

Voorlopige jaarstukken 2014

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	5
A. INLEIDING	6
1. Algemeen	6
2. Bestuur	6
2.1 Doelstellingen van GGD regio Utrecht.....	7
2.2 Bestuurlijke organisatie	7
3. Algemene toelichting.....	7
3.1 Jaarverslag	7
3.2 Jaarrekening	7
3.3 Uitgangspunten	7
B. JAARVERSLAG	9
1. Programmaverantwoording per productgroep (taakveld)	9
1.1 Productgroep 1 – Algemene Publieke Gezondheid (APG)	9
1.2 Productgroep 2 – Publieke Gezondheid Jeugd (PGJ)	19
1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering	29
1.4 Productgroep 4 - Projecten en bijzondere activiteiten	33
2. Paragrafen	35
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	35
2.1.1 Risico's.....	35
2.1.2 Productgroep 1 – Algemene Publieke Gezondheid	35
2.1.3 Productgroep 2 – Publieke Gezondheid Jeugd	37
2.1.4 Productgroep 3 – Bedrijfsvoering	37
2.1.5 Productgroep 4 – Projecten en bijzondere activiteiten.....	38
2.1.6 Vaststelling weerstandsvermogen	39
2.1.7 Vaststelling vermogenspositie	39
2.2 Bedrijfsvoering	39
2.3 Verbonden partijen	41
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen.....	41
2.5 Financiering en treasury	42
2.5.1 Inleiding	42
2.5.2 Renterisiconorm	42
2.5.3 Renteontwikkeling	42
2.5.4 Kasgeldlimiet	43
2.5.5 Netto vlottende schuldpositie	43
2.6 Rechtmatigheid	44
C. JAARREKENING	45
1. Resultaat op hoofdlijnen	45
2. Balans.....	46
3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting	47
3.1 Toelichting exploitatieverschillen.....	47
3.1.1 Productgroep 1 - Algemene Publieke Gezondheid.....	47
3.1.2 Productgroep 2 - Publieke Gezondheid Jeugd	49
3.1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering	50
3.1.4 Productgroep 4 - Projecten en bijzondere activiteiten	51
3.2 Analyse algemene middelen	51
3.3 Onvoorzien & incidentele baten en lasten.....	52
3.4 Overzicht mutaties reserves.....	52
3.5 Wet Normering Topinkomens	53
3.6 Begrotingsrechtmatigheid	54
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	55
4.1 Algemeen	55
4.2 Vaste activa	56

4.2.1	Immateriële vaste activa	56
4.2.2	Materiële vaste activa met economisch nut	56
4.2.3	Financiële vaste activa	56
4.3	Vlottende activa	57
4.4	Vaste passiva	57
4.4.1	Reserves	57
4.4.2	Voorzieningen	57
4.4.3	Vaste schulden	57
4.4	Vlottende passiva	57
4.5	Overige grondslagen	57
4.5.1	Waarderingsgrondslagen WNT	57
4.5.2	Afwijkende behandeling interimmers niet zijnde topfunctionarissen.....	58
5.	Toelichting op de balans per 31 december 2014	59
5.1	Vaste activa	59
5.1.1	Immateriële vaste activa	59
5.1.2	Materiële vaste activa	59
5.1.3	Financiële vaste activa	61
5.2	Vlottende activa	61
5.2.1	Voorraden.....	61
5.2.2	Uitzettingen korter dan 1 jaar	62
5.2.3	Liquide middelen	62
5.2.4	Overlopende activa	63
5.3	Reserves	64
5.4	Voorzieningen	68
5.5	Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar	70
5.6	Kortlopende schulden	71
5.7	Overlopende passiva	71
5.8	Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen	74
5.9	Gebeurtenissen na balansdatum	74
5.10	Garantstelling.....	74
6.	Overige gegevens	75
6.1	Resultaatbestemming.....	75
6.2	SISA bijlage 2014.....	75
D.	OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING	76
1.	Kerngegevens	76
2.	Gemeentelijke bijdragen 2014.....	77
3.	Afkortingenlijst.....	78
E.	CONTROLEVERKLARING	79
F.	VASTSTELLING.....	80

VOORWOORD

Voor u liggen de eerste jaarstukken van de op 1 januari 2014 gewijzigde gemeenschappelijke regeling GGD regio Utrecht (hierna: GGDrU). De jaarstukken laten een positief resultaat over 2014 zien ter grootte van €1,279 miljoen. Deel C, hoofdstuk 1 gaat in op een nadere analyse van het resultaat.

Het jaar 2014 stond in het teken van de verdere ontwikkeling van de GGDrU na het toetreden van de gemeente Utrecht met de wettelijk verplichte taken en de overkomst van de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen voor de gemeenten in de regio Utrecht West.

De invlechting van mensen en middelen van de gemeente Utrecht in de organisatie van de GGDrU is, niettegenstaande het majeure karakter van deze operatie, zonder merkbare consequenties voor inwoners en gemeenten verlopen. Wij kijken hier met gepaste trots op terug. Hetzelfde geldt voor de jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen in de regio Utrecht West. Daarbij is de dienstverlening in de consultatiebureaus naadloos overgegaan van Careyn naar de GGDrU.

In de tweede helft van 2014 is door het bestuur en de organisatie ingezet op de doorontwikkeling van de GGDrU. Het bestuur heeft zich ten doel gesteld een GGD te zijn die verbonden is met de gemeenten en merkbaar inspeelt op de veranderingen in het sociaal domein.

Dit vertaalde zich in de kadernota ten behoeve van het opstellen van de (ontwerp) begroting 2016, waarin geschetst wordt hoe de GGDrU zich verder wil ontwikkelen de komende jaren om zodoende de vanzelfsprekende partner te zijn in de ontwikkeling van de publieke gezondheid. Daarnaast is er door het management individueel contact gelegd met de portefeuillehouders van de colleges en zijn er informatieavonden voor de gemeenteraden georganiseerd.

De GGDrU wil ook een robuuste organisatie zijn, een verbonden partij voor de gemeenten waarop zij kunnen sturen en vertrouwen. Eigenaarschap en opdrachtgeverschap stoelen op een solide bedrijfsvoering en een adequaat risicomanagement. De accountant heeft in 2014 gerapporteerd dat in dat segment nog tal van stappen te zetten zijn, maar dat de GGDrU goed op weg is.

Verbinding met de gemeenten en robuuste bedrijfsvoering gaan hand in hand. Het zijn de fundamentele die onze professionals in staat stellen hun passie voor de publieke gezondheid naar de burgers in de samenleving te brengen. Het komt dan ook in het veel vragende transitiejaar een compliment toe.

drs. J. Eijbersen, lid van het dagelijks bestuur en portefeuillehouder financiën

dr. P.L.J. Bos, directeur publieke gezondheid en secretaris van het bestuur

A. INLEIDING

1. Algemeen

Een vijftal onderwerpen hebben in 2014 bijzondere aandacht gevraagd van de GGDrU:

- *De uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg 0-4 jarigen in de regio Utrecht West*
Voor de uitvoering van de taken voor 0-4 jarigen in de regio Utrecht West is met elke individuele gemeenten in deze subregio (Oudewater, Montfoort, De Ronde Venen, Woerden en Stichtse Vecht) een dienstverleningsovereenkomst opgesteld, ingaand op 1 januari 2014 en eindigend op 31 december 2015. De financiële effecten van deze overeenkomsten zijn technisch verwerkt in een begrotingswijziging (2014-2), die op 4 december 2014 door het algemeen bestuur is vastgesteld. Het financieel jaarresultaat van deze dienstverleningsovereenkomsten wordt per boekjaar afgewikkeld met de betreffende gemeenten, zodat het geen invloed heeft op het jaarresultaat 2014 van de GGDrU als zodanig.
- *De invlechting van de taken van de gemeente Utrecht*
De gemeente Utrecht heeft de taken, die wettelijk bij de GGD belegd moeten worden, met ingang van 1 januari 2014 overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling GGD regio Utrecht.
- *Bestuursconferentie*
Op 24 november 2014 is een bestuursconferentie met de leden van het algemeen bestuur gehouden. Tijdens deze conferentie is een belangrijke stap gezet in de invulling van een bestuurlijke agenda van de GGDrU voor de komende jaren. Vijf thema's kwamen nadrukkelijk naar voren waar de GGDrU, bestuur en organisatie, de komende twee jaar mee aan de slag gaat: een zichtbare GGD, een eenduidig takenpakket, lokale betrokkenheid, kansen zien en benutten en een degelijke organisatie.
- *Eerste aanzet tot risicomangement*
Op advies van de accountant is in 2014 een start gemaakt met een aanpak van risicomangement in de GGDrU. De eerste resultaten hiervan waren zichtbaar in de rapportage over de eerste acht maanden, gepresenteerd in het algemeen bestuur van 27 oktober 2014. In het jaarverslag, als onderdeel van de jaarstukken, wordt deze risicoanalyse op hoofdlijnen nader uitgediept.
- *Aanscherping van de Planning & Controlcyclus*
De GGDrU startte het afgelopen jaar met een verbeterslag in de P&C cyclus. Belangrijkste doelstelling hiervan is om de begroting en de jaarstukken op elkaar af te laten stemmen. In het begrotingsjaar 2016 zal de wijziging van de P&C cyclus volledig zijn verwerkt en zal de tussentijdse en jaarverantwoording naadloos aansluiten op de wijze van begroten.

2. Bestuur

De gemeenschappelijke regeling GGD Regio Utrecht is aangegaan door de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Soest, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist. De GGD regio Utrecht functioneert sinds 1 januari 2014. Tot 1 januari 2014 hadden bovenstaande gemeenten, met uitzondering van de gemeente Utrecht, de taken op het gebied van publieke gezondheid ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling GGD Midden-Nederland. De gemeente Utrecht had tot 1

januari 2014 deze taken ondergebracht bij de GG&GD als organisatie-entiteit binnen de gemeente Utrecht.

2.1 Doelstellingen van GGD regio Utrecht

De GGDrU dient ter uitvoering van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg). Voor deze jaarrekening is uitgegaan van vigerende wet. Op grond van deze wet en de aanwijzingen van het bestuur van de regio, is de volgende doelstelling voor de GGD geformuleerd:

De doelstelling van de GGDrU is uitvoering te geven aan, dan wel ondersteuning te bieden, bij de gemeentelijke taken zoals vastgelegd in de Wet Publieke Gezondheid.

2.2 Bestuurlijke organisatie

Bestuursorganen

De GGD regio Utrecht kent drie bestuursorganen:

- het algemeen bestuur;
- het dagelijks bestuur;
- de voorzitter.

Bestuurscommissies

Het algemeen bestuur heeft ingevolge artikel 34 van de gemeenschappelijke regeling GGD regio Utrecht een bestuurscommissie ingesteld, aan welke de bevoegdheden bedoeld in artikel 4, tweede lid en derde lid onder b van deze gemeenschappelijke regeling zijn overgedragen.

Adviescommissies

In 2014 heeft het algemeen bestuur, ingevolge artikel 33 van de gemeenschappelijke regeling GGDrU, de adviescommissie 'Financiën en Bedrijfsvoering' ingesteld.

3. Algemene toelichting

3.1 Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit de verantwoording over het programma per taakveld (productgroep) en de paragrafen (weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen). De paragrafen 'lokale heffingen' en 'grondbeleid' (conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) eveneens verplichte paragrafen) komen in dit jaarverslag niet voor omdat deze onderwerpen voor de GGDrU niet van toepassing zijn.

3.2 Jaarrekening

De jaarrekening 2014 bestaat uit de programmarekening (per taakveld/productgroep) en de balans, inclusief een toelichting. De jaarrekening alsmede het jaarverslag fungeren beiden als sturingsinstrumenten in het totale regionale beleid.

3.3 Uitgangspunten

De analyse tussen begroting en realisatie vindt plaats op basis van deze begroting inclusief de, in het algemeen bestuur vastgestelde, begrotingswijzigingen. Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht hebben bij brief nummer 80EC57EE van 8 oktober 2013 de primitieve begroting 2014 voor kennisgeving aangenomen. De GGDrU is onder repressief toezicht gesteld, dat wil zeggen toezicht achteraf.

De inwoneraantallen die zijn opgenomen in de begroting 2014 gelden ook als uitgangspunt bij de opstelling van de jaarrekening. In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 42 lid 2 opgenomen dat het algemeen bestuur een bijdrageverordening vaststelt. Deze bijdrageverordening is voor 2014 niet vastgesteld, waardoor geen aanvullende principes zijn opgesteld over onder meer de wijze van vaststelling en/of herberekening van de inwonerbijdragen dan de opgenomen principes van de begroting 2014 (na wijziging). Dit betekent dat geen actualisatie plaatsvindt van het werkelijk aantal inwoners per 1 januari 2014 voor de facturatie van de inwonerbijdragen over 2014.

B. JAARVERSLAG

1. Programmaverantwoording per productgroep (taakveld)

De begroting 2014 van de GGD regio Utrecht kent één programma: Publieke Gezondheid. Daarbinnen worden de volgende productgroepen (taakvelden) onderkend:

1. Algemene Publieke Gezondheid (APG; voorheen AGZ/GBE);
2. Publieke Gezondheid Jeugd (PGJ)
3. Bedrijfsvoering (Directie/ GHOR / Bedrijfsondersteuning / HR)
4. Projecten en bijzondere activiteiten.

Per 1 januari 2014 worden ook de wettelijke taken op het terrein van de publieke gezondheid voor de gemeente Utrecht uitgevoerd door de GGDrU. Dit houdt in dat de wettelijke taken op het terrein van de publieke gezondheid binnen de geografische regio Utrecht volledig wordt verzorgd door de GGDrU. Daarmee is de GGDrU qua schaal gelijk aan de veiligheidsregio Utrecht (VRU), zoals de wet dat voorschrijft.

1.1 Productgroep 1 – Algemene Publieke Gezondheid (APG)

A. Wat heeft APG bereikt?

De afdeling Algemene Publieke Gezondheid heeft in het teken gestaan van het integreren van de teams van voormalig Midden-Nederland en Utrecht en de verhuizing in Utrecht naar het Stadskantoor. Interessante inhoudelijke thema's waren o.a. de wereldwijde uitbraak van ebola, de ontwikkelingen binnen het sociaal domein, de verbreding van het programma Nuchter Verstand naar de Lekstroomgemeenten, gevallen van bodemverontreiniging en de voorbereiding op de nieuwe toezichtstaak Wmo.

B. Wat heeft APG daarvoor gedaan?

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
Bevordering Publieke Gezondheid	Afspraken over de inzet van de professional publieke gezondheid zijn per regio op papier vastgelegd.	<i>Regio Lekstroom</i> Ja, de uren-inzet is in overleg met de 5 gemeenten verdeeld over algemene taken, regioprojecten en de gemeenten (lokale projecten). <i>Regio Eemland</i> Nee, over de inzet zijn gedurende het jaar afspraken gemaakt aansluitend op de behoeften van de individuele gemeenten. <i>Regio Vallei</i> Nee, voor de regio Vallei zijn er geen afspraken vooraf op papier over de inzet van de professional Publieke gezondheid vastgelegd. <i>Regio Zuid-Oost Utrecht</i> Ja, er is een werkplan 2014 voor de regio ZO Utrecht gemaakt. Het betreft een intern werkdocument op basis van een regiotafel-overleg. <i>Regio Utrecht West</i> Ja, een deel van de uren zijn ingezet zijn voor het regionale project Nuchter Verstand (19 uur per week). Voor de overige inzet zijn geen concrete regionale afspraken gemaakt, in goed

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	<p>Er is periodiek contact met de gemeenten in de regio's over de stand van zaken van de gemaakte afspraken.</p>	<p>overleg met gemeenten zijn de verschillende taken uitgevoerd.</p> <p><i>Regio Lekstroom</i> Ja, in het Ambtelijk Overleg van Lekstroom en de contacten met individuele gemeenten komen de afspraken regelmatig aan de orde. Voor het Ambtelijk Overleg van januari 2015 wordt een korte urenverantwoording 2014 gemaakt.</p> <p><i>Regio Eemland</i> Nee, niet op regionaal niveau, zie opmerking rond afspraken regionale uren hierboven, wel over de afspraken op gemeentelijk niveau.</p> <p><i>Regio Vallei</i> Nee, zie opmerking rond afspraken regionale uren hierboven.</p> <p><i>Regio Zuid-Oost</i> Nee, zie opmerking rond afspraken regionale uren hierboven.</p> <p><i>Regio Utrecht-West</i> Ja, rond Nuchter Verstand wordt met projectgroep bepaald wat en hoe het project wordt vormgegeven. Tevens wordt een jaarplan met evaluatie opgeleverd.</p>
Milieu en Gezondheid	<p>Behandeling van klachten, meldingen, vragen van burgers, gemeenten en andere partijen</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het beantwoorden van ca. 250 meldingen van burgers over milieu in relatie tot gezondheid. • Door middel van korte vragenlijstjes evalueren van klanttevredenheid bij afhandeling meldingen. <p>Signalering van ongewenste situaties</p> <ul style="list-style-type: none"> • Analyseren meldingen uit Osiris meldsysteem. • Opnemen van (zowel binnen- als buiten) milieuvragen in gezondheidsmonitor. Analyseren van uitkomsten op trends en ongewenste situaties. • Media en media alerteringen bijhouden en analyseren op incidenten, trends en ongewenste situaties. • Deelname aan netwerken van professionals en via gemeentelijke contacten, zoals het Platform Luchtkwaliteit. • Het uitvoeren en initiëren van proactief onderzoek, zowel op wetenschappelijk niveau als naar bv. het vóórkomen van bepaalde medisch milieukundige problemen. <p>Advisering bij milieu-incidenten</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het leveren van directe bijstand en nazorg bij milieu-incidenten. • Evt. GBE ondersteunen bij 	<p><i>Meldingen</i> Daadwerkelijk aantal meldingen voor regio Utrecht: 450, waarvan 138 meldingen voor stad Utrecht en de overige meldingen (312) voor voormalig Midden-Nederland.</p> <p><i>Adviezen over uitvoering van beleid</i> In 2014 zijn 65 adviezen afgegeven. Dit betreft onder meer:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stankincident Vianen • Bodemverontreiniging Boogschutter Amersfoort • Bodemverontreiniging Ardagh Veenendaal • Rubber tegels Amersfoort • Asbest Torenflat Zeist • Windpark Vianen • Asbest Winkelcentrum de Clomp Zeist • Bodemverontreiniging Monicahof Utrecht • Bodemverontreiniging in Doorn en Driebergen (Utrechtse Heuvelrug) • Asbest Schoolstraat Veenendaal <p><i>Beleidsadviezen m.b.t. planontwikkeling</i> In 2014 zijn negen adviezen met betrekking tot de planontwikkeling afgegeven. Dit betreft onder meer:</p>

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	uitvoering van gezondheidsonderzoek bij rampen. <ul style="list-style-type: none"> • Het MMK proces binnen het GROEP onderhouden. • Oefenen, trainen en opleiden in het kader van het GROEP continueren. • Indien gewenst wordt een bijdrage geleverd aan de voorbereiding en uitvoering van de overdracht GAGS-functie van GHOR naar GGD. 	<ul style="list-style-type: none"> • Nieuw Baarnse School • Gezondheidseffectscreening westelijke Ontsluiting Amersfoort (nog lopend) • Meerdere adviezen voor de GHOR/VRU
	Voorlichting aan inwoners, gemeenten en provincie <ul style="list-style-type: none"> • Medewerking aan (gemeentelijke) informatieavonden voor inwoners (o.a. n.a.v. incidenten) over bijvoorbeeld asbest, elektromagnetische velden, of luchtverontreiniging. • Het organiseren van, of bijdragen aan in ieder geval 1 themabijeenkomst voor bestuurders, ambtenaren en eventueel andere partijen. • Het ontwikkelen en verspreiden van voorlichtingsmaterialen naar aanleiding van specifieke situaties. O.a. in tijden van aanhoudende hitte (volgens hitteprotocol) en bijvoorbeeld artikelen in publicaties van woningbouwverenigingen. 	<i>Bijdrage voorlichtingsbijeenkomsten</i> In 2014 zijn bij 20 voorlichtingsbijeenkomsten een bijdrage geleverd. Vooral in het kader van bodemverontreinigingen. Meerdere bijeenkomsten zijn in Doorn/Driebergen en voor de Akrummeraklaan in Utrecht georganiseerd.
Infectieziektebestrijding	<i>Surveillance</i> <ul style="list-style-type: none"> • Voortdurende analyse van meldingen, 2x per jaar surveillancerapportage naar huisartsen e.a. professionals 	Analyse van de meldingen in casuïstiek overleg en naar aanleiding van een signaal. Uitgebreide analyse gedaan voor kinkhoest en norovirus in instellingen. Huisartsenbrief twee keer verstuurd met onderwerpen influenzavirussen en zoönosen.
	<i>Registratie & melding aangifteplichtige ziekten</i> <ul style="list-style-type: none"> • Registratie van vragen en meldingen voorwacht • Verwerken en afhandelen meldingsplichtige casuïstiek 	<ul style="list-style-type: none"> • Aantal casus meldingsplichtig: 1461 • Aantal casus niet meldingsplichtig: 1190 • aantal telefoontjes: 687 • artikel 26 meldingen: 132
	<i>Bron- & Contactopsporing</i> 100% meldingsplichtige ziekten binnen wettelijke termijn	Meldingsplicht RIVM: 97.1 % binnen wettelijke termijn gemeld. Aantal niet binnen de norm betrof aantal meldingen kinkhoest en mazelen gedurende outbreaks.
	<i>Voorlichting & vaccinatie (individuele en collectieve preventie)</i> <ul style="list-style-type: none"> • Indien nodig voorlichting dan wel vaccinatie geven aan relevante individuen/instellingen • Het organiseren en uitvoeren van een symposium "BRMO binnen verpleeghuizen en de rol van GGD" samen met microbiologen en GG&GD 	<ul style="list-style-type: none"> • Voorlichting en vaccinatie werd zo nodig gegeven • Symposium BRMO: op 16 september is een bijeenkomst georganiseerd voor bestuurders instellingen ouderenzorg in samenwerking met IVVU, IGZ en RIVM waar de Directeur PG de IGZ, het RIVM

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Utrecht binnen de provincie Utrecht.	en de GGD gesproken hebben over ouderenzorg, hygiëne in instellingen en BRMO.
	<p><i>Beleidsadvies aan o.a. gemeenten</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • In voorkomende gevallen burgemeester (voorzitter VR), wethouder(s) en relevante ambtenaren informeren over specifieke plaatselijke uitbraken • I.s.m. MMK (on)gevraagde advisering aan gemeenten wat betreft de (nieuw)bouw van megastallen • De gemeente adviseren over gezondheidsrisico's die omwonende lopen die in de buurt wonen van veehouderijen. 	<ul style="list-style-type: none"> • Bestuursrapportages: 25 • advies stallen en gezondheidsrisico's omwonenden: 2 keer (Doorn en Hekendorp)
	<p><i>Regie & coördinatie in regionale infectieziektebestrijding</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Geven van scholing aan onderwijsinstellingen, huisartsen en overige ketenpartners in regionale IZB • Verwijzing op onehealth.nl naar regionale activiteiten op dit terrein van GGD MN en ketenpartners • Focus op samenwerking met dierenartsen in het kader van voorlichting aan alg publiek, dierenbezitters en -houders. • Deelname aan landelijke werkgroep Intensieve Veehouderij 	<ul style="list-style-type: none"> • Scholing aan studenten geneeskunde, dit is een maandelijks terugkerende les in het kader van de sociale geneeskunde. Voorlichting over Lyme aan artsen in de regio Utrecht (KNMG). Scholing aan DIP in opleiding Groningen, scholing bloedoverdraagbare aandoeningen en TBC politieagenten. Scholing taak GGD bij A ziekten ketenpartners ziekenhuizen. Voordrachten op ESCAIDE (Q koorts, kinkhoest) en EUPHA (poster rabiës) • Op website "vandieropmens" regionale activiteiten OneHealth. OneHealth RIVM draait nog niet. • Samenwerking dierenartsen via Kennisnetwerk zoönosen en door werkzaamheden dierenarts faculteit diergeneeskunde 1 dag per week op GGD. • Deelname landelijke werkgroep IV en gezondheid.
	<p><i>Outbreakmanagement</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Bij contacten met zorginstellingen naar aanleiding van casuïstiek nagaan hoe infectieziektestructuur van instelling is, en waar nodig adviezen ter verbetering geven en verwijzen naar externe partners ter ondersteuning 	<ul style="list-style-type: none"> • Advies bij outbreak instellingen is standaard werkwijze (artikel 26 meldingen)
	<p><i>Onderzoek en medewerking aan onderzoek</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Indien uitbraak zich ervoor leent, wordt deze nader onderzocht en afgesloten met een wetenschappelijke publicatie • In voorkomende gevallen meewerken aan landelijke onderzoeken (RIVM), bijv. door aanleveren gegevens. 	<ul style="list-style-type: none"> • Publicaties: 15 publicaties in binnen- en buitenlandse bladen over: mazelen, bof HMPV, tetanus, MRSA, Chitungunya, Schmallenberg, schurft en hygiëne voor dierhouders. • Meegewerkt aan RIVM onderzoeken: nieuwe salmonella uitbraak, hepatitis E. • CIb programmabudget onderzoek: Huisbezoeken II en "informatie voor dierhouders over zoönosen" in samenwerking met de NVWA. • Amphi: bijdrage aan kinkhoestonderzoek in kader 2e fase

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
		opleiding M&G
Sexuele Gezondheid	<p><i>PGA: (Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers)</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • 45 Voorlichtingen en uitvoering geven aan aanvullende seksuele gezondheid in asielzoekerscentra, hier wordt samengewerkt met de algemene gezondheidsbevordering op de centra. <p><i>Sense:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • 4 Sensesprekken per week met totaal circa 150 consulten per jaar • 36 voorlichtingen aan jongeren op ROC's. • Circa 50 testen op chlamydia tijdens het Sense spreekuur • Acties gericht op PR van Sense, zoals persberichten, schoolkrant artikelen, aanwezigheid op evenementen • 1 Netwerkbijeenkomst met partners ter versterking curatie en preventie vanuit Sense <p><i>UMCU Soapolikliniek:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • Op het UMCU worden circa 750 consulten uitgevoerd in de gezamenlijke SOA poli. <p><i>Hepatitis B campagne</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • 200 Vaccinaties Hep B tijdens outreachende activiteiten voor de hele provincie, incl. stad Utrecht voor prostituees en MSM. Hierbij wordt samengewerkt met de dienst Volksgezondheid van de gemeente Utrecht. • Alle seksinrichtingen in de regio worden per jaar 2 maal bezocht, in het kader van de subsidie voor de hepatitis B campagne. 	<ul style="list-style-type: none"> • Er zijn in de verschillende asielzoekerscentra ruim 45 voorlichtingen gegeven met als onderwerp seksuele gezondheid. Hierbij komen soa, puberteit, anticonceptie en gender aan bod. Bij de voorlichtingen over seksuele gezondheid aan asielzoekers wordt samengewerkt met de algemene gezondheidsbevordering. Met de influx van veel jonge asielzoekers wordt weer specifiek veel aandacht besteed aan seksuele gezondheid. Hier wordt ingegaan op soa en anticonceptie, maar ook op wensen en grenzen en wat normaal is in Nederland. • In 2015 zijn 151 jongeren naar een Sense spreekuur gekomen. Het merendeel (114) wilde een chlamydia test (9 keer was de test positief). 63 keer kwamen jongeren ook met een andere vraag zoals: ik denk dat ik zwanger ben, ik wil de pil, seksuele oriëntatie en verzoek om informatie, problemen bij het vrijen etc. • Er zijn 36 voorlichtingen gegeven op het MBO. • Er zijn verschillende acties georganiseerd gericht op het vergroten van bekendheid van Sense onder jongeren. Het meest succesvol hiervan was een vlog die een half miljoen jonge kijkers trok. • De Sense netwerkdag vond plaats op 12 november. • Verpleegkundigen van de GGDrU hebben inderdaad rond de 750 counselingsconsulten uitgevoerd op soa-poli. De soa-arts heeft ongeveer 500 medische soa-consulten uitgevoerd. • Hep B: tot 9-12-2014 zijn er in regio 223 eerste vaccinaties gegeven aan MSM en prostituees. • Bordeelbezoeken: Alle seksinrichtingen in Amersfoort zijn dit jaar twee maal bezocht en de seksinrichting in Nieuwegein vier maal. In sommige clubs is het beduidend drukker met prostituees en klanten dan in andere clubs. Het verloop onder de prostituees is hoog. In sommige clubs is wel een vaste kern. Soms lukt het om ze bij een volgend bezoek weer te zien en dan ook een volgende vaccinatie te kunnen geven tegen hepatitis B. Vaak werken ze al wel ergens anders. We verwijzen ze voor een soa test en vervolg vaccinaties naar de soa poli van het UMC.

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
Technische Hygiënezorg	<ul style="list-style-type: none"> • Een lijst instellingen waar, gezien de aard van de doelgroep en de omstandigheden waaronder de activiteiten worden verricht, een verhoogd risico bestaat op de verspreiding van pathogene micro-organismen. • Het adviseren van instellingen met een verhoogd risico over mogelijkheden op het gebied van bouw, inrichting en organisatie van de activiteiten om deze risico's te verkleinen en steekproefsgewijs nagaan of deze opgevolgd worden. • In samenwerking met gemeenten en MMK wordt de lijst van natte koeltorens up-to-date gehouden en worden houders geadviseerd over te nemen maatregelen om legionellabesmettingen te voorkomen. 	<ul style="list-style-type: none"> • In 2014 is een prioriteringslijst gemaakt van risico instellingen volgens de lijst van de LCHV en van waar deze informatie te vinden is. De adressen zijn deels in het centrale archiefsysteem (JOIN) verwerkt. • In Utrecht stad worden van de 20 locaties voor dak- en thuislozen 10 jaarlijks bezocht. In de regio worden 9 seksinrichtingen bezocht (6 in Utrecht stad). Als er vragen zijn uit het veld wordt ter plaatse onderzoek gedaan. Zo is een tandenbleekstudio bezocht naar aanleiding van een signaal. • De lijst met natte koeltorens wordt jaarlijks zo nodig aangepast.
Tuberculosebestrijding	<p>16.000 unieke klanten die gescreend of geadviseerd worden op grond van landelijke richtlijnen</p> <p>1.000 vaccinaties</p> <ul style="list-style-type: none"> • 60% van de kinderen uit de doelgroep worden gevaccineerd <p>200 tbc-besmettingen (latente tuberculose infecties, LTBI) gemeld bij RIVM/CIB</p> <p>90% van de tbc-besmettingen (180 personen) wordt behandeld door arts tuberculosebestrijding met medicatie of röntgencontrole</p> <p>80 tbc-patiënten gemeld bij RIVM/CIB</p> <ul style="list-style-type: none"> • 90% van alle tbc-patiënten voltooit de behandeling naar vermogen • 30% patiënten zijn ontdekt door screening bij de GGD • 15 patiënten worden behandeld door een arts tuberculosebestrijding • 20 patiënten worden begeleid volgens DOT (directly observed therapy) principe 	<ul style="list-style-type: none"> • 8.731 unieke bezoekers (= 3% meer dan in 2013) • 10.503 bezoekers (= 2% meer dan in 2013) • 10.992 verrichtingen (= ongeveer gelijk aan 2013) • 1.385 vaccinaties (= 38% hoger dan verwacht) • vaccinatiëgraad 66% (= 6% hoger dan in 2013) • 105 latente tuberculose besmettingen (LTBI) (= 7% meer dan in 2013) • 96 personen zijn behandeld door arts tuberculosebestrijding (92%) • 58 TBC patiënten (= 22% minder dan prognose en 2013). • In 2014 46 voltooide behandelingen • Behandeling gestopt: 2 • 25% van de patiënten is ontdekt door GGD • 20 patiënten behandeld door arts TBC • DOT(directly observed therapy) : 2 patiënten
Reizigersadvisering	<p>Het streven is om de kosten en de omzet in goede balans te houden (begroting op basis van 21.000 bezoekers). Tijdelijke uitbreiding van contracten om de zomerpiek op te vangen.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Na samenvoeging met voormalige GG&GD hebben in 2014 33.638 bezoekers laten vaccineren bij de GGDrU (ten opzichte van 34.975 bezoekers in 2013). Dit is een daling van 3,96% ten opzichte van 2013. • Midden Nederland heeft 5,59% minder bezoekers gehad dan in 2013. De productie van Midden-Nederland is in 2014 18.601 bezoekers (ten opzichte van 19.701 bezoekers in 2013). • Utrecht heeft 2,19% minder bezoekers

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
		gehad dan in 2013. De productie Utrecht is in 2014 14.941 bezoekers (ten opzichte van 15.274 in 2013).
	Digitaal werken om kosten in beheer te verlagen en de uniformiteit en kwaliteit te bewaken.	Er zijn 2 Orion systemen samengevoegd tot een systeem.
Gezondheidsmonitor	Behalen van alle processtappen van de monitors binnen de gestelde tijd.	Alle processtappen zijn conform planning verlopen betreffende voorbereiding, planning, opzet en of uitvoering gezondheidsmonitoren (Leerlingen Voorgezet Onderwijs, 0-12 jarigen, afronding volwassen- en seniorenmonitor 2012).
	Aantal respondenten.	De monitor in groep 7 loopt volgens planning zodat in mei 2015 circa 240 scholen hebben deelgenomen aan het onderzoek.
	Actuele plaatsingen monitor	Negen actualiteiten zijn gepubliceerd (zie gezondheidsatlas, archief 2014). Onderwerpen: mantelzorg, oudermishandeling, kinderen met een handicap, Jeugdzorg-jeugd-ggz-cijfers, gezond leven tijdens de zwangerschap, regie over gezondheid, overgewicht, alcoholgebruik jeugd.
	Aantal signaleringen actuele thema's	Twee regionaal gepubliceerde factsheets: ("geef armoede een gezicht", "Sociaal uitgesloten in de grote stad"). Vier sub-regionale gepubliceerde factsheets betreffende gegevens ten behoeve van transitie Jeugdzorg. Presentatie over aard en omvang kwetsbaren in de samenleving tijdens symposium "Oog voor kwetsbaarheid". Voor zeven gemeenten is een rapportage gerealiseerd op basis van gegevens van huisbezoeken door ouderenadviseurs. Gestart is met het project wijkgezondheidsprofielen. Gestart is met de ontwikkeling van indicatoren met betrekking tot het meten van zelfredzaamheid en samenredzaamheid/participatie.
	Aantal terugkoppelingsgesprekken; klanttevredenheid.	Evaluatie monitor 0-4 jaar heeft tijdens de vijf regionale ambtelijke overleggen plaatsgevonden. Overleg in vijf regionale ambtelijke overleggen over de monitor 0-12 jarigen, welke voor het eerst gelijktijdig over het hele land zal worden uitgevoerd.
	Aantal malen gevraagde inzet epidemiologie bij uitbraak infectieziekten/epidemieën	Er is geen inzet epidemiologie gevraagd bij uitbraak infectieziekten en/of epidemieën.

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
Leskisten en vignet gezonde school	Uitleen van leskisten	Kinderopvang: 9 leskisten Basisonderwijs: 41 leskisten Voortgezet onderwijs: 12 leskisten
	Toekenningen vignet 'Gezonde School' onder begeleiding van de GGD	4 scholen voor basis onderwijs behaalden het Vignet "Gezonde School" 12 scholen voor Basis Onderwijs zijn bezig met het behalen van het vignet; 4 scholen voor het Voortgezet Onderwijs zijn bezig met het behalen van het vignet "Gezonde School" 1 MBO school is bezig met het behalen van het vignet "Gezonde School"

C. Wat heeft APG gekost?

Hieronder is de gecompriëerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep (x €1.000)	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemene Publieke Gezondheid	8.875	8.875	0	11.512	11.512	0	11.748	12.563	815
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	8.875	8.875	0	11.512	11.512	0	11.748	12.563	815
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	96	96
Gerealiseerde resultaat	8.875	8.875	0	11.512	11.512	0	11.748	12.659	911

Resultaatanalyse

Het gerealiseerde resultaat over 2014 bedraagt €911.000 positief (tegen een begroot positief resultaat na wijziging van €0). Dat betekent een onderschrijding van de begroting met circa €0,9 miljoen. Dit resultaat is ontstaan uit een positief resultaat van €815.000 uit reguliere bedrijfsvoering en een bate uit de reserve van €96.000 (betreft resultaatbestemming 2013).

Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2014 was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €185.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2^e bestuurlijke rapportage valt het resultaat circa €726.000 voordeliger uit.

Het feitelijk voordelig resultaat ad €911.000 is feitelijk nog €61.772 hoger omdat in de jaarrekening de lasten zijn begrepen die via de resultaatbestemming over 2014 ten laste van de bestemmingsreserve doorontwikkeling worden gebracht (onder voorwaarde dat het bestuur hiertoe besluit).

Een belangrijke oorzaak zijn nagekomen baten en lasten over voorgaande jaren (totaal €261.000) Daarnaast bedraagt het positief resultaat bij reizigersvaccinatie circa €140.000; begroot was een nihil resultaat en bij de tweede bestuurlijke rapportage was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €52.000.

Bedragen x €1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc	Struct	Inc	Struct			
LASTEN							
Directe personeelskosten			324		-324	A	nee
Indirecte personeelskosten			27		-27	B	nee
Kapitaallasten	54				54	C	nee
Huisvestingslasten			112		-112	D	nee
Algemene kosten			1.149		-1.149	E	nee
Doorbelasting	125				125	F	nee
<i>Totaal lasten</i>	<u>179</u>	<u>0</u>	<u>1.612</u>	<u>0</u>	<u>-1.433</u>		
BATEN							
Keuzetaken gemeente	228			79	149	G	nee
Diensten aan derden	1.860	170			2.030	H	nee
Diverse baten & lasten	261				261	I	nee
<i>Totaal baten</i>	<u>2.349</u>	<u>170</u>	<u>0</u>	<u>79</u>	<u>2.440</u>		
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	<u>2.528</u>	<u>170</u>	<u>1.612</u>	<u>79</u>	<u>1.007</u>		
Resultaatbestemming	96				96		
Gerealiseerd resultaat	<u>2.432</u>	<u>170</u>	<u>1.612</u>	<u>79</u>	<u>911</u>		

A. Directe personeelskosten (€324.000 nadelig)

De gerealiseerde directe personeelskosten voor APG zijn €324.000 hoger dan begroot. Belangrijkste oorzaak zit in het aantrekken van extra uitzendpersoneel bij een aantal afdelingen, alsmede het aantrekken van extra opleidingsformatie.

B. Indirecte personeelskosten (€27.000 nadelig)

De overschrijding is vooral het gevolg van het overschrijden van het opleidingsbudget. Deze overschrijding heeft een incidenteel karakter.

C. Kapitaallasten (€54.000 voordelig)

De onderschrijding op de kapitaallasten wordt voor een deel (€17.000) veroorzaakt door lagere afschrijving op de nieuw aangeschafte röntgenapparatuur. De GGDrU beschikt nog niet over een gedetailleerde meerjarig investeringsplan. De jaarlijks beschikbare kredieten hebben nog meer het karakter van een lumpsum bedrag voor investeringen. Het boekjaar 2015 zal worden gebruikt om dit meerjarig investeringsplan te realiseren. Daarom is nog niet in te schatten of dit voordeel van structurele aard is.

D. Huisvestingskosten (€112.000 nadelig)

De overschrijding op huisvestingskosten betreft feitelijk een technisch resultaat omdat de huisvestingslast hier inclusief facilitaire lasten zijn verantwoord en de begroting het budget voor beide componenten over andere kostengroepen was verdeeld.

E. Algemene kosten (€1.149.000 nadelig)

Ten opzichte van de begroting 2014-2 stijgen de algemene kosten met €1.149.000. De oorzaak is een voordelig resultaat van €104.000 op de reguliere bedrijfsvoering en een negatief resultaat van €1.253.000 vanwege het project ASG. Dit project betreft een subsidie die voorheen door GG&GD Utrecht werd uitgevoerd en gecoördineerd, het betreft de Soa poli van het UMC en het Sense project. De bijbehorende kosten ter grootte van €1.253.000 zijn niet in de begroting opgenomen. Deze hogere kosten worden volledig gedekt via een subsidie van het rijk. Daarnaast is hier een bijdrage verantwoord aan GGD Nederland van €45.000 van wege de afdracht van 25% van de verzekerde zorg.

F. Doorbelasting (€125.000 voordelig)

Vanwege lager dan begrote werkelijke kosten is de doorbelasting ook lager dan begroot.

G. Keuzetaken gemeente (€149.000 voordelig)

De gerealiseerde baten van APG zijn €149.000 hoger dan begroot. De toename is voornamelijk te zien bij de afdeling inspecties, waar de opbrengsten €250.000 hoger zijn dan begroot. Hier tegenover staan lagere inkomsten bij kenniscentrum en OGGZ van samen circa € 80.000.

H. Omzet aan derden (€2.030.000 voordelig)

De belangrijkste afwijking betreft de subsidie ASG-SOA die is overgenomen van de voormalige GG&GD Utrecht; het gaat hier om een subsidie van circa €1,3 mln. Daarnaast zijn er hogere ontvangsten van verzekerde zorg (€170.000). In 2014 is met terugwerkende kracht naar 1 juli 2013 de behandeling van zowel TBC als van infectieziekten als toegelaten zorg in de zin van de zorgverzekeringswet erkend. In 2014 is hier een declaratieproces op gang gekomen en dit heeft geleid tot aanzienlijk hogere inkomsten voor verzekerde zorg. Daarnaast zijn er hogere baten als gevolg van een subsidie van VWS inzake opleidingen (€410.000) en detacheringen (€150.000).

I. Diverse baten & lasten (€261.000 voordelig)

De baten en lasten voorgaande jaren worden beïnvloed door een eenmalige uitkering van €156.000 als bate over het jaar 2013 van de TBC bestrijding. Tot en met 2013 was TBC nog ondergebracht bij de voormalige GG&GD Utrecht. Overige nagekomen baten betreffen verzekerde zorg €40.000 en forensische geneeskunde €40.000.

1.2 Productgroep 2 – Publieke Gezondheid Jeugd (PGJ)

A. Wat heeft PGJ bereikt?

Doel van de Publieke Gezondheid Jeugd is om een gezonde lichamelijke, geestelijke en sociale ontwikkeling van nul tot negentienjarige kinderen/jongeren te bevorderen en veilig te stellen zodat het kind/ jongere een optimaal niveau van individueel en maatschappelijk functioneren kan bereiken. Hierbij wordt zoveel mogelijk uitgegaan van de eigen verantwoordelijkheid van ouders of verzorgers van het kind en de jongere zelf. In bepaalde situaties en voor sommige kinderen en gezinnen is extra inzet vereist om het doel te bereiken.

B. Wat heeft PGJ gedaan?

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
Zuid-Oost Utrecht JGZ 4-19 jaar	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 2.200	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 1.983. Het aantal kinderen is lager dan verwacht, omdat een aantal kinderen niet verschenen is. Alle kinderen zijn wel opgeroepen.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 2.400	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 2.283.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 2.200	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 2.286.
	Aantal te behalen contactmomenten voor speciaal onderwijs: 600	Aantal behaalde contactmomenten voor speciaal onderwijs: 472. Er is een hoog 'niet verschijnen' percentage omdat het kind vaak al elders onder behandeling is of omdat ouders geen interesse hebben of de reisafstand te groot vinden.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 2.300	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 3.496. COI vindt plaats op basis van vragen van ouders, op verzoek van ketenpartners of op beoordeling van de JGZ professional. De realisatie ligt op 152% van het beoogde resultaat.
	Aantal adviezen Zorgadviesteams Voortgezet Onderwijs: 195	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Aantal scholen dat deelnemen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 12 op het VO en 24 op het BO	Werkelijk aantal scholen dat heeft deelgenomen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 48 BO en 10 VO. Omdat de bereidheid voor deelname aan Schoolkracht bij basisscholen sterk terug liep, is in mei 2014 gestart met een verkorte vragenlijst bij de leerlingen uit groep 7. Dit onderzoek loopt nog door in 2015. Schoolkracht in het VO heeft voor het laatst plaatsgevonden in 2011/2012. Voor de VO scholen is een schoolprofiel gemaakt op basis van de epidemiologische gegevens uit de risicotaxatie, een ingevulde vragenlijst door de leerlingen van klas 2.

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Zorgcoördinatie: 7	2. Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 20	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 26 kinderen.
	Contact Intern Begeleider: 125	Zie rapportage DDJGZ
	Nieuwkomers	Vanwege de uitbreiding en de komst van nieuwe asielzoekerscentra is het aantal nieuwkomers waaraan JGZ verleend wordt in 2014 hoger geweest dan gebruikelijk
	Starten contactmomenten adolescenten	Na een pilot in de regio Eemland, Utrecht-West en Lekstroom is in september 2014 gestart met de volledige uitvoering van het adolescentencontactmoment.
Vallei JGZ 4-19 jaar	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 1.300	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 1.097. Het aantal kinderen is lager dan verwacht, omdat een aantal kinderen niet verschenen is. Alle kinderen zijn wel opgeroepen.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 1.300	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 1.164. Het aantal kinderen was lager dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 1.250	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 1.301. Het aantal kinderen was hoger dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor speciaal onderwijs: 120	Aantal behaalde contactmomenten voor speciaal onderwijs: 80. Er is een hoog 'niet verschijnen' percentage omdat het kind vaak al elders onder behandeling is of omdat ouders geen interesse hebben of de reisafstand te groot vinden.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 1.300	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 1.399. COI vindt plaats op basis van vragen van ouders, op verzoek van ketenpartners of op beoordeling van de JGZ professional.
	Aantal adviezen Zorgadviesteams Voortgezet Onderwijs: 100	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Aantal scholen dat deelnemen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht	Werkelijk aantal scholen dat heeft deelgenomen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 31 BO en 3 VO. Omdat de bereidheid voor deelname aan Schoolkracht bij basisscholen sterk terug liep, is in mei 2014 gestart met een verkorte vragenlijst bij de leerlingen uit groep 7. Dit onderzoek loopt nog door in 2015. Schoolkracht in het VO heeft voor het laatst plaatsgevonden in 2011/2012. Voor de VO scholen is een schoolprofiel gemaakt op basis van de epidemiologische gegevens uit de risicotaxatie, een ingevulde vragenlijst door de leerlingen van klas 2.

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Zorgcoördinatie: 2	3. Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 20	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 11 kinderen.
	Contact Intern Begeleider: 40	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Starten contactmomenten adolescenten	Na een pilot in de regio Eemland, Utrecht-West en Lekstroom is in september 2014 gestart met de volledige uitvoering van het adolescentencontactmoment.
Utrecht-West JGZ 4-19 jaar	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 2.300	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 2.110. Het aantal kinderen is lager dan verwacht, omdat een aantal kinderen niet verschenen is. Alle kinderen zijn wel opgeroepen.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 2.400	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 2.319. Het aantal kinderen was lager dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 2.300	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 2.284. Het aantal kinderen was hoger dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor speciaal onderwijs: 160	Aantal behaalde contactmomenten voor speciaal onderwijs: 147. Er is een hoog 'niet verschijnen' percentage omdat het kind vaak al elders onder behandeling is of omdat ouders geen interesse hebben of de reisafstand te groot vinden.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 2.400	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 2.938. COI vindt plaats op basis van vragen van ouders, op verzoek van ketenpartners of op beoordeling van de JGZ professional.
	Aantal adviezen Zorgadviesteams Voortgezet Onderwijs: 140	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Aantal scholen dat deelnemen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 28	Werkelijk aantal scholen dat heeft deelgenomen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 61 BO en 7 VO. Omdat de bereidheid voor deelname aan Schoolkracht bij basisscholen sterk terug liep, is in mei 2014 gestart met een verkorte vragenlijst bij de leerlingen uit groep 7. Dit onderzoek loopt nog door in 2015. Schoolkracht in het VO heeft voor het laatst plaatsgevonden in 2011/2012. Voor de VO scholen is een schoolprofiel gemaakt op basis van de epidemiologische gegevens uit de risicotaxatie, een ingevulde vragenlijst door de leerlingen van klas 2.
	Zorgcoördinatie: 10	25 kinderen. Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 20	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 35 kinderen.
	Contact Intern Begeleider: 200	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Starten contactmomenten adolescenten	Na een pilot in de regio Eemland, Utrecht-West en Lekstroom is in september 2014 gestart met de volledige uitvoering van het adolescentencontactmoment.
Lekstroom JGZ 4-19 jaar	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 2.300	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 1.923. Het aantal kinderen is lager dan verwacht, omdat een aantal kinderen niet verschenen is. Alle kinderen zijn wel opgeroepen.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 2.200	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 2.263. Het aantal kinderen was lager dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 2.000	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 2.007. Het aantal kinderen was hoger dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor speciaal onderwijs: 500	Aantal behaalde contactmomenten voor speciaal onderwijs: 251. Er is een hoog 'niet verschijnen' percentage omdat het kind vaak al elders onder behandeling is of omdat ouders geen interesse hebben of de reisafstand te groot vinden.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 2.200	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 2.615. COI vindt plaats op basis van vragen van ouders, op verzoek van ketenpartners of op beoordeling van de JGZ professional. Realisatie 119%.
	Aantal adviezen Zorgadviesteams Voortgezet Onderwijs: 115	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Aantal scholen dat deelnemen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 25	Werkelijk aantal scholen dat heeft deelgenomen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 51 BO en 8 VO. Omdat de bereidheid voor deelname aan Schoolkracht bij basisscholen sterk terug liep, is in mei 2014 gestart met een verkorte vragenlijst bij de leerlingen uit groep 7. Dit onderzoek loopt nog door in 2015. Schoolkracht in het VO heeft voor het laatst plaatsgevonden in 2011/2012. Voor de VO scholen is een schoolprofiel gemaakt op basis van de epidemiologische gegevens uit de risicotaxatie, een ingevulde vragenlijst door de leerlingen van klas 2.
	Zorgcoördinatie: 40 kinderen	Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Verschenen Zonder Bericht: 10	Verschenen Zonder Bericht: 13 kinderen.
	Contact Intern Begeleider: 130	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Starten contactmomenten adolescenten	Na een pilot in de regio Eemland, Utrecht-West en Lekstroom is in september 2014 gestart met de volledige uitvoering van het adolescentencontactmoment. De leerlingen die een contactmoment hebben gehad tijdens de pilot zijn meegenomen in het aantal contactmomenten op indicatie. Voor de totale pilot betroffen dit 62 VO leerlingen en 48 MBO leerlingen.
Eemland JGZ 4-19 jaar	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 3.750	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 5/6 jaar: 3.719. Het aantal kinderen is lager dan verwacht, omdat een aantal kinderen niet verschenen is. Alle kinderen zijn wel opgeroepen.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 3.700	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 10/11 jaar: 3.660. Het aantal kinderen was lager dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 3.550	Aantal behaalde contactmomenten voor de leeftijd 13/14 jaar: 3.562. Het aantal kinderen was hoger dan verwacht.
	Aantal te behalen contactmomenten voor speciaal onderwijs: 780	Aantal behaalde contactmomenten voor speciaal onderwijs: 572. Er is een hoog 'niet verschijnen' percentage omdat het kind vaak al elders onder behandeling is of omdat ouders geen interesse hebben of de reisafstand te groot vinden.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 3.600	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) 4-19 jaar: 5.949. COI vindt plaats op basis van vragen van ouders, op verzoek van ketenpartners of op beoordeling van de JGZ professional.
	Aantal adviezen Zorgadviesteams Voortgezet Onderwijs: 210	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Aantal scholen dat deelnemen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 54	Werkelijk aantal scholen dat heeft deelgenomen aan de Jeugdgezondheidsmonitor Schoolkracht: 141 BO en 15 VO. Omdat de bereidheid voor deelname aan Schoolkracht bij basisscholen sterk terug liep, is in mei 2014 gestart met een verkorte vragenlijst bij de leerlingen uit groep 7. Dit onderzoek loopt nog door in 2015. Schoolkracht in het VO heeft voor het laatst plaatsgevonden in 2011/2012. Voor de VO scholen is een schoolprofiel gemaakt op basis van de epidemiologische gegevens uit de risicotaxatie, een ingevulde vragenlijst door de leerlingen van klas 2.
	Zorgcoördinatie: 70 kinderen	In 2014 hebben 66 kinderen zorgcoördinatie gekregen, Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 50	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 91 kinderen.
	Contact Intern Begeleider: 550	Verwezen wordt naar de afzonderlijke rapportage van DDJGZ (niet deel uitmakend van de jaarstukken).
	Starten contactmomenten adolescenten	Na een pilot in de regio Eemland, Utrecht-West en Lekstroom is in september 2014 gestart met de volledige uitvoering van het adolescentencontactmoment.
Eemland JGZ 0-4 jaar	Aantal te behalen contactmomenten 4-7 dagen (screeningsbezoek): 3.400	Aantal behaalde contactmomenten 4-7 dagen (screeningsbezoek): 3.259. De indicatoren waren te hoog gesteld. Er waren 3.237 0-jarigen in 2014 (peildatum 6-1-2015).
	Aantal te behalen contactmomenten 2 weken (huisbezoek): 3.400	Aantal behaalde contactmomenten 2 weken (huisbezoek): 3.256. Verwezen wordt naar de toelichting bij 4-7 dagen.
	Aantal te behalen contactmomenten tijdens zuigelingenperiode: 23.500	Aantal behaalde contactmomenten tijdens zuigelingenperiode: 22.404. Verwezen wordt naar de toelichting bij 4-7 dagen.
	Aantal te behalen contactmomenten tijdens peuterperiode: 11.500	Aantal behaalde contactmomenten tijdens peuterperiode: 8.394. De realisatie 2014 contactmomenten zuigeling op indicatie komt overeen met de realisatie van 2012 en 2013. Naar nu blijkt is de indicator niet realistisch gekozen. In 2014 heeft een aanpassing van het peuter-contactmomentenschema plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in het opschuiven van het contactmoment voor bepaalde groepen, waardoor de gerealiseerde aantallen in 2014 lager liggen. Hiermee is ook het hoger aantal contactmomenten op indicaties peuters te verklaren, vanwege het tussentijds oproepen van kinderen op indicatie, waarbij opschuiven van het contactmoment niet gewenst was .
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) tijdens zuigelingenperiode: 3.500	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) tijdens zuigelingenperiode: 2.290 (exclusief maatwerk contactmomenten op indicatie). Verwezen wordt naar de toelichting bij contactmomenten peuterperiode.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) tijdens peuterperiode: 2.400	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) tijdens peuterperiode: 3.490 (exclusief maatwerk contactmomenten op indicatie).
	Telefonisch spreekuur: 4.800 uren (exclusief Utrecht-West)	5.687 uren (Eemland en Utrecht-West gezamenlijk). Het aantal ouders dat gebruik maakt van het telefonisch spreekuur lijkt licht te dalen. Dit wordt mede veroorzaakt omdat er vaker rechtstreeks telefonisch contact is met de betrokken JGZ medewerker van het kind. Ook wordt er meer gebruik gemaakt van mailcontact met de betrokken JGZ

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
		medewerker van het kind.
	Zorgcoördinatie: 70 kinderen	In 2014 hebben 66 kinderen zorgcoördinatie gekregen, Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 150	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: 205 kinderen. Volgens het protocol wordt actie ondernomen als een kind frequent niet verschijnt zonder dat de reden daarvan helder is.
Utrecht-West JGZ 0-4 jaar	Vanaf 1 januari 2014 voert de GGDrU ook voor de leeftijdscategorie van 0-4 jaar voor de subregio Utrecht-West de jeugdgezondheid uit. Omdat daarmee deze taak in 2014 nieuw is, zijn alleen de realisatiecijfers opgenomen. De JGZ heeft in 2014 in het teken gestaan van de integratie van de JGZ medewerkers van Careyn binnen de GGDrU. Daarnaast is gestart met de integrale JGZ. Binnen een JGZ team zijn medewerker gericht op de leeftijd 0-12 of 12+. Hieraan vooraf heeft veel scholing plaatsgevonden en hebben medewerkers elkaar ingewerkt.	
	Aantal te behalen contactmomenten 4-7 dagen (screeningsbezoek): pm	Aantal behaalde contactmomenten 4-7 dagen (screeningsbezoek): 1.649. De indicatoren waren te hoog gesteld. Er waren 3.237 0-jarigen in 2014 (peildatum 6-1-2015).
	Aantal te behalen contactmomenten 2 weken (huisbezoek): pm	Aantal behaalde contactmomenten 2 weken (huisbezoek): 1.798. Verwezen wordt naar de toelichting bij 4-7 dagen.
	Aantal te behalen contactmomenten tijdens zuigelingenperiode: pm	Aantal behaalde contactmomenten tijdens zuigelingenperiode: 12.987. Verwezen wordt naar de toelichting bij 4-7 dagen.
	Aantal te behalen contactmomenten tijdens peuterperiode: pm	Aantal behaalde contactmomenten tijdens peuterperiode: 6.177. De realisatie 2014 contactmomenten zuigeling op indicatie komt overeen met de realisatie van 2012 en 2013. Naar nu blijkt is de indicator niet realistisch gekozen. In 2014 heeft een aanpassing van het peuter-contactmomentenschema plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in het opschuiven van het contactmoment voor bepaalde groepen, waardoor de gerealiseerde aantallen in 2014 lager liggen. Hiermee is ook het hoger aantal contactmomenten op indicaties peuters te verklaren, vanwege het tussentijds oproepen van kinderen op indicatie, waarbij opschuiven van het contactmoment niet gewenst was.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) tijdens zuigelingenperiode: pm	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) tijdens zuigelingenperiode: 1.103 (exclusief maatwerk contactmomenten op indicatie). Verwezen wordt naar de toelichting bij contactmomenten peuterperiode.
	Aantal te behalen contactmomenten op indicatie (COI) tijdens peuterperiode: pm	Aantal behaalde contactmomenten op indicatie (COI) tijdens peuterperiode: 1.344 (exclusief maatwerk contactmomenten op indicatie).

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
	Telefonisch spreekuur: pm uren (exclusief Utrecht-West)	5.687 uren (Eemland en Utrecht-West gezamenlijk). Het aantal ouders dat gebruik maakt van het telefonisch spreekuur lijkt licht te dalen. Dit wordt mede veroorzaakt omdat er vaker rechtstreeks telefonisch contact is met de betrokken JGZ medewerker van het kind. Ook wordt er meer gebruik gemaakt van mailcontact met de betrokken JGZ medewerker van het kind.
	Zorgcoördinatie: pm kinderen	In 2014 hebben 25 kinderen zorgcoördinatie gekregen, Wordt meestal uitgevoerd door een medewerker van het CJG, JGZ is betrokken.
	Aantal kinderen voor Outreachend werken naar aanleiding van frequent Niet Verschenen Zonder Bericht: pm	Volgens protocol worden kinderen die frequent niet verschenen zijn, gebeld of vindt er een huisbezoek plaats.

C. Wat heeft PGJ gekost?

Hieronder is de gecompriëerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep (x €1.000)	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Publieke Gezondheid Jeugd	12.544	12.544	0	16.091	16.091	0	16.475	16.653	178
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	12.544	12.544	0	16.091	16.091	0	16.475	16.653	178
Mutaties reserves		0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	12.544	12.544	0	16.091	16.091	0	16.475	16.653	178

Resultaatanalyse

Het gerealiseerde resultaat over 2014 bedraagt €178.000 positief (tegen een begroot positief resultaat na wijziging van €0). Dat betekent een onderschrijding van de begroting met circa €0,2 miljoen.

Bij de 2e bestuurlijke rapportage over 2014 was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €370.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2e bestuurlijke rapportage valt het resultaat circa €200.000 lager uit.

Een belangrijke oorzaak is de verhoging van de voorziening voor logopedie met circa €120.000.

Bedragen x €1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo	Analyse verwijzing	Onrechtmatig
	Inc	Struct	Inc	Struct			
LASTEN							
Directe personeelskosten			330	205	-535	A	nee
Indirecte personeelskosten		9			9	B	nee
Kapitaallasten	30				30	C	nee
Huisvestingslasten	33				33	D	nee
Algemene kosten			51		-51	E	nee
Diverse baten & lasten			107		-107	F	nee
Doorbelasting	130				130	G	nee
<i>Totaal lasten</i>	<u>193</u>	<u>9</u>	<u>488</u>	<u>205</u>	<u>-491</u>		
BATEN							
Keuzetaken gemeente	389	275			664	G	nee
Diensten aan derden				17	-17	H	nee
Diverse baten & lasten	22				22	I	nee
<i>Totaal baten</i>	<u>411</u>	<u>275</u>	<u>0</u>	<u>17</u>	<u>669</u>		
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	604	284	488	222	178		
Resultaatbestemming							
Gerealiseerd resultaat	604	284	488	222	178		

A. Directe personeelskosten (€535.000 nadelig)

De gerealiseerde directe personeelskosten voor PGJ zijn €535.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn start van het project contactmoment Adolescenten €330.000, vervanging/migratie op het Service Center €90.000 en toevoeging van €115.000 aan de voorziening logopedie om toekomstige frictiekosten op te vangen.

B. Indirecte personeelskosten (€9.000 voordelig)

Het opleidingsbudget is niet volledig benut. De oorzaak is de start van het project contact moment adolescenten, naast de reguliere scholing moest ook voor het contact moment scholing plaatsvinden. Deze onderschrijding heeft een incidenteel karakter.

C. Kapitaallasten (€30.000 voordelig)

De GGDrU beschikt nog niet over een gedetailleerde meerjarig investeringsplan. De jaarlijks beschikbare kredieten hebben nog meer het karakter van een lumpsum bedrag voor investeringen. Het boekjaar 2015 zal worden gebruikt om dit meerjarig investeringsplan te realiseren. Daarom is nog niet in te schatten of dit voordeel van structurele aard is.

D. Huisvestingskosten (€33.000 voordelig)

De gerealiseerde huisvestingskosten van de onderzoekslocaties Eemland en Utrecht-West 0-4 zijn lager dan begroot. Dit is volledig toe te schrijven aan de hogere opbrengsten uit onderhuur ten opzichte van de begroting 2014-2 (€33.000).

E. Algemene kosten (€ 51.000 nadelig)

Ten opzichte van de begroting 2014-2 stijgen de algemene kosten met €51.000. Zoals aangegeven in de tweede bestuurlijke rapportage over 2014 is €25.000 te herleiden naar uitbesteed werk aan derden voor het consultatie bureau en €13.000 hogere kosten voor de vaccinbewaking. Daarnaast zijn materialen aangeschaft van circa €10.000 voor het uitvoeren van de vaccinaties 0-4.

F. Diverse baten & lasten (€107.000 nadelig)

Er is een post opgenomen (€106.000) voor nog te betalen kosten voor afgesproken vakantie aanspraken met ex-Careyn medewerkers. Deze kosten worden afgebouwd binnen drie jaar en het nog te betalen bedrag is bekostigd uit de ontvangen gelden van de regio Utrecht West gemeenten. De dekking hiervan vindt plaats binnen het

beschikbaar gestelde DVO-bedrag, zodat de storting van €106.000 feitelijk een neutraal karakter op het resultaat van GGDrU heeft.

G. Doorbelasting (€130.000 voordelig)

Vanwege lager dan begrote werkelijke kosten is de doorbelasting ook lager dan begroot.

H. Keuzetaken gemeente (€ 664.000 voordelig)

De gerealiseerde baten van PGJ zijn €664.000 hoger dan begroot. De toename wordt met name veroorzaakt door het Adolescenten onderzoek (structureel en ontwikkel) (€520.000 voordelig) en dienstverlening aan gemeenten via detacheringen (€150.000). Ten opzichte van de verwachte inkomsten in de tweede bestuurlijke rapportage t/m augustus 2014 zijn de gerealiseerde baten €200.000 nadeliger. Dit is te verklaren doordat in het resultaat rekening is gehouden met in 2014 geplande, maar nog niet uitgevoerde werkzaamheden en derhalve de opbrengst is doorgeschoven. Deze werkzaamheden worden in het 1e kwartaal van 2015 uitgevoerd ten laste van de gereserveerde opbrengsten.

I. Omzet aan derden (€17.000 nadelig)

Het aantal geboortes is met 3% gedaald ten opzichte van 2013. Hierdoor zijn de inkomsten met betrekking tot het geven van hiepprikken aan pasgeborenen en het vaccineren van baby's en peuters lager dan begroot.

J. Diverse baten & lasten (€22.000 voordelig)

Het voordelige resultaat betreft een vrijval van een jaar eerder genomen kosten.

1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering

A. Wat heeft Bedrijfsvoering bereikt?

De productgroep Bedrijfsvoering bestaat uit de organisatieonderdelen directie, GHOR, bedrijfsondersteuning en HR. Deze directie heeft onder meer tot taak de GGDrU zodanig aan te sturen dat de GGDrU de taken uitvoert op het niveau waar de gemeenten in de regio Utrecht behoefte aan hebben. De organisatieonderdelen Bedrijfsondersteuning en HR hebben tot taak de GGDrU proactief te ondersteunen bij het kunnen aansturen en beheersen van de bedrijfsvoering, zowel waar het betreft het management, HR, arbeidsomstandigheden en milieu, facilitaire zaken, ICT, financiën, inkoop, verzekeringen.

B. Wat heeft Bedrijfsvoering daarvoor gedaan?

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
Leiding, aansturing en ontwikkeling	Een efficiënt functionerende en zich op basis van een gedragen visie doorontwikkende organisatie, waarin wordt gestuurd volgens duidelijke procedures en richtlijnen, op integer personeelsmanagement, op integriteit van handelen, en op kwaliteitsmanagement. Inrichting organisatie Op basis van het bestuurlijk vastgesteld Organisatie- en Formatierapport is de GGDrU ingericht	De heer dr. P.L.J. Bos MCDm is per 21 januari 2014 aangesteld als Directeur Publieke Gezondheid van de GGDrU. Vanaf deze datum is de heer mr. H. Krusselbrink adjunct-directeur van de GGDrU.
Secretaris bestuur	Goed voorbereide bestuurlijke besluitvorming en kwalitatief hoogwaardige adviesondersteuning van de bestuurlijke besluitvorming.	De bestuurlijke ondersteuning vanuit de ambtelijke organisatie heeft naar tevredenheid van het bestuur plaatsgevonden.
Control	Een effectieve en efficiënte sturing en beheersing van de organisatie, alsmede optimale transparantie in de bedrijfsvoering en informatievoorziening naar alle niveaus in de organisatie.	<p><i>Jaarstukken 2013 en begroting 2015</i> De jaarstukken 2013 als ook de begroting 2015 van de GGDrU is in het Algemeen Bestuur van 10 juli 2014 behandeld en vastgesteld.</p> <p><i>P&C-cyclus</i> De GGDrU heeft in 2014 een bestuurlijke vier- en een achtmaandsrapportage uitgebracht. Daarbij is in afwijking van de opzet van de begroting 2014 gekozen voor een productgroep gewijze rapportage. Uiteraard wil de GGDrU ernaar streven dat de begroting en de tussentijdse (bestuurlijke) rapportages als ook de jaarstukken op elkaar aansluiten. Dit zal in ieder geval plaatsvinden vanaf het boekjaar 2016.</p> <p><i>Accountantsrapportage</i> De accountant heeft bij de jaarstukken 2013 als ook de interimcontrole 2014 een aantal opmerkingen geplaatst bij de bedrijfsvoering van de GGDrU. Deze opmerkingen zijn vertaald in verbeteracties en worden nu periodiek gemonitord op afwikkeling. De afgelopen maanden heeft de GGDrU daar al een grote stap voorwaarts gemaakt door onder meer verordeningen te actualiseren en de risico-inventarisatie te (laten) uitvoeren.</p>

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
		<p>Daarbij wordt geconstateerd dat de bestaande capaciteit binnen de bedrijfsondersteunende organisatieweenheden te krap in formatie is begroot. Momenteel vindt inhuur plaats om de verbeterslag wel mogelijk te maken.</p> <p><i>Bestuurlijke commissie Financiën en Bedrijfsvoering</i> De bestuurlijke commissie Financiën en Bedrijfsvoering is september 2014 hernieuwd samengesteld. Inmiddels heeft deze commissie al gebruik gemaakt van haar adviesfunctie aan het algemeen bestuur.</p>
HR / Bedrijfsondersteuning	Een optimale ondersteuning van de directie en het management voor de taken HR, financiën, I&A, DIV en FZ.	De managers zijn ondersteund in de behoeftestelling om hun werkzaamheden adequaat te kunnen uitvoeren. Medewerkers krijgen voldoende mogelijkheid om hun vragen te adresseren en worden ook binnen aanvaardbare termijn afgewikkeld.

C. Wat heeft Bedrijfsvoering gekost?

Hieronder is de gecompriëerde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep (x €1.000)	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bedrijfsvoering	126	126	0	194	194	0	283	180	-103
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	126	126	0	194	194	0	283	180	-103
Mutaties reserves		0	0	0	0	0	0	37	37
Gerealiseerde resultaat	126	126	0	194	194	0	283	217	-66

Resultaatanalyse

De productgroep Bedrijfsvoering heeft over 2014 een gerealiseerd negatief resultaat van €66.000. Bij de tweede bestuurlijke rapportage over 2014 was nog uitgegaan van een budgettair neutraal resultaat. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de tweede bestuurlijke rapportage van het resultaat €66.000 nadeliger uit. Het nadeel heeft volledig betrekking op de GHOR omdat de overige kosten van Bedrijfsvoering zijn doorbelast naar de overige productgroepen. Onderstaand wordt per kostengroep een toelichting gegeven. Dit resultaat is ontstaan uit een negatief resultaat van €103.000 uit reguliere bedrijfsvoering en een bate uit de reserve van €37.000 (betreft resultaatbestemming 2013).

Bedragen x €1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo	verwijzing	matig
	Inc	Struct	Inc	Struct			
LASTEN							
Directe personeelskosten				112	-112	A	nee
Indirecte personeelskosten	157				157	B	nee
Kapitaallasten	142				142	C	nee
Huisvestingslasten			16		-16	D	nee
Algemene kosten	36				36	E	nee
Doorbelasting			221		-221	F	nee
<i>Totaal lasten</i>	<u>335</u>	<u>0</u>	<u>237</u>	<u>112</u>	<u>-14</u>		
BATEN							
Diensten aan derden			15		-15	G	nee
<i>Totaal baten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15</u>	<u>0</u>	<u>-15</u>		
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	335	0	252	112	-29		
Resultaatbestemming	37				37		
Gerealiseerd resultaat	<u>298</u>	<u>0</u>	<u>252</u>	<u>112</u>	<u>-66</u>		

A. Directe personeelskosten (€112.000 nadelig)

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de extra inhuur bij het team Financiën, mede om enerzijds de hoge werkdruk te kunnen opvangen en anderzijds een kwaliteitsslag te maken in de financiële informatievoorziening en sturingsinformatie. Deze versteviging is van structurele aard. Daarnaast is in de afgelopen jaren ook geen capaciteit beschikbaar geweest voor de werkzaamheden in het kader van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC). Deze werkzaamheden zijn onder meer nodig om de betrouwbaarheid, volledigheid en juistheid van de informatievoorziening gedurende het jaar te waarborgen, als ook de afwikkeling van de accountantscontrole te ondersteunen.

B. Indirecte personeelskosten (€157.000 voordelig)

Het voordeel wordt onder meer verklaard door lagere kosten voor arbozorg (voordelig €10.000), externe ondersteuning (voordelig €69.284), salarisverwerking/rechtspositie (voordelig €16.000). Het kosten voor forensenvergoeding (€13.900) en reis- en verblijfkosten (€27.563) zijn onder de directe personeelskosten verantwoord, waardoor het budget hier niet wordt aangewend.

C. Kapitaallasten (€142.000 voordelig)

De GGDrU beschikt nog niet over een gedetailleerde meerjarig investeringsplan. De jaarlijks beschikbare kredieten hebben nog meer het karakter van een lumpsum bedrag voor investeringen. Het boekjaar 2015 zal worden gebruikt om dit meerjarig investeringsplan te realiseren. Daarom is nog niet in te schatten of dit voordeel van structurele aard is.

D. Huisvestingskosten (€16.000 nadelig)

Het totale budget voor huisvestingskosten bedraagt voor 2014 €736.000. De overschrijding van het budget bedraagt circa 2% (zijnde €16.000 gedeeld door €736.000) en is daarmee niet substantieel.

E. Algemene kosten (€36.000 voordelig)

Het voordelig resultaat wordt enerzijds verklaard door het niet aanwenden van de post 'overige kosten', wat feitelijk een niet gelabeld budget is. Overigens is deze post in de begroting 2015-0 niet meer aanwezig vanwege het verwerken van de taakstelling in deze begroting. Daarentegen zijn de kosten voor automatisering hoger dan begroot (nadelig €76.000 nadelig) vanwege extra kosten voor opslag in de 'cloud' en licenties voor onder meer beveiligingssoftware.

F. Doorbelasting (€221.000 nadelig)

Vanwege lager dan begrote werkelijke kosten is de doorbelasting ook lager dan begroot.

G. Overige opbrengsten (€15.000 nadelig)

Het nadelig resultaat wordt met name verklaard door een lager dan begrote bijdrage voor GHOR – OTO (Opleiden, Trainen en Oefenen).

1.4 Productgroep 4 - Projecten en bijzondere activiteiten

A. Wat is binnen deze productgroep bereikt?

De productgroep projecten en bijzondere activiteiten heeft tot doel alle projecten en bijzondere activiteiten die in de GGDrU bij een van de andere productgroepen zijn ondergebracht bedrijfsvoeringstechnisch goed en juist te kunnen beheersen.

B. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Beoogd resultaat	Toelichting resultaat
ASG SOA Sense	Uitvoeren van de subsidieregeling aanvullende seksuele gezondheidszorg (ASG)	Voor de uitvoering van deze subsidieregeling is een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen de GGDrU en Volksgezondheid van de gemeente Utrecht. Tot 1 januari werd deze subsidieregeling nog door de voormalige GG&GD van de gemeente Utrecht uitgevoerd. Met het overdragen van de wettelijke GGD-taken door de gemeente Utrecht is deze subsidieregeling ook overgedragen. Hiervoor geldt een separate SISA-verantwoording. Verwezen wordt naar de overige gegevens in de jaarstukken.
DDJGZ	Uitvoeren van de afspraken binnen DDJGZ	Hiervoor wordt een separate verantwoording opgesteld.

C. Wat heeft dat gekost?

Hieronder is de gecompriemde productgroep-rekening weergegeven (alle bedragen x €1.000).

Productgroep (x €1.000)	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Projecten & bijzondere activiteiten	745	745	0	745	745	0	1.894	2.150	256
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	745	745	0	745	745	0	1.894	2.150	256
Mutaties reserves		0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	745	745	0	745	745	0	1.894	2.150	256

Het voordelig resultaat kan volledig worden toegeschreven aan het project DDJGZ (gemeenschappelijke kosten).

Bedragen x €1.000	Voordelen		Nadelen		Analyse Saldo	Onrechtmatig
	Inc	Struct	Inc	Struct		
LASTEN						
Directe personeelskosten	194				194	A nee
Algemene kosten	62				62	B nee
<i>Totaal lasten</i>	<u>256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>256</u>	
BATEN						
<i>Totaal baten</i>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	256	0	0	0	256	
Resultaatbestemming						
Gerealiseerd resultaat	<u>256</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>256</u>	

Het voordelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

1. Er is een vrijval niet gedeclareerde kosten van leden van de werkgroepen uit voorgaande jaren (voordelig €61.700).
2. Er heeft minder inhuur van externe ondersteuning/advisering plaatsgevonden(voordelig €130.900).
3. Nog niet alle koppelingen zijn gerealiseerd (voordelig €62.400).

2. Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1.1 Risico's

In deze paragraaf wordt per productgroep nader ingegaan op de actualiteit van de risico's, zoals deze zijn gerapporteerd in de begroting en bestuurlijke rapportages van 2014. Eventuele nieuwe risico's zullen worden meegenomen in de eerste bestuurlijke rapportage van 2015.

2.1.2 Productgroep 1 – Algemene Publieke Gezondheid

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
1.1	Vermindering aantal verrichtingen door lijkschouwers	De Politie besteedt het forensisch onderzoek thans aan. Als voorwaarde is gesteld dat de uitvoerende arts ook gemeentelijk lijkschouwer is. De GGD regio Utrecht heeft op de aanbesteding als onderaannemer via een andere GGD ingeschreven.	Gemeenten benoemen uitsluitend gemeentelijk lijkschouwers in dienst van de GGD regio Utrecht	pm
1.2	Daling afname kinderopvang	Ondernemers in de kinderopvang worden getroffen door de huidige (slechte) economische situatie. De verwachting voor de komende jaren is dan ook dat meer ondernemers in de kinderopvang failliet gaan. Het is niet goed in te schatten met welke daling we te maken gaan krijgen ten aanzien van het aantal inspecties. Als de afgelopen twee jaar een weerspiegeling is van de toekomst hebben we 9 locaties minder dan in het jaar 2014.	Geen, er kan geen invloed op uitgeoefend worden.	pm
1.3	Grote uitbraak (epidemie)	Infectieziektebestrijding is een reactieve taak. Bij grote uitbraken wordt het team overmatig belast. Binnen de formatie is er naast het dagelijkse werk rond meldingen van infectieziekten geen ruimte voor het bestrijden van langdurige grote en complexe uitbraken. De formatie is dekkend voor de reguliere bestrijding. Door de preventieve taken bij een grote uitbraak te laten liggen, voldoen wij niet aan de eisen die de wet op Publieke gezondheid aan ons stelt.	Herprioriteren van taken, hulp vragen van andere GGD's en het RIVM	pm
1.4	Minder bezoekers reizigersvaccinatie	Oorlogsdreiging en geweld in landen in Afrika en Azië kan toeristen afschrikken om te gaan reizen, waardoor er minder bezoekers zullen zijn.	Geen, er kan geen invloed op uitgeoefend worden.	pm
1.5	Minder inkomsten door afspraken zorgverzekeraars	Afspraken met of door ziekenfondsen kunnen ervoor zorgen dat het product tegen een te lage prijs moet worden verkocht, dan wel dat verzekeren naar andere aanbieders overgaan.	Afspraken maken met zorgverzekeraar	pm
1.6	Behoud van bekwaamheid en	Door dalende incidentie van actieve tuberculose komt het behoud van bekwaamheid en bevoegdheid van	De eenheid heeft op basis van landelijke normen en de werklust de organisatie	pm

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
	bevoegdheid van professionals	professionals onder druk te staan. Dit leidt daarmee tot het niet meer voldoen aan de professionele normen en efficiënt gebruik van mensen en middelen.	aangepast. Voor het behoud van kennis en kunde wordt er samengewerkt met andere GGDen. De eenheid heeft voldoende omvang en voldoet aan professionele en landelijke normen.	
1.7	Contracten met COA en dienst Justitiële inrichtingen (DJI)	De contracten met COA en dienst Justitiële inrichtingen (DJI), de normen en methoden voor deze risico screening worden in 2015 geëvalueerd. De contracten kunnen dan veranderen of stoppen.	Opbouwen van weerstandsvermogen voor de contracten. De mobiliteit en brede inzetbaarheid van medewerkers wordt gestimuleerd om te komen tot doorstroom in de formatie.	pm
1.8	Asielzoekers en screenings	Het aantal asielzoekers en screenings neemt toe (uit landen met hoog risicoprofiel voor TBC). Er is onvoldoende capaciteit en kennis om op te schalen.	Door samenwerking met andere taken en GGDen wordt de flexibiliteit en het opschalen geoptimaliseerd	pm
1.9	Opbrengsten verzekerde zorg	De opbrengsten uit verzekerde zorg zijn nog onzeker. De NZA richtlijn wordt momenteel geïmplementeerd.	Realistisch begroot in 2014 en 2015. Monitoren resultaat.	pm
1.10	Immigranten betalen zelf voor de screening; omstreden	Toelichting risico: Deze kostendekking is omstreden, beleid van 6 van de 8 TBC GGDen is dat deze screening valt onder PG en kosteloos voor de burger is.	In 2015 wordt een juridische analyse gemaakt om te komen tot een standpunt over de rechtmatigheid en wenselijkheid van deze kostendekking. Voorbehoud in de begroting van 2016.	Pm
1.11	Maatwerk	De exploitatie van de maatwerkproducten omvat in beginsel een aanmerkelijk groter risico dan de exploitatie van de producten die door de inwonerbijdrage worden gedekt. Het risico kent feitelijk twee dimensies. Ten eerste gaat het om de mate waarin de GGDrU in staat is aan te sluiten op de behoefte van de gemeenten. Ten tweede kunnen de gemeenten onder druk van de bezuinigingen besluiten minder maatwerk af te nemen.	Bepalen wat een gezonde verhouding is tussen de vaste (inwoner)bijdrage en de maatwerk-opbrengsten, zodat de GGDrU een gezonde financieringsstructuur kent om een eventuele daling van maatwerk te kunnen opvangen. Vaststellen of de 25% eenmalige vergoeding bij opzegging voldoende is. Daarnaast (voor zover mogelijk) aanhouden van een flexibele schil en opbouwen weerstandsvermogen.	pm

2.1.3 Productgroep 2 – Publieke Gezondheid Jeugd

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
2.1	Maatwerk	De exploitatie van de maatwerkproducten omvat in beginsel een aanmerkelijk groter risico dan de exploitatie van de producten die door de inwonerbijdrage worden gedekt. Het risico kent feitelijk twee dimensies. Ten eerste gaat het om de mate waarin de GGDrU in staat is aan te sluiten op de behoefte van de gemeenten. Ten tweede kunnen de gemeenten onder druk van de bezuinigingen besluiten minder maatwerk af te nemen.	Bepalen wat een gezonde verhouding is tussen de vaste (inwoner)bijdrage en de maatwerk-opbrengsten, zodat de GGDrU een gezonde financieringsstructuur kent om een eventuele daling van maatwerk te kunnen opvangen. Vaststellen of de 25% eenmalige vergoeding bij opzegging voldoende is. Daarnaast (voor zover mogelijk) aanhouden van een flexibele schil en opbouwen weerstandsvermogen.	pm

2.1.4 Productgroep 3 – Bedrijfsvoering

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
3.1	Europese aanbesteding	De GGD regio Utrecht is in de afgelopen jaren in omvang aanzienlijk gegroeid. Daardoor is de kans om verplicht aan de regels rondom Europees aanbesteden van diensten en leveringen waarschijnlijker geworden. Niet naleven van de aanbestedingsregels leidt tot onrechtmatigheid, dat kan leiden tot het niet verkrijgen van een goedkeurende rechtmatigheidsverklaring bij de jaarstukken.	Dit vraagt naast een procedurele borging ook om een cultuurwijziging en beschikbaar budget om de inkoopfunctie structureel vorm te kunnen geven. Mogelijk kan de dekking plaatsvinden binnen de bestaande begrotingsmiddelen.	pm
3.2	Verbijzonderde interne controle(VIC)	Binnen GGD regio Utrecht vindt gedurende het boekjaar geen verbijzonderde interne controle plaats. Dit vanwege het ontbreken van formatie om dit aspect op te kunnen pakken. Hierdoor is het risico groter dat onder meer onjuiste toepassing van wet- en regelgeving niet of niet tijdig wordt gesignaleerd c.q. aanleiding wordt gegeven tot frauduleus handelen binnen de GGDrU.	Opstellen van een intern controleplan voor de VIC en structureel capaciteit beschikbaar stellen voor de uitvoering van de VIC. Mogelijk kan de dekking plaatsvinden binnen de bestaande begrotingsmiddelen.	pm
3.3	Kwetsbaarheid	De GGDrU is op bepaalde functies in onvoldoende mate formatief begroot. Daardoor ontstaat een te hoge werkdruk bij de bestaande medewerkers, met het risico dat deze medewerkers de werkdruk niet langer volhouden en uitvallen. Daarmee is de bezetting, met name op de bedrijfsvoeringsfuncties, beperkt gehouden. Gevolg hiervan is dat bij het	De formatie op orde brengen zodat het risico tot aan aanvaardbaar niveau is gebracht. Mogelijk kan de dekking plaatsvinden binnen de bestaande begrotingsmiddelen.	pm

Nr.	Risico	Toelichting	Beheersingsmaatregel	Inschatting financiële gevolgen
		wegvallen van dergelijke functionarissen de organisatie erg kwetsbaar is.		
3.4	Taakstellingen	De begroting van de GGD komt verder onder druk te staan indien de gemeenten besluiten tot het opleggen van een aanvullende taakstelling. De beleidsruimte van de directie is onvoldoende van omvang om nog tot efficiëntere uitvoering van de taken te komen. Een verdere taakstelling leiden tot negatieve financiële resultaten. Ook kan dit leiden tot langdurig ziekteverzuim en/of disfunctioneren van medewerkers.	Bij een taakstelling neerwaarts bijstellen van de te realiseren productie en dienstverlening.	pm
3.5	Wetgeving HR	In de CAO 2011-2012 zijn afspraken gemaakt over de modernisering en flexibilisering van de werktijden. De implementatie ervan moet binnen de GGDrU nog plaatsvinden.	Uitwerken van de nieuwe wetgeving.	pm
3.6	Risico-inventarisatie en Evaluatie (RI&E)	De GGDrU beschikt niet over een actuele RI&E. Op dit moment wordt de actualisatie met hulp van een externe medewerker opgepakt. De opzet van de RI&E en borging van de regie/ sturing erop in de organisatie moet binnen de GGDrU nog geformaliseerd worden (de GGDrU beschikt niet over een arbo-coördinator), alsmede de uitvoering van de in het plan van aanpak genoemde activiteiten.	Uitwerken van de RI&E.	pm
3.7	Implementatie CAO-wijzigingen/ Wet Werk en Zekerheid	De CAO-wijzigingen per 1 oktober 2014 en deels in 2015 moeten nog geïmplementeerd worden als ook de effecten van de nieuwe wet Werk en Zekerheid (2015). Als gevolg daarvan moet onder meer de gehele personele administratie op de nieuwe regelingen worden aangepast als ook moeten ongeveer 75% van de huidige regelingen binnen de GGDrU worden geactualiseerd. Actualisatie is ook nodig omdat de meeste regelingen van de voormalige GGD Midden-Nederland afkomstig zijn.	Uitwerken van de wets- en CAO-wijzigingen.	pm
3.8	Boventallige medewerkers	Het sociaal statuut en het CAR-UWO 'Van werk naar werk-traject' moet voor de zes boventallige medewerkers worden toegepast.	Vinden van alternatief werk.	Pm
3.9	Wet Verbetering Poortwachter	De Wet Verbetering Poortwachter moet worden toegepast voor langdurig zieken, anders kunnen loonsancties van bijvoorbeeld een jaar volgen.	Uitwerken consequenties Wet VP.	pm

2.1.5 Productgroep 4 – Projecten en bijzondere activiteiten

Er zijn binnen productgroep 4 – Projecten en bijzondere activiteiten geen relevante risico's betreffende het boekjaar 2014.

2.1.6 Vaststelling weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe solide de financiële huishouding van de GGDrU is. Een financieel weerstandsvermogen is van belang wanneer er zich financiële tegenvallers voordoen. Het weerstandsvermogen is het resultaat van de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve. Per 31 december 2014 bedraagt de weerstandscapaciteit €698.329. Tevens wordt verwezen naar de toelichting bij de jaarrekening aangaande de reserves.

2.1.7 Vaststelling vermogenspositie

De vermogenspositie van de GGDrU is in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Saldo 01-01-2014	Overdracht reserve GG&GD 1 januari 2014	Bestemming resultaat 2013	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2014	Saldo 31-12-2014
Algemene Reserve Publieke gezondheid	698.329		133.729		133.729	-	698.329
Totaal algemene reserves	698.329		133.729	-	133.729	-	698.329
Bestemmingsreserves Publieke gezondheid	786.876	48.479	400.000				1.235.355
Totaal bestemmings reserves	786.876	48.479	400.000	-	-	-	1.235.355
Resultaat na bestemming							-
Totaal generaal	1.485.205	48.479	533.729	-	133.729	-	1.933.684

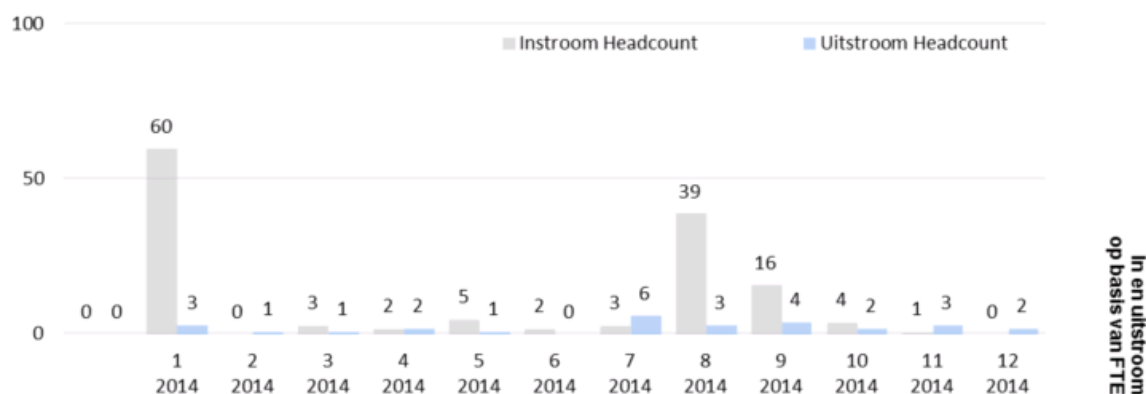
2.2 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de ontwikkelingen en de belangrijkste realisaties op het gebied van bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering bestaat uit alle beherende, verantwoordende en controlerende activiteiten die de organisatie in staat stellen om de voorgenomen activiteiten binnen de productgroepen en prestaties zo effectief en efficiënt mogelijk te realiseren. In deze paragraaf richten wij ons op de realisatie van zaken op het gebied van personeel en organisatie en planning & control.

Personeel & Organisatie

Het ziekteverzuimpercentage was in 2014 gemiddeld 3,8% met een meldingsfrequentie van 1,2. In 2013 lag het ziekteverzuimpercentage nog op 4,6%.

Per 31 december 2014 waren er 470 medewerkers (circa 320 fte) in dienst, waarvan 14% met een contract voor bepaalde tijd. Circa 62% van de medewerkers is 45 jaar of ouder.



In 2014 zijn 135 medewerkers in dienst getreden, mede als gevolg van de overgang van de medewerkers van thuiszorgorganisatie Careyn (60 medewerkers) en de voormalige GG&GD (38 medewerkers). Er zijn 28 medewerkers uit dienst getreden.

Boventalligen

In totaal zijn er eind 2014 vijf boventallige logopedisten, de laatste drie zijn in september 2014 boventallig geworden. Tevens is er één boventallige teamleider als gevolg van de congruentie met de gemeente Utrecht.

Van de negen oorspronkelijke logopedisten hebben in de loop der jaren drie een nieuwe baan gevonden, waarvan één in 2014, en is er één in de WW gestroomd (in 2014), na een boventaligheidsperiode van 2 jaar.

De tweejarige Van werk naar werk-trajecten voor de in totaal zes boventallige medewerkers verlopen conform de verplichtingen in de CAR-UWO en het sociaal statuut.

Opleiding artsen

In 2014 hebben vijf Jeugdartsen, één arts Infectieziektebestrijding en één arts Medische Milieukunde de opleiding 1^e fase afgerond. Twee profielartsen hebben de opleiding tot arts Maatschappij en Gezondheid (2^e fase) met succes afgerond.

Bezwaarschriften

In 2014 zijn geen bezwaarschriften door de bezwarencommissie behandeld. Bij de overkomst van medewerkers van de gemeente Utrecht begin 2014 zijn wel twee bedenkingen ingediend, die vervolgens niet tot een bezwaarschrift hebben geleid.

HKZ-certificering

De GGDrU wil met haar beleid de garantie bieden aan gemeenten, klanten, instellingen, ketenpartners, relaties en personeel dat geïnvesteerd wordt in een professionele organisatie waar kwaliteit en klantgerichtheid centraal staat. Gewerkt moet worden volgens de nieuwste HKZ-normen, die landelijk zijn vastgesteld en vanuit de Inspectie Volksgezondheid worden vereist. De GGDrU is door KIWA gecertificeerd op basis van dit nieuwe HKZ schema.

Normenkader

GGDrU is een openbaar lichaam en dient als gemeenschappelijke regeling dezelfde verslaggevingsvoorschriften te volgen als van toepassing zijn op lokale overheden (provincies, gemeenten, waterschappen etc.). Het normenkader is in december 2014 door het algemeen bestuur vastgesteld middels het controleprotocol.

Planning & Control

De GGDrU voert een eigenstandige financiële huishouding. In de begroting is het programma Publieke Gezondheid onderverdeeld in productgroepen. Elke productgroep heeft een of meer bij de productgroep behorende kostenplaatsen. Hierdoor kan op elk niveau van leidinggevende (met budgetverantwoordelijkheid) inzicht worden gegeven in de financiële huishouding.

De begroting inclusief begrotingswijzigingen worden geactualiseerd nadat deze bestuurlijk zijn vastgesteld.

De financiële overzichten worden gegenereerd via de softwareapplicatie Cognos. Financiële data is real-time aanwezig. Er vindt periodiek afstemming plaats met de budgethouders. In 2014 is het bestuur tweemaal middels een bestuurlijke viermaands rapportage over de bedrijfsvoering van de GGDrU geïnformeerd.

Verzekeringen

De GGDrU voert het beheer van haar verzekeringen in eigen beheer uit.

Het pakket van de GGDrU bestaat uit de volgende verzekeringen:

- brand-en exploitatieverzekering;
- aansprakelijkheidsverzekering;
- WABM verzekering;
- wagenparkverzekering.
- rechtsbijstandverzekering.

2.3 Verbonden partijen

De GGDrU is als gemeenschappelijke regeling een verbonden partij voor de deelnemende gemeenten in de regio Utrecht.

Via het RIVM wordt uitvoering gegeven aan het rijksvaccinatieprogramma. Deze organisatie zorgt voor doorbetaling van de AWBZ-gelden.

De GGDrU heeft zelf geen verbonden partijen.

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De GGDrU heeft kapitaalgoederen in de vorm van gebouwen, dienstauto's, automatisering en (kantoor)inventarissen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten geeft aan dat gemeenten o.a. met betrekking tot wegen en gebouwen onderhoudsplanningen moeten hebben vanwege de soms grote bedragen en risico's die aan kapitaalgoederen zijn verbonden.

De GGDrU heeft in 2004 het gebouw De Dreef 5 in Zeist in eigendom verkregen als hoofdgebouw. Toevoeging aan de voorziening voor onderhoud is onderbouwd door middel van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP) uit december 2012. De vestiging Poststede 5 Nieuwegein is in 2006 gerenoveerd. Daarvoor is in 2010 een MJOP opgesteld.

2.5 Financiering en treasury

2.5.1 Inleiding

De treasury paragraaf is voor de begroting en de jaarrekening verplicht gesteld. Dit vloeit direct voort uit de Wet financiering decentrale overheden 2001 (Wet fido). In deze treasury paragraaf wordt aan de hand van de begrippen, renteontwikkeling kasgeldlimiet, renterisico en financieringspositie de belangrijkste zaken die zich het afgelopen jaar op het gebied van treasury hebben voorgedaan beschreven.

Treasurystatuut

Een gewijzigde versie van het Treasurystatuut is in december 2014 aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Door de invoering van het Schatkistbankieren, waarbij de verplichting geldt dat overtollig kasgeld dagelijks naar de staatskas moet worden afgestort, is het Treasurystatuut op dit punt geactualiseerd.

2.5.2 Renterisiconorm

Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm op 20% van de omzet in de begroting. Als lange financiering wordt volgens de Wet Fido alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd langer dan 1 jaar aangemerkt. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen.

	Begroot	Werkelijk
Basisgegevens		
1. Renteherziening		
2. Aflossingen		118.520
3. Renterisico (1+2)		118.520
4. Renterisiconorm		5.708.484
5a Ruimte onder risiconorm (4>3)		5.589.964
5b Ruimte boven risiconorm (3>4)		
Berekening renterisiconorm		
Begrotingstotaal lasten	28.542.421	
Percentage	20,00%	
Renterisiconorm	5.708.484	

De GGDrU blijft hiermee ruimschoots binnen de renterisiconorm.

2.5.3 Renteontwikkeling

De GGDrU heeft op haar twee eigendomspanden een drietal hypotheekleningen afgesloten. Van twee leningen ligt de rentevervaldatum in 2021. Van de derde lening valt de renteherzieningsdatum op 2 februari 2014. De renteherzieningspercentage (4,06% huidige rente) is reeds in 2013 vastgelegd tegen een lagere rente (2,89%) vanaf februari 2014. Deze renteherziening is voor 10 jaar aangegaan.

2.5.4 Kasgeldlimiet

Het renterisico op de korte financiering wordt wettelijk begrensd door de kasgeldlimiet. Hiertoe behoren alle rekening-courant saldi en kortlopende financieringen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt in de Wet Fido bepaald als percentage van de omzet in de begroting. De kasgeldlimiet voor 2014 bedroeg €2,34 miljoen, zijnde 8,2% van €28,5 miljoen.

Omvang	Begroot	Werkelijk
1. Toegestane kasgeldlimiet		
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%
in een bedrag	2.340.479	2.340.479
2. Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar		5.465.838
Schuld in rekening courant		
Gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar		
Overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld		
3. Vlottende middelen		
Contante in kas		12.283
Tegoeden in rekening courant		421.793
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar		8.244.109
4. Toets kasgeldlimiet		
Totaal netto vlottende middelen		3.212.347
Toegestane kasgeldlimiet		2.340.479
Ruimte (+) c.q.overschrijding (-)		5.552.826

De kasgeldlimiet is in het boekjaar 2014 niet in het geding gekomen.

2.5.5 Netto vlottende schuldpositie

In onderstaande tabel is de netto vlottende schuldpositie van de GGDrU opgenomen.

Ontwikkeling Netto vlottende schulden

	Saldo	Saldo
	31	31
	december	december
	2014	2013
Crediteuren	1.390.554	924.691
BTW	50.166	63.275
Pensioenpremies	285.480	244.546
Loonheffing	918.700	706.354
Uitkering levensloop	104	-
	<hr/>	<hr/>
	2.645.004	1.938.866

De toename van de netto vlottende schulden is toe te schrijven aan de overname van de activiteiten van Careyn (Utrecht-West 0-4 jaar) en van de GG&GD Utrecht per 1 januari 2014.

2.6 Rechtmatigheid

De rechtmatigheid wordt op programmaniveau vastgesteld. De GGDrU kent één programma: Publieke Gezondheid. Onderstaand wordt een analyse gemaakt op een eventuele begrotingsonrechtmatigheid. Tevens wordt bepaald in hoeverre er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid die de accountant in zijn oordeel over de rechtmatigheid dient mee te nemen. Uitgangspunten hiervoor zijn vastgelegd in het controleprotocol 2014 van de GGDrU van 4 december 2014.

De begrote lasten, conform de begroting 2014 inclusief eerste en tweede wijziging, van dit programma (zijnde €28,6 miljoen) worden met €1,6 miljoen euro overschreden (zijnde de werkelijke lasten van €30,2 miljoen minus de begrote lasten van €28,6 miljoen).

Dit wordt verklaard doordat in de realisatie de lasten zijn verantwoord van de (door de gemeente Utrecht in 2014 overgedragen) subsidie ASG Soa Sense ad €1,35 miljoen binnen de productgroep 'Projecten en bijzondere activiteiten'. In de begroting was hiermee nog geen rekening gehouden. Hiertegenover staan ook gelijke baten waardoor er een budgettair neutraal effect op de exploitatie ontstaat.

Daarnaast is in de begroting 2014-2 nog geen rekening gehouden met de start van het project contactmoment Adolescenten ad €0,33 miljoen binnen de productgroep Publieke Gezondheid Jeugd. Hiertegenover staan ook hogere baten.

Het programma Publieke Gezondheid heeft passende hogere lasten, die afdoende in de jaarstukken zijn toegelicht. Er is dan ook geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

C. JAARREKENING

1. Resultaat op hoofdlijnen

In het volgende overzicht is het resultaat per productgroep/programma inclusief de mutaties in reserves opgenomen. In de kolom 'afwijking ten opzichte van de begroting' is terug te zien welke onder en overschrijding van de begroting heeft plaatsgevonden (inclusief alle wijzigingen die gedurende het jaar hebben plaatsgevonden).

Productgroep	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemene Publieke Gezondheid	8.875	8.875	0	11.512	11.512	0	11.748	12.563	815
Publieke Gezondheid Jeugd	12.544	12.544	0	16.091	16.091	0	16.475	16.653	178
Bedrijfsvoering	126	126	0	194	194	0	283	180	-103
Projecten & bijzondere activiteiten	745	745	0	745	745	0	1.894	2.150	256
<i>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</i>	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.546	1.146
Mutaties reserves									
Algemene Publieke Gezondheid	0	0	0	0	0	0	0	96	96
Publieke Gezondheid Jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	37	37
Projecten & bijzondere activiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	133	133
Gerealiseerde resultaat	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.679	1.279

De vergelijkende cijfers van de productgroepen Algemene Publieke Gezondheid en Bedrijfsvoering verschillen van de begroting en bestuurlijke rapportage (burap). Forensische Geneeskunde is in begroting en burap opgenomen bij Bedrijfsvoering en is in de jaarstukken 2014 verantwoord bij de productgroep Algemene Publieke Gezondheid.

2. Balans

ACTIVA	Balans per 31 december 2014	Balans per 31 december 2013
Vaste activa		
1. Materiële vaste activa		
a. Investerings met een economisch nut	€ 7.673.921	€ 7.412.736
<i>Subtotaal Materiële Vaste Activa</i>	<u>€ 7.673.921</u>	<u>€ 7.412.736</u>
2. Financiële vaste activa		
a. Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd >= 1 jaar	€ 38.596	€ 28.341
<i>Subtotaal Financiële vaste Activa</i>	<u>€ 38.596</u>	<u>€ 28.341</u>
<i>Totaal vaste activa</i>	<u>€ 7.712.517</u>	<u>€ 7.441.077</u>
Vlottende activa		
3. Voorraden		
a. Gereed product en handelsgoederen	€ 78.093	€ 58.104
<i>Subtotaal Voorraden</i>	<u>€ 78.093</u>	<u>€ 58.104</u>
4. Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
a. Vorderingen op openbare lichamen	€ 6.285.673	€ 4.943.170
b. Overige vorderingen	€ 432.257	€ 67.533
c. Voorschot Netto lonen	€ 24.356	
<i>Subtotaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<u>€ 6.742.286</u>	<u>€ 5.010.703</u>
5. Liquide middelen	€ 434.076	€ 218.762
6. Overlopende activa	€ 1.174.346	€ 736.119
<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>€ 8.428.801</u>	<u>€ 6.023.688</u>
TOTAAL GENERAAL ACTIVA	16.141.318	13.464.765
PASSIVA		
	Balans per 31 december 2014	Balans per 31 december 2013
Vaste passiva		
7. Eigen vermogen		
a. Algemene reserve	€ 698.329	€ 698.329
b. Overige bestemmingsreserves	€ 1.235.355	€ 786.876
c. Gerealiseerde resultaat	€ 1.278.511	€ 1.090.477
<i>Subtotaal Eigen Vermogen</i>	<u>€ 3.212.195</u>	<u>€ 2.575.682</u>
8. Voorzieningen	€ 1.394.850	€ 1.109.966
9. Vaste schulden		
a. Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 6.072.127	€ 6.190.646
<i>Subtotaal Vaste Schulden</i>	<u>€ 6.072.127</u>	<u>€ 6.190.646</u>
<i>Totaal vaste passiva</i>	<u>10.679.172</u>	<u>9.876.294</u>
Vlottende passiva		
10. Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar		
a. Overige schulden	€ 2.645.004	€ 1.938.867
<i>Subtotaal Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar</i>	<u>€ 2.645.004</u>	<u>€ 1.938.867</u>
11. Overlopende passiva		
a. Overlopende passiva verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	€ 2.166.713	€ 1.024.399
b. Overlopende passiva opgenomen van de van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (voortuit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ 650.429	€ 625.205
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	<u>€ 2.817.142</u>	<u>€ 1.649.604</u>
<i>Totaal vlottende passiva</i>	<u>€ 5.462.146</u>	<u>€ 3.588.471</u>
TOTAAL GENERAAL PASSIVA	16.141.318	13.464.765
Garantstelling	-	-

3. Overzicht van baten en lasten en de toelichting

De GGDrU kent één programma Publieke Gezondheid. Binnen het programma worden productgroepen onderkend. Onderstaand wordt eerst het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening gepresenteerd en daarna de uitsplitsing naar de diverse productgroepen.

Productgroep (x €1.000)	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Publieke Gezondheid	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.546	1.146
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.546	1.146
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	133	133
Gerealiseerde resultaat	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.679	1.279

Binnen het programma Publieke Gezondheid worden de volgende productgroepen onderkend:

Productgroep	Raming 2014			Raming 2014 na wijziging			Realisatie 2014		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Algemene Publieke Gezondheid	8.875	8.875	0	11.512	11.512	0	11.748	12.563	815
Publieke Gezondheid Jeugd	12.544	12.544	0	16.091	16.091	0	16.475	16.653	178
Bedrijfsvoering	126	126	0	194	194	0	283	180	-103
Projecten & bijzondere activiteiten	745	745	0	745	745	0	1.894	2.150	256
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.546	1.146
Mutaties reserves									
Algemene Publieke Gezondheid	0	0	0	0	0	0	0	96	96
Publieke Gezondheid Jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0	0	37	37
Projecten & bijzondere activiteiten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	133	133
Gerealiseerde resultaat	22.290	22.290	0	28.542	28.542	0	30.400	31.679	1.279

3.1 Toelichting exploitatieverschillen

De nadere toelichting op de verschillen tussen de begroting 2014 (na wijziging) en de realisatie 2014 zijn opgenomen in het jaarverslag bij de verschillende productgroepen (onderdeel C van elke toelichting bij de productgroep). Conform de BBV dient deze toelichting ook in de jaarrekening te worden opgenomen. Derhalve is de eerder gegeven toelichting nogmaals per productgroep opgenomen.

3.1.1 Productgroep 1 - Algemene Publieke Gezondheid

Resultaatanalyse

Het gerealiseerde resultaat over 2014 bedraagt €911.000 positief (tegen een begroot positief resultaat na wijziging van €0). Dat betekent een onderschrijding van de begroting met circa € 0,9 miljoen. Het totale resultaat komt voort uit een resultaat van €815.000 uit reguliere bedrijfsuitvoering en voor €96.000 uit baten als gevolg van een onttrekking uit de algemene reserve (conform de resultaatbestemming 2013).

Bij de 2^e bestuurlijke rapportage over 2014 was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €185.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2^e bestuurlijke rapportage valt het resultaat circa € 725.000 voordeliger uit.

Het feitelijk voordelig resultaat ad €911.000 is feitelijk nog €61.772 hoger omdat in de jaarrekening de lasten zijn begrepen die via de resultaatbestemming over 2014 ten laste van de bestemmingsreserve doorontwikkeling worden gebracht (onder voorwaarde dat het bestuur hiertoe besluit).

Een belangrijke oorzaak zijn nagekomen baten en lasten over voorgaande jaren (totaal €261.000). Daarnaast bedraagt het positief resultaat bij reizigersvaccinatie circa €140.000; begroot was een nihil resultaat en bij de tweede bestuurlijke rapportage was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €52.000.

A. Directe personeelskosten (€324.000 nadelig)

De gerealiseerde directe personeelskosten voor APG zijn €324.000 hoger dan begroot. Een belangrijkste oorzaak zit in het aantrekken van extra uitzendpersoneel bij een aantal afdelingen, alsmede het aantrekken van extra opleidingsformatie.

B. Indirecte personeelskosten (€27.000 nadelig)

De overschrijding is vooral het gevolg van het overschrijden van het opleidingsbudget. Deze overschrijding heeft een incidenteel karakter.

C. Kapitaallasten (€54.000 voordelig).

De onderschrijding op de kapitaallasten wordt voor een deel (€17.000) veroorzaakt door lagere afschrijving op de nieuw aangeschafte röntgenapparatuur.

De GGDrU beschikt nog niet over een gedetailleerde meerjarig investeringsplan. De jaarlijks beschikbare kredieten hebben nog meer het karakter van een lumpsum bedrag voor investeringen. Het boekjaar 2015 zal worden gebruikt om dit meerjarig investeringsplan te realiseren. Daarom is nog niet in te schatten of dit voordeel van structurele aard is.

D. Huisvestingskosten (€112.000 nadelig)

De overschrijding op huisvestingskosten betreft feitelijk een technisch resultaat omdat de huisvestingslast hier inclusief facilitaire lasten zijn verantwoord en de begroting het budget voor beide componenten over andere kostengroepen was verdeeld.

E. Algemene kosten (€1.149.000 nadelig)

Ten opzichte van de begroting 2014-2 stijgen de algemene kosten met €1.149.000. De oorzaak is een voordelig resultaat van €104.000 op de reguliere bedrijfsvoering en een negatief resultaat van €1.253.000 vanwege het project ASG. Dit project betreft een subsidie die voorheen door GG&GD Utrecht werd uitgevoerd en gecoördineerd, het betreft de Soa poli van het UMC en het Sense project. De bijbehorende kosten ter grote van €1.253.000 zijn niet in de begroting opgenomen. Deze hogere kosten worden volledig gedekt via een subsidie van het rijk. Daarnaast is hier een bijdrage verantwoord aan GGD Nederland van €45.000 van wege de afdracht van 25% van de verzekerde zorg.

F. Diverse baten & lasten (€261.000 voordelig)

De baten en lasten voorgaande jaren worden beïnvloed door een eenmalige uitkering van €156.000 als bate over het jaar 2013 van de TBC bestrijding. Tot en met 2013 was TBC nog ondergebracht bij de voormalige GG&GD Utrecht. Overige nagekomen baten betreffen verzekerde zorg €40.000 en forensische geneeskunde €40.000.

F. Doorbelasting (€125.000 voordelig)

Vanwege lager dan begrote werkelijke kosten is de doorbelasting ook lager dan begroot.

G. Keuzetaken gemeente (€149.000 voordelig)

De gerealiseerde baten van APG zijn €149.000 hoger dan begroot. De toename is voornamelijk te zien bij de afdeling inspecties, waar de opbrengsten €250.000 hoger zijn dan begroot. Hier tegenover staan lagere inkomsten bij kenniscentrum en OGGZ van samen circa €80.000.

H. Omzet aan derden (€2.054.000 voordelig)

De belangrijkste afwijking betreft de subsidie ASG-SOA die is overgenomen van de GG&GD Utrecht; het gaat hier om een subsidie van circa €1,3 mln. Daarnaast zijn er hogere ontvangsten van verzekerde zorg (€170.000). In 2014 is met terugwerkende kracht naar 1 juli 2013 de behandeling van zowel TBC als van infectieziekten als toegelaten zorg in de zin van de zorgverzekeringswet erkend. In 2014 is hier een declaratieproces op gang gekomen en dit heeft geleid tot aanzienlijk hogere inkomsten voor verzekerde zorg. Daarnaast zijn er hogere baten als gevolg van een subsidie van VWS inzake opleidingen (€410.000) en detacheringen (€150.000).

I. Diverse baten & lasten (€2611.000 voordelig)

De baten en lasten voorgaande jaren worden beïnvloed door een eenmalige uitkering van €156.000 als bate over het jaar 2013 van de TBC bestrijding. Tot en met 2013 was TBC nog ondergebracht bij de voormalige GG&GD Utrecht. Overige nagekomen baten betreffen verzekerde zorg €40.000 en forensische geneeskunde €40.000. Ook de uitkering van de gemeente Utrecht ter versterking van het weerstandsvermogen van €150.000 maakt onderdeel uit van het voordelig resultaat.

3.1.2 Productgroep 2 - Publieke Gezondheid Jeugd

Resultaatanalyse

Het gerealiseerde resultaat over 2014 bedraagt €178.000 positief (tegen een begroot positief resultaat na wijziging van €0). Dat betekent een onderschrijding van de begroting met circa €0,2 miljoen.

Bij de 2e bestuurlijke rapportage over 2014 was nog uitgegaan van een voordelig resultaat van €370.000. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de 2e bestuurlijke rapportage valt het resultaat circa €200.000 lager uit.

Een belangrijke oorzaak is de verhoging van de voorziening voor logopedie met circa €120.000.

A. Directe personeelskosten (€535.000 nadelig)

De gerealiseerde directe personeelskosten voor PGJ zijn €535.000 hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn start van het project contactmoment Adolescenten €330.000, vervanging/migratie op het Service Center €90.000 en toevoeging van €115.000 aan de voorziening logopedie om toekomstige frictiekosten op te vangen.

B. Indirecte personeelskosten (€9.000 voordelig)

Het opleidingsbudget is niet volledig benut. De oorzaak is de start van het project contact moment adolescenten, naast de reguliere scholing moest ook voor het contact moment scholing plaatsvinden. Deze onderschrijding heeft een incidenteel karakter.

C. Kapitaallasten (€30.000 voordelig)

De GGDrU beschikt nog niet over een gedetailleerde meerjarig investeringsplan. De jaarlijks beschikbare kredieten hebben nog meer het karakter van een lumpsum bedrag voor investeringen. Het boekjaar 2015 zal worden gebruikt om dit meerjarig investeringsplan te realiseren. Daarom is nog niet in te schatten of dit voordeel van structurele aard is.

D. Huisvestingskosten (€33.000 voordelig)

De gerealiseerde huisvestingskosten van de onderzoekslocaties Eemland en Utrecht-West 0-4 zijn lager dan begroot. Dit is volledig toe te schrijven aan de hogere opbrengsten uit onderhuur ten opzichte van de begroting 2014-2 (€33.000).

E. Algemene kosten (€ 51.000 nadelig)

Ten opzichte van de begroting 2014-2 stijgen de algemene kosten met €51.000. Zoals aangegeven in de tweede bestuurlijke rapportage over 2014 is €25.000 te herleiden naar uitbesteed werk aan derden voor het consultatie bureau en €13.000 hogere kosten voor de vaccinbewaking. Daarnaast zijn materialen aangeschaft van circa €10.000 voor het uitvoeren van de vaccinaties 0-4.

F. Diverse baten & lasten (€107.000 nadelig)

Er is een voorziening gevormd (€106.000) voor afgesproken vakantie aanspraken met ex-Careyn medewerkers. Deze voorziening wordt afgebouwd binnen drie jaar en bekostigd uit de ontvangen gelden van de regio Utrecht West gemeenten. De dekking hiervan vindt plaats binnen het beschikbaar gestelde DVO-bedrag, zodat de storting van €106.000 feitelijk een neutraal karakter op het resultaat van GGDrU heeft.

G. Doorbelasting (€130.000 voordelig)

Vanwege lager dan begrote werkelijke kosten is de doorbelasting ook lager dan begroot.

H. Keuzetaken gemeente (€ 664.000 voordelig)

De gerealiseerde baten van PGJ zijn €664.000 hoger dan begroot. De toename wordt met name veroorzaakt door het Adolescenten onderzoek (structureel en ontwikkel) €520.000 voordelig en dienstverlening aan gemeenten (detacheringen) €150.000. Ten opzichte van de verwachte inkomsten in de tweede bestuurlijke rapportage t/m augustus 2014 zijn de gerealiseerde baten €200.000 nadeliger. Dit is te verklaren doordat in het resultaat rekening is gehouden met in 2014 geplande, maar nog niet uitgevoerde werkzaamheden. Deze werkzaamheden worden in het 1e kwartaal van 2015 uitgevoerd.

I. Omzet aan derden (€17.000 nadelig)

Het aantal geboortes is met 3% gedaald ten opzichte van 2013. Hierdoor zijn de inkomsten met betrekking tot het geven van hielprikken aan pasgeborenen en het vaccineren van baby's en peuters lager dan begroot.

J. Diverse baten & lasten (€22.000 voordelig)

Het voordelige resultaat betreft een vrijval van een jaar eerder genomen kosten.

3.1.3 Productgroep 3 - Bedrijfsvoering

Resultaatanalyse

De productgroep Bedrijfsvoering heeft over 2014 een gerealiseerd negatief resultaat van €66.000. Bij de tweede bestuurlijke rapportage over 2014 was nog uitgegaan van een budgettair neutraal resultaat. Ten opzichte van het verwachte resultaat bij de tweede bestuurlijke rapportage van het resultaat €67.000 nadeliger uit. Het nadeel heeft volledig betrekking op de GHOR omdat de overige kosten van Bedrijfsvoering zijn doorbelast naar de overige productgroepen. Onderstaand wordt per kostengroep een toelichting gegeven.

A. Directie personeelskosten (€112.000 nadelig)

De overschrijding wordt met name veroorzaakt door de extra inhuur bij het team Financiën, mede om enerzijds de hoge werkdruk te kunnen opvangen en anderzijds een kwaliteitsslag te maken in de financiële informatievoorziening en sturingsinformatie. Deze versteviging is van structurele aard. Daarnaast is in de afgelopen jaren ook geen

capaciteit beschikbaar geweest voor de werkzaamheden in het kader van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC). Deze werkzaamheden zijn onder meer nodig om de betrouwbaarheid, volledigheid en juistheid van de informatievoorziening gedurende het jaar te waarborgen, als ook de afwikkeling van de accountantscontrole te ondersteunen. Daarnaast zijn de gehanteerde loonschalen in de begroting te laag zijn opgenomen ten opzichte van de realisatie.

B. Indirecte personeelskosten (€157.000 voordelig)

Het voordeel wordt onder meer verklaard door lagere kosten voor arbozorg (voordelig €10.000), externe ondersteuning (voordelig €69.284), salarisverwerking/rechtspositie (voordelig €16.000). Het kosten voor forensenvergoeding (€13.900) en reis- en verblijfkosten (€27.563) zijn onder de directe personeelskosten verantwoord, waardoor het budget hier niet wordt aangewend.

C. Kapitaallasten (€142.000 voordelig)

De GGDrU beschikt nog niet over een gedetailleerde meerjarig investeringsplan. De jaarlijks beschikbare kredieten hebben nog meer het karakter van een lumpsum bedrag voor investeringen. Het boekjaar 2015 zal worden gebruikt om dit meerjarig investeringsplan te realiseren. Daarom is nog niet in te schatten of dit voordeel van structurele aard is.

D. Huisvestingskosten (€16.000 nadelig)

Het totale budget voor huisvestingskosten bedraagt voor 2014 €736.000. De overschrijding van het budget bedraagt circa 2% (zijnde €16.000 gedeeld door €736.000) en is daarmee niet substantieel.

E. Algemene kosten (€36.000 voordelig)

Het voordelig resultaat wordt enerzijds verklaard door het niet aanwenden van de post 'overige kosten', wat feitelijk een niet gelabeld budget is. Overigens is deze post in de begroting 2015-0 niet meer aanwezig vanwege het verwerken van de taakstelling in deze begroting. Daarentegen zijn de kosten voor automatisering hoger dan begroot (nadelig €76.000 nadelig) vanwege extra kosten voor opslag in de 'cloud' en licenties voor onder meer beveiligingssoftware. Deze kosten hebben een structureel karakter.

F. Doorbelasting (€221.000 nadelig)

Vanwege lager dan begrote werkelijke kosten is de doorbelasting ook lager dan begroot.

G. Overige opbrengsten (€15.000 nadelig)

Het nadelig resultaat wordt met name verklaard door een lager dan begrote bijdrage voor GHOR – OTO (Opleiden, Trainen en Oefenen).

3.1.4 Productgroep 4 - Projecten en bijzondere activiteiten

Het voordelig resultaat kan volledig worden toegeschreven aan het project DDJGZ (gemeenschappelijke kosten). Het voordelig resultaat kan als volgt worden verklaard:

1. Er is een vrijval niet gedeclareerde kosten van leden van de werkgroepen uit voorgaande jaren (voordelig €61.700).
2. Er heeft minder inhuur van externe ondersteuning/advisering plaatsgevonden (voordelig €130.900).
3. Nog niet alle koppelingen zijn gerealiseerd (voordelig €62.400).

3.2 Analyse algemene middelen

De algemene middelen van de GGDrU bestaan uit de inwonerbijdragen van de gemeenten. De inwonerbijdrage op basis van de primitieve begroting 2014 was vastgesteld op €10.664.700. Middels de begrotingswijziging 2014-1, zijnde de

'nietjesbegroting', is de bijdrage van de gemeente Utrecht (ad €1.269.992) voor de uitvoering van de wettelijke taken conform de Wet Publieke Gezondheid verwerkt. Deze bijdragen zijn ook daadwerkelijk in 2014 afgerekend.

3.3 Onvoorzien & incidentele baten en lasten

In de begroting 2014 als ook de begroting 2014 na begrotingswijziging is geen rekening gehouden met de post 'Onvoorzien'. Derhalve is deze post in de realisatie van 2014 ook niet aangewend.

Onderstaand is een overzicht op programmaniveau opgenomen, die inzicht geeft in de incidentele baten en lasten. Verwezen wordt naar de bij onderdeel 3.1 opgenomen toelichting per productgroep.

Bedragen x €1.000	Voordelen		Nadelen		Saldo
	Inc	Struct	Inc	Struct	
LASTEN					
Directe personeelskosten	194	0	654	317	-777
Indirecte personeelskosten	157	9	27	0	139
Kapitaallasten	226	0	0	0	226
Huisvestingslasten	33	0	128	0	-95
Algemene kosten	98	0	1.200	0	-1.102
Diverse baten & lasten					
Doorbelasting	255	0	328	0	-73
<i>Totaal lasten</i>	<u>963</u>	<u>9</u>	<u>2.337</u>	<u>317</u>	<u>-1.682</u>
BATEN					
Keuzetaken gemeente	617	275	0	79	813
Diensten aan derden	1.860	170	15	17	1.998
Diverse baten & lasten	283	0	0	0	283
<i>Totaal baten</i>	<u>2.760</u>	<u>445</u>	<u>15</u>	<u>96</u>	<u>3.094</u>
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	<u>3.723</u>	<u>454</u>	<u>2.352</u>	<u>413</u>	<u>1.412</u>
Resultaatbestemming	133				133
Gerealiseerd resultaat	<u>3.590</u>	<u>454</u>	<u>2.352</u>	<u>413</u>	<u>1.279</u>

3.4 Overzicht mutaties reserves

In artikel 19 van het BBV is de verplichting opgenomen dat een overzicht in de jaarrekening opgenomen dient te worden van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

In de begroting (na wijziging) 2014 zijn geen begrote mutaties in de reserves via het programma Publieke Gezondheid opgenomen. De reservepositie wijzigt uitsluitend als gevolg van de resultaatverwerking inzake het boekjaar 2013 in de jaarstukken 2014.

Omschrijving programma	Raming mutaties reserves begrotingsjaar na wijziging				Realisatiemutaties reserves begrotingsjaar na wijziging			
	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel	Baten (onttrekking reserve)	Waarvan structureel	Lasten (toevoeging reserve)	Waarvan structureel
Publieke Gezondheid	0	0	0	0	133.729	0	-	0
Totaal	0	0	0	0	133.729	0	-	0

3.5 Wet Normering Topinkomens

Conform de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector dient de GGDrU in de jaarstukken van iedere topfunctionaris een aantal gegevens te vermelden. Deze zijn in onderstaande tabel opgenomen:

	P.L.J. Bos		H. Kruisselbrink	
	2014	2013	2014	2013
Functie	Directeur PG	n.v.t.	Directeur	Directeur
Duur dienstverband	Onbepaalde tijd	n.v.t.	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd
Omvang dienstbetrekking	12 uur	n.v.t.	36 uur	36 uur
Beloning	21.548	0	111.768	104250
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	0	0	4.882	6.535
Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	3.936	0	18.276	19.224
Beëindigingsuitkeringen	0	n.v.t.	0	0
Totaal	25.484	0	134.926	130.009
Jaar beëindiging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
WNT Norm				
Jaarnorm	230.474		230.474	
Norm naar rato dienstverband en tijdsgelang	72.608		230.474	

De heer H. Kruisselbrink was tot 21 januari 2014 als directeur aangesteld bij de GGDrU. Vanaf deze datum is de heer Kruisselbrink als adjunct-directeur aangesteld. Vanaf 21 januari 2014 is de heer P.L.J. Bos als Directeur Publieke Gezondheid bij de GGDrU benoemd voor 12 uur per week.

In onderstaand overzicht zijn de toezichthouders (conform Wgr) opgenomen. De toezichthoudende taak hebben zij onbezoldigd uitgeoefend.

naam			functie		periode	
dhr.	B.J.	Lubbinge	wethouder	Gemeente Amersfoort	1-1-2014	21-5-2014
mw.	F.	Imming	wethouder	Gemeente Amersfoort	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	J.	de Wilde	wethouder	Gemeente Baarn	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	P.A.H.	Blokker	wethouder	Gemeente Baarn	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	H.P.	Mittendorff	wethouder	Gemeente De Bilt	1-1-2014	21-5-2014
mw.	A.C.	Brommersma	wethouder	Gemeente De Bilt	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	J.	Eijbersen	wethouder	Gemeente Bunnik	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	B.J.	Koops	wethouder	Gemeente Bunschoten	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	A.C.	Wongergem	wethouder	Gemeente Eemnes	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	J.G.	van Dunnen	wethouder	Gemeente Eemnes	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	C.	van Dalen	wethouder	Gemeente Houten	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	J.	Rensen	wethouder	Gemeente Houten	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	T.	Rolle	wethouder	Gemeente Leusden	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	J.	Overweg	wethouder	Gemeente Leusden	22-5-2014	31-12-2014
mw.	R.G.	Westerlaken-Loos	wethouder	Gemeente Lopik	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	J.R.C.	van Everdingen	wethouder	Gemeente Lopik	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	J.	Vlaar	wethouder	Gemeente Montfoort	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	H.	Adriani	wethouder	Gemeente Nieuwegein	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	J.R.C.	van Everdingen	wethouder	Gemeente Oudewater	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	A.	de Regt	wethouder	Gemeente Oudewater	22-5-2014	31-12-2014
mw.	D.J.	Dorrestijn-Taal	wethouder	Gemeente Renswoude	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	H.R.A.L.	Klein Kranenburg	wethouder	Gemeente Rhenen	1-1-2014	31-12-2014
mw.	H.M.	Spil	wethouder	Gemeente De Ronde Venen	1-1-2014	31-12-2014
mw.	R.T.	Coppes	wethouder	Gemeente Soest	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	P.	van der Torre	wethouder	Gemeente Soest	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	J.W.	Verkroost	wethouder	Gemeente Stichtse Vecht	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	H.J.	van Rhee	wethouder	Gemeente Stichtse Vecht	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	V.	Everhardt	wethouder	Gemeente Utrecht	1-1-2014	31-12-2014
mw.	E.J.	van Oostrum	wethouder	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	H.	Nijhof	wethouder	Gemeente Utrechtse Heuvelrug	22-5-2014	31-12-2014
dhr.	C.M.	Verloop	wethouder	Gemeente Veenendaal	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	M.F.M.	Verweij	wethouder	Gemeente Vianen	1-1-2014	31-12-2014
mw.	Y.	Koster	wethouder	Gemeente Woerden	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	D.P.	de Kruif	wethouder	Gemeente Woudenberg	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	J.A.G.	Burger	wethouder	Gemeente Wijk bij Duurstede	1-1-2014	31-12-2014
mw.	M.J.	van Beukering-Huijbregts	wethouder	Gemeente IJsselstein	1-1-2014	31-12-2014
dhr.	B.	de Vries	wethouder	Gemeente Zeist	1-1-2014	21-5-2014
dhr.	M.C.M.	Fluitman	wethouder	Gemeente Zeist	22-5-2014	31-12-2014

Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken ontving de GGDrU het droevige bericht dat een van onze AB-leden, wethouder H.J. van Rhee van de gemeente Stichtse Vecht, op 20 februari 2015 op 62-jarige leeftijd is overleden.

3.6 Begrotingsrechtmatigheid

In het jaarverslag 2014 is onder het kopje '2.6 Rechtmatigheid' ingegaan op de rechtmatigheidstoets. Hiernaar wordt verwezen. Conclusie is dat er geen overschrijdingen in de exploitatie zijn die als onrechtmatig moeten worden bestempeld. Ook ten aanzien van de investeringen zijn er geen onrechtmatigheden geconstateerd. Daarmee wordt de controletolerantie niet overschreden.

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.1 Algemeen

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

De jaarstukken 2014 wijken qua opzet af van zowel de jaarstukken 2013 als de begroting 2014 (na wijziging). Er is voor een opzet gekozen die aansluit bij de kadernota 2016 en de op te stellen begroting 2016 van de GGDrU.

De verantwoording van het programma Publieke Gezondheid vindt plaats middels een viertal productgroepen, zijnde Algemene Publieke Gezondheid, Publieke Gezondheid Jeugd, Bedrijfsvoering en Projecten & bijzondere activiteiten. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de drie W-vragen.

De primitieve begroting 2014 als ook de twee begrotingswijzigingen over 2014 kennen nog geen indeling over productgroepen waardoor ook de financiële verantwoording op totaalniveau (via de afzonderlijke kostensoorten) plaatsvindt.

Bij de tussentijdse financiële rapportages over de eerste vier en eerste acht maanden is de indeling voor de verantwoording al gemaakt naar Organisatiekosten, Algemene Publieke Gezondheid en Publieke Gezondheid Jeugd en de monitoring op de invlechtingbegroting van de gemeente Utrecht. Bij de jaarstukken is het taakveld 'GHOR' ondergebracht bij de productgroep Bedrijfsvoering, het taakveld 'Forensische zorg' bij productgroep Algemene Publieke Gezondheid en het taakveld DDJGZ bij de productgroep Projecten en bijzondere activiteiten. Bij tussentijdse rapportages zijn deze taakvelden niet meegenomen waardoor ook de cijfers van de begroting 2014-2 in de tussentijdse rapportage voor deze taakvelden afwijken ten opzichte van de jaarstukken. De cijfers van de begroting 2014 (na wijziging), zoals opgenomen in de jaarstukken 2014, sluiten aan op de formeel vastgestelde begrotingen.

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 c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende 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, overlopende vakantiegelden en verlofaanspraken en dergelijke.

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 (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

4.2 Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. De GGDrU kent enkel investeringen met een economisch nut.

4.2.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

4.2.2 Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Volledigheidshalve vermelden wij dat op investeringen die vóór 2004 gedaan zijn soms extra is afgeschreven zonder economische noodzaak (ter verlichting van toekomstige lasten). Ook zijn in voorkomende gevallen reserves op dergelijke investeringen afgeboekt.

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, indien deze vermindering naar verwachting duurzaam is. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringsubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- Gronden en terreinen	n.v.t.
- Bedrijfsgebouwen (Nieuwegein-Zeist)	30 – 40
- Verbouwingen	10
- Installaties (gemiddeld)	10
- Inventarissen (gemiddeld)	10
- Apparatuur (gemiddeld)	5
- Automatisering hardware	5
- Automatisering software	3 resp. 5
- Infrastructuur	10

De afschrijving gaat van start op de 1^e dag van de maand waarin de factuur ontvangen is.

4.2.3 Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

4.3 Vlottende activa

4.2.4.1 Voorraden

Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich met name voor indien voorraden incurant worden.

4.2.4.2 Vorderingen en overlopende activa

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.

4.2.4.3 Liquide middelen en overlopende posten.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.4 Vaste passiva

4.4.1 Reserves

De reserves worden tegen nominale waarde opgenomen.

4.4.2 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhouds-egalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

In 2013 is er een voorziening opgenomen t.b.v. het Loopbaanbudget. Iedere medewerker krijgt een budget van € 500 per jaar om een cursus te bekostigen die het hun makkelijker maakt om werk te vinden, indien nodig, in een andere werkomgeving. De voorziening Logopedie is gevormd in overeenstemming met de notitie "Het BBV & Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen" van de Commissie BBV. Het betreft salaris-, studiekosten en de eventuele uitkeringskosten tot 1 september 2016.

In 2013 is een voorziening gevormd voor een oud medewerker waarbij de GGDrU de verplichting heeft suppletie te geven op haar huidige loon bij derden tot het niveau als ware zij nog werkzaam bij de GGDrU.

4.4.3 Vaste schulden

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

4.4 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.5 Overige grondslagen

4.5.1 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

4.5.2 Afwijkende behandeling interimers niet zijnde topfunctionarissen

De instelling heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid die het besluit d.d. 12 maart 2014 van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties geeft inzake de volledige openbaarmaking van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen. Op basis van dit besluit kan en hoeft de instelling niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de Aanpassingswet WNT.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2014

5.1 Vaste activa

5.1.1 Immateriële vaste activa

De GGDrU heeft geen immateriële vaste activa per 31 december 2014.

5.1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen activa met een economisch nut. Het verloop van de boekwaarden van de materiële vaste activa is als volgt.

Omschrijving	Boekwaarde 1 januari 2014	Overdracht roerende activa GG&GD Utrecht 1 januari 2014	Investerings- teringen 2014	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2014
Gronden en terreinen	3.211.500							3.211.500
Bedrijfsgebouwen	3.325.773		8.966		-125.755			3.208.984
Vervoermiddelen	38.289				-9.997			28.292
Machines, apparaten en installaties	137.357		401.933		-57.784			481.506
Overige materiële vaste activa	699.817	51.515	275.287		-247.666		-35.314	743.639
Investerings maatschappelijk nut								
Totalen	7.412.736	51.515	686.186	-	441.202-	-	35.314-	7.673.921

Onder bijdragen van derden zijn de bijdragen opgenomen, die direct gerelateerd zijn aan de investering. Onder de afwaarderingen staan de afwaarderingen vermeld wegens duurzame waardeverminderingen. De in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld.

De totalen van de materiële vaste activa per 31 december 2013 sluiten aan op het totaalniveau per 1 januari 2014.

Per 1 januari 2014 voert de GGDrU ook de wettelijke taken conform de Wet Publieke Gezondheid uit voor de gemeente Utrecht. Tot deze datum werden de taken uitgevoerd door de GG&GD als organisatie-entiteit binnen deze gemeente. De activa, die op 31 december 2013 aanwezig is, is conform de overdrachtsovereenkomst overgenomen van de gemeente Utrecht tegen de boekwaarde op 1 januari 2014. Dit betreft een bedrag van €51.515. Per 1 oktober 2014 maakt de GGDrU voor de uitvoering van de taken op het gebied van Tuberculosebestrijding en voor een deel van de Reizigersadviesing/vaccinatie gebruik van ruimte op het nieuwe Stadskantoor in de gemeente Utrecht. Aangezien de gemeente Utrecht dit bij de overdracht van de taken heeft verzocht, is overeengekomen, dat de activa (die per 1 januari 2014 tegen boekwaarde door de GGDrU waren overgenomen) door de gemeente Utrecht tegen de boekwaarde per 1 oktober 2014 wordt teruggenomen indien de activa niet meer gebruikt kan worden op het nieuwe stadskantoor. Per 1 oktober 2014 betreft dit een bedrag van €35.314, dat door de gemeente Utrecht voldaan moet worden.

De belangrijkste investeringen in het begrotingsjaar betroffen:

<u>Bedrijfsgebouwen</u>	
Loodwand	8.966
<i>Subtotaal bedrijfsgebouwen</i>	8.966
<u>Machines, apparaten en installaties</u>	
Röntgenapparaat	225.255
Echo screen	77.378
Zonnepanelen	65.951
Audiometer	19.481
Weegschaal	12.063
Lichtkastje met occlusiebril	1.080
Beta 200/400 set	725
<i>Subtotaal machines, apparaten en installaties</i>	401.933
<u>Overige materiële vaste activa</u>	
Servers	125.789
RSA tokens	4.295
Firewall	17.475
Tablets/notebooks	34.129
Printers	5.417
Thin cliënts met beeldschermen	37.458
Mobiele telefoons	6.182
Kantoormeubilair	38.818
Overig	5.723
<i>Subtotaal overige materiële vaste activa</i>	275.287

Onderstaand overzicht maakt de beschikbare besteding van de kredieten voor het boekjaar 2014 inzichtelijk.

Omschrijving	Krediet 2014 inclusief wijziging	Investerings 2014	Saldo	Overschrijding	Overschrijding	Rechtmatig	Af te sluiten in 2014
Gronden en terreinen	0	0	0	0	0	n.v.t.	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	10.000	8.966	1.034	1.034	0	ja	ja
Vervoermiddelen	16.000		16.000	16.000	0	ja	ja
Machines, apparaten en installaties	300.000	401.933	-101.933	0	-101.933	ja	ja
Overige materiële vaste activa	360.000	275.287	84.713	84.713	0	ja	ja
Investerings maatschappelijk nut							
Totalen	686.000	686.186	186-	101.747	101.933-		

Het krediet 'Machines, apparaten en installaties' is met een bedrag van €101.933 overschreden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt doordat abusievelijk de BTW van de aanschaf van het röntgenapparaat niet was meegenomen bij het voteren van het krediet. Daarnaast was het noodzakelijk om een echo screen apparaat aan te schaffen ter grootte van €77.400 (inclusief BTW). In beide gevallen is het algemeen bestuur via de tweede bestuurlijke rapportage over 2014 hiervan op de hoogte gebracht. Derhalve is geen sprake van onrechtmatigheid.

De restant kredieten worden afgesloten zodra het algemeen bestuur de jaarstukken 2014 heeft vastgesteld.

Op de panden die in eigendom zijn van de GGDrU heeft geen recente taxatie plaatsgevonden om te bepalen of de waarde op de balans hoger is de marktwaarde.

5.1.3 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Boekwaarde 1 januari 2014	Overdracht financiële activa GG&GD Utrecht 1 januari 2014	Investerings	Desinvesteringen	Aflossingen/ afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2014
<i>Kapitaalverstrekkingen aan</i>							
Deelnemingen							-
Overige verbonden partijen							
<i>Leningen aan</i>							
Deelnemingen							
Overige verbonden partijen							
<i>Overige langlopende leningen</i>							
<i>Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar</i>	28.341	-	22.733		12.478-		38.596
<i>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</i>							
Totalen	28.341	-	22.733	-	12.478-	-	38.596

De overige uitzettingen met een looptijd langer dan een jaar hebben betrekking op twee posten. De eerste post betreft de medewerkers van de GGDrU, die deelnemen aan het fietsplan. Per 31 december 2014 is de vordering op deze medewerkers nog €19.696. Via het salaris wordt jaarlijks door deze medewerkers afgelost.

De tweede post heeft betrekking op de waarborgsommen bij PostNL en TNT.

5.2 Vlottende activa

5.2.1 Voorraden

De voorraden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Saldo 31 december 2014	Saldo 1 januari 2014	Saldo voorraden GG&GD 1 januari 2014	Saldo 31 december 2013
Grond- en hulpstoffen				
Onderhanden werk				
Gereed product/handelsgoederen	78.093	104.931	46.827	58.104
Totalen	78.093	104.931	46.827	58.104

Per 1 januari 2014 voert de GGDrU ook de wettelijke taken conform de Wet Publieke Gezondheid uit voor de gemeente Utrecht. Tot deze datum werden de taken uitgevoerd door de GG&GD als organisatie-entiteit binnen deze gemeente. De voorraden, die op 31 december 2013 aanwezig zijn, zijn conform de overdrachtsovereenkomst overgenomen van de gemeente Utrecht tegen de waarde op 1 januari 2014. Dit betreft een bedrag van €46.827. Derhalve vertegenwoordigt de gecorrigeerde voorraadpositie per 1 januari 2014 een waarde van €104.931.

De voorraad 'Gereed product/handelsgoederen' op 31 december 2014 heeft betrekking op de reizigersvaccinaties. Deze voorraad wordt in 2015 verbruikt.

5.2.2 Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden.

Omschrijving	Saldo 31 december 2014	Saldo 31 december 2013
Vorderingen op openbare lichamen	1.904.825	536.563
Uitzetting in 's Rijks schatkist	4.380.848	4.412.000
Totaal vorderingen op openbare lichamen	6.285.673	4.948.563
Overige vorderingen voorziening oninbaar	451.913 -19.656	67.533 -5.393
Totaal overige vorderingen	432.257	62.140
Voorschotten Netto lonen	24.356	
Totaal voorschot salariskosten	24.356	0
Totalen	6.742.286	5.010.703

Vorderingen op openbare lichamen

De post vorderingen op openbare lichamen heeft betrekking op vorderingen op gemeenten binnen de regio Utrecht. Dit betreft onder meer afrekeningen van gemaakte huisvestingskosten, inwonerbijdrage, inspecties en afwikkeling van maatwerk. Per 31 december 2014 heeft de GGDrU een bedrag van €4.380.848 bij het Rijk uitstaan. Het 'schatkistbankieren' houdt in dat de GGDrU op de gezamenlijke bankrekeningen niet meer dan €250.000 mag hebben staan. Het resterende saldo wordt ondergebracht bij het Rijk. Dagelijks wordt gecontroleerd of het drempelbedrag wordt overschreden. Er heeft in 2014 over het kwartaal gezien geen overschrijding van het drempelbedrag plaatsgevonden.

Saldotoets Schatkistbankieren per kwartaal	Gemiddeld saldo
Saldo banken kwartaal 1	232.425
Saldo banken kwartaal 2	218.595
Saldo banken kwartaal 3	188.655
Saldo banken kwartaal 4	230.875

Overige vorderingen

De post overige vorderingen heeft onder meer betrekking op de gedeclareerde c.q. nog te declareren verzekerde zorg inzake de tuberculosebestrijding, detachering van personeel en een aandeel in de ViA-kosten van een gemeente.

5.2.3 Liquide middelen

Binnen de post Liquide middelen kan het volgende onderscheid worden gemaakt.

Omschrijving	Saldo 31 december 2014	Saldo 31 december 2013
Kassaldi	12.283	4.598
Banksaldi	421.793	214.164
Totalen	434.076	218.762

5.2.4 Overlopende activa

Binnen de post overlopende activa kan het volgende onderscheid worden gemaakt.

Omschrijving	Saldo 31 december 2014	Saldo 31 december 2013
Vooruitbetaalde bedragen	57.013	257.515
Nog te ontvangen bedragen	1.095.746	473.778
Kruisposten	21.587	4.827
Totalen	1.174.346	736.120
- van Europese en Nederandse overheden nog te ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.022.738	292.009
- overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste komen van volgende begrotingsjaren	151.608	444.111
	1.174.346	736.120

Instelling	Omschrijving	Saldo 31 december 2013	Toe- voegingen	Vrijval	Saldo 31 december 2014
Amersfoort	Adolecenten contactmomenten 2013	€ 60.709	€	60.709 €	-
Amersfoort	controle seksinrichtingen	€ 3.960	€	3.960 €	-
Baarn	Adolecenten contactmomenten 2013	€ 5.807	€	5.807 €	-
De Ronde V.	huur Mijdrecht - Hoofdweg	€ 10.691	€	10.691 €	-
GHOR	piketvergoedingen	€ 36.059	€	36.059 €	-
Leusden	Adolecenten contactmomenten 2013	€ 6.804	€	6.804 €	-
Lopik	Adolecenten contactmomenten 2013	€ 4.810	€	4.810 €	-
IJsselstein	spreekuurruimte	€ 1.530	€	1.530 €	-
RIVM	decl mazelenuitbraak onderzoek 2011	€ 712	€	712 €	-
RIVM	Entgelden	€	166.177	€	166.177
Soest	huiselijk geweld Eemland	€ 600	€	97 €	503
St. Vecht	Adolecenten contactmomenten 2013	€ 58.007	€	58.007 €	-
Utrecht	Bijdrage Zorg en Overlast	€ 12.879	€ 27.600	€ 12.879	€ 27.600
Utrecht	Afrekening forensisch	€ 18.347	€	18.347 €	-
Utrecht	Afrekening overdracht gemeente Utrecht	€	201.354	€	201.354
Utrecht	SOA poli	€	547.845	€	547.845
Utrecht	TBC afrekening	€	4.299	€	4.299
Woerden	Subsidie VVE 2014	€	34.138	€	34.138
Woudenberg	Adolecenten contactmomenten 2013	€ 5.059	€	5.059 €	-
Zeist	Lokale talen 2014	€	36.334	€	36.334
Algemeen	te ontvangen bedragen van overheden, zonder een specifiek bestedingsdoel	€ 66.034	€ 4.486	€ 66.034	€ 4.488
Totalen		292.008	1.022.233	291.505	1.022.738

Vooruitbetaalde bedragen

De vooruitbetaalde bedragen betreft te vorderen posten voor € 57.013 en vooruitbetaalde kosten voor circa € 73.008. De vooruitbetaalde kosten zijn facturen die geboekt zijn in 2014 en die betrekking hebben op het boekjaar 2015.

Nog te ontvangen van derden

Dit betreft werkzaamheden voor derden welke uitgevoerd zijn in 2014 waarvan nog geen afrekening heeft plaatsgevonden.

Kruisposten

Dit betreft ontvangen gelden via een pinbetaling, die op 31 december 2014 nog niet waren bijgeschreven op de bankrekening. Daarnaast is in de overgang van het personeel van de voormalige GG&GD naar de GGDrU teveel eindejaarsuitkering aan de medewerkers van de GG&GD uitbetaald. Dit wordt via het salaris in 2015 gecorrigeerd.

5.3 Reserves

Het verloop van de reserves is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Saldo 1 januari 2014	Overdracht reserves GG&GD 1 januari 2014	Bestemming resultaat 2013	Bestemming resultaat 2014	Overige toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2014
A. Algemene reserve							
Algemene reserve Publieke Gezondheid	698.329		133.729			133.729-	698.329
Totaal algemene reserves	698.329	-	133.729			133.729-	698.329
B. Bestemmingsreserves							
Risicofonds Reizigersadvisering	163.405						163.405
Tekort afschrijvingen De Dreef Zeist	174.403						174.403
Samengaan GGD-en Utrecht	121.068						121.068
DDJGZ	270.000						270.000
Epidemiologisch onderzoek	58.000						58.000
Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg			200.000				200.000
Doorontwikkeling Algemene Publieke Gezondheid			200.000				200.000
Reserve DJI TBC		48.479					48.479
Totaal bestemmingsreserves	786.876	48.479	400.000			-	1.235.355
Resultaat na bestemming							-
Totaal generaal	1.485.205	48.479	533.729	-	-	133.729-	1.933.684

Per 1 januari 2014 voert de GGDrU ook de wettelijke taken conform de Wet Publieke Gezondheid uit voor de gemeente Utrecht. Tot deze datum werden de taken uitgevoerd door de GG&GD als organisatie-entiteit binnen deze gemeente. Bij de overdracht van de taken per deze datum is ook een reserve DJI (Dienst Justitiële Inrichting) TBC overgekomen ter grootte van €48.479. Onderstaand zal nader worden ingegaan op deze bestemmingsreserve.

Daarnaast heeft de gemeente Utrecht ingestemd om een bedrag van €150.000 beschikbaar te stellen ter aanvulling van de algemene reserve (€50.000) en het risicofonds reizigersadvisering (€100.000). Dit bedrag is in de balans van 2014 verwerkt en zal via de resultaatbestemming (na vaststelling door het algemeen bestuur) aan de betreffende reserves in 2015 worden toegevoegd.

Onder "Resultaat na bestemming" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het huidige boekjaar. Onder "bestemming resultaat 2013" staan de toevoegingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. De mutaties in de algemene reserve van €133.729 betreft de resultaatverwerking inzake het boekjaar 2013 in de jaarstukken 2014. Dit bedrag is ten gunste van de exploitatie uit de algemene reserve onttrokken. Dit ter vorming van de voorziening begroting (€37.500) en vorming van de voorziening reorganisatie Reizigers (€96.229)

Daarnaast wordt opgemerkt dat het bestuur in de vergadering van 22 mei 2014 besloten heeft tot het vormen van een tweetal voorzieningen ten behoeve van de doorontwikkeling van APG en JGZ. Conform de verslaggevingsregels (BBV) betreffen dit echter reserves. Dit is als zodanig ook verwerkt.

Onderstaand volgt per reserve een korte toelichting:

Algemene reserve

Algemene reserve Publieke Gezondheid

Deze algemene reserve is bestemd voor de egalisatie van incidentele, niet voorziene tegenvallers binnen de GGDrU. Op basis van de nota 'Reserves en voorzieningen, weerstandsvermogen en risicomanagement' zou de algemene reserve maximaal €569.735, zijnde 5% van de inwonerbijdrage van de gemeenten (in 2014 €11.934.692), mogen bedragen en minimaal €149.184 (zijnde 25% van €569.735).

Het saldo van de algemene reserve bedraagt ultimo 2014 €698.329. Daar moet nog aan toegevoegd worden de bijdrage van de gemeente Utrecht ad €50.000.

Het saldo komt dan uit op €748.329. Met dit saldo komt het saldo van de algemene reserve boven de beschreven maximum norm uit.

Bestemmingsreserves

Risicofonds reizigersadviesing

Voor reizigersadviesing is een risicofonds ingesteld waarmee onverwachte terugval in de omzet van het spreekuur kan worden opgevangen. De hoogte van dit fonds is vastgesteld op 10% van de jaaromzet (en een minimum van 25% van het maximale bedrag). Vanaf 2014 verzorgt de GGDrU ook de reizigersadviesing/vaccinaties bij de gemeente Utrecht.

Op basis van de nota 'Reserves en voorzieningen, weerstandsvermogen en risicomanagement' zou het risicofonds reizigersadviesing maximaal €253.325, zijnde 10% van de omzet reizigersvaccinaties (in 2014 €2.533.254), mogen bedragen en minimaal €63.331 (zijnde 25% van €253.325).

Het saldo van het Risicofonds Reizigersadviesing bedraagt ultimo 2014 €163.405. Daar moet nog aan toegevoegd worden de bijdrage van de gemeente Utrecht ad €100.000.

Het saldo komt dan uit op €263.405. Met dit saldo komt het risicofonds reizigersadviesing boven de beschreven maximum norm uit.

Tekortkoming afschrijving De Dreef

De vastgestelde afschrijvingstermijnen op het hoofdgebouw geven na 30 jaar een afschrijvingstekort te zien van €174.403. Bij de resultaatbestemming over 2005 is dit bedrag als bestemmingsreserve opgenomen op de balans. In 2014 hebben geen mutaties plaatsgevonden. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €174.403.

Samengaan GGD-en Utrecht

Deze reserve dient ter dekking van de overbruggingskosten voor het samengaan van de GGD Midden-Nederland en de voormalige GG&GD conform het AB-besluit van 20 juni 2013. Deze kosten hebben enkel betrekking op inhuur van externe ondersteuning en zijn ten laste van de exploitatie van 2014 gebracht. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €121.068.

DD JGZ

De bestemmingsreserve DDJGZ is onder meer bedoeld ter dekking van de kosten voor de aansluiting Landelijk Schakelpunt. In 2014 hebben geen mutaties plaatsgevonden. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €270.000.

Epidemiologisch onderzoek

Deze bestemmingsreserve is bedoeld ter dekking van de kosten van een vierjaarlijks terugkerend landelijk uit te voeren volwassenenonderzoek. Dit bedrag zal in 2017 worden aangewend. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €58.000.

Innovatiefonds doorontwikkeling JGZ

Uit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2013 is een bedrag van €200.000 beschikbaar gesteld voor innovatie bij JGZ. Destijds is besloten tot het vormen van een voorziening maar conform de verslaggevingsregels betreft het hier een bestemmingsreserve. Op 10 juli 2014 is het algemeen bestuur meegenomen in de voorgenomen besteding van de gelden: informatie en advies (€100.000), nieuwe eigentijdse mogelijkheden voor risicotaxatie (€50.000), cultuuromslag en training medewerkers (€25.000) en externe procesbegeleiding (€25.000).

Stand van zaken

De JGZ stimuleert en faciliteert initiatieven om meer aan te sluiten bij de veranderende behoeften van gemeenten, ouders en ketenpartners. Hiertoe worden ideeën opgehaald bij medewerkers en ketenpartners om de JGZ lokaal steviger te verbinden. Hiervoor hebben de voorbereidingen in 2014 plaatsgevonden en in 2015 geleid tot lokale en regio overstijgende initiatieven waarvoor het innovatiefonds van € 200.000 wordt aangewend. Dit innovatiegeld wordt besteed aan de tijdelijke inhuur van externe projectleiders, communicatiemiddelen en trainingen voor professionals. De initiatieven zijn ondergebracht in drie projecten. Het 'Implementatie advies bagageonderzoek' waar onder andere voor ouders de eigentijdse groeigids met bijbehorende App en website is ontwikkeld, 'JGZ in beweging' waar onder andere pilots in gemeenten voor plaatsvinden en het project 'positief samenwerken', waar professionals begeleid worden in samenwerken in het sociaal domein. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo van de bestemmingsreserve €200.000.

Innovatiefonds doorontwikkeling APG

Uit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2013 is een bedrag van €200.000 beschikbaar gesteld voor innovatie bij APG. Destijds is besloten tot het vormen van een voorziening maar conform de verslaggevingsregels betreft het hier een bestemmingsreserve. In 2016 is een bedrag van €61.772 besteed, dat conform de vigerende verslaggevingsregels na vaststelling van de resultaatbestemming in 2015 ten laste van de reserve kan worden gebracht. Dit bedrag is nu als kostenpost ten laste van de exploitatie van 2014 gebracht.

Stand van zaken

Kinderboerderijen en zorgboerderijen

Voorstel verbeteren technische hygiënezorg zorgboerderijen en kinderboerderijen: Projectvoorstel is geschreven door een deskundige infectiepreventie in opleiding, arts M&G en dierenarts. Projectmedewerker is op detacheringbasis ingehuurd. Contacten worden gelegd met betrokken ketenpartners –bijvoorbeeld het koepel voor zorgboerderijen en de vereniging samenwerkend kinderboerderijen Nederland (vSKBN).

Verbeteren technische hygiënezorg bij verpleeg en verzorgingshuizen

In september is er een bijeenkomst van bestuurders van instellingen voor ouderenzorg bij de IVVU geweest naar aanleiding van het rapport van de IGZ over ouderenzorg van juni 2014. De IVVU heeft de IGZ en de GGD gevraagd de bestuurders te informeren over de mogelijkheden om de infectiepreventie bij ouderenzorg te verbeteren. Na afloop van deze bijeenkomst werd een projectvoorstel geschreven; de uitvoering daarvan is gestart in begin 2015.

Daklozenopvang

De werkgroep THZ heeft een inventarisatie gemaakt van de daklozenopvang in onze regio. Een projectvoorstel is geschreven en een projectmedewerker is aangetrokken om in april 2015 met de uitvoering daarvan te starten.

Teken en Lyme

Er is een projectmedewerker ingehuurd. Het projectvoorstel is geschreven. Het project richt zich op het inventariseren van aanwezigheid van teken in stedelijk groen waar veel gerecreëerd wordt. De resultaten van deze inventarisatie kunnen leiden tot een advies aan gemeenten over maaibeleid gericht op het voorkomen van tekenbeten.

Verbeteren communicatie met huisartsen

Er is de afgelopen maanden veel overleg geweest met een aantal huisartsenverenigingen, daar zijn concrete afspraken gemaakt over samenwerking. Er is aangehaakt bij de werkgroep deskundigheidsbevordering huisartsen (en voor doktersassistenten en praktijkassistenten) in de regio en er wordt aangesloten bij scholingsmomenten van de huisartsen, deze staan gepland voor 2015. De GGD is ook aangesloten bij het overleg van de crisiscoördinatoren van de huisartsen bij de VRU. Er is een projectplan "verbeteren communicatie met huisartsen" geschreven.

Per 31 december 2014 bedraagt het saldo van de bestemmingsreserve €200.000. Ten laste van de exploitatie over 2014 is voor de uitgevoerde werkzaamheden een bedrag van €61.772 verwerkt. In de voorgestelde resultaatbestemming over 2014 wordt dit bedrag in 2015 ten laste van de reserves gebracht.

Reserve DJI TBC

De reserve is overgekomen vanuit de overdracht van de taken van de voormalige GG&GD naar de GGDrU. Van de opbrengst DJI (Dienst Justitiële Inrichtingen) wordt conform afspraak jaarlijks voor eventuele wachtgeldverplichtingen €4,82 per gemaakte foto gereserveerd. De reserve kent de volgende opbouw uit voorgaande jaren:

Voor 2010 zijn er 3498 foto's gemaakt á €4,82 = €16.860.

Voor 2011 zijn er 2472 foto's gemaakt á €4,82 = €11.915.

Voor 2012 zijn er 2078 foto's gemaakt á €4,82 = €10.016.

Voor 2013 zijn er 2010 foto's gemaakt á €4,82 = € 9.688.

Totaal bedraagt de reserve daarmee op 1 januari 2014 €48.479. Omdat de reserve niet voorkomt in de jaarstukken 2013 van de GGD Midden Nederland is het bedrag van €48.479 separaat in het verloopoverzicht zichtbaar gemaakt.

Gerealiseerd resultaat

De GGDrU heeft een positief resultaat van €1.278.511. (inclusief een resultaat op DD JGZ van €255.580).

Bij de behandeling van de jaarstukken in het algemeen bestuur zal een separate notitie worden opgesteld waarin een voorstel wordt gedaan voor de resultaatbestemming. De resultaatbestemming zal niet verder in de jaarstukken worden beschreven.

5.4 Voorzieningen

In onderstaand overzicht is het verloop van de voorzieningen weergegeven in 2014. In de kolom "Vrijval" zijn de bedragen weergegeven die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen.

Omschrijving	Saldo 1 januari 2014	Overdracht voorziening GG&GD 1 januari 2014	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31 december 2014
<i>1. Voorziening ter egalisering van kosten</i>						
Groot onderhoud De Dreef (Zeist)	338.996		18.000			356.996
Groot onderhoud Poststede (Nieuwegein)	74.826		12.000			86.826
<i>Totaal voorziening ter egalisering van kosten</i>	<i>413.822</i>	<i>-</i>	<i>30.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>443.822</i>
<i>2. Door derden beklemde middelen met specifiek aanwendingsrichting</i>						
<i>3. Voorziening voor verplichtingen en risico's</i>						
Logopedie	500.144		116.327	92.697	-244.159	465.009
Voormalig personeel	90.000				-26.299	63.701
Loopbaanbudget	106.000		213.000	81.230-	-29.491	208.279
Reorganisatie reizigers			103.229		-51.690	51.539
Voorziening begroting			37.500		-37.500	-
Voorziening monitor 0-4 jr			50.000			50.000
Voorziening monitor Volwassenen			112.500			112.500
Subsidie arts M&G		20.000			-20.000	-
<i>Totaal voorziening voor verplichting en risico's</i>	<i>696.144</i>	<i>20.000</i>	<i>632.556</i>	<i>11.467</i>	<i>409.139-</i>	<i>951.028</i>
Totalen	1.109.966	20.000	662.556	11.467	409.139-	1.394.850

Onderstaand volgt per voorziening een korte toelichting:

Voorziening groot onderhoud De Dreef (Zeist)

Jaarlijks wordt voor het gebouw aan De Dreef 5 te Zeist, dat eigendom is van de GGDrU, een bedrag gedoteerd van €18.000. Dit bedrag is gebaseerd op de Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP) voor de komende tien jaar. Dit bedrag is ten laste van de exploitatie gebracht. In 2014 heeft geen aanwending van deze voorziening plaatsgevonden. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €356.996.

Voorziening groot onderhoud Poststede 5 (Nieuwegein)

Jaarlijks wordt voor het gebouw aan de Poststede 5 te Nieuwegein, dat eigendom is van de GGDrU, een bedrag gedoteerd van €12.000. Dit bedrag is gebaseerd op de Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP) voor de komende tien jaar. Dit bedrag is ten laste van de exploitatie gebracht. In 2014 heeft geen aanwending van deze voorziening plaatsgevonden. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €86.826.

Logopedie

In 2012 is een voorziening opgenomen voor de frictiekosten logopedie omdat steeds minder gemeenten gebruik maken van de keuzetaak 'Logopedie'. Per 1 augustus 2014 voert de GGDrU deze taak niet meer uit. Deze voorziening dekt de salarislasten voor een periode van twee jaar, de scholingskosten en de lasten van aanvullende uitkeringen tot en met 31 december 2017. De berekening is gemaakt op basis van het Sociaal Statuut, waarin wordt geïnvesteerd in toegeleiding naar ander werk, binnen of buiten de GGD. In 2014 is voor een bedrag van €151.462 aan loonkosten ten laste van deze voorziening gebracht, daarnaast is de voorziening opgehoogd met een bedrag van 116.327 omdat per 1-9-2014 weer enkele medewerkers boventallig zijn geworden. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €465.009.

Geen rekening is gehouden met uitkeringslasten na 31 december 2017. Deze uitkeringslasten bedragen maximaal circa €260.000.

Voormalig personeel

Deze voorziening is gevormd voor een oud-medewerker waarbij de GGDrU de verplichting heeft een suppletie te verlenen op haar huidige loon bij derden tot het niveau van het voormalig loon bij de GGDrU. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €63.701.

Loopbaanbudget

In 2013, 2014 en 2015 hebben ambtenaren recht op een individueel loopbaanbudget (ILB) van EUR 500 per jaar. Deze regeling is gemaakt om een verdere impuls te geven aan loopbaanbeleid en mobiliteit. De regeling is voor iedere ambtenaar gelijk. Iedere ambtenaar heeft recht op hetzelfde budget van EUR 500. Dit budget is niet afhankelijk van de duur van het dienstverband of het aantal uren per week dat de ambtenaar werkt. In 2014 hebben medewerkers van de GGDrU voor een bedrag ter grootte van €217.669 gebruik gemaakt van deze regeling. Dit bedrag is gestort in de voorziening. Daarnaast is de voorziening op verzoek van de betreffende medewerkers €115.391 aangewend ten behoeve van individueel loopbaanbeleid. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €208.278.

Reorganisatie reizigers

Uit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2013 is een bedrag van €96.229 beschikbaar gesteld voor het vormen van een voorziening ten behoeve van de reorganisatie bij reizigers. Op basis van de verwachte kosten heeft ten laste van de exploitatie 2014 een bijstelling plaatsgevonden van €7.000. In 2014 is voor een bedrag ter grootte van €51.690 aan loonkosten van een medewerker ten laste van de voorziening gebracht. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €51.539.

Voorziening Begroting

Uit de resultaatbestemming bij de jaarstukken 2013 is een bedrag van €37.500 beschikbaar gesteld voor het vormen van een voorziening ten behoeve van het opstellen van de begroting 2015. In 2014 is dit bedrag volledig aangewend.

Monitoring 0-4 jaar

Eens per vier jaar wordt een gezondheidsmonitor onder de kinderen in de leeftijdscategorie van 0-4 jaar in de regio Utrecht gehouden. De kosten van een dergelijke monitor worden geraamd op €50.000. Dat betekent dat er jaarlijks €12.500, zijnde €50.000 gedeeld door vier, gereserveerd moet worden. Verslaggeving technisch is hier sprake van een voorziening. In de afgelopen drie jaren is het jaarlijkse bedrag onder de kortlopende schulden verantwoord. Dit jaar wordt het bedrag van de voorgaande jaren (drie maal €12.500) en het bedrag van 2014 (€12.500) in de voorziening gestort. De monitor staat in principe voor 2015 gepland. Gegeven de landelijke ontwikkelingen wordt gezien of de monitor in aansluiting op de landelijke monitor voor een grotere doelgroep (0-12 jarigen) in 2017 kan worden uitgevoerd. Hiervoor zal bestuurlijke afstemming plaatsvinden. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €50.000.

Monitor volwassenen

Eens per vier jaar wordt een gezondheidsmonitor onder volwassenen in de regio Utrecht gehouden. De kosten van een dergelijke monitor worden geraamd op €150.000. Dat betekent dat er jaarlijks €37.500, zijnde €150.000 gedeeld door vier, gereserveerd moet worden. Verslaggeving technisch is hier sprake van een voorziening. In de afgelopen twee jaren is het jaarlijkse bedrag onder de kortlopende schulden verantwoord. Dit jaar wordt het bedrag van de voorgaande jaren (twee maal €37.500) en het bedrag van 2014 (€37.500) in de voorziening gestort. De monitor staat gepland in 2016. Per 31 december 2014 bedraagt het saldo €112.500.

Subsidie arts M&G

Bij de overdracht van de wettelijke taken van de GG&GD (gemeente Utrecht) naar de GGDrU is ook een voorziening 'subsidie arts M&G' ad €20.000 overgedragen. In 2014 zijn voor dit bedrag loonkosten van een arts M&G in opleiding ten laste gebracht. Daarmee is deze voorziening per 31 december 2014 volledig aangewend.

5.5 Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De GGDrU heeft op 31 december 2014 de volgende langlopende schulden:

Omschrijving	Saldo 1 januari 2014	Toevoeging	Aflossing	Saldo 31 december 2014	Aflossings verplichting 2015
Leningovereenkomst BNG 40.98.570	2.635.222	-	-96.106	2.539.116	-99.077
Leningovereenkomst BNG 40.98.688	3.350.000	-	-	3.350.000	-
Leningovereenkomst BNG 40.76970.01	205.425	-	-22.414	183.011	-23.277
Totalen	6.190.647	0	118.520-	6.072.127	-122.354

Ter financiering van de aankoop van een kantoorpand aan de Dreef 5 te Zeist in 2004 zijn een tweetal leningen bij de BNG Bank afgesloten.

De lening met nummer BNG 40.98.570 betreft een annuïtaire lening met een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 3,05%. Het rentepercentage wordt in 2021 herzien. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2014 bedraagt €79.035. In 2014 is voor een bedrag ter grootte van €96.106 afgelost.

De lening met nummer BNG 40.98.688 betreft een aflossingsvrije lening met een looptijd van 30 jaar. Het rentepercentage is was 4,06% en is per 2 februari 2014 herzien naar 2,89%. Het rentepercentage wordt in 2024 weer herzien. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2014 bedraagt €103.348.

Ter financiering van de aankoop van een kantoorpand aan de Poststede 5 te Nieuwegein in 1991 is een lening bij de BNG Bank afgesloten.

De lening met nummer BNG 40.76970.01 betreft een annuïtaire lening met een looptijd van 30 jaar tegen een rentepercentage van 3,85%. Het rentepercentage wordt in 2021 herzien. Het rentebestanddeel van deze lening dat betrekking heeft op 2014 bedraagt €7.909. In 2014 is voor een bedrag ter grootte van €22.414 afgelost.

5.6 Kortlopende schulden

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd.

Omschrijving	Saldo 31 december 2014	Saldo 31 december 2013
Bank- en girosaldi	-	-
Overige schulden	2.645.004	1.938.761
Totalen	2.645.004	1.938.761

De post 'overige schulden' is onderstaand nader gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31 december 2014	Saldo 31 december 2013
Crediteuren	1.390.555	905.662
Fiscus	968.865	1.013.997
Pensioen/afdracht OP/NP	285.584	
Overig		19.102
Totalen	2.645.004	1.938.761

Overige schulden

De post 'overige schulden' per 31 december 2014 bestaat enerzijds uit facturen die via de crediteurenadministratie zijn geboekt en anderzijds facturen die met factuurdatum in 2015 zijn ontvangen maar die betrekking hebben op een geleverde prestatie in 2014. De post 'fiscus' heeft betrekking enerzijds betrekking op de af te dragen loonheffingen over periode 12/13 van 2014 en anderzijds de af te dragen omzetbelasting van het laatste kwartaal van 2014. Dit wordt in de maand januari 2015 afgewikkeld. De post 'pensioen/afdracht OP/NP' heeft betrekking op de af te dragen pensioenpremie en nabestaandenpensioen naar aanleiding van de salarisrun van december en de correctierun. Dit wordt in de maand januari 2015 afgewikkeld. Het saldo van de post 'overig' per 31 december 2014 heeft betrekking op betalingen onderweg. Dit wordt in de maand januari 2015 afgewikkeld

5.7 Overlopende passiva

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt.

Omschrijving	Saldo 31 december 2014	Saldo 31 december 2013
Overlopende passiva verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	2.166.713	1.024.399
Overlopende passiva opgenomen van de van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	650.429	625.205
Totalen	2.817.142	1.649.604

De overlopende passiva aangaande verplichtingen die zijn opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen hebben onder meer betrekking op nog te betalen bedragen aan het UMC Utrecht voor de labverrichtingen (€556.000), te betalen huurkosten aan de gemeente Utrecht (€411.000), ministerie van VWS inzake vooruitontvangen subsidie voor artsen in opleiding (€194.000), kosten inzake Sense (€82.000), te betalen netto lonen over 2014 (€77.800), bijdrage in de kosten van verzekerde zorg TBC bij de GGDNL (€44.000), uitkering verzekerde zorg TBC uit 2013 dat aan de gemeente Utrecht toekomt (€31.400), overgenomen activa van de gemeente Utrecht met de overdracht van de taken (€30.600), te verwachten accountantskosten over 2014 (€25.400) en resultaat DVO Eemland JGZ 0-4 jaar over 2014 (€20.500).

De overlopende passiva opgenomen van de van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit)ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking vooruitontvangen bedragen kunnen naar overheidslichamen als volgt worden gespecificeerd:

instelling	omschrijving	Saldo 31 december 2013	Toe-voegingen	Vrijval	Saldo 31 december 2014
Amersfoort	B Slim	€ 5.392	€ -	€ 5.392	€ -
Amersfoort	Raak	€ 4.455		€	€ 4.455
Amersfoort	Via Amersfoort	€ 9.456	€	€ 9.456	€ -
Amersfoort	Onaangepaste huurders	€ 5.069	€	€ 5.069	€ -
Amersfoort	JGZ 0-4 jr	€ 4.736	€	€ 2.403	€ 2.333
Amersfoort	Krachtvoer		€ 1.986	€	€ 1.986
Baarn	Woonzorgoverleg	€ 2.316	€	€ 2.316	€ -
Baarn	B Slim	€ 3.967	€ 182	€ 3.967	€ 182
Baarn	Mysterieshoponderz. Gemeente Soest		€ -5.042	€	€ -5.042
Bunschoten	Kindergebitt op de Rit	€ 1.266	€ 1.266	€ 1.266	€ 1.266
De Bilt	MMK lokaal	€ 3.725	€	€ 3.725	€ -
Eemland	Contactmomenten	€ 46.946	€ 54.089	€ 46.946	€ 54.089
Eemland	Contactmomenten Adolescenten	€ 91.903	€ 81.368	€ 91.903	€ 81.368
Eemland	JGZ 0-4 jr	€ 12.000	€ 19.338	€ 12.000	€ 19.338
Gemeenten	THZ	€ 32.912	€	€ 32.912	€ -
Gemeenten	Campagne Nuchter verstand		€ 2.487	€	€ 2.487
GGD A'dam	Gags	€ 1.127	€	€ 1.127	€ -
GGDNL	NODO	€ 4.375	€	€ 4.375	€ -
Houten	De gezonde school	€ 6.197	€	€ 6.197	€ -
IJsselstein	Netwerken	€ 907		€	€ 907
IJsselstein	De gezonde school	€ 10.000	€	€ 10.000	€ -
Leersum	Gezondheidsbevordering	€ 740	€ 387	€ 740	€ 387
Lekstroom	Contactmomenten	€ 23.439	€ 38.629	€ 23.439	€ 38.629
Lekstroom	Contactmomenten Adolescenten	€ 61.268	€ 58.403	€ 61.268	€ 58.403
Lekstroom	Procesbegeleiding integratie JGZ		€ 28.926	€	€ 28.926
Leusden	Eemland reserve	€ 488	€	€ 488	€ -0
Lopik	MMK lokaal	€ 1.243	€	€ 1.243	€ -
Nieuwegein	VIR		€ 4.315	€	€ 4.315
OTO	OTO	€ 10.711	€ 19.063	€ 10.711	€ 19.063
Renswoude	Logopedie	€ 1.325	€	€ 1.325	€ -
RIVM	CIB 1617		€ -1.205	€	€ -1.205
Ronde Venen	MMK lokaal	€ 3.831	€	€ 3.831	€ -
Soest	Via Soest	€ 35.952	€	€ 35.952	€ 0
Soest	Vangnet	€ 567	€	€ 567	€ -
Soest	Eemland reserve	€ 19.485	€	€ 4.991	€ 14.494
Soest	Huiselijk geweld	€ -97	€	€ -97	€ -
Stichtese Vecht	proj. Jogg bijdrae JGZ en EPI 2014		€ 2.439	€	€ 2.439
Utrecht	Bijdrage weerstandsvermogen		€ 150.000	€	€ 150.000
Utrecht W	Contactmomenten	€ 17.986	€ 25.952	€ 17.986	€ 25.952
Utrecht W	Contactmomenten Adolescenten	€ 145.745	€ 35.577	€ 145.745	€ 35.577
Utrecht W	Twitterende schoolarts	€ 3.552	€ 1.190	€ 3.552	€ 1.190
Utrecht W	Acohol programma		€ 11.730	€	€ 11.730
Utrecht ZO	Contactmomenten	€ 17.831	€ 27.245	€ 17.831	€ 27.245
Utrecht ZO	Contactmomenten Adolescenten		€ 31.649	€	€ 31.649
Vallei	Contactmomenten	€ 11.242	€ 12.527	€ 11.242	€ 12.527
Vallei	Contactmomenten Adolescenten		€ 20.223	€	€ 20.223
Veenendaal	CJG	€ 3.042	€	€ 3.042	€ -
Veenendaal	ZAT	€ 2.171		€	€ 2.171
Veenendaal	Gezond gewicht JES gebied	€ 2.950	€	€ 2.950	€ -
Veenendaal	SCOG Veenendaal	€ 4.008	€ 2.807	€ 4.008	€ 2.807
Woerden	SOS training	€ 10.440	€	€ 10.440	€ -
Woudenberg	JGZ 0-4 jr	€ 536		€	€ 536
Totaal Overheid		€ 625.205	€ 625.532	€ 600.308	€ 650.429
Totaal Niet overheid		€ 36.107			€ 92.873

5.8 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

De GGDrU is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurcontracten: verschuldigde huurpenningen onroerend goed volgens contract na ultimo 2014	€ 7.024.300
- Kopieerapparatuur: verschuldigde leasekosten kopieermachines volgens contract na ultimo 2014	€ 304.200
De leasetermijnen van alle kopieermachines lopen af per 1 januari 2019	
- Bankgaranties op huurpanden	€ 33.782
- Vakantiegeld; contante waarde opgebouwd van juni t/m dec. 2014	€ 727.300
- Schatting contante waarde saldo niet opgenomen vakantiedagen (uren x gemiddeld uurloon)	€ 652.000

In de opgave van de huurcontracten is een geschat bedrag meegenomen groot €4.695.000 voor gebruik van de ruimte in het Stadskantoor te Utrecht, waarbij uitgegaan is van een looptijd tot 1 oktober 2024. Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is er nog geen ondertekend huurcontract.

Kredietafspraken bank

Voor het dagelijks betalingsverkeer wordt gebruik gemaakt van de Rabobank Utrechtse Heuvelrug. Vanaf december 2013 neemt de GGDrU ook deel aan het schatkistbankieren. Gezien de huidige stand van het Schatkistbankieren is de kredietlimiet bij de Rabobank op nul gesteld.

5.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening waren geen relevante gebeurtenissen na balansdatum bekend die zouden moeten worden verwerkt in het jaarresultaat.

5.10 Garantstelling

De GGDrU heeft geen garantstellingen.

6. Overige gegevens

6.1 Resultaatbestemming

In de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur van 2 april 2015 en het algemeen Bestuur van 25 juni 2015 zal een besluit worden genomen over de bestemming van het resultaat. Ten behoeve van deze vergadering zal een notitie worden opgesteld waarin een voorstel wordt gedaan voor de resultaatbestemming. De resultaatbestemming zal niet verder in de jaarstukken worden beschreven.

6.2 SISA bijlage 2014

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie op grond van artikel 3 vn de regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 Januari 2015					
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	Aantal consulten (jaar T) Seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied	Aantal SOA- onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied
		Subsidieregeling Publieke gezondheid	75	763	5466
		Gemeenten	<i>Aard controle D1 Indicatienummer H3/01</i>	<i>Aard controle D1 Indicatienummer H3/02</i>	<i>Aard controle D1 Indicatienummer H3/03</i>

Specificatie 2014

De coördinatie van deze regeling is per 1 juni 2014 overgedragen door de gemeente Utrecht aan de gemeenschappelijke regeling GGD regio Utrecht (GGDrU). Dit omdat de gemeente Utrecht de wettelijke taken conform de Wet Publieke Gezondheid ook heeft overgedragen aan de GGDrU. Na schriftelijk contact met het ministerie van VWS is afgesproken dat de GGDrU over het gehele boekjaar 2014 de verantwoordingsinformatie opneemt. Bovenstaande indicatoren hebben dus op geheel 2014 betrekking.

D. OVERIGE TOELICHTINGEN OP DE JAARREKENING

1. Kerngegevens

Gegevens per 1 januari		Rekening 2011	Rekening 2012	Rekening 2013	Rekening 2014
Aantal inwoners als basis in GR		917.427	920.842	923.378	1.245.350
Oppervlakte regio in ha		144.915	144.915	144.915	144.915
Exploitatielasten (excl. mutaties reserves)		24.486.039	25.711.393	22.365.768	30.400.374
Netto personeelslasten (eigen personeel)		14.470.347	14.764.503	15.527.881	22.493.568
Investerings exclusief overdracht Utrecht					686.186
Investerings overdracht Utrecht		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	51.515
Boekwaarde investeringen	immateriële vaste activa	0	0	0	0
	materiële vaste activa	7.825.004	7.559.904	7.412.736	7.673.921
	financiële vaste activa	14.227	19.078	28.341	28.341
Algemene reserves		734.055	734.055	698.329	698.329
Bestemmingsreserves		2.740.155	1.352.070	786.876	1.235.355
Voorzieningen		450.400	962.931	1.109.966	1.394.850
Langlopende schulden		6.305.452	6.305.452	6.190.646	6.072.127
Rentepercentage interne financiering		0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Formatie op 31 december (fte's)		240,0	240,1	222,7	315,35

2. Gemeentelijke bijdragen 2014

In onderstaande tabel is de bijdrage per inwoner per gemeente opgenomen. Het betreft hier de inwonerbijdrage van de GGDrU.

Gemeenten	Aantal inwoners	Bijdrage per gemeente
<i>MN gemeenten</i>		
Amersfoort	149.680	€ 1.728.804
Baarn	24.270	€ 280.318
De Bilt	42.030	€ 485.446
Bunnik	14.560	€ 168.168
Bunschoten	20.310	€ 234.580
Eemnes	8.800	€ 101.640
Houten	48.420	€ 559.251
IJsselstein	34.260	€ 395.703
Leusden	28.970	€ 334.603
Lopik	13.990	€ 161.584
Montfoort	13.620	€ 157.311
Nieuwegein	60.870	€ 703.048
Oudewater	9.870	€ 113.998
Renswoude	4.890	€ 56.479
Rhenen	19.050	€ 220.027
De Ronde Venen	42.840	€ 494.802
Soest	45.490	€ 525.409
Stichtse Vecht	63.500	€ 733.425
Utrechtse Heuvelrug	48.080	€ 555.324
Veenendaal	63.030	€ 727.996
Vianen	19.680	€ 227.304
Wijk bij Duurstede	23.040	€ 266.112
Woerden	50.340	€ 581.427
Woudenberg	12.320	€ 142.296
Zeist	61.440	€ 709.632
Subtotaal	923.350	€ 10.664.692
<i>Utrecht</i>	322.000	€ 1.269.992
Totaal	1.245.350	€ 11.934.684

De inwonerbijdrage voor de gemeenten in de regio Utrecht, uitgezonderd de gemeente Utrecht, bedraagt €11,55 voor het boekjaar 2014. Dit is conform de begroting. Voor de uitvoering van de, door de gemeente Utrecht overgedragen taken aan de GGDrU, is een bijdrage conform de zogenaamde 'nietjesbegroting' afgesproken van €1.269.992. De bijdrage van de gemeente Utrecht voor deze taken is voor het boekjaar 2014 niet uitgedrukt in een bijdrage per inwoner.

3. Afkortingenlijst

AGZ/GBE:	Algemene Gezondheidszorg/Gezondheidsbevordering, Beleidsadvisering en Epidemiologie
APG:	Algemene Publieke gezondheid
Arts M&G:	Arts Maatschappij en Gezondheid
ASG:	Aanvullende subsidie Seksuele Gezondheid
BBV:	Besluit begroting en verantwoording
Burap:	Bestuurlijke rapportage
BO:	Basisonderwijs
BRMO:	Bijzonder Resistent Micro-organisme
Cib:	Centrum Infectieziektebestrijding
COA	Centraal Opvang Asielzoekers
COI:	Contactmoment op indicatie
CJG:	Centrum voor Jeugd en gezin
DJI	Dienst Justitiële inrichtingen
DVO:	Dienstverleningsovereenkomst
GG&GD:	Gemeentelijke Geneeskundige & Gezondheidsdienst (gemeente Utrecht)
GGZ:	Geestelijke Gezondheidszorg
GHOR:	Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio
HKZ:	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HMPV:	Humaan Metapneumovirus
IVVU:	Instellingen voor Verpleging en Verzorging in Utrecht
IGZ:	Inspectie voor de Gezondheidszorg
IZB:	Infectieziektenbestrijding
JGZ:	Jeugdgezondheidszorg
KNMG:	Koninklijke Nederlandse Maatschappij tot bevordering van de geneeskunst
LCHV:	Landelijk Centrum Hygiëne en Veiligheid
LTBI:	Latente Tuberculose Infectie
MMK:	Medische Milieukunde
MJOP:	Meerjaren onderhoudsplan
MRSA:	Methicilline Resistente Staphylococcus Aureus (bacterie)
MSM:	Mannen die seks hebben met mannen
NVWA:	Nederlandse Voedsel- en Waren autoriteit
NZA:	Nederlandse Zorg autoriteit
PGJ:	Publieke gezondheid Jeugd
ROC:	Regionaal opleidingscentrum
RI&E:	Risico-inventarisatie en Evaluatie
RIVM:	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
TBC:	Tuberculosebestrijding
THZ:	Technische Hygiëne zorg
UMCU:	Universitair Medisch centrum Utrecht
VIC:	Verbijzonderde Interne Controle
VO:	Voortgezet onderwijs
WABM:	Werkgevers aansprakelijkheidsverzekering Bestuurders Motorrijtuigen
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
Wpg	Wet publieke gezondheid
Wmo:	Wet maatschappelijke ondersteuning
Wet fido:	Wet financiering decentrale overheden
WNT:	Wet normering topinkomens

E. CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring wordt separaat toegevoegd aan de jaarrekening 2014.

F. VASTSTELLING

Dagelijks bestuur

Als (concept)jaarrekening vastgesteld en aangeboden aan het algemeen bestuur op 2 april 2015.

Het dagelijks bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht

de secretaris,

de voorzitter,

Dr. P.L.J. Bos

Mr. V. Everhardt

Algemeen bestuur

Jaarrekening 2014, aangevuld met het afzonderlijke voorstel tot resultaatbestemming en de (indien aanwezig) overbrenging van restant-investeringskredieten naar de begroting 2015, vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht in de openbare vergadering van 25 juni 2015.

de secretaris,

de voorzitter,

Dr. P.L.J. Bos

Mr. V. Everhardt

GGD regio Utrecht

Postbus 51
3700 AB Zeist

T 030 608 608 6

E info@ggdru.nl

I www.ggdru.nl

Uitgave

© GGD regio Utrecht
april 2015

