

Halfjaarcijfers GGD Hollands Noorden

De GGD stelt jaarlijks na afloop van de eerste zes maanden van een begrotingsjaar een prognose op van de verwachte resultaten op kosten en opbrengsten over het gehele begrotingsjaar. Voor 2013 is deze inschatting begin september gereedgekomen. Op basis van de realisatie over de eerste zes maanden van 2013 en de verwachtingen en inzichten die medio 2013 bestaan, is een inschatting gemaakt van het resultaat over heel 2013. Het resultaat is in het overzicht hieronder opgenomen. Onderdelen die nader worden toegelicht zijn in het overzicht vermeld. Naast deze zaken wordt een aantal risico's vermeld die mogelijk nog van invloed zijn op het uiteindelijke resultaat over 2013.

Winst en verlies overzicht 2013

| Grootboek Hoofdgroep | Grootboek Groep | Locatie |
|-------------------------|--------------------------------------|---------|
| Lasten | | |
| | Salarissen & Sociale Lasten | |
| | Reiskosten | |
| | Overige personeelskosten | |
| | Personeel van derden | |
| | Huisvestingskosten | |
| | Bureaunkosten | |
| | Automatiseringskosten | |
| | Algemene Promotiekosten | |
| | Directe kosten producten | |
| | Kosten gesubsidieerde projecten | |
| | Kapitaallasten | |
| | Overige kosten | |
| Baten | | |
| | Infectieziekten & Milieu | |
| | Jeugdgezondheidszorg 0-19 | |
| | PGA | |
| | FGE | |
| | Opbrengsten aanvullend/ maatwerk JGZ | |
| | Projectbaten | |
| | Prostitutiecentrum | |
| | OGGZ | |
| | Subsidie zorgopleidingen | |
| | Opbrengsten vorige boekjaren | |
| | Overige opbrengsten | |
| | Onderverhuur huisvesting | |
| | Onttrekking reserves | |
| | Gemeentelijke bijdragen | |
| | Baten | |
| Resultaat | | |

GGD HOLLANDS NOORDEN

| Jaarbudget vs Prognose 2013 | | |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|
| Budgetbedrag 2013 | Prognose na correctie | Vershil |
| 29.448.264 | 29.579.466 | -131.202 |
| 20.256.075 | 20.000.335 | 255.740 |
| 806.482 | 740.527 | 65.956 |
| 674.312 | 808.024 | -133.712 |
| 1.367.252 | 1.620.273 | -253.021 |
| 2.570.698 | 2.647.357 | -76.659 |
| 454.832 | 454.939 | -107 |
| 1.474.082 | 1.537.121 | -63.038 |
| 76.527 | 89.945 | -13.418 |
| 1.026.208 | 935.124 | 91.085 |
| 50.664 | 412 | 50.252 |
| 691.132 | 696.796 | -5.664 |
| 0 | 48.615 | -48.615 |
| 29.448.264 | 29.579.466 | -131.202 |
| 29.415.259 | 29.597.826 | 182.568 |
| 2.786.772 | 2.674.816 | -111.956 |
| 1.171.717 | 1.164.199 | -7.518 |
| 66.756 | 163.710 | 96.954 |
| 686.535 | 716.296 | 29.761 |
| 1.702.308 | 1.833.594 | 131.286 |
| 15.373 | 29.287 | 13.914 |
| 100.000 | 100.000 | 0 |
| 1.121.040 | 1.127.923 | 6.883 |
| 586.466 | 525.141 | -61.325 |
| 0 | 25.788 | 25.788 |
| 207.321 | 289.449 | 82.128 |
| 362.100 | 355.971 | -6.129 |
| 46.309 | 46.309 | -0 |
| 20.562.562 | 20.545.343 | -17.219 |
| 29.415.259 | 29.597.826 | 182.568 |
| -33.006 | 18.360 | 51.366 |

Toelichting

KOSTEN

-A- Salarissen en sociale lasten + Personeel van derden (per saldo positief € 3.000)

De kosten van salarissen en sociale lasten zijn ruim lager dan begroot (□ 256.000). Hier tegenover staan extra kosten van inhuur van personeel van derden (□ 253.000). Gekozen is om de formatie niet geheel in te vullen bij het ontstaan van vacature ruimte. Enerzijds geeft dit de ruimte om ontwikkelingen in het organisatieontwikkeltraject af te wachten voordat vacature ruimte wordt ingevuld, anderszijds is er op onderdelen tijdelijk specifieke kennis noodzakelijk waarvoor het niet in de rede ligt om een medewerker in vaste dienst aan te stellen.

-B- Overige personeelskosten (negatief € 134.000)

De twee voornaamste oorzaken voor de overschrijding van deze lasten zijn de hoger dan begrote kosten van voormalige medewerkers (flexibele pensionering en WW-verplichtingen) en de niet volledig begrote kosten voor de Artsen In Opleiding (AIO's). Tegenover deze laatste categorie staan overigens subsidiebatens.

-C- Huisvestingskosten (negatief € 77.000)

In de begroting was uitgegaan van sluiting van een aantal locaties terwijl deze sluiting nog niet heeft plaatsgevonden. De kosten van een nieuwe locatie waren niet in de begroting opgenomen en subsidie is niet mogelijk gebleken.

-D- Automatiseringslasten (negatief € 63.000)

Als gevolg van een wijziging in de bekostigingssystematiek van Microsoft licenties, is er nu sprake van jaarlijkse lasten in de exploitatiesfeer in plaats van een afschrijving van aangeschafte licenties.

-E- Product- en projectkosten (positief € 141.000)

De kosten die onder deze onderdelen begroot zijn, worden rechtstreeks verantwoord onder het onderdeel en de kostensoort waarop ze betrekking hebben en niet langer volledig apart als product- en projectkosten.

-F- Overige kosten (negatief € 49.000)

Dit betreft met name een aantal nagekomen kosten uit 2012 voor energie en accountantskosten. Deze afrekeningen zijn dermate laat bekend geworden dat ze niet in de cijfers over 2012 meegenomen konden worden.

TOTAAL KOSTEN

Het totaal aan kosten is □ 131.202 hoger dan in de begroting was opgenomen. Geadviseerd wordt om het AB hiervan in kennis te stellen en voor te stellen in te stemmen met deze overschrijding. In het kader van de rechtmatigheid is het noodzakelijk hier aandacht voor te vragen. Omdat de overschrijding van de baten naar verwachting hoger is dan de overschrijding van de lasten, is het verwachte resultaat positiever dan in de begroting opgenomen.

BATEN

-G- Infectieziekten & Milieu (€ 112.000 negatief)

De malaise in de reisbranche duurt voort en is de laatste tijd zelfs verergerd. Dit houdt in dat aanzienlijk minder verre reizen gemaakt worden en het aantal cliënten voor de Reizigersadvisering navenant is gedaald. Pogingen worden ondernomen om meer cliënten te trekken door een flexibeler aanbod van spreekuren maar naar het zich laat aanzien, blijft de opbrengst voor 2013 achter bij de eerdere inschattingen.

-H- Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) (€ 97.000 positief)

De PGA-dienstverlening die de GGD Hollands Noorden uitvoert, wordt via het COA gefinancierd. Het bedrag dat de GGD ontvangt wordt verminderd voor het gedeelte dat nodig is ter bekostiging van de gedetacheerde medewerkers hiervoor. Met ingang van 2013 worden de volledige baten en lasten verantwoord en niet langer de bijdrage die per saldo ontvangen wordt.

-I- Aanvullend/Maatwerk JGZ (€ 131.000 positief)

Bij het opstellen van de herziene begroting 2013 is een beperkt voorbehoud gemaakt voor de te realiseren baten op deze onderdelen. De realisatieoverzichten over de eerste zes maanden, gecombineerd met de inschattingen voor de tweede helft van het jaar leiden tot een hogere prognose van de baten hiervoor.

-J- Subsidie Zorgopleidingen (€ 61.000 negatief)

In de begroting is rekening gehouden met te ontvangen subsidie voor opleidingen van artsen voor heel 2013. Een deel van de artsen is echter pas in september met de opleiding begonnen zodat de subsidie ter compensatie van de gemiste inzet van deze artsen lager uitvalt.

-K-Overige opbrengsten (€ 82.000 positief)

Voornaamste reden voor dit positieve effect zijn de opbrengsten voor detachering van deels bovenformatieve medewerkers.

TOTAAL BATEN

Het totaal aan baten is □ 182.568 hoger dan in de begroting was opgenomen. Gecombineerd met de overschrijding aan de lastenkant, is de verwachting dat het resultaat □ 51.000 positiever uitvalt dan begroot. In plaats van het begrote verlies van □ 33.000 is met de huidige inzichten de verwachting dat de GGD 2013 met een bescheiden positief resultaat van □ 18.000 zal af kunnen sluiten.

Risico's

In de prognose is rekening gehouden met realisatiegegevens en inschattingen die begin september 2013 tot onze beschikking staan. Bij het aanbieden van de begroting is reeds melding gemaakt van risico's die aanwezig zijn in de bedrijfsvoering en die mogelijk financiële gevolgen hebben op het lopende begrotingsjaar. Deze risico's blijven bestaan en hebben deels al tot consequenties geleid (Reizigersadvies).

Naast de eerder genoemde risico's kan op dit moment een tweetal zaken genoemd worden waarop eveneens risico gelopen wordt.

I. Financiering 0-4 jarigenzorg

De gefactureerde bijdrage voor de 0-4 jarigenzorg omvat de bijdrage over 2012 vermeerderd met de afgesproken indexering. Op basis van het eerder genomen besluit in het Algemeen Bestuur is het afhankelijk van de interpretatie daarvan mogelijk dat deze bijdrage voor 2013 naar beneden wordt aangepast. De financiële klankbordgroep heeft een herzien voorstel in voorbereiding omtrent de financiering van de 0-4 jarigenzorg waarbij het waarschijnlijke uitgangspunt is dat een eenmaal vastgestelde begroting voor de duidelijkheid van alle partijen niet aangepast dient te worden tijdens het lopende jaar. Afhankelijk van dit voorstel en de besluitvorming hierover, is het mogelijk dat de bijdrage gelijk blijft aan het bedrag in de prognose (gelijk aan de herziene begroting) maar is het niet uitgesloten dat deze bijdrage naar beneden bijgesteld gaat worden (maximaal € 200.000). Het voorstel rond de financiering zal in november in het Algemeen Bestuur behandeld worden.

II. Uitbetaling overwerk

In het kader van de eerder uiteengezette financiële problematiek zijn diverse maatregelen genomen om de begroting van de GGD op orde te krijgen. Eén van de maatregelen is dat overwerk zo min mogelijk leidt tot extra uitbetalingen. Extra gewerkte uren dienen elders in het jaar opgenomen te worden om het beslag op de middelen van de GGD zoveel als mogelijk te beperken. Op het moment van opstellen van de prognose is het niet geheel duidelijk of uitbetaling over 2013 achterwege kan blijven.

Advies:

1. **Kennis nemen van de tussentijdse cijfers van de GGD over 2013;**
2. **Het Algemeen Bestuur vragen in te stemmen met de overschrijding van de lasten met € 131.202 en de baten met € 182.568 zodat het totaaleffect op het resultaat € 51.366 positief bedraagt.**