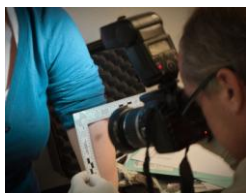


JAAARREKENING | 2011



JAARREKENING | 2011

GGD Drenthe | maart 2012

Overcingellaan 17

9401 LA Assen

T. (0592) 306 300

E. info@ggddrenthe.nl

I. www.ggddrenthe.nl

Inhoud

1.1 Inleiding.....	4
1.2 Balans per 31 december 2011.....	5
1.3 Exploitatierekening 2011	6
1.4 Toelichtingen.....	8
1.5 Overzicht reserves ultimo 2011	17

1.1 Inleiding

Voor u ligt de jaarrekening 2011 en de bijbehorende toelichting. Vorig jaar hebben wij u ook een productrekening 2011 beloofd. Dit laatste is om moverende redenen helaas niet gelukt, maar zal vanaf 2012 een regulier document binnen de jaarplancyclus van de GGD zijn.

De totstandkoming van de jaarrekening heeft onder nogal wat druk gestaan. Een van de redenen hiervoor was een aantal personele mutaties binnen het cluster financiën en daardoor ontstane vacatures. We zijn uiteindelijk tevreden met het resultaat. Dat geldt ook voor het financiële resultaat.

Graag bedanken wij de medewerkers van het cluster financiën voor de geleverde inspanning, die het mogelijk hebben gemaakt toch nog op tijd een goede jaarrekening te kunnen presenteren. Hier zijn we toch echt wel trots op.

1.2 Balans per 31 december 2011

(bedragen x € 1.000)

	Ref.	31-12-2011	31-12-2010
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	<u>758</u>	<u>953</u>
<i>Totaal vaste activa</i>		758	953
Vlottende activa			
Vorraden	2	20	22
Kortlopende vorderingen	3	1.053	851
Overlopende activa	4	67	141
Liquide middelen	5	<u>2.503</u>	<u>2.037</u>
<i>Totaal vlottende activa</i>		3.643	3.051
Totaal activa		<u>4.401</u>	<u>4.004</u>
PASSIVA			
Vaste passiva			
Eigen vermogen	6	3.227	2.694
Voorzieningen	7	-	11
Langlopende schulden	8	<u>92</u>	<u>110</u>
<i>Totaal vaste passiva</i>		3.319	2.815
Vlottende passiva			
Kortlopende schulden	9	273	523
Overlopende passiva	10	<u>809</u>	<u>666</u>
<i>Totaal vlottende passiva</i>		1.082	1.189
Totaal passiva		<u>4.401</u>	<u>4.004</u>

1.3 Exploitatierekening 2011

(bedragen x € 1.000)

Resultaat na doorbelasting middelen, vóór mutatie reserves.

Omschrijving	2011			2010
	Realisatie	Begroting	Vershil	Jaarrekening
Baten				
Bijdragen gemeenten basis	8.931	8.931	-	9.573
Opbrengsten additioneel	3.299	3.211	88	3.250
Bijdrage GHOR	798	783	15	777
Overige opbrengsten	676	467	209	3
<i>Totaal opbrengsten</i>	<i>13.704</i>	<i>13.392</i>	<i>312</i>	<i>13.603</i>
Lasten				
Direkte produktiekosten	1.000	1.065	-65	1.804
Personele lasten	10.691	10.588	103	10.170
Kapitaallasten	306	325	-19	
Huisvestingslasten	589	539	50	857
Algemene kosten	664	487	177	766
<i>Totaal lasten</i>	<i>13.250</i>	<i>13.004</i>	<i>246</i>	<i>13.597</i>
Resultaat bedrijfsvoering	454	388	66	6
Bijzondere baten	79			636
Bijzondere lasten				
Totaal bijzondere baten/lasten	79	-	79	636
Resultaat te bestemmen	533	388	145	642

Het volgende overzicht geeft de resultaten conform de programma-indeling (bedragen x € 1.000), na doorbelasting middelen, vóór mutaties reserves.

Exploitatie naar programma		Realisatie 2011			Begroting 2011		
		Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg	Gemeenten	5.345	5.135	-210	5.135	5.135	-
	Derden	8	31	23	9	9	-
Rijks Vaccinatie Programma	Derden	126	128	2	108	108	-
Additionalen taken	Gemeenten	652	724	72	189	189	-
Overig	Derden	24	21	-3	13	13	-
Totaal JGZ	Gemeenten	5.997	5.859	-138	5.324	5.324	-
	Derden	<u>158</u>	<u>180</u>	<u>22</u>	<u>130</u>	<u>130</u>	-
	Totaal	<u>6.155</u>	<u>6.039</u>	<u>-116</u>	<u>5.454</u>	<u>5.454</u>	-
<hr/>							
Basistakenpakket Algemene Gezondheidszorg	Gemeenten	3.796	3.796	-	3.796	3.796	-
	Derden	128	219	91	89	89	-
Additionalen taken	Gemeenten	1.288	1.543	255	1.117	1.117	-
Vaccinaties	Derden	607	585	-22	608	608	-
Forensische Zorg	Derden	500	723	223	460	460	-
Totaal AGZ	Gemeenten	5.084	5.339	255	4.913	4.913	-
	Derden	<u>1.235</u>	<u>1.527</u>	<u>292</u>	<u>1.157</u>	<u>1.157</u>	-
	Totaal	<u>6.319</u>	<u>6.866</u>	<u>547</u>	<u>6.070</u>	<u>6.070</u>	-
<hr/>							
GHOR bureau	GHOR	776	798	23	783	783	-
GGD Algemeen		-	79	79			
<hr/>							
TOTAAL GGD		<u>13.250</u>	<u>13.782</u>	<u>533</u>	<u>12.307</u>	<u>12.307</u>	-

Door het presenteren van cijfers in duizendtallen kan het voorkomen dat er afrondingsverschillen ontstaan in de tellingen.

1.4 Toelichtingen

1.4.1 Kasstroomoverzicht over 2011

Het kasstroomoverzicht (de staat van herkomst en besteding der middelen) geeft weer welke feitelijke geldstromen in de loop van het boekjaar zijn binnengekomen en uitgegaan.

(Bedragen x € 1.000)

Omschrijving	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Beginsaldo geldmiddelen	2.037	3.064
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat (te bestemmen)	533	642
Afschrijvingen	<u>315</u>	<u>257</u>
	315	257
Mutaties in vlottende middelen		
Vorderingen	-128	-49
Vorraden	2	-5
Kortlopende schulden	-119	-1.644
Langlopende schulden	<u>-6</u>	<u>110</u>
	-251	-1.588
Totaal operationele activiteiten	597	-689
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-120</u>	<u>-349</u>
	-120	-349
Desinvesteringen materiële vaste activa		
Toename voorzieningen	-11	11
Mutatie geldmiddelen	466	-1.027
Eindsaldo geldmiddelen	<u>2.503</u>	<u>2.037</u>
Liquide middelen per 1 januari	2.037	3.064
Liquide middelen per 31 december	<u>2.503</u>	<u>2.037</u>
Toe- resp. afname in boekjaar	<u>466</u>	<u>-1.027</u>

1.4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

- De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de BBV.
- De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
- De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld-, verlofaanspraken en dergelijke.

Vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven. Bij de gehanteerde afschrijvingstermijnen is het bepaalde in de Nota activeren, waarden en afschrijven uitgangspunt geweest.

Voorraden

De voorraad vaccinaties is gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Overige vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening is bepaald op basis van de ouderdom van de vorderingen en op basis van individuele beoordeling.

Reserves

Reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

De langlopende schuld is gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De langlopende schuld heeft een rente typische looptijd van één jaar of langer.

1.4.3 Toelichting op de balans per 31 december 2011

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Omschrijving	Afschrijv %	Aanschaf	Cumulatieve Afschrijving	Boekwaarde 1-1-2011	Mutaties 2011			Boekwaarde 31-12-2011
					Investerings	Desinv.	Afschrijving	
Inventaris / verbouwingen	10	621	354	267	19	58	228	
Automatisering	25	1.169	630	539	101	213	427	
Technische installaties	7	409	303	106		30	76	
Medische apparatuur	20	55	22	33		11	22	
Wagenpark	<u>20</u>	<u>13</u>	<u>5</u>	<u>8</u>		<u>3</u>	<u>5</u>	
Totaal		<u>2.267</u>	<u>1.314</u>	<u>953</u>	<u>120</u>	<u>-</u>	<u>315</u>	<u>758</u>

De investeringen betreffen alleen investeringen met een economisch nut.

2. Voorraden

De voorraad vaccins is gedaald van 22 naar 20.

3. Kortlopende vorderingen

Specificatie kortlopende vorderingen	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Deelnemende gemeenten	770	580
Overige vorderingen op openbare lichamen	146	144
Debiteuren	150	133
Voorziening dubieuze debiteuren	-13	-6
Totaal	<u>1.053</u>	<u>851</u>

4. Overlopende activa

Specificatie overlopende activa	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Vooruitbetaalde bedragen en borg	67	141
Totaal	<u>67</u>	<u>141</u>

5. Liquide middelen

Specificatie liquide middelen	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Kasgelden	1	1
Deposito BNG	1.500	
Rekening-courant BNG	999	2.029
Rekening-courant ABN-Amro	3	7
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>2.503</u>	<u>2.037</u>

Voor de verklaring van de mutatie in de liquide middelen verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

6. Eigen vermogen

Eigen Vermogen	Stand per 1-1-2011	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2011
Algemene reserve	247	132		379
Bestemmingsreserves	1.805	510		2.315
Resultaat boekjaar	<u>642</u>	<u>533</u>	<u>642</u>	<u>533</u>
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>2.694</u>	<u>1.175</u>	<u>642</u>	<u>3.227</u>

7. Voorzieningen

Voorzieningen	Stand per 1-1-2011	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31-12-2011
Onderzoeken EPI	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>11</u>	<u>-</u>	<u>11</u>	<u>-</u>

Eind 2010 is ten onrechte een voorziening gevormd voor onderzoeken EPI. Hiervoor was namelijk al een bestemmingsreserve gevormd. De voorziening is derhalve in 2011 weer vrijgevallen.

8. Langlopende schulden

Specificatie langlopende schulden	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Langlopende lening	92	110
	<u> </u>	<u> </u>
Totaal	<u>92</u>	<u>110</u>

Dit betreft de financiering van de multifunctionele printerapparatuur.

9. Kortlopende schulden

Specificatie kortlopende schulden	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Crediteuren	273	523
Totaal	<u>273</u>	<u>523</u>

10. Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva	<u>31-12-2011</u>	<u>31-12-2010</u>
Vooruitontvangen projectgelden	145	171
Nog te betalen bedragen/vooruitontvangen	265	111
Belastingen en premieheffing	399	384
Totaal	<u>809</u>	<u>666</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

- De GGD Drenthe heeft de volgende langlopende verplichting betreffende een huurcontract betreffende huisvesting: voor het pand in Assen een huurcontract t/m 31-12-2012 betreffende €260.000 per jaar.
- In de balans zijn niet de verplichtingen tot uitdrukking gebracht met betrekking tot de betaling van vakantietoeslagen van circa € 276.000.
- De verplichting voor overlopende verlofrechten is niet opgenomen. In de arbeidsvoorwaarden is een limiet gesteld voor overlopende verlofrechten van maximaal de helft van het basisverlof per persoon. Op basis van een inventarisatie is gebleken dat er in totaal 1.021 uren extra open staan boven deze limiet. Tegen een gemiddeld uurloon van € 35 per werknemer zou dit een kostenpost van € 36.000 bij uitbetaling opleveren.

1.4.4. Toelichting op de programmarekening per 31 december 2011

1.4.4.1 Toelichting resultaat

Het resultaat 2011 wordt verklaard door diverse posten. Hier volgt een opsomming van de zaken die hebben geleid tot dit resultaat:

Nr	Omschrijving	Basis		Additioneel		GHOR	GGD algem	TOTAAL	Structureel / Incidenteel
		AGZ	JGZ	AGZ	JGZ				
	Begroot resultaat 2011 (incl doorbelasting middelen)	-	-	311	77	-		388	
1	Incidentele bate liquidatie Stichting MOA en Stichting PGA						79	79	incidenteel
2	Infectieziektenbestrijding TBC ¹⁾	42						42	incid/struct
3	GROP - rampen- en crisisbestrijding	44						44	incidenteel
4	Niet uitgevoerde onderzoeken EPI	31						31	incidenteel
5	EKD-project		-71					-71	incidenteel
6	Huisvesting Emmen		-126					-126	incidenteel
7	Vaccinaties (reizigers)			-65				-65	incidenteel
8	Forensich			176				176	incidenteel
9	MMK			36				36	incidenteel
10	Overige kleine resultaten	87	51	18	9	23		188	incidenteel
	Resultaat vóór doorbelasting Middelen	204	-146	476	86	23	79	722	
11	Meer doorbelasting middelen	-114	-38	-20	-17	-		-189	
	Resultaat ná doorbelasting Middelen	90	-184	456	69	23	79	533	
	Voorgestelde mutaties reserves 2011	-20	271	-268	-120		216	79	
	Voorgestelde verdeling mutaties reserves Middelen	93	123				-216		
	Resultaat na verwerking mutaties reserves	163	210	188	-51	23	79	612	

¹⁾ Vanaf 2013 wordt dit naar verwachting voor een gedeelte structureel

Het operationeel resultaat van de GGD Drenthe is over 2011 een bedrag van € 533.000, waar op begrotingsbasis rekening werd gehouden met een bedrag van € 388.000. Dit bedrag betreft de inkomsten uit additioneel werk die, net als in voorgaande jaren, vanuit het resultaat bestemd zijn voor diverse noodzakelijke reserveringen.

Bovenstaande betekent dat de GGD Drenthe in 2011 € 145.000 meer heeft overgehouden dan begroot. Ruim de helft hiervan kan verklaard worden door een incidentele bijzondere bate à €79.000 inzake de afronding van de stichting PGA. Het overige heeft grotendeels te maken met de inkomsten als gevolg van meer additioneel werk, wat bij het vaststellen van de begroting 2011 (juni 2010) nog niet bekend was.

Het uiteindelijke resultaat is ten gevolge van een incidentele bate €79.000 hoger dan het operationeel resultaat. De afspraken en besluiten over de voorziene inzet van de reserves dient

samen met de jaarrekening door het algemeen bestuur te worden goedgekeurd. In dit kader verwijzen wij hier ook naar de nota Reserves & Voorzieningen, die tegelijk met deze jaarrekening wordt aangeboden en besproken. Met inbegrip hiervan sluit ieder programma met een positief resultaat.

Bij de verklaring van het resultaat worden de uitgangspunten gehanteerd zoals die hiervoor zijn vastgesteld. De belangrijkste uitgangspunten hierbij zijn dat verklaringen worden gegeven bij:

- Een afwijking van 10% of € 25.000 op productniveau en ICT/facilitair niveau
- Een afwijking van 10% of € 100.000 op personeelsniveau /P&O

Daarnaast wordt per afwijking aangegeven of het een structurele of incidentele afwijking betreft.

1.4.4.2 Toelichting afwijkingen

1. Bijzondere incidentele bate

Met de overgang van de medische opvang asielzoekers naar de stichting publieke gezondheid asielzoekers is de Noordelijke stichting (en samenwerking) geliquideerd. Omdat deze liquidatie nog kosten met zich mee zou brengen, is destijds een klein bedrag apart gehouden. Dit bedrag blijkt achteraf niet gebruikt te zijn hoeven worden. Dat betekent dat wij in 2011 nog een bijzondere incidentele bate van € 79.000 hebben ontvangen. Wij stellen voor deze bate toe te voegen aan de reserve Organisatieontwikkeling, gelet op de noodzakelijke en onvermijdelijke kosten die gemaakt moeten worden voor de GAGS-functies. Wij verwijzen voor een nadere detaillering naar het hoofdstuk resultaatbestemming.

2. Voordeel TBC uitvoering Groningen

De uitvoering van de wettelijke TBC-taak heeft de GGD Drenthe sinds jaar en dag belegd bij de GGD Groningen. Met Groningen is nogmaals onderhandeld over het contract. De reden hiervoor was dat wij op voorhand betalen voor te verwachten ziekteverzuim, terwijl dit ziekteverzuim zich niet hoeft voor te doen en zich de afgelopen jaren ook niet heeft voorgedaan. In het kader van het contract was dit voordeel voor de GGD Groningen.

In 2011 hebben wij op dit contract een voordeel hebben gerealiseerd van €42.000, waarvan €30.000 structureel als gevolg van een verdere aanpassing van het contract voor de ziekteverzuimparagraaf. De consequentie hiervan is wel dat wanneer zich ziekte zou voordoen, de GGD Drenthe hiervoor wel een incidentele rekening gepresenteerd krijgt. We hebben de risicoparagraaf van de GGD derhalve met dit onderwerp aangevuld.

3. GROEP (ramp- en crisisbestrijding GGD)

In 2011 is de ramp- en crisisbestrijding van de GGD weer volop opgepakt. Zo is het protocol maatschappelijke onrust opgesteld en zijn hiervoor medewerkers op piket aangesteld en zijn deze medewerkers opgeleid. Ook is in 2011 een subsidie verkregen voor een aantal activiteiten die wij in dit kader hebben ontwikkeld en uitgevoerd. Dat betekent dat wij uiteindelijk een bedrag van €44.000

incidenteel op deze functie overhouden. De reden hiervoor is dat er in 2011 geen beroep door gemeenten is gedaan op deze functie.

4. Niet uitgevoerde onderzoeken epi

Onze productgroep epidemiologie voert met een bepaalde cyclus een aantal bevolkingsonderzoeken uit (jeugdigen, volwassenen en ouderen). Deze onderzoeken lopen niet synchroon met de jaren. Het ene jaar wordt er meer uitgegeven dan begroot en het andere jaar minder. Wij hebben als systematiek ervoor gekozen deze onderzoeken als jaarlijkse begrotingspost op te nemen en de plussen en minnen te laten verlopen via een egalisatiereserve. Deze laatste is onderdeel van onze nota Reserves & Voorzieningen.

5. EKD

Het jaar 2011 was het laatste jaar van de implementatie van het EKD. Hier is meer uitgegeven dan was begroot. Echter hebben wij in onze nota Reserves & Voorzieningen een reserve Invoering EKD opgenomen. Deze is echter in het verleden anders gevormd dan had moeten. De reserve is gevuld met van gemeenten gekregen implementatiegelden. Om deze reden hebben wij in onze jaarrekening de dekking van dit tekort voorzien vanuit de reserve en zal de reserve worden afgesloten. Het surplus van € 59.000 zal derhalve worden teruggestort aan de gemeenten. Het doel van deze reserve was in feite een egalisatiereserve voor de meerkosten van het gebruik van laptops ten opzichte van standaard PC-configuraties. Vanaf 2012 zal de GGD dit binnen de eigen exploitatie moeten opvangen.

6. Huisvesting Emmen

Deze overschrijding bestond vorig jaar ook, maar was destijds niet goed zichtbaar in de verantwoording. Feitelijk is het overigens geen overschrijding, omdat hier een dekking vanuit een reserve tegenover staat. Alleen wordt hier pas formeel over besloten bij de bestemming van het resultaat.

7. Reizigersvaccinaties

Het additionele product reizigersvaccinaties laat een lager resultaat dan begroot zien van €65.000. De reden hiervoor is dat het aantal reizigers als gevolg van de economische crisis afneemt. Deels is dit opgevangen door het sturen op de variabele kosten, deels is dit echter niet mogelijk, omdat een aantal opleidingseisen is toegenomen. Om deze reden is eind 2011 een marktonderzoek gedaan om te kijken welke mogelijkheden er zijn om dit product in 2012 weer kostendekkend te maken. De activiteiten die hieruit voortkomen, zijn begin dit jaar direct in gang gezet. Eind 2012 moet blijken of deze activiteit weer kostendekkend is, dan wel uiterlijk in 2013 kostendekkend kan worden. Mocht dit niet het geval zijn, dan is het stoppen met dit product een serieuze optie.

8. Forensische geneeskunde

Het additionele product forensische geneeskunde laat in 2012 een hoger resultaat dan begroot zien van €176.000. Een kwart van dit bedrag heeft te maken met meer inkomsten als gevolg van extra werk dat voor de politie is uitgevoerd. Bijna 10% van dit bedrag heeft te maken met een noodzakelijk maar in 2011 nog niet geactiveerde investering. De overige som heeft onder andere te maken met

het minder inzetten van management, geen ziekteverzuim en het aantrekken van een extra vaste arts, omdat dit goedkoper is dan het werken met een freelancer. In 2012 zullen we onderzoeken of en zo ja wat dit mogelijk zou kunnen betekenen voor de tariefstelling. Vanwege het feit dat het betreffende sectorhoofd in de zomer van 2011 elders een functie heeft aanvaard en op financiën vacatures ontstonden, hebben we dit nog niet kunnen doen.

9. Medisch milieukunde

De grootste meevaller van het incidentele hogere resultaat dan begroot van € 36.000 bij medische milieukunde zit feitelijk in een voor ons goed contract. Onze medische milieukundigen voeren het onderzoeks- en adviesproject uit voor een gezond klimaat bij scholen op basis van de eendagsmethode. De kosten hiervan worden betaald vanuit landelijke gelden. De kostprijs van de GGD is lager dan de hiervoor verkregen inkomsten.

10. Overige kleine resultaten

Dit betreft het saldo van allerlei plussen en minnen door de hele begroting heen. Omdat ze niet binnen de verantwoordingsnorm vallen, worden deze niet toegelicht. Wel hebben we ze in het overzicht zichtbaar gemaakt om de financiële aansluiting te laten zien.

11. Middelen

De overschrijding van het Middelen budget kan men toewijzen aan een viertal posten.

a. In 2011 hebben diverse mutaties plaatsgevonden in de personele bezetting, wat tot tijdelijke inhuur en ondersteuning heeft geleid. Daarnaast is voor het integratietraject HVD-GGD eveneens extra ondersteuning aangetrokken

b. In 2011 is het VIPD-opleidingstraject gestart, wat tot extra kosten heeft geleid.

c. De reguliere kosten en de extra kosten in verband met het afstoten van het pand Emmen in december zijn in de begroting niet opgenomen, maar worden gedekt door de hiervoor gevormde bestemmingsreserve.

Deze bovengenoemde kosten zijn gedekt door de aan bestuurlijke besluitvorming onderhevige bestemmingsreserves.

d. In de overige materiële kosten is een overschrijding op telefoniekosten (oude centrale) en ICT kosten. Deze laatste wordt m.n. veroorzaakt door de groei van de organisatie wat extra kosten met zich meebrengt door uitbreiding van het aantal licenties.

1.5 Overzicht reserves ultimo 2011

Nr	RESERVES Omschrijving	31-12-2010	MUTATIES				31-12-2011	
			Resultaatbestemmingen		31-12-2011 Subtotaal	Bestuursbesluiten 2011 cf nota R&V 2011-2015		
			Toevoegingen	Onttrekkingen		Toevoegingen		Onttrekkingen
7100	<i>Algemene reserve</i>	247.034	131.998		379.032		379.032	
	<i>Bestemd resultaat 2010</i>	641.987		-641.987	-		-	
	<i>Bestemmingsreserves</i>							
7402	Bestemmingsreserve "Kapitaallasten EKD"	150.000		-20.000	130.000		130.000	
7403	Bestemmingsreserve "CIZ"	-			-		-	
7404	Bestemmingsreserve "Ondersteuning Middelen"	256.000	173.236	-100.000	329.236	-200.000	129.236	
7409	Bestemmingsreserve "Planners JGZ"	62.000		-33.000	29.000		29.000	
7418	Bestemmingsreserve "Voorbereiding Nieuwbouw"	100.000		-11.000	89.000		89.000	
7419	Bestemmingsreserve "Achtergesteld werk"	178.000	80.000	-	258.000	-229.500	28.500	
7420	Bestemmingsreserve "Verwachte frictiekosten"	310.000	208.000	-36.000	482.000		482.000	
7422	Bestemmingsreserve "Risicoreservering"	305.000	319.253	-	624.253		624.253	
7424	Bestemmingsreserve "Organisatieontwikkeling"	444.000	50.000	-120.500	373.500	-136.000	237.500	
7426	Bestemmingsreserve "Egalisatie onderzoeken EPI"	-	-	-	-	16.000	-	
	Totaal bestemmingsreserves voor resultaatbestemming 2011	1.805.000	830.489	-320.500	2.314.989	16.000	-565.500	
	Totaal Vermogen	2.694.021	962.487	-962.487	2.694.021	16.000	-565.500	
	Te bestemmen resultaat 2011		533.433		533.433		533.433	
	Totaal Vermogen eind 2011	2.694.021	1.495.920	-962.487	3.227.454	16.000	-565.500	