



Herziene financiële begroting 2013

GGD Hollands Noorden

Herziene financiële begroting 2013

Inleiding

Na het opstellen van de halfjaarcijfers over 2012 is een herziene inschatting gemaakt van de kosten en baten met betrekking tot het begrotingsjaar 2013. Duidelijk is geworden dat bepaalde afwijkingen in kosten- en opbrengstensfeer een min of meer structureel karakter hebben als gevolg waarvan de exploitatie over 2013 beïnvloed wordt. Het centrale probleem is dat de GGD moeilijkheden ondervindt bij het realiseren van de bezuinigingstaakstelling die is opgelegd. Doorlopende kosten van bovenformatief personeel, lager dan begrote opbrengsten voor verschillende onderdelen en autonome kostenstijgingen leiden tot noodzakelijke bijstellingen.

De exploitatie over 2012 sluit met een negatief saldo van € 555.000. Met handhaving van de oorspronkelijk vastgestelde gemeentelijke bijdrage, zou in de herziene begroting een tekort van € 480.000 resulteren. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 17 april is besloten om een extra bijdrage beschikbaar te stellen om de kosten van de mobiliteitspool voor een drietal jaren extra vanuit de gemeenten bij te dragen. Dit zorgt voor 2013 voor een extra bijdrage van € 447.000 zodat een saldo resulteert van € 33.000. De GGD zal alles in het werk stellen om te voorkomen dat er daadwerkelijk een verlies over 2013 te zien zal zijn maar indien dit zich toch voordoet, zal verwerking in de algemene reserve voor de hand liggen. In de huidige meerjarenraming wordt voor 2014 een negatief saldo voorzien van € 29.000 en voor 2015 een positief saldo van € 128.000 zodat de algemene reserve eind 2015 naar verwachting weer positief zal zijn.

De voornaamste oorzaak van de tekorten is gelegen in het feit dat bezuinigingen op personele inzet soms slechts met een aanzienlijke vertraging daadwerkelijk gerealiseerd kunnen worden. De GGD heeft slechts beperkte mogelijkheden om buiten de kosten van personeel te bezuinigen. De begroting bestaat voor 70% uit salaris-gerelateerde kosten en beïnvloeding daarvan vindt met name plaats door het beperken van de dienstverlening. Beperking van dienstverlening leidt tot boventalligheid van het personeel. Pas als deze boventalligheid is opgelost, kunnen daadwerkelijk bezuinigingen in geld gerealiseerd worden.

De GGD is gehouden aan zorgvuldige trajecten bij de begeleiding van boventallige medewerkers. Herplaatsingstrajecten vergen tijd en geld en tijdens de trajecten blijven de medewerkers gewoon op de loonkosten drukken. Aangezien medewerkers in GGD-dienst evenals gemeentemedewerkers de ambtenarenstatus hebben, kan periode die dit betreft oplopen tot een aantal jaar. Het realiseren van bezuinigingen in organisaties met een salarisgevoelige begroting zoals de GGD, loopt aldus snel vertraging op. Waar de organisatie er alles aan doet om de boventallige medewerkers (binnen of buiten de organisatie) naar nieuw werk te begeleiden, is ze niettemin gehouden aan de doorbetaling van het salaris en de mogelijke WW-verplichtingen die hierop volgen.

Om voor 2013 niet nogmaals geconfronteerd te worden met een negatief resultaat ten opzichte

van de begroting, is gekozen om de begroting 2013 naar aanleiding van de constatering in 2012 volledig te herzien. Nieuwe inschattingen met betrekking tot de personele inzet, nieuwe berekeningen voor de huisvesting en herziening van de uitgangspunten voor wat betreft aanvullende diensten hebben geleid tot de herziene begroting 2013 waarin de kosten van boventaligheid eveneens een plek hebben gekregen.

De programmaplannen en overige onderdelen van de programmabegroting 2013 zijn ongewijzigd gelaten ten opzichte van de primaire begroting die medio 2012 is vastgesteld.

De gemeentelijke bijdragen per inwoner voor 2013 die in de herziene begroting naar aanleiding van het besluit in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 17 april 2013 zijn opgenomen, zijn de volgende:

Algemene gemeentelijke bijdrage:	€ 16,77
Gemeentelijke bijdrage DDJGZ:	€ 0,72
Gemeentelijke bijdrage mobiliteitspool:	€ 0,69
Gemeentelijke bijdrage OGGZ KvNH:	€ 1,24

Hiernaast zijn de DU-gelden voor de 0-4 jarigenzorg in de begroting opgenomen met indexering van de bijdrage over 2012. Daadwerkelijke facturering vindt plaats aan de hand van de hiervoor gehanteerde uitgangspunten zoals besloten in het Algemeen Bestuur in februari 2013. De verwachting is dat deze bedragen niet veel af zullen wijken van hetgeen in de begroting is opgenomen. Voor het nieuwe contactmoment voor adolescenten is 50% van de door het Rijk beschikbaar gestelde bijdragen opgenomen, uitgaande van uitwerking, voorbereiding en implementatie van het contactmoment in de eerste helft van 2013 en de invoering van het contactmoment per 1-9-2013.

Overzicht van baten en lasten

Tabel baten en lasten GGD HN (bedragen in duizenden euro's)

KOSTEN BATEN TOTAAL GGD

Lasten:	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting 2013 PRIMAIR	Begroting 2013 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>				
Onvoorzien	0	0	10	10
Salarissen en soc.lasten	19.861	19.445	19.857	20.606
Rente en afschrijving	566	847	790	691
Goederen en diensten	11.262	9.138	8.129	8.117
Fusiekosten	0	0	0	0
Kosten integratie JGZ	0	0	0	0
Overdrachten	58	58	24	24
Reserveringen	0	0	0	0
Nagekomen lasten	57	0	0	0
Totaal lasten	31.804	29.488	28.810	29.448
Baten:				
<i>Batensoort</i>				
Rente en afschrijvingen	14	0	15	2
Goederen en diensten	12.647	10.281	8.921	8.804
Bijdrage 0-4 jaar	8.328	8.324	8.540	8.829
Bijdrage DD JGZ	0	0	465	465
Gemeentelijke bijdrage alg	11.397	10.834	10.823	10.823
Gemeentelijke bijdrage Mobiliteitspool				447
Totaal baten	32.387	29.439	28.764	29.369
Resultaat voor bestemming	582	-50	-46	-79
Onttrekkingen aan reserves	50	50	46	46
Incidentele Baten	0	0	0	0
Resultaat	633	0	0	-33

LASTEN

Salarissen en sociale lasten

De herziene begroting 2013 omvat hogere lasten voor salarissen dan in de oorspronkelijke begroting 2013 opgenomen zijn. Oorzaken hiervoor zijn met name gelegen in de extra kosten die de GGD heeft als gevolg van de overname van de medewerkers uit de Stichting JGZ naar de GGD waardoor een andere CAO van toepassing is. Hiernaast is eveneens extra personele capaciteit begroot als gevolg van het extra contactmoment voor adolescenten (in de huidige begroting per 1 juli opgenomen).

In de herziene begroting zijn de kosten voor de boventallige medewerkers apart begroot. Waar bezuinigingen door verminderd aanbod van diensten leiden tot een lagere personele inzet, dient dit personeel in eerste instantie nog wel doorbetaald te worden. De kosten van boventallige medewerkers zijn voor 2013 begroot op € 447.000. De GGD heeft aangegeven dat de bekostiging van deze mobiliteitspool uit de eigen begroting niet mogelijk is. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 17 april 2013 uitgesproken bereid te zijn deze kosten voor de jaren 2013 t/m 2015 extra bij te dragen om te voorkomen dat de GGD door de te uitdagende bezuinigingstaakstelling verder in de financiële problemen komt. Als gevolg van deze extra incidentele tijdelijke gemeentelijk bijdrage is het negatieve resultaat in de begroting beperkt tot € 33.000

Rente en afschrijving

De afschrijvingslasten dalen in 2013 als gevolg van lagere investeringen in 2012. Investeringskosten die in 2012 gepland waren, zijn uitgesteld om zoveel mogelijk kosten te besparen nadat duidelijk werd dat in dat jaar een negatief exploitatiesaldo zou ontstaan.

Voor het overige zijn de kosten in de herziene begroting 2013 vergelijkbaar met die in de primaire begroting.

BATEN

De wijzigingen in de baten hebben met name betrekking op de post **Goederen en Diensten**. Ook hier geldt dat de verwachting is minder gesubsidieerde baten voor grote projecten te ontvangen.

De **gemeentelijke bijdrage** die in de begroting is opgenomen bedraagt € 16,77 per inwoner. Dit bedrag is bepaald door de vastgestelde gemeentelijke bijdrage over 2012 te vermeerderen met de loon- en prijscompensatie en te verminderen met het bedrag dat bezuinigd wordt over de gemeentelijke bijdrage van 2011. Op basis van de in het Algemeen Bestuur vastgestelde uitgangspunten voor 2013 bedraagt de indexering voor loon- en prijsontwikkelingen 2,275%. De gemeentelijke bijdrage over 2012 bedraagt €16,83 per inwoner zodat de gemeentelijke bijdrage voor 2013 zonder bezuinigingstaakstelling uitkomt op € 17,21. Echter de bezuiniging op gemeentelijke bijdrage voor 2013 bedraagt € 0,44 per inwoner (2,5% over de gemeentelijke bijdrage van 2011 van € 17,75), zodat de uiteindelijke gemeentelijke bijdrage € 16,77 per inwoner bedraagt.

De bijdrage die is opgenomen voor de 0-4 jarigenzorg is gebaseerd op de DU-bijdrage 2012 die is bepaald in de septembercirculaire (2011) en wordt voor begrotingsjaar 2013 vermeerderd met

2,275% loon- en prijsindexatie (conform de vastgestelde uitgangspunten). Hiernaast zijn onder de DU-bijdrage de extra middelen opgenomen die nodig zijn voor het uitvoeren van het extra contactmoment adolescenten. In de huidige begroting is deze dienstverlening per 1 juli 2013 voorzien. De uiteindelijke te berekenen bijdrage voor de 0-4 jarigenzorg en het extra contactmoment is afhankelijk van de indicatoren die het Rijk hierbij hanteert. De facturering zal naar verwachting niet veel afwijken van de hier opgenomen bedragen.

Vanaf 2013 wordt het Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg onderdeel van de reguliere exploitatie van de GGD en zodoende niet meer verantwoord als project. De structurele bijdrage die de GGD vanaf 2013 hiervoor ontvangt, bedraagt conform de eerder gepresenteerde begrotingen voor het DDJGZ € 0,72 per inwoner en wordt apart in rekening gebracht.

De extra bijdrage die in deze begroting is opgenomen voor de bekostiging van de mobiliteitspool is bepaald op € 0,69 per inwoner voor 2013. De verwachting is dat dit voor 2014 en 2015 € 0,54 per inwoner.

Programma JGZ 0-19				
Lasten:	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting 2013 PRIMAIR	Begroting 2013 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>				
Salarissen en soc.lasten	11.341	11.296	11.530	12.058
Goederen en diensten				
Overige personeelslasten	563	499	542	589
Personeel van derden	396	285	171	168
Huisvesting	1.514	1.500	1.503	1.888
Bureaunkosten	74	72	73	54
Automatisering	286	438	656	656
Algemene promotiekosten	6	0	6	6
Directe kosten producten	187	199	191	191
Kosten gesubsidieerde projecten	2.497	600	18	47
Kapitaallasten				265
Overdrachten	58	58	24	24
Interne verrekeningen	3.817	5.087	5.151	4.249
Totaal lasten	20.741	20.033	19.866	20.197
Baten:				
<i>Batensoor</i>				
Rijksvaccinatieprogramma	904	887	992	1.050
Onderhuur	351	305	310	352
Cursussen	70	0	70	70
PGA	64	172	64	64
Projecten	4.781	3.338	2.257	1.702
Overige baten	571	405	407	419
Doeluitkering	8.328	8.324	8.540	8.829
Gemeentelijke Bijdrage	5.997	6.603	6.762	7.247
Gemeentelijke Bijdrage DD JGZ			465	465
Totaal baten	21.065	20.033	19.866	20.197
Resultaat voor bestemming	324	0	0	0
Resultaat	324	0	0	0

Programma Jeugdgezondheidszorg 0-19 JGZ

De kosten voor salarissen en sociale lasten stijgen. Een belangrijke oorzaak is de overgang van de medewerkers van de Stichting JGZ per 01-07-2012 naar de GGD. De medewerkers van de Stichting JGZ vallen onder een andere CAO (CAO VVT), die financieel gezien gunstiger is voor de werkgever. De impact hiervan is in combinatie met de Cao-aanpassingen inmiddels helder voor de GGD met als gevolg een stijging van de loonkosten voor deze medewerkers. Een andere oorzaak is de toevoeging van het extra contact moment voor adolescenten, waardoor er meer personele inzet nodig is.

De projectbaten in de herziene begroting uit projecten zijn lager begroot dan in de primaire begroting. Deze herziene inschatting is gebaseerd op de realisatie van 2012 en de reeds ontvangen en nog te ontvangen beschikkingen voor de maatwerk- en aanvullende producten van de JGZ. Hiernaast is de doeluitkering is verhoogd in verband met de extra middelen die beschikbaar gesteld zijn voor het contactmoment voor adolescenten.

Programma Infectieziekten & Milieu				
Lasten:	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting 2013 PRIMAIR	Begroting 2013 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>				
Salarissen en soc.lasten	2.563	2.755	2.657	2.832
Goederen en diensten				
Overige personeelslasten	90	87	85	84
Personeel van derden	179	163	169	159
Huisvesting	213	218	173	307
Bureaunkosten	27	23	9	4
Automatisering	70	78	76	89
Algemene promotiekosten	3	0	3	3
Directe kosten producten	805	717	793	736
Kapitaallasten				26
Interne verrekeningen	1.227	1.017	966	951
Totaal lasten	5.177	5.056	4.932	5.192
Baten:				
<i>Batensoort</i>				
SOA bestrijding	303	371	335	440
Vergoeding labkosten	411	275	400	364
Inspectie & Hygiëne	905	850	845	957
MMK inspectie scholen	23	0	0	0
Reizigersvaccinaties	966	993	1.000	996
opbrengsten infectieziekten	66	25	50	20
Overige baten	239	76	65	298
Gemeentelijke Bijdrage	2.668	2.466	2.237	2.118
Totaal baten	5.581	5.056	4.932	5.192
Resultaat	404	0	0	0

Programma Infectieziekten & Milieu

De herziene baten voor SOA Bestrijding en Vergoeding Labkosten zijn gebaseerd op de afgegeven subsidiebeschikkingen voor 2013. De baten voor Inspectie & hygiëne zijn opnieuw beoordeeld en aan de hand van een productieplan begroot, waarin wordt aangegeven vanuit welke aantallen en bijbehorende norm FTE de productie geleverd gaat worden. De overige baten zijn positief bijgesteld omdat infectieziekten & milieu in 2013 subsidie van het rijk ontvangt voor artsen in opleiding, de personele inzet en de omvang van de subsidie was ten tijde van de primaire begroting niet bekend.

De overige baten zijn hoger dan in de primaire begroting opgenomen in verband met verwachte subsidie in het kader van opleidingen. De GGD is aangewezen als opleidingsinstelling en de subsidie is beschikbaar gesteld. Afrekening en vaststelling van het definitieve bedrag volgt na afloop van het jaar.

Programma Kwetsbare Burger				
Lasten:	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting 2013 PRIMAIR	Begroting 2013 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>				
Salarissen en soc.lasten	1.455	1.255	1.271	1.144
Goederen en diensten				
Overige personeelslasten	97	76	77	74
Personeel van derden	218	166	167	202
Huisvesting	62	59	80	139
Bureaunkosten	11	3	7	5
Automatisering	22	64	66	56
Algemene promotiekosten	0	0	0	0
Directe kosten producten	7	11	7	7
Gesubsidieerde projecten	555	310	0	0
Kapitaallasten				15
Interne verrekeningen	471	223	338	322
Totaal lasten	2.898	2.168	2.013	1.965
Baten:				
<i>Batensoort</i>				
Forensische geneeskunde	736	670	750	687
Penitentiaire inrichtingen	71	0	0	0
Sociaal medische advisering/	72	0	0	0
Vergoeding prost centrum inhoud	100	100	100	100
OGGZ plustaak Kop van Noord-Holland	200	200	205	205
OGGZ WF	353	350	358	358
OGGZ NK	551	546	559	559
Projecten	551	310	0	0
Overige baten	8	0	1	1
Gemeentelijke Bijdrage	182	-9	41	56
Totaal baten	2.825	2.168	2.013	1.965
Resultaat	-73	0	0	0

Programma Kwetsbare Burger

De kosten voor salarissen en sociale lasten zijn lager omdat bepaalde functies als boventallig zijn benoemd en ondergebracht bij het programma Organisatieontwikkeling & Bedrijfsvoering. Door het zoveel mogelijk direct verantwoorden van kosten bij de onderdelen waar ze betrekking op hebben, zijn de huisvestingslasten gestegen. Tegelijkertijd is de interne doorberekening iets verminderd. Ook is een bijstelling gedaan van de verwachte baten voor de forensische geneeskunde als gevolg van een lager beroep hierop.

Programma Onderzoek, Beleid & Preventie				
Lasten:	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting 2013 PRIMAIR	Begroting 2013 HERZIEN
<i>Kostensoort</i>				
Salarissen en soc.lasten	1.171	1.112	1.148	934
Goederen en diensten				0
Overige personeelslasten	43	32	29	25
Personeel van derden	38	16	17	13
Huisvesting	0	0	0	86
Bureaunkosten	2	4	2	2
Automatisering	2	4	2	2
Algemene promotiekosten	0	4	1	1
Directe kosten producten	56	133	85	65
Gesubsidieerde projecten	73	50	4	4
Kapitaallasten				4
Interne verrekeningen	635	519	510	281
Totaal lasten	2.021	1.874	1.798	1.417
Baten:				
<i>Batensoort</i>				
Projecten	153	100	15	15
Overige baten	6	0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage	1.840	1.774	1.782	1.402
Totaal baten	1.999	1.874	1.798	1.417
Resultaat voor bestemming	-22	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Incidentele Baten	0	0	0	0
Resultaat	-22	0	0	0

Programma Onderzoek, Beleid en Preventie

De kosten voor salarissen en sociale lasten zijn lager, omdat bepaalde functies als boventallig zijn benoemd en ondergebracht bij het programma Organisatieontwikkeling & Bedrijfsvoering. De interne verrekening is aangepast aan het lagere aantal FTE's en aan het zoveel mogelijk direct verantwoorden van kosten.

Programma Organisatieontwikkeling en Bedrijfsvoering				
Lasten:	Realisatie 2011	Begroting 2012	Begroting 2013 PRIMAIR	Begroting 2013 HERZIEN
<i>Lastensoort</i>				
Onvoorzien	0	0	10	10
Rente en Afschrijving	566	847	790	381
Salarissen en soc.lasten	3.332	3.028	3.251	3.637
Goederen en diensten				
Overige personeelslasten	448	492	454	407
Personeel van derden	249	175	97	824
Huisvesting	858	913	953	151
Bureaunkosten	470	772	681	387
Automatisering	1.149	898	869	621
Algemene promotiekosten	42	75	60	60
Directe kosten producten	3	3	3	3
Interne verrekeningen	-6.150	-6.845	-6.966	-5.802
Totaal lasten	966	356	201	678
Baten:				
<i>Batensoort</i>				
Rente en Afschrijving	14	0	15	2
Doorberekeningen fac zaken	1	0	0	0
Doorberekening ondersteuning extern	68	109	95	79
Overige baten	122	198	45	70
Gemeentelijke Bijdrage	711	0	0	0
Gemeentelijke Bijdrage Mobiliteitspool				447
Totaal baten	916	307	155	598
Resultaat voor bestemming	-50	-50	-46	-79
mutaties reserves	50	50	46	46
Resultaat	0	0	0	-33

Programma Organisatieontwikkeling & Bedrijfsvoering

Een aantal boventallige medewerkers is verplaatst vanuit het primaire proces en ondergebracht bij het programma Organisatieontwikkeling & Bedrijfsvoering. Op basis van de huidige inzichten gaat het hier om een loonsom van circa € 447.000. Dit verklaart de stijging van de salarissen en sociale lasten. De extra bijdrage die incidenteel tijdelijk verleend wordt voor de jaren 2013 t/m 2015 dient ter dekking van de lasten die de GGD heeft m.b.t. de mobiliteitspool.

In het kader van verbetering van de ICT infrastructuur & informatiestructuur was er in de primaire begroting financiële ruimte gereserveerd in de rubriek automatiseringslasten. In de rubriek bureaunkosten waren er middelen gereserveerd voor de verbetering van de afdeling bedrijfsvoering en voor advies op het gebied van het organisatieontwikkelingstraject waar de GGD zich in bevindt. Ook is voorzien dat een deel van de vacatureruimte voorlopig op tijdelijke basis extern wordt ingevuld omdat op dit onderdeel bezuinigingen te realiseren zijn na afronding van de organisatiewijziging. De financiële middelen hiervoor zijn geconcentreerd in de rubriek personeel van derden

Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente 2013

Gemeente	Inwoners	Gemeentelijke bijdrage 2013		
		Algemeen	DD JGZ	Mobiliteitspool
	01-01-12	€ 16,77	€ 0,72	€ 0,69
Alkmaar	94.222	1.580.103	67.840	65.013
Bergen (NH.)	30.689	514.655	22.096	21.175
Castricum	34.463	577.945	24.813	23.779
Drechterland	19.289	323.477	13.888	13.309
Enkhuizen	18.270	306.388	13.154	12.606
Graft-De Rijk	6.438	107.965	4.635	4.442
Harenkarspel	16.191	271.523	11.658	11.172
Heerhugowaard	52.468	879.888	37.777	36.203
Heiloo	22.646	379.773	16.305	15.626
Den Helder	57.071	957.081	41.091	39.379
Hollands Kroon	47.667	799.376	34.320	32.890
Hoorn	71.250	1.194.863	51.300	49.163
Koggenland	22.349	374.793	16.091	15.421
Langedijk	26.997	452.740	19.438	18.628
Medemblik	43.112	722.988	31.041	29.747
Opmeer	11.396	191.111	8.205	7.863
Schagen	18.653	312.811	13.430	12.871
Schermer	5.455	91.480	3.928	3.764
Stede Broec	21.468	360.018	15.457	14.813
Texel	13.671	229.263	9.843	9.433
Zijpe	11.584	194.264	8.340	7.993
Totaal	645.349	10.822.503	464.651	445.292

De DU-gelden worden afgerekend op basis van de daadwerkelijk door het Rijk gehanteerde indicatoren. Onderstaande tabel omvat een inschatting van de bijdragen die het hier betreft voor 2013 op basis van de reguliere indexering (0-4 jarigenzorg) en 50% van de bedragen die het Rijk beschikbaar stelt voor het extra contactmoment.

Gemeente	DU CJG 0-4	DU JGZ extra contact
Alkmaar	1.186.841	40.149
Bergen (NH.)	344.214	11.704
Castricum	437.534	14.695
Drechterland	261.271	8.826
Enkhuizen	236.783	7.954
Graft-De Rijk	89.756	2.956
Harenkarspel	233.546	7.893
Heerhugowaard	750.632	25.894
Heiloo	283.570	9.750
Den Helder	720.080	23.363
Hollands Kroon	646.122	21.637
Hoorn	995.892	33.640
Koggenland	310.931	10.517
Langedijk	385.101	12.898
Medemblik	586.481	19.904
Opmeer	162.468	5.306
Schagen	227.019	7.795
Schermer	71.598	2.546
Stede Broec	294.577	9.917
Texel	171.524	5.806
Zijpe	144.534	5.028
Totaal	8.540.474	288.174