

**telefoon** 088 - 308 30 30  
**fax**  
**datum** 9 april 2020  
**onze ref** Dir/HvD/131  
**betreft** Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden  
**bijlage(n)**  
**e-mail** hvandinther@rdoghm.nl



Per e-mail

Aan de gemeenteraden van de aangesloten gemeenten van de RDOG Holland Midden.

Geachte Raad,

Hierbij bericht ik u dat de Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden op 25 maart 2020 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden. De Jaarstukken 2019 zijn verkrijgbaar via de website <http://www.rdoghm.nl/Begroting-en-jaarverslag>.

Met vriendelijke groet,  
Namens het Dagelijks Bestuur van de RDOG Hollands Midden

J.M.M. de Gouw  
Secretaris



**Gemeenschappelijke regeling  
Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg  
Hollands Midden**

**Jaarstukken 2019**

---

**Jaarverslag 2019  
Jaarrekening 2019**

---



## Inhoudsopgave

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b>Inleiding .....</b>  | <b>4</b>  |
| 1.1      | Doel .....  | 4         |
| 1.2      | Organisatie .....   | 5         |
| 1.2.1    | Organisatieschema   | 5         |
| 1.2.2    | Bestuur   | 5         |
| 1.2.3    | Soorten taken   | 6         |
| 1.2.4    | Bezetting   | 6         |
| 1.2.5    | Financiering en kosten per programma                            | 7         |
| 1.3      | Leeswijzer .....  | 8         |
| 1.4      | Lijst van afkortingen .....                                     | 9         |
| <b>2</b> | <b>Jaarverslag .....</b>  | <b>10</b> |
| 2.1      | Verslag van de directie .....                                   | 10        |
| 2.2      | Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) .....           | 12        |
| 2.2.1    | Wettelijke taken GGD  | 12        |
| 2.2.2    | Publieke Zorg voor de Jeugd (PZJ)                               | 18        |
| 2.2.3    | Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis (MZVT)                    | 21        |
| 2.2.4    | Financiën   | 24        |
| 2.3      | Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) .....              | 25        |
| 2.3.1    | Doel  | 25        |
| 2.3.2    | Ontwikkelingen  | 25        |
| 2.3.3    | Financiën   | 27        |
| 2.4      | Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV) .....            | 28        |
| 2.4.1    | Doelen  | 28        |
| 2.4.2    | Ontwikkelingen  | 28        |
| 2.4.3    | Prestaties  | 29        |
| 2.4.4    | Financiën   | 30        |
| 2.5      | Verplichte paragrafen .....                                     | 31        |
| 2.5.1    | Weerstandsvermogen en risicobeheersing                          | 31        |
| 2.5.2    | Kengetallen   | 36        |
| 2.5.3    | Financiering  | 37        |
| 2.5.4    | Onderhoud kapitaalgoederen                                      | 38        |
| 2.5.5    | Bedrijfsvoering   | 38        |
| 2.5.6    | Rechtmatigheid  | 40        |
| <b>3</b> | <b>Jaarrekening .....</b>                                       | <b>41</b> |
| 3.1      | Balans .....  | 41        |
| 3.2      | Overzicht van baten en lasten .....                             | 43        |
| 3.3      | Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling .....    | 44        |
| 3.3.1    | Inleiding   | 44        |
| 3.3.2    | Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening     | 44        |
| 3.3.3    | Grondslagen voor de waardering van de balans                    | 44        |
| 3.3.4    | Nieuwe BBV-regelgeving  | 46        |
| 3.4      | Toelichting op de balans .....                                  | 47        |
| 3.4.1    | Materiële vaste activa  | 47        |
| 3.4.2    | Financiële vaste activa   | 47        |
| 3.4.3    | Vorraden  | 47        |
| 3.4.4    | Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 48        |
| 3.4.5    | Liquide middelen  | 48        |
| 3.4.6    | Overlopende activa  | 48        |
| 3.4.7    | Eigen vermogen  | 49        |
| 3.4.8    | Voorzeningen  | 51        |
| 3.4.9    | Schulden met een looptijd van één jaar of langer                | 52        |
| 3.4.10   | Schulden met een looptijd korter dan één jaar                   | 52        |
| 3.4.11   | Overlopende passiva   | 53        |
| 3.4.12   | Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen          | 54        |

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| 3.5      | Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....                        | 54        |
| 3.5.1    | Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)                               | 55        |
| 3.5.2    | Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)                                  | 58        |
| 3.5.3    | Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)                                | 60        |
| 3.5.4    | Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG) Hollands Midden              | 62        |
| 3.5.5    | Apparaatskosten   | 63        |
| 3.5.6    | Beleidsindicatoren  | 64        |
| 3.5.7    | Structureel en incidenteel resultaat  | 65        |
| 3.5.8    | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector  | 66        |
| 3.6      | Financieel overzicht per programma inclusief overhead (integrale kosten)..... | 67        |
| 3.7      | Gebeurtenissen na balansdatum.....  | 73        |
| <b>4</b> | <b>Bijlagen .....</b>   | <b>74</b> |
| 4.1      | Controleverklaring .....  | 74        |
| 4.2      | Vaststelling door het Algemeen Bestuur .....                                  | 78        |
| 4.3      | Resultaatbestemming.....  | 78        |

# 1 Inleiding

## 1.1 Doel

De Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG) Hollands Midden is een gemeenschappelijke regeling van 18 gemeenten in de regio Hollands Midden.

De RDOG Hollands Midden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en het welbevinden van de burgers in de regio Hollands Midden, in zowel reguliere als crisisonstandigheden.

De uitvoerende eenheden van de RDOG Hollands Midden zijn de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Midden (GGD), Geneeskundige Hulpverlening Hollands Midden (GHOR) en de Regionale Ambulancevoorziening Hollands Midden (RAV).

De RDOG Hollands Midden heeft het doel de belangen te behartigen van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid, de ambulancezorg en de organisatie van de geneeskundige hulpverlening.



### Typische eigenschappen van de RDOG Hollands Midden als gemeenschappelijke regeling

De RDOG Hollands Midden is een gemeenschappelijke regeling van de 18 gemeenten in de regio Hollands Midden. Dit betekent dat de gemeenten eigenaar zijn van de RDOG Hollands Midden. De medewerkers van de RDOG Hollands Midden zijn dan ook gemeenteambtenaar.

De RDOG Hollands Midden werkt op het snijvlak van zorg, veiligheid en openbaar bestuur, zowel in reguliere als in opgeschaalde omstandigheden. Vanwege het ambtelijke karakter heeft de RDOG Hollands Midden formele bevoegdheden om als overheid op te treden. De organisatie heeft goede contacten met politie en het openbaar ministerie. Door de aard van haar activiteiten heeft de RDOG Hollands Midden een goede samenwerking met en makkelijk toegang tot de veiligheidsregio.

Er is veel samenhang tussen de taken die de RDOG Hollands Midden uitvoert. Hierdoor kan de RDOG Hollands Midden een integrale benadering van de zorg- en veiligheidstaken hanteren. Medewerkers zetten zich in op verwante taken en delen informatie onderling met elkaar.

De RDOG Hollands Midden is onafhankelijk omdat de organisatie het algemeen maatschappelijk belang dient. De organisatie heeft een groot regionaal netwerk, met partners als verslavingszorg, maatschappelijke opvang en reclassering, die allen de rol van de RDOG Hollands Midden erkennen.

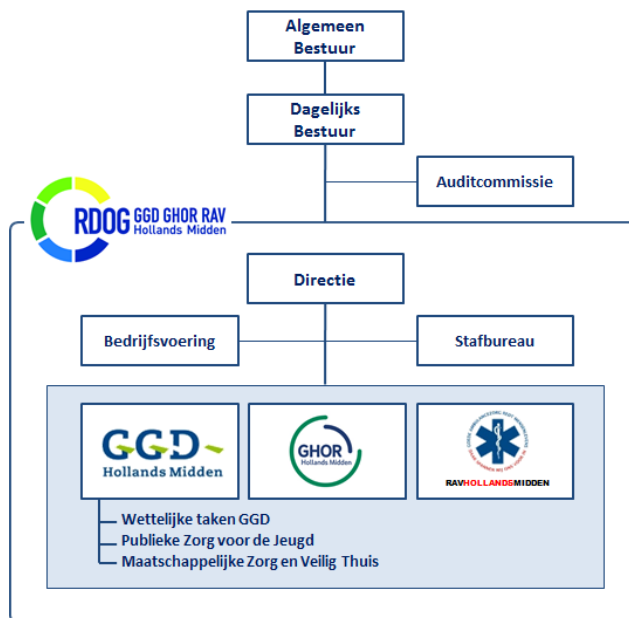
De RDOG Hollands Midden is een 7 x 24 uur organisatie. De organisatie is altijd bereikbaar en beschikbaar en in staat om groot op te schalen bij calamiteiten in gemeenten.

## 1.2 Organisatie

### 1.2.1 Organisationschema

De taken van de RDOG Hollands Midden zijn ingedeeld in drie programma's: GGD, GHOR en RAV. De organisatiestructuur volgt de programma-indeling van de RDOG Hollands Midden.

Onderstaande illustratie geeft de organisatie van de RDOG Hollands Midden schematisch weer.



### 1.2.2 Bestuur

De RDOG Hollands Midden kent een Dagelijks Bestuur en een Algemeen Bestuur. Alle taken die gemeenten aan de GGD hebben opgedragen, zijn taken waarvoor de colleges van Burgemeester en Wethouders verantwoordelijk zijn. Het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden bestaat uit de portefeuillehouders Volksgezondheid van de 18 gemeenten.

Alle taken die gemeenten aan de RDOG Hollands Midden hebben opgedragen, zijn taken waarvoor de colleges van Burgemeesters en Wethouders in hun gemeente verantwoordelijk zijn op basis van diverse wetten.

Gemeenten hebben verschillende rollen ten opzichte van de RDOG Hollands Midden. Omwille van transparantie is er een onderscheid gemaakt tussen de eigenaarsrol die is belegd bij het Algemeen Bestuur, en de opdrachtgeversrol die belegd is bij het Portefeuillehoudersoverleg Publieke Gezondheid Hollands Midden (PPG).

De RDOG Hollands Midden werkt voor de gemeenten en in opdracht van de gemeenten. De wijze waarop de gemeenschappelijke regeling is georganiseerd heeft veel overeenkomsten met een gemeentelijke organisatie. De parallel is als volgt te trekken.

|                                   | Gemeente           | Gemeenschappelijke regeling   |
|-----------------------------------|--------------------|---|
| Hoogste orgaan                    | Raad               | Algemeen Bestuur (eigenaarsrol)<br>Portefeuillehoudersoverleg (opdrachtgeversrol) |
| Bestuursorgaan                    | College            | Dagelijks Bestuur   |
| Voorzitter van het bestuursorgaan | Burgemeester       | Voorzitter van het Dagelijks Bestuur  |
| Ambtelijk leidinggevende          | Gemeentesecretaris | Algemeen directeur  |
| Uitvoerend orgaan                 | Ambtelijk apparaat | RDOG Hollands Midden  |

Die parallel komt ook terug in de tekst van de gemeenschappelijke regeling, waarin is bepaald dat bevoegdheden die in de gemeentewet bij het college liggen in de gemeenschappelijke regeling bij het Dagelijks Bestuur liggen en bevoegdheden die in de gemeentewet bij de Raad liggen, in de gemeenschappelijke regeling bij het Algemeen Bestuur liggen.

Daarom wordt de programmabegroting vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Gemeenteraden worden uitgenodigd een zienswijze te geven op de concept programmabegroting.

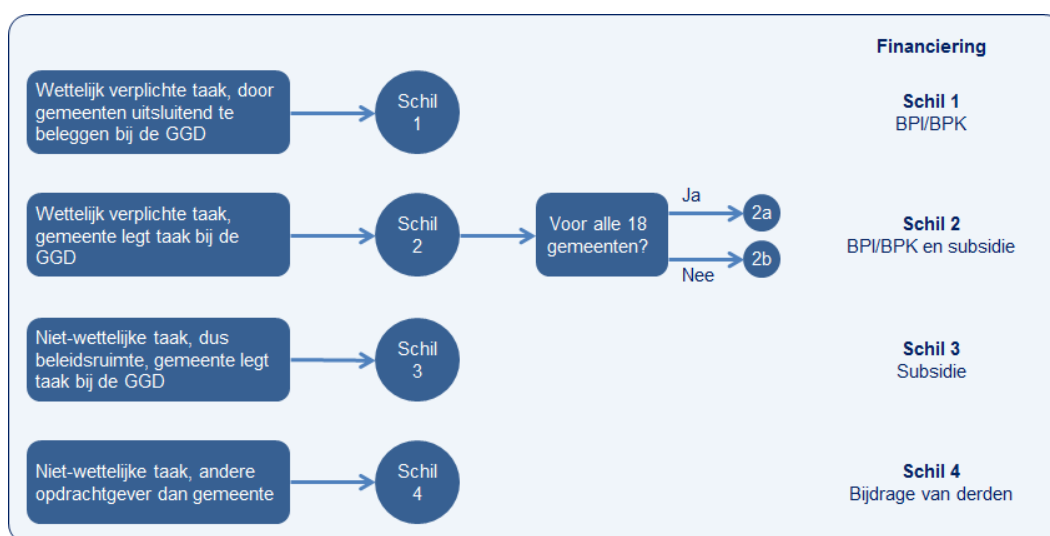
### 1.2.3 Soorten taken

#### Indeling in 'schillen'

In 2014 heeft bureau Andersson, Elffers Felix, in opdracht van het bestuur van de RDOG Hollands Midden, de gewenste toekomstige ontwikkeling van de RDOG Hollands Midden onderzocht. Het eindrapport 'Gezond Geregeld' uit 2016 maakt een helder onderscheid tussen de verschillende taken, dat daarna bekend is komen te staan als 'het schillenmodel'.

Het 'schillenmodel' ordent het takenpakket van de RDOG Hollands Midden naar de basis: is deze wettelijk opgelegd of hebben gemeenten beleidsruimte? De schillen zijn als volgt ingedeeld:

- Schil 1 bevat de taken die de gemeenten wettelijk bij een GGD moeten onderbrengen.
- Schil 2 bevat wettelijke gemeentetaken, die de gemeenten ook bij andere organisaties dan een GGD kunnen onderbrengen, maar waarbij de gemeenten in de regio Hollands Midden besloten hebben die bij de GGD onder te brengen, hetzij als collectief van alle 18 gemeenten (schil 2a), hetzij als deelcollectief (schil 2b).
- Schil 3 bevat niet-wettelijke taken die gemeenten hebben ondergebracht bij de RDOG Hollands Midden.
- Schil 4 bevat taken die andere organisaties dan gemeenten bij de RDOG Hollands Midden hebben ondergebracht of van de RDOG Hollands Midden afnemen.



#### Bestuurlijke vraagstukken

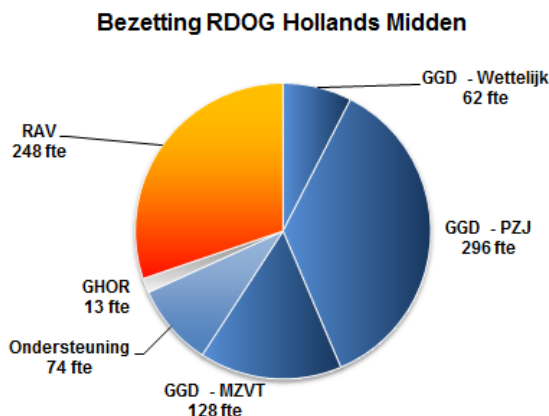
De meeste beleidsruimte en bestuurlijke vraagstukken hebben betrekking op de GGD. Dat de discussie zich meestal hiertoe beperkt komt omdat enerzijds het beleid van de GHOR in het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden wordt vastgesteld en anderzijds omdat de ambulancezorg haar eigen wetgeving kent en wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars, waarin de gemeenten nauwelijks een rol hebben.

Voor de aanvullende diensten is het bestuur formeel verantwoordelijk, maar het bestuur toetst het uitsluitend of deze aanvullende diensten passen bij de kerntaken en of deze kostendekkend worden uitgevoerd. De afspraken over tarieven en omvang van deze taken worden met andere organisaties of afzonderlijke gemeenten gemaakt.

### 1.2.4 Bezetting

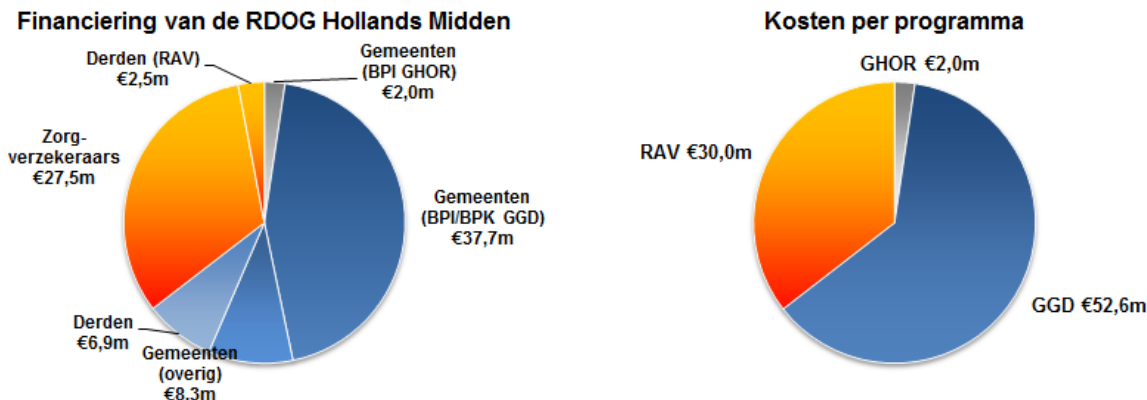
In totaal werken er bij de RDOG Hollands Midden ruim 1.100 medewerkers vanuit 64 locaties. De organisatie heeft hoofdvestigingen in Gouda en Leiden. De andere locaties van waaruit wordt gewerkt zijn de centra voor Jeugd en gezin in de regio (CJG's) en ambulanceposten.

De bezetting bedraagt 821 fte. Het cirkeldiagram geeft de omvang van de organisatieonderdelen weer naar fte. De centrale ondersteuning betreft directie en bedrijfsvoering en de centrale staftaken. De omvang van de centrale ondersteuning is 9% van het totaal aantal medewerkers.



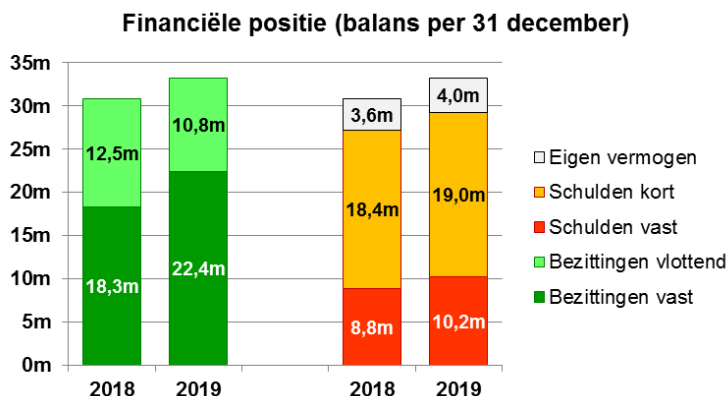
### 1.2.5 Financiering en kosten per programma

Hieronder is voor 2019 de wijze van financiering en de verdeling van de kosten over de programma's weergegeven. De financiering in 2019 is totaal €84,9m, de kosten tellen op tot €84,6m. Het verschil is het gerealiseerde saldo van baten en lasten (voor mutatie reserves) van €0,3m voordelig. Dit wordt verder toegelicht in paragraaf 3.5.



### Financiële positie

De balans geeft de financiële positie weer van de organisatie. Aan de ene kant zijn er bezittingen, die zijn onder te verdelen in enerzijds vaste bezittingen, zoals gebouwen en automatisering, en anderzijds zijn er vlottende bezittingen, dat zijn voornamelijk de vorderingen. Aan de andere kant heeft de organisatie schulden. Vaste schulden zijn voorzieningen en langlopende leningen. Kortlopende schulden zijn bijvoorbeeld nog te betalen posten uit 2019 die in 2020 zijn betaald. Het verschil tussen bezittingen en schulden is het eigen vermogen.



De solvabiliteit van de RDOG Hollands Midden stijgt in 2019 ten opzichte van het voorgaande jaar. De solvabiliteit, uitgedrukt in eigen vermogen / vreemd vermogen is €3.948k / €29.237k = 13,5% (eind 2018: 13,3%). Dit is aan te merken als enigszins kwetsbaar.

Vaste bedrijfsmiddelen (€22,4m) zijn voor een aanzienlijk deel (54%) door vlottende schulden gefinancierd (€12,2m). Omdat dit voor een groot deel bijdragen van gemeenten betreft, is het liquiditeitsrisico beperkt.



### 1.3 Leeswijzer

#### Structuur en opzet van de jaarstukken

De jaarstukken bestaan uit verschillende onderdelen, die door het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) door het Rijk zijn vastgesteld. Het gaat om het jaarverslag en de jaarrekening.

Het jaarverslag bestaat uit tenminste:

- de programmaverantwoording
- de paragrafen

De jaarrekening bestaat uit tenminste

- de balans en de toelichting
- het overzicht van baten en lasten en de toelichting

Voorts vindt u in de jaarstukken enkele bijlagen, waaronder de bijlage met de controleverklaring van de accountant.

Bedragen in deze jaarstukken luiden in €1.000 (= €k).

#### Het jaarverslag (de uitgevoerde taken)

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. Hierin wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het voorgenomen beleid in het jaar 2019.

Het programma GGD is onderverdeeld in de subprogramma's Wettelijke taken GGD, Publieke Zorg voor de Jeugd (PZJ) en Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis (MZVT). De programma's GHOR en RAV zijn niet verder onderverdeeld. Iedere programmaverantwoording sluit af met een beknopt financieel overzicht. Een uitgebreid financieel overzicht met een toelichting is opgenomen in de jaarrekening.

Na de programmaverantwoordingen volgen de verplichte paragrafen. De verplichte paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de jaarstukken met betrekking tot programma-overstijgende onderwerpen. Hierin staat met name informatie over het weerstandsvermogen, de kengetallen, risicobeheersing en financiering van de organisatie. De paragraaf risicobeheersing bevat de risicoanalyse in tabelvorm. De verplichte paragrafen sluiten af met een toelichting op de bedrijfsvoering en rechtmatigheid.

#### De jaarrekening (de cijfers)

De jaarrekening is het gedeelte van de jaarstukken waar de accountant zijn controleverklaring bij afgeeft.

De jaarstukken bevatten het overzicht van de baten en lasten en is voorzien van een toelichting op de belangrijkste afwijkingen. Tevens wordt inzicht gegeven in de incidentele baten en lasten en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

De balans geeft het overzicht van bezittingen, schulden en eigen vermogen weer. Ook hier wordt een toelichting op de financiële posten gegeven.

Het vernieuwde BBV schrijft voor om vanaf 2018 de baten en lasten van de overhead in een apart overzicht op te nemen. In de programma's zelf worden alleen de baten en lasten opgenomen die direct betrekking hebben op het primaire proces, dus zonder overhead. De overhead wordt in een apart overzicht is opgenomen. Om de integrale kosten per programma te kunnen zien, worden vervolgens ook cijfers per programma inclusief overhead getoond.

#### Bijlagen

In de bijlagen is de controleverklaring opgenomen. In de controleverklaring geeft de accountant zijn oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening. Verder is de vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur en het voorstel voor resultaatbestemming opgenomen als bijlage.

## 1.4 Lijst van afkortingen

### Organisaties

|         |   |
|---------|---|
| AB      | Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden                                   |
| PPG     | Portefeuillehoudersoverleg Publieke Gezondheid Hollands Midden          |
| DB      | Dagelijks Bestuur RDOG Hollands Midden                                  |
| GR      | Gemeenschappelijke regeling   |
| RDOG    | Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg                               |
| VRHM    | Veiligheidsregio Hollands Midden  |
| GGD     | Gemeentelijke Gezondheidsdienst   |
| GHOR    | Geneeskundige Hulpverlening   |
| RAV     | Regionale Ambulancevoorziening  |
| ZVH     | Zorg- en Veiligheidshuis  |
| AZN     | Ambulancezorg Nederland   |
| CJG     | Centrum voor Jeugd en Gezin   |
| GGZ     | Geestelijke Gezondheidszorg   |
| LUMC    | Leids Universitair Medisch Centrum                                      |
| MZVT    | Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis                                   |
| PZJ     | Publieke Zorg voor de Jeugd   |
| REC     | Regionaal expertisecentrum  |
| RIVM    | Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu                           |
| ROAZ    | Regionaal Overleg Acute Zorg  |
| TNO     | Nederlandse Organisatie voor toegepast-natuurwetenschappelijk onderzoek |
| VWS     | Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport                        |
| WG FKGR | Wergroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen         |
| ZN      | Zorgverzekeraars Nederland  |

### Taken en overige begrippen

|        |   |       |  |
|--------|---|-------|--|
| 1G1P   | 1 gezin 1 plan  | i-JGZ | Jeugdgezondheidszorg                                       |
| 1G1P1R | 1 gezin 1 plan 1 regisseur                                | JGZ   | Jeugdgezondheidszorg                                       |
| ABR    | Antibiotica resistentie                                   | JPT   | Jeugdpreventieteam   |
| ASG    | Aanvullende Seksuele Gezondheidszorg                      | MDA++ | Multidisciplinaire aanpak bij huiselijk en seksueel geweld |
| AVG    | Algemene Verordening Gegevensbescherming                  | MBO   | Middelbaar Beroepsopleiding                                |
| BKK    | Basiszorg Kwetsbare kinderen                              | MMK   | Medische milieukunde                                       |
| BOPZ   | Bijzondere Opnemingen in Psychiatrische Ziekenhuizen      | MZO   | Meldpunt Zorg en Overlast                                  |
| BPI    | Bijdrage per inwoner                                      | OTO   | Opleiding, trainen, oefenen                                |
| BPK    | Bijdrage per kind 0-4 jaar                                | PG    | Publieke Gezondheid  |
| CIT    | Crisisinterventieteam                                     | RCT   | Regionaal coördinatieteam                                  |
| DD JGZ | Digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg                     | RVP   | Rijksvaccinatieprogramma                                   |
| DPG    | Directeur Publieke Gezondheid                             | Soa   | Seksueel overdraagbare aandoening                          |
| DUMO   | Decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang         | TBC   | Tuberculosebestrijding                                     |
| DUVO   | Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang                   | THZ   | Technische hygiënezorg                                     |
| EMOVO  | Elektronische Monitor en Voorlichting)                    | TwAZ  | Tijdelijke wet Ambulancezorg                               |
| EPD    | Elektronisch patiëntendossier                             | VISI  | Versterking Infrastructuur                                 |
| GAGS   | Gezondheidskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen            | Vpb   | Vennootschapsbelasting                                     |
| GB     | Gezondheidsbevordering                                    | VT    | Veilig Thuis   |
| GIZ    | Gezamenlijk inschatten van zorgbehoefte                   | Wlz   | Wet langdurige zorg  |
| GRIP   | Gecoördineerde Regionale Incidentenbestrijdingsprocedures | Wmo   | Wet maatschappelijke ondersteuning                         |
| ICT    | Informatie- en communicatietechnologie                    | Wpg   | Wet publieke gezondheid                                    |
| IM     | Informatiemanagement                                      | Wvr   | Wet veiligheidsregio's                                     |

## 2 Jaarverslag

### 2.1 Verslag van de directie

#### Veranderkracht

De RDOG Hollands Midden staat voor de optimale uitvoering van de wettelijke en toegewezen taken op het gebied van de publieke gezondheidszorg in de regio Hollands Midden. De afgelopen jaren is het steeds weer gelukt om alle taken naar behoren uit te voeren binnen de afgesproken financiële kaders.

Dit succes heeft ook een keerzijde. De organisatie is in de afgelopen jaren fors gegroeid en diverse financiële vraagstukken zijn opgevangen door vermindering van de ondersteunende functies. De maatschappelijke ontwikkelingen gaan daarbij ook op het gebied van Publieke Gezondheid, zorg en welzijn steeds sneller. Het aantal niet opgenomen vakantiedagen stijgt, net als het ziekteverzuim.

Belangrijke conclusie van 2019 is dat de RDOG Hollands Midden in de afgelopen jaren deze veranderingen niet genoeg heeft kunnen bijbenen en ook dat de veranderkracht in de organisatie die nodig is om toekomstbestendig te zijn op dit moment onvoldoende aanwezig is. Het gesprek van bestuur, directie en management heeft daarmee nadrukkelijk in het teken gestaan van de vraag hoe de noodzakelijke veranderkracht gemobiliseerd kan worden.

#### Programma RDOG2024

Het gesprek over de veranderopgaven voor de organisatie heeft geresulteerd in de start van het programma RDOG2024. We worden daarbij ondersteund door TwynstraGudde. Dit programma is erop gericht om van de RDOG Hollands Midden een toekomstbestendige organisatie te maken. Gemeenten gaan dit merken doordat raden en colleges meer grip krijgen op de koers van de RDOG Hollands Midden. Inwoners gaan dit merken door merkbaar betere, modernere, dienstverlening.

Gestart is met het verbeteren van de interne processen en het wegwerken van knelpunten zoals die begin van 2019 gesignaleerd waren. In 2020 wordt het programma in volle omvang gestart. Dit heeft als doel het klaarstomen van de organisatie en haar medewerkers om tijdig in te kunnen spelen op externe ontwikkelingen waarop de organisatie zich vervolgens kan aanpassen.

#### Zorg- en Veiligheidshuis

In december 2018 is door de bestuurders van de gemeenten in Hollands Midden de opdracht gegeven tot versterking van de samenwerking tussen de domeinen zorg en veiligheid en zo te komen tot een sluitende aanpak voor casuïstiek die een integrale benadering vraagt. Hiervoor is een effectief en efficiënt proces noodzakelijk. Voor de aanpak voor complexe casuïstiek, dient een Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden te worden ontwikkeld, die tevens advies en bijstand biedt aan organisaties in de keten.

In 2019 is het gesprek over de inrichting van het Zorg- en Veiligheidshuis gevoerd en de conclusie van de portefeuillehouders Publieke gezondheid was in december 2019 dat het Zorg- en Veiligheidshuis vanaf 2021 wordt gepositioneerd als apart programma binnen de RDOG Hollands Midden. Dit heeft net als het programma RDOG2024 forse consequenties voor de toekomstige RDOG-organisatie.

#### Trots

De werkzaamheden aan onze primaire taken gaan ondertussen onverminderd door. Uit het inhoudelijke jaarverslag, dat hierna volgt, wordt duidelijk dat meer dan duizend medewerkers zich dagelijks met veel energie inzetten om hun bijdrage te leveren aan de opdracht van de organisatie. Zij doen dat met passie! Medewerkers voelen zich verbonden met hun werk; het is niet zomaar een baan. Medewerkers zijn zich bewust van hun positie op het snijvlak van openbaar bestuur, veiligheid en zorg, zowel in reguliere als in opgeschaalde omstandigheden. En veel medewerkers zijn dan ook bereid om net dat stapje extra te zetten, bijvoorbeeld door een bijdrage te leveren aan kleinere en grotere projecten. Door al die extra stapjes zijn we in 2019 in staat geweest diverse grote en kleinere opgaven af te ronden of substantieel verder te ontwikkelen. Enkele opgaven springen eruit, zoals het organiseren van de vaccinatiecampagne tegen meningokokken ACWY, het voorbereiden op de nieuwe taken die vanaf 2020 worden opgedragen in het kader van de Wet verplichte ggz en het tijdig en vakkundig afhandelen van de opnieuw toegenomen aantallen meldingen Veilig Thuis. Ook de taken op het gebied van infectieziektebestrijding (lassakooorts casus), seksuele gezondheid (start PrEP-verstrekking via GGD'en) en gezonde omgeving hebben op momenten in de (landelijke) schijnwerpers gestaan.

De passie voor hun werk blijkt ook uit de energie en inzet, waarmee medewerkers reageren op uitdagingen binnen de organisatie, zoals opvangen van knelpunten in de bezetting of willen bijdragen aan innovatietrajecten.

Alle reden om trots te zijn op alle medewerkers van de RDOG Hollands Midden!

## Grip op geld

Al aan het begin van het jaar was duidelijk dat er financiële uitdagingen zouden ontstaan in 2019. De CAO voor gemeenten was immers verlopen en de loonruimte in de begroting voor het opvangen van effecten van een cao-akkoord bedroeg slechts 0,8%. Al snel werd daarbij duidelijk dat er meer financiële vraagstukken zouden zijn.

- De werving van personeel voor Veilig Thuis ging niet snel genoeg om de inhuur van (relatief dure) uitzendkrachten te kunnen afbouwen.
- Voor het oplossen van de knelpunten binnen de financiële administratie was het aantrekken van extra personeel noodzakelijk.
- De voorbereiding voor het traject Zorg- en Veiligheidshuis vroeg extra investeringen voor de regio Hollands Midden, waarbij uitkomst van de bestuurlijke bespreking was dat de RDOG Hollands Midden deze kosten zou gaan dragen.
- Voor investeringen in het datawarehouse en Informatiemanagement zou uit de reserve geput moeten worden.
- Het opzetten van het programma RDOG2024 zal kosten met zich mee gaan brengen.

Bij de bestuursrapportage na 8 maanden was het Cao-akkoord definitief en was de prognose dat de RDOG Hollands Midden dit jaar zou afsluiten met een tekort van €1,5m (voor mutatie reserves).

De RDOG Hollands Midden sluit het jaar 2019 uiteindelijk af met een overschot. Voor het programma GGD bedraagt dit het voordelig verschil €0,3m, waarvan een groot deel is veroorzaakt door het vrijvallen van de onderhoudsvoorziening (€0,8m). Dit betekent tevens dat het financiële resultaat in de laatste maanden fors is verbeterd.

Belangrijke bijdrage aan de verbetering van het resultaat is geleverd door extra inkomsten voor de aanvullende diensten. Een andere onderliggende oorzaak voor deze verbetering van het resultaat is minder positief. Er is voor enkele taken sprake van voortdurende knelpunten in de werving van essentiële functionarissen (artsen, data-analisten en maatschappelijk werkers). Ook voor minder schaarse functionarissen duurt het langer voordat vacatures zijn ingevuld. Verschillende projecten hebben daardoor in 2019 vertraging opgelopen. Dit onderstreept de noodzaak om te komen tot toekomstbestendig personeelsmanagement.

## Vooruitblik 2020

De veranderopgave van het programma RDOG2024 en de voorbereidingen van het Zorg- en Veiligheidshuis, terwijl de dienstverlening gewoon door moet gaan vormt een stevige opgave voor de organisatie in 2020. Gezien de voortgang die de organisatie in 2019 heeft geboekt en de bereidheid van medewerkers om een bijdrage te leveren aan de veranderopgave heb ik er alle vertrouwen in dat de organisatie komende jaren aan de verwachtingen van gemeenten en samenleving kan voldoen. Die uitdaging ga ik, samen met alle medewerkers van de RDOG Hollands Midden, graag aan!

Leiden, 24 februari 2020

dr. J.M.M. de Gouw  
Directeur Publieke Gezondheid

## 2.2 Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

### Inleiding

Het programma GGD is onderverdeeld in drie deelprogramma's, welke indeling ook in dit jaarverslag is gevolgd.

- Wettelijke taken GGD
- Publieke Zorg voor de Jeugd
- Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis

De beoogde maatschappelijke effecten van de werkzaamheden van de RDOG Hollands Midden zijn in de Wet Publieke Gezondheid en in de missie van de RDOG Hollands Midden verwoord: het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van de burgers in de regio Hollands Midden. Hieronder wordt de gang van zaken toegelicht. De inhoudelijke prestaties per product binnen het programma GGD worden jaarlijks uitgebreid verwoord in een jaarverslag voor de GGD Hollands Midden. Dit verslag is beschikbaar via [www.ggdhm.nl](http://www.ggdhm.nl).

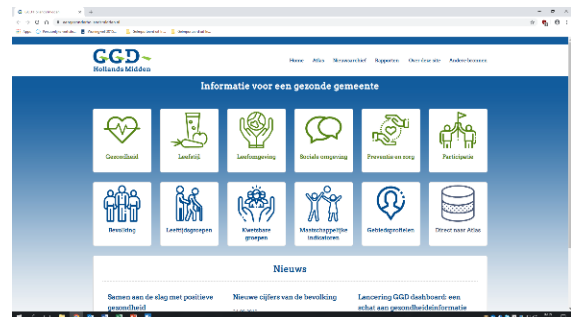
### 2.2.1 Wettelijke taken GGD

#### Onderzoek en beleidsadviesing publieke gezondheid

Doel is om als GGD de gemeenten te kunnen voorzien van alle relevante gegevens op het gebied van publieke gezondheid. De onderzoekers hebben het dashboard [www.eengezonderhollandsmidden.nl](http://www.eengezonderhollandsmidden.nl) gelanceerd en gepresenteerd aan gemeenten. De onderzoekers hebben hun afgesproken werkzaamheden voor de groepsgerichte monitoring uitgevoerd met als grootste activiteit de uitvoering van de Monitor gezondheid Jeugd in klas 2 en 4 van het voorgezet onderwijs. De resultaten hiervan komen in 2020 beschikbaar via het genoemde dashboard en diverse rapportages.

In het kader van de PPG-werkgroep beleidsadviesing zijn er procesafspraken zijn gemaakt over de manier waarop we borgen dat de adviseurs van de GGD bijdragen aan de meest urgente vraagstukken voor gemeenten. In dat kader is er gekozen voor vier speerpunten voor beleidsadviesing voor de komende 4 jaren:

- het gedachtengoed van positieve gezondheid is als overkoepelend thema het uitgangspunt om te komen tot een integrale benadering,
- verkleinen gezondheidsverschillen,
- de onderwerpen uit het preventieakkoord,
- fysieke en sociale omgeving.



Onderzoekers en beleidsadviseurs hebben vele kleine en grotere vragen beantwoord van gemeenten en andere partners op het terrein van de publieke gezondheid. Deze vragen kwamen rechtstreeks bij een van de medewerkers binnen of via de accountteams. Er is advies gegeven aan meerdere gemeenten voor hun lokale gezondheidsbeleid en er zijn diverse presentaties gegeven bij andere actuele beslispunten van gemeenten op het terrein van de publieke gezondheid. Afhankelijk van de vraag was dat op basis van data en duiding, handelingsperspectieven en effectieve interventies, of vanuit expertise op onderwerpen en thema's.

Er is een start gemaakt met de doorontwikkeling van datagedreven werken. Hieruit blijkt dat er kansen liggen voor de regio om de beschikbare gegevens van GGD en gemeenten slim te combineren en zo de beleidsvragen rond het sociaal domein systematischer te beantwoorden. Hierdoor kan de functie van data, duiding en het bieden van handelingsperspectieven als beleidsadviesing voor gemeenten verder worden ontwikkeld. Er is bijgedragen aan een gemeentelijke werkgroep over de ontwikkeling van "de slimme keten huiselijk geweld en kindermishandeling" en er heeft een interne verkenning plaatsgevonden over de mogelijkheden van een vervolg daarop.

De beleidsadviseurs van de GGD hebben namens de gemeenten ingezet op advisering aan zorgverzekeraar Zorg en Zekerheid over de aanvullende pakketten in de minimapolis. Er is een verkenning gestart naar de mogelijkheden en behoeften van advisering en gezondheidsbevordering op het gebied van mentale gezondheid. Dit wordt een speerpunt in de nationale nota gezondheidsbeleid die in 2020 gepresenteerd zal worden. Tenslotte zijn beleidsadviseurs betrokken geweest bij de conferenties rookvrije generatie en positieve gezondheid en de hebben deelgenomen aan diverse gemeentelijke werkgroepen.

### Activiteiten vanuit aanvullende financiering

In 2019 zijn weer diverse subsidieaanvragen voor aanvullende projecten in de regio gehonoreerd, zoals voor positieve gezondheid het project 'Wijzer in de Wijk' fase 2 (van het programma Effectief aan de slag met preventie in uw gemeente bij ZonMw) en een subsidie voor Rookvrije generatie van GGD GHOR Nederland. Verder zijn voor Holland Rijnland afspraken gerealiseerd voor het doorontwikkelen van de monitor Maatschappelijk Zorg en lag in 2019 de coördinatie van de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid-Noordelijk Zuid-Holland weer in handen van de onderzoekers Tot slot zijn aanvullende onderzoeken gedaan voor onder andere de gemeente Leiden naar Zwervjongeren en op het gebied van Beschermd Wonen.

### Algemene infectieziektebestrijding

De tabel toont de meldingen in onze regio. Het aantal meldingen is gestegen van 371 naar 436.

| Infectieziekte (aantal meldingen)             | Groep | 2019       | 2018       |
|---|-------|------------|------------|
| Kinkhoest                                     | B2    | 244        | 213        |
| Hepatitis B                                   | B2    | 39         | 43         |
| Invasieve Streptokokkeninfectie               | B2    | 23         | 14         |
| Shigella-infectie                             | B2    | 22         | 21         |
| Legionella-infectie                           | C     | 20         | 14         |
| Hepatitis C                                   | B2    | 20         | 3          |
| Meningokokkenziekte                           | C     | 11         | 12         |
| Carbamapenase Producerende Enterobacteriaceae | C     | 9          | 0          |
| Hepatitis A                                   | B2    | 8          | 7          |
| Papegaaienziekte                              | C     | 6          | 2          |
| Bijzondere E-coli-infectie (STEC)             | B2    | 6          | 10         |
| Malaria                                       | C     | 6          | 12         |
| Listeria-infectie                             | C     | 5          | 1          |
| Leptospirose                                  | C     | 4          | 1          |
| Pneumokokkenziekte                            | C     | 4          | 5          |
| Bof   | C     | 3          | 1          |
| Haemophilus Influenzae-infectie               | C     | 2          | 1          |
| Lassakoorts                                   | A     | 1          | 0          |
| Buiktyfus                                     | B2    | 1          | 0          |
| Mazelen                                       | B2    | 1          | 2          |
| Ziekte van Creutzfeldt-Jakob (klassieke)      | C     | 1          | 0          |
| <b>Totaal</b>                                 |       | <b>436</b> | <b>371</b> |

De GGD ontving 146 meldingen van instellingen in het kader van artikel 26 van de wet PG, een toename van bijna 40% t.o.v. 2018. In 2019 was er een lichte toename te zien van het aantal meldingen van kinkhoest en bleef deze ziekte de statistiek domineren.

In 2019 overleden 5 personen aan de gevolgen van een meldingsplichtige infectieziekte. Bij één persoon heeft een meldingsplichtige infectieziekte bijgedragen aan het overlijden. Het betrof een 18-jarige scholier die in februari overleed aan meningokokken meningitis. De GGD heeft nauwe contacten van de scholier voorzien van antibioticaprofylaxe om te voorkomen dat zij ziek zouden worden. Deze casus had grote impact op de omgeving van de scholier en zorgde voor veel media-aandacht. In samenspraak met de school en de gemeente heeft de GGD snel informatie over de ziekte beschikbaar gesteld op de website. Meer dan 100 telefoontjes, vooral van verontruste ouders, zijn door de GGD afgehandeld en afdeling Reizigerszorg heeft gevaccineerd tegen meningitis.

In mei 2019 werd een geval van mazelen gemeld. De bron lag buiten Nederland. Binnen het contactonderzoek werd een groep kinderen geïdentificeerd die vanwege de leeftijd niet tegen Bof, Mazelen en Rode Hond (BMR) waren gevaccineerd. Besloten werd deze kinderen een immunisatie aan te bieden. De casus viel in tijd samen met de discussie over het verplicht vaccineren op de kinderopvang en het verzoek aan zorgverleners om aandacht te schenken aan de eigen vaccinatiegraad. In de dienst heeft dit geleid tot veel vragen, met name van huisartsen, hoe om te gaan met kinderen met vlekjes.

In november 2019 werd een vermoeden van Lassakoorts bij de GGD gemeld. In overleg tussen het RIVM, de behandelaar, het EMC en de GGD werd het beleid afgestemd en tweemaal diagnostiek verricht. Beide keren bleek het monster negatief. Kort na deze melding werd een van Lassakoorts verdachte patiënt vanuit het AMC overgeplaatst naar het LUMC. Helaas is deze patiënt kort na het vaststellen van Lassakoorts overleden. De GGD heeft na aanleiding van dit geval meerdere contacten in de monitoring opgenomen.

### Hepatitis

Eind 2016 presenteerde het RIVM het Nationaal Hepatitis Plan, wat tot doel heeft verdere verspreiding van hepatitis B en C te voorkomen en de ziektelast en sterfte te verminderen. De GGD is aan de slag gegaan met dit plan en dit heeft ertoe geleid dat er een Hepatitis Taskforce is opgericht, waarbij maag-darm-leverartsen, microbiologen en GGD bijeenkomen om de zorg rondom hepatitis patiënten in de regio Hollands Midden te optimaliseren. Successen die in 2019 zijn geboekt, zijn:

- De korte keten (doorverwijzingen naar MDL-artsen door GGD) is geëvalueerd en verloopt efficiënt en goed.
- Contacten onderhouden met ketenpartners o.a. in asielcentra, detentie.
- Meldingsplicht hepatitis C, nu ook voor chronische infecties van kracht.
- Met detentie zijn er afspraken gemaakt voor de afhandeling van hepatitis C-meldingen aldaar.

### ABR Zorgnetwerk Holland West

Antibioticaresistentie (ABR) is een wereldwijde dreiging en een van de grootste uitdagingen voor de mondiale gezondheidszorg. In Nederland zijn de resistentiecijfers relatief laag in vergelijking met andere landen, maar ook hier neemt de resistentie toe en zijn er maatregelen nodig om verdere stijging en verspreiding tegen te gaan.

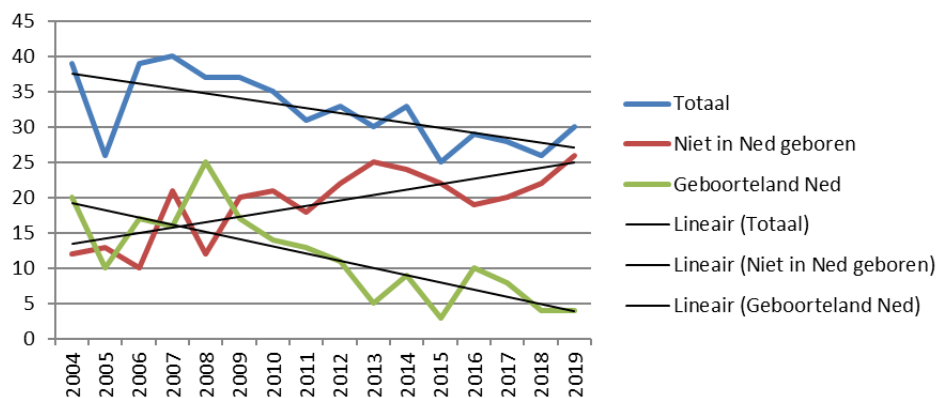
In opdracht van het ministerie van VWS zijn tien regionale zorgnetwerken ingericht, die zich richten op de humane sector. Medewerkers van onze GGD nemen deel aan het door VWS gesubsidieerde ABR Zorgnetwerk Holland West op het niveau van de stuurgroep, het regionaal coördinatieteam, werkgroepen en projecten die hieronder vallen. De subsidie voor deze activiteiten is toegekend tot 2021, gevolgd door een nieuwe subsidieronde 2021-2023. Op dit moment onderzoekt VWS de mogelijkheid tot structurele financiering vanaf 2023.

### Tuberculosebestrijding

In kader van het Nationaal Plan Tuberculosebestrijding 2011-2015 is landelijk overgegaan tot 4 REC's (regionaal expertisecentrum). De GGD werkt volgens het Nationaal Plan Tuberculosebestrijding 2016-2020. Hierin wordt onder meer de nadruk gelegd op screening op tuberculose-infectie dan op ziekte. De GGD is daarom in 2016 begonnen met screening van immigranten onder 18 jaar op infectie, gevolgd door screening van asielzoekers op infectie.

In 2019 zijn 30 nieuwe tuberculosepatiënten gemeld in de regio Hollands Midden (2018: 26) Over 2019 is het voorlopige landelijke aantal 762, een diepterecord. In de praktijk blijkt het aantal nieuwe TBC-patiënten mede af te hangen van de TBC-incidentie in landen waar immigranten en asielzoekers vandaan komen. De TBC-incidentie onder mensen die in Nederland zijn geboren is al sinds decennia daalt.

In 2019 is bij 29 personen een tuberculose-infectie vastgesteld. Hierbij is dus geen sprake van tuberculose als ziekte maar wel van dragerschap. Door de preventieve behandeling wordt doorgaans later TBC als ziekte voorkomen. Hieronder is in de grafiek het aantal nieuwe gevallen van actieve tuberculose in de regio Hollands Midden 2004-2019 in beeld gebracht.



In 2019 zijn er voorbereidingen getroffen om per januari 2020 te beginnen met de vervroeging van de zgn. BCG-vaccinatie tegen tuberculose. Nu de 22-weeken kinkhoestvaccinatie voor zwangere vrouwen is ingevoerd zal de BCG de 1<sup>e</sup> vaccinatie kunnen zijn die pasgeborenen gaan krijgen.

In augustus 2018 was de start van het nieuwe landelijk dekkende elektronisch patiëntendossier met koppeling aan het landelijke röntgenarchief, samen genaamd iTBC. Dit betekent dat alle longfoto's die bij of namens vrijwel alle GGD'en in Nederland worden gemaakt in één landelijk röntgenarchief opgeslagen zijn en gekoppeld zijn aan het EPD. Onder voorwaarden zijn deze foto's dan voor iedere GGD beschikbaar. Dit nieuwe systeem blijkt nu na een eerste jaar goed te werken.

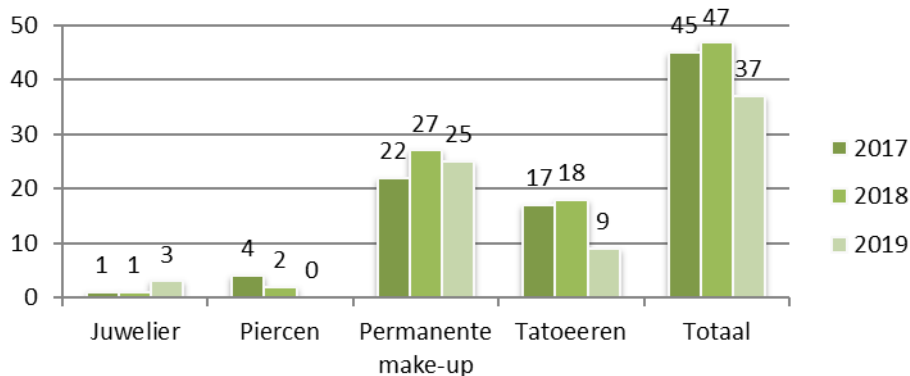


## Technische hygiënezorg

Technische hygiënezorg is een kleine taak van de GGD. Doelstelling is het toezicht houden op en het bevorderen van de veiligheid, hygiëne en gezondheid in situaties waarin veel mensen van een collectieve voorziening (bron) gebruik maken en waarbij de overdracht van micro-organismen mogelijk is.

Het aantal vragen en meldingen van burgers, gemeenten en instellingen is ongeveer gelijk als in 2018. Vooral veel burgers en ondernemers weten de GGD te vinden voor antwoorden op hun vragen.

De stijgende trend rond het aantal afgegeven vergunningen voor tatoeëren, piercen en/of permanente make-up is in 2019 gestopt. Eind 2019 zijn veel nieuwe aanvragen binnen gekomen, deze worden begin 2020 verder afgehandeld. De afgifte van verleende vergunningen is in de grafiek af te lezen.



## Seksuele gezondheid

De GGD Hollands Midden werkt voor de taken op het gebied van seksuele gezondheid op regionaal niveau samen met Dienst Gezondheid en Jeugd (voormalig GGD Zuid-Holland Zuid) en GGD Rotterdam-Rijnmond, waarbij de laatste verantwoordelijk is voor de regio-coördinatie.

Activiteiten gericht op seksuele gezondheid die worden gefinancierd door gemeenten betreffen preventieactiviteiten, landelijke- en regionale campagnes, outreach gericht op sekswerkers, internetveldwerk, samenwerking met onderwijs/jongerenwerk en scholing gericht op professionals.

Soa-testen en sense-consulten worden betaald vanuit de landelijke ASG-Regeling. Binnen deze regeling is ook extra budget gereserveerd voor preventieactiviteiten gericht op jongeren. In 2019 ging dat om activiteiten rondom de week van de liefde (Valentijnsdag); voorlichting op Internationale schakelklassen, het trainen van peer-educators en de samenwerking met PZJ.

Op vier vaste locaties in Leiden en Gouda zijn gemiddeld zeven spreekuren per week. Naast deze spreekuren zijn er voor cliënten ook nog andere mogelijkheden gecreëerd om via de GGD getest te worden op soa. Daarnaast kunnen jongeren nog steeds een thuistest aanvragen. Hiervan worden er maximaal 15 per week verstrekt. In 2018 is een pilot gestart met een thuistest voor mannen die seks hebben met mannen (msm). Deze pilot is voortgezet in 2019, waardoor deze doelgroep nu online een soa-test kan aanvragen. Testmaterialen worden afgenomen tijdens een inloopsprekuren. Bij jongeren die zich laten testen wordt ook aandacht besteed aan seksualiteitsvraagstukken. Dit zijn de zogenaamde sense-sprekuren.

Er zijn 2.986 soa-consulten uitgevoerd in 2019. In 2018 waren dat er 2.967, in 2017: 2.775 en in 2016: 3.082. Het vindpercentage (aantal consulten waarbij één of meer soa's werden gevonden) van respectievelijk het 1e het 2e kwartaal bedroegen 15,4% en 19,9%. Het vindpercentage over heel 2019 is nog niet bekend.

Naast de ASG-regeling is het RIVM in 2019 gestart met een aparte subsidie voor msm die via de GGD PrEP-medicatie verkrijgen. PrEP-medicatie voorkomt in meer dan 99% een hiv-infectie. Voor de PrEP-consulten is daarom een extra landelijke subsidie gecreëerd. De GGD Hollands Midden was begin 2019 al gestart met PrEP in de vorm van een pilot en vanaf november zijn deze spreekuren uitgebreid. Er is budgettaire ruimte voor 90 PrEP-gebruikers. Eind 2019 had GGD Hollands Midden 18 cliënten in zorg. In 2020 zullen deze spreekuren verder worden uitgebreid.

Naast de ASG-regeling en de subsidie voor PrEP is er ook subsidie vanuit het RIVM gericht op het vaccineren van risicogroepen (msm en sekswerkers) tegen hepatitis B, het zogenaamde vaccinatieprogramma hepatitis B-risicogroepen. In 2019 zijn 107 cliënten gestart met de vaccinatie en zijn 86 series afgerond. (2018: 112 nieuwe starters en 91 series afgerond).

Vanuit GGD GHOR Nederland is een budget beschikbaar voor het voeren van keuzehulpgesprekken. Dit zijn



gesprekken met vrouwen (met en zonder partner) die ongepland zwanger zijn en nog niet weten of zij de zwangerschap willen voortzetten. In 2019 zijn 17 keuzehulpgesprekken gevoerd in de regio Hollands Midden.

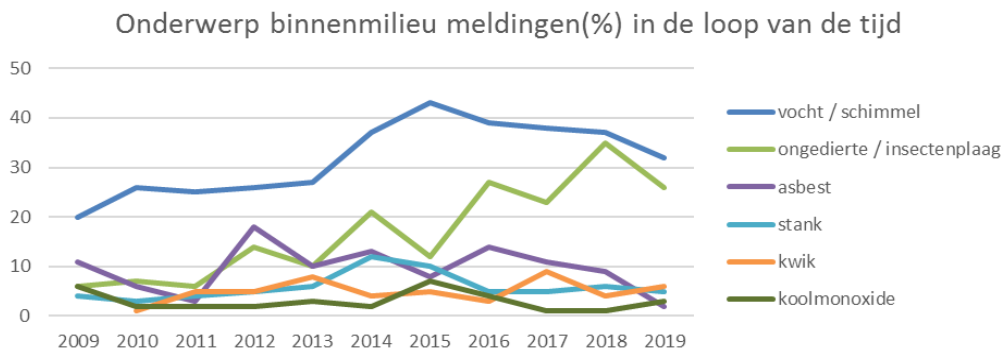
Het landelijke programma Nu Niet Zwanger ondersteunt kwetsbare (potentiële) ouders om regie te nemen over hun kinderwens zodat zij niet ongewenst zwanger worden. GGD Hollands Midden adviseert om dit programma ook in deze regio uit te rollen. In 2019 heeft de gemeente Leiden toegezegd budget vrij te maken voor het invoeren van dit programma in de eigen gemeente. Tevens is er een startsubsidie beschikbaar vanuit GGD GHOR Nederland. Het programma is nog in de opstartfase en in 2019 is er een projectleider en een inhoudelijk coördinator aangesteld. Zij worden ondersteund door een kwartiermaker vanuit GGD GHOR Nederland. Naar verwachting zal het programma in 2020 operationeel zijn en mogelijk zal er uitbreiding plaatsvinden in andere gemeenten.

### Medische milieukunde – een gezonde leefomgeving

#### Meldingen en vragen

In 2019 zijn er bijna 300 vragen en meldingen binnengekomen. Ze komen voornamelijk van inwoners.

De helft van de vragen/meldingen betrof het binnenmilieu. Het meest voorkomende onderwerp is gezondheidsklachten gerelateerd aan vocht en schimmel, met name in huurwoningen. Het aantal meldingen over ongedierte stijgt in de afgelopen jaren, dit wordt vooral veroorzaakt door meldingen over bedwantsen (zie grafiek hieronder). Andere onderwerpen waarover de GGD veel vragen krijgt, zijn asbest, stank, kwik en koolmonoxide.



#### Advisering gezonde leefomgeving

De GGD heeft ruim 100 adviesvragen van gemeenten of omgevingsdiensten afgehandeld in 2019. Voor concrete advisering over ruimtelijke ontwikkelingen werkt de GGD samen met de twee Omgevingsdiensten (West-Holland en Midden-Holland) en de Veiligheidsregio. Daarnaast heeft de GGD bijgedragen aan regio-overleggen implementatie omgevingswet, omgevingsvisies en –plannen, klimaatstresstesten en het opstellen van beleid op diverse thema's.

#### Projecten

- Samen met de brandweer Hollands Midden is voorlichting gegeven over koolmonoxide en een gezond binnenmilieu.
- Gehoorschade is onder de aandacht gebracht bij gemeenten via een presentatie voor vergunningverleners evenementen. Samen met de GHOR geeft de GGD-input voor een gezond evenementenbeleid wanneer dit in een gemeenten wordt opgesteld of herzien.
- De GGD heeft bijgedragen aan de organisatie van het jaarlijks landelijk netwerksymposium 'Cool Groen' voor gemeenten, wetenschappen en GGD'en. Gemeentelijk beleid rond hittestress stond hierin centraal.
- De GGD neemt deel in de landelijke werkgroep rookvrije omgevingen en heeft een subsidie verworven om de omgeving waar veel kinderen komen, zoals scholen, sport, speeltuinen, maar ook zorg, rookvrij te krijgen.

#### Advisering bij incidenten met schadelijke stoffen

De Gezondheidskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen (GAGS) is een deskundige die in een piketdienst 7 maal 24 uur bereikbaar is voor incidenten met gevaarlijke stoffen. In onze regio is de GAGS afgelopen jaar 25 keer ingezet bij incidenten. Dat is evenveel als in het jaar ervoor. De inzetten betroffen o.a. (grote) branden met vrijkomen van rookgassen en/of asbest, bedrijfsincidenten met chemische stoffen, onwelwordingen met een chemische stof als mogelijke bron. In oktober 2019 was er een grote brand op de grens van de gemeenten Lisse en Teylingen waarbij asbest vrijkwam. De GGD heeft de gemeenten ondersteund bij de risicocommunicatie aan bewoners.

### Forensische geneeskunde (aanvullende financiering) en lijkschouw (gemeentelijke financiering)

Het artsenteam forensische geneeskunde verricht 24 uur per dag specifiek forensische taken en medische advisering ten behoeve van politie, justitie en gemeenten. Deze taken betreffen lijkschouwen, medische zorgverlening aan ingesloten personen op politiebureaus en Forensisch Centrum Teijlingereind te Sassenheim, letselonderzoek van slachtoffers van geweld en afname van lichaamseigen stoffen, zoals bloedafname en DNA-afname.

In 2019 is het aantal lijkschouwen en euthanasieën licht toegenomen in vergelijking met 2018.

|  | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Medische zorg voor ingesloten                          | 1.607        | 1.720        | 1.497        | 1.572        |
| Medische zorg voor ingesloten (tel.)                   | 1.406        | 1.426        | 1.043        | 454          |
| Letselbeschrijving o.b.v. opvragen medische informatie | 275          | 223          | 249          | 386          |
| Letselbeschrijving o.b.v. onderzoek                    | 26           | 5            | 20           | 21           |
| Lijkschouw   | 389          | 436          | 438          | 487          |
| Euthanasie   | 297          | 291          | 273          | 295          |
| Afname lichaamseigen stoffen                           | 213          | 391          | 961          | 950          |
| Melding dood minderjarige (tel.)                       | 33           | 69           | 70           | 64           |
| <b>Totaal</b>  | <b>4.246</b> | <b>4.561</b> | <b>4.551</b> | <b>4.229</b> |

Halverwege 2018 eindigde de zorgverlening aan Penitentiaire Inrichting Alphen aan den Rijn. Als gevolg daarvan daalde het aantal telefonische consulten in 2019. Het aantal consulten in opdracht van de politie is in vergelijking met 2018 weer toegenomen. Het aantal bloedafnames is in 2019 ongeveer gelijk gebleven ten opzichte van 2018.

#### Ontwikkelingen

Eind 2017 bracht Commissie Hoes advies uit over de toekomst van de medische zorg voor arrestanten en forensisch medisch onderzoek, zoals bloedafnames, letselbeschrijvingen en zedenonderzoek. De commissie heeft als standpunt dat medische zorg voor arrestanten niet voorbehouden is aan forensisch artsen en vrij kan worden aanbesteed. Dit in tegenstelling tot forensisch medisch onderzoek. Dit advies kan grote gevolgen hebben voor de toekomst van de forensische geneeskunde, die de GGD in ongedeelde vorm uitvoert.

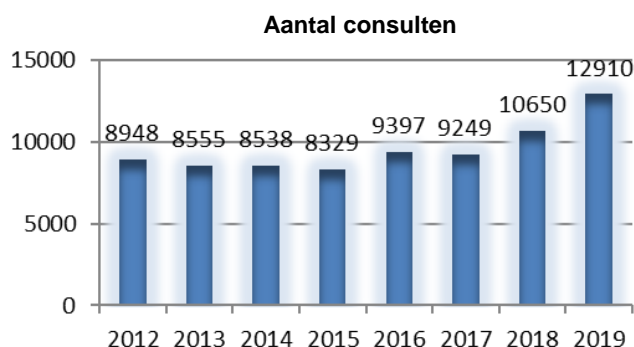
Tegelijk is er een hiaat in opleidingsmogelijkheden voor nieuwe artsen. De nieuwe opleiding tot Forensisch Geneeskundige is verlengd naar de duur van 2 jaar (uiteindelijk 4 jaar) en is begin 2019 van start gegaan. Door de onzekere toekomst van de ongedeelde forensische geneeskunde en het opleidingshiaat is de druk op de huidige opgeleide forensisch artsen groot en is het moeilijk om nieuwe forensisch artsen te werven voor de diensten.

Beide ontwikkelingen maken het noodzakelijk om verschillende toekomstscenario's voor de invulling van de forensische geneeskunde uit te werken, vooruitlopend op nieuwe aanbestedingstrajecten. GGD Hollands Midden levert per 2019 een bijdrage aan de opleiding van nieuwe artsen in samenwerking met GGD Amsterdam. Intern is door forensisch artsen een verbeterplan opgesteld om de toekomst van de forensische geneeskunde binnen onze GGD beter te borgen. Veel punten uit dit verbeterplan zijn in 2019 opgepakt. Het artsentekort in de nabije toekomst blijft echter zorgelijk.

#### Reizigerszorg (aanvullende financiering)

Ook in 2019 hebben veel reizigers de GGD weten te vinden voor de taken op het gebied van reizigerszorg. Er zijn 12.910 consulten geweest (zie grafiek), op de drie locaties met 17.115 gegeven vaccinaties.

Enige jaren geleden heeft de Gezondheidsraad geadviseerd om zwangere vrouwen in het laatste trimester van de zwangerschap te vaccineren tegen kinkhoest. Ook in 2019 zijn veel zwangere vrouwen op het spreekuur geweest voor deze vaccinatie. Vanaf half december is de maternale kinkhoestvaccinatie opgenomen in het Rijksvaccinatieprogramma en kunnen zwangeren hun vaccinatie gratis ontvangen bij het consultatiebureau.



## 2.2.2 Publieke Zorg voor de Jeugd (PZJ)

### Inleiding

De kerntaak in dit deelprogramma is het bevorderen, beschermen en bewaken van de gezondheid en de lichamelijke en geestelijke ontwikkeling van jeugdigen. Medewerkers hebben regelmatig contact met praktisch alle jeugdigen. Samen met de ouders zorgen de medewerkers ervoor dat kinderen zich zo gezond mogelijk ontwikkelen in een veilig opvoedingsklimaat.

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) en Gezondheidsbevordering, de Inspectie Kinderopvang en teams in de Centra voor Jeugd en Gezin (CJG's) werken op het gebied van preventie in de afzonderlijke gemeenten proactief samen met onderwijsinstellingen, kinderopvangvoorzieningen, vrijwilligers, welzijns- en zorgorganisaties.

Het werkveld heeft te maken met veranderende verwachtingen van burgers en gemeenten. Het is een uitdaging om aan te sluiten op de maatschappelijke opgaven en de snelle technologische veranderingen. Er is een conferentie georganiseerd met alle medewerkers om invulling te geven aan de veranderingen waar PZJ voor staat. De professionals werken met veel elan aan de noodzakelijke vernieuwingen. Digitalisering van de GIZ-schema's, E-health, een nieuwe gezondheidscheck en kleinschalig vaccineren zijn er voorbeelden van.

De kerntaak is het bevorderen, beschermen en bewaken van de gezondheid en de lichamelijke en geestelijke ontwikkeling van jeugdigen. Medewerkers hebben regelmatig contact met praktisch alle jeugdigen. Samen met de ouders zorgen de medewerkers ervoor dat kinderen zich zo gezond mogelijk ontwikkelen in een veilig opvoedklimaat.

### Jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar (JGZ)

Het JGZ-programma is volgens planning uitgevoerd. Het aantal geboortes neemt toe. Deze trend zet zich naar verwachting in 2020 voort. Er hebben dit jaar minder standaard contact momenten plaatsgevonden voor gezonde kinderen. Kwetsbare kinderen hebben daarentegen meer contactmomenten gekregen. Dit is conform de doelstelling. De JGZ speelt een belangrijke rol bij schoolverzuim. Het aantal contactmomenten schoolverzuim op MBO-scholen voor leerlingen tot 18 jaar is verdubbeld ten opzichte van vorig jaar.

Knelpunt voor JGZ blijft dat professionals steeds vaker ervaren dat een jeugdige die jeugdhulp of jeugdzorg nodig heeft, die hulp niet op tijd krijgt vanwege wachtlijsten. Het gevolg is dat de JGZ de zorg niet kan overdragen en daarom waar mogelijk zelf aan deze jeugdigen ter overbrugging hulp, ondersteuning en advies biedt. Dit leidt tot meer druk op de extra zorg JGZ. Uit de cijfers blijkt een toename in complexiteit aan vragen. Er hebben meer trajecten Stevig Ouderschap plaatsgevonden dan voorheen. Het aantal contacten van gezinsverpleegkundigen is met 5% gestegen en er is dit jaar in de extra zorg 18% meer tijd besteed aan overleg over jeugdigen met andere partijen. Tevens groeit het aantal gezinnen dat een 1G1P ontvangt. Conform afspraken heeft de JGZ hierin minder de zorgcoördinatie dan voorheen; wel neemt zij deel waar nodig.

Om tot meer effectieve en efficiënte zorg voor de jeugd te komen, willen we gaan werken aan verbetering van triage bij gezinnen, waar sprake is van een zorgbehoefte.

### Ouderportaal

De inrichting van het digitale ouderportaal in het digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg is eind 2019 bijna afgerond. Vanaf februari 2020 kunnen ouders met kinderen tussen de 0 en 12 jaar in alle gemeenten inloggen met hun DiGiD, gegevens inzien, aanpassen en zelf afspraken maken.

### Prenatale voorlichting en zorg

"Een gezonde kansrijke start voor ieder kind en gezin" vormde een rode draad in 2019 bij de beleidsvorming ver prenatale voorlichting en zorg, impactvolle preventie en armoede. In diverse gemeenten is gesproken over verdere samenwerking tussen geboortezorgpartijen, JGZ en zorgverleners. In Leiden is het project Nu Niet Zwanger gestart. Dit biedt de GGD de kans om vanuit de sectoren Algemene Gezondheidszorg, Publieke Zorg voor de Jeugd én Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis gezamenlijk bij te dragen aan samenwerking met ketenpartners voor deze doelgroep.

In het PPG van half december hebben de wethouders ingestemd met het starten van twee projectgroepen in 2020: Ketensamenwerking lokaal – regionaal en Risicosignalering. Er is een stijgende vraag naar collectieve prenatale voorlichting voor aanstaande ouders, zoals de workshop 'Ouderschap en Hechting'. Er zijn 68 bijeenkomsten georganiseerd; tevens zijn 13 bijeenkomsten 'Bevallen' uitgevoerd. Dit najaar zijn 20 jeugdverpleegkundigen getraind in de workshop 'Ouderschap en Hechting', zodat deze in 2020 frequenter aangeboden kan worden.

## Rijksvaccinatieprogramma

Vanaf 2019 wordt de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) gefinancierd door de gemeenten zelf. Door het rijk wordt een bedrag ineens gestort in het gemeentefonds en dit wordt onverkort opgenomen in de begroting van GGD.

Een aantal ontwikkelingen die in 2018 waren ingezet hadden een grote impact dit jaar:

- Een in 2018 gesignaleerde toename van meningokokken was aanleiding tot een grote uitbraakvaccinatiecampagne Meningokokken ACWY onder alle tieners in ons werkgebied.
- Start van de maternale kinkhoestvaccinatiecampagne.

Onze JGZ-medewerkers hebben zeer flexibel en extra gewerkt om bovenstaande onderdelen van het Rijksvaccinatieprogramma mogelijk te maken.

## Innovatie

De maatschappelijke ontwikkelingen en digitalisering maken het werken aan een toekomstbestendige JGZ noodzakelijk. Voor de verbetering en versterking van de dienstverlening zijn in 2019 diverse initiatieven opgepakt.

Vanuit de Academische Werkplaats SAMEN, waarvoor de GGD één van de regio-coördinatoren levert, is gewerkt aan een subsidie-aanvraag bij ZonMw voor Kenniswerkplaatsen, wat de komende 4 jaar bijdraagt aan de ondersteuning van de transformatie van de zorg voor jeugd. Ook zijn diverse ZonMw-onderzoeken uitgevoerd ter onderbouwing en doorontwikkeling van de GIZ-methodiek. Deze laten positieve resultaten over de GIZ zien, ook voor een digitale tool. Dit is reden voor de GGD om te kijken naar mogelijkheden voor doorontwikkeling vanuit de landelijke E-healthdeal.

Vanaf het najaar doen we mee aan een onderzoek van TNO naar het betrekken van ouders bij de beoordeling van de ontwikkeling van hun kind volgens het Van Wiechenschema.

Gemeenten en GGD hebben gezamenlijk maatschappelijke indicatoren opgesteld voor de JGZ. Deze monitor is sinds 2019 digitaal te vinden op [www.eengezonderhollandsmidden.nl](http://www.eengezonderhollandsmidden.nl) en vormt een belangrijk middel om met elkaar het gesprek aan te gaan over trends en de inzet die nodig is.

## Gezondheidsbevordering

Het team Gezondheidsbevordering heeft in 2019 opnieuw een groot bereik onder scholen, leerlingen en ouders gerealiseerd. De kern van Gezondheidsbevordering is het proces van ontwikkeling en implementatie van een duurzaam gezondheidsbeleid in gemeenten, op school, kinderopvang en in de wijk voor kinderen, jongeren, hun ouders, opvoeders en de opvoedende omgeving. Dit gebeurt vaak in onderlinge samenhang en vanuit onderlinge samenwerking regionaal, binnen gemeenten en in wijken. Belangrijke thema's waren dit jaar: weerbaarheid, schoolbeleid voor sociale veiligheid, depressiepreventie, kindermishandeling en huiselijk geweld. Hierop is vanuit de aanvullende diensten inzet geleverd. Er zijn meerdere interventies ontwikkeld, zoals BOOKA, Just B you! en de film 'de Val'. In diverse gemeenten zijn netwerken van professionals opgezet voor depressiepreventie.

Gezondheidsbevordering levert vanuit aanvullende middelen een belangrijke bijdrage aan verslavingspreventie. Er zijn dit jaar 55 basisscholen en 78 VO-scholen bereikt op het thema.

## Adviesteam calamiteiten en zeden

In totaal zijn er 18 zaken bij het Adviesteam binnen gekomen. Het ging hierbij om 8 meldingen van calamiteiten en 10 meldingen van zedenzaken. We zien dat het team sinds de decentralisatie soms niet of laat betrokken wordt. Vaker dan gemeenten zijn het scholen of andere ketenpartners, zoals het Jeugd- en Zedenteam van de politie, die rechtstreeks contact opnemen met het Adviesteam.

## Inspectie Kinderopvang en toezicht Wmo

In 2019 heeft het team te maken gehad met diverse personeelswisselingen. Desondanks is het gelukt om de inspectietaak volgens plan uit te voeren. Toezicht Wmo is in drie subregio's uitgevoerd en er is een toezichthouder Wmo opgeleid en aangesteld.

## Centrum voor Jeugd en Gezin: vCJG en cursussen

Het aantal bezoeken van de CJG-websites voor ouders en opvoeders nam in 2019 met 14% toe ten opzichte van vorig jaar. Ook de bezoekersaantallen van HoezitDat.info en CJG prof zijn gestegen. We zijn van start gegaan met een Instagram-account voor jongeren en de openingstijden van het chatsprekruur voor jongeren zijn verruimd. De websites voor ouders/opvoeders en professionals kregen in 2019 een nieuw ontwerp met een moderne uitstraling. Er kwamen steeds meer Webinars en filmpjes online. Beeldverhalen voor laaggeletterden kregen een centrale plek.

De vraag naar CJG-cursussen was dit jaar wederom groot. We organiseerden vanuit aanvullende diensten 277

cursussen waar 6.200 cursisten aan deel hebben genomen. Dit zijn ongeveer 1.200 deelnemers meer dan in 2018. Er zijn nieuwe thema's ontwikkeld op basis van gesignaleerde behoeften en trends.

### **1Gezin1Plan**

Vanuit aanvullende middelen heeft de GGD de implementatie van 1Gezin1Plan ondersteund. Voor gemeenten is een handreiking lokale implementatie ontwikkeld om hiermee zelf lokaal te sturen op het gebruik van de richtlijn 1Gezin1Plan. Voor professionals is de regiekaart ontwikkeld. Er zijn 250 professionals getraind uit verschillende organisaties van Hollands Midden.

Uit de JGZ-cijfers 2019 blijkt dat er een groei is in de hoeveelheid kinderen die 1G1P ontvangen. De ondersteunende inzet van de GGD is dus van belang.

### **JeugdMATCH**

Vanuit de GGD is vanuit aanvullende diensten de regionale coördinatie geleverd voor JeugdMATCH. Er is gewerkt aan informeren, aansluiten en trainen van partijen; ontwikkelen van nieuwe materialen en het implementeren van de nieuwe werkwijze zoals beschreven in de lokale opdracht. Er zijn in 2019 in de gehele regio meer signalen afgegeven, een stijging van 10%.

### **Personeel**

Er is sprake van een krappe arbeidsmarkt als het gaat om gekwalificeerd, flexibel beschikbaar personeel in diverse functies: allereerst jeugdartsen, maar ook verpleegkundigen. Digitalisering van de dienstverlening is een belangrijk middel om personeel meer gericht in te zetten: daar waar het echt nodig is.

## 2.2.3 Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis (MZVT)

### Inleiding

Vanaf 1 januari 2015 kent de RDOG de sector Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis (MZVT). MZVT vervult de volgende functies voor de gemeenten:

- Totaaloverzicht over burgers met zorgmijndend of risicovol gedrag. Monitoring vindt plaats als input voor beleidswijzigingen.
- Eén regionale centrale plek waar burgers, professionals en gemeenten terecht kunnen voor consultatie, advies of meldingen over risico-gezinnen en zorgmijdende burgers.
- Ingrijpen wanneer mensen in een onveilige of instabiele situatie zijn of dreigen te raken.
- Voorkomen en de-escaleren van maatschappelijke onrust (calamiteiten-coördinator).

### Meldpunt Zorg en Overlast (MZO)

Het MZO richt zich op mensen die de zorg mijden maar wel in zorgelijke situaties verkeren of (woon)overlast veroorzaken. Het meldpunt geeft advies aan professionals en andere betrokkenen bij ingewikkelde casuïstiek. De meeste meldingen komen van woningcorporaties en de politie. Het MZO fungeert daarin als vangnet: als ander aanbod en voorzieningen geen succes hebben, kan er een melding bij MZO worden gedaan. In 2019 zijn iets minder adviesvragen binnen gekomen dan vorig jaar. Het aantal van 2.170 meldingen was flink hoger dan vorig jaar. Het totaal aan adviesvragen en meldingen is hoger dan vorig jaar. 216 meldingen betroffen onverzekerden.

Duidelijk is dat het MZO in het sociaal domein nog altijd een belangrijke en zichtbare functie heeft als vangnet voor individuen en gezinnen die tussen wal en schip vallen of dreigen te vallen.

Vanaf augustus is er hard gewerkt aan de voorbereidingen van nieuwe taken voor het MZO in het kader van de Wet verplichte ggz. Op 31 december was alles gereed om te starten: nieuwe medewerkers geworven en aangenomen, werkprocessen ontworpen en in het dossier ingevoegd en medewerkers zijn getraind. Daarnaast is samen met Kwadraad gewerkt aan hun aandeel in deze taken.

|                             | 2015  | 2016  | 2017  | 2018        | 2019         |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------------|--------------|
| Adviezen                    | 366   | 607   | 695   | 806         | 633          |
| Meldingen                   | 1.784 | 1.675 | 1.684 | 1.745       | 2.170        |
|                             |       |       |       | %           | 2019         |
| Zorg                        |       |       |       | 77%         | 1.669        |
| Overlast                    |       |       |       | 2%          | 35           |
| Combinatie zorg en overlast |       |       |       | 21%         | 466          |
| <b>Totaal</b>               |       |       |       | <b>100%</b> | <b>2.170</b> |

### Basiscoördinatie Kwetsbare Kinderen (BKK)

Bij BKK gaat het om zorgcoördinatie en procesregie. Zorgcoördinatie is ten behoeve van een brede analyse van de zorgen en krachten in het gezin en van alle gezinsleden. Procesregie is voor de meest kwetsbare gezinnen waar de analyse veel tijd en expertise vraagt. Ook nu de organisatie van de zorg in teams op wijkniveau is georganiseerd, blijven sommige gezinnen behoefte hebben aan de specialistische inzet van BKK. Dit zijn gezinnen waarin de risico's op kindermishandeling groot zijn. Het gaat om een klein percentage van de burgers en gezinnen, waar vanwege de weerbarstige problematiek van ouders, specialistische inzet noodzakelijk is om te voorkomen dat de kinderen in de knel komen en uiteindelijk dure maatwerkhulp nodig hebben.

|                 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------|------|------|------|------|
| Adviezen        | 56   | 85   | 67   | 45   |
| Nieuwe gezinnen | 43   | 44   | 46   | 38   |

In 2019 ontvingen in totaal 61 gezinnen zorgcoördinatie van BKK. Van dit aantal is in 2018 voor 23 gezinnen de zorg coördinatie opgestart en in 2019 de zorg afgesloten. Er zijn in 38 nieuwe gezinnen aangemeld. Vanwege de variatie in de aard van problematiek van gezinnen is het aantal aanmeldingen en adviezen onvoorspelbaar. Sinds een aantal jaren constateren we in de aanmeldingen voor BKK en in de casuïstiek een toename van zeer complexe problematiek.

### Jeugdpreventieteam (JPT)

Het JPT biedt trajectbegeleiding aan jongeren tot 18 jaar die in aanraking zijn gekomen met de politie of jongeren die vatbaar zijn om crimineel gedrag te ontwikkelen. Het JPT heeft samenwerkingsafspraken met de politie. De JPT medewerkers werken vanuit de verschillende politiebureaus en ondersteunen de politie bij vroegsignalering en herkennen van zorg.

Aanmeldingen voor trajectbegeleiding geschied via een politie zorgmelding bij Veilig Thuis. De begeleiding aan de jongere en diens gezin en/of netwerk is intensief en kortdurend (drie maanden met een verleningsmogelijkheid tot maximaal zes maanden). Doel is het in een vroeg stadium voorkomen en terugdringen van jeugdcriminaliteit.

In tegenstelling tot vorig jaar laat het aantal meldingen trajectbegeleiding per kwartaal in 2019 een stabiel beeld zien. Het gemiddeld aantal trajectbegeleiding is 155 per kwartaal. Daarmee is er sprake van een toename ten opzichte van 2018. Het gemiddeld aantal adviezen is 21 per kwartaal. De politie en Jeugd en Gezinsteams winnen het vaakst advies in bij het JPT.

In 2019 zijn, net als in 2017 en 2018, middelengebruik en diefstal de meest voorkomende redenen voor aanmelding. Een derde veel voorkomende problematiek betreft een risicovolle vriendenkring. 79% van de trajecten is binnen de drie maanden doorlooptijd afgehandeld.

|           | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------|------|------|------|------|------|
| Adviezen  |      |      | 52   | 54   | 84   |
| Meldingen | 590  | 563  | 646  | 535  | 621  |

### Crisisinterventieteam (CIT)

Er is sprake van een crisis als een gezin in een (acute) situatie terecht komt waarbij de veiligheid of het welzijn van een kind in gevaar komt. Het crisisinterventieteam bood in 2019:

- advisering van professionals in de hulpverlening bij een crisis;
- 24-uurs bereikbaarheid;
- crisisinterventie, zoals aandragen van praktische oplossingen, adviseren en vervolghulpverlening;
- ondersteuning aan reguliere hulpverlening bij complexe problematiek, zoals eer-gerelateerd geweld en kinderonvoering.

Hieronder is het aantal adviezen en crisismeldingen vermeld. Vanaf 2017 wordt niet meer per kind maar per gezin geregistreerd.

|           | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------|------|------|------|------|
| Adviezen  | 231  | 105  | 183  | 173  |
| Meldingen | 384  | 250  | 241  | 239  |

Het totale aantal adviezen en meldingen wijkt dit jaar nauwelijks af van vorig jaar. Bij individuele gemeenten zien we soms wel wat grotere verschillen maar de oorzaak daarvan is niet altijd even duidelijk.

### Veilig Thuis (VT)

De taak van Veilig Thuis is om uitvoering te geven aan de wettelijke taken van Veilig:

- het geven van advies en zo nodig het bieden van ondersteuning aan ieder die in verband met een vermoeden van huiselijk geweld of kindermishandeling om dit advies vraagt;
- het fungeren als meldpunt voor gevallen of vermoedens van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het naar aanleiding van een melding onderzoeken of daadwerkelijk sprake is van huiselijk geweld of kindermishandeling;
- het beoordelen van de vraag of - en zo ja tot welke stappen de melding aanleiding geeft;
- het in kennis stellen van een instantie die passende professionele hulp kan verlenen, van de melding, indien het belang van de betrokkene of de ernst van de situatie daartoe aanleiding geeft;
- het in kennis stellen van de politie of de raad voor de kinderbescherming van een melding van (een vermoeden van) huiselijk geweld of kindermishandeling indien het belang van de betrokkene of de ernst van het feit daar aanleiding toe geeft.

Het aantal meldingen is in 2019 ten opzichte van 2018 gestegen met 23%. Het aantal adviezen is met 35% gestegen. Het grootste deel van de meldingen is afkomstig van de politie (72%). En de grootste groep adviesvragers komt van psychologen, pedagogen, psychotherapeuten en sociaal werkers (27%). Het aandeel



van professionele melders is fors toegenomen ten opzichte van 2018, dit is het gevolg van de verbeterde meldcode per 1 januari 2019.

|           | 2016  | 2017  | 2018  | 2019  | 2019 Q1 | 2019 Q2 | 2019Q3 | 2019 Q4 |
|-----------|-------|-------|-------|-------|---------|---------|--------|---------|
| Adviezen  | 3.215 | 3.302 | 3.520 | 4.759 | 1.198   | 1.206   | 1.119  | 1.236   |
| Meldingen | 3.252 | 4.102 | 5.177 | 6.378 | 1.518   | 1.638   | 1.614  | 1.608   |

Veilig Thuis voert op alle meldingen een veiligheidsbeoordeling uit om te bepalen of en welke vervolgstappen moeten worden genomen. Van de meldingen wordt 87% na meer of mindere bemoeienis van Veilig Thuis overgedragen aan ketenpartners zoals specialistische hulpverlening of lokale teams. In 5% van de meldingen wordt de dienst Voorwaarden en Vervolg ingezet en in 5% van de meldingen wordt door Veilig Thuis de dienst Onderzoek ingezet.

In 2019 heeft Veilig Thuis naar aanleiding van de verbeterde meldcode en het aangepaste handelingsprotocol de volgende acties ondernomen:

- Het actualiseren de samenwerkingsafspraken Veilig Thuis en de lokale teams en Veilig Thuis en andere samenwerkingspartners, zoals Jeugdbescherming West, Rosa Manus e.d.
- Het inwerken van alle medewerkers in de nieuwe werkwijze en het volgen van een basisscholing van 8 dagen voor nieuwe medewerkers.
- Werving en selectie medewerkers voor de uitvoering van de (nieuwe) taken.

### Maatschappelijke Zorg Preventie en Beleid

In overleg met de gemeenten lag het accent van de inzet van de beleidsadviseurs bij de thema's aanpak van personen met verward gedrag, ontwikkeling Zorg- en Veiligheidshuis en nieuwe taken voor de Wet verplichte ggz.

Heel 2019 is gewerkt aan de ZonMw pilot 'Verbeteren meldfunctie niet-acute zorg voor mensen met verward gedrag in Hollands Midden'. Het operationele deel van de pilot liep van maart tot en met december. De eindrapportage wordt verwacht in voorjaar 2020.

Vanaf augustus is er hard gewerkt aan de voorbereidingen van nieuwe taken voor het MZO in het kader van de Wet verplichte ggz, zodat op 31 december 2019 alles gereed was om te starten.

Daarnaast is o.a. gewerkt aan:

- de herpositionering van het Meldpunt Zorg en Overlast
- verschillende pilots rond bemoeizorg
- convenanten 'Voorkomen huisuitzettingen' in een aantal gemeenten.
- de winterregeling daklozen
- allerlei lokale initiatieven rond maatschappelijke zorg
- landelijke ontwikkeling van beleid door een bijdrage te leveren binnen verschillende werkgroepen en overleggen.
- Eind 2019 is de taak van het beheer van de website Jekuntmeer.nl overgedragen aan de gemeenten. Gezien de inzet van gemeenten in het sociale domein en de ontwikkeling naar het Zorg- en Veiligheidshuis, is het logisch om Jekuntmeer.nl via gemeenten aan te gaan bieden.

### Ondersteuning Huisverboden

Veilig Thuis voert procesregie bij een opgelegd huisverbod, dit betreft een niet wettelijke taak van Veilig Thuis. Er zijn drie manieren waarop Veilig Thuis is betrokken bij een huisverbod:

- er komt een digitale melding binnen dat er geen huisverbod is opgelegd; er is wel een risicotaxatie afgenomen door de Hulpofficier van Justitie;
- er komt een digitale melding binnen dat er een huisverbod is opgelegd;
- als resultaat van een eigen onderzoek legt Veilig Thuis zelf een casus voor aan de Hulpofficier van Justitie om een risicotaxatie huiselijk geweld af te nemen om te bepalen of deze "huisverbodwaardig" is; het zogenaamde preventief huisverbod.

Voor huisverboden wordt gebruik gemaakt van de digitale applicatie Huisverbod Online. De applicatie Huisverbod Online is een nevenapplicatie van de BOPZ Online, een systeem dat in de regio Hollands Midden ook wordt gebruikt en waarvoor de RDOG Hollands Midden contracthouder is in opdracht van de Veiligheidsregio.



|                          | 2017 | 2018 | 2019 |
|--------------------------|------|------|------|
| Afgeronde risicotaxaties | 120  | 109  | 125  |
| Opgelegde huisverboden   | 100  | 95   | 106  |
| Verlengde huisverboden   | 46   | 45   | 50   |

Na een langzame maar duidelijke afname van het aantal huisverboden sinds 2013 zijn er dit jaar meer huisverboden dan voorgaande jaren opgelegd in Hollands Midden.

#### BOPZ online

De digitale infrastructuur voor het afhandelen van bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen (BOPZ) is georganiseerd via de GGD. De organisatie heeft geen rol bij de uitvoering van de bijzondere opnamen zelf. Wel komen situaties voor waarbij het Meldpunt Zorg en Overlast procesregisseur van een casus is waarbij een Rechterlijke Machtiging of In Bewaring Stelling aan de orde is en onderdeel van de aanpak in die casus.

In het najaar van 2019 heeft Khonraad de applicatie aangepast om te voldoen aan de eisen vanuit de Wet verplichte ggz, die de BOPZ zal vervangen. De Wvvgz geldt vanaf 1 januari 2020. De GGD gaat voor gemeenten in de regio de gemeentelijke taken uit de wet uitvoeren. De voorbereiding hierop vond in 2019 plaats.

|                      | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------|------|------|------|------|------|
| Inbewaringstellingen | 360  | 295  | 333  | 339  | 330  |

#### 2.2.4 Financiën

De realisatie van het programma GGD kan als volgt worden samengevat.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil     |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Lasten   | 48.252             | 52.560             | 53.336            | 776          |
| Baten  | 50.636             | 52.786             | 51.837            | 949          |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>2.384</b>       | <b>226</b>         | <b>-1.499</b>     | <b>1.725</b> |
| Mutatie reserves                               | -2.148             | 80                 | 1.499             | -1.419       |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>236</b>         | <b>306</b>         | <b>0</b>          | <b>306</b>   |

Het gerealiseerde resultaat is €306k voordelig. De financiële resultaten van dit programma zijn verder gespecificeerd in de jaarrekening in paragraaf 3.5.1.



## 2.3 Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

Het programma Geneeskundige Hulpverlening wordt uitgevoerd door de sector GHOR. De GHOR is belast met coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening en de advisering van andere overheden en organisaties op dat gebied.

GHOR Hollands Midden bereidt schriftelijke afspraken voor en onderhoudt deze tussen het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) en in de regio werkzame zorginstellingen, zorgaanbieders, RAV en GGD over hun taak bij rampen en crises en de voorbereiding daarop. Als netwerkorganisatie heeft GHOR Hollands Midden een spilfunctie tussen zorg, veiligheid en openbaar bestuur. Deze functie komt tot uiting in haar wettelijke taak processen in de acute zorg en de publieke zorg tussen verschillende organisaties goed op elkaar te laten aansluiten tot een soepele keten.

De meerwaarde van de GHOR voor zorgpartners is de verbinding in het zorgnetwerk van organisaties en personen, met als doel: een goede voorbereiding op crisisbeheersing en aansluiting ervan op de Veiligheidsregio. Voor de Veiligheidsregio zit de meerwaarde vooral in de aansluiting met zorgpartners en de kennis van hun processen.

### 2.3.1 Doel

#### Doelen en speerpunten

Het programma GHOR kent de volgende speerpunten:

- Netwerkgericht samenwerken met zorgpartners voor de voorbereiding op geneeskundige hulpverlening en zorgcontinuïteit.
- Organiseren van themasessies met en voor zorgpartners (zoals over gevolgen van regionale risico's en de te nemen maatregelen door zorgpartners).
- Deelnemen aan werkgroepen en projecten van de Veiligheidsregio, gericht op voorbereiden en uitvoeren van het regionaal beleid en werkplannen van de Veiligheidsregio.
- Regionale aanpak voor verbetering van de informatieketen van zorgpartners in de koude, lauwe en warme fase.

Het werkplan GHOR 2019 is binnen de begroting 2019 gerealiseerd.

### 2.3.2 Ontwikkelingen

#### Ontwikkelingen en resultaten zorgnetwerk

##### *Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ)*

In de tactisch en de bestuurlijk ROAZ-overleggen, waaraan de strategisch adviseur GHOR respectievelijk DPG deelneemt, is aandacht geweest voor personeelsschaarste en voor verbinding tussen acute zorg (ziekenhuizen, huisartsen, ambulancezorg) en care instellingen (zoals verpleegzorg en thuiszorg).

##### *Coördinatie regionaal griepplan*

Vanaf 2018 hebben wij een rol in de coördinatie regionale zorg continuïteit tijdens een griepperiode op basis van het regionaal griepplan, opgesteld in het ROAZ-West (Veiligheidsregio Hollands Midden en Haaglanden) met zorginstellingen. Het regionaal griepplan geeft aan wat van de individuele zorgorganisaties wordt verwacht. Dagelijks melden zorginstellingen dan bij ons de capaciteit voor opvang van patiënten. Het bestuurlijk ROAZ is eindverantwoordelijk voor de uitvoering van dit regionaal griepplan. Evaluatie van het regionale griepplan heeft plaatsgevonden. Voorbereiding op komende griepperiode 2019-2020 is gestart.

##### *Jodiumprofylaxe*

Het plan van aanpak noodistributie jodiumprofylaxe is nog niet gestart. Oorzaak is het ontbreken van een eenduidige landelijke lijn op kaders van een plan van aanpak noodistributie jodiumprofylaxe. Uitwerking hiervan in de regio Hollands Midden en omliggende regio's wordt daarom vooralsnog tot een minimum beperkt. Adviezen

van zorgpartners hebben wij ingebracht in de Veiligheidsregio.

#### *Netwerkbijeenkomsten*

Wij hebben netwerkbijeenkomsten georganiseerd voor care en cure zorgpartners, waaronder een bijeenkomst over dilemma's van zorgpartners bij een ontruiming of evacuatie van de zorginstelling.

#### *Verbetering van de informatieketen van zorgpartners*

Uitvoering van dit speerpunt 2019 is vertraagd door een vacature informatiemanagement bij GHOR. In het beleidsplan GHOR 2020-2023 is dit onderwerp als het speerpunt van netcentrisch samenwerken in het zorgnetwerk voor de komende beleidsperiode opgenomen.

De Directeur Publieke Gezondheid heeft op 26 juli 2019 de raden van bestuur van ziekenhuizen het belang van netcentrisch werken geduid.

#### *Oefeningen met zorgpartners*

Wij hebben met zorgpartners oefeningen geïnitieerd en georganiseerd, waarbij alle GHOR-crisisfunctionarissen van de hoofdstructuur en backoffice GHOR hebben meegedaan. Zo leren wij van elkaar. Deze wisselwerking nodigt uit om zoveel mogelijk te anticiperen op wensen van zorginstellingen in de voorbereiding op crisissomstandigheden.

### **Ontwikkelingen en resultaten veiligheidsnetwerk**

#### *Beleid GHOR 2020-2023*

In 2019 heeft actualisatie van het GHOR-beleid 2017-2020 in samenwerking met de Veiligheidsregio plaatsgevonden. Als één van de vijf taken van de Wet Veiligheidsregio's heeft de VRHM integraliteit in het nieuwe regionaal beleidsplan 2020-2023 beoogd: het GHOR-beleid is nu integraal onderdeel van het regionaal beleidsplan 'Samenhang in taken'.

#### *Bestuurlijke rapportage 'Voorbereiding zorgnetwerk'*

Wij hebben de bestuurlijke rapportage voorbereid voor het bestuur VRHM over voorbereiding van de zorgketen op hun taken in de geneeskundige hulpverlening. De rapportage vindt plaats in 2020.

#### *Advisering vergunningverlening evenementen*

Uit de evaluatie in 2019 over de samenwerking is vastgesteld dat men positief is over de samenwerking in de Veiligheidsregio, de kwaliteit van de adviezen en het opvolgen daarvan door organisatoren van evenementen. Ook uit het klantwaarderingsonderzoek van 2019 blijkt dat vergunningverleners van de gemeenten zeer positief zijn over contact met en adviezen van GHOR (gemiddelde waardering 8,5).

Wij voldoen aan alle operationele prestaties voor evenementen-advisering. Het aantal adviezen in 2019 is 296, waarvan 53 risicovolle evenementen (2018: 301, waarvan 52 risicovolle evenementen). Voorbeelden waarbij wij hebben geadviseerd over de te nemen maatregelen bij risicovolle evenementen zijn schaatstochten, festiviteiten rond Koningsdag, de marathon Leiden en diverse najaar feesten in de regio. Wij betrekken hierbij het advies van RAV en GGD. Alle adviezen zijn op tijd verstrekt.

#### *Risicobeheersing en planvorming*

Wij hebben bijgedragen aan de uitvoering van het werkplan multidisciplinaire risicobeheersing van de Veiligheidsregio: voorbeelden zijn programma Rijnlandroute, stationstunnel Leiden en risicoduiding van aanbrengen zandsuppletie Katwijk. Wij hebben bijgedragen aan de multidisciplinaire rampbestrijdingsplannen en informatiekaarten AkzoNobel, asbestincidenten, Keukenhof, voorbereiding Veiligheidsregio op de Brexit, extreem geweld en herziening van het convenant partners Rijkswaterstaat.

### **Ontwikkelingen en resultaten crisisorganisatie GHOR**

#### *Inzetcriteria GAGS*

De in 2018 vernieuwde inzetcriteria Geneeskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen zijn geëvalueerd en voldoen.

#### *Opleiden, Trainen, Oefenen (OTO)*

OTO van crisisfunctionarissen GHOR is volgens planning van de Veiligheidsregio en GHOR-planning uitgevoerd. Afgesproken evaluaties zijn gehouden. Deelnemers zijn tevreden over de aanpak. De groeiende vakvolwassenheid van crisisfunctionarissen GHOR is doorgezet.

In 2019 hebben wij deelgenomen aan drie oefendriedaagsen van de Veiligheidsregio. Deze multidisciplinaire oefeningen zijn gericht op het overleg in de warme fase op tactisch-operationeel niveau. Dit jaar zijn de

oefeningen in de eigen Veiligheidsregio gehouden, op realistische risicolocaties met reële scenario's.

#### *Inzetten*

Vanaf 1 januari 2019 werkt de Veiligheidsregio volgens een nieuwe manier van leren van evalueren. Wij leveren één van de acht multidisciplinaire inzet-evaluatoren. Het aantal inzetten in 2019 is 157 (2018: 245), waarvan 12 met een GRIP (2018: 6).

### 2.3.3 Financiën

De realisatie van het programma GHOR kan als volgt worden samengevat.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil  |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Lasten   | 1.986              | 1.965              | 2.008             | 43        |
| Baten  | 2.006              | 2.016              | 2.008             | 8         |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>20</b>          | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b> |
| Mutatie reserves                               | 16                 | 0                  | 0                 | 0         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>36</b>          | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b> |

Het gerealiseerde resultaat is €51k voordelig. De financiële resultaten van dit programma zijn verder gespecificeerd in de jaarrekening in paragraaf 3.5.2.

## 2.4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

De RAV is verantwoordelijk voor het uitvoeren van ambulancezorg in de Veiligheidsregio Hollands Midden.

Het programma omvat ambulancezorg en meldkameractiviteiten (intake en uitgifte). De activiteiten zijn beschreven in de Tijdelijke wet Ambulancezorg (TwAZ), die sinds 1 januari 2013 de ambulancezorg reguleert. Deze wet is tot eind 2020 verlengd.

In 2018 is het Actieplan Ambulancezorg opgesteld en vastgesteld door het ministerie van VWS, Ambulancezorg Nederland (AZN) en Zorgverzekeraars Nederland (ZN). Het Actieplan geeft een beeld van de richting van de nieuwe wet. In zijn brief aan de Tweede Kamer van 24 juni 2019 deelde Minister Bruins van VWS zijn visie op de contouren van de nieuwe wet. De Minister kiest hierin voor continuïteit en goede ambulancezorg en biedt met zijn visie zekerheid voor de bestaande aanbieders van ambulancezorg. Eind 2019 is de conceptwet ter consultatie aangeboden. Vanuit Ambulancezorg Nederland is hierop een gezamenlijke reactie gegeven.

### 2.4.1 Doelen

Met haar Jaarplan 2019 sluit de RAV goed aan bij de kern van het Actieplan Ambulancezorg. De speerpunten voor 2019 waren:

- Verbetering aanrijtijden
- Aantrekken en behouden van voldoende personeel
- Afstemmen van zorgaanbod op de vraag; leveren van ambulancezorg op maat
- Samenwerking en afstemming in de acute zorgketen.

Voor een uitgebreide toelichting op het meerjarenbeleid, het Regionaal Ambulance Plan, van de RAV wordt verwezen naar <http://rap.ravhm.nl>.

### 2.4.2 Ontwikkelingen

#### Visie op zorgaanbod

De balans tussen de behoefte aan ambulancezorg en de beschikbare capaciteit is al langer verstoord. Eigenlijk speelt dit breder: de balans is verstoord tussen de vraag en het aanbod van de acute zorg. Om de balans te herstellen wordt op vele fronten tegelijk, in het proces van melding tot en met de zorgverlening, getracht een nieuw evenwicht te bereiken.

De RAV heeft in februari 2019, gezamenlijk met de zorgketenpartners en ondersteund door de gemeenten, een publiekscampagne gehouden. Het doel is om de burger zo snel mogelijk te verbinden met de juiste zorgverlener. De informatie is ook vertaald in het Engels, Pools en Arabisch om een zo groot mogelijk publiek te bereiken.

Door de samenwerking te zoeken met de huisartsenposten, thuiszorg en GGZ bij de aanname en verwerking van meldingen, wil de RAV de melder zorg op maat bieden. Er is een gemeenschappelijke behoefte om binnen de acute zorgverlening de krachten te bundelen in een zorgmeldkamer.

Door het ministerie van VWS is een subsidie beschikbaar gesteld voor de inrichting van een gezamenlijke pilot zorgmeldkamer. Samen met de Huisartsenposten Rijnland en de thuiszorgorganisaties Marente, Topaz en Activite wordt de pilot in 2020 uitgewerkt en opgestart.

Met de ziekenhuizen in de regio zijn afspraken gemaakt over (tijdelijke) sluitingen van afdelingen en de gevolgen daarvan voor onze patiëntenstromen. Om tegemoet te komen aan de behoefte van ziekenhuizen is de verdeling van de ambulancecapaciteit voor planbaar vervoer aangepast.

#### Tekort aan verpleegkundigen

Werving en selectie draait op volle toeren. In 2019 heeft de RAV 32 nieuwe medewerkers in dienst genomen. De RAV blijft inzetten op de werving van nieuwe verpleegkundigen en op behoud van personeel. Tot nog toe gaat dat goed. De inzetbare formatie is nog niet voldoende om de gewenste paraatheid volledig te kunnen leveren. Mede hierdoor lukt het nog niet om de wettelijke norm ten aanzien van de aanrijtijden te halen, maar is wel een verbetering gerealiseerd t.o.v. 2018.

De RAV verwacht, net als haar partners in de acute zorgketen, in de komende jaren toenemend problemen te ondervinden bij het op niveau houden van de verpleegkundige formatie op de ambulance en in de meldkamer. Functiedifferentiatie en het bieden van combi-functies, bijvoorbeeld ambulance en ziekenhuis, maken het potentieel aan beschikbare kandidaten groter.

### **Zorgambulance**

De zorgambulance wordt sinds april 2017 ingezet. Minder complexe planbare ambulancezorg wordt in speciaal hiervoor ingerichte ambulances uitgevoerd door zorgambulancebegeleiders. De druk op de schaarse spoedcapaciteit neemt hierdoor af. Het aantal zorgambulances is vergroot. Met inmiddels 6 zorgambulances zorgen we er voor dat meer spoedcapaciteit beschikbaar blijft. Vanaf medio 2020 zullen we het indicatiegebied van de zorgambulance gaan vergroten. De voorbereidingen zijn hiervoor in 2019 deels getroffen.

### **Zorgtaxi**

Een deel van de ambulancecapaciteit wordt ingezet terwijl hiervoor strikt genomen geen (acute) zorgbehoefte aanwezig is. Wel is er op dat moment een hulp- en vervoersvraag. In dergelijke gevallen biedt de RAV in samenwerking met taxivervoerder Transvision de mogelijkheid aan om via de huisarts te kiezen voor een zorgtaxi in plaats van een ambulance.

Gemiddeld worden 30 inzetten per maand verzorgd door de zorgtaxi. De zorgvraag wordt beantwoord door het aanbieden van meer diversiteit in het zorgaanbod. In overleg met de zorgverzekeraars wordt gezocht naar structurele financiering van deze ritten.

### **Telemedicine**

Door de introductie van Telemedicine wordt een verdere verdieping van de kwaliteitszorg beoogd. Sinds de invoering van de Tempus ALS monitor wil de RAV onderdelen van het Telemedicine-concept gefaseerd implementeren in de dienst. De infrastructuur is beschikbaar om op voort te kunnen bouwen.

In september 2019 is de RAV samen met de ziekenhuizen en huisartsen met het 'HART-c' project gestart. Een eerste concrete toepassing van Telemedicine, bedoeld om een nog betere afstemming te krijgen met de cardioloog, voordat de patiënt een zorgpad wordt ingestuurd. Binnen de acute zorg moet dit zorgen voor de juiste zorg voor de patiënt en minder onnodige vervoersbewegingen en overbelasting van de zorg. Bij de patiënt wordt thuis al vastgesteld waar hij of zij het beste geholpen kan worden.

## **2.4.3 Prestaties**

Hoewel nog te vroeg om te kunnen spreken van een trend, is in 2019 een opvallende daling van spoedritten (urgentie A1) te zien van 6%. Het aantal A2 ritten steeg met 7%. We verklaren deze verandering door het anders triëren van de acute zorgvragen van zorgprofessionals. Het totaal aantal ritten daalde licht ten opzichte van 2018 (met 1%). De genomen maatregelen lijken een effect te hebben op de verdeling en aantallen van de ritten.

De NZa hanteert een categorie-indeling voor de ambulancezorg in de RAV-regio's. Voor de A-regio's geldt dat de NZa voldoende vertrouwen heeft dat de norm op termijn behaald wordt. Er is een duidelijke verbetering zichtbaar in de prestaties en er zijn weinig knelpunten. In de regio's in categorie B ziet de NZa dat een RAV en zorgverzekeraar gezamenlijk inzetten op verbeteringen; Veelal wordt vooruitgang geboekt maar het lijkt niet waarschijnlijk dat op korte termijn aan de norm gaat worden voldaan. Voor de regio's die zijn ingedeeld in categorie C geldt dat de NZa zich ernstig zorgen maakt over (de prestaties in) deze regio. C-regio's zijn regio's waar de prestaties ver onder de norm liggen en/of waar er structurele knelpunten zijn.

De RAV is in 2019 door de NZa ingedeeld in categorie C (2018: categorie B). Bij de RAV Hollands Midden staat hierbij de onvoldoende beschikbare paraatheid centraal. Maatregelen die hiervoor getroffen zijn, of zijn voorbereid, vragen meer tijd om tot zichtbare resultaten te leiden. De zorgverzekeraar rapporteert elke 4 maanden aan de NZa hoe de stand van zaken is en wat met de RAV Hollands Midden is afgesproken om de resultaten te verbeteren.

Het percentage A1, dat volgens de norm binnen 15 minuten bereikt moet worden, is sinds 2018 licht gestegen (91,9%). Bij de meeste gemeenten is het percentage verbeterd.

Aanrijtijden staan onder druk door:

- De personeelstekorten die nog niet geheel zijn opgelost. Opleidingscapaciteit wordt maximaal benut zowel de regionaal, als in den lande. Nieuwe medewerkers zijn na het opleidingstraject pas na ongeveer 1 jaar volledig inzetbaar. Hierdoor kan de RAV nog niet volledig de gewenste paraatheid leveren.
- De tijdelijke sluitingen van ziekenhuisafdelingen, waardoor o.a. de ritduur langer wordt en de beschikbaarheid van ambulancecapaciteit afneemt.
- Gebieden aan de randen van onze veiligheidsregio die normaliter door andere RAV's worden aangereden,

maar die nog steeds door ons zelf bediend worden, omdat andere RAV's niet de capaciteit hebben om dit te kunnen leveren. De RAV biedt structureel burenhulp aan de regio Haaglanden in gemeente Wassenaar.

Om de tijdkritische zorgverleningen toch zoveel mogelijk op tijd te kunnen inzetten worden goede alternatieven geboden. Juist bij deze aandoeningen zijn de eerste minuten van belang en is een responstijd van gemiddeld 10 minuten te lang.

Waarbij (mogelijk) sprake is van een reanimatie wordt een beroep gedaan op de Brandweer First Responders, Politie noodhulpeenheden, burgerhulpverleners en op het strand en in het duingebied op de KNRM en de Reddingsbrigades. Daarnaast zijn onze meldkamercentralisten getraind en toegerust om melders van een tijdkritische aandoening zelf levensreddende handelingen te laten uitvoeren.

In Hollands Midden is inmiddels 1,6% van de burgers aangesloten bij het netwerk van HartslagNu. Hoewel lokaal (bij een lage bevolkingsdichtheid) soms nog een hoger percentage nagestreefd wordt, zijn er gemiddeld genomen voldoende burgerhulpverleners beschikbaar.

In 2019 heeft de RAV samen met het Leids Universitair Medisch Centrum (LUMC) een onderzoek gedaan naar de effectiviteit van de reanimatieketen in Hollands Midden. Dit is een vervolg op een eerder in 2013 door de RAV uitgevoerd onderzoek. De wijze waarop de keten is ingericht zorgt er voor dat de reanimatie in onze regio snel wordt opgestart. In 75% van de gevallen is de reanimatie al opgestart voor de ambulance arriveert. Mede hierdoor is de overlevingskans bij een reanimatie in de regio Hollands Midden hoog.

#### 2.4.4 Financiën

De realisatie van het programma RAV kan als volgt worden samengevat.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil   |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|------------|
| Lasten   | 27.604             | 30.026             | 30.306            | 280        |
| Baten  | 27.904             | 30.070             | 30.306            | -236       |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>300</b>         | <b>44</b>          | <b>0</b>          | <b>44</b>  |
| Mutatie reserves                               | 133                | 115                | 0                 | 115        |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>433</b>         | <b>159</b>         | <b>0</b>          | <b>159</b> |

De financiering van de ambulance activiteiten vindt plaats op basis van voorgeschreven tarieven door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa).

Het gerealiseerde resultaat is €159k voordelig. De financiële resultaten van dit programma zijn verder gespecificeerd in de jaarrekening in paragraaf 3.5.3.

## 2.5 Verplichte paragrafen

Hieronder zijn de verplichte paragrafen opgenomen die van toepassing zijn voor de RDOG Hollands Midden. Wij hebben een onverplichte paragraaf rechtmatigheid toegevoegd.

### 2.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

#### Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen van de RDOG Hollands Midden wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden verplicht ervoor te zorgen dat de RDOG Hollands Midden beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen. De uitgangspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen RDOG Hollands Midden, die door het Algemeen Bestuur op 27 maart 2019 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt €3.948k. Het weerstandsvermogen is €3.128k (2018: 2.794k). Dit is bepaald door de reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een doel heeft vastgesteld niet mee te tellen als vrij besteedbaar vermogen. Wat resteert, is het weerstandsvermogen. Dit staat hieronder. Een nadere toelichting op het eigen vermogen is opgenomen in paragraaf 3.4.7 van de jaarrekening en in paragraaf 4.3 in de bijlagen.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is voor 2019 bepaald op €7.100k. De weerstandsratio is  $\frac{€3.128k}{€7.100k} = 44\%$ .

| (€1.000)  | 01-01-2019   | 31-12-2019   | Niet vrij  | Weerstand    |
|---|--------------|--------------|------------|--------------|
| Algemene reserve GGD                                  | 2.146        | 2.016        | 0          | 2.016        |
| Bestemmingsreserve verplichtingen voormalig personeel | 358          | 321          | 321        | 0            |
| Bestemmingsreserve markttaken GGD                     | 283          | 370          | 370        | 0            |
| <b>Reserves GGD</b>                                   | <b>2.787</b> | <b>2.707</b> | <b>691</b> | <b>2.016</b> |
| Algemene reserve GHOR                                 | 94           | 94           | 0          | 94           |
| Bestemmingsreserve project OvDG                       | 129          | 129          | 129        | 0            |
| <b>Reserves GHOR</b>                                  | <b>223</b>   | <b>223</b>   | <b>129</b> | <b>94</b>    |
| Reserve aanvaardbare kosten RAV                       | 502          | 502          | 0          | 502          |
| Bestemmingsreserve huisvesting RAV                    | 115          | 0            | 0          | 0            |
| <b>Reserves RAV</b>                                   | <b>617</b>   | <b>502</b>   | <b>0</b>   | <b>502</b>   |
| Onverdeeld gerealiseerde resultaat                    | 0            | 516          | 0          | 516          |
| <b>Eigen vermogen</b>                                 | <b>3.627</b> | <b>3.948</b> | <b>820</b> | <b>3.128</b> |

#### Coronavirus

De uitbraak van het Coronavirus, eind februari 2020, heeft op de RDOG Hollands Midden een grote impact. De organisatie heeft een vitale maatschappelijke en wettelijke functie in de infectieziektebestrijding, waarvoor veel inzet van medewerkers wordt gevraagd. Naar verwachting worden de kosten voor deze werkzaamheden in belangrijke mate vergoed van het Rijk. Daarnaast hebben de Coronamaatregelen impact op het functioneren van de organisatie zelf. Dit betreft in het bijzonder productieverlies in de periode dat de scholen zijn gesloten en juist weer piekmomenten door inhaal van uitgestelde werkzaamheden.

Er is een risico-inschatting gemaakt van de financiële impact op de organisatie. Er wordt rekening gehouden met de mogelijkheid dat in 2020 voor diensten aan derden en particulieren (totaal €3,5m) een omzetsderving van €1,5m à €2,0m tot de mogelijkheden behoort. Het management neemt maatregelen, maar verplichtingen zijn niet vanzelfsprekend op tijd bijgesteld om het risico volledig op te vangen. Al bij relatief geringe tegenvallers is het mogelijk dat de algemene reserve niet toereikend is om een mogelijk nadelig saldo op te vangen. In dit geval is het voorstelbaar dat er een beroep op gemeenten wordt gedaan om de algemene reserve aan te vullen.



De liquiditeit is toereikend. De kasgeldlimiet (€7,5m) zal waarschijnlijk niet worden overschreden en met een kredietfaciliteit (€14,0m) verwacht de organisatie geen liquiditeitsprobleem in 2020. De buffer (financieringsruimte) is naar verwachting gemiddeld €8m in 2020. Er is geen actie richting toezichthouder nodig.

De organisatie ziet geen risico voor de continuïteit.

### Risicomanagementsysteem

Het huidige risicomanagementsysteem (RMS) is opgezet 2013. De systematiek is sindsdien niet gewijzigd. Dat heeft als voordeel dat de risico's ieder jaar op eenzelfde manier zijn bepaald en gewaardeerd. Er worden stappen gezet voor een doorontwikkeling van het RMS, waarbij een inventarisatie van opties en wensen heeft plaatsgevonden. Belangrijk vraagpunt hierbij is dat de waardering van de risico's. Momenteel wordt dit gebaseerd op de financiële klasseindeling, rekening houdend met de ernst en kans als het risico zich voordoet. De hoogste risicoklasse is nu €700k. Het is inmiddels duidelijk dat enkele risico's fors hoger kunnen uitvallen. Bij de doorontwikkeling van het RMS zal hier rekening mee worden gehouden.

De risico's in de programmabegroting 2019 waren gebaseerd de toen meest recente gegevens. Voor de jaarrekening zijn de gegevens geactualiseerd. Alle risico's zijn voorzien van mitigerende maatregelen. Het risicoprofiel is €7.100k. Als de hoogste financiële risicoklasse van €700k zou worden verhoogd tot €1.000k, zou het risicobedrag uitkomen op €8.800k in plaats van €7.100k.

#### Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen

In de volgende tabel zijn de grootste en belangrijkste risico's gespecificeerd, waarbij ook de voortgang van de beheersmaatregelen en risico bedragen zijn vermeld.

#### Belangrijkste risico's

| Risico's  | Toelichting  | Maatregelen  |
|---|--|--|
| <b>Bestuurlijk €750k</b>  |  |  |
| Uitkomsten RDOG 2020 biedt kansen, maar ook risico's: hoe gaat het nieuwe PPG functioneren  | Het gekozen model stelt hoge eisen aan invulling opdrachtgeverschap van gemeenten. De capaciteit om structuur goed in te richten en te ondersteunen is zowel binnen RDOG Hollands Midden als binnen gemeenten krap.  | Door wijziging GR in 2020 en inrichting bestuurscommissie ZVH wordt opdrachtgeverschap/opdrachtnemerschap helderder. Transitie blijven voorlopig groot beroep doen op de capaciteit RDOG en gemeenten.   |
| Een wijzigende visie van gemeenten op bepaalde taakgebieden, bv CJG, jeugdhulp of maatschappelijke zorg.                            | Een wijzigende visie van gemeenten kan leiden tot verlies van opdrachten in schil 3 m.b.t. CJG diensten (coördinatoren, cursusbureau etc.) of complexe wijzigingen in de invulling van de taken in schil 2, zoals minder taken voor alle gemeenten samen. Spanningspunt is vooral dat personele wijzigingen realiseren niet altijd een korte doorlooptijd heeft. | Herijking strategie aanvullende diensten is onderdeel RDOG 2024. Risico's blijken groter dan eerder ingeschat. Subsidierelaties blijken maar beperkt geschikt om risico's af te dichten voor langlopende aanvullende diensten.   |
| <b>Primaire taken €1.612k</b>   |  |  |
| Veranderende wetgeving kan leiden tot uitbreiding van werkzaamheden en formatie-uitbreiding.  | De regelgeving voor de GGD-taken is in beweging. Veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot uitbreiding of krimp van werkzaamheden. Risico is dat dit sneller gaat dan veranderingen in het personeelsbestand. Er kan ook sprake zijn van krimp bij taken die elders worden ondergebracht.  | Een werkgroep BAO (Breed adviseurs overleg) is ingesteld waarin beleidsmedewerkers gegevens verzamelen op landelijke, provinciale of plaatselijke gebied die van invloed kunnen zijn op de taakgebieden van de RDOG. Op deze wijze zal het mogelijk zijn om de (meerjaren)begroting actueler te maken ten aanzien van beleidsontwikkelingen. |
| DD JGZ: De ontwikkeling en implementatie van een klantportaal stagneert. Medewerkers leren niet snel genoeg correct te registreren. | De aanschaf en implementatie van het nieuwe DD JGZ is gerealiseerd, maar nog niet alle functionaliteiten worden zo gebruikt als vooraf was bedacht. Dat kan van invloed zijn op de juiste vastlegging en de betrouwbaarheid van de gegevens in het systeem.  | Het ouderportaal eind 2019 is getest op 4 locaties en zal in februari 2020 live gaan voor alle locaties en alle ouders van kinderen 0-12 jaar. De risico's zitten onverminderd in het juist gebruik en juiste registraties, hiervoor is in 2019 ook zwaar op ingezet, dat continueert in 2020.   |
| Niet voldoen aan verplichte doorlooptijden Veilig Thuis waardoor cliënten minder effectief geholpen kunnen worden.                  | Specifiek voor Veilig Thuis is sprake van wettelijke termijnen die worden gemonitord door de Inspectie. Daarbij zijn er beperkt mogelijkheden om af te wijken van het verplichte handelingsprotocol. Als het aantal meldingen sneller toeneemt dat geraamd, is het al snel noodzakelijk om extra personeel in te zetten.   | Risico blijkt in de praktijk enorm groot. Feitelijke ontwikkelingen 2019 lieten zien dat begroting 2020 zo'n 2,2 miljoen te laag was. Verwachting is dat de stijging zal afvlakken, maar daarvoor is geen garantie gegeven.  |

| Risico's   | Toelichting   | Maatregelen   |
|--|---|---|
| Niet leveren optimale zorg JGZ/jeugdhulp door ontbreken integrale werkprocessen in samenwerking JGZ-SJT/JGT/ST | Samenwerking JGZ met ketenpartners is onontbeerlijk om tot efficiënte en effectieve uitvoering te komen. Door het ontbreken van deze samenwerkingsprocessen gaat eenieder op eigen integrale wijze met de casuïstiek om en kunnen bij overdracht registraties niet voldoen. Het risico bestaat dat extra personeel nodig is om het aanbod tijdig te kunnen verwerken. | Strikter sturen op minimale opdracht. Risico zit vooral in begroting sociaal domein gemeenten. De klasseindeling van het risico is naar beneden bijgesteld. |
| Capaciteitsproblemen MZVT  | Er kunnen capaciteitsknelpunten ontstaan, omdat er een disbalans is tussen instroom en uitstroom en er een toename is van het aantal meldingen. Extra personele kosten zijn noodzakelijk.   | Periodieke monitoring vindt plaats en gedeeld met bestuur.  |

#### Ondersteunende taken €525k

|   |   |   |
|---|---|---|
| De jarenlange bezuinigingen hebben de organisatie kwetsbaar gemaakt. Er zijn nauwelijks voldoende middelen beschikbaar om medewerkers goed te ondersteunen in hun taakuitvoering. De centrale ondersteuning heeft net voldoende armslag om aan de belangrijkste zaken aandacht te besteden, maar onvoldoende capaciteit en vormkracht om de benodigde ondersteuning aan de primaire activiteiten te verbeteren. | De beperkte overhead en de doorgevoerde bezuinigingen hebben tot gevolg dat de uitvoering van overhead zeer operationeel is (activiteitgericht en ad hoc). Met beperkte formatie wordt de ondersteuning draaiende gehouden. Ondersteunende taken op het gebied strategische ontwikkelingen, toekomstige wet- en regelgeving, technische ontwikkelingen, afstemming opleiding op toekomstig beleid en personeelsplanning (kwalitatief en kwantitatief) worden beperkt ingevuld en uitgevoerd. De competenties van een gedeelte van de overhead-medewerkers loopt niet in de pas met de gevraagde competenties. | Risico in belangrijke mate afgedicht d.m.v. de 1 <sup>e</sup> businesscase RDOG2024. Hiervoor is echter nog geen goedkeuring verkregen. |
|---|---|---|

#### HRM €469k

|   |  |  |
|---|--|--|
| Strategisch personeelsbeleid is nog onvoldoende uitgewerkt. | Het strategisch personeelsbeleid is nog niet uitgewerkt en geïmplementeerd. Hierin dienen de noodzakelijke ontwikkelingen te worden opgenomen zoals; Hoe gaan we om met "schaars" personeel? Hoe kunnen we nieuw personeel aan de RDOG binden? Hoe krijgen we de juiste competenties en talenten op de juiste plaats? Hoe gaan we om met de vergrijzing van het Personeel en de digitale vooruitgang? Hoe gaan we om met de personele capaciteit op korte en lange termijn? Momenteel bestaan er verschillen tussen de afzonderlijke sectoren. Risico is dat de RDOG Hollands Midden bij mogelijke afname van taken langlopende verplichtingen, dat personeel niet de juiste competenties heeft, of juist dat het benodigde personeel niet beschikbaar is. | In 2019 is interimmanager HRM ingezet om meest urgente HRM-vraagstukken op te pakken. Een structurele oplossing t.b.v. de functie HRM wordt geworven. Verwachting is dat deze nieuwe functionaris in mei/ juni beschikbaar is. Verdere versterking capaciteit t.b.v. HRM-beleid is onderdeel programma RDOG 2024. In het programma zijn verschillende inspanningen opgenomen met forse HRM-component. HRM-vraagstuk is verbreed nu ook onderzoek naar topstructuur RDOG HM onderdeel is van de opdracht voor TG. Verwachting is dat er in 2020/ 2021 verschillende reorganisaties in delen van de organisatie zullen plaatsvinden. Voor sector PZJ is groot traject van taakverschuiving artsen/ verpleegkundigen in beeld. Dit is noodzakelijk om knelpunten t.g.v. artsenkort te voorkomen. De diverse sociale plannen leiden tot gebrek aan harmonisatie arbeidsvoorwaarden groepen medewerkers. Dit is een bedreiging voor de noodzakelijke vereenvoudiging van de administratieve processen. Kans op risico's m.b.t. HRM is hoger dan eerder ingeschat. Dit door beter inzicht in vraagstukken t.g.v. inzet interimmanager. |
|---|--|--|

| Risico's  | Toelichting  | Maatregelen  |
|---|--|--|
| Verzuimcijfer stijgt boven concern brede norm van 5%. Door vervanging van zieke collega's neemt werkdruk toe. Achterstand in werkzaamheden.   | De organisatie RDOG is in ontwikkeling. Enerzijds wordt de sturing gewijzigd in een zelfsturende organisatie en anderzijds worden de automatiseringssystemen en te volgen processen aangepast aan de eisen van de tijd. Dit vraagt veel (extra) inzet en flexibiliteit van de medewerkers. Mede daardoor kan het verzuimcijfer van de RDOG (in aug) 0,2% boven de RDOG-norm van 5% uitkomen. Dit is een financieel risico.   | Verzuim is deels werk-gerelateerd. Niet alles is te voorkomen.<br>Programma blijft gericht op preventie en aandacht.   |
| <b>Informatiemanagement €1.050k</b>   |  |  |
| Een deel van de medewerkers is op dit moment onvoldoende toegerust om mee te groeien en in te spelen op de snelle digitalisering om ons heen. | Voortdurende ontwikkeling van de zittende medewerkers is essentieel t.b.v. een toekomstbestendige organisatie, zeker ook in het licht van een opschuivende AOW gerechtigde leeftijd.   | Een instemmingsverzoek is ingediend m.b.t. de ontwikkeling van de digitale vaardigheden van de medewerkers van de GGD/GHOR. Het plan is om iedere medewerker een test te laten maken m.b.t. de basale digitale vaardigheden zodat we in kaart hebben wie digitaal vaardig is en wie niet. Aan degenen die niet digitaal vaardig zijn wordt er een ontwikkeltraject aangeboden: de e-learnings van Goodhabit, fysieke trainingen en begeleiding van digi-coaches. Daarna volgt er weer een test om te kijken welke ontwikkeling er heeft plaats gevonden. |
| Stagnatie implementatie IM-beleid   | De digitale wereld verandert snel. Bij de ontwikkeling van de organisatie wordt de nadruk gelegd op primaire taken. Zonder voldoende en juiste (digitale) ondersteuning stagneert de levering van diensten. Een inhaalslag is van belang om te kunnen voldoen aan de wensen van de klanten, opdrachtgevers en medewerkers. Business cases zijn noodzakelijk om de risico's en kosten helder in beeld te krijgen.   | Programma 2024 wordt leidend. De verwachting is dat dit traject een goede basis zal leveren om bedrijfsvoering verder te optimaliseren.  |
| <b>Financiën €1.312k</b>  |  |  |
| De begrotingsaannames kloppen onvoldoende.  | De begroting is een raming van de te verwachten kosten en opbrengsten. De realisatie is vaak weerbarstiger waardoor negatieve resultaten kunnen ontstaan. Gezien de ontwikkelingen van risico's is het niet altijd gewenst tekorten uit de reserves te dekken.   | Achterstanden administratie weggewerkt door genomen maatregelen in 2019; Vraagstuk is onderdeel inspanningen RDOG 2024. Ook bij heel goed begroten is er sprake van een risico. 1% van de begroting is 800k. De reserve is niet meer beschikbaar om risico's op te vangen.   |
| Stijging personeelskosten hoger dan de index 2019 in de begroting 2019.   | De index 2019 is 2,3%. De pensioenpremies stijgen 1,3%. Daarom ontstaat een knelpunt bij CAO afspraak met salarisstijging groter dan 1% voor 2019. De verwachting is dat de CAO 2019 zal leiden tot een structureel tekort in de RDOG begroting 2019. Vastgesteld uitgangspunt van het AB is dat de gemeenten dergelijke autonome ontwikkelingen compenseren.  | In de 1e begrotingswijziging 2020 zijn de gevolgen van de toenemende kosten voorgesteld. Risico keert terug per 2021 zolang er geen sprake is van indexatiesystematiek met nacalculatie op basis van werkelijkheid. ABP heeft al forse stijging pensioenpremie aangekondigd per 2021.  |
| Vaste kosten organisatie betaald uit variabele subsidie opbrengsten   | Een belangrijk deel van de vaste kosten van de organisatie (overhead) wordt bekostigd uit de opbrengsten voor aanvullende subsidies. De wettelijke taken van de GGD zijn hierdoor relatief goedkoop. De omvang van deze aanvullende subsidies is daarbij relatief stabiel geweest. Als dit verandert bv door gewijzigd subsidiebeleid van gemeenten staat dit model onder druk. Zonder wijzigingen in de wettelijke taken voor gemeenten ontstaan dan wel financiële vraagstukken. | Herijking strategie aanvullende diensten is onderdeel RDOG 2024. Risico's blijken groter dan eerder ingeschat. Subsidierelaties blijken maar beperkt geschikt om risico's af te dichten voor langlopende aanvullende diensten.   |

| Risico's   | Toelichting  | Maatregelen  |
|--|--|--|
| <b>Projecten €394k</b>   |  |  |
| Projectplanning en uitvoering ondermaats.  | Door het systematisch in kaart brengen van de projecten die lopen is zichtbaar geworden wat er goed en wat minder goed loopt. Gepleegde inzet levert niet het gewenste resultaat t.b.v. organisatie, onder andere door onvoldoende inkoopkracht. Gevolg extra kosten en minder vertrouwen. Beter in beeld is dat de optelsom van (IM) projecten niet past in de huidige begroting. Dat leidt tot herprioritering, maar ook tot inzet van externen t.b.v. essentiële projecten. | Risico wordt aangepakt via inspanningen RDOG 2024. Een deel van de projecten is nog niet vertaald naar benodigde resources.  |
| Beperkingen in de huisvesting van MZVT (te weinig en werkplekken van matige kwaliteit)   | Het contract van huisvesting voor onderdeel MZVT loopt af in 2020. Daarnaast is de huisvesting te krap geworden i.v.m. groei VT. Wegens taakuitbreidingen, zullen nog meer werkplekken met bijbehorende apparatuur nodig zijn. Het is aannemelijk dat het bestaande huisvestingsbudget voor MZVT onvoldoende zal zijn.   | De voortgang bevindt zich nog een oriënterende fase omdat eerst het besluit genomen moet worden over de positionering van het Zorg en Veiligheidshuis. De centrale diensten van VT zullen rond het centraal station Leiden worden gehuisvest. Binnen de stuurgroep ZVH wordt nog explicieter het programma van eisen benoemd omdat er vragen zijn gesteld over decentrale huisvesting en samenwerking met de sociale teams.  |
| <b>RAV €394k</b>   |  |  |
| Frictiekosten Meldkamer  | Dit betreft de frictiekosten voor de oude meldkamer aan de Rooseveltstraat. Over de verantwoordelijkheid m.b.t. het meefinancieren van de frictiekosten, die vanwege het achterblijven van de ongebruikte ruimte zijn ontstaan, heeft de RAV een verschil van inzicht. Er vindt overleg plaats tussen directie RDOG, Veiligheidsregio Hollands Midden en de Regionale Brandweer om uit deze impasse te komen. Het financieel risico kan oplopen tot €402k                      | Er vindt overleg plaats tussen directie RDOG, Veiligheidsregio Hollands Midden en de Regionale Brandweer om uit deze impasse te komen. Het financieel risico kan oplopen tot €402k. Inmiddels is een claim ingediend bij het ministerie van VWS. Hierop is nog geen reactie ontvangen.   |
| <b>Inkoop €575k</b>  |  |  |
| Toename inkooprisico's.  | Toename complexe inkooptrajecten. De RDOG Hollands Midden volgt wetgeving en jurisprudentie en past haar beleid en de uitvoering daarvan hier zo goed mogelijk op aan zonder dat dit ten koste gaat van een effectieve en efficiënte manier van inkopen. Echter de aanbestedingswetgeving en jurisprudentie blijft in ontwikkeling en soms zo complex dat nooit met zekerheid te stellen is dat alles goed is gegaan en wat de uitkomst is van een eventuele rechtszaak.       | Zie ook de reactie op de bevindingen interimcontrole accountant. □ We hebben een spend-analyse gemaakt waaruit het inkoopvolume van onze leveranciers blijkt. De inhuur bij Veilig Thuis bleek groter dan verwacht. We hebben daarop actie ondernomen en een Europese aanbesteding uitgezet, die waarschijnlijk in februari 2020 leidt tot gunning. Onze aandacht richt zich ook op ERP-licenties, brandstofpassen voor ambulances, het wassen van dekens en laken, medische hulpmiddelen en tijdelijk inhuur. Bij tijdelijke inhuur zijn er diverse inkopen, waarbij één offerte is aangevraagd, maar waar het bedrag mogelijk boven de €50.000 zal uitkomen. Dit betreft met name de inhuur van personeel bij de jeugdgezondheidszorg, de zgn. oproepcontracten. Als het inkoopbedrag boven de €50.000 uitkomt, moeten meer offertes worden aangevraagd, anders zijn deze inkopen onrechtmatig. Momenteel wordt actie ondernomen om voor het eind van het jaar nieuwe meervoudig onderhandse aanbestedingen uit te zetten. De kans op rechtmatigheidsknelpunten is hoger dan eerder ingeschat. Dit door beter inzicht in de eigen inkoopacties en toename van het volume inkoop. |
| Tekortschietende leveranciers. geen levering(ICT) diensten, faillissement leverancier etc. Bijvoorbeeld bepaalde vaccins zijn niet meer beschikbaar, of door een ICT storing kan personeel niet verder werken. | Bij het sluiten van overeenkomsten met leveranciers wordt zoveel mogelijk onderzocht welke onderwerpen in de overeenkomsten moeten worden opgenomen om risico's te vermijden. De negatieve ontwikkelingen bij de leveranciers zelf zijn echter niet altijd in beeld en te voorkomen.   | Goede selectie leveranciers. Risico's worden deels geborgd binnen overeenkomsten met leveranciers.   |

## 2.5.2 Kengetallen

De kengetallen geven een indicatie van de financiële gezondheid van de organisatie. In onderstaande tabel zijn de voorgeschreven kengetallen gepresenteerd en vervolgens verder toegelicht.

|  | 2019     | 2019  | 2019  | 2018     | 2018  | 2018  |
|--|----------|-------|-------|----------|-------|-------|
|  | GGD/GHOR | RAV   | RDOG  | GGD/GHOR | RAV   | RDOG  |
| Solvabiliteitsratio <sup>1</sup>           | 16,9%    | 4,8%  | 11,9% | 16,1%    | 5,1%  | 11,8% |
| Netto schuldquote <sup>2</sup>             | 5,6%     | 51,1% | 21,7% | 5,5%     | 39,7% | 17,4% |
| Structurele exploitatieruimte <sup>3</sup> | -2,1%    | 0,8%  | -1,1% | 1,1%     | 1,5%  | 1,2%  |

### Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%.

De solvabiliteitsratio is iets gestegen van 11,8% naar 11,9%. De oorzaak van de stijging is het voordelig resultaat, gecombineerd met een iets groter balanstotaal. De solvabiliteitsratio van de programma's GGD en GHOR is 16,9% (2018: 16,1%) en die van de RAV is 4,8% (2018: 5,1%). Met dit percentage kan de financiële positie van de RDOG Hollands Midden als enigszins kwetsbaar worden aangemerkt.

### Netto schuldquote

Investerings worden niet betaald met reserves maar met geld. Als dat niet op de bank staat, dan moet dat worden geleend. Daarmee stijgt de schuld. Als signaalwaarde voor de netto schuldquote geldt: als de netto schuld groter is dan 130% van de inkomsten, is er sprake van een erg hoge schuld. Het licht staat dan op rood. Maar al bij een netto schuld die 100% van de inkomsten te boven gaat, springt het licht op oranje.

De netto schuldquote van de RDOG is gestegen van 17,4% naar 21,7%. Dat is ruim toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen. De netto schuldquote van GGD en GHOR is met 5,6% laag (2018: 5,5%), de netto schuld is €3,1m bij €54,8m baten. De netto schuldquote van de RAV is 51,1% (2018: 39,7%), de netto schuld is €15,3m op een totaal van €30,0m aan baten.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft aan in hoeverre sprake is van doorlenen. Zo wordt in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Omdat de RDOG Hollands Midden geen leningen verstrekt heeft, is de uitkomst gelijk aan de netto schuldquote.

### Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de jaarrekening is, afgezet tegen de inkomsten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen 2019-2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming gedekt zijn door structurele baten.

De structurele baten van de RDOG Hollands Midden zijn in 2019 kleiner dan de structurele lasten. De structurele exploitatieruimte is -0,9%. In 2018 was de structurele exploitatieruimte positief door een andere baten-lasten verhouding. De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen 2019-2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming gedekt zijn door structurele baten. Het structurele resultaat is toegelicht in paragraaf 3.5.7.

<sup>1</sup> Eigen vermogen / balanstotaal

<sup>2</sup> 
$$\frac{[(\text{Materiële vaste activa} + \text{voorraden}) - (\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen})]}{(\text{totale baten})} =$$

$$\frac{[(\text{Langlopende schulden} + \text{vlottende passiva}) - (\text{financiële vaste activa} + \text{vlottende activa} - \text{voorraden})]}{(\text{totale baten})}$$

<sup>3</sup> 
$$\frac{[(\text{Totale structurele baten} - \text{totale structurele lasten}) + (\text{totale structurele toevoegingen aan de reserves} - \text{totale structurele onttrekkingen aan de reserves})]}{(\text{totale baten})}$$

## 2.5.3 Financiering

### Algemeen

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden een geactualiseerd Treasurystatuut vastgesteld. Dit treasurystatuut regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan van, garanderen en verstrekken van geldleningen. Het treasurystatuut verbiedt het gebruik van financiële derivaten.

De RDOG Hollands Midden beschikt over reserves om schommelingen in de exploitatie en markttaken te kunnen opvangen.

### Financiering

Het programma GGD wordt voor het basispakket gefinancierd door de deelnemende gemeenten naar rato van hun inwonertal. De aanvullende diensten zijn gefinancierd op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde tarieven of op basis van met deze afnemers gesloten overeenkomsten. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen.

De financiering van het programma GHOR geschiedt sinds 1 januari 2014 door de deelnemende gemeenten in de RDOG Hollands Midden. Geplande investeringen worden gefinancierd uit de beschikbare liquide middelen.

De zorgverzekeraars financieren het grootste deel van het programma RAV op basis van contractafspraken.

De financiering van de geplande investeringen voor de nieuwe huisvesting in Leiden en Gouda van de RAV is geschied door het aantrekken van drie 50-jarige leningen. Overige geplande investeringen zijn gefinancierd door een kredietfaciliteit bij de huisbankier van de RAV.

### Saldo financieringsfunctie

De specificatie van het saldo van de financieringsfunctie is opgenomen in onderstaande tabel.

| (€1.000)                          | 2019         | 2018         |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Afschrijvingen                    | 2.388        | 2.455        |
| Rente langlopende schulden        | 361          | 382          |
| Rente kortlopende schulden        | 8            | 4            |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>2.757</b> | <b>2.841</b> |
| Doorberekende afschrijvingen      | 2.388        | 2.455        |
| Doorberekende rente               | 368          | 385          |
| Ontvangen rente                   | 1            | 1            |
| <b>Totaal baten</b>               | <b>2.757</b> | <b>2.841</b> |
| <b>Saldo financieringsfunctie</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

### Kasgeldlimiet

Artikel 4 van de Wet financiering decentrale overheden bepaalt dat gelijktijdig met het jaarverslag gerapporteerd te worden over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. De toegestane kasgeldlimiet is 8,2% van de grondslag, te weten het totaal van de lasten van de laatste begrotingswijziging, zijnde €85.650k x 8,2% = €7.023k.

| (€1.000)                             | 1e kwartaal  | 2e kwartaal   | 3e kwartaal  | 4e kwartaal  |
|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
| Omvang vlottende korte schuld        | 1.027        | 723           | 1.324        | 323          |
| Vlottende middelen                   | 1.978        | 2.014         | 1.589        | 463          |
| <b>Totaal netto vlottende schuld</b> | <b>-951</b>  | <b>-1.291</b> | <b>-264</b>  | <b>-140</b>  |
| Toegestane kasgeldlimiet             | 7.023        | 7.023         | 7.023        | 7.023        |
| <b>Ruimte</b>                        | <b>7.974</b> | <b>8.314</b>  | <b>7.287</b> | <b>7.163</b> |

### Renterisico

De renterisiconorm wordt niet overschreden. Het renterisico is nihil. Er zijn geen gelden uitgezet voor langer dan een jaar.

Het pand aan de Parmentierweg te Leiden is in 2003 gefinancierd met een 20-jarige lineaire lening van de BNG Bank. De rentevaste periode voor de financiering is gelijk aan aflossingsperiode.



In 2011 zijn twee 50-jarige leningen afgesloten voor de financiering van de nieuwbouw van de RAV in Leiden en Gouda. De rentevaste periode voor beide geldleningen bedraagt 25 jaar, met een rentewijziging in 2037. De eerste aflossing van beide leningen was in januari 2013. Medio 2012 is een aanvullende 49,5-jarige lening van afgesloten voor de RAV. De aflossingen en rentevaste periode daarvan lopen synchroon met de beide 50-jarige leningen. De rente van deze drie leningen wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

Voor de aanschaf van ambulances is in 2019 een financial lease overeenkomst afgesloten met de ING Bank. De rente bedraagt 1,25% en wordt volledig vergoed door de zorgverzekeraars.

## **2.5.4 Onderhoud kapitaalgoederen**

### **Huisvesting**

In 2003 is het pand aan de Parmentierweg 49 te Leiden door de GGD Zuid-Holland Noord gekocht. Bij de fusie met de GGD is dit pand aan de RDOG Hollands Midden overgedragen. Het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) wordt stelselmatig geactualiseerd. Eind 2016 is het meerjaren onderhoudsplan voor de locatie aan de Parmentierweg te Leiden geactualiseerd en opgesteld voor de periode 2017-2026. Ten opzichte van het onderhoudsplan is in de periode 2017-2019 sprake van substantieel niet tijdig uitgevoerd onderhoud. Het niet tijdig uitgevoerd onderhoud wordt zo snel mogelijk, maar uiterlijk binnen vier jaar uitgevoerd. Hiervoor wordt een onderhoudsplan opgesteld waarmee de omvang van de verplichting door middel van een inventarisatie en een financiële vertaling wordt ingeschat. Hetzelfde geldt voor het reguliere meerjaren onderhoud. Hiervoor wordt een nieuw meerjaren onderhoudsplan 2021-2030 opgesteld.

In Leiden is aan het Schuttersveld ruimte voor MZVT gehuurd. In 2019 zijn hierop geen aanpassingen geweest.

### **Wagenpark**

De RAV beschikt over een wagenpark van ambulancevoertuigen en piketvoertuigen. Materieel wordt centraal ingekocht. Ten behoeve van het onderhouden van de ambulances is een meerjarige overeenkomst met een leverancier afgesloten waar al het onderhoud is ondergebracht. De GHOR beschikt over vier piketvoertuigen voor de crisisfunctionarissen GHOR met opkomstplicht en over een logistiek voertuig.

## **2.5.5 Bedrijfsvoering**

### **Investeringsbeleid**

De RDOG Hollands Midden is de laatste jaren terughoudend geweest met investeringen. In 2018 is slechts een derde van de begrote investeringsvolume gerealiseerd. In 2019 is het investeringsvolume weer in lijn met de begroting, waarbij de RAV een extra inhaalslag heeft gemaakt. In 2019 heeft de RAV nieuwe ambulances aangeschaft, die aanvankelijk al in 2017 en 2018 waren gepland, en de investering in elektronische brancards, die voor 2018 was begroot, heeft in 2019 plaatsgevonden.

### **Informatisering en automatisering**

De RDOG Hollands Midden heeft een strategische visie op informatiemanagement 2016-2020 opgesteld, en vormt nog steeds het vertrekpunt voor het informatiserings- en automatiseringsbeleid in de komende jaren. Deze is verder geconcretiseerd in het beleidsplan IM/ICT 2019-2022. Daar komen ook onderwerpen naar voren als business intelligence, privacybescherming en informatiebeveiliging en applicatiemanagement. Op deze onderwerpen zal de komende jaren een verbeteringslag gerealiseerd worden.

#### *Herinrichting ERP-systeem*

Na de ontvlechting in 2017 van het met GGD Hollands Noorden gedeelde ERP-systeem is veel energie ingezet om het nieuwe ERP-systeem in te richten en bruikbaar te maken met workflows die de afwikkeling van gegevensstromen automatiseren. In 2019 is geoordeeld dat deze ontwikkeling niet de gewenste resultaten heeft opgeleverd en de last van de eerdere samenwerking bleef bestaan. Besloten is om over te gaan tot een herinrichting van het ERP-systeem. De ontwikkeling is onderdeel van het programma RDOG2024.

#### *Gegevensbescherming*

Na de definitieve invoering van de Algemene verordening gegevensbescherming op 25 mei 2018 is er in 2019 sprake geweest van continuering van de activiteiten. Verbreding hiervan heeft plaatsgevonden in de vorm van een pilot-audit op privacy binnen de sector PZJ. Hierbij is samen met het Kwaliteitsteam gekeken naar de bekendheid met het onderwerp, de mate waarin respondenten zich aan kaders houden en welke verbeterpunten kunnen worden ingevoerd. Ondanks de beperkte schaal van de pilot is er waardevolle informatie verkregen, die kan worden gebruikt om het onderwerp gegevensbescherming binnen RDOG Hollands Midden 'top of mind' te houden. Tevens is in samenwerking met de afdeling Inkoop een toets gedaan op de aanwezigheid van

Verwerkersovereenkomsten, waarbij is geconstateerd dat 14 contracten dit document ontberen. Daarnaast is er een start gemaakt met het actief sturen op het gebruik van de verplichte risicoanalyse in geval van een nieuwe of sterk gewijzigde verwerking van persoonsgegevens. Onder meer het Klantenportaal Kidos, TimeTell en onze bijdrage aan de Wvogg zijn hierbij getoetst. Tot slot is de Functionaris Gegevensbescherming als adviseur nauw betrokken geweest bij impactvolle trajecten als de invoering van de Leertuin (PZJ) en Wvogg (MZVT).

Medewerkers die constateren dat er mogelijk iets mis is gegaan met persoonsgegevens dienen dit te melden in Topdesk onder de noemer Datalekken. In 2019 is er hier 45 keer sprake van geweest (2018: 22 keer). In 10 gevallen heeft een datalek geleid tot melding aan de Autoriteit Persoonsgegevens AP en de betrokkenen. Het betrof hier altijd een incident waar cliëntgegevens ernstig in het geding waren gekomen; 8 maal foutief verzonden, 1 maal onrechtmatig gedeeld en 1 maal verloren.

### **Personeelsbeleid**

De grote druk op de gemeentefinanciën heeft geleid tot een opdracht aan de RDOG Hollands Midden om taken sober en doelmatig uit te voeren. Dit heeft geleid tot bezuinigingen, vooral in de vorm van personele bezuinigingen. Deze bezuinigingen zijn consequent doorgevoerd en hebben daadwerkelijk geleid tot besparingen.

De jarenlange bezuinigingen hebben de organisatie wel kwetsbaar gemaakt. Er zijn amper voldoende middelen beschikbaar om medewerkers goed te ondersteunen in hun taakuitvoering. De centrale ondersteuning heeft net voldoende armslag om aan de belangrijkste zaken aandacht te besteden, maar onvoldoende capaciteit en vormkracht om de benodigde ondersteuning aan de primaire activiteiten te verbeteren.

### **Programma RDOG2024**

Het Algemeen Bestuur is op 27 maart 2019 geïnformeerd over de noodzakelijke investeringen in informatiemanagement en ICT en over de krappe omvang van de bedrijfsvoering. Daardoor worden de primaire activiteiten ontoereikend ondersteund en kunnen wij gemeenten niet alle data leveren die zij van ons mogen verwachten. Adviesbureau Berenschot heeft op basis van een onderzoek in januari 2019 geconcludeerd dat de RDOG Hollands Midden 29 fte (of 25%) minder overhead heeft dan het gemiddelde van de referentiegroep. Die lagere bezetting kent nauwelijks strategische competenties, maar is vooral operationeel ingevuld.

Daarop heeft het Algemeen Bestuur de opdracht gegeven om een strategisch plan te maken met een doorkijk naar 2024. Dit is het programma RDOG2024, dat tot doel heeft te komen tot een robuuste, strategisch wendbare, datagedreven organisatie.

Het programma RDOG2024 is erop gericht om van de RDOG Hollands Midden een toekomstbestendige organisatie te maken. Gemeenten gaan dit merken doordat raden en colleges meer grip krijgen op de koers van de RDOG Hollands Midden. Inwoners gaan dit merken door merkbaar betere, modernere, dienstverlening.

Doel van het programma RDOG2024 is om voor de periode 2020-2024 een genuanceerd beeld voor te leggen van de waarde die de RDOG Hollands Midden voor burgers en gemeenten kan hebben. Daarin staan de benodigde investeringen, met name in IM/ICT. Ook de samenhang (nut en noodzaak) met de informatiebehoefte van gemeenten, dienstverlening aan cliënten, technologische ontwikkelingen, primaire processen en efficiënte bedrijfsvoering wordt zichtbaar gemaakt.

De uitwerking van het programma RDOG2024, inclusief de benodigde investering en een beschrijving van het eindbeeld in 2024, gebeurt met twee businesscases. De businesscases worden gemaakt door Twynstra Gudde, met inbreng van gemeenten en organisatie. De 1<sup>e</sup> businesscase beschrijft wat in tot en met nodig is om het eindbeeld 2024 te bereiken. De 2<sup>e</sup> businesscase is de doorkijk naar 2024, met een financiële uitwerking, die in de loop van 2020 gepresenteerd.

### **Vennootschapsbelasting**

De RDOG Hollands Midden heeft haar vennootschapsbelasting (vpb) positie fiscaal getoetst. Op grond van deze toetsing door een fiscalist concludeert de RDOG Hollands Midden dat de activiteiten niet leiden tot vpb-plicht respectievelijk tot heffing van vpb.

De Belastingdienst is op basis van de fiscale toetsing en de beoordeling van vpb-plicht gevraagd te bevestigen dat de RDOG Hollands Midden bij ongewijzigde omstandigheden vanaf 2016 niet zal zijn onderworpen aan de heffing van vpb. Hierop heeft de Belastingdienst in haar schriftelijke reactie aangegeven dat zij niet kan bevestigen dat de RDOG met ingang van 1 januari 2016 niet vennootschapsbelastingplichtig is. De reactie van de Belastingdienst geeft geen aanleiding om de analyse en conclusie van de fiscale toetsing bij te stellen waar het de handelwijze met betrekking tot de beoordeling van vpb-plicht betreft.

Indien de RDOG Hollands Midden wel onderworpen zou zijn aan vpb-heffing, dan ontstaat overigens een aanzienlijke post te verrekenen verliezen, waardoor van feitelijke betaling van vpb in de komende jaren naar verwachting geen sprake zal zijn. Het financiële risico wordt voor de komende jaren op nihil geschat.



## 2.5.6 Rechtmatigheid

### Relevante wet- en regelgeving

De jaarstukken van de RDOG Hollands Midden zijn opgesteld onder het regime van verschillende door het Algemeen Bestuur vastgestelde verordeningen, waaronder de controleverordening, het bijbehorende programma van eisen accountantscontrole en het normenkader rechtmatigheid. In het normenkader is de relevante wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheid opgenomen, alsmede de goedkeurings- en rapportagetoleranties. In de Financiële verordening RDOG Hollands Midden wordt een adequate administratieve organisatie en verbijzonderde interne controle voorgeschreven.

### Analyse van de begrotingsrechtmatigheid

In de jaarverantwoording zijn de volgende niet begrote lasten opgenomen. Voor een specificatie, zie paragraaf 3.5.1, 3.5.2 en 3.5.3. De overschrijding is het verschil tussen de realisatie en de begroting na wijziging. In de tabel is een onderschrijding aangegeven met een positief bedrag, een overschrijding met een negatief bedrag.

| (€1.000)              | 2019 incl. overhead | 2019 excl. overhead | 2018 incl. overhead | 2018 excl. overhead |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Lasten programma GGD  | 776                 | -156                | -229                | 399                 |
| Lasten programma GHOR | 43                  | 151                 | 38                  | 66                  |
| Lasten programma RAV  | 280                 | 144                 | 270                 | 267                 |
| Lasten overhead       | -                   | 960                 | -                   | -653                |
| <b>Totaal</b>         | <b>1.099</b>        | <b>1.099</b>        | <b>79</b>           | <b>79</b>           |

Onder- en overschrijdingen zijn stelselmatig gemeld in de viermaandelijke rapportages aan het Algemeen Bestuur. Bij de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2019 is een 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019 ingediend. Het Algemeen Bestuur heeft met deze rapportage en begrotingswijziging ingestemd met de onder- en overschrijdingen van de drie programma's.

De overschrijdingen na de begrotingswijziging zijn vermeld in de jaarstukken in paragrafen 2.2, 2.3 en 2.4, en toegelicht in paragrafen 3.5.1, 3.5.2 en 3.5.3.

Voor de investeringen zijn de begrote en werkelijke uitgaven als volgt.

| (€1.000)                          | 2019 begroting | 2019 realisatie | 2019 verschil | 2018 begroting | 2018 realisatie | 2018 verschil |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| Gebouwen                          | 150            | 11              | 139           | 300            | 305             | -5            |
| Vervoermiddelen                   | 3.720          | 4.487           | -767          | 930            | 325             | 605           |
| Machines, apparaten, installaties | 724            | 1.348           | -624          | 1.943          | 52              | 1.891         |
| Overig (ICT)                      | 724            | 493             | 231           | 1.008          | 625             | 383           |
| Overig                            | 197            | 125             | 72            | 197            | 107             | 90            |
| <b>Totaal</b>                     | <b>5.515</b>   | <b>6.464</b>    | <b>-949</b>   | <b>4.378</b>   | <b>1.414</b>    | <b>2.964</b>  |

De overschrijdingen in de investeringen van vervoermiddelen en machines, apparaten en installaties zijn het gevolg van investeringen in ambulances en elektronische brancards voor de RAV. De ambulances waren voor een groot deel in 2017 en 2018 begroot, maar steeds uitgesteld en uiteindelijk in 2019 aangeschaft (€4.115k). De elektronische brancards waren in 2018 begroot maar zijn in 2019 aangeschaft (€1.002k).

Omdat de overschrijdingen en de daar tegenover staande onderschrijdingen passen binnen het vastgestelde beleid, zal het Algemeen Bestuur worden voorgesteld alle onder- en overschrijdingen bij de vaststelling van de jaarstukken van de RDOG Hollands Midden te autoriseren.

### Bevindingen van de interne en externe controle

In 2019 zijn nagenoeg alle voorgenomen interne controles uitgevoerd. Er zijn geen significante tekortkomingen zijn geconstateerd. Verbeterpunten zijn het toepassen functiescheiding, prestatieleveringen, registratie ingeleverde technische hulpmiddelen bij vertrek en zicht op saldo verlof en extra gewerkte uren die eventueel voor uitbetaling in aanmerking komen. De opgestelde rapporten van de onderzoeken zijn onder de aandacht van de proceseigenaren gebracht met het doel de benoemde verbeterpunten en oplossingen te realiseren.

In 2019 hebben twee gesprekken plaatsgevonden met de Belastingdienst. De belangrijkste onderwerpen waren de bespreking van de ontwikkelingen aan beide zijden en de actualisatie van het convenant horizontaal toezicht.

### 3 Jaarrekening

Hierna wordt de financiële verantwoording afgelegd over het in het jaar 2018 gerealiseerde beleid via de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting.

#### 3.1 Balans

| ACTIVA (€1.000)  |              | 31-12-2019    | 31-12-2018    |
|--|--------------|---------------|---------------|
| <b>Vaste activa</b>                                      |              |               |               |
| Investeringen met een economisch nut                     |              | 22.360        | 18.313        |
| <b>Materiële vaste activa</b>                            | <b>3.4.1</b> | <b>22.360</b> | <b>18.313</b> |
| Overige langlopende leningen                             |              | 26            | 28            |
| <b>Financiële vaste activa</b>                           | <b>3.4.2</b> | <b>26</b>     | <b>28</b>     |
| <b>Totaal vaste activa</b>                               |              | <b>22.386</b> | <b>18.341</b> |
| <b>Vlottende activa</b>                                  |              |               |               |
| Gereed product en handelsgoederen                        |              | 48            | 40            |
| <b>Voorraden</b>   | <b>3.4.3</b> | <b>48</b>     | <b>40</b>     |
| Debiteuren   |              | 5.328         | 3.725         |
| Vorderingen op openbare lichamen                         |              | 1.127         | 1.033         |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist                       |              | 1.363         | 4.121         |
| Overige vorderingen                                      |              | 8             | 12            |
| <b>Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar</b> | <b>3.4.4</b> | <b>7.826</b>  | <b>8.891</b>  |
| Banksaldi  |              | 400           | 436           |
| Kassaldi   |              | 2             | 3             |
| <b>Liquide middelen</b>                                  | <b>3.4.5</b> | <b>402</b>    | <b>439</b>    |
| Te ontvangen subsidies                                   |              | 172           | 1.097         |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen     |              | 2.351         | 2.026         |
| <b>Overlopende activa</b>                                | <b>3.4.6</b> | <b>2.523</b>  | <b>3.123</b>  |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                           |              | <b>10.799</b> | <b>12.493</b> |
| <b>Totaal activa</b>                                     |              | <b>33.185</b> | <b>30.834</b> |

| <b>PASSIVA (€1.000)</b>                                 |               | <b>31-12-2019</b> | <b>31-12-2018</b> |
|---|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vaste passiva</b>                                    |               |                   |                   |
| Algemene reserve  |               | 2.612             | 2.089             |
| Bestemmingsreserves                                     |               | 820               | 833               |
| Gerealiseerde resultaat                                 |               | 516               | 705               |
| <b>Eigen vermogen</b>                                   | <b>3.4.7</b>  | <b>3.948</b>      | <b>3.627</b>      |
| Egalisatievoorzieningen                                 |               | 51                | 733               |
| <b>Voorzieningen</b>                                    | <b>3.4.8</b>  | <b>51</b>         | <b>733</b>        |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken            |               | 7.644             | 8.112             |
| Leaseverplichtingen                                     |               | 2.376             | 0                 |
| Overige langlopende schulden                            |               | 168               | 0                 |
| <b>Schulden met een looptijd van één jaar of langer</b> | <b>3.4.9</b>  | <b>10.188</b>     | <b>8.112</b>      |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                             |               | <b>14.187</b>     | <b>12.472</b>     |
| <b>Vlottende passiva</b>                                |               |                   |                   |
| Banksaldi   |               | 1.776             | 0                 |
| Overige schulden  |               | 7.579             | 2.625             |
| <b>Schulden met een looptijd korter dan één jaar</b>    | <b>3.4.10</b> | <b>9.355</b>      | <b>2.625</b>      |
| In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen         |               | 7.386             | 8.931             |
| Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen       |               | 2.257             | 6.806             |
| <b>Overlopende passiva</b>                              | <b>3.4.11</b> | <b>9.643</b>      | <b>15.737</b>     |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                         |               | <b>18.998</b>     | <b>18.362</b>     |
| <b>Totaal passiva</b>                                   |               | <b>33.185</b>     | <b>30.834</b>     |

### 3.2 Overzicht van baten en lasten

Onderstaande cijferoverzicht is opgesteld op basis van de huidige BBV-regels, die van toepassing zijn met ingang van 2018. De baten en lasten per programma (GGD, GHOR en RAV) vallen niet samen met de indeling in programma's omdat de overhead uit de programmaverantwoordingen er uitgehaald zijn en apart weergegeven.

In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in hoofdstuk 3.5 staan cijferoverzichten op basis van de oude BBV-regels. De baten en lasten per programma (GGD, GHOR en RAV) vallen dan samen met de indeling in programma's omdat de overhead er niet is uitgehaald. Hierdoor is een vergelijking met voorgaande jaren mogelijk en zijn de integrale kosten per programma zichtbaar.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>primaire<br>taken 2019 | Overhead       | Realisatie<br>2019 incl<br>overhead | Begroting<br>2019 na<br>wijziging <sup>4</sup> | Vershil       | Begroting<br>2019 voor<br>wijziging <sup>5</sup> |
|--|--------------------------------------|----------------|-------------------------------------|--|---------------|--|
| <b>Lasten</b>                                  |                                      |                |                                     |  |               |  |
| Programma GGD                                  | 38.862                               | 13.698         | 52.560                              | 53.336   | 776           | 48.869   |
| Programma GHOR                                 | 1.365                                | 600            | 1.965                               | 2.008  | 43            | 2.008  |
| Programma RAV                                  | 25.675                               | 4.351          | 30.026                              | 30.306   | 280           | 28.749   |
| <b>Gerealiseerde lasten</b>                    | <b>65.902</b>                        | <b>18.649</b>  | <b>84.551</b>                       | <b>85.650</b>                                  | <b>1.099</b>  | <b>79.626</b>                                    |
| Toevoegingen aan reserves GGD                  | 87                                   | 386            | 473                                 | 462  | -11           | 454  |
| Toevoegingen aan reserves GHOR                 | 0                                    | 0              | 0                                   | 0  | 0             | 0  |
| Toevoegingen aan reserves RAV                  | 0                                    | 0              | 0                                   | 0  | 0             | 0  |
| <b>Subtotaal toevoegingen aan reserves</b>     | <b>87</b>                            | <b>386</b>     | <b>473</b>                          | <b>462</b>                                     | <b>-11</b>    | <b>454</b>                                       |
| <b>Totaal lasten</b>                           | <b>65.989</b>                        | <b>19.035</b>  | <b>85.024</b>                       | <b>86.112</b>                                  | <b>1.088</b>  | <b>80.080</b>                                    |
| <b>Baten</b>                                   |                                      |                |                                     |  |               |  |
| Programma GGD                                  | 52.004                               | 782            | 52.786                              | 51.837   | 949           | 49.073   |
| Programma GHOR                                 | 2.000                                | 16             | 2.016                               | 2.008  | 8             | 2.008  |
| Programma RAV                                  | 30.022                               | 48             | 30.070                              | 30.306   | -236          | 28.749   |
| <b>Gerealiseerde baten</b>                     | <b>84.026</b>                        | <b>846</b>     | <b>84.872</b>                       | <b>84.151</b>                                  | <b>721</b>    | <b>79.830</b>                                    |
| Onttrekkingen uit reserves GGD                 | 0                                    | 553            | 553                                 | 1.961  | -1.408        | 250  |
| Onttrekkingen uit reserves GHOR                | 0                                    | 0              | 0                                   | 0  | 0             | 0  |
| Onttrekkingen uit reserves RAV                 | 115                                  | 0              | 115                                 | 0  | 115           | 0  |
| <b>Subtotaal onttrekkingen uit reserves</b>    | <b>115</b>                           | <b>553</b>     | <b>668</b>                          | <b>1.961</b>                                   | <b>-1.293</b> | <b>250</b>                                       |
| <b>Totaal baten</b>                            | <b>84.141</b>                        | <b>1.399</b>   | <b>85.540</b>                       | <b>86.112</b>                                  | <b>-572</b>   | <b>80.080</b>                                    |
| <b>Saldo</b>                                   |                                      |                |                                     |  |               |  |
| Programma GGD                                  | 13.142                               | -12.916        | 226                                 | -1.499   | 1.725         | 204  |
| Programma GHOR                                 | 635                                  | -584           | 51                                  | 0  | 51            | 0  |
| Programma RAV                                  | 4.347                                | -4.303         | 44                                  | 0  | 44            | 0  |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>18.124</b>                        | <b>-17.803</b> | <b>321</b>                          | <b>-1.499</b>                                  | <b>1.820</b>  | <b>204</b>                                       |
| Onttrekkingen en toevoegingen reserves GGD     | -87                                  | 167            | 80                                  | 1.499  | -1.419        | -204   |
| Onttrekkingen en toevoegingen reserves GHOR    | 0                                    | 0              | 0                                   | 0  | 0             | 0  |
| Onttrekkingen en toevoegingen reserves RAV     | 115                                  | 0              | 115                                 | 0  | 115           | 0  |
| <b>Subtotaal mutaties reserves</b>             | <b>28</b>                            | <b>167</b>     | <b>195</b>                          | <b>1.499</b>                                   | <b>-1.304</b> | <b>-204</b>                                      |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>18.152</b>                        | <b>-17.636</b> | <b>516</b>                          | <b>0</b>                                       | <b>516</b>    | <b>0</b>   |

#### Toelichting

De toelichting van de baten en lasten per programma is opgenomen in paragraaf 3.5. De toelichting op de overschrijding van de lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid is opgenomen in paragraaf 2.5.6.

<sup>4</sup> De begroting 2019 na wijziging is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 30 oktober 2019.

<sup>5</sup> De begroting 2019 voor wijziging is de Programmabegroting 2019, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 4 juli 2018.

### **3.3 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling**

#### **3.3.1 Inleiding**

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

#### **3.3.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

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

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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten, bijvoorbeeld door reorganisaties, dient wel een verplichting opgenomen te worden.

#### **3.3.3 Grondslagen voor de waardering van de balans**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde als deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggedragen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De waardering en afschrijving van materiële vaste activa behorend tot het programma RAV die vallen onder de voorschriften van de NZa kunnen te eniger tijd worden gewijzigd door de NZa. In die gevallen prevaleren de voorschriften ter zake van NZa.

Gronden en terreinen altijd geactiveerd, maar niet afgeschreven. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan €5.000 (GGD en GHOR) of €2.500 (RAV) en investeringen in en onderhoud van kunstwerken worden niet geactiveerd.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in de volgende tabel vermeld.

| Omschrijving   | Afschrijvingstermijn |
|--|----------------------|
| <b>Bedrijfsgebouwen</b>  |                      |
| Bedrijfsgebouwen RAV   | 50 jaar              |
| Bedrijfsgebouwen   | 40 jaar              |
| Renovatie en restauratie   | 25 jaar              |
| Kantineopbouw Parmentierweg te Leiden  | 20 jaar              |
| Verbouwingen   | 15 jaar              |
| Verbouwingen RAV   | 10 jaar              |
| <b>Vervoermiddelen</b>   |                      |
| Ambulances RAV; overige vervoermiddelen RAV; overige vervoermiddelen   | 5 jaar               |
| <b>Machines, apparaten en installaties</b>   |                      |
| Nieuwe technische installaties in bedrijfsgebouwen   | 15 jaar              |
| Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; veiligheidsvoorzieningen RAV; noodstroomvoorziening; röntgenapparatuur; audiometers; hogedrukreiniger RAV | 10 jaar              |
| Overige kantoorapparatuur  | 5 jaar               |
| <b>Overige materiële vaste activa</b>  |                      |
| Vrijdbaar archief en documentatiecentrum   | 15 jaar              |
| Meubilair; nagelvaste voorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoorinventaris en overige bedrijfsmiddelen RAV  | 10 jaar              |
| Telefooninstallaties; verbindingapparatuur/-netwerk RAV  | 5 jaar               |
| Kantoorautomatisering, automatiseringsapparatuur, -infrastructuur en software  | 5 jaar               |
| Overige kantoorinventaris; medische inventaris RAV en (overige) voorzieningen (in gebouwen)  | 5 jaar               |

### Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

### Vorraden

De voorraden gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs.

### Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. De onderhoudsvoorziening gebouw volgt een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan het pand aan de Parmentierweg te Leiden. De overige voorzieningen zijn gebaseerd op (jaarlijkse) schattingen van de te verwachten kosten.

### Schulden met een looptijd van één jaar of langer

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

### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Vennootschapsbelasting (vpb)**

Met ingang van 1 januari 2016 is het wetsvoorstel Vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen in werking getreden. In verband daarmee heeft de RDOG Hollands Midden de vpb-positie fiscaal getoetst, in de zin dat de RDOG Hollands Midden aan de hand van de per 1 januari 2016 geldende wetgeving heeft beoordeeld of en in hoeverre zij in beginsel vpb-plichtig is en zo ja of en in hoeverre zij een beroep kan doen op een subjectieve of objectieve vrijstelling. Op grond van de fiscale toetsing concludeert de RDOG Hollands Midden dat de activiteiten niet leiden tot vpb-plicht respectievelijk tot heffing van vpb. Derhalve is in de jaarrekening geen rekening gehouden met vpb.

### **Borg- en garantstellingen**

Voor zover leningen door de RDOG Hollands Midden gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

### **3.3.4 Nieuwe BBV-regelgeving**

Op 17 maart 2016 is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) gewijzigd. Voor gemeenschappelijke regelingen gelden de wijzigingen vanaf het begrotingsjaar 2018. De aanleiding van de wijziging was de wens om de kaderstellende en controlerende rol van de gemeenteraden en de horizontale sturing door de gemeenteraden te versterken.

De belangrijkste wijzigingen in de begroting en verantwoording 2018 van de RDOG Hollands Midden zijn het inzicht in overheadkosten en de financiële kengetallen.

- Inzicht in overheadkosten
- Uniforme indeling in taakvelden
- Uniforme basisset van financiële kengetallen en beleidsindicatoren

De wijzigingen zijn grotendeels technisch van aard. Hieronder volgt een korte toelichting per wijziging

#### **Inzicht in overheadkosten**

Het vernieuwde BBV schrijft voor om de baten en lasten van de overhead in een apart overzicht in het programmaplan op te nemen. In de programma's zelf worden alleen de baten en lasten opgenomen die direct betrekking hebben op het primaire proces, dus zonder toegerekende overhead. Dit heeft tot doel om op eenvoudige wijze inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie.

De definitie van overhead luidt 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces'. Door opname van de overhead in een apart overzicht in het programmaplan vervalt de toerekening van overheadkosten aan programma's.

De totale RDOG-begroting in de oude indeling is uiteraard hetzelfde als die volgens de nieuwe regelgeving. Om de gelegenheid te bieden om ook de integrale kosten per programma te zien, dus inclusief overhead, zijn ook de cijfers volgens de oude BBV-indeling opgenomen.

#### **Uniforme indeling in taakvelden**

Om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te komen, schrijft het BBV een uniforme indeling in taakvelden voor. De bijbehorende baten en lasten worden aan die taakvelden toegerekend.

De taakveldindeling vervangt de functionele indeling die nu voor rapportagedoeleinden aan bijvoorbeeld het CBS (Iv3) wordt gebruikt. Bij deze begroting is voor ieder programma ook de taakveldindeling opgenomen, zowel zonder als met toerekening van de overhead aan de taakvelden.

#### **Uniforme basisset van financiële kengetallen en beleidsindicatoren**

Het BBV schrijft een uniforme lijst van indicatoren voor om beter te kunnen sturen op effecten van beleid en om gemeenten onderling te kunnen vergelijken.



### 3.4 Toelichting op de balans

#### 3.4.1 Materiële vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met een economisch nut weer.

| (€1.000)                          | Gebouwen      | Vervoer-<br>middelen | Machines<br>apparaten<br>installaties | Overige<br>(ICT) | Overige     | Totaal        |
|-----------------------------------|---------------|----------------------|---------------------------------------|------------------|-------------|---------------|
| Aanschafwaarde                    | 20.502        | 5.803                | 2.633                                 | 3.929            | 1.957       | 34.824        |
| Cumulatieve afschrijvingen        | -6.570        | -5.181               | -1.315                                | -2.192           | -1.253      | -16.511       |
| <b>Boekwaarde per 1 januari</b>   | <b>13.932</b> | <b>622</b>           | <b>1.318</b>                          | <b>1.737</b>     | <b>704</b>  | <b>18.313</b> |
| Investeringen                     | 11            | 4.487                | 1.348                                 | 493              | 125         | 6.464         |
| Afschrijvingen                    | -751          | -371                 | -408                                  | -620             | -235        | -2.385        |
| Desinvesteringen                  | -48           | -2.257               | -32                                   | -144             | -57         | -2.538        |
| Afschrijvingen desinvesteringen   | 30            | 2.248                | 29                                    | 143              | 56          | 2.506         |
| <b>Mutaties</b>                   | <b>-758</b>   | <b>4.107</b>         | <b>937</b>                            | <b>-128</b>      | <b>-111</b> | <b>4.047</b>  |
| Aanschafwaarde                    | 20.465        | 8.033                | 3.949                                 | 4.278            | 2.025       | 38.750        |
| Cumulatieve afschrijvingen        | -7.291        | -3.304               | -1.694                                | -2.669           | -1.432      | -16.390       |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>13.174</b> | <b>4.729</b>         | <b>2.255</b>                          | <b>1.609</b>     | <b>593</b>  | <b>22.360</b> |

#### 3.4.2 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het boekjaar is in het volgende overzicht weergegeven.

| (€1.000)  | 31-12-2018 | Toevoeging | Ontvangst | 31-12-2019 |
|---|------------|------------|-----------|------------|
| Lening aan personeelsstichting RDOG Hollands Midden | 28         | 0          | 2         | 26         |
| <b>Totaal</b>                                       | <b>28</b>  | <b>0</b>   | <b>2</b>  | <b>26</b>  |

In 2008 is een 20-jarige lening uitgegeven aan de personeelsstichting RDOG Holland Midden voor de aankoop van een sloep. Deze sloep dient als onderpand van de lening. In verband met onvoorziene onderhoudskosten is in 2018 een aanvullende lening verstrekt. Op het leningbedrag wordt met ingang van 2019 €2k per jaar afgelost.

#### 3.4.3 Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

| (€1.000)      | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------|------------|------------|
| Vaccins       | 48         | 40         |
| <b>Totaal</b> | <b>48</b>  | <b>40</b>  |

### 3.4.4 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn als volgt gespecificeerd.

| (€1.000)   | 31-12-2019   | 31-12-2018   |
|--|--------------|--------------|
| Debiteuren   | 5.503        | 3.912        |
| Vorderingen op openbare lichamen   | 1.127        | 1.033        |
| Uitzettingen in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 1.363        | 4.121        |
| Overige vorderingen  | 8            | 12           |
| Voorziening dubieuze debiteuren  | -175         | -187         |
| <b>Totaal</b>  | <b>7.826</b> | <b>8.891</b> |

### Schatkistbankieren

Onderstaand overzicht toont het gemiddelde saldo van de liquide middelen die buiten de schatkist zijn gebleven.

| (€1.000)                          | 1e kwartaal  | 2e kwartaal  | 3e kwartaal  | 4e kwartaal  |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Gemiddeld saldo per kwartaal      | -715         | -507         | -978         | -632         |
| Limiet                            | 642          | 642          | 642          | 642          |
| Ruimte ten opzichte van de limiet | <b>1.357</b> | <b>1.149</b> | <b>1.620</b> | <b>1.274</b> |

Het maximale gemiddelde saldo per kwartaal van buiten de schatkist gebleven middelen is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting. Dat is een bedrag van €79.515k x 0,75% = €596k.

Het gemiddelde saldo van buiten de schatkist gebleven middelen bedraagt €0k (2018: 74k). Negatieve saldi zijn als nihil verantwoord. De gemiddelde liquiditeit van de RDOG Hollands Midden is €1.012k (2018: €331k). De organisatie heeft een gemiddeld bedrag van €7.697k uitstaan als opgenomen kredietfaciliteit.

### 3.4.5 Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten.

| (€1.000)      | 31-12-2019 | 31-12-2018 |
|---------------|------------|------------|
| Banksaldi     | 400        | 436        |
| Kassaldi      | 2          | 3          |
| <b>Totaal</b> | <b>402</b> | <b>439</b> |

Het rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

### 3.4.6 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

| (€1.000)  | 31-12-2019   | 31-12-2018   |
|---|--------------|--------------|
| <b>Nog te ontvangen subsidies<sup>6</sup></b>                           | <b>172</b>   | <b>1.097</b> |
| Nog te ontvangen bedragen   | 1.572        | 705          |
| Vooruitbetaalde bedragen  | 779          | 1.321        |
| <b>Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen<sup>7</sup></b> | <b>2.351</b> | <b>2.026</b> |
| <b>Totaal</b>   | <b>2.523</b> | <b>3.123</b> |

<sup>6</sup> De post 'nog te ontvangen subsidies' betreft 'de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel'.

<sup>7</sup> De post 'overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen' betreft 'overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen'.

**Nog te ontvangen subsidies**

De volgende tabel bevat een specificatie van de nog te ontvangen subsidies.

| (€1.000)  | 31-12<br>2018 | Toevoegingen | Afboeking     | 31-12<br>2019 |
|---|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Jong leren eten, RVO                                    | 0             | 49           | -40           | 9             |
| Amigos-MRSA, RIVM                                       | 0             | 9            | 0             | 9             |
| <b>Rijk</b>   | <b>0</b>      | <b>58</b>    | <b>-40</b>    | <b>18</b>     |
| Veilig Thuis Leiden                                     | 331           | 0            | -331          | 0             |
| Veilig Thuis Katwijk                                    | 245           | 0            | -245          | 0             |
| PZJ CJG Dienstverlening                                 | 192           | 0            | -192          | 0             |
| Veilig Thuis Leiderdorp                                 | 103           | 0            | -103          | 0             |
| Veilig Thuis Kaag en Braassem                           | 99            | 0            | -99           | 0             |
| Veilig Thuis Oegstgeest                                 | 88            | 0            | -88           | 0             |
| Veilig Thuis Zoeterwoude                                | 31            | 0            | -31           | 0             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Hillegom             | 3             | 98           | -101          | 0             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Waddinxveen          | 2             | 0            | 0             | 2             |
| Jeugd Preventie Team Nieuwkoop                          | 2             | 0            | -2            | 0             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Noordwijkerhout      | 1             | 0            | -1            | 0             |
| Gezamenlijk inschatten van Zorgbehoeften, ZonMw         | 0             | 34           | 0             | 34            |
| VVE - Coördinatiepunt, Brede School Gouda               | 0             | 28           | 0             | 28            |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Noordwijk            | 0             | 20           | 0             | 20            |
| Verbeterde bereikbaarheid 2018, ZonMw                   | 0             | 20           | 0             | 20            |
| Project Wijzer in de wijk                               | 0             | 13           | 0             | 13            |
| Verbeterde bereikbaarheid, ZonMw                        | 0             | 48           | -40           | 8             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Kaag en Braassem     | 0             | 14           | -7            | 7             |
| Asg PrEP, Gemeente Rotterdam                            | 0             | 5            | 0             | 5             |
| 1Gezin1Plan, Gemeente Krimpenerwaard                    | 0             | 5            | 0             | 5             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Zoeterwoude          | 0             | 5            | 0             | 5             |
| Aanvullende diensten PZJ, Kaag en Braassem, Driemaster  | 0             | 26           | -22           | 4             |
| 1Gezin1Plan, Gemeente Voorschoten                       | 0             | 2            | 0             | 2             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Voorschoten          | 0             | 20           | -19           | 1             |
| Aanvullende diensten PZJ, Gemeente Teylingen            | 0             | 120          | -120          | 0             |
| <b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>            | <b>1.097</b>  | <b>458</b>   | <b>-1.401</b> | <b>154</b>    |
| <b>Nog te ontvangen subsidies van overheidslichamen</b> | <b>1.097</b>  | <b>516</b>   | <b>-1.441</b> | <b>172</b>    |

**3.4.7 Eigen vermogen****Algemene reserve**

De RDOG Hollands Midden heeft een algemene reserve GGD voor het opvangen van eventuele tegenvallers in de bedrijfsvoering van de GGD-sectoren.

De RDOG Hollands Midden heeft een algemene reserve GHOR voor het opvangen van eventuele tegenvallers in de bedrijfsvoering van de GHOR.

De RDOG Hollands Midden heeft een Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van de RAV. Het resultaat dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de RAK niet worden besteed aan de RAV, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het daaropvolgende boekjaar.

**Bestemmingsreserves**

De RDOG Hollands Midden heeft per einde boekjaar de volgende bestemmingsreserves:

- reserve verplichtingen voormalig personeel GGD
- reserve markttaken GGD
- reserve OvDG
- reserve huisvesting RAV

De reserve verplichtingen voormalig personeel wordt voor het programma GGD ingesteld om de kosten van WW-uitkeringen en het risico op ontslagvergoedingen te kunnen dragen. De dotatie is 0,1% van de brutolonen van medewerkers als compensatie voor het 3<sup>e</sup> WW-jaar conform de cao CAR-UWO en 0,9% over de loonkosten GGD.

De reserve markttaken GGD is ingesteld om de risico's op markttaken op te vangen, zoals wachtgeldrisico. De toevoeging aan de reserve markttaken bestaat uit 8% van de loonkosten van de markttaken. Deze toevoeging is

structureel in de begroting opgenomen. Bij de opstelling van het jaarverslag wordt de feitelijke toevoeging bepaald op basis van het jaarresultaat en de werkelijke loonkosten in dat jaar van de betreffende markttaak.

De GHOR heeft een reserve project Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG) om de kosten van de werving en opleiding van crisisfunctionarissen GHOR te bekostigen.

De RAV heeft een reserve huisvesting RAV. Onttrekkingen hieraan geschieden op basis van de werkelijke onderhoudskosten, waaraan een meerjaren onderhoudsplan voor groot onderhoud aan de RAV-gebouwen ten grondslag ligt. De reserve is eind 2019 geheel uitgenut en zal in 2020 worden opgeheven.

### Toelichting op het eigen vermogen

Hieronder staat het eigen vermogen na de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018.

De saldi per 31 december 2018 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2018. Na de verdeling van het resultaat over 2018 resteert het saldo per 1 januari 2019. Dit staat in de laatste cijferkolom.

| (€1.000)                              | 31-12-2018   | Mutaties   | Resultaat  | 01-01-2019   |
|---------------------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| Algemene reserve GGD                  | 1.910        | 0          | 236        | 2.146        |
| Algemene reserve GHOR                 | 110          | -16        | 0          | 94           |
| Reserve aanvaardbare kosten RAV       | 69           | 0          | 433        | 502          |
| <b>Algemene reserve</b>               | <b>2.089</b> | <b>-16</b> | <b>669</b> | <b>2.742</b> |
| Reserve verpl voormalig personeel GGD | 358          | 0          | 0          | 358          |
| Reserve markttaken GGD                | 283          | 0          | 0          | 283          |
| Reserve project OvDG (GHOR)           | 77           | 16         | 36         | 129          |
| Reserve huisvesting RAV               | 115          | 0          | 0          | 115          |
| <b>Bestemmingsreserves</b>            | <b>833</b>   | <b>16</b>  | <b>36</b>  | <b>885</b>   |
| <b>Subtotaal</b>                      | <b>2.922</b> | <b>0</b>   | <b>705</b> | <b>3.627</b> |
| Onverdeeld gerealiseerd resultaat     | 705          | 0          | -705       | 0            |
| <b>Eigen vermogen</b>                 | <b>3.627</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>3.627</b> |
| GGD                                   | 2.787        |            |            | 2.787        |
| GHOR                                  | 223          |            |            | 223          |
| RAV                                   | 617          |            |            | 617          |
| <b>Eigen vermogen</b>                 | <b>3.627</b> |            |            | <b>3.627</b> |

De volgende tabel geeft de vermogensmutaties in het boekjaar weer. Van ieder programma zijn de vermogensmutaties over het jaar 2019 weergegeven en in de laatste kolom staat de stand per eind 2019.

| (€1.000)                              | 01-01-2019   | Δ GGD       | Δ GHOR    | Δ RAV       | 31-12-2019   |
|---------------------------------------|--------------|-------------|-----------|-------------|--------------|
| Algemene reserve GGD                  | 2.146        | -130        | 0         | 0           | 2.016        |
| Algemene reserve GHOR                 | 94           | 0           | 0         | 0           | 94           |
| Reserve aanvaardbare kosten RAV       | 502          | 0           | 0         | 0           | 502          |
| <b>Algemene reserve</b>               | <b>2.742</b> | <b>-130</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>    | <b>2.612</b> |
| Reserve verpl voormalig personeel GGD | 358          | -37         | 0         | 0           | 321          |
| Reserve markttaken GGD                | 283          | 87          | 0         | 0           | 370          |
| Reserve project OvDG (GHOR)           | 129          | 0           | 0         | 0           | 129          |
| Reserve huisvesting RAV               | 115          | 0           | 0         | -115        | 0            |
| <b>Bestemmingsreserves</b>            | <b>885</b>   | <b>50</b>   | <b>0</b>  | <b>-115</b> | <b>820</b>   |
| <b>Subtotaal</b>                      | <b>3.627</b> | <b>-80</b>  | <b>0</b>  | <b>-115</b> | <b>3.432</b> |
| Onverdeeld gerealiseerd resultaat     | 0            | 306         | 51        | 159         | 516          |
| <b>Eigen vermogen</b>                 | <b>3.627</b> | <b>226</b>  | <b>51</b> | <b>44</b>   | <b>3.948</b> |
| GGD                                   | 2.787        | 226         |           |             | 3.013        |
| GHOR                                  | 223          |             | 51        |             | 274          |
| RAV                                   | 617          |             |           | 44          | 661          |
| <b>Eigen vermogen</b>                 | <b>3.627</b> | <b>226</b>  | <b>51</b> | <b>44</b>   | <b>3.948</b> |

Het eigen vermogen is gestegen met €468k door de storting in de reserve verplichtingen voormalig personeel (€386k) en de reserve markttaken GGD (€87k), de onttrekking uit de algemene reserve GGD (-€130k), de onttrekking uit de reserve verplichtingen voormalig personeel (-€256k -€167k = -€423k) de onttrekking uit de reserve huisvesting RAV (-€115k) en het voordelig gerealiseerde resultaat van de programma's GGD (€306k), GHOR (€51k) en RAV (€306k). Na de mutaties van de reserves sluit elk programma af met een positief saldo. Het resterende nog te bestemmen resultaat is €663k.

Het Algemeen Bestuur heeft op 30 oktober 2019 bij het vaststellen van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019 dotaties aan de reserve verplichtingen voormalig personeel (€380k) en de reserve markttaken GGD (€82k), alsmede onttrekkingen uit de algemene reserve GGD (-€130k en -€300k) en de onttrekking aan de reserve verplichtingen voormalig personeel (€250k) goedgekeurd.

De reserve markttaken GGD en de reserve huisvesting RAV worden als structurele reserves aangemerkt. De overige reserves zijn incidentele reserves.

In de volgende tabel zijn de stortingen en onttrekkingen apart zichtbaar gemaakt.

| (€1.000)                              | 01-01-2019   | Stortingen | Onttrekkingen | Resultaat  | 31-12-2019   |
|---------------------------------------|--------------|------------|---------------|------------|--------------|
| Algemene reserve GGD                  | 2.146        | 0          | -130          | 0          | 2.016        |
| Algemene reserve GHOR                 | 94           | 0          | 0             | 0          | 94           |
| Reserve aanvaardbare kosten RAV       | 502          | 0          | 0             | 0          | 502          |
| <b>Algemene reserve</b>               | <b>2.742</b> | <b>0</b>   | <b>-130</b>   | <b>0</b>   | <b>2.612</b> |
| Reserve verpl voormalig personeel GGD | 358          | 386        | -423          | 0          | 321          |
| Reserve markttaken GGD                | 283          | 87         | 0             | 0          | 370          |
| Reserve project OvDG (GHOR)           | 129          | 0          | 0             | 0          | 129          |
| Reserve huisvesting RAV               | 115          | 0          | -115          | 0          | 0            |
| <b>Bestemmingsreserves</b>            | <b>885</b>   | <b>473</b> | <b>-538</b>   | <b>0</b>   | <b>820</b>   |
| <b>Subtotaal</b>                      | <b>3.627</b> | <b>473</b> | <b>-668</b>   | <b>0</b>   | <b>3.432</b> |
| Onverdeeld gerealiseerd resultaat     | 0            | 0          | 0             | 516        | 516          |
| <b>Eigen vermogen</b>                 | <b>3.627</b> | <b>473</b> | <b>-668</b>   | <b>516</b> | <b>3.948</b> |
| GGD                                   | 2.787        | 473        | -553          | 0          | 2.707        |
| GHOR                                  | 223          | 0          | 0             | 0          | 223          |
| RAV                                   | 617          | 0          | -115          | 0          | 502          |
| Onverdeeld resultaat                  | 0            | 0          | 0             | 516        | 516          |
| <b>Eigen vermogen</b>                 | <b>3.627</b> | <b>473</b> | <b>-668</b>   | <b>516</b> | <b>3.948</b> |

### 3.4.8 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven.

| (€1.000)                                 | 31-12-2018 | Storting   | Onttrekking | Vrijval     | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| Meerjaren onderhoud Parmentierweg Leiden | 733        | 55         | -5          | -783        | 0          |
| Onderhoud ambulances                     | 0          | 51         | 0           | 0           | 51         |
| <b>Kostenegalisatie</b>                  | <b>733</b> | <b>106</b> | <b>-5</b>   | <b>-783</b> | <b>51</b>  |

#### Kostenegalisatie

Eind 2016 is het meerjarenonderhoudsplan van het hoofdkantoor aan de Parmentierweg 49 te Leiden geactualiseerd en opgesteld voor de periode 2017-2026. Het begrote onderhoud over deze periode is €1.435k. De voorziening was €699k en jaarlijks wordt €80k toegevoegd aan de voorziening, waardoor over de gehele periode €1.499k beschikbaar is voor het meerjaren onderhoud. In de jaren 2017 t/m 2019 heeft voor €131k onderhoud plaatsgevonden. Er is ten opzichte van het onderhoudsplan sprake van minder verricht onderhoud met een omvang van €433k. In 2019 is €55k toegevoegd aan de voorziening en hebben voor €5k onderhoudsuitgaven plaatsgevonden. Omdat de voorziening geen goed beeld meer geeft van de verwachte onderhoudsverplichtingen is deze in zijn geheel vrijgevallen.

Voor het onderhoud van de ambulances heeft de RAV een onderhoudsvoorziening gevormd.

### 3.4.9 Schulden met een looptijd van één jaar of langer

Deze balanspost betreft vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer en bevat onderhandse leningen van binnenlandse banken en financiële instellingen en verplichtingen uit hoofde van vaststellingsovereenkomsten.

| (€1.000)                    | 31-12-2019    | 31-12-2018   |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Onderhandse leningen        | 7.644         | 8.112        |
| Financial lease ambulances  | 2.376         | 0            |
| Vaststellingsovereenkomsten | 168           | 0            |
| <b>Totaal</b>               | <b>10.188</b> | <b>8.112</b> |

De RDOG Hollands Midden heeft vier langlopende leningen opgenomen bij de BNG Bank. Het rentepercentage van de lening voor het gebouw aan de Parmentierweg 49 te Leiden staat gedurende de gehele looptijd vast. De rentepercentages van de drie leningen voor de RAV staan tot 2 januari 2037 vast.

Bij de ING Bank is in 2019 een financial lease overeenkomst afgesloten voor de aanschaf van ambulances. De looptijd is 58 maanden. De RDOG Hollands Midden heeft ten gunste van de lessor een pandrecht gevestigd op het bedrijfsmiddel en de verzekering van het bedrijfsmiddel als aanvullende zekerheid verschaft.

| (€1.000)                              | Nummer      | Hoofdsom   | Start | Looptijd | Rente |
|---------------------------------------|-------------|------------|-------|----------|-------|
| Lening Parmentierweg, Leiden          | 4096855     | 6.400      | 2003  | 20 jaar  | 4,35% |
| Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV | 40106139    | 4.000      | 2011  | 50 jaar  | 4,95% |
| Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV | 40106499    | 2.000      | 2011  | 50 jaar  | 5,25% |
| Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV | 40107567    | 1.400      | 2012  | 49½ jaar | 3,52% |
| Financial lease ambulances RAV        | 203948-MX-0 | max. 4.500 | 2019  | 58 mnd   | 1,25% |

Hieronder staat de onderverdeling en het verloop van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar. Na de kolom met de stand per 31 december van het boekjaar is weergegeven wat het aandeel in leningbedrag is waarvan de resterende looptijd nog meer dan 5 jaar. In de laatste kolom staat het rentebedrag over de lening in het boekjaar. De aflossingen op de langlopende leningen vinden jaarlijks plaats per 1 januari voor de leningen van de RAV en per 1 maart voor de Lening Parmentierweg, Leiden.

| (€1.000)                              | 31-12-2018   | Aflossing   | 31-12-2019    | >5 jaar      | Rente 2019 |
|---------------------------------------|--------------|-------------|---------------|--------------|------------|
| Lening Parmentierweg, Leiden          | 1.600        | -320        | 1.280         | 0            | 58         |
| Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV | 3.520        | -80         | 3.440         | 3.040        | 170        |
| Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV | 1.760        | -40         | 1.720         | 1.520        | 90         |
| Lening nieuwbouw Leiden en Gouda, RAV | 1.232        | -28         | 1.204         | 1.064        | 42         |
| <b>Subtotaal onderhandse leningen</b> | <b>8.112</b> | <b>-468</b> | <b>7.644</b>  | <b>5.624</b> | <b>360</b> |
| Financial lease ambulances            | 0            | -18         | 2.376         | 0            | 2          |
| <b>Totaal</b>                         | <b>8.112</b> |             | <b>10.020</b> |              |            |

### 3.4.10 Schulden met een looptijd korter dan één jaar

Deze post omvat de volgende netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

| (€1.000)                | 31-12-2019   | 31-12-2018   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| <b>Banksaldi</b>        | <b>1.776</b> | <b>0</b>     |
| Kasgeldlening           | 5.000        | 0            |
| Crediteuren             | 2.579        | 2.625        |
| <b>Overige schulden</b> | <b>7.579</b> | <b>2.625</b> |
| <b>Totaal</b>           | <b>9.355</b> | <b>2.625</b> |

De banksaldi zijn niet rentedragend. De kasgeldlening heeft een looptijd van een maand, het rentepercentage is 0,00%.

### 3.4.11 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

| (€1.000)   | 31-12-2019   | 31-12-2018    |
|--|--------------|---------------|
| Loonheffing en pensioenpremies                                       | 4.430        | 3.900         |
| Overige nog te betalen lasten  | 2.797        | 1.128         |
| Te verrekenen met zorgverzekeraars                                   | 64           | 3.786         |
| Omzetbelasting   | 95           | 117           |
| <b>In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen<sup>8</sup></b>   | <b>7.386</b> | <b>8.931</b>  |
| Vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner                 | 1.847        | 6.279         |
| Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel                   | 376          | 414           |
| Voorschotten en vooruit ontvangen                                    | 34           | 113           |
| <b>Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen<sup>9</sup></b> | <b>2.257</b> | <b>6.806</b>  |
| <b>Totaal</b>  | <b>9.643</b> | <b>15.737</b> |

De te ontvangen omzetbelasting is in de jaarrekening gesaldeerd met de nog te betalen omzetbelasting.

#### Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

De volgende tabel bevat een specificatie van de voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel.

| (€1.000)  | 31-12-2018 | Toevoegingen | Onttrekkingen | 31-12-2019 |
|---|------------|--------------|---------------|------------|
| Regionaal zorgnetwerk ABR Holland West            | 199        | 116          | -199          | 116        |
| VWS Antibiotica Resistentie                       | 42         | 0            | -42           | 0          |
| <b>Rijk</b>                                       | <b>241</b> | <b>116</b>   | <b>-241</b>   | <b>116</b> |
| ZonMw wijzer in de wijk                           | 74         | 94           | -74           | 94         |
| ZonMw niet acute zorg personen met verward gedrag | 67         | 0            | -67           | 0          |
| Hara Leiden                                       | 16         | 0            | -16           | 0          |
| vCJG  | 7          | 0            | -7            | 0          |
| Monitor OGGZ Leiden                               | 5          | 12           | -17           | 0          |
| ZonMw Soc makelaar mijb AGZ algemeen              | 4          | 0            | -4            | 0          |
| Pilot Positieve Gezondheidsgesprek                | 0          | 39           | 0             | 39         |
| Ondersteuningsteam VO Brede school Gouda          | 0          | 39           | 0             | 39         |
| Wvggz gemeente Zuidplas                           | 0          | 27           | 0             | 27         |
| Rotterdam 2e lijnszorg med. Milieukunde           | 0          | 10           | 0             | 10         |
| Aanvullende diensten PZJ gemeente Zuidplas        | 0          | 9            | 0             | 9          |
| Aanvullende diensten PZJ gemeente Leiderdorp      | 0          | 23           | -14           | 9          |
| Aanvullende diensten PZJ gemeente Noordwijk       | 0          | 44           | -36           | 8          |
| Aanvullende diensten PZJ gemeente Lisse           | 0          | 13           | -6            | 7          |
| Subsidie Ouderteam gemeente Katwijk               | 0          | 7            | 0             | 7          |
| Aanvullende diensten PZJ gemeente Oegstgeest      | 0          | 6            | 0             | 6          |
| Aanvullende diensten PZJ gemeente Noordwijk       | 0          | 5            | 0             | 5          |
| <b>Overige Nederlandse overheidslichamen</b>      | <b>173</b> | <b>328</b>   | <b>-241</b>   | <b>260</b> |
| <b>Vooruit ontvangen subsidies</b>                | <b>414</b> | <b>444</b>   | <b>-482</b>   | <b>376</b> |

<sup>8</sup> De post 'in het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen' betreft 'verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume'.

<sup>9</sup> De post 'van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen' betreft de 'van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren'.



### 3.4.12 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

De RDOG Hollands Midden is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

#### Huurverplichtingen

De looptijd van de huurverplichtingen inzake onroerend goed verschilt per gehuurd object. De totale jaarlijkse verplichting bedraagt voor het programma GGD €518k. De grootste post betreft huurverplichtingen rond de vestiging in Gouda (€379k) met een looptijd tot aan 2024. De overige verplichtingen lopen door tot in 2020.

Daarnaast bedragen de huur- en serviceverplichtingen voor JGZ-locaties €803k. De meeste verplichtingen (€607k) lopen af ultimo 2022. Enkele verplichtingen kennen een langere looptijd en lopen door tot aan 2031. Deze huren en overige huisvestingskosten worden jaarlijks door de betrokken gemeenten vergoed.

De GHOR heeft huurverplichtingen van €43k en €65k voor de crisisorganisatie GHOR.

De RAV heeft huurverplichtingen inzake onroerend goed. De totale jaarlast bedraagt €396k. De looptijd van de huurverplichtingen verschilt per standplaats. Naast de huurverplichting Vondellaan Leiden met een looptijd van 25 jaar, heeft geen van de verplichtingen een looptijd langer dan 5 jaar.

#### Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

Deze verplichtingen betreffen overeenkomsten ter zake van softwarelicenties, mobiele telefonie en dergelijke met een inkoopwaarde van circa €2,5m per jaar en verplichtingen uit hoofde van investeringen en onderhoudscontracten van de RAV van €0,8m per jaar. De overeenkomsten hebben verschillende looptijden.

#### Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

Dit betreft de in de volgende tabel vermelde saldi. Het saldo van de opgebouwde vakantiegelden betreft alleen de RAV, bij de programma's GGD en GHOR zijn de opgebouwde vakantiegelden door de invoering van het individueel keuzebudget de in de exploitatie verantwoord. Het bedrag aan niet opgenomen vakantie-uren betreft voor de programma's GGD en GHOR €2.486k (2018: €2.334k) en voor de RAV €799k (2018: €647).

| (€1.000)  | GGD          | RAV          | 31-12-2019   | GGD          | RAV          | 31-12-2018   |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|   | GHOR         |              |              | GHOR         |              |              |
| Opgebouwde vakantiegelden                       | 0            | 539          | 539          | 0            | 472          | 472          |
| Niet opgenomen vakantie-uren                    | 2.486        | 799          | 3.285        | 2.334        | 647          | 2.981        |
| Overwerk, onregelmatigheidstoelagen en PLB-uren | 0            | 821          | 821          | 0            | 710          | 710          |
| <b>Totaal</b>                                   | <b>2.486</b> | <b>2.159</b> | <b>4.645</b> | <b>2.334</b> | <b>1.829</b> | <b>4.163</b> |

#### Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag

Per 1 januari 2006 is het Flexibel Pensioen en Uittreden (FPU) afgeschaft. Partijen zijn overeengekomen dat de overbrugging van personeel in de leeftijd van 62 tot 62 jaar en 9 maanden onder andere gedekt zal worden door de inkoop van extra pensioen door de werkgever. Deze inkoop zal voor een deel van de werknemers plaatsvinden door een directe afstorting bij het ABP en voor het overige deel op het moment dat de werknemer 53 jaar wordt.

### 3.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Hierna volgen de toelichtingen van de baten en lasten per programma. De financiële overzichten zijn onderverdeeld naar economische categorieën en worden gevolgd door een beknopte tekstuele toelichting.

### 3.5.1 Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

#### Financieel overzicht GGD (volgens BBV, zonder overhead)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

In het overzicht is, conform de nieuwe BBV-regels, de overhead geëlimineerd en in een apart overzicht vermeld, waardoor de baten en lasten van de primaire taken zichtbaar worden. De nieuwe regels zijn van toepassing vanaf het boekjaar 2018.

Het opnemen van de realisatie van het voorgaande boekjaar in het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is op grond van het BBV niet verplicht. Voor het inzicht in en de analyse van de realisatie is deze informatie wel opgenomen in het financieel overzicht op basis van integrale kosten, dus zonder dat de overhead uit de baten en lasten van het programma zijn geëlimineerd. Dit overzicht staat in paragraaf 3.6, waarin ook de toelichting op de baten en lasten is opgenomen.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2019 incl<br>overhead | Overhead       | Realisatie<br>primaire<br>taken 2019 | Begroting<br>2019 na<br>wijziging | Vershil      |
|--|-------------------------------------|----------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 38.616                              | 7.587          | 31.029                               | 31.126                            | 97           |
| Tijdelijk personeel                            | 3.458                               | 771            | 2.687                                | 2.653                             | -34          |
| Overige personeelslasten                       | 1.848                               | 978            | 870                                  | 766                               | -104         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>43.922</b>                       | <b>9.336</b>   | <b>34.586</b>                        | <b>34.545</b>                     | <b>-41</b>   |
| Kapitaallasten                                 | 898                                 | 800            | 98                                   | 106                               | 8            |
| Huisvesting                                    | 1.968                               | 1.008          | 960                                  | 872                               | -88          |
| Organisatiekosten                              | 5.554                               | 3.160          | 2.394                                | 2.363                             | -31          |
| Materialen                                     | 832                                 | 15             | 817                                  | 822                               | 5            |
| Voorzieningen                                  | -710                                | -710           | 0                                    | 0                                 | 0            |
| Kosten meldkamer                               | 0                                   | 0              | 0                                    | 0                                 | 0            |
| Onvoorzien                                     | 0                                   | 0              | 0                                    | 0                                 | 0            |
| Lasten vorig boekjaar                          | 96                                  | 89             | 7                                    | -2                                | -9           |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>8.638</b>                        | <b>4.362</b>   | <b>4.276</b>                         | <b>4.161</b>                      | <b>-115</b>  |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>52.560</b>                       | <b>13.698</b>  | <b>38.862</b>                        | <b>38.706</b>                     | <b>-156</b>  |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 37.668                              | 0              | 37.668                               | 37.705                            | -37          |
| Gemeenten overig                               | 8.254                               | 285            | 7.969                                | 8.348                             | -379         |
| Derden   | 4.928                               | 479            | 4.449                                | 4.113                             | 336          |
| Zorgverzekeraars                               | 0                                   | 0              | 0                                    | 0                                 | 0            |
| Rijk   | 1.703                               | 0              | 1.703                                | 1.013                             | 690          |
| Baten vorig boekjaar                           | 233                                 | 18             | 215                                  | 180                               | 35           |
| <b>Baten</b>                                   | <b>52.786</b>                       | <b>782</b>     | <b>52.004</b>                        | <b>51.359</b>                     | <b>645</b>   |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>226</b>                          | <b>-12.916</b> | <b>13.142</b>                        | <b>12.653</b>                     | <b>489</b>   |
| Storting reserves                              | -473                                | -386           | -87                                  | -82                               | -5           |
| Onttrekking reserves                           | 553                                 | 553            | 0                                    | -1.354                            | 1.354        |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>306</b>                          | <b>-12.749</b> | <b>13.055</b>                        | <b>11.217</b>                     | <b>1.838</b> |

### Baten en lasten per taakveld

In de volgende tabel zijn de lasten en baten per taakveld opgenomen.

| (€1.000) |  | Baten         | Lasten        | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil     |
|----------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------|--------------|
| 0.1      | Bestuur                                | 0             | 90            | -90                | -26               | -64          |
| 0.5      | Treasury                               | 0             | 58            | -58                | -87               | 29           |
| 0.7      | Algemene en overige uitkeringen        | 37.668        | 0             | 37.668             | 37.705            | -37          |
| 1.2      | Openbare orde en veiligheid            | 4             | 291           | -287               | -205              | -82          |
| 7.1      | Volksgezondheid                        | 14.332        | 38.423        | -24.091            | -24.734           | 643          |
|          | <b>Subtotaal voor mutatie reserves</b> | <b>52.004</b> | <b>38.862</b> | <b>13.142</b>      | <b>12.653</b>     | <b>489</b>   |
| 0.10     | Mutaties reserves                      | 553           | 473           | 80                 | -1.436            | 1.516        |
|          | <b>Programma GGD</b>                   | <b>52.557</b> | <b>39.335</b> | <b>13.222</b>      | <b>11.217</b>     | <b>2.005</b> |
| 0.4      | Ondersteuning organisatie (overhead)   | 782           | 13.698        | -12.916            | -11.217           | -1.699       |
|          | <b>Programma GGD plus overhead</b>     | <b>53.339</b> | <b>53.033</b> | <b>306</b>         | <b>0</b>          | <b>306</b>   |

### Baten en lasten na verdeling van overhead over taakvelden

Om de transparantie te bevorderen moet volgens de nieuwe BBV-regelgeving de overhead volgens vastgestelde criteria over de taakvelden worden verdeeld. Bij de RDOG Hollands Midden is dat gedaan naar rato van het aantal fte per activiteit behorende bij een taakveld. Vanuit de direct toe te rekenen lasten en baten aan een taakveld alsmede de toe te rekenen overhead ontstaat een saldo per taakveld.

Het saldo van taakveld 0.7 'Algemene en overige uitkeringen' is de BPI/BPK. Taakveld 1.2 betreft de activiteiten voor lijkschouw.

Hieronder staan de saldi per taakveld na verdeling van de overhead. Het subtotaal voor mutatie reserves sluit aan bij het overzicht waarbij overhead niet is geëlimineerd. Deze staat in paragraaf 3.6.

| (€1.000) |  | Baten         | Lasten        | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil      |
|----------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 0.7      | Algemene en overige uitkeringen        | 37.668        | 0             | 37.668             | 37.705            | -37           |
| 1.2      | Openbare orde en veiligheid            | 4             | 395           | -391               | -298              | -93           |
| 7.1      | Volksgezondheid                        | 15.114        | 52.165        | -37.051            | -35.971           | -1.080        |
|          | <b>Subtotaal voor mutatie reserves</b> | <b>52.786</b> | <b>52.560</b> | <b>226</b>         | <b>1.436</b>      | <b>-1.210</b> |
| 0.10     | Mutaties reserves                      | 553           | 473           | 80                 | -1.436            | 1.516         |
| 0.4      | Ondersteuning organisatie (overhead)   | 0             | 0             | 0                  | 0                 | 0             |
|          | <b>Programma GGD plus overhead</b>     | <b>53.339</b> | <b>53.033</b> | <b>306</b>         | <b>0</b>          | <b>306</b>    |

## Subsidieprojecten

Onderstaande tabel bevat een overzicht van de subsidieprojecten met een omvang van meer dan €100k. Het saldo van de ontvangen en bestede bedragen wordt in overleg met de betreffende gemeente afgewikkeld. In onderstaande tabel is de laatste kolom gelijk aan de subsidie minus de besteding van de subsidiegelden. De nog te ontvangen bedragen zijn in de jaarrekening verantwoord in de post 'vorderingen op openbare lichamen'.

| Gemeente              | Beschikking                | Onderwerp  | Subsidie | Ontvangen | Besteed | Saldo |
|-----------------------|----------------------------|--|----------|-----------|---------|-------|
| Leiden                | 4662808                    | Veilig Thuis (Adv/Meldp huis.Geweld.&kind.mishand)       | 875.706  | 875.706   | 875.706 | 0     |
| Leiden                | 4662456                    | CTC Wijkgerichte gezondheidsbevordering                  | 247.540  | 247.540   | 247.540 | 0     |
| Leiden                | 4662814                    | Verslavingspreventie regionaal                           | 247.154  | 247.154   | 247.154 | 0     |
| Leiden                | 4662815                    | CJG Dienstverlening                                      | 210.960  | 210.960   | 210.960 | 0     |
| Leiden                | 4662485                    | Meldpunt Zorg en Overlast en bemoeizorg                  | 173.445  | 173.445   | 173.445 | 0     |
| Gouda                 | 1186369 / 20191077         | Veilig Thuis (Adv/Meldp huis.Geweld.&kind.mishand)       | 321.732  | 321.732   | 321.732 | 0     |
| Gouda                 | 20194077                   | CJG Dienstverlening                                      | 172.224  | 172.224   | 172.224 | 0     |
| Gouda                 | 20194077                   | Lokale diensten Gouda                                    | 167.683  | 167.683   | 167.683 | 0     |
| Gouda                 | 20194077                   | Preventieve Logopedische Zorg                            | 146.509  | 146.509   | 146.509 | 0     |
| Rotterdam             | 19MO00779                  | SOA -Sense (Algemene Seksuele Gezondheid) VWS            | 575.881  | 575.881   | 575.881 | 0     |
| Alphen aan den Rijn   | 190286                     | CJG Dienstverlening                                      | 251.544  | 251.544   | 251.544 | 0     |
| Bodegraven-Reeuwijk   | Z/18/065748 / DOC-19088434 | CJG Dienstverlening                                      | 138.284  | 138.284   | 138.284 | 0     |
| Noordwijk             | 1187                       | Aanvullende diensten JGZ 2019                            | 130.092  | 130.092   | 130.092 | 0     |
| Waddinxveen           | Z/18/019497-55218          | CJG Dienstverlening en cursusbureau/ logopedie screening | 127.705  | 127.705   | 127.705 | 0     |
| Zuidplas              | U18.005305                 | CJG Dienstverlening                                      | 124.244  | 124.244   | 124.244 | 0     |
| JGZ Zuid-Holland West | 1244                       | Over. taken PZJ: publ. gezond.zorg Asielz. (PGA)         | 122.027  | 122.027   | 122.027 | 0     |
| Krimpenerwaard        | 18-0021190 per factuur     | Preventieve Logopedische Zorg                            | 111.188  | 111.188   | 111.188 | 0     |
| Nieuwkoop             | 18.22977                   | Aanvullende diensten JGZ 2019                            | 109.914  | 109.914   | 109.914 | 0     |



### 3.5.2 Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

#### Financieel overzicht GHOR (volgens BBV, zonder overhead)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

In het overzicht is, conform de nieuwe BBV-regels, de overhead geëlimineerd en in een apart overzicht vermeld. De nieuwe regels zijn van toepassing vanaf het boekjaar 2018.

Het opnemen van de realisatie van het voorgaande boekjaar in het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is op grond van het BBV niet verplicht. Voor het inzicht in en de analyse van de realisatie is deze informatie wel opgenomen in het financieel overzicht op basis van integrale kosten, dus zonder dat de overhead uit de baten en lasten van het programma zijn geëlimineerd. Dit overzicht staat in paragraaf 3.6, waarin ook de toelichting op de baten en lasten is opgenomen.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2019 incl<br>overhead | Overhead    | Realisatie<br>primaire<br>taken 2019 | Begroting<br>2019 na<br>wijziging | Verschil   |
|--|-------------------------------------|-------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 1.415                               | 457         | 958                                  | 810                               | -148       |
| Tijdelijk personeel                            | 26                                  | 0           | 26                                   | 244                               | 218        |
| Overige personeelslasten                       | 34                                  | 18          | 16                                   | 46                                | 30         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>1.475</b>                        | <b>475</b>  | <b>1.000</b>                         | <b>1.100</b>                      | <b>100</b> |
| Kapitaallasten                                 | 69                                  | 12          | 57                                   | 56                                | -1         |
| Huisvesting                                    | 40                                  | 0           | 40                                   | 42                                | 2          |
| Organisatiekosten                              | 368                                 | 110         | 258                                  | 278                               | 20         |
| Materialen                                     | 1                                   | 0           | 1                                    | 1                                 | 0          |
| Voorzieningen                                  | 0                                   | 0           | 0                                    | 9                                 | 9          |
| Kosten meldkamer                               | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| Onvoorzien                                     | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| Lasten vorig boekjaar                          | 12                                  | 3           | 9                                    | 30                                | 21         |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>490</b>                          | <b>125</b>  | <b>365</b>                           | <b>416</b>                        | <b>51</b>  |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>1.965</b>                        | <b>600</b>  | <b>1.365</b>                         | <b>1.516</b>                      | <b>151</b> |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 1.999                               | 0           | 1.999                                | 1.999                             | 0          |
| Gemeenten overig                               | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| Derden   | 12                                  | 11          | 1                                    | 9                                 | -8         |
| Zorgverzekeraars                               | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| Rijk   | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| Baten vorig boekjaar                           | 5                                   | 5           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| <b>Baten</b>                                   | <b>2.016</b>                        | <b>16</b>   | <b>2.000</b>                         | <b>2.008</b>                      | <b>-8</b>  |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>51</b>                           | <b>-584</b> | <b>635</b>                           | <b>492</b>                        | <b>143</b> |
| Storting reserves                              | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| Onttrekking reserves                           | 0                                   | 0           | 0                                    | 0                                 | 0          |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>51</b>                           | <b>-584</b> | <b>635</b>                           | <b>492</b>                        | <b>143</b> |

### Baten en lasten per taakveld

In de volgende tabel zijn de lasten en baten per taakveld opgenomen.

| (€1.000) |  | Baten        | Lasten       | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil   |
|----------|--|--------------|--------------|--------------------|-------------------|------------|
| 0.7      | Algemene en overige uitkeringen        | 1.999        | 0            | 1.999              | 1.999             | 0          |
| 0,8      | Overige baten en lasten                | 0            | 0            | 0                  | -1                | 1          |
| 1.1      | Crisisbeheersing en brandweer          | 1            | 1.365        | -1.364             | -1.506            | 142        |
|          | <b>Subtotaal voor mutatie reserves</b> | <b>2.000</b> | <b>1.365</b> | <b>635</b>         | <b>492</b>        | <b>143</b> |
| 0.10     | Mutaties reserves                      | 0            | 0            | 0                  | 0                 | 0          |
|          | <b>Programma GHOR</b>                  | <b>2.000</b> | <b>1.365</b> | <b>635</b>         | <b>492</b>        | <b>143</b> |
| 0.4      | Ondersteuning organisatie (overhead)   | 16           | 600          | -584               | -492              | -92        |
|          | <b>Programma GHOR plus overhead</b>    | <b>2.016</b> | <b>1.965</b> | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b>  |

### Baten en lasten na verdeling van overhead over taakvelden

De toerekening van de overhead vindt plaats aan taakveld 1.1 'Crisisbeheersing'. Het saldo bij het taakveld 0.7 'Algemene en overige uitkeringen' is de BPI/BPK.

Hieronder staan de saldi per taakveld na verdeling van de overhead. Het subtotaal voor mutatie reserves sluit aan bij het overzicht waarbij overhead niet is geëlimineerd. Deze staat in paragraaf 3.6.

| (€1.000) |  | Baten        | Lasten       | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil  |
|----------|--|--------------|--------------|--------------------|-------------------|-----------|
| 0.7      | Algemene en overige uitkeringen        | 1.999        | 0            | 1.999              | 1.999             | 0         |
| 1.1      | Crisisbeheersing en brandweer          | 17           | 1.965        | -1.948             | -1.999            | 51        |
|          | <b>Subtotaal voor mutatie reserves</b> | <b>2.016</b> | <b>1.965</b> | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b> |
| 0.10     | Mutaties reserves                      | 0            | 0            | 0                  | 0                 | 0         |
| 0.4      | Ondersteuning organisatie (overhead)   | 0            | 0            | 0                  | 0                 | 0         |
|          | <b>Programma GHOR plus overhead</b>    | <b>2.016</b> | <b>1.965</b> | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b> |

### 3.5.3 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

#### Financieel overzicht RAV (volgens BBV, zonder overhead)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën.

In het overzicht is, conform de nieuwe BBV-regels, de overhead geëlimineerd en in een apart overzicht vermeld. De nieuwe regels zijn van toepassing vanaf het boekjaar 2018.

Het opnemen van de realisatie van het voorgaande boekjaar in het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is op grond van het BBV niet verplicht. Voor het inzicht in en de analyse van de realisatie is deze informatie wel opgenomen in het financieel overzicht op basis van integrale kosten, dus zonder dat de overhead uit de baten en lasten van het programma zijn geëlimineerd. Dit overzicht staat in paragraaf 3.6, waarin ook de toelichting op de baten en lasten is opgenomen.

| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2019 incl<br>overhead | Overhead      | Realisatie<br>primaire<br>taken 2019 | Begroting<br>2019 na<br>wijziging | Vershil     |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 20.603                              | 2.513         | 18.090                               | 18.066                            | -24         |
| Tijdelijk personeel                            | 472                                 | 77            | 395                                  | 280                               | -115        |
| Overige personeelslasten                       | 1.578                               | 332           | 1.246                                | 1.168                             | -78         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>22.653</b>                       | <b>2.922</b>  | <b>19.731</b>                        | <b>19.514</b>                     | <b>-217</b> |
| Kapitaallasten                                 | 1.786                               | 176           | 1.610                                | 1.797                             | 187         |
| Huisvesting                                    | 869                                 | 0             | 869                                  | 885                               | 16          |
| Organisatiekosten                              | 2.747                               | 1.253         | 1.494                                | 1.637                             | 143         |
| Materialen                                     | 1.111                               | 0             | 1.111                                | 1.134                             | 23          |
| Voorzieningen                                  | 0                                   | 0             | 0                                    | 0                                 | 0           |
| Kosten meldkamer                               | 734                                 | 0             | 734                                  | 729                               | -5          |
| Onvoorzien                                     | 0                                   | 0             | 0                                    | 0                                 | 0           |
| Lasten vorig boekjaar                          | 126                                 | 0             | 126                                  | 123                               | -3          |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>7.373</b>                        | <b>1.429</b>  | <b>5.944</b>                         | <b>6.305</b>                      | <b>361</b>  |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>30.026</b>                       | <b>4.351</b>  | <b>25.675</b>                        | <b>25.819</b>                     | <b>144</b>  |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 0                                   | 0             | 0                                    | 0                                 | 0           |
| Gemeenten overig                               | 0                                   | 0             | 0                                    | 0                                 | 0           |
| Derden   | 749                                 | 48            | 701                                  | 708                               | -7          |
| Zorgverzekeraars                               | 27.524                              | 0             | 27.524                               | 28.030                            | -506        |
| Rijk   | 1.744                               | 0             | 1.744                                | 1.539                             | 205         |
| Baten vorig boekjaar                           | 53                                  | 0             | 53                                   | 29                                | 24          |
| <b>Baten</b>                                   | <b>30.070</b>                       | <b>48</b>     | <b>30.022</b>                        | <b>30.306</b>                     | <b>-284</b> |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>44</b>                           | <b>-4.303</b> | <b>4.347</b>                         | <b>4.487</b>                      | <b>-140</b> |
| Storting reserves                              | 0                                   | 0             | 0                                    | 0                                 | 0           |
| Onttrekking reserves                           | 115                                 | 0             | 115                                  | 0                                 | 115         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>159</b>                          | <b>-4.303</b> | <b>4.462</b>                         | <b>4.487</b>                      | <b>-25</b>  |



### Baten en lasten per taakveld

In de volgende tabel zijn de lasten en baten per taakveld opgenomen. De financiering van de RAV vindt plaats door de zorgverzekeraars, niet door gemeenten.

| (€1.000) |  | Baten         | Lasten        | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil    |
|----------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------|-------------|
| 0.1      | Bestuur                                | 0             | 19            | -19                | -19               | 0           |
| 5.4      | Musea                                  | 0             | 1             | -1                 | -3                | 2           |
| 7.1      | Volksgezondheid                        | 30.022        | 25.655        | 4.367              | 4.509             | -142        |
|          | <b>Subtotaal voor mutatie reserves</b> | <b>30.022</b> | <b>25.675</b> | <b>4.347</b>       | <b>4.487</b>      | <b>-140</b> |
| 0.10     | Mutaties reserves                      | 115           | 0             | 115                | 0                 | 115         |
|          | <b>Programma RAV</b>                   | <b>30.137</b> | <b>25.675</b> | <b>4.462</b>       | <b>4.487</b>      | <b>-25</b>  |
| 0.4      | Ondersteuning organisatie (overhead)   | 48            | 4.351         | -4.303             | -4.487            | 184         |
|          | <b>Programma RAV plus overhead</b>     | <b>30.185</b> | <b>30.026</b> | <b>159</b>         | <b>0</b>          | <b>159</b>  |

### Baten en lasten na verdeling van overhead over taakvelden

Hieronder staan de saldi per taakveld na verdeling van de overhead. De toerekening van de overhead vindt plaats aan 7.1 'Volksgezondheid'. Taakveld 5.4 betreft het Nationaal Ambulance- en Eerste Hulpmuseum op de Vondellaan in Leiden.

Hieronder staan de saldi per taakveld na verdeling van de overhead. Het subtotaal voor mutatie reserves sluit aan bij het overzicht waarbij overhead niet is geëlimineerd. Deze staat in paragraaf 3.6.

| (€1.000) |  | Baten         | Lasten        | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil   |
|----------|--|---------------|---------------|--------------------|-------------------|------------|
| 0.1      | Bestuur                                | 0             | 19            | -19                | -19               | 0          |
| 5.4      | Musea                                  | 0             | 1             | -1                 | -3                | 2          |
| 7.1      | Volksgezondheid                        | 30.070        | 30.006        | 64                 | 22                | 42         |
|          | <b>Subtotaal voor mutatie reserves</b> | <b>30.070</b> | <b>30.026</b> | <b>44</b>          | <b>0</b>          | <b>44</b>  |
| 0.10     | Mutaties reserves                      | 115           | 0             | 115                | 0                 | 115        |
| 0.4      | Ondersteuning organisatie (overhead)   | 0             | 0             | 0                  | 0                 | 0          |
|          | <b>Programma RAV plus overhead</b>     | <b>30.185</b> | <b>30.026</b> | <b>159</b>         | <b>0</b>          | <b>159</b> |

### 3.5.4 Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG) Hollands Midden

#### Financieel overzicht RDOG Hollands Midden (volgens BBV, overhead apart weergegeven)

Hieronder is het overzicht van de baten en lasten opgenomen, onderverdeeld naar economische categorieën. Het resultaat van de RDOG Hollands Midden is gelijk aan het totaal van de programma's GGD, GHOR en RAV.

In het overzicht is, conform de nieuwe BBV-regels, de overhead geëlimineerd en in een apart overzicht vermeld. De nieuwe regels zijn van toepassing vanaf het boekjaar 2018.

Het opnemen van de realisatie van het voorgaande boekjaar in het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is op grond van het BBV niet verplicht. Voor het inzicht in en de analyse van de realisatie is deze informatie wel opgenomen in het financieel overzicht op basis van integrale kosten, dus zonder dat de overhead uit de baten en lasten van het programma zijn geëlimineerd. Dit overzicht staat in paragraaf 3.6.

De toelichting op de overschrijding van de lasten in het kader van begrotingsrechtmatigheid is opgenomen in paragraaf 2.5.6.

| (€1.000)                                       | Primaire taken |              |               | Overhead<br>2019 | Realisatie<br>RDOG<br>2019 | Begroting<br>RDOG<br>2019 | Verschil     |
|--|----------------|--------------|---------------|------------------|----------------------------|---------------------------|--------------|
|  | GGD<br>2019    | GHOR<br>2019 | RAV<br>2019   |                  |                            |                           |              |
| Salarissen en sociale lasten                   | 31.029         | 958          | 18.090        | 10.557           | 60.634                     | 60.353                    | -281         |
| Tijdelijk personeel                            | 2.687          | 26           | 395           | 848              | 3.956                      | 4.271                     | 315          |
| Overige personeelslasten                       | 870            | 16           | 1.246         | 1.328            | 3.460                      | 3.335                     | -125         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>34.586</b>  | <b>1.000</b> | <b>19.731</b> | <b>12.733</b>    | <b>68.050</b>              | <b>67.959</b>             | <b>-91</b>   |
| Kapitaallasten                                 | 98             | 57           | 1.610         | 988              | 2.753                      | 3.034                     | 281          |
| Huisvesting                                    | 960            | 40           | 869           | 1.008            | 2.877                      | 2.765                     | -112         |
| Organisatiekosten                              | 2.394          | 258          | 1.494         | 4.523            | 8.669                      | 8.962                     | 293          |
| Materialen                                     | 817            | 1            | 1.111         | 15               | 1.944                      | 1.958                     | 14           |
| Voorzieningen                                  | 0              | 0            | 0             | -710             | -710                       | 89                        | 799          |
| Kosten meldkamer                               | 0              | 0            | 734           | 0                | 734                        | 729                       | -5           |
| Onvoorzien                                     | 0              | 0            | 0             | 0                | 0                          | 9                         | 9            |
| Lasten vorig boekjaar                          | 7              | 9            | 126           | 92               | 234                        | 145                       | -89          |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>4.276</b>   | <b>365</b>   | <b>5.944</b>  | <b>5.916</b>     | <b>16.501</b>              | <b>17.691</b>             | <b>1.190</b> |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>38.862</b>  | <b>1.365</b> | <b>25.675</b> | <b>18.649</b>    | <b>84.551</b>              | <b>85.650</b>             | <b>1.099</b> |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 37.668         | 1.999        | 0             | 0                | 39.667                     | 39.704                    | -37          |
| Gemeenten overig                               | 7.969          | 0            | 0             | 285              | 8.254                      | 8.588                     | -334         |
| Derden   | 4.449          | 1            | 701           | 538              | 5.689                      | 5.068                     | 621          |
| Zorgverzekeraars                               | 0              | 0            | 27.524        | 0                | 27.524                     | 28.030                    | -506         |
| Rijk   | 1.703          | 0            | 1.744         | 0                | 3.447                      | 2.552                     | 895          |
| Baten vorig boekjaar                           | 215            | 0            | 53            | 23               | 291                        | 209                       | 82           |
| <b>Baten</b>                                   | <b>52.004</b>  | <b>2.000</b> | <b>30.022</b> | <b>846</b>       | <b>84.872</b>              | <b>84.151</b>             | <b>721</b>   |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>13.142</b>  | <b>635</b>   | <b>4.347</b>  | <b>-17.803</b>   | <b>321</b>                 | <b>-1.499</b>             | <b>1.820</b> |
| Storting reserves                              | -87            | 0            | 0             | -386             | -473                       | -462                      | -11          |
| Onttrekking reserves                           | 0              | 0            | 115           | 553              | 668                        | 1.961                     | -1.293       |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>13.055</b>  | <b>635</b>   | <b>4.462</b>  | <b>-17.636</b>   | <b>516</b>                 | <b>0</b>                  | <b>516</b>   |

#### Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De mutaties in de reserves van de RDOG Hollands Midden is toegelicht in de toelichting op het eigen vermogen in paragraaf 3.4.7.

### 3.5.5 Apparaatskosten

Apparaatskosten, ofwel organisatiekosten, zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie. Hieronder zijn de apparaatskosten gespecificeerd.

#### Apparaatskosten Begroting 2019

| (€1.000)                          | GGD          | GHOR       | RAV          | Overhead      | RDOG          |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| Salarissen en sociale lasten      | -            | -          | -            | 10.351        | 10.351        |
| Tijdelijk personeel               | -            | -          | -            | 1.094         | 1.094         |
| Overige personeelslasten          | -            | -          | -            | 1.355         | 1.355         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>12.800</b> | <b>12.800</b> |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>   | <b>3.341</b> | <b>376</b> | <b>5.048</b> | <b>6.809</b>  | <b>15.574</b> |
| <b>Lasten</b>                     | <b>3.341</b> | <b>376</b> | <b>5.048</b> | <b>19.609</b> | <b>28.374</b> |

#### Apparaatskosten Realisatie 2019

| (€1.000)                          | GGD          | GHOR       | RAV          | Overhead      | RDOG          |
|-----------------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|
| Salarissen en sociale lasten      | -            | -          | -            | 10.557        | 10.557        |
| Tijdelijk personeel               | -            | -          | -            | 848           | 848           |
| Overige personeelslasten          | -            | -          | -            | 1.328         | 1.328         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b> | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>     | <b>12.733</b> | <b>12.733</b> |
| Kapitaallasten                    | 98           | 57         | 1.610        | 988           | 2.753         |
| Huisvesting                       | 960          | 40         | 869          | 1.008         | 2.877         |
| Organisatiekosten                 | 2.394        | 258        | 1.494        | 4.523         | 8.669         |
| Materialen                        | -            | -          | -            | 15            | 15            |
| Voorzieningen                     | -            | -          | -            | -710          | -710          |
| Kosten meldkamer                  | 0            | 0          | 734          | 0             | 734           |
| Onvoorzien                        | -            | -          | -            | 0             | 0             |
| Lasten vorig boekjaar             | -            | -          | -            | 92            | 92            |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>   | <b>3.452</b> | <b>355</b> | <b>4.707</b> | <b>5.916</b>  | <b>14.430</b> |
| <b>Lasten</b>                     | <b>3.452</b> | <b>355</b> | <b>4.707</b> | <b>18.649</b> | <b>27.163</b> |

#### Apparaatskosten, verschil realisatie en begroting 2019

| (€1.000)                          | GGD         | GHOR      | RAV        | Overhead   | RDOG         |
|-----------------------------------|-------------|-----------|------------|------------|--------------|
| Salarissen en sociale lasten      | -           | -         | -          | -206       | -206         |
| Tijdelijk personeel               | -           | -         | -          | 246        | 246          |
| Overige personeelslasten          | -           | -         | -          | 27         | 27           |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>67</b>  | <b>67</b>    |
| Kapitaallasten                    | 8           | -1        | 187        | 87         | 281          |
| Huisvesting                       | -88         | 2         | 16         | -42        | -112         |
| Organisatiekosten                 | -31         | 20        | 143        | 161        | 293          |
| Materialen                        | -           | -         | -          | -14        | -14          |
| Voorzieningen                     | -           | -         | -          | 790        | 790          |
| Kosten meldkamer                  | 0           | 0         | -5         | 0          | -5           |
| Onvoorzien                        | -           | -         | -          | 9          | 9            |
| Lasten vorig boekjaar             | -           | -         | -          | -98        | -98          |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>   | <b>-111</b> | <b>21</b> | <b>341</b> | <b>893</b> | <b>1.144</b> |
| <b>Lasten</b>                     | <b>-111</b> | <b>21</b> | <b>341</b> | <b>960</b> | <b>1.211</b> |

### 3.5.6 Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren vermeld, die worden voorgeschreven in de nieuwe BBV-regelgeving. De indicatoren betreffen die van de RDOG Hollands Midden. Omwille van het inzicht zijn de indicatoren per programma inclusief overhead weergegeven.

| Programmabegroting 2019                     | Eenheid | GGD          | GHOR         | RAV          | RDOG           |
|---|---------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| <b>Inwoners</b>                             | aantal  |              |              |              | <b>786.940</b> |
| Apparaatskosten                             | €1.000  | 17.971       | 868          | 9.535        | 28.374         |
| <b>Apparaatskosten per inwoner</b>          | €       | <b>22,84</b> | <b>1,10</b>  | <b>12,12</b> | <b>36,06</b>   |
| Bezetting (inclusief inhuur)                | fte     | 532          | 13           | 261          | 806            |
| <b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>         | fte     | <b>0,67</b>  | <b>0,02</b>  | <b>0,33</b>  | <b>1,02</b>    |
| Formatie                                    | fte     | 526          | 13           | 240          | 779            |
| <b>Formatie per 1.000 inwoners</b>          | fte     | <b>0,66</b>  | <b>0,02</b>  | <b>0,30</b>  | <b>0,99</b>    |
| Kosten tijdelijk personeel                  | €1.000  | 3.639        | 244          | 388          | 4.271          |
| Loonsom (excl. overige personeelslasten)    | €1.000  | 38.522       | 1.221        | 20.610       | 60.353         |
| <b>Externe inhuur in % van loonsom</b>      | %       | <b>9,4%</b>  | <b>20,0%</b> | <b>1,9%</b>  | <b>7,1%</b>    |
| Overhead                                    | €1.000  | 14.630       | 492          | 4.487        | 19.609         |
| Totale lasten                               | €1.000  | 53.336       | 2.008        | 30.306       | 85.650         |
| <b>Overhead in % van totale lasten</b>      | %       | <b>27%</b>   | <b>25%</b>   | <b>15%</b>   | <b>23%</b>     |
| Salarissen en sociale lasten excl. overhead | €1.000  | 31.126       | 810          | 18.066       | 50.002         |
| <b>Overhead in % van salarislasten</b>      | %       | <b>47%</b>   | <b>61%</b>   | <b>25%</b>   | <b>39%</b>     |

| Jaarrekening 2019                           | Eenheid | GGD          | GHOR        | RAV          | RDOG           |
|---|---------|--------------|-------------|--------------|----------------|
| <b>Inwoners</b>                             | aantal  |              |             |              | <b>786.940</b> |
| Apparaatskosten                             | €1.000  | 17.150       | 955         | 9.058        | 27.163         |
| <b>Apparaatskosten per inwoner</b>          | €       | <b>21,80</b> | <b>1,21</b> | <b>11,51</b> | <b>34,52</b>   |
| Bezetting (inclusief inhuur)                | fte     | 594          | 13          | 248          | 855            |
| <b>Bezetting per 1.000 inwoners</b>         | fte     | <b>0,75</b>  | <b>0,02</b> | <b>0,32</b>  | <b>1,09</b>    |
| Formatie                                    | fte     | 560          | 13          | 248          | 821            |
| <b>Formatie per 1.000 inwoners</b>          | fte     | <b>0,71</b>  | <b>0,02</b> | <b>0,32</b>  | <b>1,04</b>    |
| Kosten tijdelijk personeel                  | €1.000  | 3.458        | 26          | 472          | 3.956          |
| Loonsom (excl. overige personeelslasten)    | €1.000  | 38.616       | 1.415       | 20.603       | 60.634         |
| <b>Externe inhuur in % van loonsom</b>      | %       | <b>9,0%</b>  | <b>1,8%</b> | <b>2,3%</b>  | <b>6,5%</b>    |
| Overhead                                    | €1.000  | 13.698       | 600         | 4.351        | 18.649         |
| Totale lasten                               | €1.000  | 52.560       | 1.965       | 30.026       | 84.551         |
| <b>Overhead in % van totale lasten</b>      | %       | <b>26%</b>   | <b>31%</b>  | <b>14%</b>   | <b>22%</b>     |
| Salarissen en sociale lasten excl. overhead | €1.000  | 31.029       | 958         | 18.090       | 50.077         |
| <b>Overhead in % van salarislasten</b>      | %       | <b>44%</b>   | <b>63%</b>  | <b>24%</b>   | <b>37%</b>     |

### 3.5.7 Structureel en incidenteel resultaat

#### Structurele resultaat

Het structurele resultaat en de structurele exploitatieruimte zijn als volgt samen te vatten. De bedragen van de verschillende programma's zijn inclusief overhead.

| (€1.000)                                    | GGD           | GHOR      | RAV        | RDOG        |
|---|---------------|-----------|------------|-------------|
| <b>Saldo baten en lasten</b>                | 226           | 51        | 44         | 321         |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves  | 80            | 0         | 115        | 195         |
| <b>Saldo na bestemming</b>                  | <b>306</b>    | <b>51</b> | <b>159</b> | <b>516</b>  |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | 1.478         | 51        | -85        | 1.444       |
| <b>Structureel saldo</b>                    | <b>-1.172</b> | <b>0</b>  | <b>244</b> | <b>-928</b> |

De reserve markttaken GGD en de reserve huisvesting RAV worden als structurele reserves aangemerkt. De overige reserves zijn incidentele reserves. Toevoegingen en onttrekkingen aan de incidentele reserves worden gekarakteriseerd als incidentele onttrekkingen en stortingen.

Het belangrijkste onderdeel van de incidentele baten en lasten is de vrijval van de voorziening onderhoud van €783k, de mutatie in de reserves van €167k.

De structurele ontwikkelingen zijn meegenomen in de begrotingswijzigingen 2019-2020 en de meerjarenbegroting 2021-2023. De structurele lasten van de begroting en meerjarenraming gedekt zijn door structurele baten.

#### Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is hieronder gespecificeerd.

| (€1.000)                       | Structurele resultaat | Baten 2019    | Structurele exploitatieruimte |
|--------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------|
| Programma GGD                  | -1.172                | 52.786        | -2,2%                         |
| Programma GHOR                 | 0                     | 2.016         | 0,0%                          |
| <b>Programma's GGD en GHOR</b> | <b>-1.172</b>         | <b>54.802</b> | <b>-2,1%</b>                  |
| <b>Programma RAV</b>           | <b>244</b>            | <b>30.070</b> | <b>0,8%</b>                   |
| <b>RDOG Hollands Midden</b>    | <b>-928</b>           | <b>84.872</b> | <b>-1,1%</b>                  |

### 3.5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Uit hoofde van deze wet wordt de bezoldiging van alle topfunctionarissen verantwoord. Als topfunctionaris wordt aangemerkt de algemeen directeur van de RDOG Hollands Midden die als hoogst besturende ambtenaar in het organogram van de RDOG Hollands Midden is opgenomen.

| (€)   | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>dr. J.M.M. de Gouw</b>                           |                    |                    |
| Beloning  | 142.875            | 150.820            |
| Voorzieningen van beloningen betaalbaar op termijn  | 20.693             | 18.892             |
| Totaal  | 163.568            | 169.712            |
| Functie   | Algemeen directeur | Algemeen directeur |
| Duur van het dienstverband                          | 01-01 t/m 31-12    | 01-01 t/m 31-12    |
| Omvang van het dienstverband                        | 1,0 fte            | 1,0 fte            |
| Dienstbetrekking?                                   | ja                 | ja                 |
| Beloning in het voorgaande jaar                     | 169.712            | 152.497            |
| Individueel bezoldigingsmaximum                     | 194.000            | 189.000            |
| Motivering overschrijding maximale bezoldigingsnorm | Niet overschreden  | Niet overschreden  |

De beloning van de directie is gebaseerd op schaal 17 van de gemeentelijke cao. De heer De Gouw bekleedt vanaf 6 juli 2016 tevens de functie van Directeur Publieke Gezondheid (DPG).

#### Bestuursleden

Leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur ontvangen geen beloning voor hun bestuurslidmaatschap.

Hierna zijn de bestuursleden van de RDOG Hollands Midden genoemd. Het jaar betreft het jaar van aantreden als bestuurslid. Daarnaast is aangegeven of de betreffende persoon lid is van het Algemeen Bestuur (AB), Dagelijks Bestuur (DB) of de Auditcommissie (AC). De voorzitter van het AB en DB is mevrouw M.M. Damen.

| Naam                              | Functie                       | Jaar | Lid AB | Lid DB | Lid AC |
|-----------------------------------|-------------------------------|------|--------|--------|--------|
| Mw. E.G.E.M. Bloemen              | Burgemeester Zoeterwoude      | 2006 | X      | X      |        |
| Dhr. J.A. de Jager                | Wethouder Alphen aan den Rijn | 2014 | X      |        |        |
| Mw. C. Dijkstra                   | Wethouder Gouda               | 2016 | X      | X      |        |
| Dhr. D. de Haas                   | Wethouder Zuidplas            | 2016 | X      |        |        |
| Mw. L. Sleewenhoek                | Wethouder Krimpenerwaard      | 2016 | X      | X      | X      |
| Dhr. F.Q.A. van Trigt             | Wethouder Hillegom            | 2016 | X      |        |        |
| Mw. C. Breuer                     | Burgemeester Teylingen        | 2018 | X      | X      |        |
| Mw. M.M. Damen                    | Wethouder Leiden              | 2018 | X      | X      |        |
| Mw. J. Langeveld                  | Wethouder Lisse               | 2018 | X      |        |        |
| Dhr. H.J.T. Nieuwenhuis           | Wethouder Oegstgeest          | 2018 | X      |        |        |
| Dhr. C. Oskam                     | Wethouder Bodegraven-Reeuwijk | 2018 | X      |        | X      |
| Mw. C. van Starckenburg           | Wethouder Katwijk             | 2018 | X      | X      |        |
| Mw. J.L. van der Wal - Hortensius | Wethouder Waddinxveen         | 2018 | X      |        |        |
| Mw. P.C. van der Wereld - Verkerk | Wethouder Kaag en Braassem    | 2018 | X      |        |        |
| Mw. B.M.J. Wolters                | Wethouder Nieuwkoop           | 2018 | X      | X      |        |
| Mw. M. de Bas                     | Wethouder Leiderdorp          | 2019 | X      |        |        |
| Mw. M. Lamers                     | Wethouder Voorschoten         | 2019 | X      |        |        |
| Dhr. D. Salman                    | Wethouder Noordwijk           | 2019 | X      |        |        |

De volgende tabel vermeldt de in 2019 afgetreden leden van het Algemeen Bestuur.

| Naam               | Functie                   | Jaar | Lid AB | Lid DB | Lid AC |
|--------------------|---------------------------|------|--------|--------|--------|
| Mw. M.J. Fles      | Wethouder Noordwijk       | 2014 | X      |        |        |
| Dhr. A. Gotink     | Wethouder Noordwijkerhout | 2014 | X      |        |        |
| Dhr. N. Mol        | Wethouder Voorschoten     | 2017 | X      | X      |        |
| Mw. A. Beekhuizen  | Wethouder Leiderdorp      | 2018 | X      |        |        |
| Dhr. D. Binnendijk | Wethouder Leiderdorp      | 2019 | X      |        |        |

### 3.6 Financieel overzicht per programma inclusief overhead (integrale kosten)

Voor het inzicht in en de analyse van de realisatie per programma, is in deze paragraaf informatie opgenomen op basis van integrale kosten, dus zonder de overhead uit de baten en lasten van het programma te elimineren.

#### Financieel overzicht GGD (inclusief overhead)

Onderstaand cijferoverzicht bevat de baten en lasten van het programma GGD inclusief overhead. Hierdoor is een vergelijking met voorgaande jaren mogelijk en zijn de integrale kosten per programma zichtbaar gemaakt.



| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2016 | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 <sup>10</sup> | Vershil      |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|--------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 31.527             | 33.712             | 35.524             | 38.616             | 38.522                          | -94          |
| Tijdelijk personeel                            | 2.078              | 3.004              | 3.070              | 3.458              | 3.639                           | 181          |
| Overige personeelslasten                       | 1.601              | 1540               | 1.597              | 1.848              | 1.828                           | -20          |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>35.206</b>      | <b>38.256</b>      | <b>40.191</b>      | <b>43.922</b>      | <b>43.989</b>                   | <b>67</b>    |
| Kapitaallasten                                 | 725                | 744                | 835                | 898                | 982                             | 84           |
| Huisvesting                                    | 1.891              | 1.893              | 1.831              | 1.968              | 1.838                           | -130         |
| Organisatiekosten                              | 5.250              | 4.822              | 4.098              | 5.554              | 5.632                           | 78           |
| Materialen                                     | 640                | 427                | 782                | 832                | 823                             | -9           |
| Voorzieningen                                  | 80                 | 57                 | 80                 | -710               | 80                              | 790          |
| Kosten meldkamer                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                               | 0            |
| Onvoorzien                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                               | 0            |
| Lasten vorig boekjaar                          | 181                | 259                | 435                | 96                 | -8                              | -104         |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>8.767</b>       | <b>8.202</b>       | <b>8.061</b>       | <b>8.638</b>       | <b>9.347</b>                    | <b>709</b>   |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>43.973</b>      | <b>46.458</b>      | <b>48.252</b>      | <b>52.560</b>      | <b>53.336</b>                   | <b>776</b>   |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 23.351             | 24.939             | 26.051             | 37.668             | 37.705                          | -37          |
| Gemeenten overig                               | 12.230             | 14.457             | 14.514             | 8.254              | 8.588                           | -334         |
| Derden   | 5.816              | 5.390              | 6.894              | 4.928              | 4.351                           | 577          |
| Zorgverzekeraars                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                               | 0            |
| Rijk   | 598                | 678                | 2.901              | 1.703              | 1.013                           | 690          |
| Baten vorig boekjaar                           | 448                | 202                | 276                | 233                | 180                             | 53           |
| <b>Baten</b>                                   | <b>42.443</b>      | <b>45.666</b>      | <b>50.636</b>      | <b>52.786</b>      | <b>51.837</b>                   | <b>949</b>   |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>-1.530</b>      | <b>-792</b>        | <b>2.384</b>       | <b>226</b>         | <b>-1.499</b>                   | <b>1.725</b> |
| Storting reserves                              | -79                | -87                | -2.320             | -473               | -462                            | -11          |
| Onttrekking reserves                           | 1.554              | 884                | 172                | 553                | 1.961                           | -1.408       |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>-55</b>         | <b>5</b>           | <b>236</b>         | <b>306</b>         | <b>0</b>                        | <b>306</b>   |

<sup>10</sup> De begroting 2019 betreft de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2019, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 30 oktober 2019.



**Toelichting**

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten over het jaar 2019 is €1.587 hoger dan in de prognose in de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2019. Het verschil tussen het gerealiseerde resultaat (na mutatie reserves) van de prognose en de jaarrekening is als volgt:

| (€1.000)                                | Totaal       |
|---|--------------|
| Resultaat prognose                      | -1.281       |
| Resultaat jaarrekening                  | 306          |
| <b>Vershil jaarrekening en prognose</b> | <b>1.587</b> |

Hieronder zijn de belangrijkste oorzaken van het verschil toegelicht (+ = voordelig).

| (€1.000)  | Personeels lasten | Overige lasten | Baten      | Totaal       |
|---|-------------------|----------------|------------|--------------|
| Niet vervulde vacatures (HRM, IM, IZB)                        | 500               |                |            | 500          |
| MZVT Onderbezetting en extra bijdragen                        | 190               |                | 210        | 400          |
| Extra inkomsten AGZ (FMEK, ABR)                               |                   |                | 220        | 220          |
| Extra werkzaamheden PZJ (RVP, IKO, CTC)                       | -535              |                | 500        | -35          |
| Afvloeiingskosten   | -167              |                |            | -167         |
| Overige verschillen, per saldo                                | 79                | -71            | 19         | 27           |
| <b>Subtotaal</b>  | <b>67</b>         | <b>-71</b>     | <b>949</b> | <b>945</b>   |
| Vrijval onderhoudsvoorziening                                 |                   | 780            |            | 780          |
| <b>Vershil jaarrekening en prognose voor mutatie reserves</b> | <b>67</b>         | <b>709</b>     | <b>949</b> | <b>1.725</b> |
| Enmalige bijdrage IM uit algemene reserve niet benut          |                   |                |            | -300         |
| Onttrekking reserve verplichtingen voormalig personeel        |                   |                |            | 167          |
| Overige verschillen in mutaties reserves, per saldo           |                   |                |            | -5           |
| <b>Vershil jaarrekening en prognose</b>                       |                   |                |            | <b>1.587</b> |

De belangrijkste component is de vrijval van de onderhoudsvoorziening van €780k. Daarnaast zijn er voor €690k vacatures niet ingevuld, maar werkzaamheden zijn desondanks wel uitgevoerd. Dit is samen €1.470k. Voor MZVT waren er inkomsten voor zwangerschap (€110k) en een hogere bijdrage voor detachering van een medewerker (€100k), die niet waren meegenomen in de prognose. Doordat de werving van medewerkers IM/ICT niet verliep zoals begroot, was het in 2019 niet nodig om incidenteel €300k te onttrekken uit de Algemene reserve GGD, waarvoor het Algemeen Bestuur toestemming had gegeven. Er vond een onttrekking uit de reserve verplichtingen voormalig personeel plaats (€167k) voor afvloeiingskosten. Extra werkzaamheden voor PZJ hebben geleid tot extra salarislasten waar ook opbrengsten tegenover staan. Ook deze stonden niet in de prognose. Tenslotte zijn er nog enkele incidentele baten en lasten die per saldo tot de overige verschillen leiden.

**Financieel overzicht GHOR (inclusief overhead)**

Onderstaand cijferoverzicht bevat de baten en lasten van het programma GHOR inclusief overhead. Hierdoor is een vergelijking met voorgaande jaren mogelijk en zijn de integrale kosten per programma zichtbaar gemaakt.



| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2016 | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Vershil   |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 1.148              | 1.188              | 1.243              | 1.415              | 1.221             | -194      |
| Tijdelijk personeel                            | 110                | 25                 | 272                | 26                 | 244               | 218       |
| Overige personeelslasten                       | 42                 | 13                 | 30                 | 34                 | 46                | 12        |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>1.300</b>       | <b>1.226</b>       | <b>1.545</b>       | <b>1.475</b>       | <b>1.511</b>      | <b>36</b> |
| Kapitaallasten                                 | 52                 | 51                 | 69                 | 69                 | 71                | 2         |
| Huisvesting                                    | 49                 | 54                 | 46                 | 40                 | 42                | 2         |
| Organisatiekosten                              | 521                | 606                | 323                | 368                | 335               | -33       |
| Materialen                                     | 2                  | 14                 | 2                  | 1                  | 1                 | 0         |
| Voorzieningen                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 9                 | 9         |
| Kosten meldkamer                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0         |
| Onvoorzien                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 9                 | 9         |
| Lasten vorig boekjaar                          | 32                 | 22                 | 1                  | 12                 | 30                | 18        |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>656</b>         | <b>747</b>         | <b>441</b>         | <b>490</b>         | <b>497</b>        | <b>7</b>  |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>1.956</b>       | <b>1.973</b>       | <b>1.986</b>       | <b>1.965</b>       | <b>2.008</b>      | <b>43</b> |
|  | <b>1.871</b>       | 1.898              | 1.934              | 1.999              | 1.999             | 0         |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 0                  | 0                  | -16                | 0                  | 0                 | 0         |
| Gemeenten overig                               | 17                 | 22                 | 28                 | 12                 | 9                 | 3         |
| Derden   | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0         |
| Zorgverzekeraars                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0         |
| Rijk   | 54                 | 40                 | 60                 | 5                  | 0                 | 5         |
| Baten vorig boekjaar                           | 1.942              | 1.960              | <b>2.006</b>       | <b>2.016</b>       | <b>2.008</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Baten</b>                                   |                    |                    |                    |                    |                   |           |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>-14</b>         | <b>-13</b>         | <b>20</b>          | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b> |
| Storting reserves                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0         |
| Onttrekking reserves                           | 47                 | 29                 | 16                 | 0                  | 0                 | 0         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>33</b>          | <b>16</b>          | <b>36</b>          | <b>51</b>          | <b>0</b>          | <b>51</b> |

**Toelichting**

Het gerealiseerde resultaat is €51k. Het voordeel op de personeelslasten is incidenteel en ontstaan door laat ingevulde vacatures.

Het resultaat op tijdelijk personeel is ontstaan doordat in de begroting 2019 deze lasten zijn opgenomen bij organisatiekosten en in de verantwoording 2019 niet. Voor de realisatie 2020 en ontwerpbegroting 2021 is dit bijgesteld.

Het incidentele voordeel op de organisatiekosten is met name veroorzaakt door lagere uitgaven voor opleiden, trainen en oefenen van crisisfunctionarissen GHOR. GHOR heeft een aantal trainingen zelf voorbereid en niet ingekocht. In 2019 heeft de GHOR het voertuig en haakarmbak afgestoten.

Incidentele baten zijn ontstaan door de vergoeding voor het geven van rijtrainingen aan crisisfunctionarissen van GHOR Haaglanden.

**Financieel overzicht RAV (inclusief overhead)**

Onderstaand cijferoverzicht bevat de baten en lasten van het programma RAV inclusief overhead. Hierdoor is een vergelijking met voorgaande jaren mogelijk en zijn de integrale kosten per programma zichtbaar gemaakt.



| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2016 | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Verschil    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 16.647             | 17.834             | 18.447             | 20.603             | 20.610            | 7           |
| Tijdelijk personeel                            | 1.050              | 330                | 419                | 472                | 388               | -84         |
| Overige personeelslasten                       | 1.570              | 1.462              | 1.303              | 1.578              | 1.461             | -117        |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>19.267</b>      | <b>19.626</b>      | <b>20.169</b>      | <b>22.653</b>      | <b>22.459</b>     | <b>-194</b> |
| Kapitaallasten                                 | 1.862              | 1.764              | 1.937              | 1.786              | 1.981             | 195         |
| Huisvesting                                    | 867                | 790                | 856                | 869                | 885               | 16          |
| Organisatiekosten                              | 1.942              | 2.363              | 2.812              | 2.747              | 2.995             | 248         |
| Materialen                                     | 962                | 1031               | 1.087              | 1.111              | 1.134             | 23          |
| Voorzieningen                                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0           |
| Kosten meldkamer                               | 953                | 874                | 735                | 734                | 729               | -5          |
| Onvoorzien                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0           |
| Lasten vorig boekjaar                          | 57                 | 15                 | 8                  | 126                | 123               | -3          |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>6.643</b>       | <b>6.837</b>       | <b>7.435</b>       | <b>7.373</b>       | <b>7.847</b>      | <b>474</b>  |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>25.910</b>      | <b>26.463</b>      | <b>27.604</b>      | <b>30.026</b>      | <b>30.306</b>     | <b>280</b>  |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0           |
| Gemeenten overig                               | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0           |
| Derden   | 220                | 194                | 247                | 749                | 708               | 41          |
| Zorgverzekeraars                               | 22.123             | 23.458             | 25.566             | 27.524             | 28.030            | -506        |
| Rijk   | 1.947              | 2.241              | 2.077              | 1.744              | 1.539             | 205         |
| Baten vorig boekjaar                           | 104                | 185                | 14                 | 53                 | 29                | 24          |
| <b>Baten</b>                                   | <b>24.394</b>      | <b>26.078</b>      | <b>27.904</b>      | <b>30.070</b>      | <b>30.306</b>     | <b>-236</b> |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>-1.516</b>      | <b>-385</b>        | <b>300</b>         | <b>44</b>          | <b>0</b>          | <b>44</b>   |
| Storting reserves                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0                 | 0           |
| Onttrekking reserves                           | 1.102              | 213                | 133                | 115                | 0                 | 115         |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>-414</b>        | <b>-172</b>        | <b>433</b>         | <b>159</b>         | <b>0</b>          | <b>159</b>  |

**Toelichting**

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is €44k hoger dan de laatste begrotingswijziging.

De lasten van de RAV zijn €280k lager dan vermeld in de laatste begrotingswijziging. Latere levering van ambulances en ingebruikname van de elektrische brancards heeft gezorgd voor lagere kapitaallasten. Daarnaast heeft efficiënte uitloop van oude ambulances gezorgd voor lagere onderhoudskosten.

De baten van de RAV zijn €236k lager dan begroot. In de realisatie is namelijk de interne facturatie à €215k geëlimineerd, terwijl in de begrotingswijziging deze eliminatie niet op deze wijze is verwerkt. Hierdoor zijn ook de salariskosten en organisatiekosten gezamenlijk €215k lager ten opzichte van de laatste begrotingswijziging.

In de realisatie 2019 zijn de volgende posten niet verwerkt, maar deze dienen wel vermeld te worden vanwege de mogelijk negatieve impact op toekomstig resultaat.

- Friciekosten voor de oude meldkamer aan de Rooseveltstraat. Na diverse overleggen tussen directie RDOG, Veiligheidsregio Hollands Midden en de Regionale Brandweer én het inwinnen van juridisch advies is bepaald dat RAV verantwoordelijk is voor genoemde friciekosten. Momenteel tracht de RAV deze friciekosten te verhalen bij VWS. De uitkomst is nog onbekend, maar de RAV is positief gestemd.
- Standplaats Gouda. Deze standplaats wordt gehuurd op basis van een huurcontract met een looptijd van 5 jaar. Per 30 april 2021 loopt dit contract af. De RAV is voornemens de huurovereenkomst te verlengen. Voor de RAV is dit noodzakelijk, omdat de verbouwing die de RAV heeft laten verrichten in dit pand is opgenomen in de activa. De boekwaarde van standplaats Gouda per 30 april 2021 bedraagt ca. €1,1m.

**Financieel overzicht RDOG Hollands Midden (inclusief overhead)**

Onderstaand cijferoverzicht bevat de baten en lasten van de RDOG Hollands Midden inclusief overhead.



| (€1.000)                                       | Realisatie<br>2016 | Realisatie<br>2017 | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Begroting<br>2019 | Vershil      |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 49.322             | 52.734             | 55.214             | 60.634             | 60.353            | -281         |
| Tijdelijk personeel                            | 3.238              | 3.359              | 3.761              | 3.956              | 4.271             | 315          |
| Overige personeelslasten                       | 3.213              | 3.015              | 2.930              | 3.460              | 3.335             | -125         |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>55.773</b>      | <b>59.108</b>      | <b>61.905</b>      | <b>68.050</b>      | <b>67.959</b>     | <b>-91</b>   |
| Kapitaallasten                                 | 2.639              | 2.559              | 2.841              | 2.753              | 3.034             | 281          |
| Huisvesting                                    | 2.807              | 2.737              | 2.733              | 2.877              | 2.765             | -112         |
| Organisatiekosten                              | 7.713              | 7.791              | 7.233              | 8.669              | 8.962             | 293          |
| Materialen                                     | 1.604              | 1.472              | 1.871              | 1.944              | 1.958             | 14           |
| Voorzieningen                                  | 80                 | 57                 | 80                 | -710               | 89                | 799          |
| Kosten meldkamer                               | 953                | 874                | 735                | 734                | 729               | -5           |
| Onvoorzien                                     | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 9                 | 9            |
| Lasten vorig boekjaar                          | 270                | 296                | 444                | 234                | 145               | -89          |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>16.066</b>      | <b>15.786</b>      | <b>15.937</b>      | <b>16.501</b>      | <b>17.691</b>     | <b>1.190</b> |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>71.839</b>      | <b>74.894</b>      | <b>77.842</b>      | <b>84.551</b>      | <b>85.650</b>     | <b>1.099</b> |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 25.222             | 26.837             | 27.985             | 39.667             | 39.704            | -37          |
| Gemeenten overig                               | 12.230             | 14.457             | 14.498             | 8.254              | 8.588             | -334         |
| Derden   | 6.053              | 5.606              | 7.169              | 5.689              | 5.068             | 621          |
| Zorgverzekeraars                               | 22.123             | 23.458             | 25.566             | 27.524             | 28.030            | -506         |
| Rijk   | 2.545              | 2.919              | 4.978              | 3.447              | 2.552             | 895          |
| Baten vorig boekjaar                           | 606                | 427                | 350                | 291                | 209               | 82           |
| <b>Baten</b>                                   | <b>68.779</b>      | <b>73.704</b>      | <b>80.546</b>      | <b>84.872</b>      | <b>84.151</b>     | <b>721</b>   |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>-3.060</b>      | <b>-1.190</b>      | <b>2.704</b>       | <b>321</b>         | <b>-1.499</b>     | <b>1.820</b> |
| Storting reserves                              | -79                | -87                | -2.320             | -473               | -462              | -11          |
| Onttrekking reserves                           | 2.703              | 1.126              | 321                | 668                | 1.961             | -1.293       |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>-436</b>        | <b>-151</b>        | <b>705</b>         | <b>516</b>         | <b>0</b>          | <b>516</b>   |

**Toelichting**

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is €1.967k hoger dan de laatste begrotingswijziging. Dit betreft de GGD (€1.725k), GHOR (€51k) en de RAV (€191k).

**Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves**

De mutaties in de reserves van de RDOG Hollands Midden toegelicht in de toelichting op het eigen vermogen in paragraaf 3.4.7.

**Realisatie 2019 RDOG Hollands Midden per programma (inclusief overhead)**

| (€1.000)                                       | GGD           | GHOR         | RAV           | Realisatie 2019 |
|--|---------------|--------------|---------------|-----------------|
| Salarissen en sociale lasten                   | 38.616        | 1.415        | 20.603        | 60.634          |
| Tijdelijk personeel                            | 3.458         | 26           | 472           | 3.956           |
| Overige personeelslasten                       | 1.848         | 34           | 1.578         | 3.460           |
| <b>Subtotaal personeelslasten</b>              | <b>43.922</b> | <b>1.475</b> | <b>22.653</b> | <b>68.050</b>   |
| Kapitaallasten                                 | 898           | 69           | 1.786         | 2.753           |
| Huisvesting                                    | 1.968         | 40           | 869           | 2.877           |
| Organisatiekosten                              | 5.554         | 368          | 2.747         | 8.669           |
| Materialen                                     | 832           | 1            | 1.111         | 1.944           |
| Voorzieningen                                  | -710          | 0            | 0             | -710            |
| Kosten meldkamer                               | 0             | 0            | 734           | 734             |
| Onvoorzien                                     | 0             | 0            | 0             | 0               |
| Lasten vorig boekjaar                          | 96            | 12           | 126           | 234             |
| <b>Subtotaal overige lasten</b>                | <b>8.638</b>  | <b>490</b>   | <b>7.373</b>  | <b>16.501</b>   |
| <b>Lasten</b>                                  | <b>52.560</b> | <b>1.965</b> | <b>30.026</b> | <b>84.551</b>   |
| Gemeenten BPI/BPK                              | 37.668        | 1.999        | 0             | 39.667          |
| Gemeenten overig                               | 8.254         | 0            | 0             | 8.254           |
| Derden   | 4.928         | 12           | 749           | 5.689           |
| Zorgverzekeraars                               | 0             | 0            | 27.524        | 27.524          |
| Rijk   | 1.703         | 0            | 1.744         | 3.447           |
| Baten vorig boekjaar                           | 233           | 5            | 53            | 291             |
| <b>Baten</b>                                   | <b>52.786</b> | <b>2.016</b> | <b>30.070</b> | <b>84.872</b>   |
| <b>Gerealiseerde saldo van baten en lasten</b> | <b>226</b>    | <b>51</b>    | <b>44</b>     | <b>321</b>      |
| Storting reserves                              | -473          | 0            | 0             | -473            |
| Onttrekking reserves                           | 553           | 0            | 115           | 668             |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                 | <b>306</b>    | <b>51</b>    | <b>159</b>    | <b>516</b>      |

### **3.7 Gebeurtenissen na balansdatum**

#### **Uitbreiding directie**

Op 12 februari 2020 heeft het Dagelijks Bestuur de heer D.A.E. Christmas benoemd als tijdelijk tweede directielid. Hij is verantwoordelijk voor de interne RDOG-organisatie. De heer J.M.M. de Gouw blijft Directeur Publieke Gezondheid en is vanaf 12 februari 2020 verantwoordelijk voor de externe RDOG-organisatie.

#### **Coronavirus**

De uitbraak van het Coronavirus, eind februari 2020, heeft op de RDOG Hollands Midden een grote impact. De organisatie heeft een vitale maatschappelijke en wettelijke functie in de infectieziektebestrijding, waarvoor veel inzet van medewerkers wordt gevraagd. Naar verwachting worden de kosten voor deze werkzaamheden in belangrijke mate vergoed van het Rijk. Daarnaast hebben de Coronamaatregelen impact op het functioneren van de organisatie zelf. Dit betreft in het bijzonder productieverlies in de periode dat de scholen zijn gesloten en juist weer piekmomenten door inhaal van uitgestelde werkzaamheden.

Er is een risico-inschatting gemaakt van de financiële impact op de organisatie. Er wordt rekening gehouden met de mogelijkheid dat in 2020 voor diensten aan derden en particulieren (totaal €3,5m) een omzetsderving van €1,5m à €2,0m tot de mogelijkheden behoort. Het management neemt maatregelen, maar verplichtingen zijn niet vanzelfsprekend op tijd bijgesteld om het risico volledig op te vangen. Al bij relatief geringe tegenvallers is het mogelijk dat de algemene reserve niet toereikend is om een mogelijk nadelig saldo op te vangen. In dit geval is het voorstelbaar dat er een beroep op gemeenten wordt gedaan om de algemene reserve aan te vullen.

De liquiditeit is toereikend. De kasgeldlimiet (€7,5m) zal waarschijnlijk niet worden overschreden en met een kredietfaciliteit (€14,0m) verwacht de organisatie geen liquiditeitsprobleem in 2020. De buffer (financieringsruimte) is naar verwachting gemiddeld €8m in 2020. Er is geen actie richting toezichthouder nodig.

De organisatie ziet geen risico voor de continuïteit.

## 4 Bijlagen

### 4.1 Controleverklaring



Publieke Sector Accountants B.V.  
Jan Sluijtersstraat 21  
3059 VC Rotterdam  
www.publiekesectoreaccountants.nl  
info@psa-ra.nl

#### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden

#### A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2019

##### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden

te Leiden 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 2019 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 27 maart 2019 vastgestelde normenkader 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2019.
- De balans per 31 december 2019.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

##### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018 (dat fungeert als controleprotocol) dat door het algemeen bestuur is vastgesteld op 28 maart 2018, het normenkader 2019 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 maart 2019 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante

Op alle opdrachten verricht door Publieke Sector Accountants B.V. zijn de 'Algemene Voorwaarden Publieke Sector Accountants', gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69411409, van toepassing.  
Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

312017011.20.090 - 1



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.

#### **Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19**

Het Coronavirus heeft ook invloed op RDOG Hollands Midden. In de toelichting op pagina 73 in de jaarrekening heeft het management de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ook geven zij aan dat het op dit moment voor hen niet goed mogelijk is om in te schatten wat de invloed van het Coronavirus is op de financiële prestaties van RDOG Hollands Midden. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 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 € 855.000. 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.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019. 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 goedkeuringstolerantie rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

#### **B. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- De inleiding.
- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.
- De bijlagen 1 tot en met 3.

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 vereisten in 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.

### C. 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 27 maart 2019 vastgestelde normenkader 2019.

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 Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018 (dat fungeert als controleprotocol) wat door het algemeen bestuur is vastgesteld op 28 maart 2018, het normenkader 2019 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 maart 2019, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019, 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,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,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 afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen 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 gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. 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 de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- 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.

Castricum, 25 maart 2020

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend:

A.R. Sallehart RA

W. Kalkman RA

312017011.20.090 - 4

## 4.2 Vaststelling door het Algemeen Bestuur

**Het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden,**  
gelet op het bepaalde in artikel 28, lid 2 van de gemeenschappelijke regeling,  
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur RDOG Hollands Midden  
**besluit** vast te stellen de:

### Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur op woensdag 25 maart 2020.

Was getekend:

M.M. Damen  
Voorzitter

Was getekend:

J.M.M. de Gouw  
Secretaris

## 4.3 Resultaatbestemming

Het Algemeen Bestuur heeft op 25 maart 2020 besloten:

- het onverdeelde resultaat van de programma's GGD, GHOR en RAV toe te voegen aan de algemene reserves van elk van deze programma's;
- een bedrag ter grootte van het resultaat 2019 (€51k) via een onttrekking uit de Algemene reserve GHOR toe te voegen aan de Algemene reserve GGD;
- een bedrag van €600k via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD te storten in de Bestemmingsreserve ERP;
- een bedrag van €783k via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD te storten in de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting.

Onderstaand overzicht specificeert de uitkomsten van deze besluiten.

| (€1.000)                            | 31-12-2019   | Resultaat  | Subtotaal    | Mutaties<br>GHOR | Mutaties<br>GGD | 01-01-2020   |
|-------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------------|-----------------|--------------|
| Algemene reserve GGD                | 2.016        | 306        | 2.322        | 51               | -1.383          | 990          |
| Algemene reserve GHOR               | 94           | 51         | 145          | -51              | 0               | 94           |
| Reserve aanvaardbare kosten RAV     | 502          | 159        | 661          | 0                | 0               | 661          |
| <b>Algemene reserve</b>             | <b>2.612</b> | <b>516</b> | <b>3.128</b> | <b>0</b>         | <b>-1.383</b>   | <b>1.745</b> |
| Reserve verpl. voorm. personeel GGD | 321          | 0          | 321          | 0                | 0               | 321          |
| Reserve markttaken GGD              | 370          | 0          | 370          | 0                | 0               | 370          |
| Reserve ERP                         | 0            | 0          | 0            | 0                | 600             | 600          |
| Reserve onderhoud huisvesting       | 0            | 0          | 0            | 0                | 783             | 783          |
| Reserve OvDG (GHOR)                 | 129          | 0          | 129          | 0                | 0               | 129          |
| <b>Bestemmingsreserves</b>          | <b>820</b>   | <b>0</b>   | <b>820</b>   | <b>0</b>         | <b>1.383</b>    | <b>2.203</b> |
| <b>Subtotaal</b>                    | <b>3.432</b> | <b>516</b> | <b>3.948</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>3.948</b> |
| Onverdeeld gerealiseerde resultaat  | 516          | -516       | 0            | 0                | 0               | 0            |
| <b>Eigen vermogen</b>               | <b>3.948</b> | <b>0</b>   | <b>3.948</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>3.948</b> |
| GGD                                 |              |            | 3.013        | 51               | 0               | 3.064        |
| GHOR                                |              |            | 274          | -51              | 0               | 223          |
| RAV                                 |              |            | 661          | 0                | 0               | 661          |
| <b>Eigen vermogen</b>               |              |            | <b>3.948</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>3.948</b> |

Dit overzicht is een weergave van besluitvorming na het opstellen van de jaarrekening. Het is daarom geen onderdeel van de jaarrekening 2019 en op dit overzicht is geen accountantscontrole toegepast.