Gemeenschappelijke regeling
Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg
Hollands Midden

1e begrotingswijziging 2019

---

30 oktober 2018

Actief & Dichtbij

Inhoud

Inleiding **3**
Aanleiding 3
Samenvatting 3
Werkwijze 3

Beleidsbegroting **3**
Inleiding 3
Verplichte paragrafen 3
Begrotingsuitgangspunten en parameters 3

Wijziging **4**
Toelichting 4
RDOG Hollands Midden 4
Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) 6
Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR) 7
Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV) 8
Overhead 9
Toelichting op de reserves 10

Financieel overzicht op basis van oude BBV-regels **11**

Vaststelling door het Algemeen Bestuur **15**

Inleiding

Aanleiding

Volgens artikel 2c van de 'Verordening Begrotingswijzigingen RDOG Hollands Midden 2018' vindt bij de tweede bestuursrapportage altijd een begrotingswijziging plaats.

Samenvatting

De 1e begrotingswijziging 2019 betreft een onderlinge verschuiving tussen economische categorieën. Het gerealiseerde resultaat wijzigt niet. Ook de bijdrage per inwoner en bijdrage per kind (BPI/BPK) wijzigt niet.

Het overzicht is opgesteld volgens de nieuwe BBV-indeling. De overhead is conform de nieuwe regels uit de begrotingen van de GGD, GHOR en RAV gehaald en in een apart overzicht 'Overhead' weergegeven.

Omwille van vergelijkingsdoeleinden zijn de financiële overzichten ook weergegeven volgens de oude BBV-indeling. Deze overzichten bevatten de cijfers van de programma's GGD, GHOR en RAV inclusief overhead.

Voor de toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar de 2e bestuursrapportage 2019.

Werkwijze

Bij de 2e bestuursrapportage 2019 wordt op grond van de op 28 maart 2018 door het Algemeen Bestuur vastgestelde 'Verordening Begrotingswijzigingen RDOG Hollands Midden 2018' een begrotingswijziging ingediend. De aanpassingen geschieden op basis van afwijkingen tussen de Programmabegroting 2019 en de geprognotiseerde baten en lasten, zoals die zijn opgenomen in deze 2e bestuursrapportage 2019.

In artikel 2d van de 'Verordening Begrotingswijzigingen RDOG Hollands Midden 2018' staat dat alleen bij een begrotingswijziging waarin de BPI/BPK stijgt, wordt een zienswijze van de gemeenteraden gevraagd. Omdat de BPI/BPK niet stijgt, wordt geen zienswijze aan de gemeenteraden gevraagd.

Het Algemeen Bestuur zal worden gevraagd de 1e begrotingswijziging 2019 op 30 oktober 2019 vast te stellen.

Beleidsbegroting

Inleiding

De aanpassingen van de programma's GGD, GHOR en RAV volgen uit de correcties in de 1e begrotingswijziging 2019.

Verplichte paragrafen

Algemeen

Onder de verplichte paragrafen zijn alleen die paragrafen opgenomen die van toepassing zijn voor de RDOG Hollands Midden. In de op 4 juli 2018 vastgestelde Programmabegroting 2019 is de laatste stand van zaken opgenomen, waarnaar kortheidshalve wordt verwezen.

Risico's

Voor risico's wordt verwezen naar de actuele risico-inventarisatie in de op 4 juli 2018 door het Algemeen Bestuur vastgestelde Programmabegroting 2019.

Begrotingsuitgangspunten en parameters

Behoudens de wijziging van de raming van baten en lasten van de drie programma's en de daaraan ten grondslag liggende oorzaken, zijn de (overige) financiële begrotingsuitgangspunten en financiële parameters niet gewijzigd ten opzichte van de Programmabegroting 2019, waarnaar kortheidshalve wordt verwezen.

De begrotingswijziging wordt opgesteld voor de drie programma's GGD, GHOR en RAV, waardoor de uitkomsten van de 1e begrotingswijziging 2019 overeenstemmen met de verwachte baten en lasten over 2019.

Wijziging

Toelichting

Met deze 1e begrotingswijziging 2019 wordt een administratieve wijziging doorgevoerd. Dit betreft onderlinge verschuivingen tussen economische categorieën met als doel de begroting 2019 na 1e wijziging te laten aansluiten bij de werkelijk verwachte lasten en baten. Het gerealiseerde resultaat (na mutatie reserves) wijzigt niet. Ook de bijdrage per inwoner en bijdrage per kind (BPI/BPK) wijzigt niet.

De begroting 2019 na 1e wijziging wordt hierna voor de RDOG Hollands Midden en per programma weergegeven. Vervolgens is een toelichting op de reserves opgenomen. Tenslotte worden de financiële overzichten weergegeven volgens de oude BBV-indeling. Deze overzichten bevatten de cijfers van de programma's GGD, GHOR en RAV inclusief overhead.

De kolom 'Prognose 2e berap 2019' bevat de prognose van baten en lasten in de 2e bestuursrapportage 2019. De kolom 'Begroting 2019' geeft de Programmabegroting 2019 weer. De kolom 'Begroting 1e wz 2019' geeft de begroting 2019 na de 1e begrotingswijziging weer.

Bedragen luiden in €k (= €1.000).

RDOG Hollands Midden

1e begrotingswijziging 2019

Hieronder staat de wijziging van de raming van baten en lasten van de RDOG Hollands Midden voor 2019. De letter A is een verwijzing naar de corresponderende letter A in de volgende tabel.

(€1.000)	**Begroting 2019**	**Wijziging**	**Begroting 1e wz 2019** **A**
Salarissen en sociale lasten	58.352	2.001	60.353
Tijdelijk personeel	1.820	2.451	4.271
Overige personeelslasten	3.231	104	3.335
Subtotaal personeelslasten	**63.403**	**4.556**	**67.959**
Kapitaallasten	3.712	-678	3.034
Huisvesting	2.634	131	2.765
Organisatiekosten	7.093	1.869	8.962
Materialen	1.826	132	1.958
Voorzieningen	80	9	89
Kosten meldkamer	724	5	729
Onvoorzien	154	-145	9
Lasten vorig boekjaar	0	145	145
Subtotaal overige lasten	**16.223**	**1.468**	**17.691**
Lasten	**79.626**	**6.024**	**85.650**
Gemeenten BPI/BPK	39.704	0	39.704
Gemeenten overig	7.848	740	8.588
Derden	2.806	2.262	5.068
Zorgverzekeraars	26.487	1.543	28.030
Rijk	2.985	-433	2.552
Baten vorig boekjaar	0	209	209
Baten	**79.830**	**4.321**	**84.151**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**204**	**-1.703**	**-1.499**
Storting reserves	-454	-8	-462
Onttrekking reserves	250	1.711	1.961
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**

RDOG Hollands Midden

Begroting 2019 per programma na 1e wijziging

De volgende tabel geeft een samenvatting van de uitkomst van de 1e begrotingswijziging 2019 van de RDOG Hollands Midden per programma.

De aanduidingen A1 t/m A4 zijn verwijzingen naar de corresponderende aanduidingen A1 t/m A4 in andere tabellen in deze begrotingswijziging.

(€1.000)	**GGD**	**GHOR**	**RAV**	**Overhead**	**Begroting 1e wz 2019**
	A1	**A2**	**A3**	**A4**	**A**
Salarissen en sociale lasten	31.126	810	18.066	10.351	60.353
Tijdelijk personeel	2.653	244	280	1.094	4.271
Overige personeelslasten	766	46	1.168	1.355	3.335
Subtotaal personeelslasten	**34.545**	**1.100**	**19.514**	**12.800**	**67.959**
Kapitaallasten	106	56	1.797	1.075	3.034
Huisvesting	872	42	885	966	2.765
Organisatiekosten	2.363	278	1.637	4.684	8.962
Materialen	822	1	1.134	1	1.958
Voorzieningen	0	9	0	80	89
Kosten meldkamer	0	0	729	0	729
Onvoorzien	0	0	0	9	9
Lasten vorig boekjaar	-2	30	123	-6	145
Subtotaal overige lasten	**4.161**	**416**	**6.305**	**6.809**	**17.691**
Lasten	**38.706**	**1.516**	**25.819**	**19.609**	**85.650**
Gemeenten BPI/BPK	37.705	1.999	0	0	39.704
Gemeenten overig	8.348	0	0	240	8.588
Derden	4.113	9	708	238	5.068
Zorgverzekeraars	0	0	28.030	0	28.030
Rijk	1.013	0	1.539	0	2.552
Baten vorig boekjaar	180	0	29	0	209
Baten	**51.359**	**2.008**	**30.306**	**478**	**84.151**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**12.653**	**492**	**4.487**	**-19.131**	**-1.499**
Storting reserves	-82	0	0	-380	-462
Onttrekking reserves	-1.354	0	0	3.315	1.961
Gerealiseerde resultaat	**11.217**	**492**	**4.487**	**-16.196**	**0**

Programma Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Hieronder staat de wijziging van de raming van baten en lasten van het programma GGD voor het jaar 2019. De aanduiding A1 is een verwijzing naar de corresponderende aanduiding A1 in een eerdere tabel.

(€1.000)	Begroting 2019	Wijziging	Begroting 1e wz 2019 A1
Salarissen en sociale lasten	31.154	-28	31.126
Tijdelijk personeel	1.070	1.583	2.653
Overige personeelslasten	1.240	-474	766
Subtotaal personeelslasten	**33.464**	**1.081**	**34.545**
Kapitaallasten	175	-69	106
Huisvesting	864	8	872
Organisatiekosten	2.151	212	2.363
Materialen	774	48	822
Voorzieningen	0	0	0
Kosten meldkamer	0	0	0
Onvoorzien	40	-40	0
Lasten vorig boekjaar	0	-2	-2
Subtotaal overige lasten	**4.004**	**157**	**4.161**
Lasten	**37.468**	**1.238**	**38.706**
Gemeenten BPI/BPK	37.705	0	37.705
Gemeenten overig	7.797	551	8.348
Derden	2.173	1.940	4.113
Zorgverzekeraars	0	0	0
Rijk	1.085	-72	1.013
Baten vorig boekjaar	0	180	180
Baten	**48.760**	**2.599**	**51.359**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**11.292**	**1.361**	**12.653**
Storting reserves	-75	-7	-82
Onttrekking reserves	0	-1.354	-1.354
Gerealiseerde resultaat	**11.217**	**0**	**11.217**

Programma Geneeskundige Hulpverlening (GHOR)

Hieronder staat de wijziging van de raming van baten en lasten van het programma GHOR voor het jaar 2019. De aanduiding A2 is een verwijzing naar de corresponderende aanduiding A2 in een eerdere tabel.

(€1.000)	**Begroting 2019**	**Wijziging**	**Begroting 1e wz 2019** **A2**
Salarissen en sociale lasten	790	20	810
Tijdelijk personeel	275	-31	244
Overige personeelslasten	54	-8	46
Subtotaal personeelslasten	**1.119**	**-19**	**1.100**
Kapitaallasten	55	1	56
Huisvesting	42	0	42
Organisatiekosten	333	-55	278
Materialen	1	0	1
Voorzieningen	0	9	9
Kosten meldkamer	0	0	0
Onvoorzien	19	-19	0
Lasten vorig boekjaar	0	30	30
Subtotaal overige lasten	**450**	**-34**	**416**
Lasten	**1.569**	**-53**	**1.516**
Gemeenten BPI/BPK	1.999	0	1.999
Gemeenten overig	0	0	0
Derden	9	0	9
Zorgverzekeraars	0	0	0
Rijk	0	0	0
Baten vorig boekjaar	0	0	0
Baten	**2.008**	**0**	**2.008**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**439**	**53**	**492**
Storting reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**439**	**53**	**492**

Programma Regionale Ambulancevoorziening (RAV)

Hieronder staat de wijziging van de raming van baten en lasten van het programma RAV voor het jaar 2019. De aanduiding A3 is een verwijzing naar de corresponderende aanduiding A3 in een eerdere tabel.

(€1.000)	Begroting 2019	Wijziging	Begroting 1e wz 2019 A3
Salarissen en sociale lasten	16.941	1.125	18.066
Tijdelijk personeel	157	123	280
Overige personeelslasten	1.071	97	1.168
Subtotaal personeelslasten	**18.169**	**1.345**	**19.514**
Kapitaallasten	2.408	-611	1.797
Huisvesting	831	54	885
Organisatiekosten	1.429	208	1.637
Materialen	1.050	84	1.134
Voorzieningen	0	0	0
Kosten meldkamer	724	5	729
Onvoorzien	50	-50	0
Lasten vorig boekjaar	0	123	123
Subtotaal overige lasten	**6.492**	**-187**	**6.305**
Lasten	**24.661**	**1.158**	**25.819**
Gemeenten BPI/BPK	0	0	0
Gemeenten overig	0	0	0
Derden	362	346	708
Zorgverzekeraars	26.487	1.543	28.030
Rijk	1.900	-361	1.539
Baten vorig boekjaar	0	29	29
Baten	**28.749**	**1.557**	**30.306**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**4.088**	**399**	**4.487**
Storting reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**4.088**	**399**	**4.487**

Overhead

Hieronder staat de wijziging van de raming van baten en lasten van de overhead voor het jaar 2019.
De aanduiding A4 is een verwijzing naar de corresponderende aanduiding A4 in een eerdere tabel.

(€1.000)	**Begroting 2019**	**Wijziging**	**Begroting 1e wz 2019**
			A4
Salarissen en sociale lasten	9.467	884	10.351
Tijdelijk personeel	318	776	1.094
Overige personeelslasten	866	489	1.355
Subtotaal personeelslasten	**10.651**	**2.149**	**12.800**
Kapitaallasten	1.074	1	1.075
Huisvesting	897	69	966
Organisatiekosten	3.180	1.504	4.684
Materialen	1	0	1
Voorzieningen	80	0	80
Kosten meldkamer	0	0	0
Onvoorzien	45	-36	9
Lasten vorig boekjaar	0	-6	-6
Subtotaal overige lasten	**5.277**	**1.532**	**6.809**
Lasten	**15.928**	**3.681**	**19.609**
Gemeenten BPI/BPK	0	0	0
Gemeenten overig	51	189	240
Derden	262	-24	238
Zorgverzekeraars	0	0	0
Rijk	0	0	0
Baten vorig boekjaar	0	0	0
Baten	**313**	**165**	**478**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**-15.615**	**-3.516**	**-19.131**
Storting reserves	-379	-1	-380
Onttrekking reserves	250	3.065	3.315
Gerealiseerde resultaat	**-15.744**	**-452**	**-16.196**
GGD	-11.217	0	-11.217
GHOR	-439	-53	-492
RAV	-4.088	-399	-4.487
RDOG Hollands Midden	**-15.744**	**-452**	**-16.196**

Toelichting op de reserves

Hierna volgt het overzicht van de reserves. Het totaal van de reserves vormt het eigen vermogen. De mutatie in het eigen vermogen volgt de begrote stortingen in en onttrekkingen aan de reserves.

De saldi per 1 januari 2019 zijn overgenomen uit de paragraaf 'Resultaatbestemming' in de bijlage bij de jaarrekening 2018, die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 27 maart 2019. Daarnaast staan de vermogensmutaties van de drie programma's over 2019 op basis van de prognose 2019 in de 1e begrotingswijziging 2019, in de laatste kolom staat de verwachte stand van de reserves per eind 2019.

(€1.000)	**1-1-2019**	**Storting**	**Onttrekking**	**Resultaat**	**31-12-2019**
Algemene reserve GGD	2.146	0	-1.711	0	435
Algemene reserve GHOR	94	0	0	0	94
Reserve aanvaardbare kosten RAV	502	0	0	0	502
Algemene reserve	**2.742**	**0**	**-1.711**	**0**	**1.031**
Reserve verplichtingen voormalig personeel	358	380	-250	0	488
Reserve markttaken GGD	283	82	0	0	365
Reserve project OvDG	129	0	0	0	129
Reserve huisvesting RAV	115	0	0	0	115
Bestemmingsreserves	**885**	**462**	**-250**	**0**	**1.097**
Eigen vermogen	**3.627**	**462**	**-1.961**	**0**	**2.128**
GGD	2.787	462	-1.961	0	1.288
GHOR	223	0	0	0	223
RAV	617	0	0	0	617
Eigen vermogen	**3.627**	**462**	**-1.961**	**0**	**2.128**

Het beleid voor de reserves is vastgelegd in de 'Nota Reserves en Voorzieningen 2019', die op 28 maart 2018 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Op 25 maart 2020 wordt de jaarrekening 2019 ter vaststelling geagendeerd voor het Algemeen Bestuur. Op dat moment is helder hoe de actuele financiële positie zal zijn, en zal het Algemeen Bestuur een besluit nemen over de bestemming van het resultaat 2019. In de tabel is uitgegaan van de bedragen die in deze 1e begrotingswijziging 2019 zijn opgenomen.

Financieel overzicht op basis van oude BBV-regels

Onderstaande cijferoverzichten zijn opgesteld op basis van de oude BBV-regels. De baten en lasten per programma (GGD, GHOR en RAV) vallen samen met de indeling in programma's omdat de overhead er niet is uitgehaald en in een apart overzicht weergegeven. Hierdoor is een vergelijking met voorgaande jaren mogelijk en zijn de integrale kosten per programma zichtbaar.

(€1.000)	Begroting 2019	Wijziging	Begroting 1e wz 2019
Salarissen en sociale lasten	37.904	618	38.522
Tijdelijk personeel	1.308	2.331	3.639
Overige personeelslasten	1.791	37	1.828
Subtotaal personeelslasten	**41.003**	**2.986**	**43.989**
Kapitaallasten	1.031	-49	982
Huisvesting	1.761	77	1.838
Organisatiekosten	4.134	1.498	5.632
Materialen	775	48	823
Voorzieningen	80	0	80
Kosten meldkamer	0	0	0
Onvoorzien	85	-85	0
Lasten vorig boekjaar	0	-8	-8
Subtotaal overige lasten	**7.866**	**1.481**	**9.347**
Lasten	**48.869**	**4.467**	**53.336**
Gemeenten BPI/BPK	37.705	0	37.705
Gemeenten overig	7.848	740	8.588
Derden	2.435	1.916	4.351
Zorgverzekeraars	0	0	0
Rijk	1.085	-72	1.013
Baten vorig boekjaar	0	180	180
Baten	**49.073**	**2.764**	**51.837**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**204**	**-1.703**	**-1.499**
Storting reserves	-454	-8	-462
Onttrekking reserves	250	1.711	1.961
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**

(€1.000)	Begroting 2019	Wijziging	Begroting 1e wz 2019
Salarissen en sociale lasten	1.193	28	1.221
Tijdelijk personeel	288	-44	244
Overige personeelslasten	54	-8	46
Subtotaal personeelslasten	**1.535**	**-24**	**1.511**
Kapitaallasten	67	4	71
Huisvesting	42	0	42
Organisatiekosten	344	-9	335
Materialen	1	0	1
Voorzieningen	0	9	9
Kosten meldkamer	0	0	0
Onvoorzien	19	-10	9
Lasten vorig boekjaar	0	30	30
Subtotaal overige lasten	**473**	**24**	**497**
Lasten	**2.008**	**0**	**2.008**
Gemeenten BPI/BPK	1.999	0	1.999
Gemeenten overig	0	0	0
Derden	9	0	9
Zorgverzekeraars	0	0	0
Rijk	0	0	0
Baten vorig boekjaar	0	0	0
Baten	**2.008**	**0**	**2.008**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Storting reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**

(€1.000)	Begroting 2019	Wijziging	Begroting 1e wz 2019
Salarissen en sociale lasten	19.255	1.355	20.610
Tijdelijk personeel	224	164	388
Overige personeelslasten	1.386	75	1.461
Subtotaal personeelslasten	**20.865**	**1.594**	**22.459**
Kapitaallasten	2.614	-633	1.981
Huisvesting	831	54	885
Organisatiekosten	2.615	380	2.995
Materialen	1.050	84	1.134
Voorzieningen	0	0	0
Kosten meldkamer	724	5	729
Onvoorzien	50	-50	0
Lasten vorig boekjaar	0	123	123
Subtotaal overige lasten	**7.884**	**-37**	**7.847**
Lasten	**28.749**	**1.557**	**30.306**
Gemeenten BPI/BPK	0	0	0
Gemeenten overig	0	0	0
Derden	362	346	708
Zorgverzekeraars	26.487	1.543	28.030
Rijk	1.900	-361	1.539
Baten vorig boekjaar	0	29	29
Baten	**28.749**	**1.557**	**30.306**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Storting reserves	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**

(€1.000)	Begroting 2019	Wijziging	Begroting 1e wz 2019
			A
Salarissen en sociale lasten	58.352	2.001	60.353
Tijdelijk personeel	1.820	2.451	4.271
Overige personeelslasten	3.231	104	3.335
Subtotaal personeelslasten	**63.403**	**4.556**	**67.959**
Kapitaallasten	3.712	-678	3.034
Huisvesting	2.634	131	2.765
Organisatiekosten	7.093	1.869	8.962
Materialen	1.826	132	1.958
Voorzieningen	80	9	89
Kosten meldkamer	724	5	729
Onvoorzien	154	-145	9
Lasten vorig boekjaar	0	145	145
Subtotaal overige lasten	**16.223**	**1.468**	**17.691**
Lasten	**79.626**	**6.024**	**85.650**
Gemeenten BPI/BPK	39.704	0	39.704
Gemeenten overig	7.848	740	8.588
Derden	2.806	2.262	5.068
Zorgverzekeraars	26.487	1.543	28.030
Rijk	2.985	-433	2.552
Baten vorig boekjaar	0	209	209
Baten	**79.830**	**4.321**	**84.151**
Gerealiseerde saldo van baten en lasten	**204**	**-1.703**	**-1.499**
Storting reserves	-454	-8	-462
Onttrekking reserves	250	1.711	1.961
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**

Vaststelling door het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur van de RDOG Hollands Midden,

gelet op het bepaalde in artikel 2 van de
'Verordening Begrotingswijzigingen 2018 RDOG Hollands Midden'

besluit vast te stellen de:

1e begrotingswijziging 2019 RDOG Hollands Midden

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur, gehouden op woensdag 30 oktober 2019.

Was getekend: M.M. Damen	Was getekend: J.M.M. de Gouw
Voorzitter	Secretaris