

2e BEGROTINGSWIJZIGING 2021:

Actualisering begroting 2021 / slotwijziging / Corona

Toelichting:

Gebruikelijk wordt aan het einde van het jaar met de zgn slotwijziging, tbv de vereenvoudiging van de accountantscontrole en verantwoording op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal administratieve wijzigingen in de begroting 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 baten-ontwikkeling 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.

De directe Corona-kosten worden volledig door VWS vergoed. Regulier worden er geen afwijkingen verwacht die leiden tot een aanpassing van de gemeentelijke bijdrage of tot een noemenswaardig saldo, met uitzondering van de hogere loonkosten, die op basis van het recente principe CAO-akkoord verwacht worden. Per saldo ramen we als gevolg daarvan nu een tekort van ca. € 250.000,-. Bij het opmaken van de jaarstukken zal blijken of dit tekort zich ook daadwerkelijk voor zal doen; in dat geval zal het onttrokken worden aan de Algemene Reserve. Voor het overige is deze begrotingswijziging budgetneutraal, in het reguliere deel worden meerkosten op bepaalde onderdelen gecompenseerd met onderschrijvingen en/of hogere inkomsten,

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

In bijlage 1 wordt de totale herziene begroting 2021 weergegeven, afgezet tegen de recente begroting 2021. De beide blauw gearceerde kolommen daarin zijn opgeteld gelijk aan 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		69.035.000	20.000
4.1.0	Personele kosten	3.700.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		120.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	46.255.000	
10.3.1	Energie	45.000	
12.3.3	Duurzame goederen	15.000	
14.3.4	Overige goederen en diensten	17.700.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening		-100.000
18.4.2	Ov. Vermogensoverdrachten (mantelzorgcompliment)	570.000	
20.0	Verrekening overhead	-35.000	
Eenm. Kosten iJGZ en Bestuursopdracht		410.000	
Storting Algemene Reserve		375.000	
Saldo uitgaven		69.015.000	
Programma Ambulancezorg		1.940.000	330.000
4.1.0	Personele kosten	745.000	
6.2.0	Rente en afschrijvingen		330.000
8.3.0	Inhuur personeel van derden	435.000	
10.3.1	Energie	50.000	
14.3.4	Overige goederen en diensten	640.000	
16.6.0	Toevoeging reserves-voorziening	35.000	
20.0	Verrekening overhead	35.000	
Saldo uitgaven		1.610.000	

INKOMSTEN

Codering	Omschrijving van de post	Bedrag	
		Verhoging	Verlaging
Programma Publieke Gezondheid		70.085.000	1.320.000
1.4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket		10.000
3.4.2	Bijdragen gemeenten		25.000
5.3.4	Contracttaken Gemeenten	390.000	
	Contracttaak Mantelzorgcompliment	625.000	
7.4.1	Bijdragen Rijk	68.025.000	
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven	105.000	
13.3.4	Baten particulieren		1.085.000
17.3.4	Stelpost Bestuursopdracht		200.000
19.6.0	Onttrekking reserves	595.000	
21.4.2	Vermogensoverdrachten	345.000	
Saldo inkomsten		68.765.000	
Programma Ambulancezorg		1.935.000	325.000
5.3.4	Contracttaken Gemeenten		10.000
7.4.1	Bijdragen Rijk		200.000
9.3.4	Bijdragen Zorgverzekeraars	1.735.000	
11.3.4	Baten instellingen/bedrijven		65.000
17.3.4	Overige baten		50.000
19.6.0	Onttrekking reserves	200.000	
Saldo inkomsten		1.610.000	

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de GGD Brabant Zuidoost dd 15 december 2021

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

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

Bijlage 1 Herziene begroting 2021

Volgnr.	Cat.	Omschrijving	PUBLIEKE GEZONDHEID				AMBULANCEZORG				TOTAAL GGD			
			Begroting 2021 na 1e wijz.	Begroting 2021 2e wijz.		Begroting 2021 na 2e wijz.	Begroting 2021 na 1e wijz.	Begroting 2021 2e wijz.		Begroting 2021 na 2e wijz.	Begroting 2021 na 1e wijz.	Begroting 2021 2e wijz.		Begroting 2021 na 2e wijz.
				Regulier	Corona			Regulier	Corona			Regulier	Corona	
		Lasten												
4	1.0	Personele kosten	25.450.000	1.025.000	2.675.000	29.150.000	17.255.000	745.000	0	18.000.000	42.705.000	1.770.000	2.675.000	47.150.000
6	2.0	Rente en afschrijvingen	980.000	-120.000	0	860.000	1.345.000	-330.000	0	1.015.000	2.325.000	-450.000	0	1.875.000
8	3.0	Inhuur personeel van derden	245.000	380.000	45.875.000	46.500.000	600.000	370.000	65.000	1.035.000	845.000	750.000	45.940.000	47.535.000
10	3.1	Energie	45.000	45.000	0	90.000	450.000	50.000	0	500.000	495.000	95.000	0	590.000
12	3.3	Duurzame goederen	30.000	15.000	0	45.000	0	0	0	0	30.000	15.000	0	45.000
14	3.4	Overige goederen en diensten	8.530.000	50.000	17.650.000	26.230.000	4.100.000	455.000	185.000	4.740.000	12.630.000	505.000	17.835.000	30.970.000
16	6.0	Toevoeging reserves/voorz.	130.000	-25.000	125.000	230.000	250.000	35.000	0	285.000	380.000	10.000	125.000	515.000
18	4.2	Vermogensoverdrachten		570.000	0	570.000	0	0	0	0	0	570.000	0	570.000
20	0	Verrekening overhead	-1.650.000	-35.000	0	-1.685.000	1.650.000	35.000	0	1.685.000	0	0	0	0
		<i>Eenm. Kosten iJGZ en Bestuursopdracht</i>	390.000	410.000	0	800.000	0	0	0	0	390.000	410.000	0	800.000
		<i>Storting Algemene Reserve</i>	400.000	375.000	0	775.000	0	0	0	0	400.000	375.000	0	775.000
		<i>Wendbaarheid-/ontwikkelingsbudget</i>	160.000	0	0	160.000	0	0	0	0	160.000	0	0	160.000
		Totaal lasten	34.710.000	2.690.000	66.325.000	103.725.000	25.650.000	1.360.000	250.000	27.260.000	60.360.000	4.050.000	66.575.000	130.985.000
		Baten												
1	4.2	Gem. inwonerbijdrage	13.945.000	0	0	13.945.000	0	0	0	0	13.945.000	0	0	13.945.000
2	4.2	JGZ 0-4 bijdrage basispakket	12.115.000	-10.000	0	12.105.000	0	0	0	0	12.115.000	-10.000	0	12.105.000
3	4.2	Bijdragen gemeenten	190.000	-25.000	0	165.000	0	0	0	0	190.000	-25.000	0	165.000
5	3.4	Contracttaken gemeenten	3.730.000	590.000	-200.000	4.120.000	20.000	-10.000	0	10.000	3.750.000	580.000	-200.000	4.130.000
5a	3.4	Idem Mantelzorgcompliment	0	625.000	0	625.000	0	0	0	0	0	625.000	0	625.000
7	4.1	Baten Rijk	1.250.000	300.000	67.725.000	69.275.000	1.150.000	-200.000	0	950.000	2.400.000	100.000	67.725.000	70.225.000
9	3.4	Baten Zorgverzekeraars	85.000	0	0	85.000	24.240.000	1.485.000	250.000	25.975.000	24.325.000	1.485.000	250.000	26.060.000
11	3.4	Baten instell/bedrijven	1.550.000	105.000	0	1.655.000	105.000	-65.000	0	40.000	1.655.000	40.000	0	1.695.000
13	3.4	Baten particulieren	1.370.000	115.000	-1.200.000	285.000	0	0	0	0	1.370.000	115.000	-1.200.000	285.000
17	3.4	Diverse baten	0	0	0	0	50.000	-50.000	0	0	50.000	-50.000	0	0
17	3.4	Stelpost bestuursopdracht	200.000	-200.000	0	0	0	0	0	0	200.000	-200.000	0	0
19	6.0	Onttrekking reserves	75.000	595.000	0	670.000	85.000	200.000	0	285.000	160.000	795.000	0	955.000
21	4.2	Vermogensoverdrachten	200.000	345.000	0	545.000	0	0	0	0	200.000	345.000	0	545.000
		Totaal baten	34.710.000	2.440.000	66.325.000	103.475.000	25.650.000	1.360.000	250.000	27.260.000	60.360.000	3.800.000	66.575.000	130.735.000
		Saldo	0	-250.000	0	-250.000	0	0	0	0	0	-250.000	0	-250.000

Bijlage 2a. Toelichting 2e begrotingswijziging 2021 regulier

Met deze begrotingswijziging worden, ten behoeve van vereenvoudiging van de accountantscontrole op rechtmatigheid bij de jaarrekening, een aantal administratieve wijzigingen in de begroting 2021 opgenomen, voor zover dit het reguliere deel van de begroting (niet Corona) betreft. Hoewel per saldo het begrotingstotaal 2021 (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, inclusief de doorgeschoven projectkosten en vermogensoverdrachten mbt iJGZ. Verder is er in 2021 ivm de CAO-wijziging een hogere toename van de loonkosten, en een toename in het aantal (middelgrote) contracttaken. Onderstaand wordt een nadere toelichting per begrotingspost gegeven.

Programma Publieke Gezondheid

4.1.0	personele kosten zijn hoger, m.n. vanwege gestegen loonkosten* en een hogere formatie voor de toegenomen opleidingsplaatsen en contracttaken.	1.025.000
6.2.0	rente en afschrijvingen zijn lager vanwege uitgestelde investeringen en de lage rentestand.	-120.000
8.3.0	hogere uitgaven inhuur derden betreft met name extra inzet derden voor de toegenomen contracttaken	380.000
10.3.1	hogere energiekosten betreft enerzijds de hogere energieprijzen, anderzijds abusievelijk niet afzonderlijke geraamde kosten van enkele JGZ 0-4-panden*.	45.000
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.	570.000 625.000
	<i>Eenm. Kosten iJGZ en Bestuursopdracht</i> zijn hoger vanwege doorgeschoven kosten uit 2020 en hogere kosten ivm problematiek bij de digitale dossier-overdracht en desintegratiekosten; daarnaast zijn nu in 2021 uitgaven gedaan voor de verbetering van de bedrijfsvoering, die eerder in 2020 waren geraamd en die ten laste komen van de in 2020 gevormde reserve.	410.000
	De hogere <i>storting in de algemene reserve</i> betreft de toevoeging van de vermogensoverdrachten door Zuidzorg en Zorgboog ivm reserveringen en voorzieningen, na aftrek van de hogere projectkosten iJGZ. De GGD mag deze reserveringen volgens de BBV-regelgeving niet op de balans opnemen en deze vallen derhalve ten gunste van de exploitatie 2021 vrij.	375.000
3.4.2	algemene bijdragen gemeenten lopen terug vanwege beëindiging van een garantieverplichting*	-25.000
5.3.4	de toename van contractbaten gemeenten betreft m.n. diverse extra (waarschijnlijk incidentele) middelgrote opdrachten.	590.000
7.4.1	de hogere bijdrage van het rijk heeft voornamelijk betrekking op niet begrote subsidie voor opleidingskosten en (extra) opleidingsformatie.	300.000
11.3.4	hogere baten instellingen/bedrijven betreft mn uitbreiding div activiteiten voor COA en enkele onderzoeksopdrachten	105.000
13.3.4	de hogere baten particulieren heeft m.n. betrekking op toegenomen inkomsten ivm eigen bijdragen tbc*.	115.000
19.6.0	de hogere onttrekking aan de reserves betreft aanwending van de algemene reserve PG voor de eenmalige projectkosten iJGZ (doorgeschoven van 2020) en de aanwending van de reserve verbetering bedrijfsvoering voor de uitgestelde eenmalige kosten hiervoor.	595.000

Programma Ambulancezorg

4.1.0	personele kosten vallen hoger uit vanwege gestegen loonkosten en een hogere formatie.*	745.000
6.2.0	rente en afschrijvingen zijn lager vanwege uitgestelde investeringen en de lage rentestand.	-330.000
8.3.0	inhuur derden is hoger als gevolg van enkele tijdelijke projectmedewerkers en het feit dat er weer een aantal chauffeurs en verpleegkundigen van detacheringsburo's ingehuurd kunnen worden; zorgverzekeraars vergoeden die kosten omdat daarmee de paraatheid kon worden verhoogd.	370.000
14.3.4	diverse materiële uitgavenposten zijn toegenomen als gevolg van de aanschaf van nieuwe kleding (dekking uit reserve die vorig jaar is gevormd) en extra projectkosten die grotendeels vergoed worden door verzekeraars.	455.000
7.4.1	de lagere rijksbijdrage betreft een lagere vergoeding voor afgenomen FLO-kosten*	-200.000
9.3.4	de hogere budgetvergoeding door verzekeraars betreft een hogere indexeringsindexering dan geraamd* en de vergoeding van de hogere formatie*, eenmalige projectkosten en van de extra inhuur derden.	1.485.000
11.3.4	lagere baten bedrijven betreft niet geleverde diensten bij evenementen en scholingen die vanwege corona niet zijn doorgegaan.	-65.000
17.3.4	lagere overige baten betreft niet gerealiseerde verkoopwaarde van (later) vervangen ambulances.	-50.000
19.6.0	- de hogere onttrekking aan reserves betreft dekking van eenmalige extra kosten voor aanschaf van nieuwe kleding, ten laste van de reserve die daartoe vorig jaar is gevormd vanwege de uitgestelde aanschaf.	200.000

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

Bijlage 2b. Toelichting 2e begrotingswijziging 2021 Coronabestrijding

De begroting van de extra kosten van Corona-bestrijding door de GGD is gebaseerd op de kennis en verwachtingen van begin november 2021. Ontwikkelingen mbt de Corona-bestrijding blijven deels nog onvoorspelbaar, er zijn nog een groot aantal aannames gedaan tav zaken die in de rest van het jaar zich anders kunnen ontwikkelen; bv het aantal tests blijft 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; VWS heeft toegezegd conform het vorige jaar 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 2021. Overigens is het zo dat achterstallig werk uit 2021 dat in 2022 wordt ingehaald, nog in 2022 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.

Specificatie begroting kosten Coronabestrijding PG		
4.1.0	Betreft uitbetaling van overuren van reguliere medewerkers voor extra inzet voor coronabestrijding en uitbreiding van formatie, met name voor inhaalwerkzaamheden en vervanging van reguliere medewerkers die ingezet zijn op coronabestrijding. Onder aftrek van vervallen reguliere kosten gerelateerd aan inkomstenderving	1.050.000
	Betaalde zorgbonus, betreft zowel de betaling aan de reguliere eigen medewerkers als aan de payrollmedewerkers van de corona-organisatie.	1.625.000
8.3.0	Inhuur voor testen, bco, vaccineren en staf/ov ondersteuning; hier zijn ca 1000 extra medewerkers ingehuurd, veelal via een pay-roll constructie.	45.000.000
	Meerkosten vervanging, uitvoering en inhalen reguliere werkzaamheden. Betreft kosten van vervanging eigen medewerkers die in de Corona-organisatie ingezet worden, hogere uitvoeringskosten reguliere werkzaamheden en schatting van inhalen achterstallig werk nog in 2021.	875.000
14.3.4	Huisvestingskosten teststraten en BCO-ruimte. Betreft kosten van huur, beveiliging, facilitaire kosten ed van de tenten van de teststraten en kantoorruimte voor het bco.	9.000.000
	Beschermingsmiddelen en testmateriaal. Betreft kosten van de persoonlijke beschermingsmiddelen voor medewerkers en van testmaterialen	2.000.000
	Ov. materiele kosten (ICT ed).	1.100.000
	Minder inkoopkosten vaccin ed Reizigersvaccinatie.	-450.000
	Laboratoriumkosten ten behoeve van de testen. Worden integraal vergoed door het RIVM. Groot gedeelte van de labkosten wordt overigens rechtstreeks al buiten de GGD om rechtstreeks door het RIVM vergoed.	6.000.000
16.6.0	Betreft extra aanvulling van reguliere egaliseringsreserve voor de Monitorcyclus, vanwege opgelopen achterstanden die in 2022 (en evt. later) ingelopen moeten gaan worden.	125.000
5.3.4	Minder inkomsten contracttaken gemeenten. Betreft met name lagere omzet voor inspecties kinderopvang; een deel van de inspecties kon niet op locatie plaatsvinden.	-200.000
13.3.4	Minder inkomsten Reizigersvaccinatie. Er is nauwelijks omzet voor Reizigersvaccinatie geweest. Omzetverlies wordt vergoed door VWS onder aftrek van de bovengenoemde lagere inkoopkosten en salariskosten.	-1.200.000
7.4.1	Vergoeding ministerie van VWS kosten Coronabestrijding	60.100.000
	Vergoeding ministerie van VWS kosten Zorgbonus	1.625.000
	Vergoeding door het RIVM laboratoriumkosten	6.000.000
	Totaal vergoeding VWS en RIVM ivm Corona bestrijding	67.725.000

Bijlage 3 Gewijzigde Staat van investeringen 2021

Omschrijving	Aanschaf- waarde begin 2021	Investerings 2021			Afboek- ing geheel afgeschreven	Desinves- tingen 2021	Aanschaf- waarde eind 2021	Restwaarde	Totaal afschr. begin 2021	Boek- waarde begin 2021	Afwaardering 2021	Afschrij- vingen 2021	Boek- waarde eind 2021	Rente- kosten 2021	Kapitaal- lasten 2021
		Restant kredieten 2020	Nieuw kredieten 2021	Aanpassing kredieten 2021											
<u>Algemene Gezondheidszorg</u>															
Hard- en software	131.000	22.000	56.000		56.000		153.000		101.000	30.000	-	22.000	86.000	500	22.500
Instrumentarium	112.000	35.000					147.000		103.000	9.000		3.000	41.000	300	3.300
Röntgenapparaat	163.000				-		163.000		35.000	128.000		14.000	114.000	700	14.700
Totaal Algemene Gezondheidszorg	406.000	57.000	56.000	-	56.000	-	463.000	-	239.000	167.000	-	39.000	241.000	1.500	40.500
<u>Ambulancezorg</u>															
Ambulances	4.943.000	671.000	1.866.000		1.680.000	186.000	5.614.000	180.000	3.196.000	1.747.000		633.000	3.465.000	22.000	655.000
C2000/Digitaal ritformulier	770.000	234.000	161.000		161.000		1.004.000		659.000	111.000		77.000	429.000	2.700	79.700
Huisvesting	785.000	-		50.000	-		835.000		445.000	340.000		71.000	319.000	1.700	72.700
Instrumentarium	2.334.000	605.000	10.000		10.000		2.939.000		1.247.000	1.087.000		163.000	1.539.000	9.800	172.800
Piketvoertuigen	560.000	200.000					760.000	40.000	378.000	182.000		33.000	349.000	2.200	35.200
Rapid Responders	119.000	63.000					182.000	10.000	109.000	10.000		-	73.000	500	500
Materialen scholing	35.000			14.000	-		49.000		35.000	-		2.000	12.000	200	2.200
Totaal Ambulancezorg	9.546.000	1.773.000	2.037.000	64.000	1.851.000	186.000	11.383.000	230.000	6.069.000	3.477.000	-	979.000	6.186.000	39.100	1.018.100
<u>Bedrijfsondersteuning en P&O</u>															
Hard- en software	3.122.000	851.000	312.000		312.000		3.973.000		2.086.000	1.036.000	-	474.000	1.725.000	10.800	484.800
Huisvesting	4.125.000	47.000	62.000	110.000	62.000		4.282.000		1.870.000	2.255.000		288.000	2.186.000	13.600	301.600
Dienstauto's	11.000				-		11.000		8.000	3.000		2.000	1.000	200	2.200
Totaal Bedrijfsondersteuning en P&O	7.258.000	898.000	374.000	110.000	374.000	-	8.266.000	-	3.964.000	3.294.000	-	764.000	3.912.000	24.600	788.600
<u>Gezondheidsbevordering</u>															
Hard- en software	292.000	76.000					368.000		208.000	84.000		28.000	132.000	800	28.800
Totaal Gezondheidsbevordering	292.000	76.000	-	-	-	-	368.000	-	208.000	84.000	-	28.000	132.000	800	28.800
<u>Jeugdgezondheidszorg</u>															
Hard- en software	82.000	143.000					225.000		72.000	10.000		3.000	150.000	1.000	4.000
Instrumentarium	139.000						139.000		38.000	101.000		11.000	90.000	600	11.600
Totaal Jeugdgezondheidszorg	221.000	143.000	-	-	-	-	364.000	-	110.000	111.000	-	14.000	240.000	1.600	15.600
<u>I-JGZ</u>															
Voorinvestering Middelen I-JGZ							-						-		-
Totaal I-JGZ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Corona</u>															
Middelen Corona		150.000	-150.000				-						-		-
Totaal Corona	-	150.000	-150.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL GGD	17.723.000	3.097.000	2.317.000	174.000	2.281.000	186.000	20.844.000	230.000	10.590.000	7.133.000	-	1.824.000	10.711.000	67.600	1.891.600

Toelichting belangrijkste wijzigingen:

- toevoegingen in de kolom *aanpassing kredieten 2021* betreft:

* aanschaf inventaris ambulanceposten; kapitaallasten waren wel geraamd, maar investering abusievelijke niet opgenomen op investeringsstaat.

* zoals reeds eerder gemeld zijn voor (aanpassing van) enkele jgz onderzoekslocaties investeringen gedaan die nog niet voorzien waren.

* in 2020 is tbv Coronabestrijding geraamd dat mogelijk een aantal investeringen gedaan zouden worden in mn ICT-voorzieningen; toen was nog niet helemaal duidelijk hoe die verrekend zouden worden met VWS; inmiddels is duidelijk dat die direct en volledig tlv VWS gebracht kunnen worden, bij een eindafrekening zal mogelijk wel een afrekening op restwaarde plaatsvinden. Het geraamde krediet hiervoor kan nu vervallen.

Bijlage 4 Gewijzigde Staat van Reserves en Voorzieningen 2021

	Stand 1-1-2021	Bestemming resultaat 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Vrijval	Stand per 31-12-2021
--	-------------------	------------------------------	--------------------	---------------------	---------	-------------------------

Reserves

1	Algemene reserve PG	€ 373.000	€ 183.000	€ 775.000	€ 250.000	€ 1.081.000
2	Algemene reserve AZ	€ 1.196.000	€ 231.000			€ 1.427.000
	Bestemmingsreserves					
3	Gezondheidsprojecten	€ 13.000				€ 13.000
4	Monitoringscyclus	€ 42.000		€ 115.000	€ 55.000	€ 102.000
5	Egalisatie Scholingskosten AZ	€ 631.000		pm	pm	€ 631.000
6	Egalisatie uitkeringslasten	€ 449.000		€ 200.000	€ 200.000	€ 449.000
7	Verbetering Bedrijfsvoering	€ 773.000			€ 250.000	€ 523.000
8	Uitgestelde scholing PG		€ 150.000			€ 150.000
9	Uitgestelde ICT-projecten PG		€ 180.000			€ 180.000
10	Nieuwe kleding AZ		€ 200.000		€ 200.000	€ -
	TOTAAL RESERVES	€ 3.477.000	€ 944.000	€ 1.090.000	€ 955.000	€ -
						€ 4.556.000

Voorzieningen

20	Dubieuze debiteuren ambulancezorg	€ 113.000		€ 120.000	€ 120.000	€ 113.000,00
21	PLB-Uren ambulancezorg	€ 862.000		€ 80.000	pm	€ 942.000
22	Herplaatsingskosten personeel	€ 179.000			€ 25.000	€ 154.000
	TOTAAL VOORZIENINGEN	€ 1.154.000	€ -	€ 200.000	€ 145.000	€ -
						€ 1.209.000

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.

Voor de algemene reserves zijn de volgende kaderstellende bandbreedtes van toepassing: PG min € 1.500.000 - max € 2.000.000. AZ min € 1.200.000 - max € 1.500.000

Toelichting belangrijkste wijzigingen

Naast de actualisatie van de beginsaldi aan de eindstand van de jaarrekening '20 en de bestemming van het resultaat '20 zijn de volgende mutaties verwerkt:

ad 1) ontrekking van de projectkosten tbv de integratie van JGZ 0-4/bestuursopdracht; betreft doorgeschoven kosten uit 2020. Toevoeging van vermogensoverdrachten Zuidzorg en Zorgboog.

ad 6) Toevoeging verhoogd ivm JGZ 0-4, verwachte uitkeringslasten WGA/ZW vooralsnog gelijk gehouden aan toevoeging

ad 7) verwachte aanwending 2021 aangepast.

ad 10) ontrekking ivm aanschaf nieuwe kleding in 2021.

ad 21) toevoeging verwachte aangroei spaarverlof 2021

ad 22) ontrekking verwachte kosten 2021 aangepast

Bijlage 5 Resultatenrekening naar taakvelden

Lasten			
Taakveld	Raming voor 2e wijziging progr begr '21	Raming na 2e wijziging progr begr '21	Verschil
0.1 Bestuur	-	-	-
0.4 Overhead	16.814.000	17.760.000	946.000
0.5 Treasury	66.000	66.000	-
0.9 Vennootschapsbelasting	25.000	25.000	-
0.10 Mutaties reserves	380.000	515.000	135.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-250.000	-250.000
7.0 Volksgezondheid en milieu	43.075.000	112.869.000	69.794.000
	60.360.000	130.985.000	70.625.000
Baten			
Taakveld	Raming voor wijziging	Raming na wijziging	Verschil
0.1 Bestuur	26.250.000	26.215.000	-35.000
0.4 Overhead	-	-	-
0.5 Treasury	-	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	160.000	795.000	635.000
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	-250.000	-250.000
7.0 Volksgezondheid en milieu	33.950.000	103.975.000	70.024.999
	60.360.000	130.735.000	70.374.999