



Herziene financiële begroting 2015

GGD Hollands Noorden

Herziene financiële begroting 2015

Inleiding

Na het opstellen van de primaire begroting 2015 is sprake van diverse mutaties, die aanleiding geven tot het aanbieden van een herziene financiële begroting 2015. De herziene financiële begroting 2015 sluit met een negatief resultaat van 294.000. De meest omvangrijke oorzaken voor dit negatieve resultaat zijn te verklaren door een recent genomen besluit over afkoop van een deel van het huurcontract JGZ Maelsonstraat in Hoorn en door het opnemen van projectkosten en een projectbijdrage voor Veilig Thuis. Een andere verklaring is het doorschuiven van projectkosten voor het nieuw hoofdkantoor naar begrotingsjaar 2015 en enkele andere mutaties (zie toelichting).

In de primaire begroting was nog geen sprake van het project Veilig Thuis: over de opdracht daarvoor is nadien door het bestuur besloten op basis van een business case.

Ook waren er op dat moment nog geen plannen om over te gaan op andere software voor het digitaal (kind)dossier. Het contract voor deze software liep af en de huidige leverancier bleek niet in staat te voldoen aan het gestelde programma van eisen. Daarop is een business case gemaakt om daarvoor een oplossing te bieden: deze is inmiddels bestuurlijk vastgesteld. Daarom zijn investeringen opgenomen voor de noodzakelijke vervanging / aanschaf van software voor Burgerdossier en Roostering & Planning. Dit leidt niet tot extra lasten in 2015 (afschrijving vanaf 2016).

Voor het overige is geen sprake van (majeure) beleidswijzigingen en wordt derhalve volstaan met een cijfermatig beeld ofwel gevolgen voor begrotingscijfers.

Ook is geen sprake van het wijzigen van de bijdrage per inwoner algemeen/0-19. De gewijzigde begroting sluit met een tekort van € 294.000. De algemene reserve per ultimo 2014 is voldoende om dit tekort op te vangen.

Omwille van rechtmatigheid en doorwerking naar en vergelijkbaarheid met de begrotingscijfers 2016 is deze tussentijdse begrotingswijziging opgesteld.

Overzicht van lasten & baten

TOTAAL LASTEN & BATEN GGD HOLLANDS NOORDEN

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten:	Realisatie 2013	Begroting 2014 HERZIEN	Begroting 2015 Primair	Begroting 2015 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>				
Salarissen en soc.lasten	20.429	20.555	20.481	20.162
Rente en afschrijving	656	722	693	558
Goederen en diensten	8.815	9.185	8.517	9.834
Overdrachten	24	0	0	-
Totaal lasten	29.925	30.462	29.691	30.554
Baten:				
<i>Batensoor</i>				
Goederen en diensten	9.695	9.598	9.215	9.798
Bijdrage Veilig Thuis		0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage 0-4 jaar & adolescenten	8.811	9.140	9.024	9.008
Gemeentelijke Bijdrage Algemeen	11.287	11.070	11.072	11.074
Gemeentelijke Bijdrage Mobiliteitspool	445	349	349	349
Bijdrage Huisvesting JGZ				
Totaal baten	30.239	30.157	29.660	30.229
Resultaat voor bestemming	314	-305	-31	-325
Onttrekkingen aan reserves	46	38	31	31
Incidentele Baten	-	-	-	-
Resultaat	361	-268	0	-294

TOELICHTING VERSCHILLEN PRIMAIRE EN HERZIEN BEGROTING 2015

LASTEN

Salarissen en sociale lasten

In de primaire begroting 2015 is uitgegaan van een formatie van ruim 313 FTE (inclusief taakstellingen). In de herziene begroting voor 2015 is dat aantal 307 FTE; een daling van 6 FTE. Gecombineerd met de (meer dan de indexering in de primaire begroting) gestegen salariskosten door de CAO leidt dit tot een daling van € 319.000 ten opzichte van de primaire begroting.

Rente en afschrijving

De investeringen in 2014 waren aanzienlijk lager dan begroot, hetgeen doorwerkt in de rente en afschrijving 2015. In 2015 wordt wel geïnvesteerd in de projecten Burgerdossier en het Roostering & Planningsysteem: de afschrijving hierop start pas in 2016 (zie onder investeringen).

Goederen en diensten

Voornaamste oorzaken van de hogere totale lasten ad € 1.317.000 zijn:

- de projectinzet voor Veilig Thuis van € 250.000 evenals de extra bijdrage van € 250.000 conform de hiervoor opgestelde business case.
- doorgeschoven projectkosten voor het nieuwe hoofdkantoor ad € 98.000 die niet in de primaire begroting opgenomen was (zie jaarrekening 2014).
- Ook is een nieuwe inschatting gemaakt van noodzakelijke, structurele activiteiten gericht op het kwalitatief toerusten van professionals en voortdurend innoveren van processen en producten om tegemoet te komen aan de gewenste dienstverlening ad € 200.000.
- afkoop van een deel van het huurcontract Maelsonstraat in Hoorn ad € 350.000 op basis van een separaat bestuursbesluit. Onder aftrek van bespaarde huur- en servicekosten over de laatste 7 maanden Maelsonstraat bedraagt het verschil € 210.000.
- Door diverse verhuizingen en dubbele huur- en servicelasten door de verhuizing naar het nieuwe hoofdkantoor is incidenteel sprake van hogere lasten ad ongeveer € 240.000.
- kosten van onderhoud en licenties software en hardware stijgen met € 240.000 als gevolg van o.a. het uitbesteden van de servercapaciteit richting het Datacenter.

Overdrachten

De subsidie die de GGD verleende aan het Logopedisch Centrum West-Friesland, is met ingang van 2014 komen te vervallen.

BATEN

Goederen en Diensten

Oorzaken hiervan zijn de opbrengsten voor dienstverlening aan asielzoekers door grotere aantallen cliënten ad € 240.000, de bijdrage voor de voorbereiding van Veilig Thuis ad € 250.000 en de opbrengsten van detachering van de directeur en de medewerkers uit het mobiliteitsbureau ad € 116.000.

Het uiteindelijke resultaat is in de herziene begroting ingeschat op € 294.000 negatief. Dit bedrag wordt voornamelijk veroorzaakt door de afkoop van het huurcontract aan de Maelsonstraat en de doorgeschoven projectkosten nieuw hoofdkantoor.

TOELICHTING INVESTERINGEN

Ten opzichte van de primaire begroting 2015 zijn met name de investeringen Burgerdossier en het Roostering & Planningsysteem erbij gekomen. Voor deze investeringen zijn business cases opgesteld met investeringsbedragen van € 623.000 voor Digitaal Burgerdossier en € 258.000 voor Planning & Roostering. Na afronding en implementatie van deze projecten zullen de investeringen met ingang van 01-01-2016 worden afgeschreven. Naar verwachting worden deze investeringen in 4 jaar terugverdiend zoals in de business case is opgenomen.

STRUCTURELE vs INCIDENTELE LASTEN & BATEN

(bedragen in duizenden euro's)

Lasten:	Begroting 2015 Structureel	Begroting 2015 Incidenteel	Begroting 2015 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>			
Salarissen en soc.lasten	20.162		20.162
Rente en afschrijving	558		558
Goederen en diensten	9.276	558	9.834
Totaal lasten	29.997	558	30.554
Baten:			
<i>Batensort</i>			
Goederen en diensten	9.548	250	9.798
Gemeentelijke Bijdrage 0-4 jaar & adolescenten	9.008		9.008
Gemeentelijke Bijdrage Algemeen	11.074		11.074
Gemeentelijke Bijdrage Mobiliteitspool	0	349	349
Totaal baten	29.631	599	30.229
Resultaat voor bestemming	-366	41	-325
Onttrekkingen aan reserves	31		31
Incidentele Baten			-
Resultaat	-335	41	-294

TOELICHTING INCIDENTELE LASTEN & BATEN

LASTEN

Goederen en diensten

De incidentele lasten van 558.000 zijn:

- de projectinzet voor Veilig Thuis van € 250.000
- doorgeschoven projectkosten voor het nieuwe hoofdkantoor van € 98.000 die niet in de primaire begroting opgenomen was (zie jaarrekening 2014).
- afkoop van een deel van het huurcontract Maelsonstraat in Hoorn van € 350.000 op basis van een separaat bestuursbesluit. Onder aftrek van bespaarde huur- en servicekosten over de laatste 7 maanden Maelsonstraat bedragen de incidentele lasten € 210.000.

BATEN

Goederen en diensten

De incidentele baten van 599.000 zijn:

- de extra bijdrage in 2015 voor Veilig Thuis van € 250.000.
- de extra bijdrage van € 349.000 voor de mobiliteitspool die met ingang van 2016 vervalt.

LASTEN & BATEN GGD HOLLANDS NOORDEN PER PROGRAMMA

Lasten: (bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begroting 2015 Primair	Begroting 2015 Herzien
Progr. 1 : Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	19.389	19.921	19.511	20.203
Progr. 2 : Infectieziektebestrijding	5.262	5.281	5.155	5.305
Progr. 3 : Kwetsbare Burger	2.190	2.208	1.855	1.993
Progr. 4 : Onderzoek, beleid & preventie	1.816	3.053	3.170	3.053
Progr. 5 : Organisatieontwikkeling en Bedrijfsvoering	1.267	0	0	0
Totale lasten	29.925	30.462	29.691	30.554

Baten (bedragen x € 1.000,-)	Realisatie 2013	Begroting 2014	Begroting 2015 Primair	Begroting 2015 Herzien
Progr. 1 : Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	20.182	19.711	19.490	20.018
Progr. 2 : Infectieziektebestrijding	5.142	5.235	5.151	5.242
Progr. 3 : Kwetsbare Burger	2.101	2.191	1.853	1.988
Progr. 4 : Onderzoek, beleid & preventie	1.927	3.020	3.167	2.982
Progr. 5 : Organisatieontwikkeling en Bedrijfsvoering	888	0	0	0
Totale baten	30.239	30.157	29.660	30.229
Resultaat voor bestemming	314	-305	-31	-325
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Onttrekkingen reserves	46	38	31	31
Mutatie reserves	46	38	31	31
Resultaat na bestemming (-/- = nadelig)	361	-268	0	-294

Door toerekening van de diverse lasten en baten aan de verschillende programma's werken de hiervoor toegelichte verschillen ten opzichte van de primaire begroting door in de cijfers per programma.