

Agenda Algemeen Bestuur RDOG HM



Datum: 25 maart 2020

Locatie: Raadzaal, Stadhuis Alphen aan den Rijn

Tijd: 13.30 – 16.00 uur (aansluitend aan het PPG HM van 12.30 – 13.30 uur)

		Bijlagen
1.	Opening	
	a. Welkom b. Vaststellen agenda	
2.	Verslag en besluitenlijst vergadering d.d. 11 december 2019	
	a. Conceptverslag AB d.d. 11 december 2019 b. Besluitenlijst AB d.d. 11 december 2019	AB-20-01a AB-20-01b
3.	Stand van zaken nieuw Corona Virus	
	Presentatie van de stand van zaken in de regio Hollands Midden, de werkzaamheden van de GGD in de afgelopen periode en een vooruitblik naar de komende maanden.	
4.	Mededelingen / ter kennisname / Ingekomen en uitgaande Post	
	De mededelingen zijn uitgeschreven in bijgevoegde memo a. Kosten werkzaamheden GGD ten gevolge van het nieuwe Corona virus b. Besluit DB; vaststelling jaarrapportage 2019 Veilig Thuis c. Uitgaande brief: versterking directie RDOG HM d. Brief Provincie ZH; begrotingscirculaire GR'en 2021-2024 e. Proces voorbereiding risico paragraaf begroting 2021 f. Vervanging huisvesting Schuttersveld g. Aandachtspunt indexatie in subsidiebeschikkingen 2020 h. Subsidie logopedie Bodegraven-Reeuwijk i. Subsidie monitor Maatschappelijke Zorg 2020 j. Bericht subsidies 2021 gemeente Alphen aan den Rijn. k. Aanstelling kwartiermaker Zorg- en Veiligheidshuis. l. Start werkzaamheden Wvggz m. Gezondheidsmonitor Jeugd n. Ouderportaal JGZ open o. Hepatitis A in Schoonhoven	AB-20-02a AB-20-02b AB-20-02c AB-20-02d-f AB-20-02g AB-20-02h AB-20-02i
4	Terugkoppeling vanuit het PPG HM	
	In het PPG is gesproken over o.a. de opdracht voor Veilig Thuis in 2021.	Mondeling
5	Benoeming lid auditcommissie	
	a. Oplegger	AB-20-03
6	Actualisatie Nota reserves en voorzieningen	
	a. Oplegger b. Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden c. Overzicht van de wijzigingen ten opzichte van de vorige nota	AB-20-04a AB-20-04b AB-20-04c

7	Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden	
	a. Oplegger b. Afwijking treasurystatuut bij financiering ambulances d.d. 1 april 2019 c. Concept Verslag Auditcommissie d.d. 2 maart 2019 d. Concept Accountantsverslag 2019 e. Reactie RDOG Hollands Midden op het accountantsverslag f. Effect van de nagekomen correcties (onzekerheid RAV) op de jaarrekening 2019 en het voorstel resultaatbestemming 2019 (wordt ter vergadering verstrekt) g. Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden h. Voorstel resultaatbestemming 2019 Begrotingskaders 2021	AB-20-05a AB-20-05b AB-20-05c AB-20-05d AB-20-05e AB-20-05f AB-20-05g AB-20-05h
8	Programma RDOG 2024	
	a. Oplegger b. Geactualiseerd Programmaplan c. Verrijkte eerste businesscase	 <i>nazending</i> <i>nazending</i> <i>nazending</i> AB-20-06a AB-20-06b AB-20-06c
9	Afronding begrotingswijziging 2020	
	a. Oplegger b. Memo afronden 1 ^e begrotingswijziging 2020	AB-20-07a AB-20-07b
10	Begrotingskaders 2021	
	a. Oplegger b. Begrotingskaders 2021	AB-20-08a AB-20-08b
11	Wijzigen gemeenschappelijke regeling RDOG HM	
	a. Oplegger b. Gewijzigde gemeenschappelijke regeling RDOG HM tekstversie; c. Was-wordt lijst wijzigingen gemeenschappelijke regeling RDOG HM.	AB-20-09a AB-20-09b AB-20-09c
11	Rondvraag en sluiting	

**Concept verslag
vergadering Algemeen Bestuur RDOG
HM d.d. 11 december 2019**



Aanwezig

Mw. M. Damen, Leiden, voorzitter
Dhr. J.A. de Jager, Alphen ad Rijn
Dhr. C. Oskam, Bodegraven-Reeuwijk
Mw. C. Dijkstra, Gouda
Dhr. F.Q.A. van Trigt, Hillegom
Mw. P. van der Wereld, Kaag en Braassem
Mw. C. van Starkenburg, Katwijk
Mw. L. Sleenwenhoek, Krimpenerwaard
Mw. M. de Bas, Leiderdorp
Mw. J. Langeveld, Lisse
Mw. B.M.J. Wolters, Nieuwkoop
Dhr. D. Salman, Noordwijk
Dhr. J. Nieuwenhuis, Oegstgeest
Mw. C. Breuer, Teylingen
Mw. M. Lamers, Voorschoten
Mw. H. van der Wal, Waddinxveen
Mw. E.G.E.M. Bloemen, Zoeterwoude

Dhr. D. de Haas, Zuidplas
Dhr. J.M.M. de Gouw, RDOG HM
Dhr. P. Haasbeek, RAV HM
Dhr. H. van Dinther, RDOG HM
Mw. M. Hoogenkamp, RDOG HM, notulen

Afwezig

1. Opening en welkom

Mevrouw Damen, voorzitter, opent de vergadering van het Algemeen Bestuur RDOG HM en heet de aanwezigen welkom.
De agenda wordt zonder wijzigingen vastgesteld.

2. Verslag en besluitenlijst vergadering d.d. 30 oktober 2019

Het verslag van het AB RDOG HM d.d. 30 oktober 2019 wordt zowel tekstueel, inhoudelijk als naar aanleiding van besproken en met een tekstuele wijziging op verzoek van de heer Van Trigt goedgekeurd en vastgesteld.

De besluitenlijst d.d. 30 oktober 2019 is conform het verslag en wordt goedgekeurd en vastgesteld.

3. Mededelingen / ter kennisname / ingekomen en uitgaande post

De schriftelijke mededelingen worden voor kennisgeving aangenomen.

Mevrouw Van Starkenburg mist bij de ingekomen post de brief namens de gemeenten uit de Duin- en Bollenstreek over het programma RDOG 2024. Genoemde brief is behandeld in de stuurgroep RDOG 2024. Genoemde brief zal alsnog worden geagendeerd voor het AB d.d. 12 februari 2020.

De heer De Jager vraagt naar de voortgang van de huisvesting MZVT 2020.

De heer De Gouw reageert hierop dat het nog een oriënterende fase betreft omdat eerst het besluit genomen moet worden over de positionering van het Zorg en Veiligheidshuis. De centrale diensten van VT zullen rond het centraal station Leiden worden gehuisvest. Binnen de stuurgroep ZVH wordt nog explicieter het programma van eisen benoemd omdat er vragen zijn gesteld over decentrale huisvesting en samenwerking met de sociale teams.

4. Benoemen lid en plaatsvervangende leden auditcommissie RDOG Hollands Midden

Naar aanleiding van voorliggende oplegger doet de heer De Gouw nu nog een mondelinge oproep voor de invulling van de vacatures voor een lid en twee plaatsvervangende leden in de auditcommissie RDOG HM en ziet aanmeldingen voor deze vacatures vanuit het AB of PPG graag tegemoet.

5. Hamerstuk; besluit lidmaatschap werkgeversvereniging GR'en

Het AB RDOG HM besluit om lid te worden van de werkgeversvereniging voor de gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen (WSGO) per 1 januari 2020.

6. Hamerstuk: Klachtenregeling RDOG Hollands Midden

Het AB RDOG HM stemt in met de herziene klachtenregeling RDOG HM m.i.v. 1 januari 2020.

7. Terugkoppeling vanuit het PPG HM

De heer De Haas geeft een terugkoppeling over het onderwerp Veilig Thuis. Het PPG heeft besloten om het besluit m.b.t. de opdracht aan Rebel Group voor een QuickScan voor een jaar aan te houden. Het PPG heeft gesproken over het Zorg en Veiligheidshuis en heeft bijna unaniem ingestemd met de besluiten m.b.t. het Zorg en Veiligheidshuis.

Mevrouw Dijkstra reageert hierna dat zij in de vergadering van het PPG een opmerking heeft gemaakt over de opsomming van de taken in de GR en vraagt of deze hiermee zijn overgenomen.

De heer De Gouw reageert hierop dat in overleg met de juridische adviseurs van Gouda en Leiden nog gewerkt wordt aan de wijziging van de GR. De reden om taken te noemen is om er voor te zorgen dat er niet te veel taken (WMO) worden overgedragen. Bij het overdragen van taken moet altijd de wet worden genoemd waarmee die opdracht aan gemeente is gegeven.

8. Ter besluitvorming Programmaplan RDOG 2024

De voorzitter leidt het agendapunt in en geeft de heer Christmas, TwynstraGudde de gelegenheid om voorafgaand aan de bespreking van voorliggende stukken een korte presentatie te geven over het advies van TwynstraGudde voor de inrichting van de topstructuur RDOG (bestuur en management) c.q. governance van het concern. De presentatie wordt als bijlage bij het verslag gevoegd.

Hierna geeft de voorzitter de aanwezigen de gelegenheid te reageren op de voorliggende stukken.

Mevrouw Van Starkenburg spreekt namens de gemeenten Duin- en Bollenstreek. Deze gemeenten hebben een gevoel van haast bij het streven om in een korte tijd van de RDOG een goede wendbare organisatie te maken. Met betrekking tot het gevoerde proces voor het programma RDOG2024 tot nu toe merkt spreekster op dat al eerder is aangegeven dat zij zich niet vertegenwoordigd voelen in de stuurgroep. Spreekster is wel aangesteld als lid van de stuurgroep, maar door misverstand is dit nog niet geëffectueerd, waardoor het gevoel is ontstaan van aan de zijlijn te staan. Dit wordt ook herkend door de bestuurders van de andere Duin- en Bollenstreekgemeenten. Met betrekking tot voorliggend programmaplan herkennen de wel aanwezige bestuurders uit de Duin en Bollenstreek tijdens de bijeenkomst met TwynstraGudde nog onvoldoende inhoud in het programmaplan, met name inzicht in de organisatiestructuur. Daarnaast is er ook een politieke werkelijkheid waar het gaat om een flink bedrag dat erbij moet en wat gaat het programma uiteindelijk opleveren. Een aantal gemeenten binnen de Duin- en Bollenstreek heeft een niet sluitende begroting. Voor de Duin- en Bollenstreekgemeenten is het gevoel nog te onzeker om nu te kunnen instemmen met voorliggend programmaplan en zij hopen op meer tijd en een andere oplossing dat er voor zou kunnen gaan zorgen om wel het proces verder in te kunnen gaan.

De heer Nieuwenhuis is van mening dat er een hevig rapport voorligt op het gebied van leiderschap, strategische competenties en besluitvaardigheid en vindt dit alarmerend. Spreker voelt geen haast om een besluit te nemen over voorliggend plan. Het gaat om een fors bedrag wat de raden en colleges niet hebben zien aankomen en spreker vraagt dan ook om een aantal keuzes uit te werken. Ook hoort spreker graag terug of er ruimte is binnen het budget van de organisatie om de noodzakelijke verbeteringen te starten.

Mevrouw Sleuvenhoek reageert op bovenstaande reacties en merkt op dat het AB juist druk heeft uitgeoefend om alle kosten voor VT, de cao-wijzigingen en het programma 2024 in een keer in de begrotingswijziging op te nemen. Nu ligt het programma en de 1^e businesscase voor en spreekster is van mening dat als het bestuur in 2024 een organisatie wenst die robuust en data-gedreven is er nu wel gestart moet worden om dit te gaan realiseren. Hiertoe heeft het bestuur de opdracht gegeven. Spreekster vraagt zich af wat uitstel van die opdracht betekent en hoe vaak wordt er dan bij de raad aangeklopt? Spreekster gaat akkoord met voorliggend programmaplan en spreekt haar dank uit voor het vele werk wat hier is verricht.

De heer Oskam onderschrijft de opdracht van het bestuur. Spreker stemt in met voorliggend programmaplan welke een mooie aanzet is om een robuuste organisatie in 2024 te realiseren.

Mevrouw Lamers reageert namens de gemeente Voorschoten positief op voorliggende besluiten. Vanuit de eigenaarsrol en het belang van de gemeente voor een gezonde en optimaal functionerende RDOG is het nu essentieel om te gaan interveniëren.

Mevrouw Bloemen refereert hierna naar de enorme bezuinigingen in de overhead die het bestuur de organisatie in 2012, 2013, 2014 heeft opgelegd. Spreekster is van mening dat het nodig is om nu snel te gaan handelen en kijkt uit naar de eerste resultaten in februari aanstaande, maar ziet ook graag dat als er straks besloten wordt om een Zorg en Veiligheidshuis als een aparte sector bij de RDOG onder te brengen, dit wordt meegenomen in het onderzoek door TwynstraGudde.

Mevrouw Van der Wereld reageert dat de gemeente Kaag en Braassem van mening is dat het tijd is dat er iets moet gaan gebeuren en refereert naar haar eerdere uitgebreide e-mail hierover. Het positieve uit het programmaplan zijn de 31 tandwielen waar aan gedraaid kan worden om de wendbaarheid en de flexibiliteit van de RDOG te gaan wijzigen, maar mist concreet hoe en wanneer dan en wat zijn de uiteindelijke resultaten en hoe worden deze gemeten, zodat spreekster kan sturen op de resultaten en het eindproduct binnen het vastgestelde budget. De gemeente heeft een andere visie en een andere werkwijze dan voorliggend plan. De gemeente wil dat de organisatie pragmatisch werkt binnen het afgesproken budget en binnen de afgesproken resultaten volgens kwaliteitsnormen. Spreekster ziet uit naar het rapport in januari 2020 en hoopt nog op een gesprek met TwynstraGudde over het programmaplan.

De heer De Jager doet een oproep aan alle collega's om vanuit een grote mate van eensgezindheid te kiezen voor voorliggend programmaplan van TwynstraGudde. Spreker refereert naar de opdracht van het AB aan TwynstraGudde en is van mening dat het AB nu niet voor vertraging moet gaan zorgen. Spreker pleit voor grote mate van eensgezindheid.

Mevrouw Dijkstra onderschrijft bovenstaande reactie van mevrouw Bloemen m.b.t. de bezuinigingen in de overhead. Er is een inhaalslag gemaakt door het bijstorten van de algemene reserve van de RDOG, maar miste in de uitleg daarbij een goede communicatie dat de organisatie nog niet toekomstbestendig is. Spreekster heeft dit ook benoemd in de stuurgroep RDOG 2024. Het is belangrijk om goed het verhaal te kunnen weerleggen waarom het plan nodig is en wat er gebeurt als het plan niet wordt uitgevoerd. Een goede communicatieadviseur kan hierbij helpen en spreekster vraagt hier aandacht voor. Voor spreekster is de businesscase goed navolgbaar, maar de angel is dat er structureel geld wordt gevraagd terwijl de efficiency nog niet bekend is. Dit vraagt om uitleg. Spreekster vraagt of het voorliggend programma ook van toepassing is op de RAV HM? De kosten kunnen wellicht ook deels worden doorbelast aan de zorgverzekeraars.

Mevrouw Langeveld reageert op bovenstaande appèl van de heer De Jager. Voor spreekster is de eensgezindheid een hele belangrijke. In een eerdere vergadering heeft spreekster aangegeven dat de gemeente voor een bezuinigingsopdracht staat en tegelijkertijd de noodzaak ziet dat de RDOG moet veranderen. Spreekster was aanwezig bij de bijeenkomst met TwynstraGudde waar o.a. over deze pijnpunten zijn gesproken, maar ziet te weinig hiervan terug in voorliggend plan. De 2^e businesscase zal meegeven wat er bespaard kan worden en dat zou helpen om wel eensgezind aan de slag te gaan. De combinatie tussen wat er nu wordt geïnvesteerd en wat er aan extra kwaliteit wordt geleverd, maar ook de efficiency mist spreekster in voorliggend plan. Spreekster vraagt wat mogelijk is om haar een totaalbeeld te geven om zo haar raad met een goed verhaal mee te nemen in deze transitie.

Mevrouw Wolters herkent de oproep van de heer De Jager. Er is hard gewerkt aan voorliggend programmaplan. Spreekster verneemt wat aarzeling bij de aanwezigen over wat het plan gaat opleveren en vraagt zich af of we op zoek zijn naar go/ no go momenten of op zoek naar een wat duidelijker stip op de horizon voor een goede uitleg richting de raden. Deze elementen zouden kunnen helpen om een stap te maken naar een gezamenlijke eensgezindheid.

Voor mevrouw De Bas valt op dat het eigenaarschap bij raden voor de GR RDOG heel erg beperkt is. Spreekster onderstreept het betoog van mevrouw Van der Wereld. Voor spreekster zijn de uitgangspunten akkoord, maar met voorliggend plan krijgt spreekster haar raad niet enthousiast.

Mevrouw Van der Wal staat 100% achter voorliggend plan, maar heeft wel wat uit te leggen aan de raad. Voor spreekster is het plan belangrijk wat niet vooruitgeschoven moet worden, want er moet op korte termijn iets gaan gebeuren. Voor spreekster zijn besparingen niet het hoofddoel alleen, maar wel wat er

concreet gaat veranderen, wat moet er beter en wat gaan de mensen hiervan merken. Dit zou het verhaal naar de raad enorm ondersteunen.

De heer De Haas reageert op de woorden van mevrouw De Bas. De RDOG zijn wij met elkaar en dat moeten we uitdragen. Een aantal jaren is er met elkaar diverse problemen gesignaleerd. Er is gezamenlijk afgesproken die zo snel mogelijk te gaan oplossen en de kosten hiervoor op te nemen in de eerste begrotingswijziging 2020. Nu ligt een programmaplan met businesscase voor die nodig zijn om een hele flexibele RDOG te krijgen met alle wensen die regelmatig zijn uitgesproken. Spreker onderstreept het belang om met elkaar daar naar toe te werken zodat er over 4 jaar een flexibele RDOG staat.

De voorzitter geeft hierna een samenvatting van de discussie, maar biedt als eerste haar excuses aan mevrouw Van Starkenburg aan dat zij niet als lid van de stuurgroep RDOG2024 vanaf het begin bij de stuurgroep is betrokken.

De voorzitter:

- hoort de vraag of er voldoende beeld is wat het programma gaat opleveren om nu de investering te kunnen doen.

- hoort de reactie 'ga aan de slag' met de investering is nodig om te kunnen starten.

- hoort dat het een procesmatig plan is en dat de inhoud wordt gemist.

De voorzitter stelt nog een rondje voor wat er aan inhoud nodig is om goed aan de raad uit te kunnen leggen dat het een goede investering is, omdat bij de 2^e businesscase pas de baten in beeld komen. De opdracht was de kosten op te nemen in de eerste begrotingswijziging 2020, maar kan ook opgenomen worden bij de tweede begrotingswijziging, maar dan moeten er wel afspraken gemaakt worden wat er in de tussentijd kan worden opgepakt. In de 2^e businesscase moeten er wel keuzes voorliggen.

De voorzitter legt aan de aanwezigen de vraag voor:

- de kosten opnemen in de 1^e begrotingswijziging en met een goed verhaal richting de raad

Of

- niet in de 1^e begrotingswijziging opnemen, maar het AB geeft wel het DB de opdracht om met de uitvoering van het programmaplan te starten.

Mevrouw Van Starkenburg vraagt om de vergadering te schorsen. De voorzitter stemt hiermee in en schorst de vergadering voor 15 minuten.

De voorzitter heropent de vergadering om 15.45 uur en meldt dat mevrouw Dijkstra en de heer Oskam de vergadering hebben moeten verlaten.

Mevrouw Van Starkenburg meldt dat na kort overleg is besloten om bij hun eerdere standpunt te blijven omdat er op dit moment onvoldoende inhoud is om een positief besluit te kunnen nemen. Er is meer beeld en geluid nodig als het gaat om kosten en baten. Met betrekking tot het proces naar de raden heeft spreekster ook meer tijd nodig. Spreekster vraagt als het mogelijk is om de 2^e businesscase naar voren te halen.

De heer Nieuwenhuis sluit zich aan bij voorgaande spreekster. Ziet in dat er haast bij is en dat er noodzakelijke verbeteringen nodig zijn, maar zonder voldoende inhoud en zonder keuzemogelijkheden zal de raad niet positief reageren.

Spreker meldt dat hij uiterlijk 16.15 uur de vergadering moet verlaten en als het om stemmen aankomt hij zijn stem geeft aan mevrouw De Bas.

Mevrouw Sleenwenhoek laat een tegengeluid horen en kiest er voor om met voorliggende besluiten in te stemmen om één keer naar de raad te kunnen. Het is een opdracht die het AB zelf heeft gegeven en de bedragen van 1,5 m zijn al meerdere keren genoemd. Op het moment dat er besloten wordt om de opdracht in tweeën te splitsen brengt dit de gemeente Krimpenerwaard in ernstige problemen.

Mevrouw Van der Wereld sluit zich aan bij de eerdere reacties van de gemeenten uit de Duin- en Bollenstreek. Spreekster ziet nut en noodzaak van een verandering, maar het moet wel zorgvuldiger gebeuren dan nu. Er is meer tijd nodig. Spreekster ziet graag een goed plan, onderbouwd, met een stip op de horizon en resultaatgericht tegemoet. Voor spreekster maakt het niet uit of er een of twee begrotingswijzigingen komen over drie maanden, maar is voor nu het meest verstandige.

Mevrouw De Bas vult aan dat als er besloten wordt om het plan uit te stellen er wel een gesprek met de raad gevoerd moet worden dat het geen definitief uitstel is. Voor spreekster kunnen beide scenario's maar heeft de voorkeur voor een meer uitgewerkt programmaplan.

Mevrouw Van der Wal reageert dat haar gemeenteraad al behoorlijk is gealarmeerd over de rapporten van de accountant en wil geen uitstel, maar starten met het programmaplan.

Mevrouw Bloemen stemt in voor één keer naar de raad, maar is van mening dat ook de ruimte gegeven moet worden als een gemeente meer tijd wil. De opdracht om door te gaan is al gegeven, maar de opdracht enigszins bijsturen waar de gemeente behoefte aan heeft is nodig om tot een goede besluitvorming te komen.

Mevrouw Wolters stemt in voor een begrotingswijziging met een goed verhaal naar de raad. Eensgezindheid is een belangrijk element daarbij.

Mevrouw Lamers sluit zich aan bij de oproep voor eensgezindheid. Het is belangrijk dat mensen gehoord worden en het conform krijgen waarom ze vragen.

De voorzitter reageert hierna dat het lastig is om zoveel mogelijk recht te doen aan de wensen van allemaal en stelt voor om de begrotingswijziging uit te stellen zodat er meer tijd is om de 2^e businesscase vorm te geven, maar wel onder een aantal voorwaarden en vraagt aan de aanwezigen een mandaat aan het DB en de stuurgroep RDOG2024 om een aantal investeringen voor het starten van het programma de komende maanden alvast te maken. Later een begrotingswijziging, betekent wel begin januari een brief naar de raad met de aankondiging van de verwachtingen. Richting de 2^e businesscase moet er een bijeenkomst georganiseerd worden met de portefeuillehouders voor draagvlak.

Mevrouw Sleenwenhoek reageert dat ook de heer Oskamp, de heer De Jager, mevrouw Dijkstra en mevrouw Van der Wal kiezen voor 1 begrotingswijziging begin 2020 omdat er al eerder naar de raden een winstwaarschuwing is afgegeven. De voorbereidingen waren getroffen om het plan te gaan starten. Er zal nu naar de raden goed moeten worden gecommuniceerd wat zij kunnen gaan verwachten. Het mag niet zo zijn dat het plan wordt uitgesteld.

De heer De Gouw reageert hierop dat de raden in januari moeten worden geïnformeerd. TwynstraGudde heeft toegezegd om met raden in gesprek te gaan over het programma RDOG2024. De inhoudelijke betrokkenheid in de komende periode moet groot genoeg zijn. De 2^e businesscase had een hele grote samenhang met de 1^e businesscase. Op het moment dat de 1^e businesscase niet vertaald wordt in de eerste begrotingswijziging betekent dat de 2^e businesscase naar voren gehaald kan worden en gereed moet zijn in april 2020 om in de begroting 2021 mee te kunnen nemen. Dit geeft de mogelijkheid om in de AB vergadering te bespreken of er een goede boodschap ligt.

Waarop de voorzitter reageert en begrijpt dat er een eind businesscase komt voor de langere termijn waardoor er extra tijd wordt genomen om de stip op de horizon te krijgen en om voorbeelden voor keuzes uit te kunnen werken, maar wel met een mandaat van het bestuur voor de noodzakelijke verbeteringen.

Voor mevrouw Langeveld is dat een zeer acceptabel compromis en benadrukt dat de noodzakelijke verbeteringen die niet uitgesteld kunnen worden ook uitgevoerd moeten gaan worden. Hoe eerder er een onderbouwde businesscase naar de raad kan hoe beter het is.

Mevrouw Bloemen reageert op het voorstel van de voorzitter voor een mandaat aan het DB voor het oppakken van een aantal noodzakelijke zaken, maar als er formeel niet voldoende geld is om de cao wijzigingen te betalen, de DUVO-gelden te innen dan is er een probleem met de accountants en stelt voor om dit dilemma voor te leggen aan de accountants. In de eerste berap de tekorten melden. Spreekster merkt op dat de 1m vanuit de gemeenten voor VT niet kunnen worden uitgegeven. Spreekster geeft deze waarschuwing af omdat het formeel niet mag.

De heer De Gouw reageert hierna dat de beschikbaarheid van de DUVO middelen een van de redenen is dat er een zienswijze in mei/juni 2020 moet komen om in juli het besluit te kunnen nemen zodat vanaf dat moment er een herziene begroting in het kader van de rechtmatigheid voorligt. De Duvo-middelen kunnen nu al toegezegd worden, waardoor er dekking is voor extra uitgaven tot 1,3 miljoen euro. Voor wat betreft de gemaakte kosten en het te nemen besluit is de ervaring met de accountant dat als er een expliciet besluit ligt van gemaakte kosten, vooruitlopend op een begrotingswijziging gedurende het boekjaar, voor de accountant wel voldoende rechtmatig is. Een goede formulering is belangrijk en resultaat in de gaten houden.

De heer De Haas reageert en spreekt uit dat hij het jammer vindt dat voorliggende besluiten niet genomen kunnen worden omdat er een duidelijke opdracht vanuit het bestuur is gegeven en welke in de stuurgroep RDOG 2024 goed is belegd. Spreker begrijpt dat er de wens is om de raden meer duidelijkheid te geven, maar geeft ook mee dat (uitgebreide) informatie over de bedrijfsvoering van de RDOG een lastig dilemma blijft. Nu de voorliggende begrotingswijziging wordt doorgeschoven merkt spreker op dat VT, DUVO en Wvvgz als structurele kosten zijn opgenomen en in het PPG is aangegeven dat dit incidentele kosten moeten zijn.

Op de gestelde vraag van mevrouw Dijkstra over de financiering van de kosten voor de RAV door de zorgverzekeraars meldt de heer De Gouw dat in 2004 is besloten om de RAV onder te brengen in de GR en daarbij de goedkeuring van de zorgverzekeraars nodig was. Zij hebben ingestemd onder strikte eisen namelijk dat er geen euro van de zorgverzekeraars naar de RDOG mocht gaan. De wijze van financiering is ook anders dan door gemeenten. Er is een budget wat aan de organisatie ter beschikking wordt gesteld en afgelopen jaren heeft dit vorm gekregen doordat er een duidelijke grens lag tussen de financiering van de RDOG overig en de RAV. Baten komen nauwelijks terecht bij de RAV. In de governance wordt er wel gekeken naar het versterken van de RAV. Voor wat betreft het begrip bedrijfsvoering en het goede verhaal kan de organisatie een beeld geven als invulling van de businesscase. En niet onbelangrijk om richting de raden te melden dat er sprake zal zijn van keuzescenario's.

De voorzitter vat samen en benoemt de genomen besluiten:

- **het AB besluit om op een later moment een begrotingswijziging voor een zienswijze voor te leggen aan de raad.**
- **Er een verder uitgewerkte businesscase moet komen met een doorkijk naar de baten en resultaten en beeld van de governance structuur.**
- **De raden goed informeren over dit proces door middel van brief begin januari en op verzoek presentatie door TwynstraGudde.**
- **Het concept van de uitgewerkte businesscase in een informele setting met de portefeuillehouders te bespreken.**

Waarop mevrouw Sleuvenhoek reageert dat zij dan wel van een ieder verwacht dat de agenda zo goed mogelijk wordt vrijgemaakt om de uitgewerkte businesscase met elkaar in een informele setting te kunnen bespreken.

9. Ter bespreking: begrotingswijziging RDOG HM 2020

Het AB RDOG besluit om de begrotingswijziging RDOG HM 2020 aan te houden en op een later moment voor een zienswijze voor te leggen aan de raad. Zie ook de genomen besluiten bij agendapunt 8.

10. Ter besluitvorming: voorbereiding fase 3 Zorg- en Veiligheidshuis

De voorzitter leidt het agendapunt in.

Mevrouw Bloemen kan zich vinden om een Zorg en Veiligheidshuis in te richten, maar stelt voor om de plek van de eenheid (het aparte programma) mee te nemen in het onderzoek door TwynstraGudde en wacht de uitkomst af.

De voorzitter reageert hierop dat er op inhoudelijke gronden is besloten om een Zorg en Veiligheidshuis te vormen en voor het programma zorg en veiligheidshuis er een aparte bestuurscommissie komt waarin ook burgemeesters zijn vertegenwoordigd, in een apart programma en dat dit de uitgangspunten zijn voor TwynstraGudde.

Mevrouw Van der Wereld onderschrijft bovenstaande reactie van mevrouw Bloemen.

Met in achtneming van bovenstaande:

A. Het AB RDOG HM onderschrijft de conclusies van fase 2 van het project inrichting Zorg- en Veiligheidshuis.

B. Het AB RDOG HM geeft de volgende opdrachten aan de organisatie.

- 1) Om een concept wijziging van de gemeenschappelijke regeling voor te bereiden en om deze aan het AB RDOG HM voor te leggen op 12 februari 2020 voordat deze aan gemeenten wordt voorgelegd.**
- 2) Om een reglement voor de bestuurscommissie ZVH op te stellen en om deze aan het AB RDOG HM voor te leggen op 12 februari 2020 voordat deze aan gemeenten wordt voorgelegd.**
- 3) Om daadwerkelijke de inrichting van het ZVH gestalte te geven. Dit onder aansturing van de bestaande stuurgroep 'Doorontwikkeling Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden'.**

- 4) Om de consequenties van de opdrachten PPG mee te nemen in
- a. De opzet en indeling van de begroting RDOG 2021
 - b. De verandertrajecten die worden ingezet in het kader van het programma RDOG 2024.

11. Ter bespreking: Proces Kadernota 2021

De heer De Gouw geeft een korte toelichting op voorliggende oplegger.

Mevrouw De Bas gaat akkoord om in de brief aan de raden goed te benoemen waarom er geen Kadernota 2021 wordt aangeboden.

Mevrouw Bloemen gaat akkoord en onderschrijft het goed benoemen van alle punten waarom nu geen kadernota 2021.

De heer De Gouw meldt dat ook de autonome wijzigingen in de brief aan de raden kunnen worden opgenomen.

Mevrouw Bloemen stelt voor om genoemde brief zowel naar de colleges van B&W als naar de raden te sturen.

Voor mevrouw Sleeuwenhoek is het belangrijk dat in een keer de boodschap goed wordt verwoord, met de goede toon.

De heer De Haas gaat voor nu akkoord met voorliggend voorstel, maar het mag niet de structurele werkwijze worden.

Het AB besluit om nu geen kadernota 2021 aan de colleges van B&W en de raden aan te bieden en dit in de brief begin januari aan de colleges en raden over de eerste begrotingswijziging 2020 de redenen hiervoor uit te zetten.

12. Rondvraag en sluiting

Mevrouw Lamers meldt dat dit voor haar de laatste AB vergadering is omdat er vanaf 12 december een nieuwe wethouder voor Voorschoten is aangesteld en wenst de aanwezigen het allerbeste.

De voorzitter bedankt mevrouw Lamers voor haar inzet als waarnemend bestuurslid.

Hierna sluit de voorzitter de vergadering.

BESLUITENLIJST van de vergadering van het Algemeen Bestuur van de RDOG HM

Datum: 11 december 2019

2. Verslag en besluitenlijst vergadering d.d. 30 oktober 2019

Het verslag van het AB RDOG HM d.d. 30 oktober 2019 wordt zowel tekstueel, inhoudelijk als naar aanleiding van besproken en met een tekstuele wijziging op verzoek van de heer Van Trigt goedgekeurd en vastgesteld.

De besluitenlijst is conform het verslag en wordt goedgekeurd en vastgesteld.

5. Hamerstuk; besluit lidmaatschap werkgeversvereniging GR'en

Het AB RDOG HM besluit om lid te worden van de werkgeversvereniging voor de gemeentelijke gemeenschappelijke regelingen (WSGO) per 1 januari 2020.

6. Hamerstuk: Klachtenregeling RDOG Hollands Midden

Het AB RDOG HM stemt in met de herziene klachtenregeling RDOG HM m.i.v. 1 januari 2020.

8. Ter besluitvorming Programmaplan RDOG 2024

Het AB RDOG HM besluit:

- Om op een later moment een begrotingswijziging voor een zienswijze voor te leggen aan de raad.
- Er een verder uitgewerkte businesscase moet komen met een doorkijk naar de baten en resultaten en beeld van de governance structuur.
- De raden goed informeren over dit proces door middel van brief begin januari en op verzoek presentatie door TwynstraGudde.
- Het concept van de uitgewerkte businesscase in een informele setting met de portefeuillehouders te bespreken.

9. Ter bespreking: begrotingswijziging RDOG HM 2020

Het AB RDOG besluit om de begrotingswijziging RDOG HM 2020 aan te houden en op een later moment voor een zienswijze voor te leggen aan de raad. Zie ook de genomen besluiten bij agendapunt 8.

10. Ter besluitvorming: voorbereiding fase 3 Zorg- en Veiligheidshuis

A. Het AB RDOG HM onderschrijft de conclusies van fase 2 van het project inrichting Zorg- en Veiligheidshuis.

B. Het AB RDOG HM geeft de volgende opdrachten aan de organisatie.

- 1) Om een concept wijziging van de gemeenschappelijke regeling voor te bereiden en om deze aan het AB RDOG HM voor te leggen op 12 februari 2020 voordat deze aan gemeenten wordt voorgelegd.
- 2) Om een reglement voor de bestuurscommissie ZVH op te stellen en om deze aan het AB RDOG HM voor te leggen op 12 februari 2020 voordat deze aan gemeenten wordt voorgelegd.
- 3) Om daadwerkelijke de inrichting van het ZVH gestalte te geven. Dit onder aansturing van de bestaande stuurgroep 'Doorontwikkeling Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden'.
- 4) Om de consequenties van de opdrachten PPG mee te nemen in
 - a. De opzet en indeling van de begroting RDOG 2021
 - b. De verandertrajecten die worden ingezet in het kader van het programma RDOG 2024.

11. Ter bespreking: Proces Kadernota 2021

Het AB RDOG HM besluit om nu geen kadernota 2021 aan de colleges van B&W en de raden aan te bieden en dit in de brief begin januari aan de colleges en raden over de eerste begrotingswijziging 2020 de reden hiervoor uit een te zetten.

AB-20-02a

Aan : Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden
Van : Directie RDOG Hollands Midden
Opgesteld door : Directiesecretaris RDOG Hollands Midden
Datum : 12 maart 2020
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**

Doel van deze memo is om de tijd voor het onderdeel mededelingen te kunnen beperken zodat er meer besprekingsresttijd resteert voor de overige besprekingspunten.

Punten E tot en met O waren ook onderdeel van de mededelingen in het DB van 4 maart.

A. Kosten werkzaamheden GGD ten gevolge van het nieuwe Corona virus

Bij een grootschalige uitbraak van een infectieziekte worden alle benodigde mensen en middelen ingezet, maar vaak wordt pas achteraf precies bekeken wie welke kosten moet dragen.

In beginsel zijn over de kosten voor bestrijding van een A-ziekte afspraken gemaakt tussen de GGD en de Veiligheidsregio als onderdeel van de draaiboeken voor infectieziektebestrijding.

De Veiligheidsregio Hollands Midden is voor de GGD aanspreekpunt als het gaat over de kosten van de GGD voor de werkzaamheden ter bestrijding van een A-ziekte die niet opgevangen kunnen worden in de reguliere begroting.

De basis voor de financiële afspraken over bestrijding van een A-ziekte ligt in de WPG.

- De gemeente draagt de kosten van de maatregelen die krachtens hoofdstuk V van de WPG worden genomen. In hoofdstuk V staan de maatregelen beschreven die door zowel de burgemeester als de voorzitter van de Veiligheidsregio kunnen worden genomen.
- Indien Onze Minister op grond van WPG artikel 7, eerste of derde lid, de voorzitter van de veiligheidsregio dan wel de burgemeester opdraagt maatregelen te treffen, kan ten behoeve van de bekostiging daarvan een beroep worden gedaan op het Rijk.

Omdat er nu sprake is van een situatie volgens WPG artikel 7 worden de besprekingen over de vergoeding van het Rijk voor de veiligheidsregio's op nationaal niveau gevoerd. Verwachting is dat gemeenten daarmee in belangrijke mate gecompenseerd worden voor de kosten die gepaard gaan met de bestrijding van het nieuwe Corona Virus.



Pagina : 2
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**
Datum : 12 maart 2020

B. Besluit DB; vaststelling jaarrapportage 2019 Veilig Thuis

Jaarlijks wordt een jaarrapportage voor de werkzaamheden van Veilig Thuis uitgewerkt. Deze wordt volgens de regionale afspraken aangeboden aan de colleges van gemeenten. De rapportage staat eveneens geagendeerd in de vergadering van het PPG op 25 maart.

Het DB heeft de rapportage op 4 maart vastgesteld.

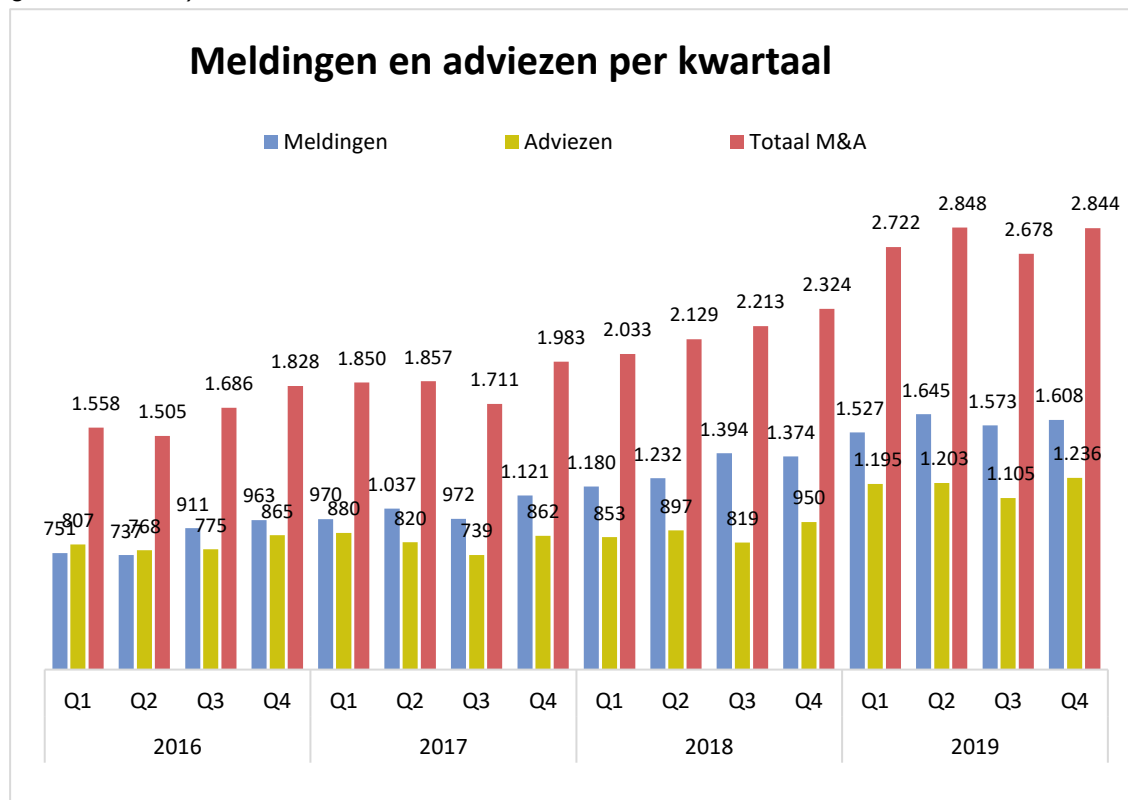
Zoals bekend is tussen 2015 en 2020 zowel het aantal meldingen als het aantal adviezen sterk opgelopen. Per 2019 zijn bovendien de afspraken over de werkzaamheden per verrichting veranderd door aanpassingen in de meldcode en het handelingsprotocol Veilig Thuis.

Op verzoek van het DB is het aantal adviezen en meldingen 2015-2019 op een rij gezet.

Onderstaande tabel bevat de jaarcijfers 2015 en 2019.

	Meldingen	Adviezen	Totaal
2015	2774	2976	5750
2019	6353	4486	10839

Voor 2016-2019 vindt u hieronder het aantal meldingen en adviezen per kwartaal. (In 2015 hadden we nog niet het systeem waar we nu in werken en daardoor is de splitsing in kwartaalcijfers 2015 niet goed te maken).



Pagina : 3
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**
Datum : 12 maart 2020

C. Uitgaande brief: versterking directie RDOG HM

Bijgevoegde brief is op 10 maart verzonden aan de colleges van B&W van de gemeenten in Hollands Midden.

D. Brief Provincie ZH; begrotingscirculaire GR'en 2021-2024

Bijgevoegde brief zet de aandachtspunten van de provincie Zuid-Holland bij de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen 2021-2024 op een rij.

De werkwijze van de RDOG HM sluit aan bij deze voorschriften.

E. Proces voorbereiding risico paragraaf begroting 2021

In het PPG van 11 december is de volgende mededeling gedaan.

“Eerder is de RDOG gevraagd op 4 onderdelen een risicomatrix aan te leveren. Dit is nog niet gelukt. In het laatste DB is naar aanleiding hiervan afgesproken dat de RDOG een uitgebreide risicoanalyse maakt t.b.v. het aopg en de auditcommissie. Een samenvatting hiervan komt dan in de begroting terecht. Het voorstel is dat het aopg de risicoanalyse vanuit twee brillen bekijkt: opdrachtgeversrol en eigenaarsrol. Op basis van deze bespreking wordt bepaald of bespreking in het PPG op onderdelen raadzaam is.”

Er is gewerkt aan de actualisering van het overzicht van de risico's als onderdeel van het jaarrekening 2019 traject. Dit overzicht komt in de jaarrekening 2019 zoals opgenomen in de DB vergaderset.

Er is daarbij voorwerk gedaan voor de uitgebreide risico-matrix 2021, maar die is niet af. Het tussenresultaat is te operationeel en gaat nog onvoldoende in op de meer tactische en strategische risico's. Doel was om de uitkomsten hiervan te agenderen in deze vergadering en om aan de hand van dit stuk ook het gesprek te voeren in het AOPG, maar dit is nu niet goed mogelijk.

De bespreking van dit onderwerp heeft plaatsgevonden in het AOPG aan de hand van de tekst in de jaarrekening 2019.

Aandachtspunt blijft dat het wenselijk is om de organisatorische risico's met benutting van de expertise vanuit gemeenten in kaart te brengen en te vertalen naar een betere risico matrix.

F. Vervanging huisvesting Schuttersveld

Er moet een besluit worden genomen over de huisvesting van Veilig Thuis in Leiden na 1 juli 2020. Er zijn nog verschillende scenario's mogelijk. Bij de uitwerking van de scenario's wordt afgestemd met jeugdbescherming West en de omgevingsdienst Zuid-Holland West.

Ter vergadering wordt de laatste stand van zaken toegelicht.

G. Aandachtspunt indexatie in subsidiebeschikkingen 2020

De loonkostenstijging 2020 is zo'n 4,3 % (zie ook de toelichting in de concept begrotingswijziging 2020). In de subsidieaanvragen 2020 is deze index geschat geweest op 4,2%. Kortom, de schatting was behoorlijk accuraat.

Inmiddels blijkt dat verschillende gemeenten andere uitgangspunten voor de indexatie gebruiken bij de toekenning van subsidies. Dit geldt ook voor langlopende subsidierelaties. Voor de betreffende taken staat daarmee het uitgangspunt onder druk dat de werkelijke kosten voor aanvullende taken worden gedragen door de afnemer van deze taken (GR artikel 5 lid 5). De maatregel die wordt genomen is in principe reductie van de formatie voor de betreffende taak. Dit effect is voor sommige taken behoorlijk fors. Zo is het tekort in de beschikking voor verslavingspreventie zo'n €15.000,- Door de late beschikbaarheid van de beschikkingen zet dit diverse teams onder extra druk.

Pagina : 4
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**
Datum : 12 maart 2020

De gang van zaken onderstreept de noodzaak om de strategie m.b.t. de aanvullende diensten te herijken. De organisatorische risico's zijn nu groter dan gewenst. Dit vraagstuk is gedefinieerd als project in het programma RDOG 2024.

De bijlagen zijn enkele voorbeelden van beschikkingen waarin dit het geval is.

- a) Gemeente Leiden ; de beschikking voor de taken op het gebied van verslavingspreventie
- b) Gemeente Teylingen; De beschikking voor de PZJ subsidies
- c) Gemeente Hillegom; beschikking voor de PZJ subsidies

H. Subsidie logopedie Bodegraven-Reeuwijk

De gemeente Bodegraven-Reeuwijk zal de afname van de taak logopedie beëindigen. De beschikking houdt nog geen rekening met enige tijd voor afbouw van de subsidierelatie. We maken geen bezwaar, maar gaan in overleg. Het overleg is gepland in de week van 18 februari.

De bijlage is de beschikking van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk

I. Subsidie monitor Maatschappelijke Zorg 2020

Het PPG HM heeft op 30 oktober de GGD HM de opdracht gegeven om zorg te dragen voor de digitale Monitor Maatschappelijke Zorg Holland Rijnland, minimaal tot 2026 als 2b taak.

Het benodigde budget hiervoor beschikbaar te stellen vanuit de DU MO.

De subsidieaanvraag is opgesteld overeenkomstig de memo zoals opgenomen is geweest in het PPG-voorstel. De beschikking is op basis van een andere grondslag opgesteld en deze is zo'n €5.500,- lager.

2020		
Opvragen data 2019	222 uur	€ 21.280
Ophalen gegevens uit landelijke databronnen (bijv. CBS)	80 uur	€ 7.680
Updaten dashboard met nieuwe cijfers	150 uur	€ 14.400
Signaleren opvallende afwijkingen t.o.v. andere gemeenten/jaren i.s.m. werkgroep	90 uur	€ 8.640
Leren en reflecteren: duiding van de cijfers per subregio	45 uur	€ 4.320
Licentiekosten en ICT ondersteuning		€ 5.000
Totaal		€ 61.320

We gaan in overleg met de gemeente Leiden over de consequenties die dit heeft voor het plan en zullen de terugkoppeling hiervan voorbereiden voor het PPG.

De bijlage is de beschikking van de centrum gemeente Leiden

J. Bericht subsidies 2021 gemeente Alphen aan den Rijn.

De veranderingen in de gemeente Alphen aan den Rijn op het gebied van het beleid in het sociaal domein leiden tot de opzegging van de subsidies voor enkele producten van de sector PZJ.

Voor enkele taken geldt dat er overleg zal plaatsvinden met de andere afnemers van deze taak over de precieze consequenties. Dit geldt met name voor het CJG facilitair bureau.

De bijlage is de brief zoals ontvangen.

K. Aanstelling kwartiermaker Zorg- en Veiligheidshuis.

De Stuurgroep Zorg en Veiligheidshuis heeft Janneke van der Zalm voorgedragen als kwartiermaker voor het Zorg en Veiligheidshuis in oprichting.

De wervingsprocedure was als volgt.

- In alle 18 gemeenten is de vacature uitgezet.
- Er hadden zicht twee kandidaten gemeld.
- Vanuit de stuurgroep hebben Thera Olthof, Evert Jan Nieuwenhuis en Marleen Damen gesprekken gevoerd met beide kandidaten.
- Janneke kwam hier vanwege kennis, ervaring en haar kijk op de aanpak van opdracht als beste uit.

L. Start werkzaamheden Wvggz

Sinds 1 januari 2020 kan iedereen een melding doen over een inwoner waar ernstige zorgen over zijn en die mogelijk verplicht geestelijke gezondheidszorg nodig heeft. De Wet verplichte GGZ (WvGGZ) regelt dit. In de regio Hollands Midden neemt het Meldpunt Zorg en Overlast deze meldingen aan, in opdracht van de gemeenten.

De meldingen worden dagelijks besproken in *de triage*. De triage is een weging van de situatie: wat zijn de gemelde zorgen, is er een vermoeden van een psychiatrische stoornis, is er een kans op ernstig nadeel voor de gemelde of zijn/haar omgeving en of vrijwillige hulp nog mogelijk lijkt.

Er zijn daarna drie mogelijkheden:

- a) de melder krijgt een advies,
- b) het meldpunt leidt toe naar passende zorg of
- c) het meldpunt doet een Verkennend Onderzoek Wvggz.

In januari 2020 is acht keer zo'n Verkennend Onderzoek gestart. In dit onderzoek zoekt het meldpunt uit of verplichte zorg noodzakelijk is. Als dat zo is verzoekt de GGD de officier van justitie om een zorgmachtiging te vragen aan de rechter. De GGD is niet de enige partij die een aanvraag tot een zorgmachtiging kan doen. De eigen behandelaar (psychiater in de GGZ, huisarts, Forensische Zorg) kan dat ook.

Een andere taak in de nieuwe wet is het "horen" van personen die door de burgemeester een Crisismaatregel opgelegd krijgen. Een burgemeester legt zo'n Crisismaatregel op als de situatie zo ernstig is dat er onmiddellijk verplichte zorg nodig is. De GGD is eindverantwoordelijk voor het horen en werkt hierin samen met de Bereikbaarheidsdienst van Kwadraad. Dit doen zij 24/7. In januari is negen maal een inwoner gehoord.

M. Gezondheidsmonitor Jeugd

Het veldwerk van de Gezondheidsmonitor Jeugd (eerder de jongerenpeiling) is klaar. Ruim 12.500 jongeren in klas 2 en klas 4 hebben de digitale vragenlijst ingevuld in onze regio: een respons van ruim 75% op de deelnemende scholen.

De digitale Monitor bestaat uit een landelijk deel, aangevuld met relevante regionale onderwerpen.

In de Monitor is gevraagd naar:

- Gezondheid - (psychosociale) gezondheid;
- Welzijn- ingrijpende gebeurtenissen, stress, weerbaarheid, mantelzorg; moeite thuis rondkomen
- Leefstijl - roken, alcohol, drugs, lachgas, bewegen, energydrinks, gehoorschade; seksualiteit

Pagina : 6
Betreft : **Schriftelijke mededelingen**
Datum : 12 maart 2020

- Vrije tijd - social media, gamen, (cyber)pesten, sociale contacten, vrije tijd;
- School - schoolbeleving, verzuim, homoacceptatie.

Alle GGD'en voeren de Gezondheidsmonitor Jeugd op dezelfde wijze uit. Hierdoor is het mogelijk om de resultaten op landelijk, regionaal en gemeenteniveau te vergelijken.

De eerste resultaten, kerncijfers per gemeente, worden begin mei per e-mail verstuurd naar de desbetreffende ambtenaren en zijn dan nog onder embargo tot 9 juni in verband met landelijke afspraken. Na 9 juni komen deze cijfers op de website www.eengezonderhollandsmidden.nl te staan.

Naast de gemeentecijfers worden er speciaal voor scholen schoolgezondheidsprofielen gemaakt. Deze komen beschikbaar in mei/juni en worden niet openbaar gemaakt of verder verspreid.

Onder de scholen die met voldoende jongeren hebben deelgenomen zijn theatervoorstellingen verloot. In totaal krijgen 5 schoollocaties een aantal interactieve theatervoorstellingen. Zij hebben hier inmiddels bericht over hebben gehad. Het onderwerp van deze theatervoorstellingen kan de school in overleg met de organisatie zelf bepalen. Er is keuze uit: Pesten & Social Media, Seksualiteit en Relaties, Drank en Drugs of Geld en Schulden.

N. Ouderportaal JGZ open

De GGD HM heeft per februari een digitaal ouderportaal geopend voor de taken van de jeugdgezondheidszorg. Het portaal is bedoeld voor ouders met kinderen 0-12 jaar.

In dit portaal kunnen ouders:

- a) afspraken bij jeugdgezondheidszorg inzien en wijzigen voor hun kinderen van 0 tot 4 jaar (op termijn ook ouders kinderen 4-12 jaar)
- b) de groeicurve en het ontwikkelschema inzien en printen
- c) de beschikbaarheid voor afspraken bij jeugdgezondheidszorg aangeven
- d) contactgegevens inzien en wijzigen

De mogelijkheden die dit portaal biedt passen binnen de digitale leefwereld van de ouders en hun kinderen. Het geeft hen zelf keuzevrijheid voor wat betreft afspraken en het inzien van hun gegevens. Inloggen gaat via DigID, waarmee toegang goed beveiligd is.

Voor ouders die geen gebruik willen maken van het digitale portaal, blijft de mogelijkheid tot contact via het Klant Contact Centrum bestaan. De digitale mogelijkheden zijn nog beperkt (functionaliteiten en doelgroepen). In het kader van het programma RDOG2024 wordt het cliëntenportaal verder ontwikkeld.

O. Hepatitis A in Schoonhoven

Een hepatitis A-uitbraak in Schoonhoven zorgde de afgelopen weken voor topdrukke bij het infectieziekteteam. De omvang van de bijbehorende werkzaamheden was zodanig dat medewerkers uit diverse andere teams zijn ingezet om alle werkzaamheden goed af te handelen.

Zo is gebruik gemaakt van het Klanten Contact Centrum JGZ en zijn JGZ medewerkers ingezet om de benodigde vaccinatiesessies goed te laten verlopen.

telefoon 088 - 308 30 30
fax 088 - 308 39 00
datum 10 maart 2020
onze ref Dir/SdG/99
betreft Versterking directie RDOG HM
bijlage(n) -
e-mail directiesecretariaat@rdoghm.nl



Per e-mail

Aan de colleges van B&W van de gemeenten
in de regio Hollands Midden

Geacht college,

Op 7 januari 2020 ontving u een brief over de ontwikkelingen in de RDOG organisatie en over de start van het programma RDOG 2024. In de afgelopen weken is er een belangrijk besluit genomen over de governance van de RDOG organisatie. In deze brief informeren wij u over dit besluit, vooruitlopend op de verzending van de aangekondigde begrotingswijziging 2020, de begroting 2021 en de informatie over het programma RDOG 2024.

Opgave programma RDOG 2024

Het programma RDOG 2024 is gestart omdat de RDOG in de afgelopen jaren de maatschappelijke veranderingen niet voldoende heeft kunnen bijbenen. Dit blijkt onder andere uit de knelpunten in de bedrijfsvoering die zichtbaar werden in de bevindingen van de accountant na de jaarrekening 2018. Het programma RDOG 2024 wordt opgezet om een inhaalslag te gaan maken.

Het programma RDOG 2024 heeft tot doel dat de RDOG in 2024 een gezonde, wendbare en datagedreven organisatie is. Een organisatie die kan meebewegen met veranderingen in de maatschappij en met integrale gezondheidsdeskundigheid kan blijven bijdragen aan een gezonder en veiliger Hollands Midden.

We worden bij het programmanagement ondersteund door TwynstraGudde. TwynstraGudde heeft de opdracht gekregen om het programma RDOG 2024 op een methodische wijze uit te voeren.

Bevindingen

Onlangs heeft TwynstraGudde aan het bestuur gesignaleerd dat de veranderopgave waar de organisatie voor staat, gecombineerd met het tegelijkertijd goed blijven uitvoeren van de reguliere taken, dermate veel vergt van de directie en het management van de organisatie dat versterking nodig is. In de afgelopen weken hebben de ondernemingsraden eveneens hun zorgen geuit over de interne aansturing.



Besluit bestuur

Bestuur en directie hebben dit signaal zeer serieus genomen en hebben daarom de reeds ingezette maatregelen om sturing en leiderschap te verbeteren, versneld geïmplementeerd. De eerste maatregel die het Dagelijks Bestuur heeft genomen is het besluit dat de omvang en complexiteit van de organisatie structureel een tweehoofdige directie vergt. Deze verandering vergt geen grote organisatiewijziging. In de structuur was er nog steeds ruimte voor een tweehoofdige directie. Hier is echter sinds juli 2016 geen invulling meer aan gegeven om financiële redenen.

Daarom heeft het Dagelijks Bestuur besloten om de huidige programmamanager, de heer Dennis Christmas, te benoemen als tweede directeur ad interim met als portefeuille programmanagement en bedrijfsvoering. Dennis Christmas wordt verantwoordelijk voor de slagvaardige start van het verandertraject. Sjaak de Gouw blijft de taken van de Directeur Publieke Gezondheid uitvoeren. De directie heeft de opdracht om het advies voor interne en externe besturing verder te implementeren en de leiderschapskwaliteiten binnen de organisatie te versterken. Onderdeel van de opdracht is om de financiën voor de structurele versterking van de directie binnen de bestaande begroting te organiseren.

Vertrouwen in de toekomst

Het bestuur van de RDOG Hollands Midden heeft vertrouwen dat dit besluit bijdraagt aan de kwaliteit van de reguliere dienstverlening en de organisatieontwikkelingen zoals beoogd met het programma RDOG 2024.

Met vriendelijke groet,

Namens het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden,



M. Damen
Voorzitter



J.M.M. de Gouw
Secretaris

c.c. per e-mail:

- AB-leden RDOG Hollands Midden
- Ambtenaren Volksgezondheid en Financiën van de deelnemende gemeenten



provincie **HOLLAND**
ZUID

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	489 / 296
classificatieno.	
ontv.	17 FEB. 2020
sector	RDOG afd.: D. de Gouw
origineel bij archief	Dirk vd Vorm Bv/v. Dinkler

Gedeputeerde Staten

Contact
Bureau Bestuurlijke Zaken en
Toezicht

Postadres Provinciehuis
Postbus 90602
2509 LP Den Haag
T 070 - 441 66 11
www.zuid-holland.nl

Datum
Zie verzenddatum links onder
Ons kenmerk
PZH-2020-723727990
DOS-2019-0009590
Uw kenmerk

Bijlagen

Het algemeen bestuur van de in Zuid-Holland gelegen
gemeenschappelijke regelingen

Onderwerp
Begrotingscirculaire gemeenschappelijke regelingen
2021 - 2024

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u de begrotingscirculaire 2021 - 2024 voor gemeenschappelijke regelingen. Ieder jaar informeren wij u over de wettelijke vereisten en inzendtermijn voor de begroting. Ook geven wij informatie die wij voor u van belang achten om rekening mee te houden bij de opstelling van de begroting.

Deze brief is een aanvulling op ons gemeenschappelijk toezichtkader 2014. Vorig jaar hebben wij u geïnformeerd dat er een nieuw gemeenschappelijk toezichtkader voor gemeenschappelijke regelingen wordt opgesteld. Dit nieuwe kader zal naar verwachting in 2020 gereedkomen en van toepassing zijn vanaf de begroting 2022. Wij zullen u hierover informeren zodra het nieuw gemeenschappelijk toezichtkader wordt vastgesteld. Voor het begrotingsjaar 2021 blijft het gemeenschappelijk toezichtkader 2014 nog steeds van kracht.

Bezoekadres
Zuid-Hollandplein 1
2596 AW Den Haag

Tram 9 en de buslijnen
90, 385 en 386 stoppen
dichtbij het
provinciehuis. Vanaf
station Den Haag CS is
het tien minuten lopen.
De parkeerruimte voor
auto's is beperkt.

In deze brief hebben we opgenomen:

- Wettelijke vereisten aan de begroting 2021 – 2024
- Hoe beoordeelt de provincie het structureel en reëel evenwicht van de begroting?
- Aandachtspunten voor de begroting 2021 – 2024
- Specifieke onderwerpen

Er zijn ook financieel technische onderwerpen opgenomen die wellicht meer voor het dagelijks bestuur bestemd zijn. Het dagelijks bestuur ontvangt daarom een afschrift van deze circulaire. Heeft u vragen over de inhoud van deze circulaire of de vertaling hiervan in uw begroting? Neem dan gerust contact met ons op. In het kader van AVG regelgeving zetten wij de contactgegevens van de toezichthouder niet meer bovenaan deze brief, maar in plaats daarvan vermelden wij het algemene telefoonnummer van de provincie en wordt u doorverbonden met uw toezichthouder.



Wettelijke vereisten aan de begroting 2021 – 2024

- De begroting, inclusief nieuw beleid, is naar ons oordeel structureel en reëel in evenwicht. Hieraan wordt voldaan indien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten en de ramingen realistisch zijn. Als uw begroting 2021 niet structureel en reëel in evenwicht is, dient aannemelijk te zijn dat dit evenwicht uiterlijk in de laatste jaarschijf (2024) van de meerjarenraming tot stand wordt gebracht.
- De begroting en jaarrekening voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV)¹.
- De jaarrekening 2019 is vóór 15 juli 2020 en de begroting 2021 vóór 1 augustus 2020 ingediend.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

De ministerraad heeft op voorstel van minister Knops van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ingestemd met een wetwijziging om de politieke verantwoording over gemeentelijke samenwerkingen te versterken. De wijziging houdt onder andere verschillende maatregelen in die de betrokkenheid van raadsleden, statenleden en leden van het algemeen bestuur van waterschappen in het bestuur en inspraak van inwoners en maatschappelijke organisaties verbeteren. Hierbij kan gedacht worden aan het versterken van de positie van gemeenteraden bij de besluitvorming in en door gemeenschappelijke regelingen en de introductie van aanvullende controle-instrumenten. De ministerraad heeft ermee ingestemd het wetsvoorstel voor advies aan de Raad van State te zenden. De tekst van het wetsvoorstel en van het advies van de Raad van State worden openbaar bij indiening bij de Tweede Kamer.

Hoe beoordeelt de provincie het structureel en reëel evenwicht van de begroting?

Structureel evenwicht

Worden de structurele lasten gedekt door de structurele baten? Dan is er structureel evenwicht. Dit wordt beoordeeld voor het begrotingsjaar en per jaarschijf van de meerjarenraming 2022-2024. Hiervoor is het van belang dat duidelijk uit de begroting blijkt welke geraamde baten en lasten structureel van aard zijn en welke incidenteel. Belangrijke onderdelen zijn:

- Het overzicht van de geraamde incidentele baten en lasten (artikel 19 lid c BBV).
- Het overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (artikel 19 lid d BBV).
- Het overzicht van baten en lasten (artikel 17 BBV).

Om vast te kunnen stellen dat er sprake is van structureel evenwicht, is het belangrijk dat er inzicht bestaat welke baten en lasten incidenteel zijn. Het verplichte meerjarige overzicht van incidentele baten en lasten geeft dat inzicht. Daarbij is de kwaliteit en volledigheid van het overzicht van incidentele baten en lasten van essentieel belang. In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de Commissie BBV (30 augustus 2018) is hiervoor een algemeen kader opgenomen en zijn diverse voorbeelden gegeven. Er wordt in de notitie vanuit gegaan dat in principe alle baten en lasten structureel van aard zijn. Incidentele baten en lasten zijn de uitzondering en dienen toegelicht te worden.

¹ Hieronder vallen ook de nieuwe en geactualiseerde notities van de Commissie BBV waarin stellige uitspraken en aanbevelingen staan opgenomen (zie hiervoor het kopje *Ontwikkelingen BBV*).

Bij het onderzoek van de begrotingen 2020 van de gemeenschappelijke regelingen is ons opgevallen dat de notitie structurele en incidentele baten en lasten nog niet altijd goed wordt toegepast in de begroting. Met name de toelichting op de opgenomen posten is voor ons vaak onvoldoende om te kunnen beoordelen of er inderdaad sprake is van een uitzondering en de posten als incidenteel aangemerkt kunnen/moeten worden.

Ook zien wij dat een aantal mutaties van reserves als structurele mutaties zijn opgenomen waarvan wij niet direct kunnen vaststellen of deze daadwerkelijk structureel van aard zijn. In de toelichting op de wijziging van het BBV in 2013 is gesteld dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn. Alle mutaties aan reserves maken daarom in principe onderdeel uit van het overzicht van incidentele baten en lasten. Structurele mutaties van reserves zijn in principe alleen reserves waaruit kapitaallasten van investeringen worden gedekt. Ze zijn de uitzondering en dienen te zijn opgenomen in het overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Bij het begrotingsonderzoek 2021 gaan we specifiek toetsen hoe het 'overzicht van incidentele baten en lasten', maar ook het 'overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves' zich verhouden tot de Notitie structurele en incidentele baten en lasten. Dit kan eventueel gevolgen hebben voor ons oordeel over het structurele saldo van uw begroting.

Wij dringen erop aan voldoende aandacht te besteden aan de kwaliteit en volledigheid van het overzicht van incidentele baten en lasten en het overzicht van beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Ook voor het nemen van besluiten gedurende het begrotingsjaar is het van belang deze te toetsen aan wat de incidentele en/of structurele financiële consequenties zijn en erop toe te zien dat er op langere termijn voldoende financiële dekking is.

TIP *De notitie structurele en incidentele baten en lasten*

Wilt u meer weten over het verschil tussen incidentele en structurele baten en lasten? Lees dan de notitie structurele en incidentele baten en lasten (augustus 2018) van de commissie BBV.

Reëel evenwicht

Reëel evenwicht betekent dat de geraamde bedragen volledig, realistisch en haalbaar zijn. Wanneer wij van oordeel zijn dat dit niet het geval is, kan er een negatieve bijstelling op het begrotingssaldo plaatsvinden. Bijvoorbeeld omdat wij vinden dat de bezuinigingen niet voldoende realistisch zijn ingevuld (zie kopje Bezuinigingen). Dit kan betekenen dat uw begroting niet structureel en reëel in evenwicht is. Uw gemeenschappelijke regeling kan dan in aanmerking komen voor preventief toezicht.

Bezuinigingen, ombuigingen en taakstellingen

Indien uw gemeenschappelijke regeling voor de begroting 2021 genoodzaakt is om te bezuinigen, dan vragen wij uw aandacht voor het opnemen van realistische bezuinigingen. Wij kijken met name naar een realistisch onderbouwing van de taakstellingen. Ook op programmaniveau vinden wij het noodzakelijk dat er een reëel bezuinigingsplan ligt. Daarmee bedoelen wij dat u aannemelijk maakt dat er voldoende zekerheid bestaat dat de maatregelen tijdig en volledig gerealiseerd zullen worden. Als wij de ramingen onvoldoende reëel onderbouwd vinden, zullen wij de gepresenteerde begrotingssaldi negatief bijstellen. Deze negatieve bijstelling kan tot gevolg hebben dat de (meerjaren)begroting naar ons oordeel niet structureel en reëel in evenwicht is.

Doorwerking naar de deelnemende gemeenten

Wanneer de bijstelling van de begroting ertoe leidt dat de begroting van de gemeenschappelijke regeling niet meer structureel en reëel in evenwicht is, kan dit doorwerken naar de deelnemende gemeenten. De bijstelling van de begroting kan tot gevolg hebben dat wij van oordeel zijn dat de geraamde bijdrage van de deelnemende gemeenten in haar begroting niet meer reëel is en door de toezichthouder zal worden bijgesteld met mogelijke financiële consequenties voor de betreffende deelnemende gemeente(n).

TIP Informatie in een extra paragraaf

U kunt in uw begroting een extra paragraaf opnemen: *Taakstellingen en stelposten*. Dan is in één oogopslag te zien wat alle bezuinigingen, ombuigingen, taakstellingen en stelposten zijn en welke nog 'open staan' in de meerjarenraming. Dit kan ook gelden voor eventuele reserveringen voor toekomstige financiële onzekerheden. Dit geeft u, maar ook ons, beter inzicht in uw financiële positie.

Opschuivend sluitend meerjarenperspectief

Bij het onderzoek van de (meerjaren)begroting beoordelen wij of er sprake is van een opschuivend sluitend perspectief. Daarmee wordt bedoeld dat het niet is toegestaan om ieder jaar opnieuw een structureel en reëel niet sluitende begroting aan te bieden waarbij dit evenwicht uitsluitend in de laatste jaarschijf wordt hersteld. Is uw begroting 2021 niet structureel en reëel in evenwicht, dan beoordelen wij of er sprake is van opschuivend sluitend meerjarenperspectief. Dit is het geval als ook bij de begroting 2020 alleen de laatste jaarschijf (2023) structureel en reëel in evenwicht was. Als dat zo is, moeten bij de begroting 2021 minimaal de laatste 2 jaarschijven structureel en reëel in evenwicht zijn (2023 en 2024). Het herstel van het evenwicht komt ieder jaar dus iets dichterbij.

Specifieke onderwerpen

Sociaal domein

Bij het onderzoek van de begroting 2020 van de gemeenten is gebleken dat velen moeite hadden de financiën op orde te krijgen. De ramingen van de baten en lasten van het sociaal domein in de begroting zijn ten opzichte van voorgaande jaren steeds reëler. Hierdoor is steeds meer zichtbaar dat de inkomsten vanuit het Rijk de kosten in het sociaal domein niet meer compenseren en tekorten ontstaan bij gemeenten. De financiële positie van de gemeenten komt steeds meer

onder druk te staan. Gemeenten moesten vaak vergaande maatregelen nemen om tot een structureel een reëel sluitende begroting te komen.

Het Rijk heeft met de VNG afgesproken dat in het najaar van 2020 het onderzoek is afgerond. Naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek jeugdzorg, de ontwikkelingen van het gemeentelijke beleid en de besluitvorming van het volgende kabinet zal de situatie in 2022 en 2023 duidelijk worden.

Voor de begroting 2021 verwachten wij dat alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, na enkele jaren van ervaring en voortschrijdend inzicht in het sociaal domein, reëel ramen. Blijkt uit de (verwachte) realisatie dat de lasten hoger zijn dan het beschikbaar gestelde (rijks)budget, dan beschouwen wij het uitgangspunt van budgettair neutraal ramen niet meer als reëel. U kunt dit uitgangspunt wel handhaven, als u concrete en realistische maatregelen neemt om de lasten te (kunnen) verlagen. De reële ramingen gelden niet alleen voor de uitgaven, maar ook voor de bezuinigingsmaatregelen en taakstellingen. Deze zullen wij net als andere maatregelen toetsen op hardheid en haalbaarheid. Zie hiervoor het onderwerp over *bezuinigingen, ombuigingen en taakstellingen*.

Uiteraard kan het voorkomen dat gedurende het jaar blijkt dat er onverwachte hogere lasten zijn die leiden tot extra bijdragen. Het is van belang dat u de deelnemende gemeenten in uw gemeenschappelijke regeling hierover tijdig informeert en goede afspraken maakt met de gemeenten waarvoor u deze taken uitvoert.

Wij adviseren afspraken te maken over:

- de manier van werken;
- de periodieke informatievoorziening;
- de manier van verantwoorden;
- de manier waarop bijgestuurd kan worden.

Als u verwacht dat u voor 2021 niet in staat zal zijn een structureel en reëel sluitende begroting vast te stellen, dan verzoeken wij u ons hierover in een zo vroeg mogelijk stadium te informeren. Wij zijn graag bereid met u mee te denken over oplossingen.

Ontwikkelingen Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten

De commissie BBV geeft in notities aan op welke wijze bepaalde onderwerpen in de begroting verwerkt kunnen of moeten worden. Kan, omdat de regelgeving meerdere verwerkingsopties toestaat en moet als de regelgeving verplicht tot een bepaalde verwerkingswijze. De BBV-notities bevatten dan ook aanbevelingen ('kan') en stellige uitspraken ('moet') voor de juiste toepassing en uitvoering van het BBV.

De commissie voorziet verder in de loop van 2020 actualisering van de volgende notities:

- Raamwerk stelsel baten en lasten
- Meerjarig financieel inzicht
- Rente
- Lasten en baten
- Overhead
- Lokale heffingen

Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken

In juli 2019 is de nieuwe notitie Grondbeleid gepubliceerd door de commissie BBV. Deze is een samenvoeging en actualisering van de vier eerdere notities over grondexploitatie, faciliterend grondbeleid, nadere uitleg tussentijds winst nemen en voorbeeld verwerken onderhanden werk. Er is geen sprake van nieuwe beperkende regelgeving.

Notitie materiële vaste activa

Deze notitie geeft een overzicht van alle relevante aspecten van materiële vaste activa met betrekking tot vraagstukken van begroting en verantwoording voor gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. Deze notitie, met onder andere hierin opgenomen stellige uitspraken en aanbevelingen, is vanaf januari 2020 in werking getreden. Alleen voor onderstaande stellige uitspraak geldt een uitzondering. Deze is met ingang van de begroting 2021 van toepassing. Eerdere toepassing is wel wenselijk.

'Stellige uitspraak: Hersteltermijn achterstallig onderhoud

In geval van achterstallig onderhoud, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging en/of onveilige situatie, wordt er op basis van artikel 44 lid 1a BBV een voorziening gevormd'.

Ten opzichte van de vorige notitie is het niet meer toegestaan om bij onvoldoende financiële middelen een termijn van vier jaar te hanteren voor het vormen van de voorziening. De reden hiervoor is het effect op de financiële kengetallen. Er kan in geen geval sprake meer zijn van een negatieve voorziening.

Agenda toekomst van het (interbestuurlijk) toezicht

In onze begrotingscirculaire 2020 informeerden wij u over de Agenda toekomst van het (interbestuurlijk) toezicht. Deze gezamenlijke agenda van gemeenten, provincies en het Rijk kent zeven ontwerpprincipes (horizontaal voorop en wordt versterkt, uniformiteit (methodiek) en maatwerk, risicogericht toezicht, toezicht is proportioneel en wordt uitgeoefend aan de hand van een interventieladder, transparantie, verbinden van inzichten, efficiënt en effectief) en vijf actielijnen. De vijf actielijnen zijn:

1. Versterken verbinding horizontale controle en verticaal toezicht
2. Beter voeren dialoog
3. Beter leren via toezicht
4. Uniformeren uitvoering toezicht
5. Toezichthouder richt zich op gedeelde risico's

Op dit moment wordt de uitwerking hiervan opgenomen in een Actieplan. Per actielijn zijn de te nemen acties benoemd. In de komende vijf jaar wordt gewerkt aan het toekomstig toezicht.

Inzenden van uw begroting aan GS

U kunt uw begroting, maar ook wijzigingen van de begroting, jaarrekening en andere wettelijk verplichte documenten per post of digitaal inzenden. Wij verzoeken u de begrotings- en jaarrekeningstukken digitaal in te zenden door middel van het E-formulier. Dit E-formulier is te vinden op onze website:

www.zuid-holland.nl > onderwerpen > lokaal bestuur > financieel toezicht.

De fysieke evenals de digitale begroting en jaarrekening dienen qua vorm en inhoud aan de wettelijke eisen te voldoen.

Inzenden financiële documenten ter kennisname

Wij volgen gedurende het jaar risicogericht en proportioneel de ontwikkelingen van uw financiële positie en nemen kennis van financiële besluiten. Daarom verzoeken wij het dagelijks bestuur de algemene financiële- en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening die volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen artikel 34b vóór 15 april aan de raden van de deelnemende gemeenten verstuurd worden, ons ter kennisname toe te zenden. Ook vragen wij u de conceptbegroting alvast ter kennisname toe te zenden die voor zienswijze (acht weken vóór besluitvorming door het algemeen bestuur) aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt verstuurd. Wanneer wij negatieve ontwikkelingen zien, dan kunnen wij tijdig op ambtelijk niveau met uw regeling in gesprek over mogelijke oplossingen.

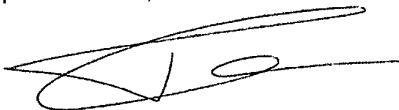
Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,
secretaris,



drs. H.M.M. Koek

plv. voorzitter,



F. Vermeulen

Afschrift aan:

- Dagelijks bestuur van de in Zuid-Holland gelegen gemeenschappelijke regelingen

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	PZJ 2333
classificatieno.	
ontv.	04 FEB. 2020
sector	GGD afd.: PZJ/Cools PZJ/ud Ham
origineel bij archief	BV/ u Aarichem

Retouradres: Postbus 9100, 2300 PC Leiden
GGD Hollands Midden vestiging Leiden
t.a.v. de heer J.M.M. de Gouw
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

BV/Deb. admin.



Leiden

Gemeente Leiden
Bezoekadres Stationsplein 107
Postadres Postbus 9100
2300 PC Leiden
Telefoon 14 071
E-Mail subsidie@leiden.nl
Website www.leiden.nl/gemeente

Datum 31 januari 2020
Zaaknummer Z/19/1387382
Onderwerp Subsidieverlening Verslavingspreventie Holland Rijnland 2020
subsidienr. 4663254

Contactpersoon A. Veltman

Geachte heer De Gouw,

U deed op 25 april 2019 een subsidieaanvraag voor Verslavingspreventie voor de regiogemeenten in Holland Rijnland voor het jaar 2020. In deze brief leest u ons besluit.

U krijgt een subsidie van maximaal € 250.862,00

Dit subsidiebedrag is inclusief de btw die u misschien betaalt voor de kosten van uw activiteit.

De reden dat u deze subsidie krijgt is omdat uw activiteiten bijdragen aan het behalen van ons beleidsdoel "9B2 Gezondheidsproblemen worden voorkomen".

Uw activiteiten die aan dit doel bijdragen zijn:

Verslavingspreventie 2020 voor de regiogemeenten in Holland Rijnland:

- Vanuit 'Positieve Gezondheid' worden riskante leefstijlgewoonten omgebogen tot het vermogen om met fysieke, emotionele en sociale levensuitdagingen om te gaan en zoveel mogelijk eigen regie te voeren waardoor risico's worden teruggedrongen.
- Advisering over en ondersteuning bij de inbedding van Verslavingspreventie en Depressiepreventie in het (intersectoraal) gemeentelijke beleid.
- Implementatie van schoolbeleid.
- Uitvoering van preventieactiviteiten in het primair- en voortgezet onderwijs (regulier en speciaal) gericht op kennis, vaardigheden, signaleren, begeleiden.
- Verstrekking van actuele informatie waaronder de gegevens uit de Gezondheidspeilingen en het vertalen van trends in beleid en uitvoering.
- Adviseurschap bij de ontwikkeling in het kader van de doordecentralisatie van de maatschappelijke zorg en specifiek hierbinnen de verslavingspreventie;
- Borging van beleid middels beleidsadviesing aan gemeenten en organisaties dat richtinggevend en ondersteunend kan zijn aan verdere lokale uitwerking.
- Adviseurschap voor het AOPG, PPG en het AB van de RDOG HM.

Op deze toekenning zijn de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening Leiden van toepassing (op basis van artikel 4:23, lid 3, onder c van de Algemene wet bestuursrecht en de begrotingspost Verslavingspreventie).

De gemeenten in Holland Rijnland willen het komende jaar met GGD Hollands Midden verder in gesprek gaan over de doordecentralisatie van de maatschappelijke zorg en de mogelijke gevolgen daarvan voor de inzet van de GGD voor verslavingspreventie vanaf 2021. De wijze waarop gezondheidsbevordering jeugd, verslavingspreventie en jeugdgezondheidszorg op elkaar aansluiten vormt daarbij ook onderwerp van gesprek.

Het subsidiebedrag dat u ontvangt, is lager dan het bedrag dat u aanvroeg. De gemeenteraad heeft de subsidie die u over 2019 ontving met maximaal 1,5% geïndexeerd.

In het eerste kwartaal van 2020 gaan we met u in gesprek over wat dit mogelijk betekent voor de activiteiten die RDOG Hollands Midden in 2020 uitvoert op het gebied van verslavingspreventie.

U krijgt een eerste termijn van het subsidiebedrag binnen 1 maand op uw rekening

De rest van het bedrag krijgt u daarna in 11 maandelijkse termijnen uitbetaald. Wij maken het bedrag over op bankrekeningnummer NL31BNGH0285161172 op naam van GGD Hollands Midden – vestiging Leiden te Leiden. U krijgt het hele subsidiebedrag als voorschot uitbetaald.

U stuurt ons voor 1 mei 2021 een inhoudelijk en financieel verslag van uw activiteiten

U kunt deze verslagen uploaden via de overzichtspagina van onze website www.leiden.nl/subsidies. Met deze verslagen controleren wij of de subsidie op de juiste manier voor de activiteit is gebruikt. Daarna krijgt u van ons een brief met een definitieve vaststelling van het subsidiebedrag.

Op 26 maart 2014 heeft het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden een beleidslijn controleverklaringen bij subsidieprojecten vastgesteld. In lijn met dit besluit wordt afgeweken van de Algemene Subsidie Verordening 2012 van de gemeente Leiden. Dit betekent dat u geen controleverklaring van een accountant hoeft in te dienen bij uw aanvraag tot vaststelling van de subsidie.

Geef direct aan ons door als u de subsidie niet volledig of anders gebruikte dan u aangaf

U bent verplicht veranderingen over een niet volledig of anders gebruikt subsidiebedrag binnen 13 weken na afloop van de subsidieperiode aan ons door te geven.

Bel ons zo snel mogelijk als u het niet eens bent met dit besluit

U bereikt ons via telefoonnummer 14 071. We geven graag antwoord op uw vraag. Bent u het nog steeds niet met ons eens na het telefoongesprek? Dan kunt u bezwaar maken tegen ons besluit. U heeft 6 weken de tijd om bezwaar te maken. De 6 weken gaan in op de dag nadat het besluit is verstuurd. U kunt digitaal bezwaar maken via www.leiden.nl/bezwaar.

Zaaknummer Z/19/1387382

Pagina 3 / 3

Als u vragen heeft kunt u ons bellen op 14 071 of mailen naar subsidie@leiden.nl

Gebruik altijd het zaaknummer van uw subsidieaanvraag als u contact met ons heeft. Zet het zaaknummer bij een e-mail in de onderwerpregel. Zo kunnen wij uw vraag het snelst beantwoorden. U vindt uw zaaknummer linksboven in deze brief.

Met vriendelijke groet,

namens het college van burgemeester en wethouders
gemeente Leiden

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Thera Olthof', with a horizontal line drawn underneath it.

Thera Olthof
Teammanager Beleid Maatschappelijke Ontwikkeling

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	PZJ 2299
classificatieno.	
ontv.	18 DEC. 2019
sector	66D afd.: PZJ/Cools
origineel bij archief	PZJ/vd Ham Bv/Adrichem



gemeente
TEYLINGEN

GGD Hollands Midden
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Bv/Reb.admin.

Verzenddatum	zaaknummer	afdeling	Postbus 149
17 december 2019	Z-19-080663	Jeugd, Onderwijs, Sport, Volksgezondheid en Cultuur	2215 ZJ Voorhout
Onderwerp	uw kenmerk	behandeld door	gemeente@teylingen.nl
Verlening jaarlijkse subsidie 1291		Myrthe Spaargaren	www.teylingen.nl
2020 aanvullende diensten			T 14 0252
PZJ GGD Teylingen			F 0252 - 783 599
bijlage	telefoon		Bestuurscentrum
	14 0252		Raadhuisplein 1
			Voorhout
			Gemeentekantoor
			Wilhelminalaan 25
			Sassenheim

Geacht bestuur,

Op 25 april heeft u voor 2020 een jaarlijkse subsidie van € 82.196,65 aangevraagd voor de aanvullende diensten PZJ in Teylingen. In deze brief leest u ons besluit, wat wij daarbij van u verwachten en wat u van ons kunt verwachten.

Wij verlenen u voor 2020 een jaarlijkse subsidie van maximaal € 79.795,00.

U ontvangt dit bedrag voor de aanvullende diensten PZJ in Teylingen. Het subsidiebedrag verlenen wij u als voorschot. Artikel 7 van de Algemene subsidieverordening Teylingen 2017 (ASV) is hierop van toepassing. U kunt de verordening nalezen op www.overheid.nl bij lokale wet- en regelgeving.

Berekening subsidiebedrag met bezuiniging

De gemeenteraad heeft in 2018 besloten de te verlenen jaarlijkse subsidiebedragen voor het jaar 2020 met 1,6% ten opzichte van het jaar 2019 te verminderen. Daarnaast is er besloten voor het jaar 2020 een inflatiecorrectie van 2,8% op het verminderde bedrag toe te passen. De berekening is dan als volgt: €78.884,- (subsidiebedrag 2019) minus 1,6% = €77.621,86 plus 2,8% inflatiecorrectie = €79.795,00.

Aan de subsidieverlening verbinden wij de volgende verplichtingen:

1. U voert het activiteitenplan uit zoals aangegeven bij uw aanvraag. Als u daar, vanwege de bezuiniging, van moet afwijken, gaan wij daarover graag met u in overleg.
2. De middelen voor het digitaal marktplaats die niet voor Buurboek worden ingezet, kunt u waar nodig inzetten voor de andere aanvullende diensten, bij voorkeur voor de flexibele opvoedondersteuning of de groepsvoorlichting.
3. Voor het vaststellen van de verleende subsidie stuurt u ons uiterlijk 1 mei 2021 de volgende stukken toe:

- een inhoudelijk verslag waaruit blijkt in hoeverre de gesubsidieerde activiteiten zijn verricht en aan de verplichtingen is voldaan.
 - een financieel verslag over het afgelopen subsidietijdvak.
4. U houdt zich aan de verplichtingen die zijn opgenomen in de ASV onder artikel 10, 11 en 12. In deze artikelen is onder andere opgenomen, dat u onze toestemming nodig hebt voor het vormen van bestemmingsreserves en voorzieningen, het wijzigen van statuten en het ontbinden van de rechtspersoon.

Hoe stellen wij de subsidie vast?

Aan de hand van de door u aangeleverde gegevens beoordelen wij of u aan de bovenstaande verplichtingen heeft voldaan. Als dat zo is, zetten wij de subsidieverlening om in een definitieve vaststelling. Heeft u niet aan uw verplichtingen voldaan, dan kunnen wij het subsidiebedrag lager vaststellen en het te veel betaalde van u terugvorderen.

Wanneer maken wij het subsidiebedrag aan u over?

Wij maken het subsidiebedrag van € 79.795,00 in januari 2020 aan u over op rekeningnummer NL31 BNGH 02285161172.

Bezuiniging op subsidies voor het jaar 2021 en 2022

Zoals u weet heeft de raad vorig jaar besloten in drie jaar in totaal 5 % te bezuinigen op subsidies. De eerste bezuiniging is verwerkt bij de subsidieaanvragen voor het jaar 2020. Bij het aanvragen van subsidie over het jaar 2021 moet u rekening houden met een bezuiniging van 3,6 % ten opzichte van het subsidiebedrag dat wij aan u hebben verleend voor het jaar 2019. En voor 2022 met een bezuiniging van 5 % ten opzichte van 2019.

Duurzaamheid

Wij hebben als gemeente duurzaamheid hoog in het vaandel staan. Het maatschappelijke, algemene en urgente belang van het onderwerp vraagt, dat iedereen daar een bijdrage aan levert. Wij vertrouwen erop dat onze maatschappelijke partners, zelf of in nadere afstemming met ons, zoeken naar manieren om als organisatie zelf duurzamer te worden, en ook aandacht te geven aan duurzame kansen voor hun doelgroepen.

Wij vinden het belangrijk dat uw organisatie gebruik maakt van Jeugdmatch!

De gemeenten in de regio Holland Rijnland en Midden Holland hebben onlangs gezamenlijk besloten dat zij zich in gaan zetten voor een beter gebruik van Jeugdmatch, onze regionale Verwijsindex. Uw organisatie werkt voor of met jeugdigen (en hun gezin), en wij vinden het belangrijk dat uw medewerkers, als dat nodig is, zichzelf zichtbaar maken door middel van een signaal in Jeugdmatch. Zo wordt het makkelijker om samen te werken met andere professionals die zich zorgen maken om hetzelfde kind of gezin. Is uw organisatie aangesloten op Jeugdmatch? Dan vragen wij u uw medewerkers te stimuleren gebruik te maken van dit systeem! Bent u nog niet aangesloten? Maak er dan werk van! Heeft u vragen over Jeugdmatch, neemt u dan contact op met Irene de Mooij, IdeMooij@ggdhm.nl.

Integrale Toegang

Zoals bij u bekend zijn de gemeenten Lisse, Hillegom, Teylingen en Noordwijk bezig met het organiseren van de Integrale Toegang binnen het Sociaal Domein. De daadwerkelijke uitvoering van de Integrale Toegang kan gevolgen voor de verstrekking van subsidies na 2020. Het kan zijn dat u in de daaropvolgende jaren

minder of geen subsidie meer ontvangt van de deelnemende gemeenten. Het is raadzaam om met dit gegeven rekening te houden bij uw bedrijfsvoering in de komende jaren.

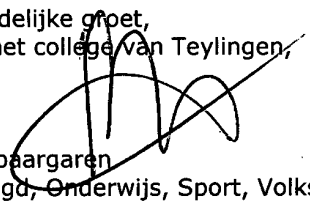
Aanvragen subsidie 2021

Vanaf 15 maart 2020 kunt u dat digitaal doen via de website www.teylingen.nl. Voor de subsidie voor 2021 moet uw aanvraag uiterlijk op 1 mei 2020 bij ons binnen zijn. Heeft u een subsidie over 2019 ontvangen? Dan kunt u de verantwoording ervan ook digitaal aanleveren bij uw aanvraag voor 2021. Ook deze verantwoording moet uiterlijk 1 mei 2020 bij ons binnen zijn.

Heeft u nog vragen?

Neemt u dan gerust contact met mij op. Ik ben bereikbaar via telefoonnummer 140252 of e-mailadres gemeente@teylingen.nl.

Met vriendelijke groet,
namens het college van Teylingen,


Myrthe Spaargaren
Team Jeugd, Onderwijs, Sport, Volksgezondheid en Cultuur

Mogelijkheid van bezwaar/voorlopige voorziening

Bezwaar

Bent u het niet eens met deze beslissing? Dan kunt u binnen zes weken na de verzenddatum ervan een bezwaarschrift indienen. U richt het bezwaar aan het bestuursorgaan dat het besluit genomen heeft, het college of de burgemeester van Teylingen, Postbus 149, 2215 ZJ Voorhout.

Uw bezwaarschrift bevat de volgende informatie:

- uw naam en adres;
- de datum waarop u het bezwaarschrift schrijft;
- een omschrijving van het besluit waar u het niet mee eens bent;
- de reden(en) van uw bezwaar;
- uw handtekening.

Een bezwaarschrift kan uitsluitend schriftelijk (dus niet per e-mail) worden ingediend. Aan het indienen van een bezwaarschrift zijn geen kosten verbonden. Overigens kunnen ook andere belanghebbenden bezwaar maken tegen dit besluit.

Voorlopige voorziening

Het indienen van een bezwaarschrift schorst de werking van het besluit niet. Dat betekent dat het besluit blijft gelden in de tijd dat uw bezwaarschrift in behandeling is. Kunt u een beslissing op uw bezwaarschrift niet afwachten? Dan kunt u tegelijkertijd met of na indiening van uw bezwaarschrift een verzoek om voorlopige voorziening indienen.

U dient dit verzoek in bij de Voorzieningenrechter van de rechtbank Den Haag, sector Bestuursrecht, Postbus 20302, 2500 EH Den Haag. Hiervoor betaalt u griffiekosten.

U kunt ook digitaal het verzoekschrift indienen bij genoemde rechtbank via <http://loket.rechtspraak.nl/bestuursrecht>. Daarvoor moet u wel beschikken over een elektronische handtekening (DigiD). Kijk op de genoemde website voor de precieze voorwaarden.



GGD Hollands Midden
T.a.v. A. v.d. Ham
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	PZJ 2295
classificatieno.	
ontv.	18 DEC. 2019
sector	GGD afd.: PZJ / Cools
origineel bij archief	PZJ /vd Ham BU /v A. Archem

BU / Deb. admin.

Uw kenmerk: 1281
Ons kenmerk: Z-19-080661
Verzenddatum: 17 december 2019
Onderwerp: Verlening jaarlijkse subsidie 2020 aanvullende diensten PZJ
GGD Hillegom
Behandelaar: Myrthe Spaargaren

Geacht bestuur,

Op 25 april 2019 heeft u voor 2020 een jaarlijkse subsidie van € 60.315,79 aangevraagd voor aanvullende diensten PZJ. In deze brief leest u ons besluit, wat wij daarbij van u verwachten en wat u van ons kunt verwachten.

Wij verlenen u voor 2020 een jaarlijkse subsidie van maximaal € 59.347,50.

U ontvangt dit bedrag voor aanvullende diensten PZJ: flexibele opvoedondersteuning, facilitair bureau, digitaal marktplaats, groepsvoorlichting, 1G1P en logopedie pakket II.

Het subsidiebedrag verlenen wij u als voorschot. Artikel 7 van de Algemene subsidieverordening 2017 (ASV) is hierop van toepassing. U kunt de verordening nalezen op www.overheid.nl bij lokale wet- en regelgeving.

Berekening subsidiebedrag

De gemeenteraad heeft besloten de te verlenen jaarlijkse subsidiebedragen over het jaar 2020 ten opzichte van het jaar 2019 te indexeren met een inflatiecorrectie van maximaal 2,5%. Zoals u kunt zien heeft dit gevolgen voor het maximale subsidiebedrag dat wij aan u verlenen.

Aan de subsidieverlening verbinden wij de volgende verplichtingen:

1. U voert het activiteitenplan uit zoals aangegeven bij uw aanvraag. Als u ervan wilt of moet afwijken, gaan wij daarover graag eerst met u in gesprek.
2. De middelen voor het digitaal marktplaats die niet voor Buurboek worden ingezet, kunt u waar nodig inzetten voor de andere aanvullende diensten, bij voorkeur voor de flexibele opvoedondersteuning of de groepsvoorlichting.
3. Voor het vaststellen van de verleende subsidie stuurt u ons uiterlijk 1 mei 2021 de volgende stukken toe:
 - een inhoudelijk verslag waaruit blijkt in hoeverre de gesubsidieerde activiteiten zijn verricht en aan de verplichtingen is voldaan.
 - financieel verslag over het afgelopen subsidietijdvak.
4. U houdt zich aan de verplichtingen die zijn opgenomen in de ASV onder artikel 10, 11 en 12. In deze artikelen is onder andere opgenomen, dat u onze toestemming nodig hebt voor het vormen van bestemmingsreserves en voorzieningen, het wijzigen van statuten en het ontbinden van de rechtspersoon.

Hoe stellen wij de subsidie vast?

Aan de hand van de door u aangeleverde gegevens beoordelen wij of u aan de bovenstaande verplichtingen heeft voldaan. Als dat zo is, zetten wij de subsidieverlening om in een definitieve vaststelling. Heeft u niet aan uw

verplichtingen voldaan, dan kunnen wij het subsidiebedrag lager vaststellen en het te veel betaalde van u terugvorderen.

Wanneer maken wij het subsidiebedrag aan u over?

Wij maken het subsidiebedrag van € 59.347,50 in januari 2020 aan u over op rekeningnummer NL31 BNGH 02285161172.

Duurzaamheid

Wij hebben als gemeente duurzaamheid hoog in het vaandel staan. Het maatschappelijke, algemene en urgente belang van het onderwerp vraagt, dat iedereen daar een bijdrage aan levert. Wij vertrouwen erop dat onze maatschappelijke partners, zelf of in nadere afstemming met ons, zoeken naar manieren om als organisatie zelf duurzamer te worden, en ook aandacht te geven aan duurzame kansen voor hun doelgroepen.

Wij vinden het belangrijk dat uw organisatie gebruik maakt van Jeugdmatch!

De gemeenten in de regio Holland Rijnland en Midden Holland hebben onlangs gezamenlijk besloten dat zij zich in gaan zetten voor een beter gebruik van Jeugdmatch, onze regionale Verwijsindex. Uw organisatie werkt voor of met jeugdigen (en hun gezin), en wij vinden het belangrijk dat uw medewerkers, als dat nodig is, zichzelf zichtbaar maken door middel van een signaal in Jeugdmatch. Zo wordt het makkelijker om samen te werken met andere professionals die zich zorgen maken om hetzelfde kind of gezin. Is uw organisatie aangesloten op Jeugdmatch? Dan vragen wij u uw medewerkers te stimuleren gebruik te maken van dit systeem! Bent u nog niet aangesloten? Maak er dan werk van! Heeft u vragen over Jeugdmatch, neemt u dan contact op met Myrthe Spaargaren, m.spaargaren@hltsamen.nl of Irene de Mooij, IdeMooij@ggdhm.nl.

Integrale Toegang

Zoals bij u bekend zijn de gemeenten Lisse, Hillegom, Teylingen en Noordwijk bezig met het organiseren van de Integrale Toegang binnen het Sociaal Domein. De daadwerkelijke uitvoering van de Integrale Toegang kan gevolgen voor de verstrekking van subsidies na 2020. Het kan zijn dat u in de daaropvolgende jaren minder of geen subsidie meer ontvangt van de deelnemende gemeenten. Het is raadzaam om met dit gegeven rekening te houden bij uw bedrijfsvoering in de komende jaren.

Aanvragen subsidie 2021

Vanaf 15 maart 2020 kunt u dat digitaal doen via de website . Voor de subsidie voor 2021 moet uw aanvraag uiterlijk op 1 mei 2020 bij ons binnen zijn. Heeft u een subsidie over 2019 ontvangen? Dan kunt u de verantwoording ervan ook digitaal aanleveren bij uw aanvraag voor 2021. Ook deze verantwoording moet uiterlijk 1 mei 2020 bij ons binnen zijn.

Heeft u nog vragen?

Neemt u dan gerust contact met mij op. Ik ben bereikbaar via telefoonnummer 140252 of e-mailadres .

Met vriendelijke groet,
namens het college van Hillegom,

Myrthe Spaargaren
Team Jeugd, Onderwijs, Sport, Volksgezondheid en Cultuur

Mogelijkheid van bezwaar/voorlopige voorziening**Bezwaar**

Bent u het niet eens met deze beslissing? Dan kunt u binnen zes weken na de verzenddatum ervan een bezwaarschrift indienen. U richt het bezwaar aan het bestuursorgaan dat het besluit genomen heeft, het college of de burgemeester van Hillegom, Postbus 32, 2180 AA Hillegom.

Uw bezwaarschrift bevat de volgende informatie:

- uw naam en adres;
- de datum waarop u het bezwaarschrift schrijft;
- een omschrijving van het besluit waar u het niet mee eens bent;
- de reden(en) van uw bezwaar;
- uw handtekening.

Een bezwaarschrift kan schriftelijk en via het e-loket digitaal, maar niet per e-mail worden ingediend. Aan het indienen van een bezwaarschrift zijn geen kosten verbonden. Overigens kunnen ook andere belanghebbenden bezwaar maken tegen dit besluit.

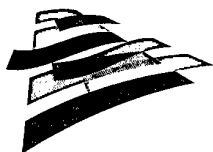
Voorlopige voorziening

Het indienen van een bezwaarschrift schorst de werking van het besluit niet. Dat betekent dat het besluit blijft gelden in de tijd dat uw bezwaarschrift in behandeling is. Kunt u een beslissing op uw bezwaarschrift niet afwachten? Dan kunt u tegelijkertijd met of na indiening van uw bezwaarschrift een verzoek om voorlopige voorziening indienen.

U dient dit verzoek in bij de Voorzieningenrechter van de rechtbank Den Haag, sector Bestuursrecht, Postbus 20302, 2500 EH Den Haag. Hiervoor betaalt u griffiekosten.

U kunt ook digitaal het verzoekschrift indienen bij genoemde rechtbank via <http://loket.rechtspraak.nl/bestuursrecht>. Daarvoor moet u wel beschikken over een elektronische handtekening (DigiD). Kijk op de genoemde website voor de precieze voorwaarden.

Gemeente



Bodegraven-Reeuwijk

Klantcontactcentrum
(Burgerzaken):
Julianastraat 6
2411 CV Bodegraven

Gemeentehuis:
Raadhuisplein 1
2411 BD Bodegraven

Postbus 401
2410 AK Bodegraven

T 0172 - 522 522

www.bodegraven-reeuwijk.nl
info@bodegraven-reeuwijk.nl

Datum verzonden 18 december 2019
Ons kenmerk Z/19/081255 / DOC-19125724
Uw kenmerk
Behandeld door Mevrouw J. Nolten
Bijlage(n) 1
Onderwerp Beschikking subsidie Logopedie 1 + 2 over 2020

Geachte heer/mevrouw,

Uw subsidieaanvraag voor preventieve logopedie voor 2020 (pakket 1 en 2) is door ons in goede orde ontvangen. Wij hebben uw aanvraag getoetst aan ons beleid en de Algemene subsidieverordening Bodegraven-Reeuwijk 2011 (ASV).

Wat hebben wij besloten

Wij verlenen u een voorlopige subsidie van € 5.880,26 voor de maand januari 2020 voor de inzet van preventieve logopedie (pakket 1 en 2).

Wat zijn de overwegingen

De overwegingen zijn vastgelegd in het Subsidieprogramma 2020. Hierin is besloten preventieve logopedie niet te continueren. Omdat deze keuze pas laat in het jaar genomen is, willen wij de tijd nemen met u in gesprek te gaan over deze afbouw. Het gesprek hierover zal in januari plaatsvinden. Daarna volgt (eventueel) een aanvullende beschikking.

Wat u verder moet weten

De subsidie wordt voor 100% bevoorschot. Het voorschot wordt in 1 termijn van € 5.880,26 overgemaakt op uw bankrekeningnummer NL31BNGH0285161172 ten name van RDOG Hollands Midden te Gouda.

Wij maken u verder attent op de verplichtingen opgenomen in hoofdstuk 6 van de ASV en in het bijzonder op artikel 13 (Meldingsplicht). Hierin staat dat u verplicht bent direct melding te doen wanneer de activiteiten, waarvoor de subsidie is verleend, niet of slechts gedeeltelijk worden uitgevoerd.

Daarnaast zijn wij als gemeente verplicht de uitvoering van de Wet Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling te controleren (zie bijlage 1). In de brief van het Ministerie leest u meer over de laatste wijzigingen die per 1 januari 2019 ingaan.

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	PZ) 2303
classificatieno.	
ontv.	19 DEC. 2019
sector	66D
afd.	PZ) Iud Ham PZ) / Cools BV / v Adr. Chem
origineel bij archief	

GGD/CJG/RDOG Hollands Midden
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Bu/ Deb. admin.



De ambitie van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk is om een inclusieve samenleving te zijn. Inclusief wil zeggen dat iedereen, dus ook mensen met een handicap, volwaardig kunnen deelnemen aan de maatschappij. Dit is niet alleen een taak voor de overheid, maar voor de volledige samenleving. Helpt u mee om hieraan vanuit uw kant een bijdrage te leveren?

Wanneer wordt de subsidie vastgesteld

U dient uiterlijk vóór 1 mei 2021 een aanvraag bij het college in te dienen voor vaststelling van de verleende subsidie. De aanvraag tot vaststelling bevat een inhoudelijk verslag, waaruit blijkt dat de activiteiten, waarvoor de subsidie is verleend, zijn verricht.

Bezwaar

Als u het niet eens bent met dit besluit, dan kunt u eerst telefonisch contact opnemen voor meer informatie of om vragen te stellen. U kunt daarvoor bellen met de behandelend medewerker die bovenaan deze brief wordt genoemd.

Bij een afwijzend besluit zal de behandelend medewerker zelf met u contact opnemen. In het algemeen blijkt dat met een telefoontje veel kan worden uitgelegd waardoor vragen beantwoord worden. Bezwaar maken is dan misschien niet meer nodig.

U kunt op grond van de Algemene wet bestuursrecht ook meteen een bezwaarschrift indienen. Dit moet binnen zes weken na de dag waarop dit besluit is bekendgemaakt/verzonden. Het bezwaarschrift moet worden ingediend bij burgemeester en wethouders van Bodegraven-Reeuwijk, Postbus 401, 2410 AK Bodegraven. Meer informatie hierover vindt u in de bijlage Informatieblad bezwaar en beroep.

Meer informatie

Als u nog vragen heeft dan kunt u van maandag tot en met vrijdag van 9.00 tot 17.00 uur contact opnemen met de gemeente op telefoonnummer (0172) 522 522 of via het e-mailadres info@bodegraven-reeuwijk.nl.

Met vriendelijke groet,

namens burgemeester en wethouders van Bodegraven-Reeuwijk,



P.E. van Boggelen

Bijlage:

- Informatieblad bezwaar en beroep



BEZWAAR, BEROEP EN VOORLOPIGE VOORZIENING

Bezwaar en beroep

Op grond van het bepaalde in de Algemene wet bestuursrecht kan een belanghebbende tegen een besluit van een bestuursorgaan bezwaar maken of beroep instellen bij de rechtbank, tenzij in dat besluit anders is vermeld.

Bezwaar

Wilt u bezwaar maken tegen een besluit? Dan moet u binnen zes weken na de dag waarop het besluit is bekendgemaakt uw bezwaarschrift indienen bij het bestuursorgaan dat het bestreden besluit heeft genomen. Dat is bij de gemeente de raad of het college van burgemeester en wethouders of de burgemeester. Bij de ondertekening van een besluit is vermeld welk bestuursorgaan het besluit heeft genomen.

Onder bekendmaking wordt verstaan: bekendmaking door toezending of uitreiking (niet door publicatie!).

Het bezwaarschrift moet uw naam en adres bevatten, de datum en uw handtekening, een omschrijving van het besluit waartegen uw bezwaar is gericht en de motivering van uw bezwaar.

Indien u zich door iemand laat vertegenwoordigen in bezwaar, dan is een schriftelijke machtiging noodzakelijk.

Wij verzoeken u op de enveloppe "bezwaarschrift" te vermelden. U ontvangt altijd een ontvangstbevestiging van een ingediend bezwaarschrift.

Bezwaar tegen legesaanslag

Bezwaren tegen legesaanslagen kunt u binnen zes weken na de dagtekening van het aanslagbiljet schriftelijk indienen bij de heffingsambtenaar die de aanslag aan u heeft opgelegd. Meer informatie over bezwaar tegen een legesaanslag vindt u in het aanslagbiljet.

De verplichting tot betaling wordt niet opgeschort door het indienen van een bezwaarschrift.

Rechtstreeks beroep

Als een besluit is voorbereid met toepassing van afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht (de zogenaamde uniforme openbare voorbereidingsprocedure) is er geen mogelijkheid om een bezwaarschrift in te dienen, maar kan er op grond van de Algemene wet bestuursrecht binnen zes weken na de dag waarop een dergelijk besluit ter inzage is gelegd beroep worden ingesteld bij de bevoegde beroepsinstantie.

Beroep kan alleen worden ingesteld door degene die tijdig zijn zienswijze over het ontwerp van het te nemen besluit naar voren heeft gebracht en door een belanghebbende aan wie redelijkerwijs niet kan worden verweten dat hij niet overeenkomstig afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht zijn zienswijze over het ontwerp naar voren heeft gebracht.

Beroep tegen een beslissing op bezwaar

Tegen een beslissing op een bezwaarschrift kan binnen zes weken na de dag waarop die beslissing is bekendgemaakt (door toezending of uitreiking) beroep worden ingesteld bij de bevoegde beroepsinstantie.

Meer over beroep

Tenzij in het besluit anders wordt vermeld is de bevoegde beroepsinstantie de Rechtbank Den Haag, Sector Bestuursrecht, Postbus 20302, 2500 EH Den Haag. U kunt een beroepschrift ook digitaal indienen bij de rechtbank via <http://loket.rechtspraak.nl/bestuursrecht>. Daarvoor moet u wel beschikken over een elektronische handtekening (DigiD). Kijk op de genoemde website voor de precieze voorwaarden.

Het beroepschrift moet uw naam en adres bevatten, de datum en uw handtekening, een omschrijving van het besluit waartegen uw beroep is gericht en de motivering van uw beroep. Bij het beroepschrift moet zo mogelijk een afschrift van het besluit worden overgelegd.

Voor de behandeling van uw beroepschrift is griffierecht verschuldigd. Over de hoogte en wijze van betaling van het griffierecht verschaft de beroepsinstantie nadere informatie.

Voorlopige voorziening bij onverwijld spoed

Het indienen van een bezwaar- of beroepschrift schort in de regel de werking van een besluit niet op. Het besluit kan vaak gewoon worden uitgevoerd. Als u dat niet wilt, dan kunt u aan de voorzieningenrechter vragen om een voorlopige voorziening te treffen. De voorzieningenrechter kan een voorlopige voorziening treffen indien onverwijld spoed dat, gelet op de betrokken belangen, vereist. Hiertoe moet een gemotiveerd verzoek worden ingediend bij de voorzieningenrechter van de bevoegde beroepsinstantie. U kunt het verzoek ook digitaal indienen (zie boven).

Een voorwaarde voor het vragen van een voorlopige voorziening is dat u tegen het besluit ook bezwaar heeft gemaakt of beroep heeft ingesteld.

Voor de behandeling van een verzoek om een voorlopige voorziening is ook griffierecht verschuldigd.

Adresgegevens

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk
Postbus 401
2410 AK in Bodegraven.

Vragen

Heeft u nog vragen over bezwaarschriften, het instellen van beroep of het verzoeken om een voorlopige voorziening? Neem dan contact op met de gemeente: 0172 - 522 522.

[versie 01-09-2016]

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	168/138
classificatieno.	
ontv.	04 FEB. 2020
sector	RDOG afd.: SB / Terpstra
origineel bij archief	BV / Schutter BV / Peb. admin


Leiden

Retouradres: Postbus 9100, 2300 PC Leiden
GGD Hollands Midden vestiging Leiden
t.a.v. de heer J.M.M. de Gouw
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Gemeente Leiden
Bezoekadres Stationsplein 107

Postadres Postbus 9100
2300 PC Leiden
Telefoon 14 071
E-Mail subsidie@leiden.nl
Website www.leiden.nl/gemeente

Datum 31 januari 2020
Zaaknummer Z/19/1391891
Onderwerp Subsidieverlening Monitor Maatschappelijke Zorg Holland Rijnland 2020
subsidienr. 4663289

Contactpersoon A. Veltman

Geachte heer De Gouw,

U deed op 16 mei 2019 een subsidieaanvraag voor de Monitor Maatschappelijke Zorg voor de regiogemeenten in Holland Rijnland voor het jaar 2020. In deze brief leest u ons besluit.

U krijgt een subsidie van maximaal € 55.750,00

Dit subsidiebedrag is inclusief de btw die u misschien betaalt voor de kosten van uw activiteit. De reden dat u deze subsidie krijgt is omdat uw activiteiten bijdragen aan het behalen van ons beleidsdoelen "Stabiele leefsituatie kwetsbare groepen" en "Vermindering van (de gevolgen van) huiselijk geweld".

Uw activiteit die aan dit doel bijdraagt is:

Monitor Maatschappelijke Zorg 2020 voor de regiogemeenten in Holland Rijnland:

- Personele kosten
- Licentiekosten en ICT-ondersteuning ad € 5.000,00

(Op basis van artikel 4:23, lid 3, onder c van de Algemene wet bestuursrecht en de begrotingspost Monitor Maatschappelijke Zorg)

Het subsidiebedrag dat u ontvangt, is lager dan het bedrag dat u aanvroeg. De gemeenteraad heeft de subsidie die u over 2019 ontving met maximaal 1,5% geïndexeerd.

In het eerste kwartaal van 2020 gaan we met u in gesprek over wat dit mogelijk betekent voor de activiteiten die RDOG Hollands Midden in 2020 in het kader van de monitor maatschappelijke zorg.

U krijgt een eerste termijn van het subsidiebedrag binnen 1 maand op uw rekening

De rest van het bedrag krijgt u daarna in 11 maandelijkse termijnen uitbetaald. Wij maken het bedrag over op bankrekeningnummer NL31BNGH0285161172 op naam van GGD Hollands Midden – vestiging Leiden te Leiden. U krijgt het hele subsidiebedrag als voorschot uitbetaald.

U stuurt ons voor 1 mei 2021 een inhoudelijk en financieel verslag van uw activiteiten

U kunt deze verslagen uploaden via de overzichtspagina van onze website www.leiden.nl/subsidies. Met deze verslagen controleren wij of de subsidie op de juiste manier voor de activiteit is gebruikt. Daarna krijgt u van ons een brief met een definitieve vaststelling van het subsidiebedrag.

Op 26 maart 2014 heeft het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden een beleidslijn controleverklaringen bij subsidieprojecten vastgesteld. In lijn met dit besluit wordt afgeweken van de Algemene Subsidie Verordening 2012 van de gemeente Leiden. Dit betekent dat u geen controleverklaring van een accountant hoeft in te dienen bij uw aanvraag tot vaststelling van de subsidie.

Geef direct aan ons door als u de subsidie niet volledig of anders gebruikte dan u aangaf

U bent verplicht veranderingen over een niet volledig of anders gebruikt subsidiebedrag binnen 13 weken na afloop van de subsidieperiode aan ons door te geven.

Bel ons zo snel mogelijk als u het niet eens bent met dit besluit

U bereikt ons via telefoonnummer 14 071. We geven graag antwoord op uw vraag. Bent u het nog steeds niet met ons eens na het telefoongesprek? Dan kunt u bezwaar maken tegen ons besluit. U heeft 6 weken de tijd om bezwaar te maken. De 6 weken gaan in op de dag nadat het besluit is verstuurd. U kunt digitaal bezwaar maken via www.leiden.nl/bezwaar.

Als u vragen heeft kunt u ons bellen op 14 071 of mailen naar subsidie@leiden.nl

Gebruik altijd het zaaknummer van uw subsidieaanvraag als u contact met ons heeft. Zet het zaaknummer bij een e-mail in de onderwerpregel. Zo kunnen wij uw vraag het snelst beantwoorden. U vindt uw zaaknummer linksboven in deze brief.

Met vriendelijke groet,

namens het college van burgemeester en wethouders
gemeente Leiden



Thera Olthof
Teammanager Beleid Maatschappelijke Ontwikkeling

RDOG Hollands Midden	
poststukno.	522 - 335
classificatieno.	
ontv.	13 FEB. 2020
sector	GGD afd.: PZ/Visch PZ/Lools PZ/vaHam
origineel bij archief	

RDOG Hollands Midden
T.a.v. de heer H.P. Visch
Postbus 121
2300 AC Leiden

Stadhuisplein 1 BV/v Adrichen
Postbus 13
2400 AA Alphen aan den Rijn
Telefoon: 14 0172
E-mail: gemeente@alphenaandenrijn.nl
Website: www.alphenaandenrijn.nl

Zaaknummer
290661

Datum
11 februari 2020

Contactpersoon
C. Vromans

Team Maatschappelijke Ontwikkeling

Onderwerp
beëindiging subsidies Sociaal Domein 2021

12 FEB. 2020

Geachte heer Visch,

Op 9 april 2019 hebben wij u per brief geïnformeerd hoe we ons voorbereiden op het feit dat meerdere opdrachten/subsidies van de gemeente in het Sociaal Domein definitief aflopen per januari 2021 en dat per dezelfde datum nieuwe taken naar ons als gemeente toekomen. In deze brief stond ook ons voornemen om de subsidierelatie met uw organisatie te beëindigen per 1 januari 2021.

Inmiddels hebben wij de beleidsvoornemens verder uitgewerkt. Op 17 oktober 2019 hebben wij met u een zienswijzegesprek gevoerd. Op basis van het bovenstaande, heeft het college op 11 februari 2020 een nader besluit genomen. Hieronder leest u het vervolg.

Besluit

We hebben besloten om de subsidierelatie die wij met u hebben per 1 januari 2021 te beëindigen.

. Dit geldt voor de onderdelen:

- CJG Facilitair Bureau
- Opvoedadviespunt
- CJG dienstverlening
- Basispreventie Flexibel Opvoedondersteuning
- Weerbaarheidstrainingen

De subsidierelatie blijft behouden voor de onderdelen:

- VVE toeleiding
- Logopedisch spreekuur

de subsidierelatie met uw organisatie te beëindigen per 1 januari 2021.

Onderbouwing

Op 9 april 2019 heeft het college het beleidsvoornemen geuit om de subsidierelatie met u te beëindigen per januari 2021. Zie hiervoor onze brief met kenmerk 24190. Inmiddels hebben wij meerdere gesprekken met u gevoerd over ons voornemen, het beleidskader Sociaal Domein 2021, over de toekomstplannen van de gemeente en wat de mogelijkheden daarin voor u zijn. Het college begrijpt dat het beëindigen van uw subsidie impact kan hebben op uw organisatie. Daarom hebben wij met u op 17 oktober 2019 met u het formele zienswijzegesprek gevoerd over de voorgenomen beëindiging volgens artikel 4:8 van de Algemene Wet Bestuursrecht (Awb). Hiervan is een verslag gemaakt dat u ontvangen heeft. Hetgeen bij dit zienswijzegesprek besproken is, hebben wij betrokken bij dit besluit.

Wat betekent dit voor u?

De subsidierelatie die wij met u hebben, stopt per 1 januari 2021 voor de in het kopje "Besluit" genoemde onderdelen.

Op 11 februari 2020 hebben wij de redelijke termijn tot beëindigen van de subsidierelatie, waar de gemeente op basis van artikel 4:51 Awb gehouden is, op ruim tien maanden bepaald.

Hiermee heeft u voldoende tijd om de gevolgen van deze beëindiging op een goede manier af te wikkelen.

Wij achten deze termijn van ruim 10 maanden redelijk, gelet op de beperkte impact die het stopzetten van de subsidierelatie heeft voor de RDOG en gelet op het feit wij u al in een vroeg stadium informeerden over de wijzigingen die de gemeente doorvoert. Dit baseren wij mede op basis van het zienswijzegesprek dat wij met elkaar voerden.

Openbaarheid van het besluit

Om u de mogelijkheid te geven zelf uw personeel of betrokken vrijwilligers in te lichten, is dit besluit tot en met 14 februari 2020 niet openbaar.

Subsidie-uitvraag 2021

Uw mogelijkheid om vanaf 2021 in aanmerking te komen voor een financiële bijdrage van de gemeente voor de hierboven genoemde onderdelen, ontstaat vanuit de bundel Preventie. De subsidie-uitvraag publiceren wij eind maart/begin april. U kunt de uitvraag vinden via www.alphenaandenrijn.nl/sociaaldomein2021.

Bent u het niet eens met dit besluit?

U kunt dan binnen 6 weken na verzenddatum van dit besluit een bezwaarschrift indienen bij de gemeente Alphen aan den Rijn. In het bezwaarschrift zet u:

- uw naam en adres;
- de datum van uw bezwaarschrift;
- een omschrijving van het besluit, waartegen u bezwaar maakt;
- waarom u het niet eens bent met ons besluit;
- uw handtekening.

Alphen aan den Rijn

Zaaknummer
290661

Datum
11 februari 2020

Blad
3 van 3

Het bezwaarschrift kunt u sturen naar postbus 13, 2400 AA Alphen aan den Rijn. Of u dient het bezwaarschrift digitaal in via de website van de gemeente: www.alphenaandenrijn.nl.

Klik op Bestuur, klik op 'meer', contact & reacties en bezwaar maken.

U heeft hiervoor uw elektronische handtekening (DigiD) nodig.

Het besluit treedt direct in werking, ook als u een bezwaarschrift indient.

Contact

Voor vragen over deze brief kunt u terecht bij uw contactpersoon, Claire Vromans. Dit kan via 06-11497796 of cvromans@alphenaandenrijn.nl.

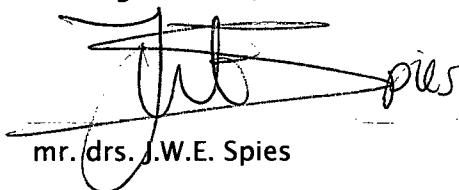
Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn,
de secretaris,

de burgemeester,



drs. ing. P.D. Wekx MBA



mr. drs. J.W.E. Spies

AB RDOG HM

Vergadering d.d. 25 maart 2020
AB-20-03

agendapunt 5

Onderwerp: Benoeming lid auditcommissie RDOG HM + vraag plv lid

Van: Directie RDOG Hollands Midden

Opgesteld: Directiesecretaris RDOG Hollands Midden

Datum: 12 maart 2020

Korte omschrijving

Door de benoeming van Corien van Starkenburg als DB-lid is een vacature ontstaan in de auditcommissie. Lavinja Sleenwenhoek is immers al het DB-lid in de auditcommissie. Daardoor is een vacature voor een AB-lid in de auditcommissie ontstaan.

Verordening auditcommissie artikel 3: Samenstelling

1. De auditcommissie bestaat uit drie leden van het Algemeen Bestuur, waarvan twee niet zijnde DB-leden en waarvan één DB-lid. Ieder lid kan zich laten vervangen door degene die als zijn plaatsvervanger door het Algemeen Bestuur is aangewezen.
2. De algemeen directeur en de concerncontroller zijn adviseur van de auditcommissie.
3. Daarnaast neemt de accountant op uitnodiging van de auditcommissie deel aan de auditcommissie.
4. Het lidmaatschap van de auditcommissie eindigt op het moment dat het lidmaatschap van het Algemeen Bestuur eindigt.

Tijdens de vergadering van het AB op 30 oktober 2019 is aan de leden gevraagd om zich te melden als iemand belangstelling zou hebben voor deze vacature.

Begin februari is geïnventariseerd welke AB leden ook financiën in portefeuille hebben. Deze leden zijn gericht benaderd.

Na goed beraad heeft Petra van der Wereld aangegeven dat zij bereid is om vanuit het AB in de auditcommissie RDOG HM plaats te nemen.

Daarmee is de bemensing auditcommissie nog niet helemaal rond.
Verzoek aan alle andere AB leden – niet zijnde DB leden – is om te overwegen of u zich wilt aanmelden als plaatsvervangend lid. De ervaring leert dat het goed is om incidenteel een beroep te kunnen doen op een plaatsvervanger voor de leden auditcommissie.

Financiële aspecten

-

Eerder genomen besluiten

AB-18-11f Het AB stelt de Verordening auditcommissie vast

Voorgenomen besluiten

- a. Benoemen Petra van der Wereld als lid auditcommissie RDOG HM
- b. Evt benoemen plaatsvervangend lid

Bijlagen

-

Onderwerp: Herziening Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden
Van: Directie RDOG Hollands Midden
Opgesteld door: Concerncontroller RDOG Hollands Midden
Datum: 12 maart 2020

Korte omschrijving	Het doel van de Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden is het bestaande beleid voor de reserves en voorzieningen te herijken en vast te stellen. In deze nota wordt ingegaan op de bestaande wet- en regelgeving en uitgangspunten voor reserves en voorzieningen. Omdat al kan worden geanticipeerd op ontwikkelingen die betrekking hebben op 2021, staan die ontwikkelingen ook in de geactualiseerde nota. <u>Algemene reserves</u> De komst van het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH) als apart programma binnen de RDOG HM, leidt tot het instellen van een Algemene reserve ZVH per 1 januari 2021. <u>Bestemmingsreserves</u> Er worden twee bestemmingsreserves geïntroduceerd: De Bestemmingsreserve ERP is bestemd voor de herinrichting van het ERP-systeem. De instelling van deze bestemmingsreserve vindt plaats per 1 januari 2020. De reserves worden gevormd door een <i>onttrekking aan de Algemene reserve GGD</i>. Als de reserve volledig is aangewend, of het project is gereed, dan wordt deze opgeheven. Een eventueel resterend saldo vloeit terug naar de Algemene reserve GGD. De Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting is bestemd voor financiering van kosten voor het opstellen en uitvoeren van planmatig meerjaren onderhoud in 2020 en 2021. De instelling van deze bestemmingsreserve vindt plaats met ingang van 1 januari 2020. De reserve wordt gevormd door een <i>onttrekking aan de Algemene reserve GGD</i>. De reserve wordt opgeheven op 31 december 2021. Het dan resterende saldo wordt gestort in de per 31 december 2021 te vormen Voorziening onderhoud huisvesting. <u>Voorzieningen</u> De RDOG Hollands Midden vormt op 31 december 2021 een Voorziening onderhoud huisvesting. Instelling en dotatie vindt plaats op basis van het meerjaren onderhoudsplan. <i>Het saldo van de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting, die op 31 december 2021 wordt opgeheven, wordt dan gestort in de Voorziening onderhoud huisvesting.</i>
Financiële aspecten	De Algemene reserve ZVH wordt gevormd door een storting uit de Algemene reserve GGD. De omvang van de storting is zodanig dat: – de verhouding van de omvang van de Algemene reserve GGD na storting ten opzichte van de omvang van de Algemene reserve ZVH gelijk is aan de verhouding van de voor 2021 begrote lasten van het programma GGD ten opzichte de voor 2021 begrote lasten van het programma ZVH, oftewel – $\frac{[\text{Algemene reserve GGD} / \text{Algemene reserve ZVH}]_{1-1-2021}}{[\text{Begrote lasten GGD} / \text{Begrote lasten ZVH}]_{\text{Programmabegroting 2021}}}$ De omvang van de storting in de Bestemmingsreserve ERP en Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting wordt bepaald bij het besluit over de resultaatbestemming 2019. De Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting wordt opgeheven op 31 december 2021. Het saldo wordt op 31 december 2021 gestort in de te vormen Voorziening onderhoud huisvesting.
Eerder genomen besluiten	AB-19-03 Het AB heeft op 27 maart 2019 de Nota reserves en voorzieningen 2019 vastgesteld.
Voorgenomen besluiten	Het Algemeen Bestuur stelt de geactualiseerde Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden vast.
Bijlagen	b. Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden c. Overzicht van de wijzigingen ten opzichte van de vorige nota

AB-20-04b

Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden

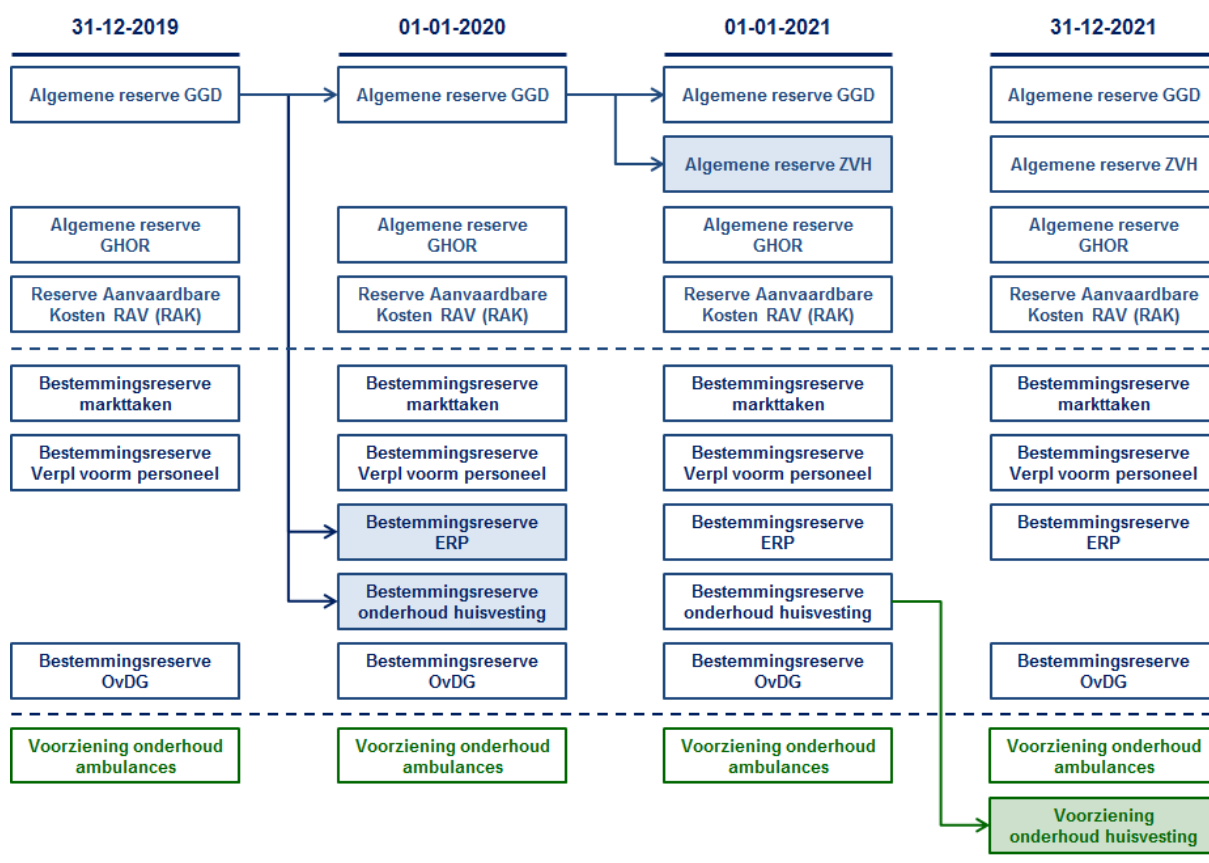
1 Inleiding

Het doel van deze nota is het bestaande beleid voor de reserves en voorzieningen te herijken en vast te stellen. De herijking betreft de instelling van een Algemene reserve Zorg- en Veiligheidshuis, twee bestemmingsreserves en de instelling van een voorziening. Hieronder zijn de reserves en voorzieningen schematisch weergegeven in de tijd.

In deze nota zal in hoofdstuk 2 worden ingegaan op de bestaande wet- en regelgeving ten aanzien van reserves en voorzieningen.

In hoofdstuk 3 worden de reserves en voorzieningen toegelicht.

Hoofdstuk 4 gaat in op uitgangspunten voor het instellen van reserves en voorzieningen.



2 Wet- en regelgeving

2.1 Relevant kader

Het kader ten aanzien van reserves en voorzieningen is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening RDOG Hollands Midden.

2.2 Reserves

Het vermogen kan onderverdeeld worden in eigen vermogen en vreemd vermogen. Eigen vermogen bestaat uit de reserves. Vreemd vermogen bestaat in essentie uit voorzieningen en schulden.

Functies van het eigen vermogen

Het eigen vermogen kent de volgende functies:

- Een bufferfunctie om onverwachte financiële tegenvallers op te kunnen vangen.
- De bestedingsfunctie om middelen te besteden voor het realiseren van een bepaalde activiteit of doel of om de kosten van die activiteit of dat doel te dekken. De algemene reserve wordt ook gebruikt als dekkings- of bestedingsmiddel, zoals voor het dekken van exploitatietekorten of als aanwending voor het realiseren van een bepaalde activiteit of doel waarvoor geen bestemmingsreserve is gevormd.
- De financieringsfunctie voor de financiering van kapitaalinvesteringen om geen externe financiering te hoeven aan te trekken.

Soorten reserves

Reserves zijn bestanddelen van eigen vermogen die zijn ontstaan door bestemming van overschotten (algemene reserve) of planmatig zijn bestemd (bestemmingsreserve).

Het BBV onderscheidt twee soorten reserves:

- Algemene reserve: deze heeft geen specifieke bestemming en wordt vooral aangehouden als financiële buffer voor algemene risico's.
- Bestemmingsreserve: dit is een reserve waar het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming aan heeft gegeven. Het Algemeen Bestuur kan een verkozen bestemming ongedaan maken en kan besluiten de gelden uit de reserves anders te bestemmen.

Weerstandvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeenschappelijke regeling zelf in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit gevolgen voor de bedrijfsvoering heeft. Tot de beschikbare weerstandscapaciteit worden de algemene reserves gerekend. De reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een bestemming heeft vastgesteld tellen niet mee als vrij besteedbaar vermogen.

In de jaarstukken wordt in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing inzicht gegeven in de omvang van de weerstandscapaciteit.

2.3 Voorzieningen

Voorzieningen zijn afgezonderde vermogensbestanddelen en zijn op te vatten als vreemd vermogen. In het BBV staat dat voorzieningen worden gevormd voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch die redelijkerwijs te schatten zijn.
- Op de balansdatum bestaande risico's voor bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven. Het gaat hierbij om investeringen met een economisch nut zoals rioleringen.

- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Verder stelt het BBV dat voorzieningen niet mogen worden gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld vakantiegeld).

2.4 Onderscheid reserves en voorzieningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de belangrijkste verschillen tussen reserves en voorzieningen.

	Reserve	Voorziening
Balansrubricering	Eigen vermogen	Vreemd Vermogen
Indeling	Algemene reserves en bestemmingsreserves	Verplichtingen, verliezen en risico's, kostenegalisatie en bijdragen van derden
Vorming	Vooraf door het Algemeen Bestuur	Achteraf door het Algemeen Bestuur. Geen keuze door verplichtend karakter
Storting	Volgens het BBV mogen stortingen worden begroot	De dotatie aan een voorziening is een last in de begroting (exploitatie)
Onttrekking	Volgens het BBV mogen onttrekkingen worden begroot	Rechtstreeks ten laste van de voorziening (balansmutatie)
Bestemming	Algemeen Bestuur kan bestemming wijzigen	Gebonden, slechts voor het betreffende doel aanwendbaar
Financiële onderbouwing	Niet verplicht maar aangeraden	Verplicht
Toetsing	Eigen verantwoordelijkheid	Door de accountant in het kader van de controle op de jaarrekening

3 Reserves en voorzieningen van de RDOG Hollands Midden

De RDOG Hollands Midden kent in 2020 drie programma's: Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD), Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) en Regionale Ambulancevoorziening (RAV).

Met ingang van 1 januari 2021 wordt het programma GGD gesplitst in een programma GGD en een programma Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH).

3.1 Algemene reserves

Bij de RDOG Hollands Midden is sprake van de volgende algemene reserves:

- Algemene reserve GGD
- Algemene reserve ZVH (met ingang van 1 januari 2021)
- Algemene reserve GHOR
- Reserve aanvaardbare kosten RAV

Algemene reserve GGD

De RDOG Hollands Midden heeft een Algemene reserve GGD voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma GGD.

De Algemene reserve GGD blijft ter beschikking van de RDOG Hollands Midden. Wanneer de omvang van de Algemene reserve GGD onder nul daalt, zijn de gemeenten gehouden aan een bijstorting. Er is geen maximale omvang.

Algemene reserve ZVH

De RDOG Hollands Midden heeft met ingang van 1 januari 2021 een Algemene reserve ZVH voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma ZVH.

De Algemene reserve ZVH wordt op 1 januari 2021 gevormd door een storting uit de Algemene reserve GGD. De omvang van de storting is zodanig dat

- de verhouding van de omvang van de Algemene reserve GGD na storting ten opzichte van de omvang van de Algemene reserve ZVH gelijk is aan
- de verhouding van de voor 2021 begrote lasten van het programma GGD ten opzichte de voor 2021 begrote lasten van het programma ZVH.

In formules: $[\text{Algemene reserve GGD} / \text{Algemene reserve ZVH}]_{1-1-2021} = [\text{begrote lasten GGD} / \text{begrote lasten ZVH}]_{\text{Programmabegroting 2021}}$.

De Algemene reserve ZVH blijft ter beschikking van de RDOG Hollands Midden. Wanneer de omvang van het totaal van de Algemene reserve ZVH onder nul daalt, zijn de gemeenten gehouden aan een bijstorting. Er is geen maximale omvang.

Algemene reserve GHOR

De RDOG Hollands Midden heeft een Algemene reserve GHOR voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma GHOR. De omvang van de reserve is met ingang van 2019 €94.000.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

De RDOG Hollands Midden heeft een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma RAV.

Het resultaat van de RAV dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de RAK niet worden besteed aan de RAV, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het daaropvolgende boekjaar. Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, zijn de gemeenten formeel gehouden aan een bijstorting. De verzekeraars sturen echter op niveau van de RAK, gemeenten lopen daardoor in de praktijk weinig tot geen risico. Er is geen maximale omvang.

3.2 Bestemmingsreserves

De RDOG Hollands Midden heeft de volgende bestemmingsreserves:

- Reserve markttaken GGD
- Reserve verplichtingen voormalig personeel
- Reserve ERP
- Reserve onderhoud huisvesting
- Reserve OvdG

Aan de bestemmingsreserves worden jaarlijks de werkelijke bestedingen onttrokken. De omvang van een bestemmingsreserve mag niet dalen onder nul euro.

Reserve markttaken GGD

De Bestemmingsreserve markttaken is ingesteld om de risico's op markttaken op te vangen.

De toevoeging aan de reserve markttaken bestaat uit 8% van de loonkosten van de markttaken. Deze toevoeging is structureel in de begroting opgenomen. Bij de opstelling van het programmajaarverslag wordt de feitelijke toevoeging bepaald op basis van het jaarresultaat en de werkelijke loonkosten in dat jaar van de betreffende markttaak.

Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, dient de Algemene reserve GGD aangewend te worden ter delging van het tekort. De maximale omvang per 1 januari in enig jaar is 10% van de gerealiseerde opbrengsten derden GGD in het voorafgaande boekjaar.

Reserve verplichtingen voormalig personeel

De Bestemmingsreserve verplichtingen voormalig personeel is voor het programma GGD ingesteld om de kosten van WW-uitkeringen en het risico op ontslagvergoedingen te kunnen dragen.

Op basis van haar rechtspositie is de GGD in bepaalde situaties verplicht voor een langere periode zorg te dragen voor de (bovenwettelijke) WW-uitkering aan voormalig personeel. Deze WW-verplichtingen kunnen ook ontstaan wanneer maatschappelijke ontwikkelingen leiden tot een herbezinning op de inzet die medewerkers verrichten en de benodigde competenties binnen de organisatie. Voor het uitvoeren van noodzakelijke organisatieveranderingen is een stevig financieel fundament nodig opdat de RDOG Hollands Midden de financiële consequenties van veranderingen of transformaties zelf kan dragen.

De instelling van de Bestemmingsreserve verplichtingen voormalig personeel vindt plaats met ingang van 1 januari 2018. De dotaties aan deze reserve worden opgevangen binnen de RDOG-begroting. De dotatie is 0,1% van de bruto lonen van medewerkers en 0,9% van de salarislasteren van de RDOG Hollands Midden. De financiering vindt plaats op basis van herschikking van begrotingsposten en leidt niet tot een begrotingsuitbreiding.

Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, dient de Algemene reserve GGD aangewend te worden ter delging van het tekort. Er is geen maximale omvang.

Reserve ERP

De Bestemmingsreserve ERP is bestemd voor de financiering van de verwachte kosten voor de herinrichting van het ERP-systeem.

Een ERP-systeem bevat onder meer de personeelsadministratie, salarisadministratie en financiële administratie. Een goed ingericht ERP-systeem is voorwaardelijk voor de ontwikkeling naar een gezonde en betrouwbare ondersteuning, bedrijfsvoering en datagedreven efficiënte organisatie. Herinrichting van het systeem is nodig om de bedrijfsprocessen veel beter te ondersteunen met goed werkende administratieve processen, die door het systeem worden gefaciliteerd.

De instelling van de Bestemmingsreserve ERP vindt plaats met ingang van 1 januari 2020. De reserve wordt gevormd door een onttrekking aan de Algemene reserve GGD. Onttrekkingen vinden plaats ter dekking van kosten die rechtstreeks verbonden zijn aan de herinrichting van het ERP-systeem, zoals projectleiding en -begeleiding, projectondersteuning en training van medewerkers.

Wanneer de reserve volledig is aangewend, wordt de reserve opgeheven. Als het project gereed is en de reserve is niet volledig aangewend, dan vloeit het resterend saldo terug naar de Algemene reserve GGD.

Reserve onderhoud huisvesting

De Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting is ingesteld voor de financiering van kosten die verbonden zijn met het opstellen en uitvoeren van planmatig niet tijdig uitgevoerd en regulier meerjaren onderhoud in 2020 en 2021.

Eind 2016 is het meerjaren onderhoudsplan voor de locatie aan de Parmentierweg te Leiden geactualiseerd en opgesteld voor de periode 2017-2026. Het begrote onderhoud over deze periode was ruim €1,4m. De omvang van de voorziening was bij aanvang €0,7m en jaarlijks zou een bedrag worden toegevoegd aan de voorziening, waardoor over de gehele periode €1,5m beschikbaar is voor het meerjaren onderhoud. In de jaren 2017 t/m 2019 heeft voor €0,1m onderhoud plaatsgevonden. Ten opzichte van het onderhoudsplan is sprake van niet tijdig uitgevoerd onderhoud met een omvang van €0,4m. Aangezien de voorziening dus geen goed beeld meer gaf van de verwachte onderhoudsverplichtingen is deze op 31 december 2019 op aangegeven van de accountant vrijgevallen. De vrijval bedroeg €783k.

Het niet tijdig uitgevoerd onderhoud wordt zo snel mogelijk, maar uiterlijk binnen vier jaar uitgevoerd. Hiervoor wordt een onderhoudsplan opgesteld waarmee de omvang van de verplichting door middel van een inventarisatie en een financiële vertaling is ingeschat. Hetzelfde geldt voor het reguliere meerjaren onderhoud. Hiervoor wordt een nieuw meerjaren onderhoudsplan 2021-2030 opgesteld.

De instelling van de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting vindt plaats met ingang van 1 januari 2020. De reserve wordt gevormd door een onttrekking aan de Algemene reserve GGD.

Onttrekkingen uit de reserve vinden plaats voor:

- kosten die verbonden zijn aan het (laten) opstellen van een meerjaren onderhoudsplan voor zowel het niet tijdig uitgevoerd onderhoud als het reguliere meerjaren onderhoud,
- kosten van het uitvoeren van het meerjaren onderhoud op basis van deze plannen, voor zowel het niet tijdig uitgevoerd onderhoud als het reguliere meerjaren onderhoud,
- kosten van de per 1 januari 2020 niet aanwezige noch begrote personele capaciteit, belast met de coördinatie en uitvoering van de hiervoor genoemde activiteiten,
- kosten die anderszins verband houden met het onderhoud van huisvesting in brede zin.

De reserve wordt opgeheven op 31 december 2021. Het resterende saldo wordt gestort in de per 31 december 2021 te vormen Voorziening onderhoud huisvesting.

Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, dient de Algemene reserve GGD aangewend te worden ter delging van het tekort. Er is geen maximale omvang.

Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG'en)

De Bestemmingsreserve Officieren van Dienst Geneeskundig is bestemd voor de financiering van de werving en opleiding van crisisfunctionarissen GHOR.

Naar aanleiding van de aanpassingen per 1 januari 2014 van de gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) en RDOG Hollands Midden is de financiering van de GHOR-taken per die datum gewijzigd en zijn de bestemmingsreserves door de VRHM eind 2014 voor de planperiode 2014-2018 overgedragen aan de RDOG Hollands Midden. De Bestemmingsreserve OvDG is al voor de wijziging van de beide gemeenschappelijke regelingen door het Algemeen Bestuur VRHM ingesteld voor de opleiding van toekomstige OvDG'en, in verband met het op handen zijnde vertrek van een aantal OvDG'en.

In de planperiode 2019-2023 zal een wisseling van crisisfunctionarissen (waaronder OvDG'en) plaatsvinden door leeftijdsontslag. Tevens ontstaat door de wijziging in het Besluit personeel van de Wet veiligheidsregio's de noodzaak tot het aantrekken van nieuwe crisisfunctionarissen GHOR.

De bestemmingsreserve heeft het doel om in de planperiode de incidentele kosten op te vangen van de verwachte wisseling van OvDG'en en andere crisisfunctionarissen GHOR en van de initiële opleiding van toekomstige crisisfunctionarissen. Dotaties aan deze reserve vinden plaats als het jaarrekeningresultaat van het programma GHOR dat toelaat. Het plafond van de reserve is €150.000.

3.3 Voorzieningen

De voorzieningen zijn op basis van het BBV onderverdeeld in:

- Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's;
- Kostenegalisatie (onderhoudsvoorziening);
- Van derden verkregen gelden die specifiek moeten worden besteed (beklemde gelden).

Voorziening onderhoud ambulances

De RDOG Hollands Midden kent een Voorziening onderhoud ambulances, waarvan de vorming en dotatie plaatsvindt op basis van een meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening onderhoud huisvesting

De RDOG Hollands Midden vormt op 31 december 2021 een Voorziening onderhoud huisvesting. De vorming en dotatie vindt plaats op basis van het meerjaren onderhoudsplan voor het niet tijdig uitgevoerd onderhoud uit de periode 2017-2020 en het meerjaren onderhoudsplan voor het reguliere meerjaren onderhoud over de periode 2021-2030.

Het saldo van de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting, die op 31 december 2021 wordt opgeheven, wordt op 31 december 2021 gestort in de Voorziening onderhoud huisvesting.

3.4 Reserves en voorzieningen in de planning- en controlcyclus

De reserves en voorzieningen maken onderdeel uit van de jaarlijkse Planning- en controlcyclus. Hierna is per planning- en controlinstrument de rol van de reserves en voorzieningen aangegeven.

In de programmabegroting worden de mutaties in de reserve toegelicht. Tevens wordt bij de begroting inzicht gegeven in de stand van de reserves en voorzieningen en het meerjarig verloop op programmaniveau.

Bij de bestuursrapportages worden grote afwijkingen ten opzichte van de begrote mutaties van de reserves en voorzieningen gemeld.

In de jaarrekening worden de reserves en voorzieningen en de stortingen en onttrekkingen van het verslagjaar toegelicht. De voorzieningen zijn onderwerp van de jaarlijkse controle door de accountant.

4 Algemene beleidsuitgangspunten

Hieronder zijn de algemene beleidsuitgangspunten voor het instellen, opheffen en muteren van reserves en voorzieningen toegelicht.

- a. Het aantal reserves en voorzieningen wordt zo beperkt mogelijk gehouden. Alleen als er gegronde redenen zijn, wordt een reserve of voorziening ingesteld.
- b. Reserves worden door op programmaniveau door het Algemeen Bestuur ingesteld en opgeheven. Bij de instelling van een reserve wordt de volgende informatie gegeven:
 - Wat is het doel van de reserve?
 - Wat is de omvang?
 - Wat is de omvang en de wijze van storten en hoe wordt dat gedekt?
 - Wat is de omvang en wijze van onttrekking en wat is de onderbouwing daarvan?
- c. De reserves worden jaarlijks beoordeeld op hun toereikende omvang, nut en noodzaak. Uitkomsten van deze beoordeling worden gerapporteerd bij de jaarstukken.
- d. Stortingen en onttrekkingen in reserves mogen alleen worden begroot als ze hierover in een eerder stadium besluitvorming door het Algemeen Bestuur heeft plaatsgevonden. In de jaarrekening mogen alleen de daadwerkelijk gemaakte kosten aan de reserve worden onttrokken.
- e. Een resterend saldo van een reserve die wordt opgeheven vloeit terug naar de Algemene reserve, tenzij anders is bepaald.
- f. Voorzieningen worden gevormd door de lasten in de begroting op te nemen en/of de baten te laten vrijvallen. Bij de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de ontwikkeling en omvang van de voorzieningen.
- g. Voorzieningen zijn zo groot als de omvang van de verplichting of het risico dat er tegenover staat. De hoogte van de storting of onttrekking is afhankelijk van de achterliggende verplichtingen of risico's.
- h. Reserves en voorzieningen mogen niet negatief zijn.

5 Slotbepalingen

5.1 Inwerkingtreding

Deze nota treedt in werking met ingang van 1 januari 2020.

5.2 Citeertitel

Deze nota kan worden aangehaald als "Nota reserves en voorziening RDOG Hollands Midden".

Het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden,
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur RDOG Hollands Midden,
besluit vast te stellen de volgende:

**Nota reserves en voorzieningen van de
Gemeenschappelijke regeling
Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden**

die kortheidshalve kan worden aangehaald als:
Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden

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

M.M. Damen
Voorzitter

J.M.M. de Gouw
Secretaris

AB-20-04c

Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden-2019

Overzicht van de wijzigingen ten opzichte van de vorige nota

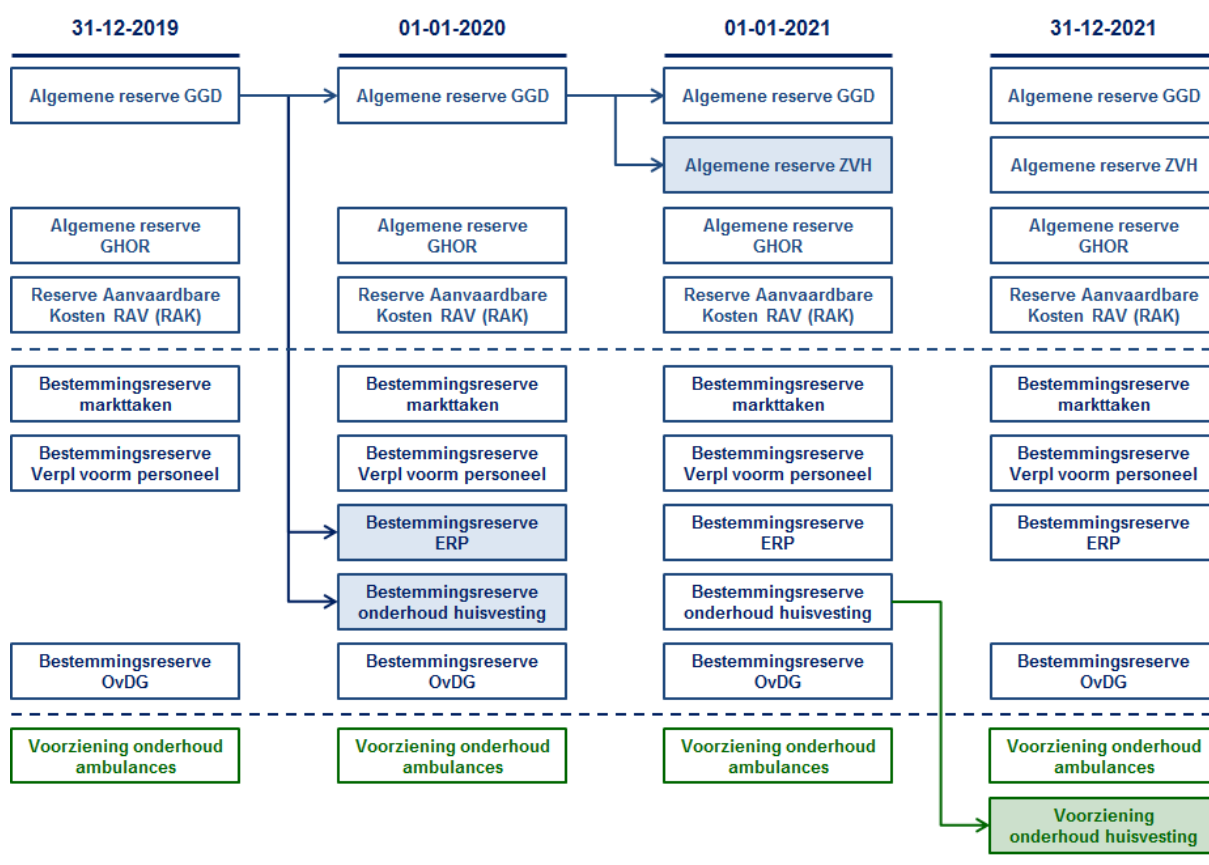
1 Inleiding

Het doel van deze nota is het bestaande beleid voor de reserves en voorzieningen te herijken en vast te stellen. De herijking betreft de instelling van een Algemene reserve Zorg- en Veiligheidshuis, twee bestemmingsreserves en de instelling van een voorziening. Hieronder zijn de reserves en voorzieningen schematisch weergegeven in de tijd.

In deze nota zal in hoofdstuk 2 worden ingegaan op de bestaande wet- en regelgeving ten aanzien van reserves en voorzieningen. ~~Vervolgens worden in hoofdstuk 3 de reserves en voorzieningen toegelicht.~~

In hoofdstuk 3 worden de reserves en voorzieningen toegelicht.

Hoofdstuk 4 gaat in op uitgangspunten voor het instellen van reserves en voorzieningen.



2 Wet- en regelgeving

2.1 Relevant kader

Het kader ten aanzien van reserves en voorzieningen is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening RDOG Hollands Midden.

2.2 Reserves

Het vermogen kan onderverdeeld worden in eigen vermogen en vreemd vermogen. Eigen vermogen bestaat uit de reserves. Vreemd vermogen bestaat in essentie uit voorzieningen en schulden.

Reserves zijn bestanddelen van eigen vermogen die zijn ontstaan door bestemming van overschotten of planmatig zijn bestemd.

— algemene reserve: deze heeft geen specifieke bestemming en wordt vooral aangehouden als financiële buffer voor algemene risico's.

bestemmingsreserve: dit is een reserve waaraan het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. Functies van het eigen vermogen

Het eigen vermogen kent de volgende functies:

- ~~Een~~De bufferfunctie om onverwachte financiële tegenvallers op te kunnen vangen.
- De bestedingsfunctie om middelen te besteden voor het realiseren van een bepaalde activiteit of doel of om de kosten van die activiteit of dat doel te dekken. De ~~algemene~~Algemene reserve wordt ook gebruikt als dekkings- of bestedingsmiddel, zoals voor het dekken van exploitatietekorten of als aanwending voor het realiseren van een bepaalde activiteit of doel waarvoor geen bestemmingsreserve is gevormd.
- De financieringsfunctie voor de financiering van kapitaalinvesteringen om geen externe financiering te hoeven aan te trekken.

Soorten reserves

Reserves zijn bestanddelen van eigen vermogen die zijn ontstaan door bestemming van overschotten (algemene reserve) of planmatig zijn bestemd (bestemmingsreserve).

Het BBV onderscheidt twee soorten reserves:

- Algemene reserve: deze heeft geen specifieke bestemming en wordt vooral aangehouden als financiële buffer voor algemene risico's.
- Bestemmingsreserve: dit is een reserve waar het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming aan heeft gegeven. Het Algemeen Bestuur kan een verkozen bestemming ongedaan maken en kan besluiten de gelden uit de reserves anders te bestemmen.

Weerstandvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin de gemeenschappelijke regeling zelf in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit gevolgen voor de bedrijfsvoering heeft.

Tot de beschikbare weerstandscapaciteit worden de ~~algemene~~Algemene reserves ~~en de bestemmingsreserves van de GGD~~ gerekend. ~~De Een mutatie in deze reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een bestemming heeft vastgesteld tellen niet mee als vrij besteedbaar vermogen leidt tot aanpassing van de beschikbare weerstandscapaciteit en daarmee van de ratio weerstandsvermogen.~~

In de jaarstukken wordt in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing inzicht gegeven in de omvang van de weerstandscapaciteit.

2.3 Voorzieningen

Voorzieningen zijn afgezonderde vermogensbestanddelen en zijn op te vatten als vreemd vermogen. In het BBV staat dat voorzieningen worden gevormd voor:

- ~~Verplichtingen~~~~verplichtingen~~ en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch die redelijkerwijs te schatten zijn.
- ~~Opep~~ de balansdatum bestaande risico's voor bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.
- ~~Kosten~~~~kosten~~ die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren-.
- ~~Bijdragen~~~~bijdragen~~ aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven. Het gaat hierbij om investeringen met een economisch nut zoals rioleringen.
- ~~Van~~~~van~~ derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de ontvangen voorschotbedragen van de Europese en Nederlandse overheidslichamen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Verder stelt het BBV dat voorzieningen niet mogen worden gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld vakantiegeld).

2.4 Onderscheid reserves en voorzieningen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de belangrijkste verschillen tussen reserves en voorzieningen.

	Reserve	Voorziening
Balansrubricering	Eigen vermogen	Vreemd Vermogen
Indeling	Algemene reserves en bestemmingsreserves	Verplichtingen, verliezen en risico's, kostenegalisatie en bijdragen van derden.
Vorming	Vooraf door het Algemeen Bestuur	Achteraf door het Algemeen Bestuur. Geen keuze door verplichtend karakter-.
Storting	Volgens het BBV mogen stortingen worden begroot-.	De dotatie aan een voorziening is een last in de begroting (exploitatie)-).
Onttrekking	Volgens het BBV mogen onttrekkingen worden begroot-.	Rechtstreeks ten laste van de voorziening (balansmutatie)
Bestemming	Algemeen Bestuur kan bestemming wijzigen-.	Gebonden, slechts voor het betreffende doel aanwendbaar
Financiële onderbouwing	Niet verplicht maar aangeraden	Verplicht Ja
Toetsing	Eigen verantwoordelijkheid	Door de accountant in <u>het</u> kader van <u>de</u> controle op de jaarrekening

3 Reserves en voorzieningen van de RDOG Hollands Midden

~~3.1 Reserves~~

De RDOG Hollands Midden kent in 2020 drie programma's: Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD), Geneeskundige Hulpverlening (-GHOR) en Regionale Ambulancevoorziening (RAV).
Met ingang van 1 januari 2021 wordt het programma GGD gesplitst in een programma GGD en een programma Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH).

3.1 Algemene reserves

Bij de ~~De~~ RDOG Hollands Midden is sprake van ~~heeft~~ de volgende algemene reserves:

- Algemene reserve GGD
- Algemene reserve ZVH (met ingang van 1 januari 2021)
- Algemene reserve GHOR
- Reserve aanvaardbare kosten RAV

~~De RDOG Hollands Midden heeft de volgende bestemmingsreserves:~~

- ~~— Reserve marktaken GGD~~
- ~~— Reserve verplichtingen voormalig personeel~~
- ~~— Reserve project OvdG~~
- ~~— Reserve huisvesting RAV~~

Algemene reserve GGD ~~reserves~~

De RDOG Hollands Midden heeft een Algemene reserve GGD voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma GGD.

De Algemene reserve GGD blijft ter beschikking van de RDOG Hollands Midden. Wanneer de omvang van de Algemene reserve GGD onder nul daalt, zijn de gemeenten gehouden aan een bijstorting. Er is geen maximale omvang.

Algemene reserve ZVH

De RDOG Hollands Midden heeft met ingang van 1 januari 2021 een Algemene reserve ZVH voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma ZVH.

De Algemene reserve ZVH wordt op 1 januari 2021 gevormd door een storting uit de Algemene reserve GGD. De omvang van de storting is zodanig dat

- de verhouding van de omvang van de Algemene reserve GGD na storting ten opzichte van de omvang van de Algemene reserve ZVH gelijk is aan
- de verhouding van de voor 2021 begrote lasten van het programma GGD ten opzichte de voor 2021 begrote lasten van het programma ZVH.

In formules: [Algemene reserve GGD / Algemene reserve ZVH] ₁₋₁₋₂₀₂₁ = [begrote lasten GGD / begrote lasten ZVH] _{Programma begroting 2021.}

De Algemene reserve ZVH blijft ter beschikking van de RDOG Hollands Midden. Wanneer de omvang van het totaal van de Algemene reserve ZVH onder nul daalt, zijn de gemeenten gehouden aan een bijstorting. Er is geen maximale omvang.

Algemene reserve GHOR

De RDOG Hollands Midden heeft een Algemene reserve GHOR voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma GHOR. De omvang van de reserve is met ingang van 2019 €94.000.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

De RDOG Hollands Midden heeft een Reserve aanvaardbare kosten (RAK) voor het opvangen van fluctuaties in de exploitatie van het programma RAV.

Het resultaat van de RAV dient volledig ten goede te komen aan de RAV. Indien de gelden van de

Pagina : 5

Betreft : **Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden-2019**

RAK niet worden besteed aan de RAV-, dan wordt dat bedrag door de zorgverzekeraars in mindering gebracht op het initiële budget van het ~~daaropvolgende~~~~daarop-volgende~~ boekjaar. Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, zijn de gemeenten formeel gehouden aan een bijstorting. De verzekeraars sturen echter op niveau van de RAK, gemeenten lopen daardoor in de praktijk weinig tot geen risico. Er is geen maximale omvang ~~voor de omvang van de reserve~~.

3.2 Bestemmingsreserves

De RDOG Hollands Midden heeft de volgende bestemmingsreserves:

- Reserve markttaken GGD
- Reserve verplichtingen voormalig personeel
- Reserve ERP
- Reserve onderhoud huisvesting
- Reserve OvdG

Aan de bestemmingsreserves worden jaarlijks de werkelijke bestedingen onttrokken. De omvang van een bestemmingsreserve mag niet dalen onder nul euro.

Reserve markttaken GGD

De ~~Bestemmingsreserve~~**bestemmingsreserve** markttaken is ingesteld om de risico's op markttaken op te vangen.

De toevoeging aan de reserve markttaken bestaat uit 8% van de loonkosten van de markttaken. Deze toevoeging is structureel in de begroting opgenomen. Bij de opstelling van het programmajaarverslag wordt de feitelijke toevoeging bepaald op basis van het jaarresultaat en de werkelijke loonkosten in dat jaar van de betreffende markttaak.

Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, dient de Algemene reserve GGD aangewend te worden ter delging van het tekort. De maximale omvang per 1 januari in enig jaar is 10% van de gerealiseerde opbrengsten derden GGD in het voorafgaande boekjaar.~~Er is geen maximale omvang.~~

Reserve verplichtingen voormalig personeel

De ~~Bestemmingsreserve~~**bestemmingsreserve** verplichtingen voormalig personeel ~~is~~**wordt** voor het programma GGD ingesteld om de kosten van WW-uitkeringen en het risico op ontslagvergoedingen te kunnen dragen.

Op basis van haar rechtspositie is ~~Een recente cao-wijziging heeft er toe geleid dat~~ de GGD in bepaalde situaties verplicht voor een langere periode ~~verplicht is~~ zorg te dragen voor de (bovenwettelijke) WW-uitkering aan voormalig personeel. Deze WW-verplichtingen kunnen ook ontstaan wanneer ~~Daarnaast zijn er~~ maatschappelijke ontwikkelingen ~~die kunnen~~ leiden tot een herbezinning op de inzet die medewerkers verrichten en de benodigde competenties binnen de organisatie. Voor het uitvoeren van noodzakelijke organisatieveranderingen is een stevig financieel fundament nodig opdat de RDOG Hollands Midden de financiële consequenties van veranderingen of transformaties zelf kan dragen.

De instelling van de ~~Bestemmingsreserve~~**bestemmingsreserve** verplichtingen voormalig personeel vindt plaats met ingang van 1 januari 2018. De dotaties aan deze reserve worden ~~structureel~~ opgevangen binnen de RDOG-begroting. De dotatie is 0,1% van de bruto lonen van medewerkers en 0,9% ~~van de salarislasten van~~ uit de RDOG ~~Hollands Midden-begroting~~. De financiering vindt plaats op basis vanerschikking van begrotingsposten en leidt niet tot een begrotingsuitbreiding.

Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, dient de Algemene reserve GGD aangewend te worden ter delging van het tekort. Er is geen maximale omvang.

Reserve ERP

De Bestemmingsreserve ERP is bestemd voor de financiering van de verwachte kosten voor de herinrichting van het ERP-systeem.

Een ERP-systeem bevat onder meer de personeelsadministratie, salarisadministratie en financiële administratie. Een goed ingericht ERP-systeem is voorwaardelijk voor de ontwikkeling naar een gezonde en betrouwbare ondersteuning, bedrijfsvoering en datagedreven efficiënte organisatie. Herinrichting van het systeem is nodig om de bedrijfsprocessen veel beter te ondersteunen met goed werkende administratieve processen, die door het systeem worden gefaciliteerd.

De instelling van de Bestemmingsreserve ERP vindt plaats met ingang van 1 januari 2020. De reserve wordt gevormd door een onttrekking aan de Algemene reserve GGD. Onttrekkingen vinden plaats ter

dekking van kosten die rechtstreeks verbonden zijn aan de herinrichting van het ERP-systeem, zoals projectleiding en -begeleiding, projectondersteuning en training van medewerkers.

Wanneer de reserve volledig is aangewend, wordt de reserve opgeheven. Als het project gereed is en de reserve is niet volledig aangewend, dan vloeit het resterend saldo terug naar de Algemene reserve GGD.

Reserve onderhoud huisvesting

De Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting is ingesteld voor de financiering van kosten die verbonden zijn met het opstellen en uitvoeren van planmatig niet tijdig uitgevoerd en regulier meerjaren onderhoud in 2020 en 2021.

Eind 2016 is het meerjaren onderhoudsplan voor de locatie aan de Parmentierweg te Leiden geactualiseerd en opgesteld voor de periode 2017-2026. Het begrote onderhoud over deze periode was ruim €1,4m. De omvang van de voorziening was bij aanvang €0,7m en jaarlijks zou een bedrag worden toegevoegd aan de voorziening, waardoor over de gehele periode €1,5m beschikbaar is voor het meerjaren onderhoud. In de jaren 2017 t/m 2019 heeft voor €0,1m onderhoud plaatsgevonden. Ten opzichte van het onderhoudsplan is sprake van niet tijdig uitgevoerd onderhoud met een omvang van €0,4m. Aangezien de voorziening dus geen goed beeld meer gaf van de verwachte onderhoudsverplichtingen is deze op 31 december 2019 op aangeven van de accountant vrijgevallen. De vrijval bedroeg €783k.

Het niet tijdig uitgevoerd onderhoud wordt zo snel mogelijk, maar uiterlijk binnen vier jaar uitgevoerd. Hiervoor wordt een onderhoudsplan opgesteld waarmee de omvang van de verplichting door middel van een inventarisatie en een financiële vertaling is ingeschat. Hetzelfde geldt voor het reguliere meerjaren onderhoud. Hiervoor wordt een nieuw meerjaren onderhoudsplan 2021-2030 opgesteld.

De instelling van de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting vindt plaats met ingang van 1 januari 2020. De reserve wordt gevormd door een onttrekking aan de Algemene reserve GGD.

Onttrekkingen uit de reserve vinden plaats voor:

- kosten die verbonden zijn aan het (laten) opstellen van een meerjaren onderhoudsplan voor zowel het niet tijdig uitgevoerd onderhoud als het reguliere meerjaren onderhoud,
- kosten van het uitvoeren van het meerjaren onderhoud op basis van deze plannen, voor zowel het niet tijdig uitgevoerd onderhoud als het reguliere meerjaren onderhoud,
- kosten van de per 1 januari 2020 niet aanwezige noch begrote personele capaciteit, belast met de coördinatie en uitvoering van de hiervoor genoemde activiteiten,
- kosten die anderszins verband houden met het onderhoud van huisvesting in brede zin.

De reserve wordt opgeheven op 31 december 2021. Het resterende saldo wordt gestort in de per 31 december 2021 te vormen Voorziening onderhoud huisvesting.

Wanneer de omvang van de reserve onder nul daalt, dient de Algemene reserve GGD aangewend te worden ter delging van het tekort. Er is geen maximale omvang.

Reserve Officieren van Dienst Geneeskundig (OvDG'en)

De ~~Bestemmingsreserve~~~~bestemmingsreserve~~ Officieren van Dienst Geneeskundig is bestemd voor de financiering van de ~~werving~~~~verwachte wisseling van OvDG'en~~ en ~~opleiding van andere~~ crisisfunctionarissen GHOR ~~en de initiële opleiding van toekomstige crisisfunctionarissen in de planperiode 2019-2023.~~

Naar aanleiding van de aanpassingen per 1 januari 2014 van de gemeenschappelijke regelingen Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) en RDOG Hollands Midden is de financiering van de GHOR-taken per die datum gewijzigd en zijn de bestemmingsreserves door de VRHM eind 2014 voor de planperiode 2014-2018 overgedragen aan de RDOG Hollands Midden. ~~De Bestemmingsreserve OvDG~~~~De bestemmingsreserve OvDG'en~~ is al voor de wijziging van de beide gemeenschappelijke regelingen door het Algemeen Bestuur VRHM ingesteld voor de opleiding van toekomstige OvDG'en, in verband met het op handen zijnde vertrek van een aantal OvDG'en.

In de planperiode 2019-2023 zal een wisseling van crisisfunctionarissen (waaronder OvDG'en) plaatsvinden door leeftijdsontslag. Tevens ontstaat door de wijziging in het Besluit personeel van de Wet veiligheidsregio's de noodzaak tot het aantrekken van nieuwe crisisfunctionarissen GHOR.

De bestemmingsreserve heeft het doel om in de planperiode de incidentele kosten op te vangen van de verwachte wisseling van OvDG'en en andere crisisfunctionarissen GHOR en van de initiële opleiding van toekomstige crisisfunctionarissen. Dotaties aan deze reserve vinden plaats als het jaarrekeningresultaat van het programma GHOR dat toelaat. Het plafond van de reserve is €150.000.

Reserve huisvesting RAV

~~De voorziening onderhoud gebouwen RAV betreft het RAV-hoofdkantoor en de ambulanceposten. Op basis van het geactualiseerde meerjaren onderhoudsplan was deze voorziening per 1 januari 2014 te hoog. Het te hoge bedrag dient vrij te vallen, door het als bate in het resultaat op te nemen.~~

~~Het Algemeen Bestuur heeft op 25 maart 2015 bij de vaststelling Voorstel resultaatbestemming 2014 besloten om het vrijgevalen bedrag te storten in een nieuw gevormde reserve huisvesting RAV. Onttrekkingen hieraan geschieden op basis van een meerjaren onderhoudsplan voor groot onderhoud aan de RAV-gebouwen. Wanneer de reserve volledig is aangewend, wordt de reserve opgeheven.~~

3.23.3 Voorzieningen

De voorzieningen zijn op basis van het BBV onderverdeeld in:

- Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's;
- Kostenegalisatie (onderhoudsvoorziening);
- Van derden verkregen gelden die specifiek moeten worden besteed (beklemde gelden).

Voorziening onderhoud ambulances

De RDOG Hollands Midden kent ~~alleen~~ een Voorziening onderhoud ambulances ~~voorziening Onderhoud Parmentierweg te Leiden~~, waarvan de vorming en dotatie plaatsvindt op basis van een meerjaren onderhoudsplan.

Voorziening onderhoud huisvesting

De RDOG Hollands Midden vormt op 31 december 2021 een Voorziening onderhoud huisvesting. De vorming en dotatie vindt plaats op basis van het meerjaren onderhoudsplan voor het niet tijdig uitgevoerd onderhoud uit de periode 2017-2020 en het meerjaren onderhoudsplan voor het reguliere meerjaren onderhoud over de periode 2021-2030.

Het saldo van de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting, die op 31 december 2021 wordt opgeheven, wordt op 31 december 2021 gestort in de Voorziening onderhoud huisvesting.

3.33.4 Reserves en voorzieningen in de planning- en controlcyclus

De reserves en voorzieningen maken onderdeel uit van de jaarlijkse Planning- en controlcyclus. Hierna is per planning- en controlinstrument de rol van de reserves en voorzieningen aangegeven.

~~In de kadernota worden de uitgangspunten voor de opstelling van de programmabegroting geformuleerd.~~

In de programmabegroting worden de mutaties in de reserve toegelicht. Tevens wordt bij de begroting inzicht gegeven in de stand van de reserves en voorzieningen en het meerjarig verloop op programmaniveau.

Bij de bestuursrapportages worden grote afwijkingen ten opzichte van de begrote mutaties van de reserves en voorzieningen gemeld.

In de jaarrekening worden de reserves en voorzieningen en de stortingen en onttrekkingen van het verslagjaar toegelicht. ~~in een bijlage~~. De voorzieningen zijn onderwerp van de jaarlijkse controle door de accountant.

4 Algemene beleidsuitgangspunten

Hieronder zijn de algemene beleidsuitgangspunten voor het instellen, opheffen en muteren van reserves en voorzieningen toegelicht.

- a. Het aantal reserves en voorzieningen wordt zo beperkt mogelijk gehouden. Alleen als er gegronde redenen zijn, wordt een reserve of voorziening ingesteld.
- b. Reserves worden door op programmaniveau door het Algemeen Bestuur ingesteld en opgeheven. Bij de instelling van een reserve wordt de volgende informatie gegeven:
 - Wat is het doel van de reserve?
 - Wat is de omvang?
 - Wat is de omvang en de wijze van storten en hoe wordt dat gedekt?
 - Wat is de omvang en wijze van onttrekking en wat is de onderbouwing daarvan?
- c. De reserves worden jaarlijks beoordeeld op hun toereikende omvang, nut en noodzaak. Uitkomsten van deze beoordeling worden gerapporteerd bij de jaarstukken.
- d. Stortingen en onttrekkingen in reserves mogen alleen worden begroot als ze hierover in een eerder stadium besluitvorming door het Algemeen Bestuur heeft plaatsgevonden. In de jaarrekening mogen alleen de daadwerkelijk gemaakte kosten aan de reserve worden onttrokken, ~~en de onttrekkingen mogen niet meer zijn dan is begroot.~~
- e. Een resterend saldo van een reserve die wordt opgeheven vloeit terug naar de Algemene reserve, ~~tenzij anders is bepaald.~~
- f. Voorzieningen worden gevormd door de lasten in de begroting op te nemen en/of de baten te laten vrijvallen. ~~Ten aanzien van voorzieningen is er beperkte keuzevrijheid, besluitvorming vooraf is niet noodzakelijk.~~ Bij de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over de ontwikkeling en omvang van de voorzieningen.
- g. Voorzieningen zijn zo groot als de omvang van de verplichting of het risico dat er tegenover staat. De hoogte van de storting of onttrekking is afhankelijk van de achterliggende verplichtingen of risico's.
- h. Reserves en voorzieningen mogen niet negatief zijn.

5 Slotbepalingen

5.1 Inwerkingtreding

Deze ~~notaverordening~~ treedt in werking met ingang van 1 januari ~~2020~~2019.

5.2 Citeertitel

Deze nota kan worden aangehaald als “Nota reserves en voorziening RDOG Hollands Midden” ~~2019~~.

Het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden,
gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur RDOG Hollands Midden,
besluit vast te stellen de volgende:

**Nota reserves en voorzieningen van de
Gemeenschappelijke regeling
Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden**

die kortheidshalve kan worden aangehaald als:

Nota reserves en voorzieningen RDOG Hollands Midden-~~2019~~

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur, ~~gehouden op 25 woensdag~~
~~27~~ maart ~~2020~~2019.

M.M. Damen
Voorzitter

J.M.M. de Gouw
Secretaris

Onderwerp: Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden
Van : Directie RDOG Hollands Midden
Opsteller: Concerncontroller RDOG Hollands Midden
Datum: 24 februari 2020

Korte omschrijving	<u>Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden</u> Over de verwachte resultaten is het AB stelselmatig via bestuursrapportages en een begrotingswijziging geïnformeerd. Omdat de overschrijdingen en onderschrijdingen passen binnen het vastgestelde beleid, zal het Algemeen Bestuur worden voorgesteld in te stemmen met de uitkomsten. Op 2 maart 2020 zijn de jaarstukken met de accountant besproken met de Auditcommissie. De cijfers van de GGD en GHOR veranderen naar verwachting niet meer. <u>Onzekerheid: Resultaat RAV *)</u> De controle op de FLO-declaratie en de nacalculatie heeft nog niet kunnen plaatsvinden. FLO-declaratie: Door nieuwe regelgeving is het samenstellen van de FLO-declaratie vertraagd. Nacalculatie zorgverzekeraars: Daarnaast heeft de RAV pas eind februari 2020 de definitieve percentages en bedragen doorgekregen van de NZa, waarmee de nacalculatie gemaakt moet worden. Bovenstaande onzekerheden kunnen het resultaat van de RAV nog beïnvloeden (<u>onzekerheid is €150k nadelig</u>). We verwachten de <u>definitieve cijfers van de RAV op 20 maart 2020</u>, zodat het AB op 25 maart 2020 beschikt over de definitieve jaarstukken en resultaten. <u>Voorgesteld besluit afwijking treasurystatuut bij financiering ambulances</u> Op 1 april 2019 is een overeenkomst met de ING Bank gesloten voor de financiering van nieuwe ambulances voor €4,5m. Volgens artikel 2 lid 5 van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde treasurystatuut moet bij het aantrekken van financiering minimaal 2 offertes worden aangevraagd. Dit is niet gebeurd. Er is één offerte gevraagd. Gevolg is dat de aangetrokken lening bij de accountantscontrole wordt aangemerkt als onrechtmatig. De omvang van de balansmutatie is zodanig dat de accountant geen goedkeurende verklaring mag geven. De situatie is afgestemd met de auditcommissie, en advies van de auditcommissie is om in het AB te besluiten af te wijken van de bepaling in het treasurystatuut om twee offertes aan te vragen. Als het Algemeen Bestuur besluit om de afwijking van het treasurystatuut met terugwerkende kracht goed te keuren, zal de accountant geen gevolg geven aan deze onrechtmatigheid en een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening afgeven.
Financiële aspecten	<u>Gerealiseerde resultaat 2019 (na mutatie reserves)</u> Het programma GGD heeft een voordelig resultaat van €306k. Het programma GHOR heeft een voordelig resultaat van €51k. Het programma RAV heeft een (<u>voorlopig</u>) voordelig resultaat van €306k *). De RDOG Hollands Midden heeft opgeteld een voordelig resultaat van €663k *). <u>Resultaatbestemming</u> Voorgesteld wordt om het onverdeelde resultaat van de programma's GGD, GHOR en RAV toe te voegen aan de algemene reserves van elk van deze programma's; een bedrag ter grootte van het resultaat 2019 (€51k) via een onttrekking uit de Algemene reserve GHOR toe te voegen aan de Algemene reserve GGD; een bedrag van €600k via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD te storten in de Bestemmingsreserve ERP; een bedrag van €783k via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD te storten in de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting.
Eerder genomen besluiten	AB-18-22 Het AB stelt op 4 juli 2018 de Programmabegroting 2019 vast. AB-19-18 Het AB stelt op 30 oktober 2019 de 1e begrotingswijziging 2019 vast.
Voorgenomen besluiten	Het AB wordt gevraagd: 1) inzake de financial lease overeenkomst voor de aanschaf van ambulances d.d. 1 april 2019 bij de ING Bank, een afwijking van artikel 2 lid 5 van het treasurystatuut goed te keuren, inhoudende het niet hanteren van de eis tot 2 offertes, 2) het concept verslag van de Auditcommissie voor kennisgeving aan te nemen, 3) het concept Accountantsverslag 2019 en de reactie daarop voor kennisgeving aan te nemen, 4) in te stemmen met de begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen van zowel baten en lasten alsmede de overschrijdingen en onderschrijdingen van de stortingen en onttrekkingen aan de reserves van de programma's GGD, GHOR en RAV, 5) de Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden vast te stellen, 6) in te stemmen met het voorstel voor resultaatbestemming 2019.

Bijlagen	b. Afwijking treasurystatuut bij financiering ambulances d.d. 1 april 2019 c. Concept Verslag Auditcommissie d.d. 2 maart 2019 d. Concept Accountantsverslag 2019 e. Reactie RDOG Hollands Midden op het accountantsverslag f. Effect van de nagekomen correcties (<i>onzekerheid RAV</i>) op de jaarrekening 2019 en op het voorstel resultaatbestemming 2019 (<i>wordt ter vergadering verstrekt</i>) g. Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden h. Voorstel resultaatbestemming 2019
----------	---

AB-20-05b

Aan : Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden
Van : Directie RDOG Hollands Midden
Opsteller : Concerncontroller RDOG Hollands Midden
Datum : 12 maart 2020
Betreft : **Besluit afwijking treasurystatuut bij financiering ambulances d.d. 1 april 2019**

Samenvatting

Op 1 april 2019 is een overeenkomst met de ING Bank gesloten voor de financiering van nieuwe ambulances voor €4,5m. Volgens artikel 2 lid 5 van het door het Algemeen Bestuur vastgestelde treasurystatuut moet bij het aantrekken van financiering minimaal 2 offertes worden aangevraagd. Dit is niet gebeurd. Er is één offerte gevraagd.

Gevolg is dat de aangetrokken lening bij de accountantscontrole wordt aangemerkt als onrechtmatig. De omvang van de balansmutatie is zodanig dat de accountant geen goedkeurende verklaring mag geven.

Als het Algemeen Bestuur besluit om de afwijking van het treasurystatuut met terugwerkende kracht goed te keuren, zal de accountant geen gevolg geven aan deze onrechtmatigheid en een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening afgeven.

Treasury

De doelstellingen van de treasuryfunctie zijn onder meer het beheersen van financiële risico's zoals renterisico's, liquiditeitsrisico's en kredietrisico's en het continu verzorgen van voldoende liquiditeit voor de organisatie. Dit is een interne regeling van de RDOG Hollands Midden zelf.

Artikel 2 lid 5 van het treasurystatuut luidt: "Het aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door minimaal 2 offertes aan te vragen. Hiervan wordt een schriftelijke vastlegging gemaakt."

Gang van zaken in 2019

De financiering van de nieuwe ambulances vond plaats met een financial lease overeenkomst van 1 april 2019 bij RAV-huisbankier ING Bank van €4,5m. De financiering zelf voldoet aan de eisen die het treasurybeleid aan de organisatie stelt.

Voorheen werd de financiering van de ambulances uit de reguliere bankrekening (rekening courant) van de ING Bank betaald, dus uit eigen middelen gefinancierd. Dat was mogelijk omdat de ruime bevoorschotting door zorgverzekeraars ervoor zorgde dat er steeds voldoende liquide middelen waren. In de afgelopen jaren hebben de zorgverzekeraars deze voorfinanciering volledig afgebouwd.

Hierdoor ontstond in 2019 een situatie waarbij de RAV op de bankrekening structureel in de min staat. Om daaruit de ambulances te betalen was oneigenlijk gebruik van het rekening-courant van de ING Bank. Daarop stelde de bank voor om de financiering via een financial lease te laten plaatsvinden, waarmee de kredietlimiet bij de ING Bank als het ware werd opgerekt. Dit hebben we in feite beschouwd als een omzetting binnen de bestaande overeenkomst met de ING Bank.

Bij de beoordeling van de financial lease hebben het management van de RAV en Concerncontrol niet gelet op de bepaling in het treasurystatuut, die het aanvragen van twee offertes voorschrijft. Gevolg is dat er geen afweging heeft plaatsgevonden tussen verschillende aanbiedingen voor het verstrekken van langlopende financiering van verschillende financiële instellingen.

Het risico dat daarmee een financieel ongunstiger financiering is aangetrokken dan mogelijk het geval had kunnen zijn bij een andere bank ligt bij de RAV. De rentelast is (bij een rente van 1,25%) is totaal €136k over 5 jaar. Gelet op de lage rentestand in de markt en contractrente is het niet de verwachting dat een materieel nadeel voor de RDOG Hollands Midden is ontstaan door deze ommissie.

Gevolg voor de verklaring bij de jaarrekening 2019

De maximale leasefaciliteit is €4.500k (€k = €1.000). De balansmutatie (het opgenomen bedrag uit de faciliteit) op het contract is in 2019 €2.376k. Dat is derhalve het bedrag dat minimaal meetelt als onrechtmatig. Dat betekent dan overigens dat volgend jaar opgenomen bedragen onder dit contract volgend jaar ook mee zouden tellen als onrechtmatig.

In lijn met de regels voor Europees aanbesteden kan RDOG ervoor kiezen om het totaal verwachte bedrag dat de komende jaren uit de faciliteit wordt opgenomen in 2019 af te hechten als onrechtmatig in 2019. Dus dat de "pijn" in één keer wordt genomen. Dat zou dan maximaal €4.500k zijn.

Met gerealiseerde lasten (inclusief dotaties aan reserves) volgens de huidige jaarrekening van €84,7m is de grens voor een goedkeurende verklaring een bedrag van max. €847k die als onrechtmatig wordt aangemerkt, vanaf daar een beperking en boven de €2.542k een afkeuring ten aanzien van rechtmatigheid. Overigens komt de accountant ook met het bedrag van €2.376k, mede gelet op de overige geconstateerde onrechtmatigheden, waarschijnlijk tot een afkeuring.

Als het Algemeen Bestuur formeel op 25 maart 2020 besluit om een eenmalige afwijking van het treasurystatuut goed te keuren, zal de accountant geen gevolg geven aan deze onrechtmatigheid en (naar verwachting) een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening afgeven.

Dan kan de accountant na de besluitvorming in het Algemeen Bestuur de volgende dag een (naar verwachting) goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening afgeven, alsmede het definitieve accountantsverslag 2019.

Gevraagde beslissing

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd om inzake de financial lease overeenkomst voor de aanschaf van ambulances d.d. 1 april 2019 bij de ING Bank, een afwijking van artikel 2 lid 5 van het treasurystatuut goed te keuren, inhoudende het niet hanteren van de eis tot 2 offertes.

Concept Verslag Auditcommissie (AC) RDOG Hollands Midden

Datum: **maandag 2 maart 2019**

Tijd: **15.30 tot 17.00 uur**

Plaats: **GGD Hollands Midden, Parmentierweg 49, Leiden**

Aanwezig: Kees Oskam (vz), Lavinja Sleenwenhoek
Wouter Kalkman, Arjan Sallehart, Charissa Burgers (PSA: Publieke Sector Accountants)
Dennis Christmas, Hans van Dinther (not)

Afwezig: Sjaak de Gouw, Marga Hoogenkamp

Cc: Centraal archief

1. Opening

2. Vaststellen agenda

3. Mededelingen

4. Verslag Auditcommissie RDOG Hollands Midden d.d. 17 november 2019

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

5. Verslag Overleg Financiële Ambtenaren (OFA) - RDOG Hollands Midden d.d. 25 februari 2020

De AC neemt kennis van het verslag en neemt de adviezen mee bij de inhoudelijke behandeling van de besproken onderwerpen.

6. Nota reserves en voorzieningen

De Auditcommissie wordt gevraagd het DB te adviseren over de herziening van de Nota reserves en voorzieningen en, met inachtneming van de adviezen van het OFA, te adviseren over de voorgestelde instelling van de Algemene reserve Zorg- en Veiligheidshuis en de drie bestemmingsreserves.

De onderhoudsvoorziening was niet meer voldoende onderbouwd, dus moest deze vrijvallen. De accountant adviseert tot het instellen van een tijdelijke Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting en aan de gang te gaan met onderhoud. De accountant voegt toe dat je binnen een algemene reserve bedragen mag oormerken, maar administratief wordt de reserve beschouwd als één algemene reserve.

De AC adviseert:

- Beschouw de Algemene reserve GGD en de Algemene reserve ZVH als aparte reserves, met een schot er tussen. Het ZVH heeft een eigen financiering. Niet vermengen met de algemene reserve GGD. Als Gemeenschappelijke regeling is aangepast, kunnen we opnieuw bekijken hoe we dat doen.
- Noem in de Nota reserves en voorzieningen geen bedragen voor de stortingen in de bestemmingsreserves. Geef expliciet aan dat over de hoogte van de stortingen besloten worden bij de resultaatbestemming 2019.
- Stel een Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting in zoals beschreven in de Nota reserves en voorzieningen, met aanbeveling dat er in 2020 een nieuw onderhoudsplan ligt.

- Stel een Bestemmingsreserve ERP in. Het is een project, waarvoor een bestemmingsreserve een geëigende route is. De ERP-herinrichting is overigens benoemd als een inspanning binnen het programma RDOG2024.
- Laat de bijdrage van de RDOG Hollands Midden aan het programma RDOG2024 via een korting op de 1^e begrotingswijziging 2020 lopen, en niet via een bestemmingsreserve projectmanagement, opdat de financiering van de 1^e businesscase in één keer in zijn totaliteit plaatsvindt.

7. Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden

De Auditcommissie wordt gevraagd het DB te adviseren over de jaarstukken, het voorstel voor resultaatbestemming, de bevindingen bij de jaarrekeningcontrole en de eventueel te nemen maatregelen.

De accountant geeft een toelichting: Vorig jaar was het verhaal 'ontbrekend eigenaarschap'. Nu is het veel beter, maar er zijn nog wensen voor verbetering.

Het jaarrekeningproces is veel beter gelopen. De verbeteringen zijn samen met de accountant opgepakt. De aanleveringen uit de sectoren stukt op verschillende plaatsen. Het nieuwe hoofd Financiële Administratie heeft er hard aan getrokken. Binnen de organisatie moet er nog veel verbeterd worden in de aanlevering.

De RAV heeft nog enkele onduidelijkheden waar met het zorgkantoor nog overleg moet plaatsvinden en de FLO-verklaring is nog niet definitief. We kennen de onzekerheid in de jaarrekening op 12 maart 2020 waarschijnlijk nog niet. Dat was vorig jaar niet zo, toen was al bekend wat het zou worden. Uitstel van de controleverklaring tot 24 maart 2020 (een dag voor het AB) is voor de accountant wenselijk, aanlevering van de controleverklaring op 24 maart 2020 reëel. We kunnen de stukken vast doorsturen naar het Algemeen Bestuur.

- De AC adviseert dat we het AB al melden waarom de verklaring nu nog niet bij de stukken zit.

Op de vraag of de AC nog bijzonderheden ziet bij de toelichting op het structureel resultaat geeft de AC aan dat de specificatie van het incidenteel en structureel resultaat zoals die voorligt kan worden opgenomen in de jaarstukken. Wat wel of niet incidenteel is, is overigens niet strikt zwart-wit.

Punt van aandacht is de verbijzonderde interne controle (VIC). De huidige medewerker gaat met pensioen en er is nog geen opvolger. De accountant raadt aan iemand te werven die denkt vanuit risico's. Eventueel kan de organisatie aan PSA vragen zelf de gegevensgerichte controles uit te voeren.

We kijken nog naar de jaarrekeningplanning, of die ruimer kan. De aanleverdatum aan DB en AB is heel snel na de jaarovergang. In het DB moeten de jaarstukken voor 15 april afgetikt zijn.

Wouter Kalkman, tekenend accountant, trekt zich terug uit de controle en maakt plaats voor Arjan Sallehart. Ze ondertekenen beiden de stukken van 2019. In 2020 neemt Arjan het stokje over. Wouter bedankt allen voor de goede samenwerking.

Voorstel voor resultaatbestemming 2019

- De AC adviseert het resultaat te bestemmen conform het voorstel (DB-20-16c), met uitzondering van de instelling van een Bestemmingsreserve RDOG2024 Projectmanagement.
- De AC adviseert de kosten die volgens het voorstel zouden worden bestemd in de Bestemmingsreserve RDOG2024 Projectmanagement (€566k) in mindering te brengen op de kosten van de 1^e businesscase (€2.028k) in de 1^e begrotingswijziging 2020.

In de 1^e begrotingswijziging 2020 vindt de bijdrage van de RDOG Hollands Midden plaats via een onttrekking aan de algemene reserve (€566k), waarmee de bijdrage van gemeenten daalt.

Gemeenten kunnen dan op het geheel een zienswijze geven. Als er nu een bestemmingsreserve zou worden ingesteld, wordt de besluitvorming gefragmenteerd. Dit is niet wenselijk.

8. Begrotingsuitgangspunten 2021

De Auditcommissie wordt gevraagd het DB te adviseren over de begrotingsuitgangspunten 2021.

In de begrotingsuitgangspunten 2021 wordt uitgegaan van de inwoneraantallen per 1 januari 2020. Dit is de meest actuele informatie. Als er eind 2019 een kadernota was gemaakt, dan zouden de inwoneraantallen per 1 januari 2019 zijn gebruikt.

- De AC adviseert in de begroting 2021 expliciet te vermelden dat de inwoner- en kinderaantallen gebaseerd zijn op de situatie per 1 januari 2020 omdat we dit keer geen kadernota hebben gebruikt, waardoor nu recentere aantallen beschikbaar zijn.

Dit kan leiden tot de discussie of er voor 2022 wel een kadernota moet komen, want dan blijven de begrotingscijfers voor 2022 ook op de aantallen per 1 januari 2020 gebaseerd.

Discussie is of een kadernota van toegevoegde waarde is. Een uitgangspuntennotitie zonder traject langs de gemeenteraden is minder ingrijpend, en heeft dan in dat stadium ook geen financiële consequenties. Dit hoort een plaats te krijgen in het governance-vraagstuk.

De RDOG-begroting wordt op 14 april al aangeleverd, dus in de eigen kadernota's van de gemeenten komen de goede bedragen te staan. Van belang zijn o.m. de uitgangspunten voor cao-stijgingen.

- Vermeld bij de begroting 2021: Er komt een evaluatie over nut en noodzaak van de kadernota.

9. Wat verder ter tafel komt: Corona

Heeft dit impact? Het is een crisis, de implicaties zijn nog niet te overzien. Wat de overheid bijdraagt of compenseert is ook niet helder. Medewerkers kunnen geen twee taken tegelijk doen. Dan worden er keuzes gemaakt. Mogelijk heeft dit financiële impact.

- De AC suggereert in het proces naar de gemeenteraden een A4-memo uit te sturen over wat er aan taken (mogelijk) uitvalt als gevolg van de Corona-crisis.

10. Rondvraag en sluiting



CONCEPT ACCOUNTANTSVERSLAG 2019

RDOG Hollands Midden

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling
RDOG Hollands Midden
Postbus 121
2300 AC LEIDEN

Onderwerp:
Accountantsverslag 2019

Datum:
XX maart 2020

Kenmerk:
312017011.20.070

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2019 van uw gemeenschappelijke regeling afgerond. De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden (verder RDOG HM) is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 2 maart 2020 hebben wij een aantal controlebevindingen reeds besproken met de auditcommissie.

Bij de jaarrekening 2019 hebben wij op XX maart 2020 een **STREKKING controleverklaring** afgegeven, zowel voor het aspect getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2019. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

Inhoudsopgave



Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arjan Sallehart

Tel: 06 15092694

Wouter Kalkman

Tel: 06 21272977

Arie Booij

Tel: 06 15092689



1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij.....	2
2. Financiële positie en resultaat	6
3. Bevindingen eindejaarscontrole	10
4. Interne beheersing.....	16
5. Overige aangelegenheden.....	22

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 22 juli 2019 (kenmerk 312017011.19.204) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2019. De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de RDOG Hollands Midden.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Controlestandaarden en de beleidsregels toepassing Wet normering topinkomens (WNT).

Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke controleplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2019 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

STATUS CONTROLE 27-2

- Uitwisseling laatste vragen en verwerken verstrekte antwoorden
- FLO-verantwoording en Nacalculatie moeten nog opgesteld en gecontroleerd worden.
- Controle van de rechtmatigheid van de aanbestedingen is onderhanden.
- Voortgezette controle
- Kan nog invloed hebben op de jaarrekening

Op enkele plekken in dit concept-rapport zijn daarom passages groen gearceerd, omdat deze nog kunnen wijzigen / nog niet geschreven konden worden.

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het vastgestelde controleprotocol

De wijze waarop wij de materialiteit bepaald hebben, sluit aan op het door het algemeen bestuur (op 28 maart 2018) vastgestelde controleprotocol (Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018). De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (het Bado). In het "Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018" heeft u geen lagere marges vastgesteld waardoor wij het wettelijke kader als uitgangspunt hebben gehanteerd. De bij onze controle van de jaarrekening 2019 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen derhalve:

Onze aanpak is gericht op risico's

Goedkeuringstoleranties

Fouten	1% van het totaal van de lasten incl. toevoegingen aan reserves	€ 847.000
Onzekerheden	3% van het totaal van de lasten incl. toevoegingen aan reserves	€ 2.541.000

Het algemeen bestuur heeft, in het "Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018" (dat ook voor 2019 van toepassing is) de rapporteringstolerantie gelijkgesteld aan de goedkeuringstolerantie.

Voor de jaarrekeningcontrole 2019 onderkennen wij een aantal risico's en aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. De risico's en aandachtspunten zijn hieronder weergegeven. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico's die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan hebben besteed.

- De follow-up ten aanzien van eerder gerapporteerde aandachtspunten vanuit de interne en externe controle.
- De voortgang en status van de (noodzakelijke) verbeteringen met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing.
- De juistheid van de fiscale positie in het kader van de vennootschapsbelasting.
- Voorzieningen ter egalisering van kosten vanwege het schattingselement en de daarmee samenhangende schattingsonzekerheden.
- "Management override of controls". Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen te omzeilen, bijvoorbeeld door memoriaalboekingen of het schattingsproces. De specifieke aandacht voor dit risico is voorgeschreven vanuit de controlerichtlijnen en is niet uniek voor uw gemeenschappelijke regeling.
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels.
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.

Het inschatten als significant risico is inherent aan deze posten en is niet direct een gevolg van verwachte leemten in de interne beheersing van uw gemeenschappelijke regeling. Ook is sprake van inschattingen van bruto risico's, alvorens eventuele beheersmaatregelen zijn genomen.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons bij de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtspunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'belangrijke bevindingen'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk "interne beheersing".

De baten en lasten, alsmede balansmutaties, zijn rechtmatig

Op basis van uw Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018 (dat fungeert als controleprotocol) (d.d. 28 maart 2018) en het normenkader rechtmatigheid 2019 (d.d. 27 maart 2019) hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw gemeenschappelijke regeling gecontroleerd. Hierbij zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

Op het programma GGD is sprake van een overschrijding van de begroting (lasten). Omdat deze overschrijding reeds op eerdere momenten (de 2e bestuursrapportage 2019 en de 1e begrotingswijziging 2019) door het dagelijks bestuur zijn gemeld, is geen sprake van rechtmatigheidsfouten die doorwerken in ons rechtmatigheidsoordeel. Voor een nadere toelichting op het onderdeel begrotingsrechtmatigheid verwijzen wij u naar het hoofdstuk 'belangrijke bevindingen'.

Onze conclusie is derhalve dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2019.

De jaarrekening voldoet aan het Bbv

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van RDOG Hollands Midden. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van RDOG Hollands Midden zijn uiteengezet in hoofdstuk 3.3 van de jaarstukken 'Grondslagen voor de financiële verslaggeving' bij de jaarrekening 2019. In de jaarrekening 2019 hebben zich ten opzichte van 2018 geen wijzigingen van materieel belang voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen, die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de baten en lasten en/of de financiële positie van RDOG Hollands Midden.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het Bbv (Besluit begroting en verantwoording).

Wel / Geen geïdentificeerde materiële fouten en

Naar aanleiding van onze jaarrekeningcontrole, resteren er geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde afwijkingen of onzekerheden. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn derhalve niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring), maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

tekortkomingen in de
jaarstukken

Voor de niet materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

STREKKING controleverklaring

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2019 en het resultaat over 2019. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het Normenkader rechtmatigheid RDOG Hollands Midden 2018 (dat fungeert als controleprotocol) (d.d. 28 maart 2018) en het Normenkader rechtmatigheid 2019 (d.d. 27 maart 2019). Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u derhalve ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

2. Financiële positie en resultaat

De vermogenspositie van uw gemeenschappelijke regeling neemt in absolute zin toe

In het Bbv, de verslaggevingsregels voor gemeenschappelijke regelingen, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten 2019 bedraagt € 468.000 voordelig. Per saldo is tussentijds € 195.000 aan de reserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2019 € 663.000 voordelig bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

In het hiernavolgende overzicht hebben wij de ontwikkeling van het eigen vermogen opgenomen.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2015	2016	2017	2018	2019
Eigen vermogen per 1 januari	5.491	5.765	2.077	923	3.627
Terugbetaling aan gemeenten		628			
Bijstorting door gemeenten			36		
Subtotaal	5.491	5.137	2.113	923	3.627
Tussentijdse resultaatbestemming	32	-/- 2.624	-/- 1.039	1.999	-195
Gerealiseerd resultaat	242	-/- 436	-/- 151	705	663
Totaal ('gerealiseerd saldo van baten en lasten')	274	-/- 3.060	-/- 1.190	2.704	468
Eigen vermogen per 31 december	5.765	2.077	923	3.627	4.095

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2019 12,3 % van het balanstotaal (2018: 11,8 % van het balanstotaal). In hoofdstuk 3.4.7 van de jaarrekening geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2019. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2019 beïnvloed door reservemutaties

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse stortingen in reserves. De stortingen in dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. Het gerealiseerde resultaat is dus mede het gevolg van de politieke besluitvorming.

Exploitatieresultaat (in € 1.000)

Totale baten	84.738	
Totale lasten	84.270	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		468
Af: stortingen in reserves	473	
Bij: onttrekkingen aan reserves	668	
Saldo mutaties reserves		195
Gerealiseerd resultaat		663

Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling het volgende:

De exploitatie over 2019 laat een voordelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 468.000 zien, ten opzichte van een begroot (na wijziging) nadelig saldo van € 1.499.000. Dit is een voordeel van afgerond € 1.967.000. Dit voordeel is door een groot aantal oorzaken ontstaan. Een belangrijke daarvan is de vrijval van de voorziening voor groot onderhoud waar wij elders in dit rapport op ingaan.

Het gerealiseerde resultaat ad € 663.000 is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen en is als volgt samengesteld:

**Het weerstandsvermogen
dekt circa de helft van de
risico's af**

Resultaat 2019 (in € 1.000)

Resultaat GGD	306
Resultaat GHOR	51
Resultaat RAV	306
Gerealiseerd resultaat	663

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting (na wijziging) en de gerealiseerde baten en lasten verklaard (paragraaf 3.5.1 tot en met 3.5.4 en 3.6). Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

Het voordelige exploitatieresultaat 2019 (vóór bestemming) is mede ontstaan na een aantal incidentele baten en lasten. Door het effect van de incidentele baten en lasten buiten beschouwing te laten, ontstaat meer inzicht in de reguliere baten en lasten. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is inzicht in de incidentele baten en lasten gegeven (paragraaf 3.5.7). Korteidshalve verwijzen wij u naar deze uiteenzetting.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. De beschikbare weerstandscapaciteit heeft het dagelijks bestuur bepaald op € 3,3 miljoen (2018: € 2,8 miljoen). Er is dus sprake van een stijging van de beschikbare weerstandscapaciteit in 2019 ten opzichte van 2018. Gelet op de inschatting die het dagelijks bestuur heeft gemaakt van de totale risico's (€ 7,1 miljoen) concludeert het dagelijks bestuur dat het beschikbare weerstandsvermogen 46% (2018: 51%) van de totale risico's afdekt.

Het weerstandsvermogen vormt de financiële buffer voor de strategische risico's, waar uw gemeenschappelijke regeling geen beheersmaatregelen voor heeft getroffen, dan wel heeft kunnen treffen. Een goede invulling van de benodigde weerstandscapaciteit is afhankelijk van de structurele en volledige uitvoering van het risicomanagement. In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het dagelijks bestuur een opsomming opgenomen van belangrijke risico's. Daarbij is aangegeven dat het totaalbedrag van de onderkende risico's € 7,1 miljoen bedraagt. De inventarisatie van risico's die in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (in het jaarverslag) is opgenomen, geeft daarmee een indicatie van de belangrijkste (specifieke) risico's waarmee het dagelijks bestuur de benodigde weerstandscapaciteit heeft kunnen bepalen.

Voor meer gedetailleerde informatie over uw weerstandspositie verwijzen wij u naar paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van uw jaarstukken 2019

De stappen die u heeft gezet (en ook nog wilt zetten) op het gebied van risicomanagement dragen eraan bij dat er een (steeds) beter beeld gegeven kan worden van de (ontwikkeling van) gesignaleerde risico's in relatie tot uw beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomsten van de risico-inventarisatie zijn niet alleen belangrijk voor de beoordeling van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling, maar gelet op de kwalificatie die het dagelijks bestuur hieraan heeft gegeven, ook noodzakelijk. In die zin is het dus van belang dat de uitkomsten van uw periodieke risico-inventarisatie en kwantificering daarvan, steeds weer worden gerelateerd aan de beschikbare weerstandscapaciteit. Dat vergroot uw inzicht in uw "financiële manoeuvreerruimte" voor de komende jaren. De onderkende risico's en het financieel belang stellen u in staat om een goede beschouwing van uw vermogen te maken, en vast te stellen of de meerjarenbegroting voldoende robuust is en voldoende financiële draagkracht heeft om onvoorziene gebeurtenissen het hoofd te bieden. De reflecties die het dagelijks bestuur heeft gemaakt in het kader van het programma RDOG 2024 hebben het afgelopen jaar geholpen de risicoanalyse verder aan te scherpen.

3. Bevindingen eindejaarscontrole

Oplevering jaarstukken en balansdossier (GGD/GHOR) kan verder verbeterd worden

Bij de controle van de voorgaande jaarrekening (2018) hebben wij gerapporteerd over de volgende punten die ons met name bij het organisatieonderdeel GGD/GHOR opvielen:

- Eigenaarschap van de financiële administratie was een belangrijk aandachtspunt. Bij de controle merkten wij op dat onduidelijk was wie voor welk onderdeel of welke post verantwoordelijk was. Dit vroeg van u en ons tijdens de controle veel onnodig overleg en afstemming.
- Beperkte communicatie tussen de medewerkers. Dit vroeg van u en ons tijdens de controle veel onnodig overleg en afstemming.
- Geen interne controle op aangeleverde documenten, fouten werden niet onderkend/ondervangen voor de controle. Dit had als gevolg dat wij (te) veel vragen moesten stellen over onderdelen en posten en veroorzaakte een (te) grote belasting van uw en onze medewerkers.
- Gebrek aan actuele Bbv-kennis bij uw medewerkers, wat leidde tot fouten in boekingen in de administratie, die doorwerkten in de aangeleverde jaarrekening. Er waren relatief veel (presentatie)-fouten gecorrigeerd.

Mede op basis van deze opmerkingen heeft uw organisatie in 2019 voortvarend maatregelen getroffen om het financieel beheer te verbeteren, onder meer door de aanstelling van een nieuw Hoofd Financiële Administratie bij GGD/GHOR in mei 2019. Vanaf dat moment hebben wij veelvuldig en constructief overleg gevoerd om de controles 2019 voor te bereiden. Dat heeft geresulteerd in een significante verbetering van het opsteldossier en de efficiëntie en effectiviteit van ons controleproces. Tegelijkertijd hebben wij signalen dat de onderliggende problematiek van voorgaand jaar nog voor een belangrijk deel ondervangen moet worden om het financieel beheer naar het door het dagelijks bestuur gewenste niveau te kunnen brengen. Uiteraard dient op deze punten de komende jaren verdere verbetering gerealiseerd worden.

Voor het opsteldossier GGD/GHOR vragen wij met name de aandacht voor het aanscherpen van de onderbouwingen voor tussenrekeningen en overlopende posten en het toepassen van de verslaggevingsregels voor deze posten. Ondanks de verbetering hebben wij hierin nog relatief veel correcties moeten laten doorvoeren. Net als in 2018 was de oplevering van de jaarstukken en het balansdossier van de RAV in orde.

Actualisatie meerjarenonderhoudsplan noodzakelijk

Voor de dekking van kosten van groot onderhoud aan het pand aan de Parmentierweg beschikte uw gemeenschappelijke regeling over een voorziening ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud.

Aan de voorziening ligt een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) 2017-2016 ten grondslag. De afgelopen jaren is het plan niet (geheel) uitgevoerd. Wij hebben vastgesteld dat het plan ultimo 2019 geen onderbouwing meer biedt voor de onderhoudsvoorziening die voldoet aan de eraan te stellen eisen. Ultimo 2019 is de voorziening, na het verwerken van de mutaties over 2019, daarom vrijgevallen. Dit heeft een positief effect op het jaarrekeningresultaat 2019 gehad van € 783.000.

**Versterk de onderbouwing
voor de voorziening
onderhoud ambulances**

In paragraaf 4.3 Resultaatbestemming in de jaarstukken wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Onderhoud huisvesting te vormen met een omvang van € 783.000. In 2015 heeft de commissie Bbv zich over de vraag gebogen (vraag 2015.001) of het wenselijk is dat bestemmingsreserves gevormd worden ter dekking (egalisatie) van toekomstige onderhoudslasten, in het geval een actueel beheerplan ontbreekt. De commissie Bbv is van mening dat, als actuele beheerplannen ontbreken, niet kan worden onderbouwd wat de benodigde omvang van een voorziening moet zijn. Daarmee ontbreekt dan het inzicht in de mate waarin de doelstelling van egalisatie van lasten over meerdere begrotingsjaren wordt gerealiseerd. In dat geval, zo stelt de commissie Bbv, wordt niet voldaan aan de vereisten om een voorziening voor groot onderhoud te vormen.

In de praktijk blijkt bij veel gemeenschappelijke regelingen als alternatief dan een bestemmingsreserve gevormd wordt zodat er dekkingsmiddelen zijn voor het uitvoeren van groot onderhoud. Uw bestuur wordt in het voorstel resultaatbestemming (paragraaf 4.3) ook voorgesteld een Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting te vormen. Bij een bestemmingsreserve groot onderhoud wordt vanuit de verslaggevingsregels geen nadere onderbouwing afgedwongen inzake de omvang en afloop van de bestemmingsreserve (in tegenstelling tot voorzieningen). Het is hierbij aan het algemeen bestuur om de kaders en voorwaarden voor de bestemmingsreserve goed te omschrijven.

Een bestemmingsreserve groot onderhoud kan echter, zo stelt de commissie Bbv, nooit de functie van het egaliseren van onderhoudslasten over meerdere begrotingsjaren overnemen. Dit kan hooguit een tijdelijke situatie zijn gedurende de periode dat het beheerplan wordt geactualiseerd. Vanuit het oogpunt van risicobeheersing en inzicht in de financiële positie is het overigens - welke systematiek ook wordt gekozen door het algemeen bestuur - aan te raden altijd zorg te dragen voor actuele beheerplannen.

Wij adviseren het dagelijks bestuur om beheerplannen op te stellen c.q. te actualiseren die voldoen aan de vereisten van het Bbv. Op basis van deze beheerplannen dienen (op basis van artikel 44 lid 1c van het Bbv) de bestemmingsreserves die gevormd zijn, dan omgezet te worden in een voorziening. Daarmee realiseert uw organisatie een gelijkmatige verdeling van lasten over de komende begrotingsjaren en worden jaarlijkse (mogelijke) schommelingen in het resultaat opgevangen.

Bij de RAV is in de jaarrekening een voorziening voor het groot onderhoud aan de nieuw aangeschafte ambulances ingesteld. De voorziening is nu, omdat er nog maar een beperkt aantal ambulances is geleverd in 2019, nog beperkt van omvang. Het is de bedoeling dat er komend jaar bij de levering van het leeuwendeel van de nieuwe ambulances verder gedoteerd wordt aan de voorziening.

De adviseren het dagelijks bestuur de voorziening onderhoud ambulances in 2020 robuuster te onderbouwen. Er ligt op dit moment een globale inschatting van te verwachten onderhoudskosten aan de voorziening ten grondslag, maar deze is nog niet voldoende sterk onderbouwd met toetsbare uitgangspunten en veronderstellingen en tevens is geen vergelijking gemaakt met onderhoudskosten in voorgaande jaren. De voorziening kwalificeren wij derhalve vooralsnog als onzeker.

De rechtmatigheid van aanbestedingen is niet voldoende preventief geborgd. U stelt nu achteraf vast of de inkopen rechtmatig zijn aanbesteed, waardoor u (indien noodzakelijk) pas laat kunt bijsturen

In het kader van de rechtmatigheidscontrole is het onder meer van belang dat u tijdig vaststelt dat aanbestedingen overeenkomstig de geldende wet- en regelgeving zijn gedaan. Op grond van het normenkader zijn voor de rechtmatigheidscontrole de Europese aanbestedingen van belang.

De betrokkenheid van een inkoopadviseur, ten behoeve van het volgen van een juiste en tijdige aanbestedingsprocedure, wordt niet afgedwongen in uw primaire proces. Hierdoor bestaat in opzet het risico dat de (Europese) aanbestedingswet niet wordt nageleefd of dat aanbestedingen niet overeenkomstig uw eigen beleid plaatsvinden. Ook zien wij in de praktijk dat u niet voor elke overeenkomst die u afsluit een zogenaamd "startformulier" invult en documenteert in uw aanbestedingsdossiers. Met een startformulier legt u vooraf uw overwegingen vast welke leiden tot de keuze van de aanbestedingsvorm bij de betreffende dienst, levering of werk. Een centrale inkoopfunctie en het vooraf documenteren van uw overwegingen zijn belangrijke waarborgen om onvolkomenheden te voorkomen. Wij adviseren u door middel van formele controles in het primaire proces te waarborgen dat de juiste aanbestedingsprocedures worden gevolgd. Wij denken dat deze aanpak kan bijdragen aan het vooraf onderkennen van de juiste aanbestedingsvorm voor inkopen.

Bij onze controle hebben wij de volgende afwijkingen geconstateerd bij het naleven van Europese aanbestedingsrichtlijnen. Deze punten kwalificeren in onze evaluatie als rechtmatigheidsfouten. Cumulatief zijn deze fouten kleiner dan de materialiteit (de goedkeuringstolerantie). Het betreft:

XXXX

Wij hebben derhalve een fout voor een bedrag van € XXXX meegewogen in ons oordeel. Deze blijft onder de goedkeuringstolerantie van € 847.890.

De hiervoor opgenomen fouten betreffen de uitgaven in 2019. Wanneer de onderliggende contracten alsnog niet Europees aanbesteed worden, zal in latere jaren ook sprake zijn rechtmatigheidsfouten.

Begrotingsrechtmatigheid is adequaat toegelicht in de jaarrekening

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2019, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd.

De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het algemeen

bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota van de Commissie Bbv. Een belangrijk uitgangspunt is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Essentieel is dat het algemeen bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij opneinde regelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant.

In die gevallen dat het algemeen bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet worden betrokken bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden afgegeven. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant deze kostenoverschrijdingen – waarvan het dagelijks bestuur in de jaarrekening moet aangeven dat het algemeen bestuur deze nog dient te autoriseren – in het verslag van bevindingen aan de orde stellen. Extra lasten die zijn gemaakt omdat extra opbrengsten daarvoor de ruimte bieden, terwijl deze extra lasten niet direct zijn gerelateerd aan de extra opbrengsten en waarbij het algemeen bestuur nog geen besluit heeft genomen over de aanwending van deze extra opbrengsten, zijn onrechtmatig en tellen mee in het oordeel van de accountant. Dit is bij RDOG Hollands Midden overigens niet aan de orde.

Begrotingsafwijkingen werken niet door in de controleverklaring

In totaal heeft uw gemeenschappelijke regeling € 85.650.000 aan lasten begroot na wijziging, tegenover € 84.270.000 aan werkelijke lasten in 2019. Dit is in totaal een onderschrijding van € 1.380.000 (1,6 %). Aan baten had uw gemeenschappelijke regeling een bedrag van € 84.151.000 begroot na wijziging, tegenover € 84.738.000 aan werkelijke baten in 2019. In totaal gaat het om een hogere realisatie van baten van € 587.000 (0,7 %). Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten komt daarmee op € 468.000 miljoen voordelig.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen op het niveau waarop het algemeen bestuur de begroting autoriseert. In uw geval is dat op programmaniveau. Over het jaar 2019 is bij geen van de programma's sprake van een overschrijding van de geraamde lasten. In de jaarstukken heeft het dagelijks bestuur in paragraaf 2.5.6 (Rechtmatigheid) inzicht gegeven in de begrotingsafwijkingen per programma. De begrotingsafwijkingen zijn voorgelegd aan het algemeen bestuur met de viermaandelijke rapportages. Bij de 2e bestuursrapportage 2019 is een 1e begrotingswijziging 2019 ingediend. Het algemeen bestuur heeft met deze rapportage en begrotingswijziging ingestemd met de onder- en overschrijdingen van de drie programma's.

Wij verwijzen voor een inhoudelijke en meer specifieke analyse van deze overschrijdingen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening, waarin een analyse van de begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid 2019 is opgenomen in paragraaf 2.5.6, 3.5 en 3.6 van de jaarstukken 2019. Het dagelijks bestuur heeft vastgesteld dat de overschrijdingen passen binnen het vastgestelde beleid van uw gemeenschappelijke regeling. Daarnaast is sprake van hogere baten, welke de overschrijding van de lasten compenseren. Wij hebben de analyses van het dagelijks bestuur gevalideerd en

kunnen ons hiermee verenigen. Met de gegeven toelichtingen en analyses legt het dagelijks bestuur op een adequate wijze verantwoording af over de rechtmatigheid van de lasten over 2019. De geconstateerde kostenoverschrijdingen, die formeel als onrechtmatig worden aangemerkt, hebben geen gevolgen voor de strekking van onze controleverklaring.

Naast overschrijdingen van lasten, zijn ook op onderdelen meer baten gerealiseerd dan begroot. Over de baten rapporteren wij in deze paragraaf niet, omdat dit geen onderdeel uitmaakt van het criterium begrotingsrechtmatigheid zoals de richtlijnen voorschrijven.

De begrotingsrechtmatigheid omvat ook de overschrijdingen op investeringskredieten. Deze hebben zich in 2019 niet (in materiële zin) voorgedaan. NB: 11 maart nadere info opgevraagd bij controller. Nog te ontvangen

Aandacht voor opvolging treasurystatuut is nodig

Op 1 april 2019 is een overeenkomst met de ING Bank gesloten voor de financiering van nieuwe ambulances voor € 4,5 miljoen. Volgens artikel 2 lid 5 van het door het algemeen bestuur vastgestelde treasurystatuut moeten bij het aantrekken van financiering minimaal 2 offertes worden aangevraagd. Dit is niet gebeurd. Er is één offerte gevraagd.

Gevolg is dat de aangetrokken lening als “onrechtmatig” moet worden aangemerkt. De directie van RDOG Hollands Midden heeft aan het algemeen bestuur voorgelegd om te besluiten om de afwijking van het treasurystatuut met terugwerkende kracht goed te keuren. Als het algemeen bestuur dit goedkeurt zal de onrechtmatigheid niet meegewogen worden in het accountantsoordeel.

Uiteraard raden wij het dagelijks bestuur maatregelen te treffen dat een dergelijke onrechtmatigheid in de toekomst voorkomen kan worden.

Belastingdienst kan nog niet bevestigen dat er geen belastingplicht is in het kader van de Vpb

Uitgangspunt in uw jaarrekening is dat geen sprake is van activiteiten die onder de vennootschapsbelastingplicht vallen. U heeft dit standpunt voorgelegd aan de Belastingdienst en om een bevestiging gevraagd. De Belastingdienst heeft begin 2017 aangegeven niet te kunnen bevestigen dat de organisatie met ingang van 1 januari 2016 niet vennootschapsbelastingplichtig is. Totdat duidelijk is wat het standpunt van de belastingdienst is, bestaat het risico dat u alsnog wordt geconfronteerd met een vennootschapsbelastinglast. Naar uw verwachting zal dit geen materiële last zijn.

Overigens wijzen wij u erop dat u bij nieuwe en gewijzigde activiteiten dit standpunt moet blijven actualiseren.

WNT-verantwoording en anticumulatie bepaling WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd. Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting in de

jaarrekening. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

Wij hebben de juistheid en volledigheid van de WNT-toelichting zoals opgenomen in de jaarrekening gecontroleerd en hebben vastgesteld dat de toelichting voldoet aan de daaraan te stellen eisen. In 2019 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen. Bij de controle van de WNT-verantwoording 2019 stelden wij wel vast dat geen sprake was van (zichtbare) interne controle op de opgestelde WNT-verantwoording. Wij adviseren u dat in het vervolg wel te doen.

Met ingang van boekjaar 2018 dienen ook de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT-plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het WNT controleprotocol opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt derhalve geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden.

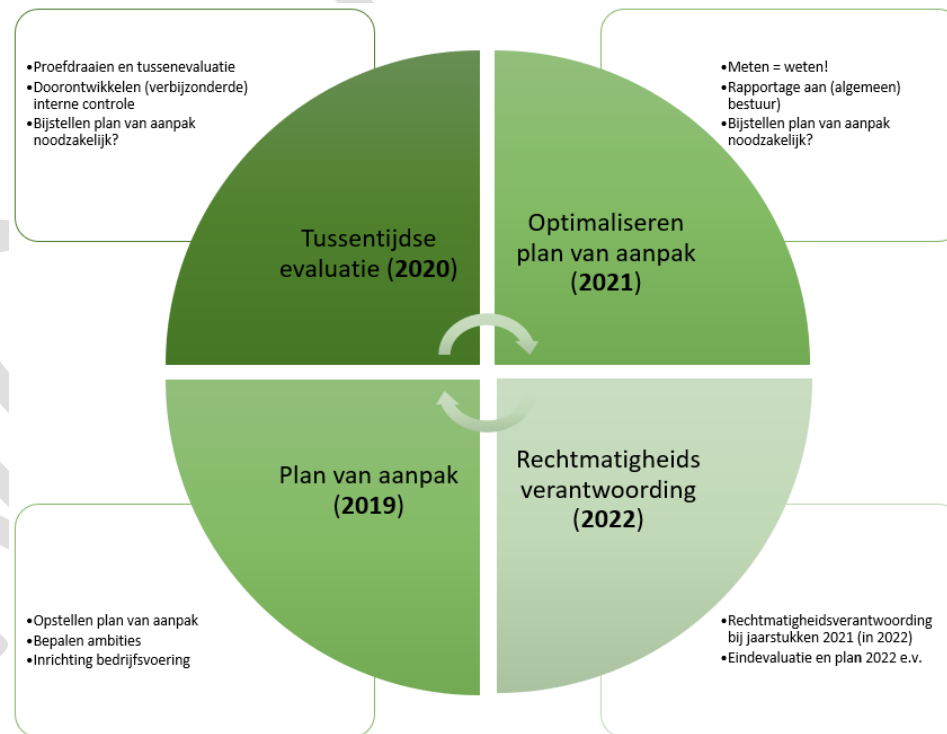
4. Interne beheersing

Rechtmatigheidsverantwoording 2021

In de meicirculaire 2018 heeft het ministerie van BZK aangegeven dat met ingang van het boekjaar 2021 het dagelijks bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening moet afgeven. Tot en met de jaarrekening 2020 geeft de accountant bij de jaarrekening van uw gemeenschappelijke regeling een controleverklaring af, met daarin een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid. Dat tweede oordeel, over de rechtmatigheid, verdwijnt vanaf de jaarrekening 2021. Het wordt vanaf dan de taak van het dagelijks bestuur zelf om zich met de rechtmatigheidsverantwoording te verantwoorden aan het algemeen bestuur. Als accountant stellen wij vervolgens vast dat de rechtmatigheidsverantwoording een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

Over de invoering van deze rechtmatigheidsverantwoording en wat dit allemaal voor uw organisatie betekent, is de afgelopen periode (onder andere door het ministerie van BZK, de commissie Depla, de VNG et cetera) veel geschreven. In onze managementletter 2019 gaven wij aan dat, ondanks dat nog sprake was van veel onduidelijkheden, het belangrijk was dat het dagelijks bestuur op korte termijn begint met de voorbereidingen en een plan van aanpak opstelt. Op basis van dit plan van aanpak en vervolgens de tussentijdse evaluaties daarbij, kunt u borgen dat u in 2022 in staat bent om de rechtmatigheidsverantwoording op te stellen. Schematisch zien wij dit als volgt (zie hiernaast):

Inmiddels is er meer duidelijk over hoe de rechtmatigheidsverantwoording eruit kan zien er welke acties er (door wie) genomen moeten worden. Op een aantal belangrijke gaan wij hierna nader in.



Modeltekst. De commissie BBV is gevraagd een standaardtekst op te stellen voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze tekst is inmiddels gepubliceerd en wordt verplicht voorgeschreven. Tekstuele aanpassingen zijn alleen op daartoe aangegeven plaatsen toegestaan. Deze verplichting wordt opgenomen in de (nog te wijzigen) wetgeving.

Grens voor afwijkingen. De grens waarboven afwijkingen in de verantwoording door het dagelijks bestuur moeten worden opgenomen, wordt door het algemeen bestuur bepaald maar bedraagt maximaal 3% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves). Deze rapporteringsgrens geeft aan vanaf welke omvang het totaal van de onrechtmatigheden verantwoord moet worden in de rechtmatigheidsverantwoording. Onder afwijkingen wordt verstaan fouten (dus het niet naleven van wet- en regelgeving) en/of posten waarvan bij het dagelijks bestuur onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid (omdat juristen bijvoorbeeld van mening verschillen over een aanbesteding. Benadrukt wordt dat deze onduidelijkheden zich niet een-op-een hoeven te verhouden met het begrip onzekerheden in de controle van de accountant. Het dagelijks bestuur voert immers geen accountantscontrole uit, maar kan vanuit interne toetsingen en monitoring informatie krijgen over onduidelijkheden die twijfels geven over de rechtmatigheid en uit dien hoofde moeten worden gecommuniceerd met het algemeen bestuur.

Paragraaf Bedrijfsvoering. Deze paragraaf wordt de aangewezen plek om een nadere toelichting te geven door het dagelijks bestuur op zaken die de rechtmatigheid raken en hoe de beheersing is vormgegeven. Hierbij moet in ieder geval nadere toelichting worden gegeven op alle afwijkingen die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn vermeld. Aspecten die hierbij onder meer in de beschouwingen betrokken worden zijn de tussentijdse communicatie met het algemeen bestuur – of de redenen waarom deze achterwege is gebleven -, alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen.

De rol van de accountant. De accountant controleert de rechtmatigheidsverantwoording (de bewering) van het dagelijks bestuur in het kader van de getrouwheidscontrole van de jaarrekening met een goedkeuringsmaterialiteit van 1% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan reserves). Het huidige afzonderlijke rechtmatigheidsonderdeel in de controleverklaring komt daarmee te vervallen. De werkzaamheden van de accountant zullen niet wezenlijk veranderen. Met de getrouwheidsverklaring bij de rechtmatigheidsverantwoording geeft de accountant immers impliciet een oordeel over de rechtmatigheid.

De rol van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het normenkader (normstelling en risk appetite). Er zal een afstemming vooraf tussen dagelijks bestuur en algemeen bestuur over inhoud en omvang (normenkader en controleprotocol) moeten plaatsvinden. Het verantwoordingsgesprek zal expliciet met het dagelijks bestuur in plaats van met de accountant plaatsvinden, waarmee het algemeen bestuur ook meer in positie wordt gebracht in haar toezichthoudende rol. De accountant adviseert over de invulling van deze rol.

Verbetermogelijkheden interne beheersing

De rol van het dagelijks bestuur. Rechtmatigheid is een integrale DB-verantwoordelijkheid. Het dagelijks bestuur moet nu zelf verantwoorden/verklaren.

De rol van de accountant. De accountant behoudt de controlerende rol. De scope van de controle is niet meer gericht op rechtmatigheid, maar alleen nog op getrouwheid. Een belangrijk doel is meer steunen op (verbijzonderde) interne controle. Om die reden hebben wij het dagelijks bestuur in onze managementletter ook geadviseerd om de interne controle verder te ontwikkelen. Verder is een belangrijkere rol voor de accountant weggelegd in de natuurlijke adviesfunctie. Als uw accountant zullen wij u adviseren omtrent de stappen naar 2022.

Voor de ontwikkeling van de interne beheersing heeft het dagelijks bestuur het visiedocument “Administratieve Organisatie en Interne Controle RDOG HM” opgesteld. Het doel hiervan is om de administratieve organisatie (AO), interne controle (IC) en verbijzonderde interne controle (VIC) binnen de RDOG HM vanaf 2020 verder vorm te geven. Ten aanzien van de implementatie van deze visie is het “Uitvoeringsplan Verbijzonderde Interne Controle 2019 RDOG HM” opgesteld. Bij de interim controle hebben wij het visiedocument en uitvoeringsplan beoordeeld en het dagelijks bestuur de volgende punten meegegeven:

- **Actualiseer jaarlijks tijdig de scoping.** Voor het inzicht in de processen is het voor de interne controle en voor de externe controle van belang dat inzicht wordt gegeven in de omvang van de processen (zoals bijvoorbeeld lonen en salarissen, inkopen, subsidiebatens, overige opbrengsten et cetera). Dit inzicht draagt bij aan een effectieve en efficiënte verbijzonderde interne controle (VIC) en externe controle en zo realiseren RDOG en wij samen dat wij gemeenschappelijke definities hebben van de belangrijke financiële stromen in uw administratie. Wij noemen dit ook wel de “scoping”. Daarnaast is het belangrijk om vast te kunnen stellen dat u en wij alle financiële stromen in beeld hebben. Daarmee ontstaan zowel voor de interne controle als de accountantscontrole gelijke definities van posten en kunnen ook de onderbouwingen in het jaarrekeningdossier hieraan gekoppeld worden. Hierin zijn belangrijke stappen gezet in 2019.
- **Actualiseer jaarlijks de procesbeschrijvingen .** De inrichting (opzet) van de financiële processen is in 2019 (ten opzichte van 2018) niet (of nauwelijks) gewijzigd. Om aan te tonen dat de opzet inderdaad niet gewijzigd is, is het van belang dat het dagelijks bestuur (per proces) lijncontroles uitvoert waarmee zij dat ook expliciet kan aantonen. De wijze waarop momenteel de lijncontroles worden gedocumenteerd kan scherper. Niet altijd is duidelijk op basis van een achterliggend stuk wat het doel daarvan is en welke medewerker (op basis waarvan) een handeling heeft verricht. Aandachtspunt (zie ook onze rapportage 2018) blijft het toepassen van het “6-W-principe” (wie doet wat, waarom, wanneer, waarmee en met welk doel?) bij het beschrijven of actualiseren van uw processen. Dat is ook van belang wanneer het dagelijks bestuur (onderdelen van) processen systeemgericht wilt gaan onderzoeken.

- **Voer jaarlijks (tijdig) een (fraude)risicoanalyse uit.** Met een (fraude-)risicoanalyse wordt richting gegeven aan de controle. Uw organisatie heeft de afgelopen jaren een start gemaakt met het ontwikkelen en implementeren van risicomanagement en daarmee inzicht verkregen in de belangrijkste risico's en er zijn handvatten gegeven om deze te beheersen. Wij vinden dit een goede ontwikkeling. Onderdeel van uw risicomanagement is het identificeren en beheersen van frauderisico's. In 2018 is door de directie en dagelijks bestuur een (eerste) frauderisicoanalyse opgesteld, welke eind 2019 is geactualiseerd. Hiermee beschikt u in opzet over een stuurinstrument om de frauderisico's te monitoren en te evalueren of beheersmaatregelen (nog) effectief zijn. De analyse bevat 20 potentiële risico's waarbij deels ook beheersmaatregelen, kans en impact zijn benoemd. Om te garanderen dat een (fraude)risicoanalyse geen eenmalige exercitie wordt, is het wel belangrijk om deze cyclisch in te bedden in de organisatie. Om het gesprek over risico's actueel te houden is het advies om de risicoanalyse te herhalen, bijvoorbeeld jaarlijks. Onderkende risico's vervolgens moeten uiteraard ook beheerst worden. Hiervoor is de inrichting van de processen belangrijk en ook de (tijdige) uitvoering van de VIC. Wij adviseren het dagelijks bestuur om, naast de periodieke actualisatie van uw risicoanalyse, deze vervolgens ook zichtbaar te verbinden met uw (jaarlijks te actualiseren) intern controleplan.
- **Borg dat alle onderdelen uit uw intern controleplan tijdig en verspreid over het jaar worden uitgevoerd.** Wanneer de hiervoor genoemde onderwerpen adequaat zijn ingeregeld in de interne beheersing kan op een goede wijze sturing en vervolgens invulling worden gegeven aan het uitvoeren van de VIC. Een centrale borging van de interne controlefunctie kan hieraan een belangrijke bijdrage leveren waarbij wij het van belang vinden dat in de nabije toekomst ook gestuurd gaat worden volgens het jaarlijks geactualiseerde intern controleplan. Er moet dan wel sprake zijn van een "stevig eigenaarschap" en dat vanuit de gedeelde scoping, onderkende risico's en de afgesproken planning "wordt gedaan wat is afgesproken". Wanneer sprake is van afwijkingen, dient u daarop door te pakken en deze niet te accepteren. Over voorgaande jaren zagen wij namelijk dat fouten (aansluitverschillen, procesfouten of financiële fouten) te makkelijk werden geaccepteerd, in plaats van dat daar een juist vervolg aan werd gegeven.
- **Monitor de follow up.** Op basis van een follow up-rapportage kunt u de voortgang van de opvolging van adviezen uit interne controlerapportages en voorgaande accountantsrapportages, inclusief uw prioriteitsstelling bewaken. Ons advies is om deze op te stellen en te rapporteren over de voortgang van opvolging aan het (dagelijks) bestuur en de Auditcommissie. Naar onze mening is het daarbij van belang om aan de adviezen een "probleemeigenaar" te koppelen en een tijdstip waarop de aanbeveling moet zijn opgevolgd.
- **Het belang van een IT-audit is onderkend.** Uw IT-omgeving heeft in 2019 geen onderdeel uitgemaakt van de VIC (verbijzonderde interne controle) van RDOG. Gelet op de afhankelijkheid van derden van RDOG en de dominantie van IT op de bedrijfsvoering vinden wij dit wel een belangrijk aandachtspunt. In 2019 is hiermee wel een start gemaakt en is een (eerste) IT-onderzoek uitgevoerd naar de beveiligingsomgeving.

Bevindingen procescontroles

In voorgaande accountantsverslagen hebben wij diverse opmerkingen gemaakt om de administratieve organisatie en interne beheersing van een aantal processen te versterken. Onze aanbevelingen zijn in 2019 niet geheel opgevolgd, waardoor onze gegeven adviezen blijven staan. Deze hadden (en hebben) onder meer betrekking op de volgende onderwerpen:

- Naleving aanbestedingsbeleid: toetsing voorgenomen aanbestedingen in plaats van steekproefsgewijze controles achteraf. **Zie ook elders in ons verslag. Voor (een deel van) 2019 moet deze toets nog afgerond worden.**
- Baten forensische geneeskunde: zichtbare interne controle op de juiste en volledige facturatie.
- Baten reizigersvaccinaties: zichtbare interne controle op de gehanteerde tarieven, kasopnames en verbandscontroles en aansluitingen sub administratie met grootboek.
- Baten sociaal medische advisering: zichtbare interne controle op de toegepaste tarieven.
- WNT-verantwoording: zichtbare interne controle op de opgestelde WNT-verantwoording.
- Betalingsverkeer RAV: wel functiescheiding bij aanmaken crediteuren, niet bij autorisatie betalingen.

Kortheidshalve verwijzen wij naar onze voorgaande accountantsverslagen, waar deze onderwerpen nader zijn beschreven. Wij adviseren u toe te zien op de opvolging van onze adviezen.

Daarnaast hebben wij de volgende bevindingen gerapporteerd:

- Maak beleid rondom prestatielevering en draag zorg voor een duidelijke registratie van de prestatieverklaring voor echt risicovolle prestatieleveringen.
- Maak de controles van de mutaties in het crediteurenstambestand zichtbaar.

Onderzoek GITC

Het dagelijks bestuur heeft intern een Nulmeting op de IT-General Controls (hierna: GITC) uitgevoerd in 2019.

De conclusie van RDOG HM uit de nulmeting is dat de GITC binnen RDOG HM voor een groot deel, maar nog niet geheel afdoende zijn ingericht om de betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking ten behoeve van de jaarrekening vast te stellen. Wij hebben bij de concerncontroller aangegeven dat, indien het onderzoek door een IT-auditor uitgevoerd was, enkele conclusies mogelijk scherper gesteld zouden worden (bijvoorbeeld voor de wachtwoord-vereisten).

Wij denken dat de nulmeting goede handvatten voor het dagelijks bestuur biedt om verbeteringen door te voeren. Wij adviseren het dagelijks bestuur wel om, als de eerste bevindingen uit het eigen onderzoek zijn opgevolgd, met een IT-auditor de uitkomsten valideren. Daarmee heeft zij dan tijdig inzicht op de onderdelen waar mogelijk nog aanscherpingen nodig zijn om de GITC volledig op het vereiste niveau te brengen. Op het moment dat de GITC op het vereiste niveau zijn, kunt het dagelijks bestuur overwegen ook application controls te laten onderzoeken. Dit is een volgende stap om in de toekomst te kunnen gaan steunen op interne beheersingsmaatregelen die zijn ingebed in de geautomatiseerde omgeving. Wij schatten op basis van onze ervaring in dat dit een traject van meerdere jaren zal zijn. Uiteraard kunnen uw plannen tot herinrichting van het ERP-systeem (zie verderop) van invloed zijn op dit tijdspad.

Herinrichting ERP-systeem

Wij hebben uw concerncontroller geadviseerd in de tussenliggende tijd al wel interne controlewerkzaamheden uit te gaan voeren op de inhoudelijke kracht van interne beheersingsactiviteiten. Bijvoorbeeld door na te gaan welke stappen uw medewerkers concreet uitvoeren alvorens zijn akkoord op een factuur geven. Als deze activiteiten onvoldoende robuust worden uitgevoerd, zal ook als de automatiseringsomgeving goed is ingericht, de interne beheersing toch niet als toereikend gekwalificeerd kunnen worden.

Ons advies is derhalve om gelijktijdig met de verbeteringen in de inrichting van de IT-systemen ook de inhoudelijke effectiviteit van de werking van de interne beheersingsmaatregelen te testen en waar nodig te verbeteren.

Uw organisatie heeft het plan opgevat om het huidige ERP-systeem opnieuw in te richten en operationeel te hebben per 1 januari 2021. U bevindt zich momenteel nog in de planvormingsfase.

Wij onderschrijven het nut om uw geautomatiseerde gegevensverwerking tegen het licht te houden. Een belangrijk punt wat u daar mogelijk in mee kunt nemen is of de applicaties die momenteel niet allemaal in uw huidige ERP-systeem draaien dan wel daar direct aan gekoppeld zijn, geïntegreerd of teruggebracht kunnen worden. Daarmee kan gerealiseerd worden dat iedereen over dezelfde gegevens beschikt en dat er geen gegevens dubbel geregistreerd moeten worden.

In onze ervaring is het vaak voorgekomen dat degelijke trajecten risicovol en slecht beheersbaar (zowel qua tijdspad als qua kosten) zijn gebleken. Wij adviseren u te zorgen voor een robuust plan alvorens dit traject te starten en inzet van voldoende expertise.

5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controle-opdracht door het dagelijks bestuur en de medewerkers van de RDOG HM de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving, met uitzondering van onze bevindingen naar aanleiding van de controle op de naleving van de Europese aanbestedingsrichtlijnen.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Voor onze bevindingen verwijzen wij naar hoofdstuk 4 van dit verslag.

Blijf de frauderisicoanalyse periodiek actualiseren en bespreken

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude en onjuistheden berust bij het dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur ziet erop toe dat het dagelijks bestuur adequate preventieve en repressieve beheersmaatregelen heeft ingesteld om het risico op fraude zoveel mogelijk te beperken.

Als uw accountant hebben wij de verantwoordelijkheid om het risico te beoordelen dat de jaarrekening als gevolg van fraude, onjuistheden of verduistering van activa, afwijkingen van materieel belang zou kunnen bevatten. Derhalve hebben wij als onderdeel van onze controle het dagelijks bestuur gevraagd het risico in te schatten dat de jaarrekening een materiële afwijking zou kunnen bevatten als gevolg van fraude.

Als onderdeel van onze controle hebben wij het bestuur ook verzocht inzicht te geven in de manier waarop het toezicht uitoefent op de door het dagelijks bestuur gevolgde frauderisicoanalyse en de manier waarop het dagelijks bestuur frauderisico's beheerst, inclusief eventuele risico's die samenhangen met corporate compliance, waaronder corruptievraagstukken. Tevens hebben wij verzocht om inzicht te geven hoe het algemeen bestuur grip houdt op het risico van directiefraude en/of andere onregelmatigheden op directieniveau.

Tijdens deze gesprekken heeft het dagelijks bestuur aangegeven zich bewust te zijn van frauderisico's, alsook het belang van corporate compliance, en voorbeelden gegeven van de manier waarop het toezicht op de directie rond deze onderwerpen invult. Tegelijkertijd stellen wij vast dat het identificeren en beheersen van frauderisico's, inclusief eventuele corporate compliance vraagstukken, geen separaat onderwerp vormt in de rapportering tussen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur en dat uit de administratie (notulen van vergaderingen, etc.) bijvoorbeeld geen expliciete vastleggingen blijken die het belang illustreren dat het algemeen bestuur hecht aan het vermijden en ontdekken van fraude en/of het belang van corporate compliance. Uw organisatie loopt hiermee het risico dat de governance structuur kwetsbare plekken bevat die onopgemerkt blijven. Daarbij kunnen de gevolgen voor organisaties die anticorruptiebepalingen overtreden ernstig zijn, zoals boetes, reputatieschade, etc.

Wij hechten eraan het belang te benoemen om het proces dat het management volgt om frauderisico's en corporate compliance te beheersen een vast onderdeel te laten zijn van de communicatie tussen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur. In januari 2019 heeft het dagelijks bestuur de frauderisicoanalyse geactualiseerd. Deze is nog niet onder de aandacht gebracht van het algemeen bestuur. Deze frauderisicoanalyse heeft betrekking op de GGD en niet op RAV. Voorts is een volgende actualisatie op 18 november 2019 besproken met de auditcommissie. Deze had betrekking op de RDOG Hollands Midden. Wij adviseren u, mede gezien de maatschappelijke discussie over dit onderwerp, dit ook te agenderen in vergaderingen van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met het management van RDOG HM, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken. Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2019 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Bevestiging onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van de RDOG HM in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.
- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen het algemeen bestuur of de auditcommissie te raadplegen.
- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en de RDOG HM, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan de RDOG HM of een bij de RDOG HM betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en derhalve niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening

Een overzicht van de aanvullende dienstverlening hebben wij hieronder opgenomen.

Aanvullende dienstverlening

Naast de controle van de jaarrekening hebben wij in opdracht van uw directeur, namens het dagelijks bestuur, de volgende (subsidie)controles uitgevoerd:

- Financiële verantwoording RAV HM 2019
- Verantwoording SOA SENSE 2019
- Nacalculatie ambulancevervoer en meldkamer
- Verantwoording FLO-VOP 2019
- Financiële verantwoording GIZ ZonMw
- Financieel verslag Regionaal Zorgnetwerk ABR Holland West 2017 - 2019
- Financiële verantwoording Gezamenlijk Inschatten en Zorgbehoeften

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij de RDOG HM in 2019 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden (x € 1.000)	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Fouten		
Geen resterende (materiële) getrouwheidsfouten en onzekerheden	€ XXX.	€ XXX.
(Sub)totaal getrouwheidsfouten	€ XXX	€ XXX
<i>Rechtmatigheidsfout vanuit externe regels:</i>		
Resterende (materiële) rechtmatigheidsfouten en onzekerheden	€ XXX	N.v.t..
Totaal rechtmatigheidsfouten	€ XXX	N.v.t.
Totaal	€ XXX	€ XXX

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het dagelijks bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn.

Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

AB-20-05e

Aan : Dagelijks en Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden
Van : Concerncontroller RDOG Hollands Midden
Datum : 12 maart 2020
Betreft : **Reactie RDOG Hollands Midden op het Accountantsverslag 2019**

Inleiding

Dit memo bevat de reactie van de RDOG Hollands Midden op het Accountantsverslag 2019, dat de accountant heeft opgesteld naar aanleiding van de bevindingen tijdens de controle van de jaarrekening 2019 (AB-20-xxd).

In het 2^e halfjaar 2019 heeft de accountant reeds een verslag van bevindingen opgesteld naar aanleiding van de interim controle 2019, die inzoomde op de interne beheersing en administratieve organisatie. Tevens heeft de organisatie zelf een IT audit uitgevoerd. De bevindingen zijn besproken met de Auditcommissie in bijzijn van de accountant op 18 november 2019. De reactie op de bevindingen is gedeeld met het Algemeen Bestuur op 11 december 2019 (AB-19-21a).

Contact met de accountant

De samenwerking met de accountant verliep goed. Er was van beide kanten een coöperatieve houding, een goede samenwerking en veel begrip bij het oplossen van issues die zich voordeden.

Belangrijkste ontwikkelingen

Kwaliteit oplevering jaarstukken en controledossier

De jaarrekeningcontrole 2018 verliep vorig jaar niet goed. De financiële administratie van de GGD was niet bij machte om een adequaat controledossier op te leveren. U bent daarover geïnformeerd met het Accountantsverslag 2018 (AB-19-04d). Daarop heeft de organisatie ingegrepen. Er is een hoofd Financiële administratie GGD aangetrokken en het team is versterkt. Dit leidde tot een verbeterde oplevering van de jaarstukken, waar de accountant direct mee aan de slag kon.

Rechtmatigheid

Rechtmatigheid is een issue dat de organisatie beter in de vingers moet krijgen. Op het vlak van rechtmatigheid bij inkopen (Europese aanbestedingsregels) wordt nog te vaak niet direct voldaan aan de drempels die ons inkoopbeleid voorschrijven. Dan moet achteraf reparatie plaatsvinden. De versterking van de afdeling Inkoop zal hopelijk bijdragen aan verbetering, maar binnen de organisatie, op managementniveau, staat het onderwerp nog onvoldoende op het netvlies. Dit geldt ook voor de prestatieverklaringen, die het bewijs vormen dat financiële middelen rechtmatig zijn besteed.

Het issue dat er niet twee offertes zijn opgevraagd bij het aangaan van de financial lease overeenkomst voor de aanschaf van ambulances onderstreept dit.

Basisvoorwaarden

Wat ging goed

- De oplevering van de jaarstukken en het controledossier is verbeterd.
- De jaarrekening voldoet aan het BBV.
- Er zijn geen geïdentificeerde materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken.
- Begrotingsrechtmatigheid is adequaat toegelicht in de jaarrekening.
- Er zijn geen meningsverschillen met het Dagelijks Bestuur geweest.
- Er zijn geen aanwijzingen van fraude.

Wat moet beter

- Het weerstandsvermogen dekt circa de helft van de risico's af.
- Actualisatie van het meerjaren onderhoudsplan is noodzakelijk.
- De rechtmatigheid van de aanbestedingen is niet voldoende geborgd.
- Er zijn diverse verbetermogelijkheden voor de interne beheersing.

Feitelijk zijn deze opmerkingen terug te voeren op de sterke onderbezetting van de ondersteunende functies, wat aanleiding was voor het initiëren van het programma RDOG2024. Er is verbetering ingezet, maar, zoals de accountant zelf ook aangeeft, het zal nog een paar jaar kosten voor het helemaal op orde is.

Risico's

Verbeteringen voor elkaar laten werken, niet stapelen

De interne beheersing, borging van de rechtmatigheid en verdere verbeteringen van de financiële processen zijn allemaal stuk voor stuk verbeter- en veranderprocessen. Om dit waar te maken is de organisatie bezig met de herinrichting van het ERP-systeem en het programma RDOG2024 (waar de ERP-herinrichting een van de inspanningen is). De kunst is om alles op elkaar te laten ingrijpen waardoor de verbeteringen elkaar versterken: Een beter ERP-proces zorgt voor betere interne beheersing; Verbeteringen uit RDOG2024 helpen de ERP-herinrichting.

Eigen interne controle

In de bevindingen van de accountant worden diverse handreikingen gedaan om de interne controlefunctie te verbeteren en anders in te steken, meer richting risicobenadering dan gegevenscontrole. De huidige interne controlefunctionaris gaat in april 2020 met pensioen, wij zoeken op dit moment naar een opvolger met de goede competenties.

Herinrichting ERP-systeem

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

RDOG2024

Wat voor het ERP-systeem geldt, gaat ook op voor het programma RDOG2024. De noodzaak is evident. Het vooruitzicht om te werken aan ontwikkeling en verbetering, om de RDOG Hollands Midden toekomstbestendig te maken – robuust, strategisch wendbaar, datagedreven – creëert veel energie. De wil is er en de programma-aanpak met de steun van het bestuur zet verbeteringen ook echt in gang.

Belasting van de organisatie

Er moet veel gebeuren binnen de organisatie van de RDOG. Dit vraagt veel van de medewerkers en zal leiden tot hogere werkdruk. Soms zal dit tot gevolg hebben dat taken moeten worden uitgesteld of dienstverlening tijdelijk wordt verminderd.

Wat gaan we doen om risico's te mitigeren

Interne beheersing

Voor de uitvoering van de interne controle wordt een nieuwe medewerker geworven. Hij of zij maakt in samenspraak met de accountant een nieuw interne controleplan en gaat aan de hand daarvan aan de

slag. De inkoopfunctie wordt versterkt om de aanbestedingsregels bij inkoop preventief te borgen. We voeren na de zomer weer een IT-audit uit.

Onderhoud

Er wordt een facilitair manager geworven, hij of zij zorgt dat een nieuw meerjaren onderhoudsplan wordt gemaakt voor zowel het niet tijdig uitgevoerd onderhoud als het reguliere meerjaren onderhoud. Vervolgens gaat hij of zij het meerjaren onderhoud op basis van deze plannen laten uitvoeren.

Tevens wordt een vastgoedvisie opgesteld om te bepalen hoe de toekomstige organisatie gehuisvest zal zijn. Deze vastgoedvisie heeft mogelijk impact op het meerjarenonderhoudsplan en de benodigde middelen hiervoor.

Procesverbeteringen

We zetten binnen het programma RDOG2024 in op een voortvarende herinrichting van het ERP-systeem. De herinrichting vormt de basis voor betere administratieve processen en financiële beheersing. Dit moet bijdragen aan de kwaliteitsverbetering van de financiële administratie.

Control

Met de komst van twee nieuwe business controllers in 2019 brengen we de controlfunctie naar een hoger plan. U heeft dat kunnen merken aan de samenwerking met ambtenaren bij het opstellen en verkennen van scenario's met het rekenmodel voor Veilig Thuis. Voor het programma RDOG2024 neemt een business controller deel aan het financieel overleg om te zorgen dat we de kosten beheersen, de voortgang bewaken en gefundeerde keuzes kunnen maken.

Kosten in de grip houden is belangrijk bij veranderprocessen. Tot nu toe was het belangrijkste stuurmechanisme het opstellen van prognoses voor de bestuursrapportages. In 2020 starten we met interne maandrapportages. Op een bedrijfsmatige manier houden we de ontwikkeling van de bezetting, baten en lasten in de gaten, en helpen we grote projecten beheersbaar te maken.

AB-20-05g



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

Jaarstukken 2019

Jaarverslag 2019

Jaarrekening 2019



Inhoudsopgave

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

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

1 Inleiding

1.1 Doel

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

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

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

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



Typische eigenschappen van de RDOG Hollands Midden als gemeenschappelijke regeling

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

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

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

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

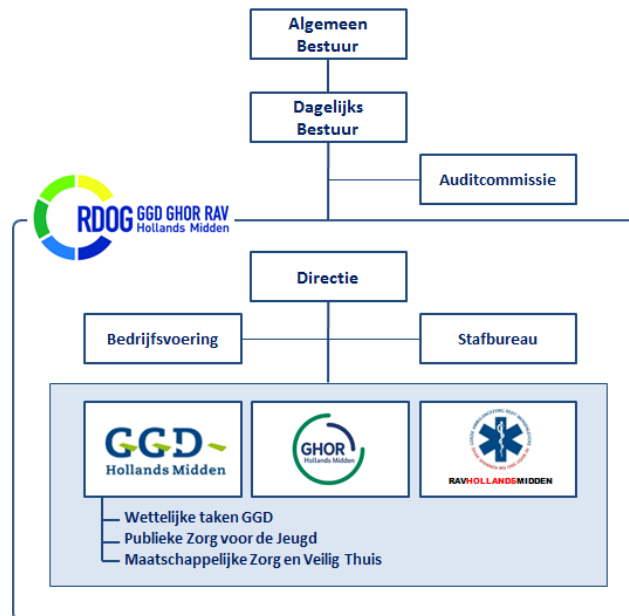
De RDOG Hollands Midden is een 7 x 24 uur organisatie. De organisatie is altijd bereikbaar en beschikbaar en in staat om groot op te schalen bij calamiteiten in gemeenten.

1.2 Organisatie

1.2.1 Organisationschema

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

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



1.2.2 Bestuur

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

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

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

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

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

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

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

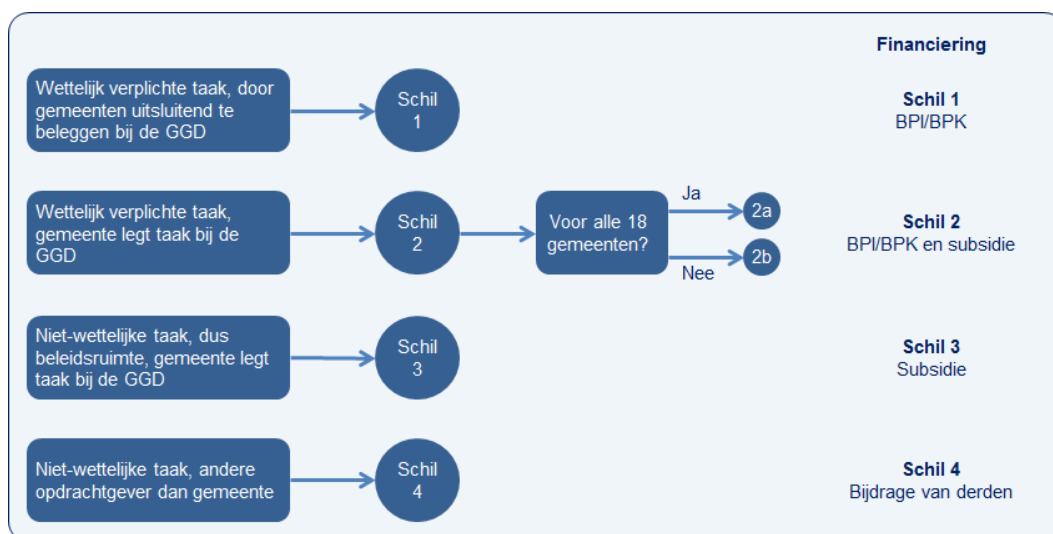
1.2.3 Soorten taken

Indeling in 'schillen'

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

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

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



Bestuurlijke vraagstukken

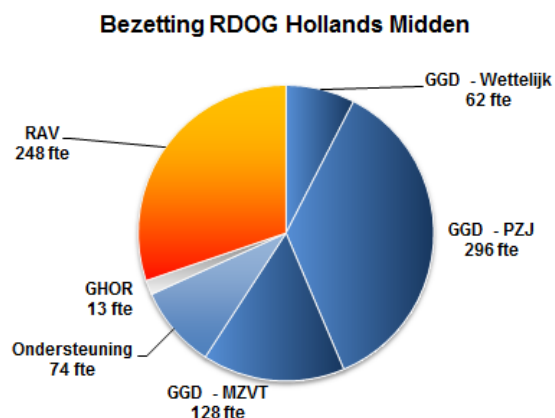
De meeste beleidsruimte en bestuurlijke vraagstukken hebben betrekking op de GGD. Dat de discussie zich meestal hiertoe beperkt komt omdat enerzijds het beleid van de GHOR in het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden wordt vastgesteld en anderzijds omdat de ambulancezorg haar eigen wetgeving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

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

1.2.4 Bezetting

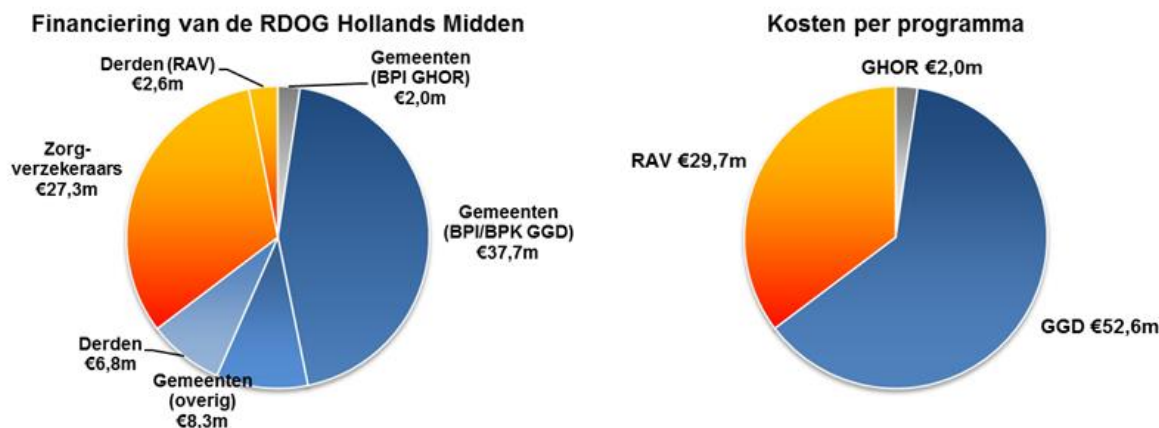
In totaal werken er bij de RDOG Hollands Midden ruim 1.100 medewerkers vanuit 64 locaties. De organisatie heeft hoofdvestigingen in Gouda en Leiden. De andere locaties van waaruit wordt gewerkt zijn de centra voor Jeugd en gezin in de regio (CJG's) en ambulanceposten.

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



1.2.5 Financiering en kosten per programma

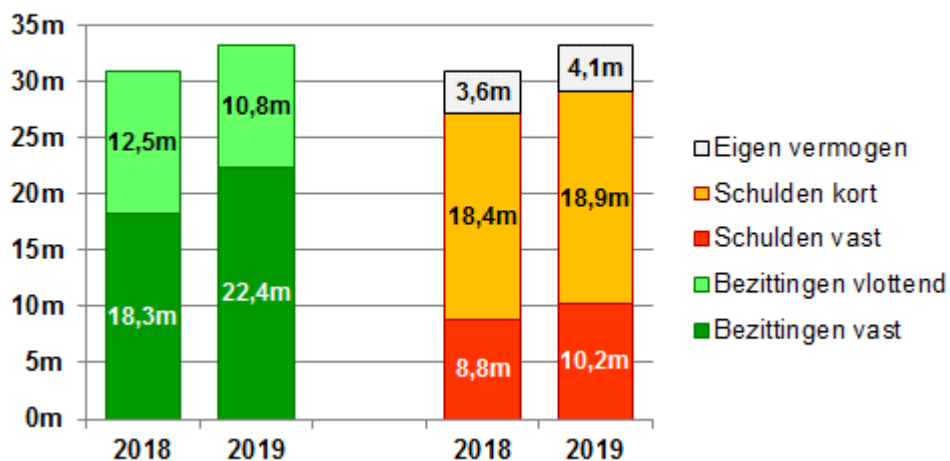
Hieronder is voor 2019 de wijze van financiering en de verdeling van de kosten over de programma's weergegeven. De financiering in 2019 is totaal €84,7m, de kosten tellen op tot €84,3m. Het verschil is het gerealiseerde saldo van baten en lasten (voor mutatie reserves) van €0,4m voordelig. Dit wordt verder toegelicht in paragraaf 3.5.



Financiële positie

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

Financiële positie (balans per 31 december)



De solvabiliteit van de RDOG Hollands Midden stijgt in 2019 ten opzichte van het voorgaande jaar. De solvabiliteit, uitgedrukt in eigen vermogen / vreemd vermogen is €4.095k / €29.125k = 14,1% (eind 2018: 13,3%). Dit is aan te merken als enigszins kwetsbaar. Het eigen vermogen / totaal vermogen is €4.095k / €33.220k = 12,3% (eind 2018: 11,8%).

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

1.3 Leeswijzer

Structuur en opzet van de jaarstukken

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

Het jaarverslag bestaat uit tenminste:

- de programmaverantwoording
- de paragrafen

De jaarrekening bestaat uit tenminste

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

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

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

Het jaarverslag (de uitgevoerde taken)

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

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

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

De jaarrekening (de cijfers)

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

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

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

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

Bijlagen

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

1.4 Lijst van afkortingen

Organisaties

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

Taken en overige begrippen

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

2 Jaarverslag

2.1 Verslag van de directie

Veranderkracht

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

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

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

Programma RDOG2024

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

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

Zorg- en Veiligheidshuis

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

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

Trots

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

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

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

Grip op geld

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

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

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

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

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

Vooruitblik 2020

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

Leiden, 24 februari 2020

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

2.2 Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Inleiding

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

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

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

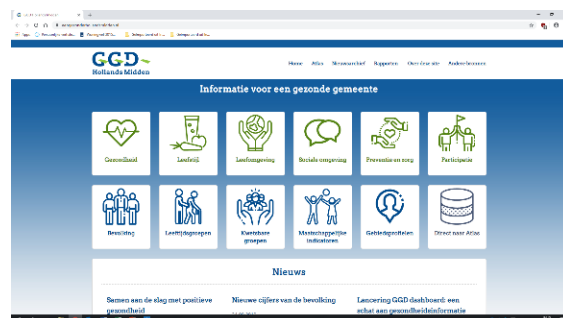
2.2.1 Wettelijke taken GGD

Onderzoek en beleidsadvisering publieke gezondheid

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

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

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



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

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

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

Activiteiten vanuit aanvullende financiering

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

Algemene infectieziektebestrijding

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

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

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

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

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

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

Hepatitis

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

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

ABR Zorgnetwerk Holland West

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

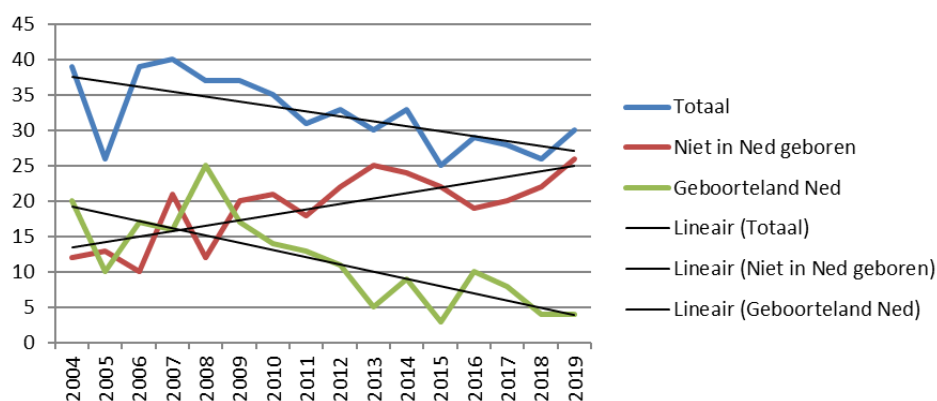
In opdracht van het ministerie van VWS zijn tien regionale zorgnetwerken ingericht, die zich richten op de humane sector. Medewerkers van onze GGD nemen deel aan het door VWS gesubsidieerde ABR Zorgnetwerk Holland West op het niveau van de stuurgroep, het regionaal coördinatieteam, werkgroepen en projecten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

Tuberculosebestrijding

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

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

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



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

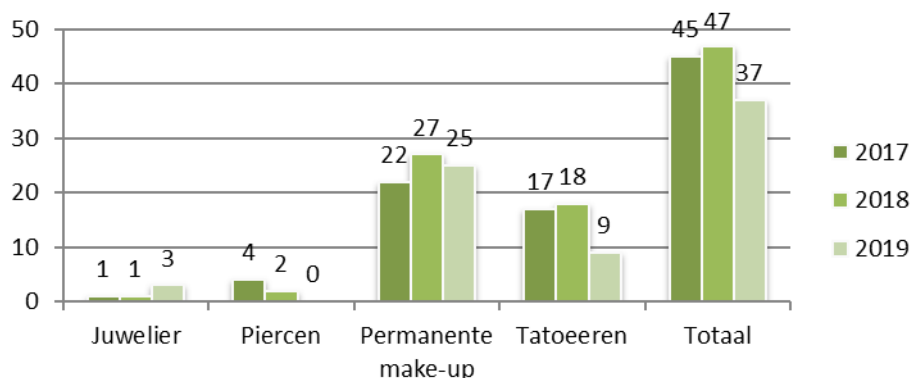
In augustus 2018 was de start van het nieuwe landelijk dekkende elektronisch patiëntendossier met koppeling aan het landelijke röntgenarchief, samen genaamd iTBC. Dit betekent dat alle longfoto's die bij of namens vrijwel alle GGD'en in Nederland worden gemaakt in één landelijk röntgenarchief opgeslagen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

Technische hygiënezorg

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

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

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



Seksuele gezondheid

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

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

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

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

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

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

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

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

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

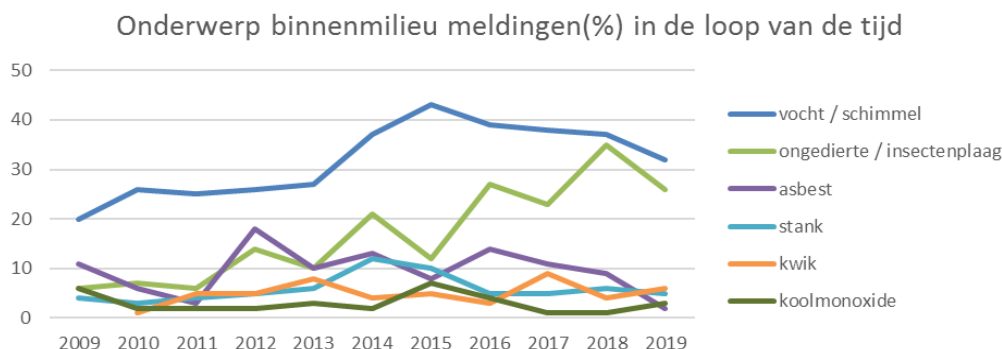
Het landelijke programma Nu Niet Zwanger ondersteunt kwetsbare (potentiële) ouders om regie te nemen over hun kinderwens zodat zij niet ongewenst zwanger worden. GGD Hollands Midden adviseert om dit programma ook in deze regio uit te rollen. In 2019 heeft de gemeente Leiden toegezegd budget vrij te maken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

Medische milieukunde – een gezonde leefomgeving

Meldingen en vragen

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

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



Advisering gezonde leefomgeving

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

Projecten

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

Advisering bij incidenten met schadelijke stoffen

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

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

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

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

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

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

Ontwikkelingen

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

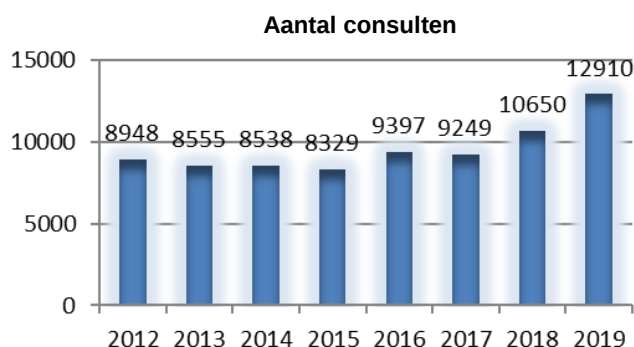
Tegelijk is er een hiaat in opleidingsmogelijkheden voor nieuwe artsen. De nieuwe opleiding tot Forensisch Geneeskundige is verlengd naar de duur van 2 jaar (uiteindelijk 4 jaar) en is begin 2019 van start gegaan. Door de onzekere toekomst van de ongedeelde forensische geneeskunde en het opleidingshiaat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

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

Reizigerszorg (aanvullende financiering)

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

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



2.2.2 Publieke Zorg voor de Jeugd (PZJ)

Inleiding

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

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

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

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

Jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar (JGZ)

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

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

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

Ouderportaal

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

Prenatale voorlichting en zorg

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

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

Rijksvaccinatieprogramma

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

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

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

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

Innovatie

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

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

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

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

Gezondheidsbevordering

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

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

Adviesteam calamiteiten en zeden

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

Inspectie Kinderopvang en toezicht Wmo

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

Centrum voor Jeugd en Gezin: vCJG en cursussen

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

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

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

1Gezin1Plan

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

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

JeugdMATCH

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

Personeel

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

2.2.3 Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis (MZVT)

Inleiding

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

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

Meldpunt Zorg en Overlast (MZO)

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

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

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

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

Basiscoördinatie Kwetsbare Kinderen (BKK)

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

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

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

Jeugdpreventieteam (JPT)

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

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

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

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

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

Crisisinterventieteam (CIT)

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

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

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

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

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

Veilig Thuis (VT)

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

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

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

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

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

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

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

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

Maatschappelijke Zorg Preventie en Beleid

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

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

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

Daarnaast is o.a. gewerkt aan:

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

Ondersteuning Huisverboden

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

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

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

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

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

BOPZ online

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

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Inbewaringstellingen	360	295	333	339	330

2.2.4 Financiën

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

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

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



2.3 Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

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

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

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

2.3.1 Doel

Doelen en speerpunten

Het programma GHOR kent de volgende speerpunten:

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

Het werkplan GHOR 2019 is binnen de begroting 2019 gerealiseerd.

2.3.2 Ontwikkelingen

Ontwikkelingen en resultaten zorgnetwerk

Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ)

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

Coördinatie regionaal griepplan

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

Jodiumprofylaxe

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

van zorgpartners hebben wij ingebracht in de Veiligheidsregio.

Netwerkbijeenkomsten

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

Verbetering van de informatieketen van zorgpartners

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

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

Oefeningen met zorgpartners

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

Ontwikkelingen en resultaten veiligheidsnetwerk

Beleid GHOR 2020-2023

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

Bestuurlijke rapportage 'Voorbereiding zorgnetwerk'

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

Advisering vergunningverlening evenementen

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

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

Risicobeheersing en planvorming

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

Ontwikkelingen en resultaten crisisorganisatie GHOR

Inzetcriteria GAGS

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

Opleiden, Trainen, Oefenen (OTO)

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

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

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

Inzetten

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

2.3.3 Financiën

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

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

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

2.4 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

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

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

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

2.4.1 Doelen

Met haar Jaarplan 2019 sluit de RAV goed aan bij de kern van het Actieplan Ambulancezorg.

De speerpunten voor 2019 waren:

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

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

2.4.2 Ontwikkelingen

Visie op zorgaanbod

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

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

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

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

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

Tekort aan verpleegkundigen

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

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

Zorgambulance

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

Zorgtaxi

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

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

Telemedicine

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

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

2.4.3 Prestaties

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

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

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

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

Aanrijtijden staan onder druk door:

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

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

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

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

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

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

2.4.4 Financiën

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

(€1.000)	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Lasten	27.604	29.745	30.306	561
Baten	27.904	29.936	30.306	-370
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	300	191	0	191
Mutatie reserves	133	115	0	115
Gerealiseerde resultaat	433	306	0	306

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

Het gerealiseerde resultaat is €306k voordelig. De financiële resultaten van dit programma zijn verder gespecificeerd in de jaarrekening in paragraaf 3.5.3.

2.5 Verplichte paragrafen

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

2.5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen van de RDOG Hollands Midden wordt bepaald door de omvang van de reserves. Hierdoor kunnen niet begrote uitgaven worden opgevangen. De deelnemende gemeenten zijn op grond van artikel 27, lid 7 van de Gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden verplicht ervoor te zorgen dat de RDOG Hollands Midden beschikt over voldoende middelen om aan al zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

De uitgangspunten voor de reserves zijn opgenomen in de Nota Reserves en Voorzieningen RDOG Hollands Midden, die door het Algemeen Bestuur op 27 maart 2019 is vastgesteld.

De omvang van de reserves bedraagt €4.095k. Het weerstandsvermogen is €3.275k (2018: 2.794k). Dit is bepaald door de reserves waarvoor het Algemeen Bestuur al een doel heeft vastgesteld niet mee te tellen als vrij besteedbaar vermogen. Wat resteert, is het weerstandsvermogen. Dit staat hieronder. Een nadere toelichting op het eigen vermogen is opgenomen in paragraaf 3.4.7 van de jaarrekening en in paragraaf 4.3 in de bijlagen.

De weerstandsratio is de beschikbare weerstandscapaciteit ten opzichte van de benodigde weerstandscapaciteit. De benodigde weerstandscapaciteit, die is gebaseerd op het risicomanagementsysteem, is voor 2019 bepaald op €7.100k. De weerstandsratio is €3.275k / €7.100k = 46%.

(€1.000)	01-01-2019	31-12-2019	Niet vrij	Weerstand
Algemene reserve GGD	2.146	2.016	0	2.016
Bestemmingsreserve verplichtingen voormalig personeel	358	321	321	0
Bestemmingsreserve markttaken GGD	283	370	370	0
Reserves GGD	2.787	2.707	691	2.016
Algemene reserve GHOR	94	94	0	94
Bestemmingsreserve project OvDG	129	129	129	0
Reserves GHOR	223	223	129	94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	502	502	0	502
Bestemmingsreserve huisvesting RAV	115	0	0	0
Reserves RAV	617	502	0	502
Onverdeeld gerealiseerde resultaat	0	663	0	663
Eigen vermogen	3.627	4.095	820	3.275

Risicomanagementsysteem

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

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

Specificatie van de risico's en beheersmaatregelen:

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

Belangrijkste risico's

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

Risico's	Toelichting	Maatregelen
Ondersteunende taken €525k		
De jarenlange bezuinigingen hebben de organisatie kwetsbaar gemaakt. Er zijn nauwelijks voldoende middelen beschikbaar om medewerkers goed te ondersteunen in hun taakuitvoering. De centrale ondersteuning heeft net voldoende armslag om aan de belangrijkste zaken aandacht te besteden, maar onvoldoende capaciteit en vormkracht om de benodigde ondersteuning aan de primaire activiteiten te verbeteren.	De beperkte overhead en de doorgevoerde bezuinigingen hebben tot gevolg dat de uitvoering van overhead zeer operationeel is (activiteitgericht en ad hoc). Met beperkte formatie wordt de ondersteuning draaiende gehouden. Ondersteunende taken op het gebied strategische ontwikkelingen, toekomstige wet- en regelgeving, technische ontwikkelingen, afstemming opleiding op toekomstig beleid en personeelsplanning (kwalitatief en kwantitatief) worden beperkt ingevuld en uitgevoerd. De competenties van een gedeelte van de overhead-medewerkers loopt niet in de pas met de gevraagde competenties.	Risico in belangrijke mate afgedicht d.m.v. de 1 ^e businesscase RDOG2024. Hiervoor is echter nog geen goedkeuring verkregen.
HRM €469k		
Strategisch personeelsbeleid is nog onvoldoende uitgewerkt.	Het strategisch personeelsbeleid is nog niet uitgewerkt en geïmplementeerd. Hierin dienen de noodzakelijke ontwikkelingen te worden opgenomen zoals; Hoe gaan we om met "schaars" personeel? Hoe kunnen we nieuw personeel aan de RDOG binden? Hoe krijgen we de juiste competenties en talenten op de juiste plaats? Hoe gaan we om met de vergrijzing van het Personeel en de digitale vooruitgang? Hoe gaan we om met de personele capaciteit op korte en lange termijn? Momenteel bestaan er verschillen tussen de afzonderlijke sectoren. Risico is dat de RDOG Hollands Midden bij mogelijke afname van taken langlopende verplichtingen, dat personeel niet de juiste competenties heeft, of juist dat het benodigde personeel niet beschikbaar is.	In 2019 is interimmanager HRM ingezet om meest urgente HRM-vraagstukken op te pakken. Een structurele oplossing t.b.v. de functie HRM wordt geworven. Verwachting is dat deze nieuwe functionaris in mei/ juni beschikbaar is. Verdere versterking capaciteit t.b.v. HRM-beleid is onderdeel programma RDOG 2024. In het programma zijn verschillende inspanningen opgenomen met forse HRM-component. HRM-vraagstuk is verbreed nu ook onderzoek naar topstructuur RDOG HM onderdeel is van de opdracht voor TG. Verwachting is dat er in 2020/ 2021 verschillende reorganisaties in delen van de organisatie zullen plaatsvinden. Voor sector PZJ is groot traject van taakverschuiving artsen/ verpleegkundigen in beeld. Dit is noodzakelijk om knelpunten t.g.v. artsentekort te voorkomen. De diverse sociale plannen leiden tot gebrek aan harmonisatie arbeidsvoorwaarden groepen medewerkers. Dit is een bedreiging voor de noodzakelijke vereenvoudiging van de administratieve processen. Kans op risico's m.b.t. HRM is hoger dan eerder ingeschat. Dit door beter inzicht in vraagstukken t.g.v. inzet interimmanager.
Verzuimcijfer stijgt boven concern brede norm van 5%. Door vervanging van zieke collega's neemt werkdruk toe. Achterstand in werkzaamheden.	De organisatie RDOG is in ontwikkeling. Enerzijds wordt de sturing gewijzigd in een zelfsturende organisatie en anderzijds worden de automatiseringssystemen en te volgen processen aangepast aan de eisen van de tijd. Dit vraagt veel (extra) inzet en flexibiliteit van de medewerkers. Mede daardoor kan het verzuimcijfer van de RDOG (in aug) 0,2% boven de RDOG-norm van 5% uitkomen. Dit is een financieel risico.	Verzuim is deels werk-gerelateerd. Niet alles is te voorkomen. Programma blijft gericht op preventie en aandacht.

Risico's	Toelichting	Maatregelen
Informatiemanagement €1.050k		
Een deel van de medewerkers is op dit moment onvoldoende toegerust om mee te groeien en in te spelen op de snelle digitalisering om ons heen.	Voortdurende ontwikkeling van de zittende medewerkers is essentieel t.b.v. een toekomstbestendige organisatie, zeker ook in het licht van een opschuivende AOW gerechtigde leeftijd.	Een instemmingsverzoek is ingediend m.b.t. de ontwikkeling van de digitale vaardigheden van de medewerkers van de GGD/GHOR. Het plan is om iedere medewerker een test te laten maken m.b.t. de basale digitale vaardigheden zodat we in kaart hebben wie digitaal vaardig is en wie niet. Aan degene die niet digitaal vaardig zijn wordt er een ontwikkeltraject aangeboden: de e-learnings van Goodhabitz, fysieke trainingen en begeleiding van digi-coaches. Daarna volgt er weer een test om te kijken welke ontwikkeling er heeft plaats gevonden.
Stagnatie implementatie IM-beleid	De digitale wereld verandert snel. Bij de ontwikkeling van de organisatie wordt de nadruk gelegd op primaire taken. Zonder voldoende en juiste (digitale) ondersteuning stagneert de levering van diensten. Een inhaalslag is van belang om te kunnen voldoen aan de wensen van de klanten, opdrachtgevers en medewerkers. Business cases zijn noodzakelijk om de risico's en kosten helder in beeld te krijgen.	Programma 2024 wordt leidend. De verwachting is dat dit traject een goede basis zal leveren om bedrijfsvoering verder te optimaliseren.
Financiën €1.312k		
De begrotingsaannames kloppen onvoldoende.	De begroting is een raming van de te verwachten kosten en opbrengsten. De realisatie is vaak weerbarstiger waardoor negatieve resultaten kunnen ontstaan. Gezien de ontwikkelingen van risico's is het niet altijd gewenst tekorten uit de reserves te dekken.	Achterstanden administratie weggewerkt door genomen maatregelen in 2019; Vraagstuk is onderdeel inspanningen RDOG 2024. Ook bij heel goed begroten is er sprake van een risico. 1% van de begroting is 800k. De reserve is niet meer beschikbaar om risico's op te vangen.
Stijging personeelskosten hoger dan de index 2019 in de begroting 2019.	De index 2019 is 2,3%. De pensioenpremies stijgen 1,3%. Daarom ontstaat een knelpunt bij CAO afspraak met salarisstijging groter dan 1% voor 2019. De verwachting is dat de CAO 2019 zal leiden tot een structureel tekort in de RDOG begroting 2019. Vastgesteld uitgangspunt van het AB is dat de gemeenten dergelijke autonome ontwikkelingen compenseren.	In de 1e begrotingswijziging 2020 zijn de gevolgen van de toenemende kosten voorgesteld. Risico keert terug per 2021 zolang er geen sprake is van indexatiesystematiek met nacalculatie op basis van werkelijkheid. ABP heeft al forse stijging pensioenpremie aangekondigd per 2021.
Vaste kosten organisatie betaald uit variabele subsidie opbrengsten	Een belangrijk deel van de vaste kosten van de organisatie (overhead) wordt bekostigd uit de opbrengsten voor aanvullende subsidies. De wettelijke taken van de GGD zijn hierdoor relatief goedkoop. De omvang van deze aanvullende subsidies is daarbij relatief stabiel geweest. Als dit verandert bv door gewijzigd subsidiebeleid van gemeenten staat dit model onder druk. Zonder wijzigingen in de wettelijke taken voor gemeenten ontstaan dan wel financiële vraagstukken.	Herijking strategie aanvullende diensten is onderdeel RDOG 2024. Risico's blijken groter dan eerder ingeschat. Subsidierelaties blijken maar beperkt geschikt om risico's af te dichten voor langlopende aanvullende diensten.
Projecten €394k		
Projectplanning en uitvoering ondermaats.	Door het systematisch in kaart brengen van de projecten die lopen is zichtbaar geworden wat er goed en wat minder goed loopt. Gepleegde inzet levert niet het gewenste resultaat t.b.v. organisatie, onder andere door onvoldoende inkoopkracht. Gevolg extra kosten en minder vertrouwen. Beter in beeld is dat de optelsom van (IM) projecten niet past in de huidige begroting. Dat leidt tot herprioritering, maar ook tot inzet van externen t.b.v. essentiële projecten.	Risico wordt aangepakt via inspanningen RDOG 2024. Een deel van de projecten is nog niet vertaald naar benodigde resources.

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

2.5.2 Kengetallen

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

	2019	2019	2019	2018	2018	2018
	GGD/GHOR	RAV	RDOG	GGD/GHOR	RAV	RDOG
Solvabiliteitsratio ¹	16,9%	5,9%	12,3%	16,1%	5,1%	11,8%
Netto schuldquote ²	5,6%	50,8%	21,6%	5,5%	39,7%	17,4%
Structurele exploitatieruimte ³	-2,1%	1,3%	-0,9%	1,1%	1,5%	1,2%

Solvabiliteitsratio

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

De solvabiliteitsratio is gestegen van 11,8% naar 12,3%. De oorzaak van de daling is het voordelig resultaat, gecombineerd met een iets groter balanstotaal. De solvabiliteitsratio van de programma's GGD en GHOR is 16,9% (2018: 16,1%) en die van de RAV is 5,9% (2018: 5,1%). Met dit percentage kan de financiële positie van de RDOG Hollands Midden als enigszins kwetsbaar worden aangemerkt.

Netto schuldquote

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

De netto schuldquote van de RDOG is gestegen van 17,4% naar 21,6%. Dat is ruim toereikend om aan de schuldverplichtingen te voldoen. De netto schuldquote van GGD en GHOR is met 5,6% laag (2018: 5,5%), de netto schuld is €3,1m bij €54,8m baten. De netto schuldquote van de RAV is 50,8% (2018: 39,7%), de netto schuld is €15,2m op een totaal van €29,9m aan baten.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Structurele exploitatieruimte

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

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

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

¹ Eigen vermogen / balanstotaal

²
$$\frac{[(\text{Materiële vaste activa} + \text{voorraden}) - (\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen})]}{(\text{totale baten})} = \frac{[(\text{Langlopende schulden} + \text{vlottende passiva}) - (\text{financiële vaste activa} + \text{vlottende activa} - \text{voorraden})]}{(\text{totale baten})}$$

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

2.5.3 Financiering

Algemeen

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

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

Financiering

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

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

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

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

Saldo financieringsfunctie

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

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

Kasgeldlimiet

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

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

Renterisico

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

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

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

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

2.5.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Huisvesting

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

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

Wagenpark

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

2.5.5 Bedrijfsvoering

Investeringsbeleid

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

Informatisering en automatisering

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

Herinrichting ERP-systeem

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

Gegevensbescherming

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

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

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

Personeelsbeleid

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

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

Programma RDOG2024

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

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

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

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

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

Vennootschapsbelasting

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

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

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

2.5.6 Rechtmatigheid

Relevante wet- en regelgeving

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

Analyse van de begrotingsrechtmatigheid

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

(€1.000)	2019 incl. overhead	2019 excl. overhead	2018 incl. overhead	2018 excl. overhead
Lasten programma GGD	776	-156	-229	399
Lasten programma GHOR	43	151	38	66
Lasten programma RAV	561	425	270	267
Lasten overhead	-	960	-	-653
Totaal	1.380	1.380	79	79

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

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

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

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

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

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

Bevindingen van de interne en externe controle

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

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

3 Jaarrekening

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

3.1 Balans

ACTIVA (€1.000)		31-12-2019	31-12-2018
Vaste activa			
Investerings met een economisch nut		22.360	18.313
Materiële vaste activa	3.4.1	22.360	18.313
Overige langlopende leningen		26	28
Financiële vaste activa	3.4.2	26	28
Totaal vaste activa		22.386	18.341
Vlottende activa			
Gereed product en handelsgoederen		48	40
Vorraden	3.4.3	48	40
Debiteuren		5.328	3.725
Vorderingen op openbare lichamen		1.127	1.033
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		1.363	4.121
Overige vorderingen		8	12
Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar	3.4.4	7.826	8.891
Banksaldi		400	436
Kassaldi		2	3
Liquide middelen	3.4.5	402	439
Te ontvangen subsidies		172	1.097
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen		2.386	2.026
Overlopende activa	3.4.6	2.558	3.123
Totaal vlottende activa		10.834	12.493
Totaal activa		33.220	30.834

PASSIVA (€1.000)		31-12-2019	31-12-2018
Vaste passiva			
Algemene reserve		2.612	2.089
Bestemmingsreserves		820	833
Gerealiseerde resultaat		663	705
Eigen vermogen	3.4.7	4.095	3.627
Egalisatievoorzieningen		51	733
Voorzieningen	3.4.8	51	733
Onderhandse leningen van binnenlandse banken		7.644	8.112
Leaseverplichtingen		2.376	0
Overige langlopende schulden		168	0
Schulden met een looptijd van één jaar of langer	3.4.9	10.188	8.112
Totaal vaste passiva		14.334	12.472
Vlottende passiva			
Banksaldi		1.776	0
Overige schulden		7.579	2.625
Schulden met een looptijd korter dan één jaar	3.4.10	9.355	2.625
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen		7.313	8.931
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		2.218	6.806
Overlopende passiva	3.4.11	9.531	15.737
Totaal vlottende passiva		18.886	18.362
Totaal passiva		33.220	30.834

3.2 Overzicht van baten en lasten

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

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

(€1.000)	Realisatie 2019 incl overhead	Overhead	Realisatie primaire taken 2019	Begroting 2019 na wijziging ⁴	Vershil	Begroting 2019 voor wijziging ⁵
Lasten						
Programma GGD	52.560	13.698	38.862	38.706	-156	37.468
Programma GHOR	1.965	600	1.365	1.516	151	1.569
Programma RAV	29.745	4.351	25.394	25.819	425	24.661
Overhead	0	0	18.649	19.609	960	15.928
Gerealiseerde lasten	84.270	18.649	84.270	85.650	1.380	79.626
Toevoegingen aan reserves GGD	473	386	87	462	375	454
Toevoegingen aan reserves GHOR	0	0	0	0	0	0
Toevoegingen aan reserves RAV	0	0	0	0	0	0
Subtotaal toevoegingen aan reserves	473	386	87	462	375	454
Totaal lasten	84.743	19.035	84.357	86.112	1.755	80.080
Baten						
Programma GGD	52.786	782	52.004	51.359	645	48.760
Programma GHOR	2.016	16	2.000	2.008	-8	2.008
Programma RAV	29.936	48	29.888	30.306	-418	28.749
Overhead	0	0	846	478	368	313
Gerealiseerde baten	84.738	846	84.738	84.151	587	79.830
Onttrekkingen uit reserves GGD	553	386	167	1.961	-1.794	250
Onttrekkingen uit reserves GHOR	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen uit reserves RAV	115	0	115	0	115	0
Subtotaal onttrekkingen uit reserves	668	386	282	1.961	-1.679	250
Totaal baten	85.406	1.232	85.020	86.112	-1.092	80.080
Saldo						
Programma GGD	226	-12.916	13.142	12.653	489	11.292
Programma GHOR	51	-584	635	492	143	439
Programma RAV	191	-4.303	4.494	4.487	7	4.088
Overhead	0	0	-17.803	-19.131	1.328	-15.615
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	468	-17.803	468	-1.499	1.967	204
Onttrekkingen en toevoegingen reserves GGD	80	0	80	1.499	-1.419	-204
Onttrekkingen en toevoegingen reserves GHOR	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen en toevoegingen reserves RAV	115	0	115	0	115	0
Subtotaal mutaties reserves	195	0	195	1.499	-1.304	-204
Gerealiseerde resultaat	663	-17.803	663	0	663	0

Toelichting

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

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

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

3.3 Grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

3.3.1 Inleiding

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

3.3.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

3.3.3 Grondslagen voor de waardering van de balans

Materiële vaste activa

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

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

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

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

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn in de volgende tabel vermeld.

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

Financiële vaste activa

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

Vorraden

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

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

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

Schulden met een looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vennootschapsbelasting (vpb)

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

Borg- en garantstellingen

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

3.3.4 Nieuwe BBV-regelgeving

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

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

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

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

Inzicht in overheadkosten

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

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

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

Uniforme indeling in taakvelden

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

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

Uniforme basisset van financiële kengetallen en beleidsindicatoren

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

3.4 Toelichting op de balans

3.4.1 Materiële vaste activa

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

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

3.4.2 Financiële vaste activa

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

(€1.000)	31-12-2018	Toevoeging	Ontvangst	31-12-2019
Lening aan personeelstichting RDOG Hollands Midden	28	0	2	26
Totaal	28	0	2	26

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

3.4.3 Voorraden

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

(€1.000)	31-12-2019	31-12-2018
Vaccins	48	40
Totaal	48	40

3.4.4 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

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

Schatkistbankieren

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

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

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

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

3.4.5 Liquide middelen

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

(€1.000)	31-12-2019	31-12-2018
Banksaldi	400	436
Kassaldi	2	3
Totaal	402	439

Het rekening-courant bij de huisbankiers is niet rentedragend.

3.4.6 Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden.

(€1.000)	31-12-2019	31-12-2018
Nog te ontvangen subsidies⁶	172	1.097
Nog te ontvangen bedragen	1.607	705
Vooruitbetaalde bedragen	779	1.321
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen⁷	2.386	2.026
Totaal	2.558	3.123

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

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

Nog te ontvangen subsidies

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

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

3.4.7 Eigen vermogen**Algemene reserve**

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

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

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

Bestemmingsreserves

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

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

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

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

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

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

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

Toelichting op het eigen vermogen

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

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

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

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

(€1.000)	01-01-2019	Δ GGD	Δ GHOR	Δ RAV	31-12-2019
Algemene reserve GGD	2.146	-130	0	0	2.016
Algemene reserve GHOR	94	0	0	0	94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	502	0	0	0	502
Algemene reserve	2.742	-130	0	0	2.612
Reserve verpl voormalig personeel GGD	358	-37	0	0	321
Reserve markttaken GGD	283	87	0	0	370
Reserve project OvDG (GHOR)	129	0	0	0	129
Reserve huisvesting RAV	115	0	0	-115	0
Bestemmingsreserves	885	50	0	-115	820
Subtotaal	3.627	-80	0	-115	3.432
Onverdeeld gerealiseerd resultaat	0	306	51	306	663
Eigen vermogen	3.627	226	51	191	4.095
GGD	2.787	226			3.013
GHOR	223		51		274
RAV	617			191	808
Eigen vermogen	3.627	226	51	191	4.095

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

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

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

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

(€1.000)	01-01-2019	Stortingen	Onttrekkingen	Resultaat	31-12-2019
Algemene reserve GGD	2.146	0	-130	0	2.016
Algemene reserve GHOR	94	0	0	0	94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	502	0	0	0	502
Algemene reserve	2.742	0	-130	0	2.612
Reserve verpl voormalig personeel GGD	358	386	-423	0	321
Reserve markttaken GGD	283	87	0	0	370
Reserve project OvDG (GHOR)	129	0	0	0	129
Reserve huisvesting RAV	115	0	-115	0	0
Bestemmingsreserves	885	473	-538	0	820
Subtotaal	3.627	473	-668	0	3.432
Onverdeeld gerealiseerd resultaat	0	0	0	663	663
Eigen vermogen	3.627	473	-668	663	4.095
GGD	2.787	473	-553	0	2.707
GHOR	223	0	0	0	223
RAV	617	0	-115	0	502
Onverdeeld resultaat	0	0	0	663	663
Eigen vermogen	3.627	473	-668	663	4.095

3.4.8 Voorzieningen

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

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

Kostenegalisatie

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

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

3.4.9 Schulden met een looptijd van één jaar of langer

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

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

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

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

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

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

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

3.4.10 Schulden met een looptijd korter dan één jaar

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

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

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

3.4.11 Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

(€1.000)	31-12-2019	31-12-2018
Loonheffing en pensioenpremies	4.430	3.900
Overige nog te betalen lasten	2.522	1.128
Te verrekenen met zorgverzekeraars	266	3.786
Omzetbelasting	95	117
In het begrotingsjaar opgebouwde verplichtingen⁸	7.313	8.931
Vooruitontvangen gemeentelijke bijdragen per inwoner	1.847	6.279
Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	337	414
Voorschotten en vooruit ontvangen	34	113
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen⁹	2.218	6.806
Totaal	9.531	15.737

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

Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

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

(€1.000)	31-12-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2019
Regionaal zorgnetwerk ABR Holland West	199	116	-199	116
VWS Antibiotica Resistentie	42	0	-42	0
Rijk	241	116	-241	116
ZonMw wijzer in de wijk	74	94	-74	94
ZonMw niet acute zorg personen met verward gedrag	67	0	-67	0
Hara Leiden	16	0	-16	0
vCJG	7	0	-7	0
Monitor OGGZ Leiden	5	12	-17	0
ZonMw Soc makelaar mijb AGZ algemeen	4	0	-4	0
Pilot Positieve Gezondheidsgesprek	0	39	0	39
Wvggz gemeente Zuidplas	0	27	0	27
Rotterdam 2e lijnszorg med. Milieukunde	0	10	0	10
Aanvullende diensten PZJ gemeente Zuidplas	0	9	0	9
Aanvullende diensten PZJ gemeente Leiderdorp	0	23	-14	9
Aanvullende diensten PZJ gemeente Noordwijk	0	44	-36	8
Aanvullende diensten PZJ gemeente Lisse	0	13	-6	7
Subsidie Ouderteam gemeente Katwijk	0	7	0	7
Aanvullende diensten PZJ gemeente Oegstgeest	0	6	0	6
Aanvullende diensten PZJ gemeente Noordwijk	0	5	0	5
Overige Nederlandse overheidslichamen	173	289	-241	221
Vooruit ontvangen subsidies	414	405	-482	337

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

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

3.4.12 Niet uit de balans blijvende financiële verplichtingen

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

Huurverplichtingen

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

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

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

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

Verplichtingen uit hoofde van meerjarige overeenkomsten

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

Arbeidskosten gerelateerde verplichtingen

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

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

Verplichtingen RAV inzake functioneel leeftijdsontslag

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

3.5 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

3.5.1 Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Financieel overzicht GGD (volgens BBV, zonder overhead)

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

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

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

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

Baten en lasten per taakveld

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

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

Baten en lasten na verdeling van overhead over taakvelden

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

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

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

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

Subsidieprojecten

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

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

3.5.2 Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

Financieel overzicht GHOR (volgens BBV, zonder overhead)

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

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

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

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

Baten en lasten per taakveld

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

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

Baten en lasten na verdeling van overhead over taakvelden

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

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

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

3.5.3 Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Financieel overzicht RAV (volgens BBV, zonder overhead)

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

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

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

(€1.000)	Realisatie 2019 incl overhead	Overhead	Realisatie primaire taken 2019	Begroting 2019 na wijziging	Verschil
Salarissen en sociale lasten	20.322	2.513	17.809	18.066	257
Tijdelijk personeel	472	77	395	280	-115
Overige personeelslasten	1.578	332	1.246	1.168	-78
Subtotaal personeelslasten	22.372	2.922	19.450	19.514	64
Kapitaallasten	1.786	176	1.610	1.797	187
Huisvesting	869	0	869	885	16
Organisatiekosten	2.747	1.253	1.494	1.637	143
Materialen	1.111	0	1.111	1.134	23
Voorzieningen	0	0	0	0	0
Kosten meldkamer	734	0	734	729	-5
Onvoorzien	0	0	0	0	0
Lasten vorig boekjaar	126	0	126	123	-3
Subtotaal overige lasten	7.373	1.429	5.944	6.305	361
Lasten	29.745	4.351	25.394	25.819	425
Gemeenten BPI/BPK	0	0	0	0	0
Gemeenten overig	0	0	0	0	0
Derden	855	48	807	708	99
Zorgverzekeraars	27.322	0	27.322	28.030	-708
Rijk	1.706	0	1.706	1.539	167
Baten vorig boekjaar	53	0	53	29	24
Baten	29.936	48	29.888	30.306	-418
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	191	-4.303	4.494	4.487	7
Storting reserves	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	115	0	115	0	115
Gerealiseerde resultaat	306	-4.303	4.609	4.487	122

Baten en lasten per taakveld

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

(€1.000)		Baten	Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
0.1	Bestuur	0	19	-19	-19	0
5.4	Musea	0	1	-1	-3	2
7.1	Volksgezondheid	29.888	25.374	4.514	4.509	5
	Subtotaal voor mutatie reserves	29.888	25.394	4.494	4.487	7
0.10	Mutaties reserves	115	0	115	0	115
	Programma RAV	30.003	25.394	4.609	4.487	122
0.4	Ondersteuning organisatie (overhead)	48	4.351	-4.303	-4.487	184
	Programma RAV plus overhead	30.051	29.745	306	0	306

Baten en lasten na verdeling van overhead over taakvelden

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

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

(€1.000)		Baten	Lasten	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
0.1	Bestuur	0	19	-19	-19	0
5.4	Musea	0	1	-1	-3	2
7.1	Volksgezondheid	29.936	29.725	211	22	189
	Subtotaal voor mutatie reserves	29.936	29.745	191	0	191
0.10	Mutaties reserves	115	0	115	0	115
0.4	Ondersteuning organisatie (overhead)	0	0	0	0	0
	Programma RAV plus overhead	30.051	29.745	306	0	306

3.5.4 Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg (RDOG) Hollands Midden

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

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

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

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

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

(€1.000)	Primaire taken			Overhead 2019	Realisatie RDOG 2019	Begroting RDOG 2019	Verschil
	GGD 2019	GHOR 2019	RAV 2019				
Salarissen en sociale lasten	31.029	958	17.809	10.557	60.353	60.353	0
Tijdelijk personeel	2.687	26	395	848	3.956	4.271	315
Overige personeelslasten	870	16	1.246	1.328	3.460	3.335	-125
Subtotaal personeelslasten	34.586	1.000	19.450	12.733	67.769	67.959	190
Kapitaallasten	98	57	1.610	988	2.753	3.034	281
Huisvesting	960	40	869	1.008	2.877	2.765	-112
Organisatiekosten	2.394	258	1.494	4.523	8.669	8.962	293
Materialen	817	1	1.111	15	1.944	1.958	14
Voorzieningen	0	0	0	-710	-710	89	799
Kosten meldkamer	0	0	734	0	734	729	-5
Onvoorzien	0	0	0	0	0	9	9
Lasten vorig boekjaar	7	9	126	92	234	145	-89
Subtotaal overige lasten	4.276	365	5.944	5.916	16.501	17.691	1.190
Lasten	38.862	1.365	25.394	18.649	84.270	85.650	1.380
Gemeenten BPI/BPK	37.668	1.999	0	0	39.667	39.704	-37
Gemeenten overig	7.969	0	0	285	8.254	8.588	-334
Derden	4.449	1	807	538	5.795	5.068	727
Zorgverzekeraars	0	0	27.322	0	27.322	28.030	-708
Rijk	1.703	0	1.706	0	3.409	2.552	857
Baten vorig boekjaar	215	0	53	23	291	209	82
Baten	52.004	2.000	29.888	846	84.738	84.151	587
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	13.142	635	4.494	-17.803	468	-1.499	1.967
Storting reserves	-87	0	0	-386	-473	-462	-11
Onttrekking reserves	0	0	115	553	668	1.961	-1.293
Gerealiseerde resultaat	13.055	635	4.609	-17.636	663	0	663

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

3.5.5 Apparaatskosten

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

Apparaatskosten Begroting 2019

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

Apparaatskosten Realisatie 2019

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

Apparaatskosten, verschil realisatie en begroting 2019

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

3.5.6 Beleidsindicatoren

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

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

Jaarrekening 2019	Eenheid	GGD	GHOR	RAV	RDOG
Inwoners	aantal				786.940
Apparaatskosten	€1.000	17.150	955	9.058	27.163
Apparaatskosten per inwoner	€	21,80	1,21	11,51	34,52
Bezetting (inclusief inhuur)	fte	594	13	248	855
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,75	0,02	0,32	1,09
Formatie	fte	560	13	248	821
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,71	0,02	0,32	1,04
Kosten tijdelijk personeel	€1.000	3.458	26	472	3.956
Loonsom (excl. overige personeelslasten)	€1.000	38.616	1.415	20.322	60.353
Externe inhuur in % van loonsom	%	9,0%	1,8%	2,3%	6,6%
Overhead	€1.000	13.698	600	4.351	18.649
Totale lasten	€1.000	52.560	1.965	29.745	84.270
Overhead in % van totale lasten	%	26%	31%	15%	22%
Salarissen en sociale lasten excl. overhead	€1.000	31.029	958	17.809	49.796
Overhead in % van salarislasten	%	44%	63%	24%	37%

3.5.7 Structureel en incidenteel resultaat

Structurele resultaat

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

(€1.000)	GGD	GHOR	RAV	RDOG
Saldo baten en lasten	226	51	191	468
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	80	0	115	195
Saldo na bestemming	306	51	306	663
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	1.478	51	-85	1.444
Structureel saldo	-1.172	0	391	-781

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

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

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

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte is hieronder gespecificeerd.

(€1.000)	Structurele resultaat	Baten 2019	Structurele exploitatieruimte
Programma GGD	-1.172	52.786	-2,2%
Programma GHOR	0	2.016	0,0%
Programma's GGD en GHOR	-1.172	54.802	-2,1%
Programma RAV	391	29.936	1,3%
RDOG Hollands Midden	-781	84.738	-0,9%

3.5.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

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

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

Bestuursleden

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

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

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

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

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

3.6 Financieel overzicht per programma inclusief overhead (integrale kosten)

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

Financieel overzicht GGD (inclusief overhead)

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



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

¹⁰ De begroting 2019 betreft de 1^e begrotingswijziging 2019, vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 30 oktober 2019.

Toelichting

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

(€1.000)	Totaal
Resultaat prognose	-1.281
Resultaat jaarrekening	306
Vershil jaarrekening en prognose	1.587

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

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

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

Financieel overzicht GHOR (inclusief overhead)

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



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

Toelichting

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

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

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

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

Financieel overzicht RAV (inclusief overhead)

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



(€1.000)	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Salarissen en sociale lasten	16.647	17.834	18.447	20.322	20.610	288
Tijdelijk personeel	1.050	330	419	472	388	-84
Overige personeelslasten	1.570	1.462	1.303	1.578	1.461	-117
Subtotaal personeelslasten	19.267	19.626	20.169	22.372	22.459	87
Kapitaallasten	1.862	1.764	1.937	1.786	1.981	195
Huisvesting	867	790	856	869	885	16
Organisatiekosten	1.942	2.363	2.812	2.747	2.995	248
Materialen	962	1031	1.087	1.111	1.134	23
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Kosten meldkamer	953	874	735	734	729	-5
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
Lasten vorig boekjaar	57	15	8	126	123	-3
Subtotaal overige lasten	6.643	6.837	7.435	7.373	7.847	474
Lasten	25.910	26.463	27.604	29.745	30.306	561
Gemeenten BPI/BPK	0	0	0	0	0	0
Gemeenten overig	0	0	0	0	0	0
Derden	220	194	247	855	708	147
Zorgverzekeraars	22.123	23.458	25.566	27.322	28.030	-708
Rijk	1.947	2.241	2.077	1.706	1.539	167
Baten vorig boekjaar	104	185	14	53	29	24
Baten	24.394	26.078	27.904	29.936	30.306	-370
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-1.516	-385	300	191	0	191
Storting reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	1.102	213	133	115	0	115
Gerealiseerde resultaat	-414	-172	433	306	0	306

Toelichting

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is €191k hoger dan de laatste begrotingswijziging.

De lasten van de RAV zijn €561k lager dan vermeld in de laatste begrotingswijziging. De salarissen en sociale lasten vallen lager uit door het uitblijven van een verwachte indexatie per 1 april 2019. In de begroting was rekening gehouden met een last van €407k. Latere levering van ambulances en ingebruikname van de elektrische brancards heeft gezorgd voor lagere kapitaallasten. Daarnaast heeft efficiënte uitloop van oude ambulances gezorgd voor lagere onderhoudskosten.

De baten van de RAV zijn €370k lager dan begroot, met name door het uitblijven van de eerdergenoemde indexatie per 1 april 2019. Deze was in de begroting tevens meegenomen in de baten.

Financieel overzicht RDOG Hollands Midden (inclusief overhead)

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



(€1.000)	Realisatie 2016	Realisatie 2017	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil
Salarissen en sociale lasten	49.322	52.734	55.214	60.353	60.353	0
Tijdelijk personeel	3.238	3.359	3.761	3.956	4.271	315
Overige personeelslasten	3.213	3.015	2.930	3.460	3.335	-125
Subtotaal personeelslasten	55.773	59.108	61.905	67.769	67.959	190
Kapitaallasten	2.639	2.559	2.841	2.753	3.034	281
Huisvesting	2.807	2.737	2.733	2.877	2.765	-112
Organisatiekosten	7.713	7.791	7.233	8.669	8.962	293
Materialen	1.604	1.472	1.871	1.944	1.958	14
Voorzieningen	80	57	80	-710	89	799
Kosten meldkamer	953	874	735	734	729	-5
Onvoorzien	0	0	0	0	9	9
Lasten vorig boekjaar	270	296	444	234	145	-89
Subtotaal overige lasten	16.066	15.786	15.937	16.501	17.691	1.190
Lasten	71.839	74.894	77.842	84.270	85.650	1.380
Gemeenten BPI/BPK	25.222	26.837	27.985	39.667	39.704	-37
Gemeenten overig	12.230	14.457	14.498	8.254	8.588	-334
Derden	6.053	5.606	7.169	5.795	5.068	727
Zorgverzekeraars	22.123	23.458	25.566	27.322	28.030	-708
Rijk	2.545	2.919	4.978	3.409	2.552	857
Baten vorig boekjaar	606	427	350	291	209	82
Baten	68.779	73.704	80.546	84.738	84.151	587
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	-3.060	-1.190	2.704	468	-1.499	1.967
Storting reserves	-79	-87	-2.320	-473	-462	-11
Onttrekking reserves	2.703	1.126	321	668	1.961	-1.293
Gerealiseerde resultaat	-436	-151	705	663	0	663

Toelichting

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

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

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

Realisatie 2019 RDOG Hollands Midden per programma (inclusief overhead)

(€1.000)	GGD	GHOR	RAV	Realisatie 2019
Salarissen en sociale lasten	38.616	1.415	20.322	60.353
Tijdelijk personeel	3.458	26	472	3.956
Overige personeelslasten	1.848	34	1.578	3.460
Subtotaal personeelslasten	43.922	1.475	22.372	67.769
Kapitaallasten	898	69	1.786	2.753
Huisvesting	1.968	40	869	2.877
Organisatiekosten	5.554	368	2.747	8.669
Materialen	832	1	1.111	1.944
Voorzieningen	-710	0	0	-710
Kosten meldkamer	0	0	734	734
Onvoorzien	0	0	0	0
Lasten vorig boekjaar	96	12	126	234
Subtotaal overige lasten	8.638	490	7.373	16.501
Lasten	52.560	1.965	29.745	84.270
Gemeenten BPI/BPK	37.668	1.999	0	39.667
Gemeenten overig	8.254	0	0	8.254
Derden	4.928	12	855	5.795
Zorgverzekeraars	0	0	27.322	27.322
Rijk	1.703	0	1.706	3.409
Baten vorig boekjaar	233	5	53	291
Baten	52.786	2.016	29.936	84.738
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	226	51	191	468
Storting reserves	-473	0	0	-473
Onttrekking reserves	553	0	115	668
Gerealiseerde resultaat	306	51	306	663

4 Bijlagen

4.1 Controleverklaring

De controleverklaring wordt naar verwachting verstrekt op 25 maart 2020.

4.2 Vaststelling door het Algemeen Bestuur

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

Jaarstukken 2019 RDOG Hollands Midden

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

M.M. Damen
Voorzitter

J.M.M. de Gouw
Secretaris

4.3 Resultaatbestemming

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld op 25 maart 2020 te besluiten om het onverdeelde resultaat van de programma's GGD, GHOR en RAV toe te voegen aan de algemene reserves van elk van deze programma's; een bedrag ter grootte van het resultaat 2019 (€51k) via een onttrekking uit de Algemene reserve GHOR toe te voegen aan de Algemene reserve GGD; een bedrag van €600k via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD te storten in de Bestemmingsreserve ERP; een bedrag van €783k via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD te storten in de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting.

Onderstaand overzicht specificeert de uitkomsten van deze besluiten.

(€1.000)	31-12-2019	Resultaat	Subtotaal	Mutaties GHOR	Mutaties GGD	01-01-2020
Algemene reserve GGD	2.016	306	2.322	51	-1.383	990
Algemene reserve GHOR	94	51	145	-51	0	94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	502	306	808	0	0	808
Algemene reserve	2.612	663	3.275	0	-1.383	1.892
Reserve verpl. voorm. personeel GGD	321	0	321	0	0	321
Reserve markttaken GGD	370	0	370	0	0	370
Reserve ERP	0	0	0	0	600	600
Reserve onderhoud huisvesting	0	0	0	0	783	783
Reserve OvDG (GHOR)	129	0	129	0	0	129
Reserve huisvesting RAV	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	820	0	820	0	1.383	2.203
Subtotaal	3.432	663	4.095	0	0	4.095
Onverdeeld gerealiseerde resultaat	663	-663	0	0	0	0
Eigen vermogen	4.095	0	4.095	0	0	4.095
GGD			3.013	51	0	3.064
GHOR			274	-51	0	223
RAV			808	0	0	808
Eigen vermogen			4.095	0	0	4.095

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

AB-20-05h

Aan : Dagelijks Bestuur RDOG Hollands Midden
Van : Directie RDOG Hollands Midden
Datum : 12 maart 2020
Betreft : **Voorstel resultaatbestemming 2019**

Inleiding

Dit memo beschrijft het voorstel voor resultaatbestemming 2019

Voorstel

De directie stelt voor om:

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

Toelichting

1. Resultaat 2019

Het resultaat van RDOG bedraagt 663k. Dit resultaat is als volgt verdeeld over de programma's:

– Programma GGD	306k	
– Programma GHOR	51k	
– Programma RAV	306k	(onder voorbehoud afrekening FLO en nacalculatie)
– RDOG Hollands Midden	663k	

De directie stelt voor om het onverdeelde resultaat van de programma's GGD, GHOR en RAV toe te voegen aan de algemene reserves van elk van deze programma's. Daarnaast stelt de directie voor om de volgende mutaties in het eigen vermogen aan te brengen.

2. Mutatie in de reserves GHOR

Het voorstel is het resultaat 2019 voor het programma GHOR van €51k via een onttrekking uit de Algemene reserve GHOR toe te voegen aan de Algemene reserve GGD. Deze toevoeging is de bijdrage van de GHOR aan het programma RDOG2024, dat ook ten goede komt aan de GHOR.

3. Storting in de Bestemmingsreserve ERP (€600k)

De herinrichting van het ERP-systeem is een project dat loopt in 2020 en 2021. De verwachte kosten voor de herinrichting van het ERP-systeem zijn €600k, waarvoor de bestemmingsreserve is ingesteld.

4. Storting in de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting (€783k)

De voorziening voor onderhoudsverplichtingen is op 31 december 2019 op aangeven van de accountant vrijgevallen. De vrijval bedroeg €783k. Dit bedrag is bedoeld voor onderhoud, en voorstel is daarom het bedrag van €783k toe te voegen aan de Bestemmingsreserve onderhoud huisvesting.

Pagina : 2
Betreft : Voorstel resultaatbestemming 2019
Datum : 12 maart 2020

Reserves na resultaatbestemming

In onderstaande tabel zijn bovenstaande toewijzingen van het resultaat en de mutaties in het vermogen samengevat:

(€1.000)	31-12-2019	Resultaat	Subtotaal	Mutaties GHOR	Mutaties GGD	01-01-2020
Algemene reserve GGD	2.016	306	2.322	51	-1.383	990
Algemene reserve GHOR	94	51	145	-51	0	94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	502	306	808	0	0	808
Algemene reserve	2.612	663	3.275	0	-1.383	1.892
Reserve verpl. vorm. personeel GGD	321	0	321	0	0	321
Reserve markttaken GGD	370	0	370	0	0	370
Reserve ERP	0	0	0	0	600	600
Reserve onderhoud huisvesting	0	0	0	0	783	783
Reserve OvdG (GHOR)	129	0	129	0	0	129
Reserve huisvesting RAV	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserves	820	0	820	0	1.383	2.203
Subtotaal	3.432	663	4.095	0	0	4.095
Onverdeeld gerealiseerde resultaat	663	-663	0	0	0	0
Eigen vermogen	4.095	0	4.095	0	0	4.095
GGD			3.013	51	0	3.064
GHOR			274	-51	0	223
RAV			808	0	0	808
Eigen vermogen			4.095	0	0	4.095

Onderwerp: Afronden 1^e begrotingswijziging 2020 RDOG Hollands Midden

Van: Directie RDOG Hollands Midden

Opgesteld: Concerncontroller RDOG Hollands Midden

Datum: 12 maart 2020

Korte omschrijving	Bijgaand memo geeft een samenvatting van wat u kunt verwachten van de 1^e begrotingswijziging 2020. Over de bijdrage voor het programma RDOG 2024 wordt besloten in deze vergadering bij agendapunt “<i>programma RDOG 2024</i>”. Over de andere onderdelen van de begrotingswijziging is al besloten in eerdere vergaderingen van AB, DB en/of PPG. <u>Route:</u> De 1^e begrotingswijziging 2020 zal worden aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 9 april 2020. Naar verwachting zal het Dagelijks Bestuur de organisatie opdracht geven om de 1e begrotingswijziging 2020 uiterlijk 15 april 2020 aan de gemeenteraden voor zienswijze voor te leggen. Op 1 juli 2020 stelt het Algemeen Bestuur de 1e begrotingswijziging 2020 vast.
Financiële aspecten	De 1e begrotingswijziging bestaat uit vijf posten, met een wijziging van €3.068k in de BPI/BPK en €1.767k vanuit subsidies (€k = €1.000). Onderdeel van de 1^e begrotingswijziging 2020 is de financiering van het programma RDOG2024. De 1e businesscase vermeldt een bedrag van €2.028k. – Voorstel is dat de RDOG Hollands Midden hieraan incidenteel €566k bijdraagt. – Daardoor wordt de bijdrage van gemeenten €1.462k – Tevens wordt voorgesteld dat de kosten voor de ERP-herinrichting, die nog niet waren opgenomen in de 1^e businesscase, worden gedragen door de RDOG Hollands Midden. In bijgaand memo is dit toegelicht.
Eerder genomen besluiten	Het Algemeen Bestuur besluit op 11 december 2019 om de 1e begrotingswijziging 2020 aan te houden en op een later moment voor een zienswijze voor te leggen aan de Raden.
Voorgenomen besluiten	Het Algemeen Bestuur – neemt kennis van de toelichting op de het voorstel voor de 1e begrotingswijziging 2020, en – geeft aan de RDOG Hollands Midden opdracht om de 1e begrotingswijziging 2020 met inachtneming van de uitkomsten van de bespreking bij agendapunt RDOG 2024 af te ronden volgens bovenstaande route.
Bijlagen	Memo Afronden 1 ^e begrotingswijziging 2020

AB-20-07b

Aan : Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden
 Van : Directie RDOG Hollands Midden
 Opstellen : Concerncontroller RDOG Hollands Midden
 Datum : 12 maart 2020
 Betreft : **Afronden 1^e begrotingswijziging 2020**

Inleiding

Voor 15 april 2020 zal aan uw Raad een 1^e begrotingswijziging 2020 RDOG Hollands Midden voor zienswijze worden voorgelegd. Het Algemeen Bestuur wordt op 1 juli 2020 gevraagd, met inachtneming van de ingediende zienswijzen, de 1^e begrotingswijziging 2020 vast te stellen.

In de Begrotingskaders 2021, die ook op 25 maart 2020 voor het Algemeen Bestuur zijn geagendeerd, is de voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020 gespecificeerd en toegelicht. Dit is nodig omdat de begroting 2020 na wijziging het uitgangspunt is voor de opstelling van de concept programmabegroting 2021, die ook voor 15 april 2020 aan uw Raad voor zienswijze zal worden aangeboden.

Dit memo geeft kort aan wat onderdelen zijn van de 1^e begrotingswijziging 2020.

Gemeentebijdrage 2020 na voorgestelde 1^e wijzigingWijzigingen 2020

De verwachte wijzigingen in de voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020 zijn hieronder samengevat. Met een I of een S is aangegeven of de wijziging incidenteel of structureel is.

(€1.000)	I/S	BPI/BPK	Overig	Totaal
Gemeentebijdrage 2020 Programmabegroting 2020		42.853		
a. Looneffect 2020	S	638	0	638
b. Veilig Thuis	I	977	0	977
Veilig Thuis, gefinancierd uit DUVO	I	0	1.248	1.248
c. Wet verplichte ggz (Wvggz)	S	0	519	519
Wvggz/Khonraad vervangt BOPZ online/Huisverbod online	I	221	0	221
d. Rijksvaccinatieprogramma, in 2020 ook via RIVM ontvangen	I	-230	0	-230
e. Programma RDOG2024	S	1.015		
Programma RDOG2024	I	1.013		
Bijdrage van de RDOG Hollands Midden aan het programma RDOG2024	I	-566		
Bijdrage gemeenten aan programma RDOG2024		1.462	0	1.462
Wijziging		3.068	1.767	4.835
Gemeentebijdrage 2020 na 1^e begrotingswijziging 2020		45.921		

Toelichting op de wijzigingen

In de begrotingskaders 2021, die ook op 25 maart 2020 voor het Algemeen Bestuur zijn geagendeerd, staan in de paragraaf over de 'gemeentebijdrage na voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020' een toelichting voor elke post van de wijziging, dus voor posten a t/m e in bovenstaande tabel.

De wijziging in het kader van het programma RDOG2024 staat hieronder toegelicht.

De toelichtingen zullen uiteraard worden opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2020, die uw Raad voor zienswijze zal ontvangen.

Programma RDOG2024

1^e businesscase

Het traject RDOG2024 resulteert in een 1^e businesscase. Deze businesscase geeft antwoord op de vraag welke investering nodig is om de noodzakelijke veranderingen te kunnen organiseren. In de voorgestelde begrotingswijziging 2020 is €2.028k opgenomen. Hiervan is €1.013k incidenteel en €1.015k structureel.

Bijdrage RDOG Hollands Midden aan 1^e businesscase

Van de incidentele kosten in de 1^e businesscase is €566k aan te merken als kosten voor programmamanagement. Voorstel is dat de RDOG Hollands Midden deze kosten bijdraagt uit de eigen reserves. Hiervan is €51k afkomstig van de GHOR als bijdrage voor het programma RDOG2024. De auditcommissie heeft geadviseerd om deze bijdrage op te nemen als een verlaging van de bijdrage van gemeenten voor het programma RDOG2024 via de 1^e begrotingswijziging 2020. Op deze wijze is uw Raad in de gelegenheid over dit financieringsvoorstel een zienswijze te geven.

Bijdrage ERP-herinrichting uit reserves RDOG Hollands Midden

De herinrichting van het ERP-systeem is ook deel van het programma RDOG2024. Deze inspanning was in de 1^e businesscase pro memorie voor €0 begroot. Het voorstel is dat de RDOG Hollands Midden de kosten hiervan uit de eigen reserves voor haar rekening neemt. Bij de resultaatbestemming 2019 wordt het Algemeen Bestuur voorgesteld om hiervoor een Bestemmingsreserve ERP van €600k in te stellen. Het Algemeen Bestuur besluit hierover op 25 maart 2020.

Financiering 1^e businesscase

Voor de financiering van de 1^e businesscase van het programma RDOG2024 is het voorstel in de 1^e begrotingswijziging 2020:

- De RDOG Hollands Midden draagt incidenteel €566k bij aan het programma RDOG2024 via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD. Hiervan is €51k afkomstig van de GHOR als bijdrage voor het programma RDOG2024.
- De bijdrage van de gemeenten wordt daarmee €1.462k.
- De kosten voor de ERP-herinrichting worden gefinancierd door de RDOG Hollands Midden;

Hieronder is de opbouw van de jaarbijdragen aan het programma RDOG2024 weergegeven. Voor de volledigheid is ook het uitgangspunt voor 2021 weergegeven. De bijdrage voor de ERP-herinrichting van €600k is verdeeld over twee jaar.

(€1.000)		2020	2021	Verschil
Bijdrage gemeenten structureel		1.015	1.015	0
Bijdrage gemeenten incidenteel 2020		1.013	0	-1.013
Bijdrage gemeenten incidenteel 2021		0	698	698
Bijdrage gemeenten incidenteel 2020 (voorstel)	*)	-566	0	566
Bijdrage gemeenten aan het programma RDOG2024		1.462	1.713	251
Incidentele bijdrage RDOG Hollands Midden uit de Algemene reserve GGD (voorstel)	*)	566	0	
Subtotaal		2.028	1.713	
Bijdrage RDOG Hollands Midden uit de Bestemmingsreserve ERP (voorstel)		300	300	
Programma RDOG2024		2.328	2.013	

Onderwerp: Begrotingskaders 2021 RDOG Hollands Midden

Van: Directie RDOG Hollands Midden

Opgesteld: Concerncontroller RDOG Hollands Midden

Datum: 12 maart 2020

Korte omschrijving	Bijgaand treft u de begrotingskaders 2021 aan voor de programma's GGD, Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH), GHOR en RAV. Per programma zijn de belangrijkste inhoudelijke aandachtspunten en ontwikkelingen voor 2021 weergegeven. De belangrijke ontwikkelingen voor de RDOG in 2021 zijn: A. De instelling van het programma Zorg- en Veiligheidshuis. B. Het verbeter- en ontwikkelprogramma RDOG2024. Omdat de gesprekken over inhoud, omvang en financiering in het 4^e kwartaal 2019 nog gaande waren, was het in december 2019 nog niet mogelijk om de Kadernota 2021 af te ronden. Dit jaar is daarom geen Kadernota 2021 aangeboden aan gemeenten voor een zienswijze. De auditcommissie adviseerde op 2 maart 2020 (DB-20-16f) om bij de begroting 2021 te vermelden dat er een evaluatie komt over nut en noodzaak van de kadernota. Route: Op basis van de begrotingskaders 2021 wordt een concept programmabegroting 2021 op 9 april 2020 voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur, en vervolgens op 15 april 2020 voor zienswijze aangeboden aan de gemeenteraden. Op 1 juli 2020 stelt het Algemeen Bestuur de Programmabegroting 2021 vast.
Financiële aspecten	De financiële paragraaf bestaat uit de volgende onderdelen: – Begrotingsuitgangspunten – Gemeentebijdrage 2020 na voorgestelde 1^e wijziging – Gemeentebijdrage 2021 Voor het jaar 2020 zijn er diverse ontwikkelingen geweest sinds het vaststellen van de programmabegroting 2020. Dat betreft onder meer het looneffect 2020, Veilig Thuis, de kosten voor Khonraad en het programma RDOG2024. Deze ontwikkelingen komen samen in een 1^e begrotingswijziging 2020, die 15 april 2020 voor zienswijze zal worden voorgelegd aan gemeenteraden en op 1 juli 2020 ter vaststelling wordt voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. De wijzigingen in 2021 zijn beperkt. Om een goed financieel uitgangspunt te hebben voor 2021, is pro forma van uitgegaan van de begroting 2020 na 1^e wijziging. De kosten voor Khonraad dalen iets ten opzichte van 2020. Verwachting is dat de bijdrage voor de taken van Veilig Thuis uit de DUVO gelijk blijft t.o.v. 2020. De totaalkosten voor Veilig Thuis sluiten aan bij het scenario zoals is afgestemd met het voortgangsoverleg Veilig Thuis. De gemeentebijdrage in de begroting 2021 RDOG Hollands Midden stijgt door de kosten voor de taken in het kader van de Wvggz (verlegging financieringsroute t.o.v. 2020), de kosten voor het programma RDOG2024, toename van het aantal inwoners en door de indexatie conform het Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen. De inwoner- en kinderaantallen zijn gebaseerd op de situatie per 1 januari 2020. Bovenstaande wijzigingen leiden tot de volgende mutaties in de gemeentebijdrage: – BPI/BPK Programmabegroting 2020 €42.853k – Wijzigingen voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020 €3.068k – Gemeentebijdrage 2020 na voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020 €45.921k – Wijzigingen 2021 €3.096k (€791k stijging inwoners; €1.658k indexering; €677k Wvggz en RDOG2024) – Gemeentebijdrage 2021 €49.017k
Eerder genomen besluiten	– Het Algemeen Bestuur heeft op 3 juli 2019 de Programmabegroting 2020 vastgesteld. – Het PPG heeft de opdrachten voor Veilig Thuis, taken Wvggz, en Khonraad, vastgesteld. – Het AB heeft opdracht gegeven tot inrichting van het programma RDOG2024. – Het PPG en AB hebben besloten tot instelling van een programma Zorg- en Veiligheidshuis per 1 januari 2021.
Voorgenomen besluiten	Het Algemeen Bestuur geeft aan de RDOG Hollands Midden de opdracht om een Concept Programmabegroting 2021 op te stellen op grond van de Begrotingskaders 2021 en deze aan te bieden aan het Dagelijks Bestuur voor haar vergadering op 9 april 2020.
Bijlagen	b. Begrotingskaders 2021

AB-20-08b



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

Begrotingskaders 2021



Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1	Inleiding	3
1.2	Wijzigingen in begroting en verantwoording	3
1.3	Programma RDOG2024	3
2.	Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)	5
2.1	Wettelijke taken GGD (schil 1)	5
2.2	Taken in opdracht van gemeenten (schil 2)	5
2.3	Aanvullende taken (schil 3 en 4)	5
3.	Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)	7
4.	Geneeskundige Hulpverlening (GHOR).....	9
5.	Regionale Ambulancevoorziening (RAV).....	10
6.	Financiële paragraaf	11
6.1	Uitgangspunten programmabegrotingen	11
6.2	Gemeentebijdrage 2020 na voorgestelde 1 ^e wijziging	12
6.3	Gemeentebijdrage 2021	14
	Bijlage: Overzicht van taken RDOG Hollands Midden	16

1. Inleiding

1.1 Inleiding

Dit document is uitgewerkt ten behoeve van de voorbereiding voor de programmabegroting 2021.

1.2 Wijzigingen in begroting en verantwoording

Uitsplitsing in programma's

Tot en met 2020 is de begroting van de RDOG Hollands Midden verdeeld in drie programma's: GGD, GHOR en RAV. Het programma GGD bestaat uit drie hoofdcategorieën: Wettelijke taken of Algemene Gezondheidszorg (AGZ), Publieke Zorg voor de Jeugd (PZJ) en Maatschappelijke Zorg en Veilig Thuis (MZVT). Verreweg de grootste taak binnen het programma GGD is de Jeugdgezondheidszorg (JGZ), die bijna 90% van de PZJ-begroting uitmaakt. Daarnaast wordt sinds 2018 de overhead apart gespecificeerd. Overhead bestaat uit concernoverhead (directie en centrale ondersteuning) en sectoroverhead, dat is de overhead binnen de sectoren AGZ, PZJ en MZVT.

Nieuw programma Zorg- en Veiligheidshuis

Het Veiligheidshuis wordt met ingang van 1 januari 2021 ondergebracht in de gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden.

De taken van de GGD-sector MZVT en van het Veiligheidshuis in de regio Hollands Midden zullen worden samengevoegd in een nieuw programma Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH). Dit programma krijgt een eigen plaats in de programmabegroting 2021, naast de GGD, GHOR en RAV.

Vergelijkbaarheid

De instelling van een programma ZVH leidt tot een breuk in de vergelijkbaarheid van opeenvolgende jaarlijkse cijfers. De manier waarop dit wordt opgelost is om voor het eerste jaar waarin de wijziging plaatsvindt (begroting 2021) de cijfers (a) volgens de oude manier (t/m 2020) te presenteren én (b) volgens de nieuwe indeling. Zo kan de lezer 2021 (a) vergelijken met voorgaande jaren en (b) met komende jaren. Het jaar 2020 wordt dus niet aangepast naar de nieuwe indeling en het jaar 2022 wordt niet aangepast naar de situatie van 2020 en eerder.

Uitsplitsing in schillen en taken

De begroting wordt consequent opgesteld naar een categoriale indeling per programma. De indeling is per economische categorie zoals salarislasten, kapitaallasten, organisatiekosten, materiële kosten en dergelijke. Deze indeling voldoet niet aan ieders informatiebehoefte. Voor diverse gebruikers van de begroting en jaarrekening is de indeling in schillen en taken een zinvolle toevoeging aan de categoriaal opgestelde financiële

1.3 Programma RDOG2024

De RDOG Hollands Midden staat voor de optimale uitvoering van de wettelijke en toegewezen taken op het gebied van de publieke gezondheidszorg in de regio Hollands Midden. Zij voert deze taken uit voor 18 gemeenten. Ook voor uw gemeente, voor uw inwoners.

En ook in uw eigen gemeente zult u ervaren dat de maatschappelijke ontwikkelingen op het gebied van Publieke Gezondheid, zorg en welzijn snel gaan. De RDOG Hollands Midden heeft onvoldoende kunnen aansluiten bij deze veranderingen. De veranderkracht van de organisatie is niet groot genoeg. Daarom is het noodzakelijk dat wij een inhaalslag gaan maken. Het bestuur heeft besloten dat de RDOG Hollands Midden vanaf januari 2020 start met het programma RDOG2024. De organisatie wordt daarbij ondersteund door TwynstraGudde. Het programma RDOG2024 is erop gericht om van de RDOG Hollands Midden een toekomstbestendige organisatie te maken. Uw gemeente gaat dit merken doordat u onder andere meer grip krijgt op de koers van de RDOG Hollands Midden, uw inwoners gaan dit merken door merkbaar betere dienstverlening. Daar hoort ook een investering bij.

Het document met de titel businesscase 1 beschrijft de investering die in 2020 en 2021 nodig is om RDOG2024

en de structurele organisatieverbeteringen door te voeren. De analyse is dat er een investering nodig is van ongeveer €2,0m in 2020 en 2021. Hiertegenover staan de merkbare effecten voor inwoners en gemeenten die deel uit maken van de Gemeenschappelijke Regeling.

De eerste businesscase wordt eind 2020 opgevolgd door een verdere uitwerking van de lange-termijnbegroting van de RDOG Hollands Midden. Daarin is opgenomen welke financiële consequenties gepaard gaan met de effecten van RDOG2024, inclusief een begroting voor de periode 2021-2025. Dit is de tweede businesscase.

2. Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

2.1 Wettelijke taken GGD (schil 1)

De taken in schil 1 van het programma GGD zijn ondergebracht in het subprogramma wettelijke taken GGD

Voor het overgrote deel van het wettelijke takenpakket van de GGD is de opdracht van het bestuur om in 2021 door te gaan met de werkzaamheden op basis van eerdere opdrachten. Dit geldt voor de volgende taken van de RDOG Hollands Midden:

- De taken op het gebied van infectieziektebestrijding
- De taken op het terrein van Medische Milieukunde
- De taken op het terrein van onderzoek, beleidsadvisering en gezondheidsbevordering
- De taken op het gebied van Toezicht kinderopvang
- De taken voor het Crisisplan Publieke Gezondheid.

Tussentijds worden inhoudelijke accenten gelegd in de taakuitvoering op basis van actuele ontwikkelingen, landelijk beleid of vragen van gemeenten. Deze tussentijdse wijzigingen zijn voor gemeenten in principe kostenneutraal. Er is in de begroting 2021 voor schil 1 geen sprake van taakuitbreidingen of taakinkrimping.

In verband met de inrichting van het programma Zorg- en Veiligheidshuis verandert de omvang van het programma GGD fors. Daarnaast is sprake van enkele administratieve veranderingen in de productindeling. Zie ook de bijlage.

2.2 Taken in opdracht van gemeenten (schil 2)

De taken in schil 2 van het programma GGD zijn (uitgezonderd lijkschouw) ondergebracht in het subprogramma Publieke Zorg voor de Jeugd. Voor het takenpakket van de RDOG Hollands Midden in schil 2 is de opdracht van het Portefeuillehoudersoverleg Publieke Gezondheid (PPG) om in 2021 door te gaan met de werkzaamheden op basis van eerdere opdrachten. Dit geldt voor de volgende taken van de RDOG Hollands Midden:

- De Jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar.
- Het Rijksvaccinatieprogramma (RVP)
- De taken op het terrein van prenatale voorlichting en zorg
- De taken op het terrein van CJG-dienstverlening
- De taak lijkschouw
- De taken op het terrein van calamiteiten en zedenzaken

De taken voor het RVP zijn volop in beweging. Naar verwachting worden alle veranderingen in het programma direct bekostigd via het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM) en is de gemeentebijdrage 2021 daarom stabiel. In maart 2020 wordt naar verwachting meer duidelijk welk deel van de bekostiging voor het RVP in 2021 via het gemeentefonds loopt en welk deel via het RIVM.

2.3 Aanvullende taken (schil 3 en 4)

De RDOG Hollands Midden voert diverse aanvullende taken uit.

- Elke gemeente maakt op basis van eigen afwegingen een keuze om bepaalde niet wettelijke taken wel of niet te laten uitvoeren door de RDOG Hollands Midden. Dit zijn de taken in schil 3.
- Daarnaast voert de RDOG Hollands Midden diverse taken uit die aansluiten bij het takenpakket voor gemeenten, maar die niet worden gefinancierd vanuit gemeenten. Dit zijn de taken in schil 4.

Door het uitvoeren van deze diensten is de RDOG Hollands Midden in staat om aan te sluiten bij lokale wensen van gemeenten en maatwerk te leveren. Bijkomend voordeel is dat de vaste kosten van de organisatie deels bekostigd worden via deze aanvullende taken waardoor de kosten voor de basistaken van het programma GGD worden verlaagd. Tot slot is een gevolg van de uitvoering van aanvullende diensten dat de formatie voor bepaalde functies voldoende omvang heeft om roosters en piketfuncties te bemensen.

Deelname aanbestedingstrajecten gemeenten

Diverse gemeenten organiseren de diensten in het sociaal domein door middel van aanbestedingstrajecten. Er zijn voor de RDOG Hollands Midden geen principiële belemmeringen voor het deelnemen in aanbestedingstrajecten zolang de spelregels zoals die voortkomen uit de gemeenschappelijke regeling en de afspraken in het bestuur worden gerespecteerd.

In de praktijk zijn er echter forse drempels om deel te nemen:

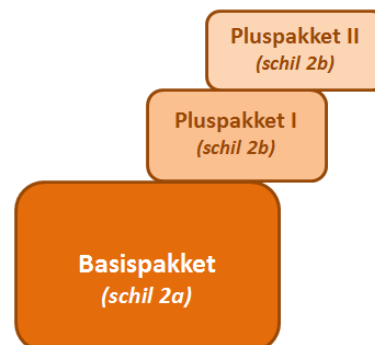
- De opdracht die wordt aanbesteed is soms heel erg breed. Zo breed, dat succesvolle deelname zou leiden tot compleet nieuwe taken en forse aanvangsinvesteringen.
- Er zijn niet genoeg mogelijkheden om het beleid van het Algemeen Bestuur inzake kosten en risico's te verankeren.
- Het is dikwijls nodig om met andere partijen een samenwerkingsverband of rechtspersoon te vormen om een compleet aanbod te kunnen doen. Het deelnemen in een nieuwe rechtspersoon zou een zeer hoogdrempelige bestuurlijke procedure voor de gemeenschappelijke regeling vergen.

Daarnaast is het niet altijd vanzelfsprekend dat een gemeentelijke dienst inschrijft op aanbestedingen van de eigenaren van de RDOG Hollands Midden. Streven is om nog voordat een aanbestedingstraject wordt uitgeschreven afspraken te maken met onze eigenaren over de taken voor de GGD en aanpassing van de aanbestedingstrajecten aan deze afspraken.

Inrichting aanvullende pakketten

In 2021 wordt alleen het basispakket voor gemeenten verrekend via de gemeentebijdrage in de RDOG-begroting. De aanvullende taken worden in belangrijke mate bekostigd door middel van subsidieafspraken. Dit model heeft verschillende nadelen. Zo kan bijvoorbeeld in de begrotingen van de RDOG Hollands Midden niet helder worden aangegeven welke gemeente welk maatwerk afneemt. De subsidiebeschikkingen zijn immers pas een half jaar na het opstellen van de begroting bekend.

Daarom is al in de notitie Gezond Geregeld (2016) de wens neergelegd om de koers met betrekking tot de aanvullende diensten voor gemeenten te herijken. Streven is om het mogelijk te maken dat aanvullende pakketten direct via de begroting RDOG Hollands Midden met gemeenten kunnen worden verrekend. Hoe dit precies vorm krijgt is onderdeel van het traject RDOG2024.





3. Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH)

Vorbereiding organisatorische inrichting

In december 2018 is door het PPG en door de Veiligheidsregio de opdracht vastgesteld om de samenwerking tussen de domeinen Zorg en Veiligheid te versterken, meer met elkaar te verbinden en te komen tot een sluitende aanpak voor casuïstiek die een integrale benadering vraagt. Ook landelijk ligt er een opgave om de processen van zorg en veiligheid beter aan elkaar te verbinden door een doorontwikkeling van veiligheidshuizen naar zorg- en veiligheidshuizen. Deze vraagstukken moeten worden aangepakt met een meer optimaal proces; effectief en efficiënt.

Afgelopen jaar zijn er diverse notities opgesteld en gesprekken gevoerd over het Zorg- en Veiligheidshuis. Dit heeft geleid tot het in principebesluit van het PPG op 11 december 2019 om inderdaad een Zorg- en Veiligheidshuis te vormen dat als apart programma vorm krijgt binnen de RDOG Hollands Midden.

In 2020 wordt de inrichting van dit Zorg- en Veiligheidshuis voorbereid om op 1 januari 2021 operationeel te zijn. Deze voorbereiding omvat verschillende vervolgstappen

- Wijziging van de gemeenschappelijke regeling RDOG Hollands Midden;
- Voorbereiden van de organisatorische inrichting. Dit onder aansturing van de bestaande stuurgroep 'Doorontwikkeling Zorg- en Veiligheidshuis Hollands Midden';
- Instellen van een bestuursadviescommissie Zorg- en Veiligheidshuis;
- Aanstelling van een manager.

Er is een kwartiermaker aangesteld om dit proces te organiseren.

Wijzigingen in de opdrachten van het PPG per 2021

Het PPG heeft 11 december 2019 verschillende kaders gesteld voor de taken ondergebracht in het programma Zorg- en Veiligheidshuis per 2021. Voor de volgende taken is sprake van een verandering in de opdracht.

Taak	Omschrijving opdracht	Financiële impact 2021
Veilig Thuis (VT)	Aanpassen van het volume van de taakuitvoering aan de feitelijke. Aanpassen van de werkprocessen met het oog op beperking van de kosten. De opdracht is vertaald in een scenario met diverse keuzes en aanpassing van de samenwerkingsafspraken met de lokale teams.	De begroting Veilig thuis stijgt naar €11,0m in 2020. Een deel van de stijging wordt bekostigd door de extra middelen in de DUVO, zoals beschikbaar gesteld door het Rijk.
Transitie Veiligheidshuis	Er wordt per 2021 een Zorg- en Veiligheidshuis gevormd. De taken van de sector MZVT worden hier onderdeel van. Voor de RDOG Hollands Midden betekent dit nieuwe governance-afspraken voor dit organisatieonderdeel en een beperkte uitbreiding van het aantal medewerkers omdat de medewerkers van het Veiligheidshuis in dienst komen van de RDOG Hollands Midden.	De transitie geschiedt kostenneutraal voor gemeenten. De baten en lasten van de RDOG Hollands Midden stijgen door een verschuiving van de financiering en de kosten voor het Veiligheidshuis (€1.335k).
Uitvoering regionale taken wet verplichte ggz (Wvggz)	De taak is per 2020 opgedragen aan de RDOG Hollands Midden. Met de besluitvorming over Zorg- en Veiligheidshuis is ook besloten over continuering van deze opdracht in 2021.	Het Rijk heeft middelen voor de Wvggz aan gemeenten beschikbaar gesteld en de uitvoering kan plaatsvinden binnen deze middelen (€519k).
Wvggz/Khonraad vervangt BOPZ online/HV online	Vanaf 2020 worden de werkzaamheden voor de Wvggz ondersteund door een Wvggz-applicatie van Khonraad. De RDOG Hollands Midden is contracthouder voor de 18 gemeenten in Hollands Midden zoals al het geval was voor BOPZ-online en Huisverbod online.	Het Rijk heeft middelen voor de Wvggz aan gemeenten beschikbaar gesteld. De begroting 2020 bevat deels incidentele uitgaven. Vanaf 2021 is de exploitatie stabiel.

Raming kosten Veilig Thuis

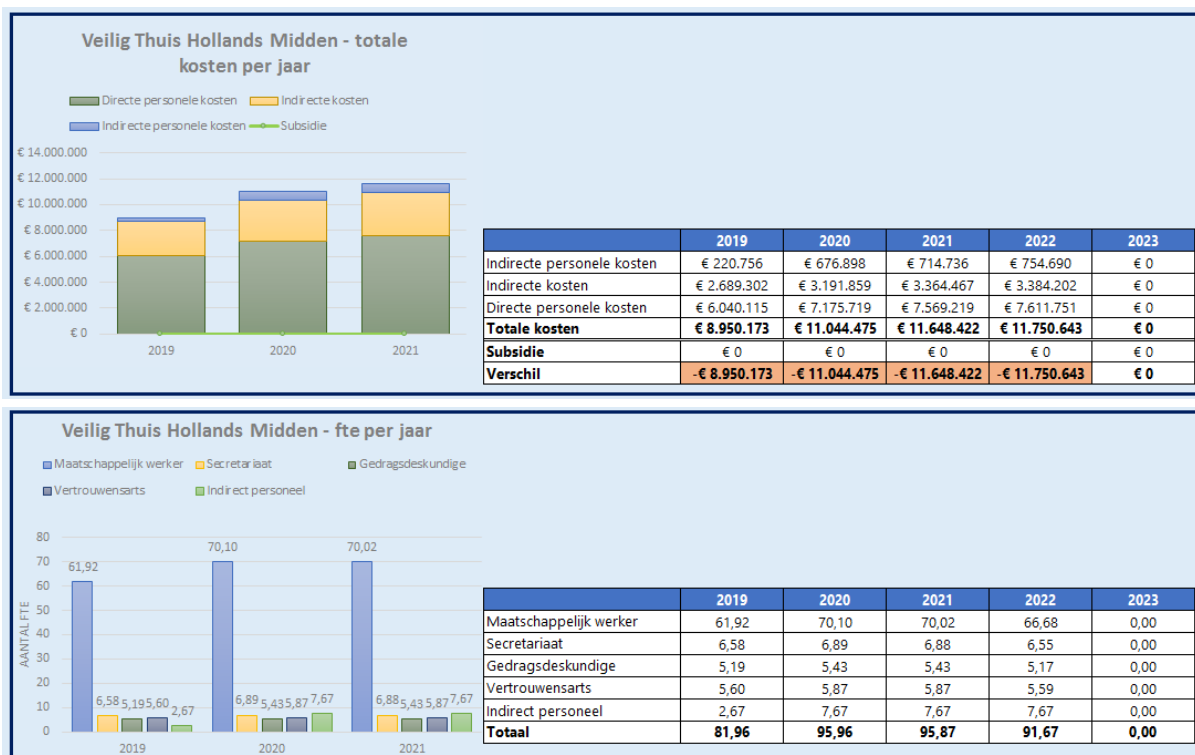
In de loop van het jaar 2019 werd duidelijk dat Veilig Thuis ook in 2019 te maken heeft gehad met een veel grotere toename van het aantal meldingen dan was voorzien in de begroting 2020 zoals die is aangeboden aan de gemeenten in Hollands Midden. Op basis van deze ontwikkeling en een benchmark door Q-Consult heeft de RDOG Hollands Midden voor de taak Veilig Thuis deze zomer een nieuwe begroting voor 2020 uitgewerkt. Deze concept begroting heeft geleid tot een intensief gesprek met het (ambtelijk) voortgangsoverleg Veilig Thuis over keuzes in het takenpakket en werkproces. Het resultaat is een scenario voor de taken van Veilig thuis in 2020 waarvan de meerkosten ten opzichte van de vastgestelde begroting 2020 €2,2m bedragen.

Onderdelen van het scenario zijn:

- Verschillende aanpassingen in het takenpakket van Veilig Thuis om de kostenstijging te beperken zijn besproken en afgewogen.
- Daarbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de aanbevelingen die volgen uit de rapportage van Rebel Group, die begin dit jaar heeft onderzocht hoe verbeteringen zouden kunnen worden gerealiseerd in de keten kindermishandeling en Veilig Thuis.
- Daarbij wordt rekening gehouden met aanpassingen in de samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en de lokale jeugdteams en lokale sociale teams.
- Daarbij is aangenomen dat de groei in het aantal meldingen bij Veilig Thuis in 2020 is beperkt tot 10%.
- Daarbij is gekozen om achterstanden in de uitvoering van de monitoringstaak die zijn ontstaan in 2019 niet in te halen

Het rekenmodel voor Veilig Thuis komt met dit scenario in 2021 (incl. loonkostenstijging) uit op €11.648k (zie eerste figuur hieronder). Vooralsnog wordt ervan uit gegaan dat dit de best beschikbare schatting is voor de kosten in 2021.

De volgende figuren schetsen de kosten en de ontwikkeling van de bezetting bij dit scenario.





4. Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

Beleid

In het beleidsplan GHOR Hollands Midden 2020-2023 is de koers voor de komende jaren vastgelegd. Nieuw is dat dit GHOR-beleid integraal onderdeel is van het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 Veiligheidsregio Hollands Midden (VRHM) 'Veiligheid in samenhang'.

Op basis van de Wet veiligheidsregio's is de taak van GHOR de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening in het kader van de rampenbestrijding en crisisbeheersing, en het adviseren van overheden en andere organisaties over de geneeskundige hulpverlening. Wij werken hierdoor op het grensvlak van zorg(continuïteit) en veiligheid.

Wij continueren de huidige activiteiten om de netwerken van zorgpartners, veiligheidspartners en openbaar bestuur te verbinden gericht op de (voorbereiding) van geneeskundige hulpverlening en zorgcontinuïteit bij een ramp of crisis. Wij willen samen met onze zorgpartners duiden wat de nieuwe thema's en risico's uit het regionaal risicoprofiel van de Veiligheidsregio Hollands Midden voor de zorgketen betekenen.

Wij zetten ons de komende jaren in voor het versterken en het vernieuwen van de informatiedeling tussen de zorgketen en de crisisorganisatie: het voorspellend vermogen over knelpunten in het zorgnetwerk moet groter worden zowel in de voorbereiding als bij een ramp of crisis. Snelle toegang tot informatie bij een crisis is belangrijk, opdat we beter op een acuut ontstane informatiebehoefte van de zorgketen en de crisisorganisatie inspelen.

De begrotingsuitgangspunten 2021 VRHM, met onderdeel GHOR, worden naar verwachting in de vergadering van het Algemeen bestuur VRHM op 20 februari 2020 bevestigd, waarna dit Algemeen bestuur VRHM-advies uitbrengt aan het Algemeen bestuur van RDOG Hollands Midden (zie besluitvorming in het Algemeen Bestuur VRHM op 30 juni 2016 en het Algemeen Bestuur RDOG Hollands Midden op 6 juli 2016).

Financiering

De financiering van het programma GHOR vindt plaats via de beschikbaar gestelde Bijdrage per inwoner (BPI). De BPI 2021 voor de taken van GHOR is ongewijzigd ten opzichte van 2020, afgezien van de indexering 2021.

5. Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Beleid

In het Regionaal Ambulanceplan 2018 t/m 2021 zijn de contouren van het beleid vastgelegd. Primair is het beleid er in 2020 op gericht om ervoor te zorgen dat de RAV-vergunninghouder blijft voor de Veiligheidsregio Hollands Midden en dat de veiligheid voor de patiënt optimaal is geborgd.

Ontwikkelingen en innovatie

Nieuwe Wet Ambulancezorg

Vanaf 1 januari 2021 wordt een nieuwe wetgeving van kracht voor de ambulancezorg. De contouren van de wet zijn deels al in beeld gebracht in het Actieplan Ambulancezorg, dat in 2018 is opgesteld en vastgesteld door het ministerie van VWS, Ambulancezorg Nederland en Zorgverzekeraars Nederland. Het Actieplan geeft een beeld van de richting van de nieuwe wet. In zijn brief aan de Tweede Kamer van 24 juni 2019 deelde Minister Bruins van VWS zijn visie op de contouren van de nieuwe wet. De Minister biedt met zijn visie op continuïteit en goede ambulancezorg zekerheid voor de bestaande aanbieders van ambulancezorg.

Zorgcoördinatie

Er komt naast de 112-meldkamer een zorgcoördinatiecentrum (ZCC) voor de coördinatie van de prehospital acute zorg. In dit ZCC werken huisartsen, thuiszorg en ambulancedienst samen om de zorgvrager op het juiste moment, door de juiste zorgaanbieder, de juiste zorg te laten vertrekken. In 2020 start een pilot in een deel van de regio. Naar uitbreiding over de gehele regio in 2021 wordt gestreefd.

Functiedifferentiatie

Met het aanbieden van meerdere niveaus van ambulancezorg wil de RAV met het eigen zorgaanbod beter laten aansluiten op de zorgvraag. Bovendien moet een breder zorgaanbod de druk op de spoedzorg verminderen. Functiedifferentiatie is hiervoor in al in 2018 gang gezet met de introductie van de zorgambulance voor minder complexe zorg. Met de inzet van solo-eenheden wil de RAV ook voor de complexe zorgvragen vanaf 2021 een breder aanbod kunnen bieden.

Herziening urgentiecategories

Landelijk staat de urgentieverdeling zoals die nu wordt gehanteerd ter discussie. Een medisch-wetenschappelijke onderbouwing mist voor de huidige verdeling. De twee niveaus die momenteel bij spoedzorg worden gehanteerd sluiten niet langer aan op het in toenemende mate gedifferentieerde zorgaanbod. In 2021 verwacht de RAV-urgentieniveaus in de meldkamerprocessen op de 112 meldkamer en het ZCC in te kunnen voeren en deze in lijn te kunnen brengen met het gedifferentieerde zorgaanbod.

Beschikbaarheid personeel

De RAV heeft een uitdaging in de komende jaren bij het aantrekken van voldoende gespecialiseerde ambulanceverpleegkundigen. Het is een uitdaging die de RAV deelt met de gehele acute gezondheidszorgsector. Het vraagt veel creatief denkvermogen van de RAV-organisatie om de afgesproken paraatheid conform het referentiekader Spreiding en Beschikbaarheid van het RIVM te kunnen blijven leveren. Ook hier is de samenwerking met ketenpartners een belangrijke factor.

Financiering

Door de personele tekorten en de inhuur van uitzendkrachten in de afgelopen jaren heeft de RAV ingeteerd op haar reserves. Van een gemeentelijke bijdrage is geen sprake, financiering vindt plaats door de zorgverzekeraars.

6. Financiële paragraaf

6.1 Uitgangspunten programmabegrotingen

Om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen is het belangrijk dat begrotingen worden opgesteld met inachtneming van de daarvoor vastgestelde uitgangspunten. Deze uitgangspunten zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur (AB-17-25) en opgenomen in het 'Overdrachtsdocument RDOG Hollands Midden':

1. Aard en omvang van de taken in schil 1 worden bepaald door het Algemeen Bestuur, na het vernemen van de zienswijze van gemeenten in het kader van de begrotingscyclus.
2. Aard en omvang van de taken in schil 2 worden bepaald door het PPG.
3. De gevolgen van autonome ontwikkelingen vanuit het perspectief van de organisatie (waaronder loonkostenontwikkeling) worden in de begroting en de begrotingswijzigingen verwerkt.
4. De begrotingen en de meerjarenbegroting wordt op basis van deze uitgangspunten opgesteld.
5. Indien gemeenten een taakstellende reductie van de exploitatie doorgevoerd willen zien, kan het Algemeen Bestuur besluiten tot mitigering van bepaalde taken in schil 1 en kan het PPG aangeven welke taken in schil 2 niet of in mindere mate dienen te worden uitgevoerd.

Praktijk

Op basis van de genoemde begrotingsuitgangspunten en de door het Algemeen Bestuur op 28 maart 2018 vastgestelde Verordening Begrotingswijzigingen, wordt een begrotingswijziging altijd opgesteld:

- bij autonome ontwikkelingen (waaronder loonkostenontwikkeling),
- bij taakuitbreidingen en -reducties,
- bij de 2^e bestuursrapportage: Volgens de Verordening Begrotingswijzigingen wordt dan altijd een begrotingswijziging ingediend. Als de BPI daarin stijgt, zal deze aan de gemeenteraden voor zienswijze worden voorgelegd.

In de praktijk blijkt dat er de afgelopen jaren tussentijds wijzigingen nodig waren vanwege autonome ontwikkelingen als wijzigingen in Rijksbeleid (RVP), tussentijdse veranderingen in volume van werkzaamheden (Veilig thuis) en cao-ontwikkelingen die afwijken van de schatting zoals verwerkt in de vastgestelde begrotingen.

Buiten ingediende wijzigingen als gevolg van autonome ontwikkelingen en taakwijzigingen zijn er sinds het begrotingsjaar 2015 twee situaties geweest waarin de RDOG Hollands Midden voor extra middelen naar de gemeenten is gegaan: de incidentele bijstorting in de algemene reserve per eind 2017 en nu voor het Programma RDOG2024. Bij de resultaatbestemming 2015 heeft de RDOG Hollands Midden €628k aan de gemeenten teruggestort.

6.2 Gemeentebijdrage 2020 na voorgestelde 1^e wijziging

Wijzigingen 2020

De wijzigingen betreffen de voorgestelde 1^e begrotingswijziging 2020, die op 1 juli 2020 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden. De wijzigingen zijn hieronder samengevat. Met een I of een S is aangegeven of de wijziging incidenteel of structureel is.

(€1.000)	I/ S	BPI/BPK	Overig	Totaal
Gemeentebijdrage 2020 Programmabegroting 2020		42.853		
a. Looneffect 2020	S	638	0	638
b. Veilig Thuis	I	977	0	977
Veilig Thuis, gefinancierd uit DUVO	I	0	1.248	1.248
c. Wet verplichte ggz (Wvvgz)	S	0	519	519
Wvvgz/Khonorraad vervangt BOPZ online/Huisverbod online	I	221	0	221
d. Rijksvaccinatieprogramma, in 2020 ook via RIVM ontvangen	I	-230	0	-230
e. Programma RDOG2024	S	1.015		
Programma RDOG2024	I	1.013		
Bijdrage van de RDOG Hollands Midden aan het programma RDOG2024	I	-566		
Bijdrage gemeenten aan programma RDOG2024		1.462	0	1.462
Wijziging		3.068	1.767	4.835
Gemeentebijdrage 2020 na 1^e begrotingswijziging 2020		45.921		

Looneffect 2020

Voor het jaar 2020 hebben de gemeenschappelijke regelingen een loonindexering van 3,20% gekregen.

- De cao-stijging is 3,25% per 1 oktober 2019, 1,00% per 1 januari 2020, 1,00% per 1 juli 2020 en 1,00% per 1 oktober 2020. Dit is gemiddeld 4,22% stijging over 2020. Rekening houdend met de lagere stijging in 2019 (2,22% versus een index van 2,30%), zou de loonkostenstijging 4,14% moeten zijn in 2020 om de werkelijke salarisstijging te compenseren.
- De tegemoetkoming in de ziektekostenverzekering geldt voor alle medewerkers.
- Er is een structurele vakbondsbijdrage voor alle medewerkers geïntroduceerd.
- Tenslotte is de pensioenpremie 2020 inmiddels bekend. Voor 2020 is dit een stijging van 0,4%, waarvan 70% voor rekening van de werkgever. Aankondiging is daarbij dat de pensioenpremie in 2021 nog fors zou kunnen gaan stijgen.

Voor de RDOG Hollands Midden heeft dit de volgende financiële consequenties.

(€1.000)	Totaal
Cao-stijging	369
Pensioenpremie	113
Tegemoetkoming ZKV	138
Vakbondsbijdrage	18
Totaal	638

Veilig Thuis

Het Algemeen Bestuur heeft de organisatie in juli 2019 de opdracht gegeven om de begroting Veilig Thuis opnieuw te berekenen aan de hand van de ontwikkeling in het aantal meldingen sinds het laatste kwartaal van 2018 en op basis van actuele inzichten over de tijdsinvesteringen die nodig zijn voor het goed uitvoeren van het handelingsprotocol Veilig Thuis. De uitkomsten van de analyse lieten zien dat in 2020 grote investeringen nodig zijn in de capaciteit van Veilig Thuis Hollands Midden om de werkzaamheden goed te kunnen uitvoeren. Ook als het aantal meldingen zou stabiliseren ten opzichte van dit moment, vertoonde de begroting voor de taak Veilig Thuis in de begroting 2020 van de RDOG Hollands Midden een gat van €3,3m (van €8,8m naar €12,1m). Signaal daarbij was dat het niet mogelijk zou zijn om snel genoeg de benodigde medewerkers aan te trekken.

In oktober en november 2019 is in het voortgangsoverleg Veilig Thuis het gesprek gevoerd over een scenario voor onze regio. Het is gelukt om tot een realistisch en haalbaar scenario te komen. Daarbij worden de volgende uitgangspunten gehanteerd.

- We volgen de ventielafspraken.
- We sturen regionaal op de direct haalbare resultaten, zonder grote ingrepen.
- Taakverdeling volgt verantwoordelijkheidsverdeling (bijv. bij wachtlijsten).
- De focus op directe en stabiele veiligheid is geborgd.
- Lokale keuzes zijn mogelijk, aanvullende diensten VT tegen vergoeding.
- Er wordt geen incidentele inhaalslag gemaakt om achterstanden versneld weg te werken.

Het resultaat is een scenario waarbij, uitgaande van 10% groei in 2020, de kosten op €11,0m uitkomen, dus niet op €12,1m.

Ten opzichte van de in 2019 begrote €8,8m is dit een toename van €2,2m. Daarvan wordt €1,2m bekostigd uit de extra rijksmiddelen in de decentralisatie-uitkering vrouwenopvang (DUVO) en €1,0m door een toename van de BPI (tot een niveau van €9,8 miljoen).

Wet verplichte ggz / Khonraad

Sinds jaar en dag wordt de applicatie “Khonraad” gebruikt voor de taken uit de wet BOPZ en de Wet Tijdelijk Huisverbod. De Wet verplichte ggz gaat per 1 januari 2020, vervangt de BOPZ en bevat nieuwe taken. Hiertoe wordt Khonraad aangepast en dit brengt aanvullende kosten met zich mee.

- De gemeenten ontvangen landelijke structureel middelen voor de Wvggz. De september-circulaire voorziet in een bedrag €793k voor de regio Hollands Midden. Hiervan is regionaal €519k ingezet voor de implementatie en uitvoering van de gemeentelijke Wvggz-taken door de GGD.
- Er resteert een budget van circa €274k. Deze resterende middelen zijn onder andere nodig voor de meerkosten van Khonraad.
- De totale kosten voor Khonraad in 2020 bedragen €336k. Daarvan zijn €115k huidige kosten van Khonraad en deze zijn sinds jaar en dag al opgenomen in de begroting van de RDOG Hollands Midden. De meerkosten voor 2020 bedragen daarmee €221k.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

De ontwikkelingen rondom het RVP volgen elkaar snel op. De financiering voor het RVP verloopt sinds 2019 in principe via het gemeentefonds. De financiering van alle werkzaamheden die horen bij recente wijzigingen in het vaccinatieprogramma loopt vooralsnog rechtstreeks via het RIVM, omdat de doorlooptijd voor wijzigingen van de bijdrage in het gemeentefonds niet past bij de snelheid van de ontwikkelingen in het RVP.

In de begroting 2020 is de gemeentebijdrage voor de taak RVP verhoogd op basis van een schatting van de vergoeding voor gemeenten in het gemeentefonds per 2020 voor de vaccinatie tegen meningokokkenziekte (Vaccinatie meningokokken ACWY). Tot op heden zijn er echter nog geen extra middelen aan de algemene uitkering (buiten de middelen uit de septembercirculaire 2018) toegekend.

Conclusie is daarom dat de gemeentebijdrage in de RDOG-begroting met €230k verhoogd is, terwijl de GGD deze middelen toch nog ontvangt via het RIVM. Daarom wordt dit bedrag incidenteel in 2020 in mindering gebracht op de gemeentebijdrage. Voor 2021 zal een nieuwe raming worden uitgewerkt.

Programma RDOG2024

Met het programma RDOG2024 zorgen we ervoor dat de RDOG Hollands Midden in 2024 een wendbare, moderne en klantgerichte organisatie is. Een organisatie die kan meebewegen met veranderingen in de maatschappij en met integrale gezondheidsdeskundigheid blijven bijdragen aan een gezonder en veiliger Hollands Midden. Daarbij heeft de organisatie extra oog voor inwoners in kwetsbare situaties

Het traject RDOG2024 resulteert in een 1^e businesscase. Deze businesscase geeft antwoord op de vraag welke investering nodig is om de noodzakelijke veranderingen te kunnen organiseren. Pro memorie is in dit document €2.028k opgenomen. Hiervan is €1.013k incidenteel en €1.015k structureel. Voor de kosten voor de herinrichting van het ERP-systeem is het voorstel om hiervoor een bestemmingsreserve van €600k in te stellen; Het Algemeen Bestuur besluit hierover op 25 maart 2020.

Voor de financiering van de 1^e businesscase van het programma RDOG2024 is het voorstel dat de RDOG Hollands Midden €566k bijdraagt via een onttrekking uit de Algemene reserve GGD. Hiervan is €51k afkomstig van de GHOR als bijdrage voor het programma RDOG2024. De bijdrage van de gemeenten wordt daarmee €1.462k.

Op blz. 15 staat een tabel met een voorlopige samenvatting van de lasten van het programma RDOG2024.

6.3 Gemeentebijdrage 2021

Wijzigingen 2021

Vertrekpunt voor de hoogte van de gemeentebijdrage is de begroting 2020 na voorgestelde 1^e wijziging.

De gemeentelijke bijdrage per inwoner (BPI) en bijdrage per kind 0-4 jaar (BPK) wijzigt als gevolg van de volgende ontwikkelingen.

(€1.000)	I/S	BPI/BPK	Overig	Totaal
Gemeentebijdrage 2020 na 1^e begrotingswijziging 2020		45.921		
a. Wijziging aantal inwoners en kinderen	S	761		
Basis voor de berekening van de BPI/BPK 2021		46.682		
b. Veilig Thuis	S	0	210	210
Veilig Thuis, gefinancierd uit DUVO	I	0	1.248	1.248
c. Zorg- en Veiligheidshuis	S	0	1.335	1.335
Wet verplichte ggz (Wvvgg)	S	519	0	519
d. Wvvgg: Khonraad vervangt BOPZ online/HV online	S	-93	0	-93
e. De consequenties in 2020 van het programma RDOG2024	I	-1.013		
De consequenties in 2020 van het programma RDOG2024	I	566		
De consequenties in 2021 van het programma RDOG2024	I	698		
Bijdrage gemeenten aan programma RDOG2024		251	0	251
Mutaties		677	2.793	3.470
Subtotaal voor indexering		47.359		
f. Index 2021	S	1.658		
Gemeentebijdrage 2021		49.017		

Wijziging aantal inwoners en kinderen

Wijzigingen ten gevolge van verandering van het aantal inwoners en kinderen 0-4 jaar in de regio. Het effect op de gemeentebijdrage bij de tarieven 2020 (BPI €43,23; BPK €355,46) is €791k:

- In 2020 is het startpunt gelijk aan €43,23 x 794.360 inwoners + €355,46 x 32.585 kinderen = €45.921k.
- In 2021 is de BPI/BPK gelijk aan €43,23 x 808.866 inwoners + €355,46 x 32.956 kinderen = €46.682k.

Als verdeelsleutel voor de bijdrage in de kosten van de RDOG-taken wordt gehanteerd het aantal inwoners volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers per 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is, dan wel indien bedoelde bevolkingscijfers op genoemd tijdstip niet openbaar gemaakt zijn, de laatste door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers. (Gemeenschappelijke Regeling RDOG Hollands Midden, artikel 27 lid 2).

Bovengenoemde berekening voor de begroting 2021 gaat uit van de bevolkingsaantallen per 1 januari 2020.

Veilig Thuis

Van de begroting Veilig Thuis in 2020 (€11.044k) is €2.225k incidenteel toegekend. Het ambtelijk overleg over de begroting 2021 loopt nog.

Van de €11.044k was in 2020 €1.248k afkomstig uit subsidies. Discussie is nog welk bedrag voor 2021 wordt bekostigd via een subsidie vanuit de centrumgemeenten.

Het rekenmodel voor Veilig Thuis komt in 2021 (incl. loonkostenstijging) uit op €11.648k (zie bovenste figuur op blz. 8). Zonder de 3,50% stijging (zie indexering 2021) is dat €11.254k. Dit is ten opzichte van 2020 een toename van (€11.254k - €11.044k =) €210k.

Er is nog een gesprek gaande over de hoogte van de bijdrage die vanuit de DUVO wordt gefinancierd. Aannee is voorsnog dat deze toename van kosten volledig opgevangen kan worden uit de toename van de rijksbijdrage voor de taken van Veilig Thuis in de DUVO.

Zorg- en veiligheidshuis

Op het moment dat deze begrotingskaders worden gepresenteerd is het gesprek over deze veranderingen nog niet afgerond.

Wvggz

Voornemens is om de subsidierelatie 2020 per 2021 in de gemeentebijdrage (BPI) op te nemen.

Wvggz/Khonraad

Zie stukken PPG 11 december 2019; De incidentele kosten vervallen in 2021. Daarom is de bijdrage lager dan in 2020.

Rijksvaccinatieprogramma

De taken voor het RVP zijn volop in beweging. Naar verwachting worden alle veranderingen in het programma direct bekostigd via het RIVM en is de gemeentebijdrage 2021 daarom stabiel. In maart 2020 wordt naar verwachting meer duidelijk welk deel van de bekostiging voor het RVP in 2021 via het gemeentefonds loopt en welk deel via het RIVM. De uitkomst wordt te zijner tijd verwerkt in de 1^e begrotingswijziging 2021.

Programma RDOG2024

Voor het programma RDOG2024 wordt verwacht dat de bijdrage voor de 1^e businesscase van het programma RDOG2024 in 2021 lager is dan de bijdrage in 2020. Op het moment dat deze begrotingskaders worden gepresenteerd is het gesprek over deze veranderingen nog niet afgerond.

Het bedrag in de tabel sluit aan bij de raming voor het jaar 2021 zoals beschikbaar was bij de vergadering van het Algemeen Bestuur op 11 december 2019.

- De incidentele bijdrage 2020 van gemeenten en van de RDOG Hollands Midden zoals opgenomen in de begrotingswijziging 2020 vervalt.
- De nieuwe posten specifiek voor 2021 worden toegevoegd. Hiervan is €698k incidenteel. Daarnaast wordt de voorgestelde eenmalige bijdrage van de RDOG Hollands Midden in de kosten van de businesscase in 2021 teruggedraaid. In totaal is de toename van de gemeentebijdrage voor het programma RDOG2024 €251k. De structurele post van €1.015k is al opgenomen in de 1^e begrotingswijziging 2020.
- Voorstel is om voor de kosten van de ERP-herinrichting een bestemmingsreserve van €600k in te stellen.

Hieronder is de opbouw van de jaarbijdragen aan het programma RDOG2024 weergegeven.

(€1.000)	2020	2021	Vershil
Bijdrage gemeenten structureel	1.015	1.015	0
Bijdrage gemeenten incidenteel 2020	1.013	0	-1.013
Bijdrage gemeenten incidenteel 2021	0	698	698
Bijdrage gemeenten incidenteel 2020 (voorstel)	*) -566	0	566
Bijdrage gemeenten aan het programma RDOG2024	1.462	1.713	251
Incidentele bijdrage RDOG Hollands Midden uit de Algemene reserve GGD (voorstel)	*) 566	0	
Subtotaal	2.028	1.713	
Bijdrage RDOG Hollands Midden uit de Bestemmingsreserve ERP (voorstel)	300	300	
Programma RDOG2024	2.328	2.013	

Indexering 2021

De RDOG Hollands Midden past ook in de begroting 2021 de door de Werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (WG FKGR) geadviseerde index toe.

De WG FKGR adviseert om voor het jaar 2021 voor de loonkosten uit te gaan van een indexpercentage van 3,88%. Met betrekking tot de materiële kosten wordt geadviseerd voor het jaar 2021 een indexpercentage van 1,80% te hanteren. De weging van personeelslasten en overige lasten in de begroting 2020 (na 1^e wijziging) resulteert in een index 2020 van 3,50%.

	GGD	GHOR	Totaal	Verhouding	Index	Totaal
Personeelslasten	46.866	1.609	48.475	81,3%	3,88%	3,16%
Overige lasten	10.611	503	11.114	18,7%	1,80%	0,34%
Lasten	57.477	2.112	59.589	100,0%		3,50%

Bijlage: Overzicht van taken RDOG Hollands Midden

Het huidige takenpakket van de RDOG Hollands Midden is divers. Het takenpakket omvat wettelijke GGD-taken, wettelijke gemeentetaken die zijn opgedragen aan de RDOG Hollands Midden en niet-wettelijke taken.

De schillen zijn als volgt ingedeeld:

- Schil 1 bevat de taken die de gemeenten wettelijk bij een GGD moeten onderbrengen. Meestal is de taak benoemd in de wet Publieke Gezondheid (WPG), maar de taak kan ook voortkomen uit andere wetten, bijvoorbeeld de taak toezicht kinderopvang.
- Schil 2 bevat wettelijke gemeentetaken, die de gemeenten ook bij andere organisaties dan een GGD kunnen onderbrengen, maar waarbij de gemeenten in de regio Hollands Midden besloten hebben die bij de RDOG Hollands Midden onder te brengen, hetzij als collectief van alle 18 gemeenten (schil 2a), hetzij als deelcollectief (schil 2b). Het betreft bijvoorbeeld de Jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar en de OGGZ-taken van de GGD.
- Schil 3 bevat niet-wettelijke taken die gemeenten hebben ondergebracht bij de RDOG Hollands Midden. Het betreft bijvoorbeeld ondersteunende activiteiten in het CJG van enkele gemeenten die worden gefinancierd door middel van een subsidierelatie.
- Schil 4 bevat taken die andere organisaties dan gemeenten bij de RDOG Hollands Midden hebben ondergebracht.

Hierna volgt een overzicht van alle verschillende taken per schil in 2021, gerubriceerd per programma.

Taken programma GGD

Schil 1: Wettelijke GGD-taken		
1	Infectieziektebestrijding	BPI
1	Seksuele gezondheid; Collectieve preventieactiviteiten	BPI
1	Tuberculosebestrijding (TBC)	BPI
1	Medische Milieukunde (MMK)	BPI
1	Technische hygiënezorg (THZ)	BPI
1	Gezondheidsbevordering 0-100	BPI
1	Advisering Publieke gezondheid	BPI
1	Inspectie kinderopvang	Factuur per inspectie
1	Epidemiologie: Groepsgerichte monitoring	BPI
1	RDOG Crisisplan Publieke Gezondheid	BPI
Schil 2: Wettelijke gemeentetaken		
2a	Lijkschouw	BPI
2a	Prenatale voorlichting en zorg	BPK
2a	Jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar	BPI (JGZ 4-19 jaar) BPK (JGZ 0-4 jaar)
2a	Calamiteitenteam jeugd en zedenzaken	BPI (advies) Aanvullende factuur (coördinatie)
2a	Rijksvaccinatieprogramma	BPK + vergoeding RIVM
2a	CJG Dienstverlening (websites, CJG Advies, CJG telefonie)	BPI
2a	CJG Dienstverlening (JeugdMATCH)	BPI en subsidie JeugdMATCH
2a	Verslavingspreventie; regionaal	Subsidies
2b	Toezicht Wmo	Inkoop gemeenten
2b	Verslavingspreventie Midden Holland	Subsidie centrumgemeente
2b	verslavingspreventie Holland Rijnland	Subsidie centrumgemeente
Schil 3: Niet-wettelijke gemeentetaken		
3	Sociaal medische advisering	Inkoop gemeenten
3	De pedagoog in het CJG	Subsidie gemeenten
3	Basispreventie flexibele opvoedondersteuning	Subsidie gemeenten
3	Facilitair bureau (CJG cursusbureau)	Subsidie gemeenten
3	Groepsvoorlichting / cursussen uitgevoerd door JGZ	Subsidie gemeenten
3	Digitaal loket (buurboek ZHN)	Subsidie gemeenten
3	CJG extra dienstverlening	Subsidie gemeenten
3	Preventieve Logopedische Zorg	Subsidie gemeenten
3	Coördinatie 1 Gezin 1 Plan (1G1P)	Subsidie gemeenten

3	Verslavingspreventie; Katwijk	Subsidie gemeenten
3	Overige producten PZJ advisering leerplicht onderwijs	Inkoop gemeenten
3	Overige producten PZJ weerbaarheid gekoppeld aan een leefstijlthema	Inkoop gemeenten
3	Overige producten PZJ; VVE	Inkoop gemeenten
3	Overige producten PZJ : Het Mamacafé Leiden	Inkoop gemeenten
3	Overige producten PZJ : migrantensprekuren Leiden	Inkoop gemeenten
3	Overige producten; startblokkongelijkheid gemeente Bodegraven Reeuwijk	Subsidie gemeenten
3	Huisvestingskosten CJG	Inkoop gemeenten
3	Monitor maatschappelijke zorg	Subsidie centrumgemeente
3	Overige producten: onderzoek in opdracht van gemeenten	Inkoop gemeenten

Schil 4: Taken in opdracht van andere organisaties (niet gemeenten)

4	Publieke gezondheidszorg Asielzoekers (PGA)	COA
4	Subsidies opleiding Arts Maatschappij en Gezondheid	VWS
4	Academische Werkplaats PG Noordelijk Zuid-Holland	Zon MW
4	Inzet Academische Werkplaats SAMEN	Zon MW
4	Wijzer in de wijk	Zon MW
4	THZ; derden (inspecties hygiëne, gezondheid veiligheid)	Diverse organisaties
4	Infectieziektebestrijding derden (o.a. inzet op antibioticaresistentie)	Diverse organisaties
4	Tuberculosebestrijding derden (m.n. vergoeding zorgverzekeraars)	Diverse organisaties
4	SMA, opbrengsten derden	Diverse organisaties
4	Forensische Geneeskunde	Politie
4	Reizigerszorg	particulieren
4	Groepsvaccinaties	Diverse organisaties
4	Besmettingsaccidenten	Diverse organisaties
4	Seksuele gezondheid; ASG regeling en HBV-campagne	Ministerie VWS
4	JGZ aan expats	Internationale school
4	JGZ dienstverlening Heineken	Heineken
4	Externe vertrouwenspersoon scholen	Scholen
4	Sociale veiligheid; (programma sociaal veiligheidsbeleid scholen)	Scholen
4	Levering facilitaire diensten enkele sociale teams/JGT's	Jeugdhulporganisatie
4	Preventie van schoolverzuim	MBO-scholen

Taken programma ZVH

Schil 2: Wettelijke gemeentetaken		
2a	Meldpunt Zorg en Overlast	BPI, subsidie centrumgemeenten
2a	Regionale taken uitvoering Wvvgz	BPI
2a	Wvvgz ondersteuning Khonraad	BPI
2a	Regisseur complexe gezinnen- bemoeizorg voor kwetsbare kinderen	BPI
2a	Veilig Thuis (Advies en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling)	BPI
2a	Veilig Thuis, preventie en beleid	BPI
2a	Dienstverlening Veiligheidshuis	Nu: subsidies; voorstel is BPI
2a	Jeugd Preventie team	BPI
2a	Crisis interventie team	BPI
2a	MZ Preventie en beleid	BPI
3	MZ Toeleiding risicogezinnen Alphen aan de Rijn	BPI
3	MZ Toeleiding risicogezinnen Katwijk	BPI
3	MZ Toeleiding risicogezinnen en MPG Leiden (Meedoen in de Stad)	BPI
3	MZ Veiligheidshuis Leiden	BPI
3	MZ Veiligheidshuis Gouda	BPI
3	MZ Bemoeizorg Gouda	BPI

Taken programma GHOR

Schil 1: Wettelijke GHOR-taken		
1	Veiligheidsnetwerk: Adviezen vergunningverlening evenementenveiligheid	BPI
1	Veiligheidsnetwerk: Bijdragen advisering VRHM over risicobeheersing	BPI
1	Veiligheidsnetwerk: Bijdragen aan planvorming en convenanten VRHM	BPI
1	Veiligheidsnetwerk: Bijdragen aan informatiemanagement VRHM.	BPI
1	Veiligheidsnetwerk: Bijdragen aan voorbereiding crisishoofdstructuur VRHM.	BPI
1	Zorgnetwerk: Relatiebeheer en afspraken zorgpartners	BPI
1	Bijdragen aan regionale, bovenregionale en landelijke netwerken	BPI
1	Crisisfunctionarissen GHOR: Parate en vakbekwame crisisorganisatie GHOR	BPI
1	Crisisfunctionarissen GHOR: Operationele inzet	BPI
1	Veiligheidsnetwerk: Adviezen vergunningverlening evenementenveiligheid	BPI

Taken programma RAV

Schil 4: Taken in opdracht van andere organisaties (niet gemeenten)		
4	Ambulancezorg, spoedvervoer	Zorgverzekeraars
4	Ambulancezorg, besteld vervoer	Zorgverzekeraars
4	Gemeenschappelijke meldkamer	Zorgverzekeraars

AB RDOG HM

Vergadering d.d. 25 maart 2020
AB-20-09a

agendapunt 11.

Onderwerp: Wijzigen gemeenschappelijke regeling RDOG HM

Van: Directie RDOG HM

Opgesteld: Juridische Zaken

Datum: 10 maart 2020

Korte omschrijving

Het PPG heeft op 11 december 2019 besloten het AB RDOG HM te verzoeken om de concept wijziging van de gemeenschappelijke regeling RDOG HM aan gemeenten voor te leggen. Dit in het kader van de vorming van een Zorg- en Veiligheidshuis dat bij RDOG HM wordt ondergebracht als een apart programma. Het AB heeft vervolgens opdracht gegeven aan de organisatie om de wijziging van de gemeenschappelijke regeling RDOG HM voor te bereiden.

De afgelopen periode is het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling RDOG HM voorbereid. Hierbij zijn een lid van het dagelijks bestuur, een jurist van de gemeenten Leiden/Leiderdorp/Zoeterwoude/Oegstgeest, een jurist van de gemeente Gouda en een jurist van RDOG HM betrokken geweest.

De belangrijkste wijzigingen van de gemeenschappelijke regeling RDOG HM hebben betrekking op:

- Aanpassing van de taken in artikel 5 van de gemeenschappelijke regeling RDOG HM.

Onder meer de taken die ondergebracht worden in het Zorg- en Veiligheidshuis zijn toegevoegd in dit artikel alsmede taken die al langer worden uitgevoerd door RDOG HM.

- Wijzigen van een gemengde regeling naar een regeling van colleges en burgemeesters gezamenlijk.

Gebleken is dat enkel taken van het college en de burgemeester worden opgedragen aan RDOG HM en niet van de raad. De huidige regeling is vastgesteld door de raad, het college en de burgemeester 'ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft'. Nu er geen taken van de raad worden opgedragen aan RDOG HM dient de gemeenschappelijke regeling RDOG HM daarop aangepast te worden, in die zin dat de raden uittreden;

- Wetswijzigingen

De laatste wijziging van de gemeenschappelijke regeling RDOG HM dateert van 2014. De wetswijzigingen van de afgelopen jaren zijn daardoor niet in de regeling verwerkt. Deze wetswijzigingen worden in de nieuwe conceptregeling opgenomen.

De wijzigingen zijn bijgehouden in een 'was-wordt lijst'. De rode tekst in de 'wordt' kolom is daarbij de gewijzigde tekst. Daarnaast is, waar relevant, een toelichting opgenomen bij de wijzigingen.

Financiële aspecten

-

Eerder genomen besluiten

AB besluit d.d. 11 december 2019 tot wijzigen gemeenschappelijke regeling RDOG HM.

Voorgenomen besluiten

Instemmen met gewijzigde gemeenschappelijke regeling RDOG HM en opdracht verlenen deze voor te leggen aan de gemeenten.

Bijlagen

1. Gewijzigde gemeenschappelijke regeling RDOG HM tekstversie;
2. Was-wordt lijst wijzigingen gemeenschappelijke regeling RDOG HM.

De raad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester van de gemeente Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas, ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft;

Gelet op:

- De gemeentewet, de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Wet publieke gezondheid, de Wet veiligheidsregio's, de Tijdelijke wet ambulancezorg, de Wet kinderopvang, de Wet op de lijkbezorging, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, de Wet verplichte ggz, de Archiefwet 1995 en andere relevante wet- en regelgeving;
- De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden zoals ingegaan op 1 april 2014;
- De Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden zoals ingegaan op 1 april 2014;

Besluiten:

De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden te wijzigen, waardoor deze als volgt komt te luiden:

Het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas zijn aangegaan de gemeenschappelijke regeling welke luidt als volgt:

“Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden”

§ 1. Begripsbepalingen

Artikel 1

In deze regeling wordt verstaan onder:

- a. regeling: de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden;
- b. openbaar lichaam: het openbaar lichaam bedoeld in artikel 3;
- c. college: het college van burgemeester en wethouders van de aan deze regeling deelnemende gemeente;
- d. burgemeester: de burgemeester van de aan deze regeling deelnemende gemeente;
- e. raad: de gemeenteraad van de aan deze regeling deelnemende gemeente;
- f. deelnemende gemeente: de gemeente waarvan het college en de burgemeester deze regeling heeft getroffen;
- g. directeur Publieke Gezondheid: de directeur Publieke Gezondheid zoals bedoeld in artikel 14 van de Wet publieke gezondheid;
- h. gedeputeerde staten: het college van gedeputeerde staten van Zuid-Holland.

Artikel 2

Waar in de regeling artikelen van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing worden verklaard, wordt in die artikelen gelezen voor gemeente, raad, college van burgemeester en wethouders, en burgemeester onderscheidenlijk openbaar lichaam, algemeen bestuur, dagelijks bestuur en voorzitter.

§ 2. Het openbaar lichaam

Artikel 3

1. Er is een openbaar lichaam met de taken en aanduiding zoals omschreven in artikel 5 met de naam Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden.
2. Het openbaar lichaam is gevestigd te Leiden.

Artikel 4

Het openbaar lichaam heeft ten doel de belangen te behartigen van de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid en de ambulancezorg.

Artikel 5

1. Het openbaar lichaam heeft tot taak:
 - a. het in stand houden van een regionale gezondheidsdienst als bedoeld in artikel 14, eerste lid, van de Wet publieke gezondheid, tevens ingevolge artikel 14, tweede lid, van de Wet publieke gezondheid aangeduid als gemeentelijke gezondheidsdienst;
 - b. uitvoering te geven aan de in hoofdstuk II van de Wet publieke gezondheid aan het college opgedragen taken;
 - c. het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg als onderdeel van een gemeenschappelijke meldkamer en het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg als bedoeld in artikel 4 van de Tijdelijke wet ambulancezorg en het daartoe verwerven van een vergunning als bedoeld in artikel 6 van de Tijdelijke wet ambulancezorg;
 - d. de organisatie van de geneeskundige hulpverlening als bedoeld in artikel 2 van de Wet veiligheidsregio's en in artikel 2 van de Wet publieke gezondheid;
 - e. uitvoering te geven aan hetgeen bepaald is in de paragrafen 1 en 2 van Afdeling 4 van de Wet kinderopvang;
 - f. de organisatie en uitvoering van gemeentelijke lijkschouwing in het kader van de Wet op de lijkbezorging;
 - g. het instellen en in stand houden van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;
 - h. het inrichten en in stand houden van een netwerksamenwerking tussen deelnemende gemeenten en organisaties op het terrein van strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving, met als doel:
 1. het bieden van begeleiding en/of zorg- en hulpverlening in het belang van het voorkomen, verminderen en bestrijden van criminaliteit, recidive, (ernstige) overlast en;
 2. het voorkomen en verminderen van onveilige situaties voor personen in Hollands Midden;
 - i. het instellen en in stand houden van een Meldpunt Zorg en Overlast;
 - j. het instellen en in stand houden van een crisisinterventiedienst Jeugd;
 - k. het instellen en in stand houden van een Jeugdpreventieteam;
 - l. uitvoering te geven aan het bepaalde in paragraaf 1 van Hoofdstuk 5 Wet verplichte ggz;
 - m. uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 7:1, derde lid onder b Wet verplichte ggz.
2. Het openbaar lichaam kan taken en opdrachten, anders dan bedoeld in het eerste lid, uitvoeren voor één of meerdere deelnemende gemeenten of derden als deze daarom verzoeken en voor zover:
 - a. deze redelijkerwijs aansluiten bij de in het eerste lid genoemde taken en de doelstelling zoals genoemd in artikel 4 en deze de daar genoemde taken en doelstelling niet belemmeren;
 - b. deze worden uitgeoefend tegen minimaal kostendekkende tarieven;
 - c. van de opdrachtgever een bijdrage wordt verlangd in alle kosten van het aangaan dan wel beëindigen van de taken;
 - d. van de opdrachtgever wordt verlangd dat zij zich verbinden de taken af te nemen gedurende een minimumperiode, al dan niet met een nader te bepalen opzegtermijn.
3. De taken en opdrachten, bedoeld in het tweede lid, worden slechts op basis van een daaraan ten grondslag liggende tussen het openbaar lichaam en de opdrachtgever gesloten overeenkomst uitgevoerd.
4. Indien ten gevolge van wijziging van wettelijke regelingen de uitvoering van de taken als bedoeld in het eerste lid gaan strekken ter uitvoering van een andere regeling dan ter uitvoering waarvan zij ten tijde van het van kracht worden van deze regeling strekten, dan wel indien in deze taken ten gevolge van een dergelijke wijziging veranderingen optreden, blijven zij, voor zover hun strekking en omvang door hun wijziging niet wezenlijk veranderen, behoren tot de taken die in de genoemde artikelleden aan het openbaar lichaam zijn opgedragen.

Artikel 6

1. Waar ten aanzien van wettelijke taken die aan het openbaar lichaam zijn overgedragen en de taken die in artikel 5 aan het openbaar lichaam zijn opgedragen, bevoegdheden van regeling en bestuur zijn toegekend aan de gemeente, de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders of de burgemeester, of plichten zijn opgelegd, komen die bevoegdheden toe en rusten die plichten op onderscheidenlijk het openbaar lichaam, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter, tenzij de wettelijke regelingen anders bepalen een en ander behoudens hetgeen bepaald is in artikel 30, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
2. Het college wijst de directeur Publieke Gezondheid aan als toezichthouder in de zin van artikel 1.61, tweede lid Wet kinderopvang.
3. De directeur Publieke Gezondheid is bevoegd om namens het college gemeentelijke lijkschouwers te benoemen.

§ 3. Het bestuur

Artikel 7

Het openbaar lichaam heeft de volgende bestuursorganen:

- a. het algemeen bestuur,
- b. het dagelijks bestuur,
- c. de voorzitter.

§ 4. Het algemeen bestuur

Artikel 8

1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door en uit het college en de burgemeester van de deelnemende gemeente. Het college en de burgemeester van de deelnemende gemeente gezamenlijk wijzen elke één lid en één plaatsvervangend lid aan. Tenminste één deelnemende gemeente benoemt een burgemeester tot lid.
2. Een lid van het algemeen bestuur legt verantwoording af over het door hem gevoerde beleid aan het college en de burgemeester van de gemeente waarvan het college en burgemeester hem heeft aangewezen.
3. De aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur vindt plaats binnen twee maanden na de gemeenteraadsverkiezingen of in de eerste collegevergadering na het tussentijds ontstaan van een vacature.
4. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt wanneer:
 - a. het lid geen deel meer uitmaakt van het college waardoor hij is aangewezen of geen burgemeester meer is;
 - b. het lid aan het college en de burgemeester te kennen geeft geen lid meer te willen zijn van het algemeen bestuur.
5. Van een aanwijzing tot lid van het algemeen bestuur en van het eindigen van het lidmaatschap in de gevallen genoemd in het vierde lid geeft het college en de burgemeester van de gemeente die het lid hebben aangewezen gezamenlijk, binnen een week na de aanwijzing of beëindiging kennis aan de voorzitter van het openbaar lichaam.
6. Het tweede tot en met het vijfde lid is van overeenkomstige toepassing op plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

Artikel 9

1. Het algemeen bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of het dagelijks bestuur dat nodig oordeelt, dan wel ten minste één vijfde van het aantal leden, onder opgaaf van redenen, schriftelijk daarom verzoekt.
2. Op het houden van de vergaderingen van het algemeen bestuur zijn artikelen 22 en 23 van de Wet gemeenschappelijke regelingen van toepassing.
3. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd noch een besluit worden genomen, betreffende onderwerpen als vermeld in artikel 24 aanhef en onder a, b en d van de Gemeentewet.
4. In een besloten vergadering kan geen besluit worden genomen betreffende:
 - a. wijziging en opheffing van de regeling;
 - b. verordeningen;

- c. het toetreden en uittreden uit de regeling;
- d. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelneming.

Artikel 10

Het algemeen bestuur geeft aan de raden van de deelnemende gemeenten ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het bestuursbeleid van het openbaar lichaam nodig is of die door één of meer leden van die raden wordt verlangd.

Artikel 11

Het algemeen bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast overeenkomstig artikel 22, eerste lid, Wet gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 12

Het aantal stemmen dat door een lid in de vergadering van het algemeen bestuur wordt uitgebracht is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente waaruit het lid afkomstig is, gerekend naar het laatstelijk door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfer per 1 januari. Het aantal uit te brengen stemmen per lid bedraagt voor de gemeenten met een inwoneraantal:

- beneden 20.000: 1 stem;
- van 20.000 tot 40.000: 2 stemmen;
- van 40.000 tot 60.000: 3 stemmen;
- van 60.000 tot 80.000: 4 stemmen;
- van 80.000 tot 100.000: 5 stemmen;
- van 100.000 en meer: 6 stemmen.

§ 5. Bevoegdheden en taken van het algemeen bestuur

Artikel 13

1. Het algemeen bestuur heeft met betrekking tot de aan openbaar lichaam opgedragen taken alle bevoegdheden en verricht alle taken voor zover deze niet bij of krachtens wettelijke regelingen aan het dagelijks bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen.
2. Het algemeen bestuur kan, binnen het kader van het doel zoals omschreven in artikel 4, besluiten tot het oprichten en deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van deelname daaraan. Artikel 31a van de Wet gemeenschappelijke regelingen is hierop van toepassing.
3. Het algemeen bestuur kan de uitoefening van de door haar te bepalen bevoegdheden volgens door haar te stellen regelen overdragen aan het dagelijks bestuur of aan commissies als bedoeld in artikel 19 van de regeling.
Niet kunnen worden overgedragen:
 - a. Het vaststellen en wijzigen van de begroting;
 - b. Het vaststellen van de jaarrekening;
 - c. Het vaststellen en wijzigen van jaarplannen en werkplannen;
 - d. Het vaststellen en wijzigen van verordeningen;
 - e. Besluiten over het toetreden tot, uittreden uit of wijzigen van de regeling;
 - f. Het treffen, wijzigen, verlengen of opheffen van een gemeenschappelijke regeling tussen het RDOG HM en een ander openbaar lichaam, alsmede het toetreden tot en het uittreden uit een dergelijke regeling;
 - g. Het oprichten en deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van deelname daaraan;
 - h. Het nemen van besluiten over het instellen van commissies als bedoeld in artikel 19 van de regeling.

§ 6. Het dagelijks bestuur

Artikel 14

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit ten minste vijf en maximaal acht leden, waaronder begrepen de voorzitter. De leden worden aangewezen door en uit de leden van het algemeen bestuur. Bij de aanwijzing wordt rekening gehouden met de geografische spreiding van de gemeenten waaruit de leden afkomstig zijn.
2. De leden van het dagelijks bestuur zijn, tezamen en ieder afzonderlijk, voor het door hen gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur.
3. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit, een en ander overeenkomstig artikel 19a, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
4. De leden van het dagelijks bestuur geven tezamen dan wel afzonderlijk aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.
5. De aanwijzing van de leden van het dagelijks bestuur heeft plaats uiterlijk een maand na het tijdstip van aantreden van het algemeen bestuur.
6. In een vacature in het dagelijks bestuur wordt voorzien in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur.
7. Wie ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn.

Artikel 15

1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dat nodig acht of wanneer twee leden daarom schriftelijk, onder opgaaf van redenen, verzoeken.
2. Op het houden van de vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn de artikelen 52 tot en met 60 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

Artikel 16

1. Elk lid van het dagelijks bestuur heeft in de vergadering één stem.
2. De artikelen 28, eerste tot en met derde lid, 29, en 30 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.

§ 7. Bevoegdheden en taken van het dagelijks bestuur

Artikel 17

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de voorbereiding en uitvoering van de besluiten van het algemeen bestuur.
2. Het dagelijks bestuur oefent toezicht uit op al hetgeen het openbaar lichaam aangaat.
3. Het dagelijks bestuur beheert de inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam.
4. Het dagelijks bestuur oefent de bevoegdheden uit die door het algemeen bestuur en krachtens de regeling aan hem zijn opgedragen.
5. Het dagelijks bestuur besluit over:
 - a. het voeren van rechtsgedingen door het openbaar lichaam daaronder begrepen het al dan niet instellen van hoger beroep tegen uitspraken van de rechter,
 - b. het berusten in een tegen het openbaar lichaam ingestelde rechtsvordering.

§ 8. De voorzitter

Artikel 18

1. De voorzitter wordt door het algemeen bestuur uit zijn midden aangewezen.
2. De voorzitter van het algemeen bestuur is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur.
3. De voorzitter is voor het door hem gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur.
4. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. Artikel 273 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing ten aanzien van door het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur genomen besluiten.

5. De voorzitter geeft aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.
6. De voorzitter tekent de stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan.
7. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte. Hij kan het vertegenwoordigen van het openbaar lichaam opdragen aan een door hem aan te wijzen gemachtigde.
8. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een gemeente die partij is in een geding waarbij het openbaar lichaam is betrokken, oefent een door het dagelijks bestuur aan te wijzen lid uit haar midden de in het zevende lid genoemde bevoegdheid uit.

§ 9. Commissies

Artikel 19

Het algemeen bestuur kan overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 24 en 25 van de Wet gemeenschappelijke regelingen commissies instellen.

§ 10. Organisatie en medewerkers

Artikel 20

Het dagelijks bestuur regelt de inrichting van de organisatie van het openbaar lichaam.

Artikel 21

1. De secretaris wordt, op voordracht van het dagelijks bestuur, door het algemeen bestuur benoemd, geschorst of ontslagen.
2. De secretaris is secretaris van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.
3. De secretaris is verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur.
4. De secretaris woont de vergaderingen bij van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. In deze vergaderingen heeft hij een adviserende stem.
5. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de secretaris bij zijn verhindering of ontstentenis.
6. Het algemeen bestuur stelt voor de secretaris een instructie vast.

Artikel 22

1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de commissies bij de uitoefening van hun taak terzijde.
2. Hij zorgt voor aantekening van het verhandelde in de vergaderingen van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de commissies.
3. Alle stukken, die van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur uitgaan, worden door hem mede ondertekend.

Artikel 23

1. Het algemeen bestuur benoemt in overeenstemming met het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden de directeur Publieke Gezondheid.
2. Het algemeen bestuur maakt afspraken met het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden over de procedure bij benoeming, functioneren, beoordelen en ontslag van de directeur Publieke Gezondheid.
3. De directeur Publieke Gezondheid is belast met de uitvoering van de taken en bevoegdheden die aan hem bij of krachtens de Wet publieke gezondheid, bij of krachtens enige andere wet of bij deze regeling zijn toegekend.
4. De directeur Publieke Gezondheid heeft de algemene leiding over de organisatie en is verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur.
5. De directeur Publieke Gezondheid draagt over het programma Geneeskundige Hulpverlening verantwoording af aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden.
6. De functies directeur Publieke Gezondheid en secretaris kunnen ook in combinatie door één persoon worden uitgevoerd.

7. Het algemeen bestuur stelt voor de directeur Publieke Gezondheid een instructie vast.
8. De overige leden van de directie worden benoemd, geschorst en ontslagen door het dagelijks bestuur.
9. Het dagelijks bestuur regelt de taken en bevoegdheden van de directieleden.

§ 11. Rechtspositie

Artikel 24

1. Het dagelijks bestuur regelt de rechtspositie van het personeel.
2. Het dagelijks bestuur is bevoegd om arbeidsovereenkomsten naar burgerlijk recht aan te gaan alsmede om ambtenaren te benoemen, te schorsen en te ontslaan met uitzondering van de directeur Publieke Gezondheid.

§ 12. Financiën

Artikel 25

1. Het algemeen bestuur stelt bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast. Op deze regels is artikel 212 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.
2. Het algemeen bestuur stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Op deze regels is artikel 213 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

Artikel 26

1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene en financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening van het jaar daarvoor aan de raad.
2. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk acht weken voorafgaand aan het tijdstip waarop de ontwerpbegroting aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, de ontwerpbegroting voor het komende kalenderjaar, vergezeld van toelichting, toe aan de raad.
3. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de besturen van de deelnemende gemeenten voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.
4. De raad kan binnen acht weken na toezending bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijzen zijn vervat, bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
5. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 juli van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de begroting moet dienen.
6. Terstond na de vaststelling zendt het algemeen bestuur de begroting aan de raad.
7. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling doch in ieder geval vóór 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten.
8. Het bepaalde in dit artikel is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat het algemeen bestuur bij verordening kan bepalen ten aanzien van welke categorieën begrotingswijzigingen van het bepaalde in dit artikel mag worden afgeweken. Begrotingswijzigingen waarbij de gemeentelijke bijdrage niet zullen stijgen, kunnen direct door het algemeen bestuur worden vastgesteld.
9. Het dagelijks bestuur vraagt advies aan het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden over de programmabegroting en programmarekening Geneeskundige Hulpverlening, over de bestemming van het resultaat van dit programma en over het deelprogramma infectieziektebestrijding.
10. Het algemeen bestuur wijkt slechts af van het advies van het bestuur van de Veiligheidsregio over de programmabegroting en rekening Geneeskundige Hulpverlening en het deelprogramma infectieziektebestrijding na overleg tussen beide besturen.
11. Het openbaar lichaam publiceert binnen twee weken na vaststelling zowel de begroting als de jaarrekening op de website van het openbaar lichaam.

Artikel 27

1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke gemeente verschuldigd is voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft.
2. Als verdeelsleutel voor de bijdrage in de kosten van de taken genoemd in artikel 5, eerste lid, wordt gehanteerd het aantal inwoners, of indien van toepassing het aantal kinderen tot 4 jaar, volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers per 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is, dan wel indien bedoelde bevolkingscijfers op genoemd tijdstip niet openbaar gemaakt zijn, de laatste door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers. Uitzondering hierop is de taak zoals genoemd onder e van artikel 5, eerste lid. De kosten hiervoor worden verrekend op basis van het aantal en type verrichtingen.
3. Voor de kosten die voortvloeien uit taken genoemd in artikel 5, tweede lid, is uitsluitend een bijdrage verschuldigd door de opdrachtgever. Voor de berekening van de hoogte van die bijdrage wordt de in het tweede lid genoemde verdeelsleutel gehanteerd of is bepalend de mate waarin door de opdrachtgever gebruik is gemaakt van de betreffende dienst.
4. Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen wordt rekening gehouden met bijdragen van het Rijk en van andere organisaties.
5. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot iedere 1^e werkdag van het kwartaal een kwart van de verschuldigde bijdrage.
6. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.
7. Indien aan het algemeen bestuur blijkt dat een deelnemende gemeente weigert de in de dit artikel bedoelde bijdragen in zijn begroting op te nemen, doet het algemeen bestuur aan gedeputeerde staten het verzoek om over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 van de Gemeentewet.
8. Indien zich een substantiële verandering in de doeluitkering rampenbestrijding voordoet waardoor de financiering van óf de veiligheidsregio óf de uitvoering van taken van de geneeskundige hulpverlening in het geding komen, treedt het bestuur in overleg met het bestuur van de veiligheidsregio Hollands Midden om tot een afgestemd voorstel voor een oplossing te komen aan de deelnemende gemeenten.

Artikel 28

1. Het dagelijks bestuur biedt de rekening over het afgelopen jaar, onder toevoeging van een verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de rekening, ingesteld door een door het algemeen bestuur ingestelde deskundige overeenkomstig artikel 213 van de Gemeentewet, en van hetgeen het dagelijks bestuur te zijner verantwoording dienstig acht, met alle bijbehorende bescheiden jaarlijks vóór 1 juni ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan.
2. Het algemeen bestuur stelt de rekening vast vóór 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
3. De rekening wordt binnen twee weken, doch in ieder geval vóór 15 juli, met alle bijbehorende stukken aan gedeputeerde staten aangeboden. Van de vaststelling doet het dagelijks bestuur ook direct mededeling aan de raad.
4. Vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot décharge, behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden.
5. In de rekening wordt het door elke van de deelnemende gemeenten over het desbetreffende jaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen.
6. De kosten worden, rekening houdende met andere inkomsten en uitgaven, over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van het aantal inwoners per 1 januari van het voorafgaande kalenderjaar.
7. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 27, eerste lid, bepaalde en het werkelijk verschuldigde, vindt plaats terstond nadat de rekening overeenkomstig het derde lid aan gedeputeerde staten is aangeboden.
8. De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing, voor zover daarvan bij of krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen niet is afgeweken.

§ 13. Het archief

Artikel 29

1. Het algemeen bestuur stelt overeenkomstig de Archiefwet 1995 regels vast betreffende de wijze waarop zorg wordt gedragen voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.
2. Het dagelijks bestuur draagt de zorg voor de archiefbescheiden.

3. De secretaris is belast met het beheer van de archiefbescheiden.

§ 14. Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing

Artikel 30

1. Een gemeente die tot de regeling wenst toe te treden of uit te treden, richt het verzoek ter zake aan het algemeen bestuur.
2. Het algemeen bestuur zendt het verzoek als bedoeld in het eerste lid binnen drie maanden aan de colleges en burgemeesters van de deelnemende gemeenten, onder overlegging van zijn advies omtrent de toetreding of de uittreding en de eventueel aan de toetreding of de uittreding te verbinden voorwaarden.
3. Toetreding vindt plaats indien de colleges en burgemeesters van de meerderheid van de deelnemende gemeenten daarmee hebben ingestemd.
4. Aan de toetreding kunnen bij de in het derde lid bedoelde besluiten de in het tweede lid bedoelde voorwaarden worden verbonden.
5. De toetreding gaat in op 1 januari van het jaar, volgende op het jaar waarin is voldaan aan de vereisten genoemd in artikel 26, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
6. Het algemeen bestuur stelt een regeling vast waarin wordt vastgelegd onder welke voorwaarden uittreding kan plaatsvinden.
7. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de uittreding en stelt de verschuldigde schadeloosstelling vast.
8. De uittreding gaat in op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin het algemeen bestuur het besluit zoals genoemd in het eerste lid heeft ontvangen, tenzij door het algemeen bestuur een eerdere datum is bepaald.

Artikel 31

1. De regeling kan worden gewijzigd of het openbaar lichaam kan worden opgeheven bij daartoe strekkend besluit van de colleges en burgemeesters gezamenlijk van tweederde van het aantal deelnemende gemeenten.
2. Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling of opheffing van het openbaar lichaam wenselijk acht, doet het dagelijks bestuur het daartoe strekkend voorstel van het algemeen bestuur toekomen aan de colleges en burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
3. De bij de wet voorgeschreven toezending van de wijziging of opheffing bedoeld in het eerste lid aan gedeputeerde staten geschiedt door het algemeen bestuur respectievelijk door het college van de gemeente Leiden.

Artikel 32

1. In geval van opheffing van het openbaar lichaam besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.
2. Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, de colleges en burgemeesters van de deelnemende gemeenten gehoord, vastgesteld.
3. Het liquidatieplan voorziet ook in de gevolgen die de beëindiging heeft voor de medewerkers als bedoeld in artikel 24.
4. Het liquidatieplan geeft regels voor de wijze waarop de deelnemende gemeenten, voor zover het saldo ontoereikend is, zorgdragen voor de nakoming van de verplichtingen van het openbaar lichaam.
5. Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie.
6. Zonodig blijven de organen van het openbaar lichaam ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

§ 15. Slotbepalingen

Artikel 33

De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.

Artikel 34

De regeling gaat in op 1 oktober 2020.

Artikel 35

Het college van de gemeente Leiden zendt de regeling toe aan gedeputeerde staten.

Artikel 36

1. De regeling wordt aangehaald als 'Gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden'.
2. De Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden kan worden afgekort als 'RDOG HM'.

Vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeente Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas.

**Overzicht gewijzigde artikelen Gemeenschappelijke Regeling RDOG Hollands Midden
(was-wordt lijst)**

Nr.	Huidige tekst ('was')	Tekst na (1 ^e) wijziging ('wordt')
1	CONCEPT RAADSBESLUIT De raad van de gemeente;	De raad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester van de gemeente Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas, ieder voor zover het zijn bevoegdheden betreft;
Toelichting nr. 1: <i>Gelet op dat de huidige gemeenschappelijke regeling een gemengde regeling is dienen alle organen te besluiten tot wijzigen van de huidige regeling.</i>		
2	Overwegende dat: • Sinds het vaststellen van de betreffende gemeenschappelijke regelingen wetswijzingen hebben plaatsgevonden aangaande de Wet veiligheidsregio's, de Wet Publieke Gezondheid, de tijdelijke Wet Ambulancezorg en de Politiewet; • Deze wetswijzingen nopen tot wijziging van de betreffende gemeenschappelijke regelingen; • Dit tevens gelegenheid biedt enkele onvolkomenheden in de Gemeenschappelijke Regelingen te herstellen	Kan vervallen.
3	Gelet op: • De Gemeentewet en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen • De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden d.d. 1 januari 2006; • De Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden d.d. 8 oktober 2010	Gelet op: • De gemeentewet, de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Wet publieke gezondheid, de Wet veiligheidsregio's, de Tijdelijke wet ambulancezorg, de Wet kinderopvang, de Wet op de lijkbezorging, de Jeugdwet, de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, de Wet verplichte ggz, de Archiefwet 1995 en andere relevante wet- en regelgeving; • De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden zoals ingegaan op 1 april 2014; • De Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Hollands Midden zoals ingegaan op 1 april 2014;

Toelichting nr. 3: <i>Wetgeving die in de gemeenschappelijke regeling wordt genoemd of die ten grondslag ligt aan bepaalde taken is toegevoegd. Datum laatste versies gemeenschappelijke regelingen opgenomen.</i>		
4	Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.....2014, nr.....; Gelezen het advies van de commissied.d.....2014;	Besluiten: De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden te wijzigen, waardoor deze als volgt komt te luiden:
5	Besluit: A. De Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden te wijzigen, waardoor deze als volgt komt te luiden: “Gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden”	Het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester van de gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas zijn aangegaan de gemeenschappelijke regeling welke luidt als volgt: “Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden”
Toelichting nr. 5 <i>De gewijzigde gemeenschappelijke regeling dient te worden vastgesteld door de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de aan de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten. Er worden geen taken van de raad aan het openbaar lichaam opgedragen, vandaar dat de raad bij de wijziging van de regeling zal uittreden.</i>		
6	§ 1. Begripsbepalingen Artikel 1 In deze regeling wordt verstaan onder: a. openbaar lichaam: het openbaar lichaam bedoeld in artikel 3; b. deelnemende gemeente: aan de regeling deelnemende gemeente; c. gedeputeerde staten: gedeputeerde staten van de provincie Zuid-Holland.	§ 1. Begripsbepalingen Artikel 1 In deze regeling wordt verstaan onder: a. regeling: de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden; b. openbaar lichaam: het openbaar lichaam bedoeld in artikel 3;

		c. college: het college van burgemeester en wethouders van de aan deze regeling deelnemende gemeente; d. burgemeester: de burgemeester van de aan deze regeling deelnemende gemeente; e. raad: de gemeenteraad van de aan deze regeling deelnemende gemeente; f. deelnemende gemeente: de gemeente waarvan het college en de burgemeester deze regeling heeft getroffen; g. directeur Publieke Gezondheid: de directeur Publieke Gezondheid zoals bedoeld in artikel 14 van de Wet publieke gezondheid; h. gedeputeerde staten: het college van gedeputeerde staten van Zuid-Holland.
Toelichting nr. 6 <i>Naast wijzigingen die voortvloeien uit de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen, moeten er ook begripsbepalingen worden aangepast omdat deze niet in overeenstemming zijn met o.m. de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Wet publieke gezondheid. Daarnaast zijn ter verduidelijking begripsbepalingen toegevoegd.</i>		
7	Artikel 2 Waar in de regeling artikelen van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing worden verklaard, wordt in die artikelen gelezen voor gemeente, raad, college van burgemeester en wethouders, en burgemeester onderscheidenlijk openbaar lichaam, algemeen bestuur, dagelijks bestuur en voorzitter.	Ongewijzigd.
8	§ 2. Het openbaar lichaam Artikel 3 1. Er is een openbaar lichaam Regionale dienst openbare gezondheidszorg Hollands Midden, met als uitvoerende eenheden de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Midden, bureau GHOR Hollands Midden en de Regionale Ambulancevoorziening Hollands Midden. 2. Het openbaar lichaam is gevestigd te Leiden.	§ 2. Het openbaar lichaam Artikel 3 1. Er is een openbaar lichaam met de taken en aanduiding zoals omschreven in artikel 5 met de naam Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden. 2. Het openbaar lichaam is gevestigd te Leiden.
Toelichting nr. 8		

Lid 1

Conform artikel 14 lid 2 Wet publieke gezondheid wordt een openbaar lichaam ingesteld met de aanduiding: gemeentelijke gezondheidsdienst. In 2006 is besloten de naam 'Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden' als naam van het openbaar lichaam te hanteren. De uitvoerende eenheden worden niet meer beschreven in lid 1, de daaronder vallende taken zijn al beschreven in artikel 5 van de regeling. Daarnaast is de inrichting van de organisatie voorbehouden aan het dagelijks bestuur conform artikel 20 van de regeling. In artikel 5 van de gemeenschappelijke regeling is een verwijzing gemaakt naar artikel 14 lid 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Lid 2

In artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is de plaats van vestiging ingevoerd. De gemeenschappelijke regeling zal ergens gevestigd moeten zijn. Ook voor de inschrijving in het Handelsregister moet een plaats van vestiging worden opgegeven. Nu dit Leiden is dient deze in de gemeenschappelijke regeling te worden opgenomen.

9	Artikel 4 Het openbaar lichaam heeft ten doel de belangen te behartigen van de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid en de ambulancezorg.	Ongewijzigd.
10	Artikel 5 Het openbaar lichaam heeft tot taak: 1. Uitvoering te geven aan de in hoofdstuk II van de Wet publieke gezondheid aan de deelnemende gemeenten opgedragen taken.; 2. Het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg als onderdeel van een gemeenschappelijke meldkamer en het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg als bedoeld in artikel 4 van de Tijdelijke wet ambulancezorg en het daartoe verwerven van een vergunning als bedoeld in artikel 6 van de Tijdelijke wet ambulancezorg.; 3. De organisatie van de geneeskundige hulpverlening als bedoeld in art 2 van de Wet veiligheidsregio's en in artikel 2 van de Wet publieke gezondheid.; 4. Uitvoering te geven aan hetgeen bepaald is in de paragrafen 1 en 2 van Hoofdstuk 4 van de Wet kinderopvang indien en voor zover daartoe opdracht van een of meer deelnemende gemeenten is verkregen; 5. Uitvoering te geven aan andere dan in het eerste tot en met het derde lid genoemde taken op het terrein van de gezondheidszorg indien daartoe opdracht van een of meer deelnemende gemeenten of van derden is verkregen indien en voor zover: a. de taken redelijkerwijs aansluiten bij de in het eerste tot en met het derde lid	Artikel 5 1. Het openbaar lichaam heeft tot taak: a. het in stand houden van een regionale gezondheidsdienst als bedoeld in artikel 14, eerste lid, van de Wet publieke gezondheid, tevens ingevolge artikel 14, tweede lid, van de Wet publieke gezondheid aangeduid als gemeentelijke gezondheidsdienst; b. uitvoering te geven aan de in hoofdstuk II van de Wet publieke gezondheid aan het college opdragen taken; c. het in stand houden van een meldkamer ambulancezorg als onderdeel van een gemeenschappelijke meldkamer en het verlenen of doen verlenen van ambulancezorg als bedoeld in artikel 4 van de Tijdelijke wet ambulancezorg en het daartoe verwerven van een vergunning als bedoeld in artikel 6 van de Tijdelijke wet ambulancezorg; d. de organisatie van de geneeskundige hulpverlening als bedoeld in artikel 2 van de Wet veiligheidsregio's en in artikel 2 van de Wet publieke gezondheid; e. uitvoering te geven aan hetgeen bepaald is in de paragrafen 1 en 2 van Afdeling 4 van de Wet kinderopvang; f. de organisatie en uitvoering van gemeentelijke lijkschouwing in het kader van de Wet op de lijkbezorging; g. het instellen en in stand houden van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling;

genoemde taken en deze taken niet belemmeren; b. de taken worden uitgeoefend tegen minimaal kostendekkende tarieven; c. van de afnemers een bijdrage wordt verlangd in alle kosten van het aangaan dan wel beëindigen van de taken; d. van afnemers wordt verlangd dat zij zich verbinden de taken af te nemen gedurende een minimumperiode, al dan niet met een nader te bepalen opzegtermijn. 6. De taken, bedoeld in het derde, vierde en vijfde lid, worden slechts op basis van een daaraan ten grondslag liggende tussen het openbaar lichaam en opdrachtgever gesloten overeenkomst uitgevoerd. 7. Indien ten gevolge van wijziging van wettelijke regelingen, de uitvoering van werkzaamheden als bedoeld in lid 1 t/m 4 gaan strekken ter uitvoering van een andere regeling dan ter uitvoering waarvan zij ten tijde van het van kracht worden van deze regeling strekten, dan wel indien in deze werkzaamheden ten gevolge van een dergelijke wijziging veranderingen optreden, blijven zij, voor zover hun strekking en omvang door hun wijziging niet wezenlijk veranderen, behoren tot de taken die in de genoemde artikellieden aan het Openbaar Lichaam zijn opgedragen.	h. het inrichten en in stand houden van een netwerksamenwerking tussen deelnemende gemeenten en organisaties op het terrein van strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving, met als doel: 1. het bieden van begeleiding en/of zorg- en hulpverlening in het belang van het voorkomen, verminderen en bestrijden van criminaliteit, recidive, (ernstige) overlast en; 2. het voorkomen en verminderen van onveilige situaties voor personen in Hollands Midden; i. het instellen en in stand houden van een Meldpunt Zorg en Overlast; j. het instellen en in stand houden van een crisisinterventiedienst Jeugd; k. het instellen en in stand houden van een Jeugdpreventieteam; l. uitvoering te geven aan het bepaalde in paragraaf 1 van Hoofdstuk 5 Wet verplichte ggz; m. uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 7:1, derde lid onder b Wet verplichte ggz. 2. Het openbaar lichaam kan taken en opdrachten, anders dan bedoeld in het eerste lid, uitvoeren voor één of meerdere deelnemende gemeenten of derden als deze daarom verzoeken en voor zover: a. deze redelijkerwijs aansluiten bij de in het eerste lid genoemde taken en de doelstelling zoals genoemd in artikel 4 en deze de daar genoemde taken en doelstelling niet belemmeren; b. deze worden uitgeoefend tegen minimaal kostendekkende tarieven; c. van de opdrachtgever een bijdrage wordt verlangd in alle kosten van het aangaan dan wel beëindigen van de taken; d. van de opdrachtgever wordt verlangd dat zij zich verbinden de taken af te nemen gedurende een minimumperiode, al dan niet met een nader te bepalen opzegtermijn. 3. De taken en opdrachten, bedoeld in het tweede lid, worden slechts op basis van een daaraan ten grondslag liggende tussen het openbaar lichaam en de opdrachtgever gesloten overeenkomst uitgevoerd. 4. Indien ten gevolge van wijziging van wettelijke regelingen de uitvoering van de taken als bedoeld in het eerste lid gaan strekken ter uitvoering van een andere regeling dan ter uitvoering waarvan zij ten tijde van het van kracht worden van deze regeling strekten, dan wel indien in deze taken ten gevolge van een dergelijke wijziging veranderingen optreden, blijven zij, voor zover hun strekking en omvang
--	--

		door hun wijziging niet wezenlijk veranderen, behoren tot de taken die in de genoemde artikelliden aan het openbaar lichaam zijn opgedragen.
Toelichting nr. 10 <u>Lid 1</u> <i>De taken van het openbaar lichaam zijn uitgebreid en worden aan het openbaar lichaam overgedragen. Dit onder meer door het onderbrengen van het Zorg en Veiligheidshuis bij RDOG HM en overige taken zoals Veilig Thuis, het Crisis Interventieteam en Jeugdpreventieteam.</i> <u>Sub a</u> <i>Zie de toelichting bij artikel 3 (nummer 8).</i> <u>Sub f</u> <i>Betreft uitvoering van de lijkschouw. Deze taak is opgedragen aan burgemeester en wethouders in artikel 4 van de Wet op de lijkbezorging en voor alle gemeenten in Hollands Midden ondergebracht bij RDOG HM. De benoeming van de lijkschouwers door de directeur Publieke Gezondheid is opgenomen artikel 6 van de regeling.</i> <u>Sub g</u> <i>Conform artikel 4.1.1 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 dient het college zorg te dragen voor de organisatie van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling (Veilig Thuis). Met ingang van 1 januari 2015 is besloten de uitvoering daarvan te beleggen bij de RDOG HM.</i> <u>Sub h</u> <i>Betreft de taak van het Zorg- en Veiligheidshuis.</i> <u>Sub i</u> <i>Het Meldpunt Zorg en Overlast betreft de bemoeizorg in het kader van taken op het gebied van de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). Bij het Meldpunt kunnen meldingen worden gedaan door professionals of inwoners indien er zorgen zijn of sprake is van overlast. Het Meldpunt neemt vervolgens contact op met degene over wie de melding gaat. Er wordt nauw samengewerkt met een groot netwerk van zorg- hulpverleners in de regio om passende hulp in te kunnen schakelen. Het Meldpunt heeft daarbij een coördinerende rol.</i> <u>Sub j</u> <i>Er is sprake van een crisis als een gezin in een (acute) situatie terecht komt waarbij de veiligheid of het welzijn van een kind in gevaar komt. Er is dan direct hulp noodzakelijk. Het Crisis Interventie Team Jeugd (CIT) biedt:</i> - Advisering van hulpverlening bij een crisis; - 24 uren bereikbaarheid; - Crisisinterventie, zoals het aandragen van praktische oplossingen, adviseren, vervolghulpverlening; - Ondersteuning geven aan reguliere hulpverlening bij complexe problematiek, zoals eerge relateerd geweld, kinderonvoering, etc. <u>Sub k</u> <i>Het Jeugdpreventieteam (JPT) biedt trajectbegeleiding aan jongeren tot 18 jaar die in aanraking zijn gekomen met de politie of die vatbaar zijn om crimineel gedrag te ontwikkelen. De begeleiding is intensief en kortdurend aan de jongere en diens gezin en/of netwerk. Het doel is voorkomen en terugdringen van jeugdcriminaliteit in een vroeg stadium. Er wordt ingezet op het vergroten van de sociale vaardigheid, de zelfredzaamheid en het toekomstperspectief. Wanneer vervolghulpverlening nodig is, volgt een motivatietraject. Het JPT heeft samenwerkingsafspraken met de politie. De JPT medewerkers werken in de verschillende politiebureaus en ondersteunen de politie bij vroegsignalering en herkennen van zorg. Aanmeldingen voor een begeleidingstraject van het JPT gaan via een politie zorgmelding bij Veilig Thuis.</i>		

Sub l

Volgens paragraaf 1 van Hoofdstuk 5 van de Wet verplichte ggz dient het college van burgemeester en wethouders zorg te dragen voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie. De uitvoering hiervan is met ingang van 1 januari 2020 neergelegd bij RDOG HM.

Sub m

Artikel 7:1 lid 3 onder b Wet verplichte GGZ stelt dat de burgemeester niet eerder een crisismaatregel neemt nadat hij de betrokkene, zo mogelijk, in de gelegenheid heeft gesteld om te worden gehoord. De uitvoering hiervan is met ingang van 1 januari 2020 neergelegd bij RDOG HM.

Lid 2

Bepaling is aangepast in die zin dat 'op het terrein van de gezondheidszorg' uit het huidige artikel is komen te vervallen. Hierdoor vervalt de beperking dat taken gerelateerd moeten zijn aan de gezondheidszorg. Dit sluit meer aan bij de huidige taken.

11	Artikel 6 Waar in wettelijke regelingen, op grond waarvan de taken aan het openbaar lichaam zijn overgedragen, bevoegdheden van regeling en bestuur zijn toegekend aan de gemeente, de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders of de burgemeester, of plichten zijn opgelegd, komen die bevoegdheden toe en rusten die plichten op onderscheidenlijk het openbaar lichaam, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter, tenzij de wettelijke regelingen anders bepalen een en ander behoudens hetgeen bepaald is in artikel 30, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.	Artikel 6 1. Waar ten aanzien van wettelijke taken die aan het openbaar lichaam zijn overgedragen en de taken die in artikel 5 aan het openbaar lichaam zijn opgedragen, bevoegdheden van regeling en bestuur zijn toegekend aan de gemeente, de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders of de burgemeester, of plichten zijn opgelegd, komen die bevoegdheden toe en rusten die plichten op onderscheidenlijk het openbaar lichaam, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter, tenzij de wettelijke regelingen anders bepalen een en ander behoudens hetgeen bepaald is in artikel 30, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 2. Het college wijst de directeur Publieke Gezondheid aan als toezichthouder in de zin van artikel 1.61, tweede lid Wet kinderopvang. 3. De directeur Publieke Gezondheid is bevoegd om namens het college gemeentelijke lijkschouwers te benoemen.
Toelichting nr. 11 De bevoegdheid tot het benoemen van gemeentelijke lijkschouwers conform artikel 4 van de Wet op de lijkbezorging namens het college van burgemeester en wethouders en het zijn van toezichthouder kinderopvang zijn eveneens opgenomen in dit artikel. Dit is in de huidige regeling nog niet het geval.		
12	§ 3. Het bestuur Artikel 7	Ongewijzigd.

	Het openbaar lichaam heeft de volgende bestuursorganen: - het algemeen bestuur, - het dagelijks bestuur, - de voorzitter.	
13	§ 4. Het algemeen bestuur Artikel 8 1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door de raden van de gemeenten. De raden van de gemeenten wijzen elk één lid aan. Het aan te wijzen lid maakt deel uit van het college van burgemeester en wethouders. 2. De raden van gemeenten wijzen voor ieder lid een plaatsvervangend lid aan. Het aan te wijzen plaatsvervangend lid maakt deel uit van het college van burgemeester en wethouders. 3. Een lid van het algemeen bestuur legt, met inachtneming van artikel 16, zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, verantwoording af over het door hem gevoerde beleid aan de raad van de gemeente die hem heeft aangewezen. 4. De aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur vindt plaats binnen twee maanden na de gemeenteraadsverkiezingen of in de eerste raadsvergadering na het tussentijds ontstaan van een vacature. 5. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt wanneer: - het lid geen deel meer uitmaakt van het college van burgemeester en wethouders in de gemeente waardoor hij is aangewezen; - het lid aan de raad die hem heeft aangewezen te kennen geeft geen lid meer te willen zijn van het algemeen bestuur; - de raad die het lid heeft aangewezen, de aanwijzing intrekt in geval het lid niet meer het vertrouwen heeft van die raad; - de zittingsperiode van de raad waardoor het lid is aangewezen, eindigt. 6. Na het tussentijds ontstaan van een vacature in het algemeen bestuur wijst de desbetreffende raad in zijn eerstvolgende vergadering een nieuw lid van het algemeen bestuur aan. 7. Van een aanwijzing tot lid van het algemeen bestuur en van het eindigen van het lidmaatschap in de gevallen genoemd in het vijfde lid geeft het college van burgemeester en wethouders van de gemeente die het lid heeft aangewezen, binnen een week na de aanwijzing of	§ 4. Het algemeen bestuur Artikel 8 1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen door en uit het college en de burgemeester van de deelnemende gemeente. Het college en de burgemeester van de deelnemende gemeente gezamenlijk wijzen elke één lid en één plaatsvervangend lid aan. Tenminste één deelnemende gemeente benoemt een burgemeester tot lid. 2. Een lid van het algemeen bestuur legt verantwoording af over het door hem gevoerde beleid aan het college en de burgemeester van de gemeente waarvan het college en burgemeester hem heeft aangewezen. 3. De aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur vindt plaats binnen twee maanden na de gemeenteraadsverkiezingen of in de eerste collegevergadering na het tussentijds ontstaan van een vacature. 4. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt wanneer: - het lid geen deel meer uitmaakt van het college waardoor hij is aangewezen of geen burgemeester meer is; - het lid aan het college en de burgemeester te kennen geeft geen lid meer te willen zijn van het algemeen bestuur. 5. Van een aanwijzing tot lid van het algemeen bestuur en van het eindigen van het lidmaatschap in de gevallen genoemd in het vierde lid geeft het college en de burgemeester van de gemeente die het lid hebben aangewezen gezamenlijk, binnen een week na de aanwijzing of beëindiging kennis aan de voorzitter van het openbaar lichaam. 6. Het tweede tot en met het vijfde lid is van overeenkomstige toepassing op plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

	beëindiging kennis aan de voorzitter van het openbaar lichaam. 8. Het derde tot en met het zevende lid is van overeenkomstige toepassing op plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.	
Toelichting nr. 13 <u>Lid 1</u> Dit op grond van artikel 13 lid 10 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, omdat de gemeenschappelijke regeling RDOG HM een regeling van de colleges en burgemeesters gezamenlijk is. Daarnaast is het huidige lid 2 (aanwijzen plaatsvervangend lid) opgenomen in lid 1. Het huidige lid 2 is daarmee overbodig en komen te vervallen. <u>Lid 2 t/m 6</u> Dit op grond van artikel 13 lid 10 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, omdat de gemeenschappelijke regeling RDOG HM een regeling van de colleges en burgemeesters gezamenlijk is.		
14	Artikel 9 1. Het algemeen bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of het dagelijks bestuur dat nodig oordeelt, dan wel ten minste één vijfde van het aantal leden, onder opgaaf van redenen, schriftelijk daarom verzoekt. 2. Op het houden van de vergaderingen van het algemeen bestuur is artikel 22 van de Wet gemeenschappelijke regelingen van toepassing. 3. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. Ten aanzien van het houden van een vergadering achter gesloten deuren zijn de artikelen 23 tot en met 25 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.	Artikel 9 1. Het algemeen bestuur vergadert ten minste twee maal per jaar en voorts zo dikwijls als de voorzitter of het dagelijks bestuur dat nodig oordeelt, dan wel ten minste één vijfde van het aantal leden, onder opgaaf van redenen, schriftelijk daarom verzoekt. 2. Op het houden van de vergaderingen van het algemeen bestuur zijn artikelen 22 en 23 van de Wet gemeenschappelijke regelingen van toepassing. 3. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd noch een besluit worden genomen, betreffende onderwerpen als vermeld in artikel 24 aanhef en onder a, b en d van de Gemeentewet. 4. In een besloten vergadering kan geen besluit worden genomen betreffende: a. wijziging en opheffing van de regeling; b. verordeningen; c. het toetreden en uittreden uit de regeling; d. het oprichten van of deelnemen in stichtingen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van de deelneming.
Toelichting nr. 14 <u>Lid 3</u> Huidig artikellid 3 komt te vervallen. Artikel 22 eerste lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen verklaart de artikelen 16, 17, 19, 20, 22, 26 en 28 tot en met 33 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing, voor zover daarvan in de Wet gemeenschappelijke regelingen		

niet is afgeweken. Artikel 22 leden 2 tot en met 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen komt overeen met het bepaalde in artikel 23 leden 1 tot en met 3 van de Gemeentewet en artikel 23 van de Wet gemeenschappelijke regelingen komt overeen met artikel 25 van de Gemeentewet. Dit maakt het huidige geformuleerde derde lid overbodig.

Lid 4

Overeenkomstig het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen is dit artikellid toegevoegd.

15	Artikel 10 1. Het algemeen bestuur geeft aan de raden van de deelnemende gemeenten ongevraagd alle informatie die voor een juiste beoordeling van het bestuursbeleid van het openbaar lichaam nodig is of die door één of meer leden van die raden wordt verlangd.	Ongewijzigd.
16	Artikel 11 1. In het reglement van orde dat het algemeen bestuur krachtens artikel 22 van de Wet gemeenschappelijke regelingen verplicht is op te stellen, worden onder meer regels opgenomen over: a. de wijze waarop het algemeen bestuur de informatie geeft aan de raden van de deelnemende gemeenten die voor een juiste beoordeling van het bestuursbeleid van het openbaar lichaam nodig is of die door één of meer leden van die raden wordt verlangd; b. het horen van belanghebbenden ten aanzien van door het algemeen bestuur te nemen besluiten; c. de wijze van het afleggen van verantwoording en het verstrekken van informatie als bedoeld in artikel 8, derde lid, respectievelijk artikel 10.	Artikel 11 Het algemeen bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast overeenkomstig artikel 22, eerste lid, Wet gemeenschappelijke regelingen.
Toelichting nr. 16 <i>Overeenkomstig artikel 22 eerste lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen jo. artikel 16 van de Gemeentewet. De Wet gemeenschappelijke regelingen kent hieromtrent geen specifieke bepalingen meer.</i> <i>De rest van het oude artikel eerste lid komt te vervallen i.v.m. overbodig, gelet dat dit in de wet al is opgenomen.</i>		
17	Artikel 12 Het aantal stemmen dat door een lid in de vergadering van het algemeen bestuur wordt uitgebracht is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente waaruit	Ongewijzigd.

	het lid afkomstig is, gerekend naar het laatstelijk door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfer per 1 januari. Het aantal uit te brengen stemmen per lid bedraagt voor de gemeenten met een inwoneraantal: - beneden 20.000 : 1 stem; - van 20.000 tot 40.000 : 2 stemmen; - van 40.000 tot 60.000 : 3 stemmen; - van 60.000 tot 80.000 : 4 stemmen; - van 80.000 tot 100.000 : 5 stemmen; - van 100.000 en meer : 6 stemmen.	
18	§ 5. Bevoegdheden en taken van het algemeen bestuur Artikel 13 1. Het algemeen bestuur heeft met betrekking tot de aan het openbaar lichaam opgedragen taken alle bevoegdheden en verricht alle taken voor zover deze niet bij of krachtens wettelijke regelingen aan het dagelijks bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen. 2. Het algemeen bestuur kan taken en bevoegdheden overdragen aan het dagelijks bestuur. Niet kunnen worden overgedragen: a. Het vaststellen en wijzigen van de begroting; b. Het vaststellen van de jaarrekening; c. Het vaststellen en wijzigen van jaarplannen en werkplannen; d. Het vaststellen en wijzigen van verordeningen; e. Besluiten over het toetreden tot, uittreden uit of wijzigen van de regeling; f. Het treffen, wijzigen, verlengen of opheffen van een gemeenschappelijke regeling tussen het openbaar lichaam en een ander openbaar lichaam, alsmede het toetreden tot en het uittreden uit een dergelijke regeling; g. Het oprichten en deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen en coöperatieve en andere verenigingen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van deelname daaraan;	§ 5. Bevoegdheden en taken van het algemeen bestuur Artikel 13 1. Het algemeen bestuur heeft met betrekking tot de aan openbaar lichaam opgedragen taken alle bevoegdheden en verricht alle taken voor zover deze niet bij of krachtens wettelijke regelingen aan het dagelijks bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen. 2. Het algemeen bestuur kan, binnen het kader van het doel zoals omschreven in artikel 4, besluiten tot het oprichten en deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van deelname daaraan. Artikel 31a van de Wet gemeenschappelijke regelingen is hierop van toepassing. 3. Het algemeen bestuur kan de uitoefening van de door haar te bepalen bevoegdheden volgens door haar te stellen regelen overdragen aan het dagelijks bestuur of aan commissies als bedoeld in artikel 19 van de regeling. Niet kunnen worden overgedragen: a. Het vaststellen en wijzigen van de begroting; b. Het vaststellen van de jaarrekening; c. Het vaststellen en wijzigen van jaarplannen en werkplannen; d. Het vaststellen en wijzigen van verordeningen; e. Besluiten over het toetreden tot, uittreden uit of wijzigen van de regeling; f. Het treffen, wijzigen, verlengen of opheffen van een gemeenschappelijke regeling tussen het RDOG HM en een ander openbaar lichaam, alsmede het toetreden tot en het uittreden uit een dergelijke regeling;

		g. Het oprichten en deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen dan wel het ontbinden daarvan of het beëindigen van deelname daaraan; h. Het nemen van besluiten over het instellen van commissies als bedoeld in artikel 19 van de regeling.
Toelichting nr. 18 <u>Lid 2</u> <i>In de Wet gemeenschappelijke regelingen staat in artikel 31a dat het algemeen bestuur slechts mag overgaan tot het oprichten van én deelnemen in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen indien de regeling in die mogelijkheid voorziet en dat het in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. De huidige regeling voorziet niet in deze mogelijkheid tot oprichting van of deelneming in privaatrechtelijke personen. Met het nieuw geformuleerde lid 2 is voorzien in een wettelijke grondslag daarvoor. In artikel 31a van de Wet gemeenschappelijke regelingen is voorts geregeld dat ten aanzien van elk besluit van het algemeen bestuur tot oprichting van of deelneming in een privaatrechtelijke rechtspersoon voorafgaand de raden hun zienswijze moeten kunnen geven.</i> <u>Lid 3</u> <i>Niet alleen aan het dagelijks bestuur ook aan commissies zoals bedoeld in artikel 19 van de regeling kan het algemeen bestuur bevoegdheden overdragen. Deze mogelijkheid is in de regeling opgenomen.</i>		
19	§ 6. Het dagelijks bestuur Artikel 14 1. Het dagelijks bestuur bestaat uit ten minste vijf en maximaal acht leden, waaronder begrepen de voorzitter. De leden worden aangewezen door en uit de leden van het algemeen bestuur. Bij de aanwijzing wordt rekening gehouden met de geografische spreiding van de gemeenten waaruit de leden afkomstig zijn. 2. De leden van het dagelijks bestuur zijn, tezamen en ieder afzonderlijk, voor het door hen gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 3. Een lid van het dagelijks bestuur dat niet meer het vertrouwen bezit van het algemeen bestuur, dient zijn ontslag in. De artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing. 4. De leden van het dagelijks bestuur geven tezamen dan wel afzonderlijk, met inachtneming van artikel 16, zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.	§ 6. Het dagelijks bestuur Artikel 14 1. Het dagelijks bestuur bestaat uit ten minste vijf en maximaal acht leden, waaronder begrepen de voorzitter. De leden worden aangewezen door en uit de leden van het algemeen bestuur. Bij de aanwijzing wordt rekening gehouden met de geografische spreiding van de gemeenten waaruit de leden afkomstig zijn. 2. De leden van het dagelijks bestuur zijn, tezamen en ieder afzonderlijk, voor het door hen gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 3. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit, een en ander overeenkomstig artikel 19a, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 4. De leden van het dagelijks bestuur geven tezamen dan wel afzonderlijk aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.

	5. De aanwijzing van de leden van het dagelijks bestuur heeft plaats uiterlijk een maand na het tijdstip van aantreden van het algemeen bestuur. 6. In een vacature in het dagelijks bestuur wordt voorzien in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur. 7. Wie ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn.	5. De aanwijzing van de leden van het dagelijks bestuur heeft plaats uiterlijk een maand na het tijdstip van aantreden van het algemeen bestuur. 6. In een vacature in het dagelijks bestuur wordt voorzien in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur. 7. Wie ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn.
Toelichting nr. 19 <u>Lid 3</u> In overeenstemming gebracht met het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen. <u>Lid 4</u> Artikel 16 lid 6 Wet gemeenschappelijke regelingen is vervangen door artikel 19a van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Artikel uit artikellid 4 gehaald.		
20	Artikel 15 1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dat nodig acht of wanneer twee leden daarom schriftelijk, onder opgaaf van redenen, verzoeken. 2. Op het houden van de vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn de artikelen 52 tot en met 60 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.	Ongewijzigd.
21	Artikel 16 1. Elk lid van het dagelijks bestuur heeft in de vergadering één stem. 2. De artikelen 28, eerste tot en met derde lid, 29, en 30 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.	Ongewijzigd.
22	§ 7. Bevoegdheden en taken van het dagelijks bestuur Artikel 17 1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de voorbereiding en uitvoering van de besluiten van het algemeen bestuur. 2. Het dagelijks bestuur oefent toezicht uit op al hetgeen het openbaar lichaam aangaat. 3. Het dagelijks bestuur beheert de inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam. 4. Het dagelijks bestuur oefent de bevoegdheden uit die door het algemeen bestuur en krachtens de regeling aan hem zijn opgedragen.	Ongewijzigd.

	5. Het dagelijks bestuur besluit over: a. het voeren van rechtsgedingen door het openbaar lichaam daaronder begrepen het al dan niet instellen van hoger beroep tegen uitspraken van de rechter, b. het berusten in een tegen het openbaar lichaam ingestelde rechtsvordering.	
23	§ 8. De voorzitter Artikel 18 1. De voorzitter wordt door het algemeen bestuur uit zijn midden aangewezen. 2. De voorzitter van het algemeen bestuur is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. 3. De voorzitter is voor het door hem gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 4. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. Artikel 273 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing ten aanzien van door het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur genomen besluiten. 5. De voorzitter geeft, met inachtneming van artikel 16, zesde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen, aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft. 6. De voorzitter tekent de stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan. 7. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte. Hij kan het vertegenwoordigen van het openbaar lichaam opdragen aan een door hem aan te wijzen gemachtigde. 8. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een gemeente die partij is in een geding waarbij het openbaar lichaam is betrokken, oefent een door het dagelijks bestuur aan te wijzen lid uit haar midden de in het zevende lid genoemde bevoegdheid uit.	§ 8. De voorzitter Artikel 18 1. De voorzitter wordt door het algemeen bestuur uit zijn midden aangewezen. 2. De voorzitter van het algemeen bestuur is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. 3. De voorzitter is voor het door hem gevoerde beleid verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 4. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. Artikel 273 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing ten aanzien van door het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur genomen besluiten. 5. De voorzitter geeft aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft. 6. De voorzitter tekent de stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan. 7. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte. Hij kan het vertegenwoordigen van het openbaar lichaam opdragen aan een door hem aan te wijzen gemachtigde. 8. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een gemeente die partij is in een geding waarbij het openbaar lichaam is betrokken, oefent een door het dagelijks bestuur aan te wijzen lid uit haar midden de in het zevende lid genoemde bevoegdheid uit.
Toelichting nr. 23 <u>Lid 5</u> <i>Artikel 16 lid 6 Wet gemeenschappelijke regelingen is vervangen door artikel 19a van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Artikel 16 is uit huidig artikellid 5 gehaald.</i>		
24	§ 9. Commissies	Ongewijzigd.

	Artikel 19 Het algemeen bestuur kan overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 24 en 25 van de Wet gemeenschappelijke regelingen commissies instellen.	
25	§ 10. Organisatie en medewerkers Artikel 20 Het dagelijks bestuur regelt de inrichting van de organisatie van het openbaar lichaam.	Ongewijzigd.
26	Artikel 21 1. De secretaris wordt, op voordracht van het dagelijks bestuur, door het algemeen bestuur benoemd, geschorst of ontslagen. 2. De secretaris is secretaris van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. 3. De secretaris is verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 4. De secretaris woont de vergaderingen bij van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. In deze vergaderingen heeft hij een adviserende stem. 5. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de secretaris bij zijn verhindering of ontstentenis. 6. Het algemeen bestuur stelt voor de secretaris een instructie vast.	Ongewijzigd.
27	Artikel 22 1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de commissies bij de uitoefening van hun taak terzijde. 2. Hij zorgt voor aantekening van het verhandelde in de vergaderingen van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de commissies. 3. Alle stukken, die van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur uitgaan, worden door hem mede ondertekend.	Ongewijzigd.
28	Artikel 23 1. De secretaris is tevens algemeen directeur van de organisatie van het openbaar lichaam.	Artikel 23 1. Het algemeen bestuur benoemt in overeenstemming met het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden de directeur Publieke Gezondheid.

	2. De algemeen directeur heeft de algemene leiding over de organisatie en is verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 3. Het algemeen bestuur van de RDOG HM benoemt in overeenstemming met het bestuur van de veiligheidsregio HM een directeur publieke gezondheid. Deze geeft leiding aan de GGD en conform art 32 WVR ook leiding aan de GHOR en is belast met de operationele leiding van geneeskundige hulpverlening. 4. De directeur publieke gezondheid draagt over het programma Geneeskundige Hulpverlening verantwoording af aan het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden. 5. Het bestuur van de RDOG Hollands Midden maakt afspraken met het bestuur van de Veiligheidsregio HM over de procedure bij benoeming, functioneren, beoordelen en ontslag van de directeur publieke gezondheid. 6. De functies directeur publieke gezondheid, algemeen directeur en secretaris kunnen ook in combinatie door één persoon worden uitgevoerd 7. De overige leden van de directie worden benoemd, geschorst en ontslagen door het dagelijks bestuur. 8. Het algemeen bestuur stelt voor de algemeen directeur een instructie vast. 9. Het dagelijks bestuur regelt de taken en bevoegdheden van de directieleden.	2. Het algemeen bestuur maakt afspraken met het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden over de procedure bij benoeming, functioneren, beoordelen en ontslag van de directeur Publieke Gezondheid. 3. De directeur Publieke Gezondheid is belast met de uitvoering van de taken en bevoegdheden die aan hem bij of krachtens de Wet publieke gezondheid, bij of krachtens enige andere wet of bij deze regeling zijn toegekend. 4. De directeur Publieke Gezondheid heeft de algemene leiding over de organisatie en is verantwoording schuldig aan het algemeen bestuur. 5. De directeur Publieke Gezondheid draagt over het programma Geneeskundige Hulpverlening verantwoording af aan het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden. 6. De functies directeur Publieke Gezondheid en secretaris kunnen ook in combinatie door één persoon worden uitgevoerd. 7. Het algemeen bestuur stelt voor de directeur Publieke Gezondheid een instructie vast. 8. De overige leden van de directie worden benoemd, geschorst en ontslagen door het dagelijks bestuur. 9. Het dagelijks bestuur regelt de taken en bevoegdheden van de directieleden.
Toelichting nr. 28 <i>De artikelen 21 t/m 23 van de huidige regeling zijn niet onjuist. Wel is de redactie hiervan omslachtig. In de regeling wordt een algemeen directeur benoemd die tevens de functie/rol van secretaris vervult. Daarnaast staan in de huidige leden 3 t/m 6 van artikel 23 bepalingen over de directeur Publieke Gezondheid. Deze functie kan nu worden vervuld door de algemeen directeur/secretaris, maar dat hoeft niet het geval te zijn. Ter verduidelijking van een en ander verdient het aanbeveling om de functie, bevoegdheden en taken van de directeur Publieke Gezondheid in een separate bepaling te verankeren. Dat is gebeurt in het nieuw voorgestelde artikel 23. Mandaat en aanwijzing zijn opgenomen in artikel 6 van de regeling.</i> <i>De functie 'algemeen directeur' gaat op in de functie van directeur Publieke Gezondheid zoals in de praktijk nu ook al het geval is. De directeur Publieke Gezondheid geeft algemene leiding aan de organisatie (RDOG HM). Daarnaast is het nog mogelijk, net als in de huidige regeling, om de secretarisrol en de functie van directeur Publieke Gezondheid apart van elkaar uit te voeren. Ook kan het dagelijks bestuur nog andere directieleden benoemen.</i>		
29	§ 11. Rechtspositie Artikel 24 Het algemeen bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de	§ 11. Rechtspositie Artikel 24 1. Het dagelijks bestuur regelt de rechtspositie van het personeel.

	artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet 1929 de rechtspositie van de medewerkers van de organisatie die ambtenaar zijn, alsmede van de medewerkers van de organisatie die werkzaam zijn op grond van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht.	2. Het dagelijks bestuur is bevoegd om arbeidsovereenkomsten naar burgerlijk recht aan te gaan alsmede om ambtenaren te benoemen, te schorsen en te ontslaan met uitzondering van de directeur Publieke Gezondheid.
Toelichting nr. 29 <i>Artikel is in lijn gebracht met het bepaalde in de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren welke van toepassing is sinds 1/1/2020. Medewerkers van de organisatie zijn nu werkzaam op grond van een arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht.</i>		
30	§ 12. Financiën Artikel 25 1. Het algemeen bestuur stelt bij verordening de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie vast. Op deze regels is artikel 212 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing. 2. Het algemeen bestuur stelt bij verordening regels vast voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie. Op deze regels is artikel 213 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.	Ongewijzigd.
31	Artikel 26 1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk zes weken voorafgaand aan het tijdstip waarop de ontwerpbegroting aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, de ontwerpbegroting voor het komende kalenderjaar, vergezeld van toelichting, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten. 2. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de besturen van de deelnemende gemeenten voor eenieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten algemeen verkrijgbaar gesteld. Artikel 190, tweede en derde lid, van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing. 3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen zes weken na toezending bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijzen zijn vervat, bij de ontwerpbegroting, zoals	Artikel 26 1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene en financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening van het jaar daarvoor aan de raad. 2. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk acht weken voorafgaand aan het tijdstip waarop de ontwerpbegroting aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, de ontwerpbegroting voor het komende kalenderjaar, vergezeld van toelichting, toe aan de raad. 3. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de besturen van de deelnemende gemeenten voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. 4. De raad kan binnen acht weken na toezending bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt

	deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 4. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast voor 1 juli van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de begroting moet dienen. 5. Terstond na de vaststelling zendt het algemeen bestuur de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten. 6. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling doch in ieder geval voor 15 juli aan gedeputeerde staten. 7. Het bepaalde in dit artikel is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting met dien verstande dat het algemeen bestuur bij verordening kan bepalen ten aanzien van welke categorieën begrotingswijzigingen van het bepaalde in dit artikel mag worden afgeweken. 8. Het bestuur vraagt advies aan het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden over de programmabegroting en programmarekening Geneeskundige Hulpverlening, over de bestemming van het resultaat van dit programma en over het deelprogramma infectieziektebestrijding. 9. Het bestuur wijkt slechts af van het advies van het bestuur van de Veiligheidsregio over de programmabegroting en rekening Geneeskundige Hulpverlening en het deelprogramma infectieziektebestrijding na overleg tussen beide besturen.	de commentaren, waarin deze zienswijzen zijn vervat, bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 5. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 juli van het jaar, voorafgaande aan dat, waarvoor de begroting moet dienen. 6. Terstond na de vaststelling zendt het algemeen bestuur de begroting aan de raad. 7. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling doch in ieder geval vóór 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten. 8. Het bepaalde in dit artikel is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat het algemeen bestuur bij verordening kan bepalen ten aanzien van welke categorieën begrotingswijzigingen van het bepaalde in dit artikel mag worden afgeweken. Begrotingswijzigingen waarbij de gemeentelijke bijdrage niet zullen stijgen, kunnen direct door het algemeen bestuur worden vastgesteld. 9. Het dagelijks bestuur vraagt advies aan het bestuur van de Veiligheidsregio Hollands Midden over de programmabegroting en programmarekening Geneeskundige Hulpverlening, over de bestemming van het resultaat van dit programma en over het deelprogramma infectieziektebestrijding. 10. Het algemeen bestuur wijkt slechts af van het advies van het bestuur van de Veiligheidsregio over de programmabegroting en rekening Geneeskundige Hulpverlening en het deelprogramma infectieziektebestrijding na overleg tussen beide besturen. 11. Het openbaar lichaam publiceert binnen twee weken na vaststelling zowel de begroting als de jaarrekening op de website van het openbaar lichaam.
Toelichting nr. 31 <u>Lid 1</u> <i>Artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen is ingevoerd. Dit artikel geeft aan dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kader en de voorlopige jaarrekening aan de raad van de deelnemende gemeenten zendt.</i> <u>Lid 2</u> <i>Conform artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen. Als gevolg van de wijziging van dit artikel hebben raden voortaan acht in plaats van zes weken de tijd om een zienswijze in te dienen. De</i>		

gedachten achter deze wijziging zijn dat de doorlooptijd van zes weken in de praktijk te kort bleek te zijn.

Lid 4

Conform artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen. Zie verder toelichting onder lid 2.

Lid 7

Dit volgt uit artikel 34 tweede lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Lid 11

Toegevoegd conform de praktijk.

32	Artikel 27 1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke gemeente verschuldigd is voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft. 2. Als verdeelsleutel voor de bijdrage in de kosten van de taken genoemd in artikel 5, eerste en tweede lid, wordt gehanteerd het aantal inwoners volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers per 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is, dan wel indien bedoelde bevolkingscijfers op genoemd tijdstip niet openbaar gemaakt zijn, de laatste door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers. 3. De kosten voortvloeiend uit de taken genoemd in artikel 5 lid 3 worden gedragen door de deelnemende gemeenten, verdeeld naar rato van het aantal inwoner conform lid 2 van dit artikel. 4. Voor de kosten die voortvloeien uit taken genoemd in artikel 5, vierde en vijfde lid, is uitsluitend een bijdrage verschuldigd door de gemeenten die daartoe opdracht hebben gegeven. Voor de berekening van de hoogte van die bijdrage wordt de in het tweede lid genoemde verdeelsleutel gehanteerd of is bepalend de mate waarin door een deelnemende gemeente gebruik is gemaakt van de betreffende dienst. 5. Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen wordt rekening gehouden met bijdragen van het Rijk en van andere organisaties. 6. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot jaarlijks voor 15 januari en 1 juli telkens de helft van de verschuldigde bijdrage. 7. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen. 8. Indien aan het algemeen bestuur blijkt	Artikel 27 1. In de begroting wordt aangegeven welke bijdrage elke gemeente verschuldigd is voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft. 2. Als verdeelsleutel voor de bijdrage in de kosten van de taken genoemd in artikel 5, eerste lid, wordt gehanteerd het aantal inwoners, of indien van toepassing het aantal kinderen tot 4 jaar, volgens de door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers per 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is, dan wel indien bedoelde bevolkingscijfers op genoemd tijdstip niet openbaar gemaakt zijn, de laatste door het Centraal Bureau voor de Statistiek openbaar gemaakte bevolkingscijfers. Uitzondering hierop is de taak zoals genoemd onder e van artikel 5, eerste lid. De kosten hiervoor worden verrekend op basis van het aantal en type verrichtingen. 3. Voor de kosten die voortvloeien uit taken genoemd in artikel 5, tweede lid, is uitsluitend een bijdrage verschuldigd door de opdrachtgever. Voor de berekening van de hoogte van die bijdrage wordt de in het tweede lid genoemde verdeelsleutel gehanteerd of is bepalend de mate waarin door de opdrachtgever gebruik is gemaakt van de betreffende dienst. 4. Bij de berekening van de gemeentelijke bijdragen wordt rekening gehouden met bijdragen van het Rijk en van andere organisaties. 5. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot iedere 1^e werkdag van het kwartaal een kwart van de verschuldigde bijdrage. 6. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen. 7. Indien aan het algemeen bestuur blijkt dat een deelnemende gemeente weigert de
----	--	--

	dat een deelnemende gemeente weigert de in de dit artikel bedoelde bijdragen in zijn begroting op te nemen, doet het algemeen bestuur aan gedeputeerde staten het verzoek om over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 van de Gemeentewet. 9. Indien zich een substantiële verandering in de doeluitkering rampenbestrijding voordoet waardoor de financiering van óf de veiligheidsregio óf de uitvoering van taken van de geneeskundige hulpverlening in het geding komen, treedt het bestuur in overleg met het bestuur van de veiligheidsregio Hollands Midden om tot een afgestemd voorstel voor een oplossing te komen aan de deelnemende gemeenten.	in de dit artikel bedoelde bijdragen in zijn begroting op te nemen, doet het algemeen bestuur aan gedeputeerde staten het verzoek om over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 van de Gemeentewet. 8. Indien zich een substantiële verandering in de doeluitkering rampenbestrijding voordoet waardoor de financiering van óf de veiligheidsregio óf de uitvoering van taken van de geneeskundige hulpverlening in het geding komen, treedt het bestuur in overleg met het bestuur van de veiligheidsregio Hollands Midden om tot een afgestemd voorstel voor een oplossing te komen aan de deelnemende gemeenten.
Toelichting nr. 32 <u>Lid 3</u> Oude lid 3 is opgenomen in lid 1.		
33	Artikel 28 1. Het dagelijks bestuur biedt de rekening over het afgelopen jaar, onder toevoeging van een verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de rekening en van hetgeen het dagelijks bestuur te zijner verantwoording dienstig acht, met alle bijbehorende bescheiden jaarlijks voor 1 juni ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan. 2. Het algemeen bestuur stelt de rekening vast voor 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft. 3. De rekening wordt binnen twee weken, doch in ieder geval voor 15 juli, met alle bijbehorende stukken aan gedeputeerde staten aangeboden. 4. Vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot décharge, behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden. 5. In de rekening wordt het door elke van de deelnemende gemeenten over het desbetreffende jaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen. 6. De kosten worden, rekening houdende met andere inkomsten en uitgaven, over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van het aantal inwoners per 1 januari van het voorafgaande kalenderjaar. 7. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 27, eerste lid, bepaalde en het werkelijk verschuldigde, vindt plaats	Artikel 28 1. Het dagelijks bestuur biedt de rekening over het afgelopen jaar, onder toevoeging van een verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de rekening, ingesteld door een door het algemeen bestuur ingestelde deskundige overeenkomstig artikel 213 van de Gemeentewet, en van hetgeen het dagelijks bestuur te zijner verantwoording dienstig acht, met alle bijbehorende bescheiden jaarlijks vóór 1 juni ter vaststelling aan het algemeen bestuur aan. 2. Het algemeen bestuur stelt de rekening vast vóór 1 juli, volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft. 3. De rekening wordt binnen twee weken, doch in ieder geval vóór 15 juli, met alle bijbehorende stukken aan gedeputeerde staten aangeboden. Van de vaststelling doet het dagelijks bestuur ook direct mededeling aan de raad. 4. Vaststelling van de rekening strekt het dagelijks bestuur tot décharge, behoudens later in rechte gebleken valsheid in geschrifte of andere onregelmatigheden. 5. In de rekening wordt het door elke van de deelnemende gemeenten over het desbetreffende jaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen. 6. De kosten worden, rekening houdende met andere inkomsten en uitgaven, over de deelnemende gemeenten verdeeld naar

	terstond nadat de rekening overeenkomstig het derde lid aan gedeputeerde staten is aangeboden.	rato van het aantal inwoners per 1 januari van het voorafgaande kalenderjaar. 7. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 27, eerste lid, bepaalde en het werkelijk verschuldigde, vindt plaats terstond nadat de rekening overeenkomstig het derde lid aan gedeputeerde staten is aangeboden. 8. De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing, voor zover daarvan bij of krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen niet is afgeweken.
Toelichting nr. 33 <u>Lid 8</u> Lid toegevoegd als gevolg van de wijziging van artikel 35 zesde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.		
34	§ 13. Het archief Artikel 29 1. Het algemeen bestuur stelt overeenkomstig de Archiefwet 1995 regels vast betreffende de wijze waarop zorg wordt gedragen voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam. 2. Het dagelijks bestuur draagt de zorg voor de archiefbescheiden. 3. De secretaris is belast met het beheer van de archiefbescheiden.	Ongewijzigd.
35	§ 14. Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing Artikel 30 1. Een gemeente die tot de regeling wenst toe te treden of uit te treden, richt het verzoek ter zake aan het algemeen bestuur. 2. Het algemeen bestuur zendt het verzoek als bedoeld in het eerste lid binnen drie maanden aan de besturen van de deelnemende gemeenten, onder overlegging van zijn advies omtrent de toetreding of de uittreding en de eventueel aan de toetreding of de uittreding te verbinden voorwaarden. 3. De toetreding of de uittreding vindt plaats indien de besturen van de meerderheid van de deelnemende gemeenten daarmee hebben ingestemd. 4. Aan de toetreding of de uittreding kunnen bij de in het derde lid bedoelde besluiten de	§ 14. Toetreding, uittreding, wijziging en opheffing Artikel 30 1. Een gemeente die tot de regeling wenst toe te treden of uit te treden, richt het verzoek ter zake aan het algemeen bestuur. 2. Het algemeen bestuur zendt het verzoek als bedoeld in het eerste lid binnen drie maanden aan de colleges en burgemeesters van de deelnemende gemeenten, onder overlegging van zijn advies omtrent de toetreding of de uittreding en de eventueel aan de toetreding of de uittreding te verbinden voorwaarden. 3. Toetreding vindt plaats indien de colleges en burgemeesters van de meerderheid van de deelnemende gemeenten daarmee hebben ingestemd.

	in het tweede lid bedoelde voorwaarden worden verbonden. 5. De toetreding of de uittreding gaat in op 1 januari van het jaar, volgende op het jaar waarin is voldaan aan de vereisten genoemd in artikel 26, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.	4. Aan de toetreding kunnen bij de in het derde lid bedoelde besluiten de in het tweede lid bedoelde voorwaarden worden verbonden. 5. De toetreding gaat in op 1 januari van het jaar, volgende op het jaar waarin is voldaan aan de vereisten genoemd in artikel 26, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen. 6. Het algemeen bestuur stelt een regeling vast waarin wordt vastgelegd onder welke voorwaarden uittreding kan plaatsvinden. 7. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de uittreding en stelt de verschuldigde schadeloosstelling vast. 8. De uittreding gaat in op 1 januari van het tweede jaar volgend op het jaar waarin het algemeen bestuur het besluit zoals genoemd in het eerste lid heeft ontvangen, tenzij door het algemeen bestuur een eerdere datum is bepaald.
Toelichting nr. 35 <u>Lid 2 t/m 5</u> <i>Omdat het een regeling van colleges en burgemeesters betreft, dienen deze een besluit te nemen tot toetreding of uittreding uit de regeling. Toetreding en uittreding worden in aparte bepalingen geregeld. Dit omdat de huidige voorwaarden met betrekking tot uittreding niet bestuurlijk/juridisch houdbaar zijn.</i> <u>Lid 6 t/m 8</u> <i>Voorwaarden voor uittreding opgenomen. In een losse regeling dienen nadere voorwaarden voor uittreding opgesteld te worden.</i>		
36	Artikel 31 1. De regeling kan worden gewijzigd of het openbaar lichaam kan worden opgeheven bij daartoe strekkend besluit van de besturen van tweederde van het aantal deelnemende gemeenten. 2. Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling of opheffing van het openbaar lichaam wenselijk acht, doet het dagelijks bestuur het daartoe strekkend voorstel van het algemeen bestuur toekomen aan de besturen van de deelnemende gemeenten. 3. De bij de wet voorgeschreven toezending van de wijziging of opheffing bedoeld in het eerste lid aan gedeputeerde staten geschiedt door het algemeen bestuur respectievelijk door de gemeente Leiden.	Artikel 31 1. De regeling kan worden gewijzigd of het openbaar lichaam kan worden opgeheven bij daartoe strekkend besluit van de colleges en burgemeesters gezamenlijk van tweederde van het aantal deelnemende gemeenten. 2. Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling of opheffing van het openbaar lichaam wenselijk acht, doet het dagelijks bestuur het daartoe strekkend voorstel van het algemeen bestuur toekomen aan de colleges en burgemeesters van de deelnemende gemeenten. 3. De bij de wet voorgeschreven toezending van de wijziging of opheffing bedoeld in het eerste lid aan gedeputeerde staten geschiedt door het algemeen bestuur respectievelijk door het college van de gemeente Leiden.

Toelichting nr. 36Lid 1 en 2

Omdat het een regeling van colleges en burgemeesters gezamenlijk betreft dienen deze organen te besluiten over wijziging van de regeling.

37	Artikel 32 1. In geval van opheffing van het openbaar lichaam besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken. 2. Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, de raden van de gemeenten gehoord, vastgesteld. 3. Het liquidatieplan voorziet ook in de gevolgen die de beëindiging heeft voor de medewerkers als bedoeld in artikel 24. 4. Het liquidatieplan geeft regels voor de wijze waarop de deelnemende gemeenten, voor zover het saldo ontoereikend is, zorgdragen voor de nakoming van de verplichtingen van het openbaar lichaam. 5. Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie. 6. Zonodig blijven de organen van het openbaar lichaam ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.	Artikel 32 1. In geval van opheffing van het openbaar lichaam besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken. 2. Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, de colleges en burgemeesters van de deelnemende gemeenten gehoord, vastgesteld. 3. Het liquidatieplan voorziet ook in de gevolgen die de beëindiging heeft voor de medewerkers als bedoeld in artikel 24. 4. Het liquidatieplan geeft regels voor de wijze waarop de deelnemende gemeenten, voor zover het saldo ontoereikend is, zorgdragen voor de nakoming van de verplichtingen van het openbaar lichaam. 5. Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van de liquidatie. 6. Zonodig blijven de organen van het openbaar lichaam ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.
38	§ 15. Overgangsbepalingen Artikel 33 1. In afwijking van artikel 26, vierde lid, stelt het algemeen bestuur de begroting voor het jaar 2006 vast in de maand januari 2006. 2. Ten aanzien van de in het eerste lid bedoelde begroting blijft artikel 26, eerste tot en met derde lid, buiten toepassing. 3. In afwijking van artikel 26, zesde lid, zendt het algemeen bestuur de in het eerste lid bedoelde begroting binnen twee weken na vaststelling aan gedeputeerde staten.	Artikel vervalt i.v.m. niet meer relevant.
39	Artikel 34 1. In afwijking van artikel 8, vierde lid, vindt de eerste aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur plaats in dezelfde vergadering van de raden van de gemeenten waarin tot het aangaan de regeling wordt besloten.	Artikel vervalt i.v.m. niet meer relevant.

	2. De wethouder zorg van de gemeente Leiden roept in de maand januari 2006 de leden van het algemeen bestuur in vergadering bijeen.	
40	§ 16. Slotbepalingen Artikel 35 De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.	§ 15. Slotbepalingen Artikel 33 De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.
41	Artikel 36 De regeling gaat in op 1 april 2014.	Artikel 34 De regeling gaat in op 1 oktober 2020.
Toelichting nr. 41 <i>Hiermee sluit de bepaling aan bij artikel 26 tweede lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.</i>		
42		Artikel 35 Het college van de gemeente Leiden zendt de regeling toe aan gedeputeerde staten.
Toelichting nr. 42 <i>Hiermee sluit de bepaling aan bij artikel 26 eerste lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Verder wordt hierbij opgemerkt dat met een reeds eerdere wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen het goedkeuringsvereiste door gedeputeerde staten is komen te vervallen.</i>		
43	Artikel 37 De regeling wordt aangehaald als 'Gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden'.	Artikel 36 1. De regeling wordt aangehaald als 'Gemeenschappelijke regeling Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden'. 2. De Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden kan worden afgekort als 'RDOG HM'.
44	Artikel 38 Het algemeen bestuur draagt zorg voor de in artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen voorgeschreven toezending van de regeling aan Gedeputeerde Staten.	Vervalt, zie toelichting onder wijziging nr. 42.
45		Vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders en de burgemeesters van de gemeente Alphen

		aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Hillegom, Kaag en Braassem, Katwijk, Krimpenerwaard, Leiden, Leiderdorp, Lisse, Nieuwkoop, Noordwijk, Oegstgeest, Teylingen, Voorschoten, Waddinxveen, Zoeterwoude en Zuidplas.
--	--	--