

2e BEGROTINGSWIJZIGING 2020:

Actualisering begroting 2020 / slotwijziging / Corona

Toelichting:

Gebruikelijk wordt aan het einde van het jaar met de zgn slotwijziging, tbv vereenvoudiging van de accountantscontrole op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal administratieve wijzigingen in de begroting 2020 opgenomen. Zo ook dit jaar, maar nu heeft de wijziging als gevolg van de Coronacrisis uiteraard een onevenredige grotere impact. Ter verduidelijking van de kosten- en batenontwikkeling is de toelichting op de wijzigingen daarom gesplitst in de 'reguliere' ontwikkelingen en ontwikkelingen direct gerelateerd aan de kosten die gemaakt zijn tbv de Coronabestrijding en die ook volledig door VWS rechtstreeks aan de GGD worden vergoed. Kosten die gerelateerd zijn aan Corona maar die geen verband houden met de taak die de GGD heeft bij de Corona-bestrijding (kosten die elke organisatie of bedrijf in Nederland heeft, zoals voorzieningen voor het 1,5 meter-kantoor ed) zijn opgenomen in het reguliere deel.

Aangezien de directe Corona-kosten volledig door VWS worden vergoed en er regulier geen afwijkingen worden verwacht die leiden tot een noemenswaardig saldo of een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage, is deze begrotingswijziging budgetneutraal. In het reguliere deel worden meerkosten op bepaalde onderdelen gecompenseerd met onderschrijdingen en/of hogere inkomsten.

Ook de overname van JGZ 0-4 per 1 januari 2021 heeft reeds betekenis voor deze begrotingswijziging. Enerzijds worden de voorbereidende projectkosten nu in de begroting opgenomen (cf eerdere besluitvorming), maar ook noodzakelijke 'voorloop'-investeringen om per 2021 de uitvoering te kunnen starten waren nog niet eerder in de begroting voorzien. Hiervoor wordt nu een investeringskrediet opgevoerd, de exploitatielasten daarvan ontstaan pas met ingang van 2021. Hierbij is sprake van aanschaf van een groot aantal devices (smartphones en laptops) met een individuele waarde lager dan € 2.500,-. In verband met de rechtmatigheidsbeoordeling door de accountant is het van belang dat het AB hier specifiek mee instemt. In de Nota Nadere regels voor waardering, activering en afschrijving GGD Brabant Zuidoost 2018 is namelijk bepaald dat uitgaven tot dat bedrag direct ten laste van de exploitatie moeten worden gebracht. Dat zou in dit geval echter leiden tot een ongewenste lastenverschuiving.

Op advies van de accountant wordt nu een bestemmingsreserve Verbetering Bestuursopdracht gevormd. Hierin wordt de in 2020 ontvangen eenmalige inwonerbijdrage (€ 1,-/inwoner) wordt gestort nu de aanwending hiervan grotendeels pas volgend jaar of later plaats zal vinden.

De accountant heeft verder in de aanbevelingen bij de jaarrekening 2019 aangegeven dat de GGD de verantwoording van de omslagrente niet juist heeft toegepast. Om aan de kaders van de commissie BBV ten aanzien van de omslagrente te kunnen voldoen dient het rentepercentage en daarmee samenhangend de annuïtaire afschrijving betreffende het pand de Witte Dame in Eindhoven aangepast te worden naar lineaire afschrijving.

De afschrijvingslast over de gehele looptijd blijft door deze mutatie gelijk, maar een klein deel hiervan wordt nu naar voren gehaald.

Voor deze beide wijzigingen is ook instemming van het AB vereist

Zie verder ook bijlagen 1, 2a, en 2b.

In bijlage 1 wordt de totale herziene begroting 2020 weergegeven, afgezet tegen de recente begroting 2020 en de herziene begroting 2019. De beide blauw gearceerde kolommen daarin zijn opgeteld onderstaande wijziging. In bijl. 3 en 4 worden de gewijzigde staat van investeringen en staat van reserves en voorzieningen weergegeven.

UITGAVEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
Programma Publieke Gezondheid		41.635.000	215.000
4.1.0	Personele kosten	890.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		215.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	9.390.000	
10.3.1	Energie	15.000	
14.3.4	Overige goederen en diensten	4.160.000	
	Laboratoriumkosten Corona	25.800.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	835.000	
18.4.2	Ov. Vermogensoverdrachten (mantelzorgcompliment)	560.000	
20.0	Verrekening overhead	-15.000	
	Saldo uitgaven	41.420.000	
Programma Ambulancezorg		1.875.000	855.000
4.1.0	Personele kosten		640.000
6.2.0	Rente en afschrijvingen		200.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	1.190.000	
10.3.1	Energie		15.000
14.3.4	Overige goederen en diensten	625.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	45.000	
20.0	Verrekening overhead	15.000	
	Saldo uitgaven	1.020.000	

INKOMSTEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
Programma Publieke Gezondheid		42.525.000	1.105.000
3.4.2.	Bijdragen gemeenten		40.000
5.3.4	Contracttaken Gemeenten		55.000
	Contracttaak Mantelzorgcompliment	615.000	
7.4.1	Bijdragen Rijk	15.225.000	
	RIVM laboratoriumkosten	25.800.000	
9.3.4	Baten Zorgverzekeraars		30.000
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven	300.000	
13.3.4	Baten particulieren		980.000
17.3.4	Overige baten	5.000	
19.6.0	Onttrekking reserves	580.000	
	Saldo inkomsten	41.420.000	
Programma Ambulancezorg		1.100.000	80.000
3.4.2.	Bijdragen gemeenten	5.000	
5.3.4	Contracttaken Gemeenten		20.000
7.4.1	Bijdragen Rijk	100.000	
9.3.4	Bijdragen Zorgverzekeraars	975.000	
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven	20.000	
17.3.4	Overige baten		40.000
19.6.0	Onttrekking reserves		20.000
	Saldo inkomsten	1.020.000	

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD Brabant Zuidoost dd 16 december 2020

Voorzitter: Mevr. H.C.H.M. van Dongen-Lamers

Secretaris: Dhr. J.H.C.M. Briels

Bijlage 1 Herziene begroting 2020

			Progr. Publieke Gezondheid					Progr. Ambulancezorg					Totaal GGD				
Volgnr	Cat.	Omschrijving	Begroting 2019 na 3e wijz.	Begroting 2020 na 1e wijz.	Begroting 2020 2e wijz.		Begroting 2020 na 2e wijz.	Begroting 2019 na 3e wijz.	Begroting 2020 na 1e wijz.	Begroting 2020 2e wijz.		Begroting 2020 na 2e wijz.	Begroting 2019 na 3e wijz.	Begroting 2020 na 1e wijz.	Begroting 2020 2e wijz.		Begroting 2020 na 2e wijz.
					Regulier	Corona				Regulier	Corona				Regulier	Corona	
		Lasten															
4	1.0	Personele kosten	14.240.000	14.850.000	290.000	600.000	15.740.000	15.660.000	16.720.000	-640.000	0	16.080.000	29.900.000	31.570.000	-350.000	600.000	31.820.000
6	2.0	Rente en afschrijvingen	700.000	740.000	-215.000	0	525.000	1.165.000	1.360.000	-200.000	0	1.160.000	1.865.000	2.100.000	-415.000	0	1.685.000
8	3.0	Inhuur personeel van derden	750.000	275.000	440.000	8.950.000	9.665.000	1.270.000	530.000	990.000	200.000	1.720.000	2.020.000	805.000	1.430.000	9.150.000	11.385.000
10	3.1	Energie	30.000	30.000	0	15.000	45.000	450.000	420.000	-15.000	0	405.000	480.000	450.000	-15.000	15.000	450.000
12	3.3	Duurzame goederen	40.000	30.000	0	0	30.000	0	0	0	0	0	40.000	30.000	0	0	30.000
14	3.4	Overige goederen en diensten	5.930.000	5.778.000	635.000	3.525.000	9.938.000	3.950.000	3.950.000	350.000	275.000	4.575.000	9.880.000	9.728.000	985.000	3.800.000	14.513.000
		Laboratoriumkosten Corona	0	0		25.800.000	25.800.000	0	0	0	0	0	0	0	0	25.800.000	25.800.000
16	6.0	Toevoeging reserves/voorz.	285.000	60.000	835.000	0	895.000	380.000	230.000	45.000	0	275.000	665.000	290.000	880.000	0	1.170.000
18	4.2	Vermogensoverdrachten	550.000	0	560.000	0	560.000	0	0	0	0	0	550.000	0	560.000	0	560.000
20	0	Verrekening overhead	-1.550.000	-1.610.000	-15.000	0	-1.625.000	1.550.000	1.610.000	15.000	0	1.625.000	0	0	0	0	0
		Totaal lasten	20.975.000	20.153.000	2.530.000	38.890.000	61.573.000	24.425.000	24.820.000	545.000	475.000	25.840.000	45.400.000	44.973.000	3.075.000	39.365.000	87.413.000
		Baten															
1	4.2	Gem. inwonerbijdrage	13.150.000	14.408.000	0	0	14.408.000	0	0	0	0	0	13.150.000	14.408.000	0	0	14.408.000
3	4.2	Bijdragen gemeenten	185.000	210.000	-40.000	0	170.000	0	0	5.000	0	5.000	185.000	210.000	-35.000	0	175.000
5	3.4	Contracttaken gemeenten	2.000.000	2.065.000	495.000	-550.000	2.010.000	20.000	20.000	-20.000	0	0	2.020.000	2.085.000	475.000	-550.000	2.010.000
5a	3.4	Idem Mantelzorgcompliment	575.000	0	615.000	0	615.000	0	0	0	0	0	575.000	0	615.000	0	615.000
7	4.1	Baten Rijk	1.775.000	1.000.000	360.000	14.865.000	16.225.000	1.335.000	1.150.000	100.000	0	1.250.000	3.110.000	2.150.000	460.000	14.865.000	17.475.000
		RIVM laboratoriumkosten				25.800.000	25.800.000						0	0	0	25.800.000	25.800.000
9	3.4	Baten Zorgverzekeraars	70.000	75.000	20.000	-50.000	45.000	22.630.000	23.370.000	500.000	475.000	24.345.000	22.700.000	23.445.000	520.000	425.000	24.390.000
11	3.4	Baten instell/bedrijven	1.340.000	980.000	400.000	-100.000	1.280.000	290.000	140.000	20.000	0	160.000	1.630.000	1.120.000	420.000	-100.000	1.440.000
13	3.4	Baten particulieren	1.565.000	1.350.000	95.000	-1.075.000	370.000	0	0	0	0	0	1.565.000	1.350.000	95.000	-1.075.000	370.000
15	2.0	Rentebaten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	3.4	Diverse baten	0	0	5.000	0	5.000	0	50.000	-40.000	0	10.000	0	50.000	-35.000	0	15.000
19	6.0	Onttrekking reserves	315.000	65.000	580.000	0	645.000	55.000	90.000	-20.000	0	70.000	370.000	155.000	560.000	0	715.000
21	4.2	Vermogensoverdrachten	0	0	0	0	0	95.000	0	0	0	0	95.000	0	0	0	0
		Totaal baten	20.975.000	20.153.000	2.530.000	38.890.000	61.573.000	24.425.000	24.820.000	545.000	475.000	25.840.000	45.400.000	44.973.000	3.075.000	39.365.000	87.413.000
Saldo			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bijlage 2a. Toelichting 2e begrotingswijziging 2020 regulier

Met deze begrotingswijziging worden, ten behoeve van vereenvoudiging van de accountantscontrole op rechtmatigheid bij de jaarrekening, met betrekking tot het reguliere deel van de begroting (niet Corona) een aantal administratieve wijzigingen in de begroting 2020 opgenomen. Hoewel per saldo het begrotingstotaal 2020 (ook naast Corona) aanzienlijk toeneemt, betreft dit geen (grote) inhoudelijke beleidswijzigingen noch aanpassing van de gemeentelijke inwonerbijdrage. De grote wijzigingen betreffen enkele budgetneutrale eenmalige zaken, zoals het Mantelzorgcompliment en de mutaties in de kosten en de reserves als gevolg van de bestuursopdracht. Deze mutaties met betrekking tot de bestuursopdracht zijn wel reeds eerder door het bestuur besloten, maar nog niet in de begroting verwerkt. Verder leidt de nieuwe contracttaak WVGZ tot een aanzienlijke toename. Onderstaand wordt een nadere toelichting per begrotingspost gegeven.

Programma Publieke Gezondheid

4.1.0	personele kosten zijn hoger, m.n. vanwege de hogere formatie voor de WVGZ-contracttaak*, die nog niet begroot was.	290.000
6.2.0	rente en afschrijvingen zijn lager vanwege uitgestelde investeringen en de lage rentestand.	-215.000
8.3.0	hogere uitgaven inhuur derden betreft met name inzet derden voor de WVGZ-contracttaak* en de projectinzet voor iJGZ.	440.000
14.3.4	de toename van post overige goederen en diensten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de projectkosten iJGZ en overige kosten van de bestuursopdracht.	635.000
16.6.0	de toename van de storting in reserves en voorzieningen wordt nagenoeg volledig veroorzaakt door storting van de eenmalige bijdrage van gemeenten in een bestemmingsreserve. Op advies van de accountant is voor deze verantwoordingswijze gekozen, nu aanwending van dit bedrag grotendeels in volgend jaar/jaren zal plaats vinden.	835.000
18.4.2/ 5a.3.4	voor de gemeente Eindhoven wordt dit jaar weer de uitbetaling van het mantelzorgcompliment uitgevoerd; deze was nog niet begroot. Vanwege het bijzondere karakter en de omvang worden zowel de uitkeringskosten als de baten hiervan afzonderlijk vermeld.	560.000 615.000
3.4.2	algemene bijdragen gemeenten lopen terug vanwege beëindiging van een garantieverplichting*	-40.000
5.3.4	de toename van contractbaten gemeenten betreft de nieuwe contracttaak WVGZ die voor 8 gemeenten wordt uitgevoerd*.	495.000
7.4.1	de hogere bijdrage van het rijk heeft voornamelijk betrekking op een afrekening van vorig jaar van de subsidie voor seksuele gezondheid en de uitbreiding van het Rijksvaccinatieprogramma*. De laatste uitbreiding zal in de loop van 2021 via het gemeentefonds gaan verlopen.	360.000
11.3.4	hogere baten instellingen/bedrijven betreft mn uitbreiding div activiteiten voor COA en enkele onderzoeksopdrachten	400.000
13.3.4	de hogere baten particulieren heeft m.n. betrekking op toegenomen inkomsten ivm eigen bijdragen tbc*.	95.000
19.6.0	de hogere onttrekking aan de reserves betreft aanwending van de algemene reserve PG voor de eenmalige projectkosten iJGZ en eenmalige kosten van de bestuursopdracht, eea cf eerder bestuursbesluit.	580.000

Programma Ambulancezorg

4.1.0	personele kosten vallen per saldo lager uit als gevolg van het later en minder dan gepland invullen van vacatures (met name mbt verpleegkundigen is er nog steeds arbeidsmarktkrapte) Een deel van de vacatures is ingevuld met inhuur derden en externe deskundigheid.	-640.000
6.2.0	rente en afschrijvingen zijn lager vanwege uitgestelde investeringen en de lage rentestand.	-200.000
8.3.0	inhuur derden is hoger als gevolg van de, veelal tijdelijke, invulling van vacatures van enkele ondersteunende functies vooruitlopend op de definitieve invulling en enkele tijdelijke projectmedewerkers. Daarnaast zijn dit jaar weer een aantal chauffeurs en verpleegkundigen van detacheringburo's ingehuurd kunnen worden; zorgverzekeraars vergoeden die kosten omdat daarmee de paraatheid kon worden verhoogd.	990.000
14.3.4	diverse materiële uitgavenposten zijn o.a. toegenomen als gevolg van extra projectkosten voor invoering van het nieuwe digitaal ritformulier. Deze kosten worden grotendeels vergoed door verzekeraars.	350.000
16.6.0	de toevoeging aan reserves betreft de verwachte storting in de egaliseringsreserve voor PLB-uren (verlofsparen)	45.000
7.4.1	de hogere rijksbijdrage betreft een hogere vergoeding voor gestegen FLO-kosten	100.000
9.3.4	de hogere budgetvergoeding door verzekeraars betreft een hogere indexering dan geraamd* en de vergoeding van eenmalige projectkosten en van de extra inhuur derden.	500.000
17.3.4	lagere overige baten betreft niet gerealiseerde verkoop van te vervangen ambulances als gevolg van het uitstel van de vervanging.	-40.000

* De ontwikkelingen die hierboven met een * zijn aangeduid zijn structureel van karakter.

Bijlage 2b. Toelichting 2e begrotingswijziging 2020 Coronabestrijding

De begroting van de extra kosten van Corona-bestrijding door de GGD is gebaseerd op de kennis en verwachtingen van begin november 2020. De recente ontwikkeling mbt de XL-teststraat is hier nog maar met een grove schatting in verwerkt omdat veel daaromtrent nog erg ongewis is. Daarnaast zijn nog een groot aantal aannames gedaan tav zaken die in de rest van het jaar zich anders kunnen ontwikkelen; bv het aantal tests is erg onzeker, maar bepaalt wel een belangrijk deel van de nog te maken kosten. Ook is nog onzeker wat en hoeveel er dit jaar nog aan achterstallig werk ingehaald kan en zal worden. Er zijn hieromtrent zo realistisch als mogelijk inschattingen gemaakt, maar ontwikkelingen gaan soms snel en kunnen tot een aanzienlijke afwijking van deze ramingen leiden, bij de jaarrekening zal een en ander dan worden toegelicht; Er vanuitgaande dat het ministerie van VWS haar toezegging gestand doet, en de door de GGD gemaakte werkelijke meerkosten vergoedt, zal dit uiteraard budgetneutraal zijn. VWS heeft toegezegd de meerkosten die de GGD maakt te vergoeden, waarbij ze er vanuit gaat dat gemeenten de basisfinanciering/inwonerbijdrage aan de GGD handhaven. Dit betekent dat inzet voor Corona door vaste GGD-medewerkers, waarvan het reguliere werk (basistaak) niet ingehaald wordt/kan worden, niet tot meerkosten en vergoeding door VWS leidt. Er vindt frequent tussentijdse afstemming met de accountant plaats om zo veel als mogelijk te borgen dat gemaakte meerkosten ook binnen de vergoedingsregels van VWS kunnen worden verantwoord. Onderstaand wordt op hoofdlijnen een specificatie en toelichting gegeven van de verwachte kosten over 2020. Overigens is het zo dat achterstallig werk uit 2020 dat in 2021 wordt ingehaald, nog in 2021 kan worden gedeclareerd.

Bij ambulancezorg is in verhouding sprake van beperkte meerkosten voor extra inhuur en persoonlijke beschermingsmiddelen; deze kosten zullen naar verwachting door zorgverzekeraars/NZA worden vergoed. Als blijkt dat dat niet het geval is, kunnen ze waarschijnlijk onder onderstaande overall-declaratie bij VWS opgenomen worden.

Specificatie begroting kosten Coronabestrijding PG		
4.1.0	<i>Uitbetaling overuren/uitbreiding formatie.</i> Met name in de beginfase zijn veel overuren van eigen medewerkers uitbetaald. Daarnaast heeft bij een aantal medewerkers uitbreiding van dienstomvang plaats gevonden.	600.000
8.3.0	<i>Inhuur teststraat en bco.</i> Voor de bezetting van de teststraat en het bron- en contactonderzoek worden ca 300 extra medewerkers ingehuurd, veelal via een pay-roll constructie.	7.550.000
	<i>Inhuur staf/ov ondersteuning.</i> Voor coördinerende en ondersteunende werkzaamheden worden ca. 40 extra medewerkers ingehuurd, ook via pay-roll-constructie.	950.000
	<i>Meerkosten vervanging, uitvoering en inhalen reguliere werkzaamheden.</i> Betreft kosten van eigen medewerkers die in de Corona-organisatie ingezet worden en vervangen worden, hogere uitvoeringskosten reguliere werkzaamheden (bv arbeidsintensievere uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma) en schatting van inhalen achterstallig werk in 2020.	450.000
10.3.1	<i>Energiekosten voor teststraten</i>	15.000
14.3.4	<i>Huisvestingskosten teststraten en BCO-ruimte.</i> Betreft kosten van huur, beveiliging, facilitaire kosten ed van de tenten van de teststraten en kantoorruimte voor het bco.	1.225.000
	<i>Beschermingsmiddelen en testmateriaal.</i> Betreft kosten van de persoonlijke beschermingsmiddelen voor medewerkers en van testmaterialen	2.250.000
	<i>Ov. materiele kosten (ICT ed).</i> Kosten van aanschaf laptops en telefoons en van verbindingen ed. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat deze volledig tlv 2020 kunnen worden gedeclareerd. Mogelijk dat die kosten ook over 2021 (en 2022?) verdeeld moeten worden.	475.000
	<i>Minder inkoopkosten vaccin ed Reizigersvaccinatie.</i>	-425.000
	<i>Laboratoriumkosten.</i> Naast de testen die door de GGD uitgevoerd worden, fungeert de GGD ook als doorgeefluik voor de laboratoriumkosten van testen die uitgevoerd worden in opdracht van derden (zorginstellingen en huisartsen). Alle laboratoriumkosten worden rechtstreeks bij het RIVM gedeclareerd. Op basis van het aantal uitgevoerde en door-gedeclareerde testen en een aanname voor de komende maanden schatten we dat dit in 2020 in totaal om ca. 400.000 testen zal gaan, waarvan ca. 50.000 voor derden. Het laboratorium-tarief per test bedraagt € 65,-.	25.800.000
5.3.4	<i>Minder inkomsten contracttaken gemeenten.</i> Betreft met name lagere omzet voor inspecties kinderopvang, die een aantal maanden volledig stil hebben gelegen.	-550.000
9.3.4 / 11.3.4	<i>Minder ov. inkomsten.</i> Betreft diverse projectactiviteiten waarvan de uitvoering een aantal maanden stil heeft gelegen.	-150.000
13.3.4	<i>Minder inkomsten Reizigersvaccinatie.</i> Vanaf medio maart is er nog nauwelijks omzet voor Reizigersvaccinatie. Omzetverlies wordt vergoed door VWS onder aftrek van de bovengenoemde lagere inkoopkosten.	-1.075.000
7.4.1	Vergoeding ministerie van VWS	14.865.000
	Vergoeding door het RIVM	25.800.000
	Totaal vergoeding VWS en RIVM ivm Corona bestrijding	40.665.000

Bijlage 3 Gewijzigde Staat van investeringen 2020

Omschrijving	Aanschaf- waarde begin 2020	Investerings 2020			Afboek- ing geheel afgeschreven	Desinves- tingen 2020	Aanschaf- waarde eind 2020	Restwaarde	Totaal afschr. begin 2020	Boekwaarde begin 2020	Afwaardering 2020	Afschrij- vingen 2020	Boekwaarde eind 2020	Rente- kosten 2020	Kapitaal- lasten 2020
		Restant kredieten 2019	Nieuw kredieten 2020	Aanpassing kredieten 2020											
Algemene Gezondheidszorg															
Hard- en software	153.000	22.000			22.000		153.000		100.000	53.000	-	23.000	52.000	500	23.500
Instrumentarium	112.000	35.000			35.000		112.000		100.000	12.000		3.000	44.000	500	3.500
Röntgenapparaat	163.000				-		163.000		19.000	144.000		16.000	128.000	1.000	17.000
Totaal Algemene Gezondheidszorg	428.000	57.000	-	-	57.000	-	428.000	-	219.000	209.000	-	42.000	224.000	2.000	44.000
Ambulancezorg															
Ambulances	5.111.000	231.000	600.000	135.000	742.000	89.000	5.246.000	521.000	2.764.000	2.347.000		693.000	2.531.000	19.000	712.000
C2000/Digitaal ritformulier	748.000		285.000		285.000		748.000		553.000	195.000		146.000	334.000	2.000	148.000
Huisvesting	772.000	7.000	60.000	58.000	7.000		890.000		511.000	261.000		56.000	330.000	2.500	58.500
Instrumentarium	2.324.000	546.000	25.000	54.000	571.000		2.378.000		1.091.000	1.233.000		174.000	1.684.000	12.000	186.000
Piketvoertuigen	602.000		200.000		155.000	45.000	602.000	45.000	368.000	234.000		47.000	342.000	2.000	49.000
Rapid Responders	119.000	63.000			58.000	5.000	119.000	10.000	109.000	10.000		-	68.000	500	500
Materialen scholing	35.000				-		35.000		28.000	7.000		7.000	-	-	7.000
Totaal Ambulancezorg	9.711.000	847.000	1.170.000	247.000	1.818.000	139.000	10.018.000	576.000	5.424.000	4.287.000	-	1.123.000	5.289.000	38.000	1.161.000
Bedrijfsondersteuning en P&O															
Hard- en software	2.458.000	734.000	510.000		1.244.000		2.458.000		2.008.000	450.000	-	259.000	1.435.000	7.500	266.500
Huisvesting	3.320.000	7.000	15.000	25.000	22.000		3.345.000		1.327.000	1.993.000		204.000	1.836.000	15.000	219.000
Dienstauto's	11.000				-		11.000		6.000	5.000		2.000	3.000	-	2.000
Totaal Bedrijfsondersteuning en P&O	5.789.000	741.000	525.000	25.000	1.266.000	-	5.814.000	-	3.341.000	2.448.000	-	465.000	3.274.000	22.500	487.500
Gezondheidsbevordering															
Hard- en software	292.000	76.000			76.000		292.000		180.000	112.000		28.000	160.000	1.000	29.000
Totaal Gezondheidsbevordering	292.000	76.000	-	-	76.000	-	292.000	-	180.000	112.000	-	28.000	160.000	1.000	29.000
Jeugdgezondheidszorg															
Hard- en software	82.000	143.000			58.000		167.000		65.000	17.000		7.000	153.000	500	7.500
Instrumentarium	3.000				3.000		-		3.000	-		-	-	-	-
Totaal Jeugdgezondheidszorg	85.000	143.000	-	-	61.000	-	167.000	-	68.000	17.000	-	7.000	153.000	500	7.500
I-JGZ															
Voorinvestering Middelen I-JGZ				400.000			400.000						400.000	-	-
Totaal I-JGZ	-	-	-	400.000	-	-	400.000	-	-	-	-	-	400.000	-	-
Corona															
Middelen Corona				150.000			150.000						150.000	-	-
Totaal I-JGZ	-	-	-	150.000	-	-	150.000	-	-	-	-	-	150.000	-	-
TOTAAL GGD	16.305.000	1.864.000	1.695.000	822.000	3.278.000	139.000	17.269.000	576.000	9.232.000	7.073.000	-	1.665.000	9.650.000	64.000	1.729.000

Toelichting belangrijkste wijzigingen:

- toevoegingen in de kolom *aanpassing kredieten 2020* betreft:

* indexering/hogere prijs van te vervangen 6 ambulances en kosten ombouw van oude B-ambulance naar NICU-ambulance

* aanschaf inventaris nieuwe ambulanceposten Leende en Eindhoven Zuid (kapitaallasten waren wel geraamd, maar investering abusievelijk niet opgenomen op investeringsstaat)

* ten behoeve van de overname van JGZ 0-4 per 1 januari a.s. dienen reeds een aantal investeringen gedaan te worden, waarvan de afschrijving per 2021 start. deze investeringen waren eerder nog niet opgenomen in de begroting. De hieraan verbonden kapitaallasten zijn opgenomen in de begroting 2021.

* in verband met de activiteiten tbv Coronabestrijding zijn een aantal investeringen gedaan in mn ICT-voorzieningen; het is nog niet helemaal duidelijk hoe die verrekend worden met VWS; mogelijk kunnen die niet direct volledig tlv 2020 gedeclareerd worden. Om een mogelijke onrechtmatigheid te voorkomen in het geval dat deze kosten over meerdere jaren dienen te worden oesoreid. wordt deze investeringspost hier nu voor de zekerheid opgenomen.

- de afschrijvingsmethodiek voor de huisvesting-investering in de witte dame uit 2012 is op aangeven van de accountant gewijzigd van annuïtair naar lineair, dit leidt tot een verhoging van de afschrijvingskosten van ca. € 27.000 in dit jaar.

- verder zijn de afschrijvingslasten lager dan begroot vanwege uitgestelde investeringen

Bijlage 4 Gewijzigde Staat van Reserves en Voorzieningen 2020

	Stand 1-1-2020	Bestemming resultaat 2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Vrijval	Stand per 31-12-2020
--	-------------------	------------------------------	--------------------	---------------------	---------	-------------------------

Reserves

1	Algemene reserve PG	€ 392.000	€ 124.000		€ 400.000	€ 116.000
2	Algemene reserve AZ	€ 1.108.000	€ 88.000			€ 1.196.000
	Bestemmingsreserves					
3	Gezondheidsprojecten	€ 13.000				€ 13.000
4	Monitoringscyclus	€ 62.000			€ 35.000	€ 27.000
5	Egalisatie Scholingskosten AZ	€ 631.000		pm	pm	€ 631.000
6	Eenm. kosten spreiding-/paraatheidsplan AZ	€ 71.000			€ 71.000	€ -
7	Egalisatie uitkeringslasten	€ 376.000		€ 150.000	€ 150.000	€ 376.000
8	Verbetering Bedrijfsvoering	€ -		€ 773.000	€ 100.000	€ 673.000
	TOTAAL RESERVES	€ 2.653.000	€ 212.000	€ 923.000	€ 756.000	€ -
						€ 3.032.000

Voorzieningen

9	Dubieuze debiteuren ambulancezorg	€ 91.000		€ 115.000	€ 115.000	€ 91.000
10	PLB-Uren ambulancezorg	€ 736.000		€ 75.000	pm	€ 811.000
11	Herplaatsingskosten personeel	€ 405.000			€ 170.000	€ 235.000
	TOTAAL VOORZIENINGEN	€ 1.232.000	€ -	€ 190.000	€ 285.000	€ -
						€ 1.137.000

De mutaties in de bestemmingsreserves hebben in het algemeen een langjarig karakter en beogen een egalisatie van kosten over de jaren.
Er worden bij de reserves geen structurele kosten gedekt met incidentele ontrekkingen, noch omgekeerd.

Toelichting belangrijkste wijzigingen

Naast de actualisatie van de beginsaldi aan de eindstand van de jaarrekening '19 en de bestemming van het resultaat '19 zijn de volgende mutaties verwerkt:

- ad 1) ontrekking van de kosten van de projectkosten tbv de integratie van JGZ 0-4/bestuursopdracht; eea cf eerder bestuursbesluit dat echter nog niet in de begroting was verwerkt.
- ad 6) ontrekking diverse eenmalige kosten mbt nieuwe huisvesting ambulancezorg, cf doelstelling van deze reserve; moment van aanwending was nog ongewis vandaar niet eerder begroot.
- ad 7) ontrekking verwachte werkelijke uitkeringslasten WGA/ZW
- ad 8) eenmalige gemeentelijke bijdrage 2020 kan agv Corona grotendeels niet aangewend worden en wordt daarom volledig in een bestemmingsreserve gestort, verwachte aanwending 2020 wordt onttrokken.
- ad 10) toevoeging verwachte aangroei spaarverlof 2020
- ad 11) toevoeging ontrekking verwachte kosten 2020

Bijlage 5 Resultatenrekening naar taakvelden

Lasten			
Taakveld	Raming voor 2e wijziging progr begr '20	Raming na 2e wijziging progr begr '20	Verschil
0.1 Bestuur	-	-	-
0.4 Overhead	10.585.000	11.835.000	1.250.000
0.5 Treasury	130.000	64.000	-66.000
0.9 Vennootschapsbelasting	20.000	20.000	-
0.10 Mutaties reserves	290.000	1.170.000	880.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	-
7.0 Volksgezondheid en milieu	33.948.000	74.324.000	40.376.000
	44.973.000	87.413.000	42.440.000
Baten			
Taakveld	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Verschil
0.1 Bestuur	14.408.000	14.408.000	-
0.4 Overhead	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	155.000	715.000	560.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	-
7.0 Volksgezondheid en milieu	30.410.000	72.290.000	41.880.000
	44.973.000	87.413.000	42.440.000