

Algemeen bestuur

Vergadering	9 oktober 2025
Agendapunt	6.1
Onderwerp	Tussentijdse rapportage t/m augustus 2025

Korte samenvatting onderwerp

GGD Gelderland-Zuid rapporteert sinds 2023 twee keer tussentijds aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur. De financiële gegevens tot en met augustus 2025 zijn gebruikt als basis voor de prognose voor heel 2025. Na instemming van het Algemeen Bestuur wordt de Tussentijdse rapportage t/m augustus 2025 ter kennisname gestuurd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

In de Tussentijdse rapportage wordt over substantiële afwijkingen gerapporteerd ten opzichte van het in de Programmabegroting GGD GZ 2025 vastgestelde beleid en bedragen. Als activiteiten en budgetten zich ontwikkelen conform de begroting 2025 is er geen reden tot rapporteren. Hierdoor ontstaat sneller overzicht voor het Dagelijks en Algemeen Bestuur waar eventueel bijgestuurd moet worden.

De vastgestelde begroting 2025 heeft een niet sluitend resultaat (€ 100.000). Het te kort t.b.v. aanbesteding kantoorautomatisering wordt in overeenstemming met de (door het Algemeen Bestuur) vastgestelde begroting onttrokken uit de algemene reserve.

Wijziging wijze van toelichten

In deze rapportage wordt de het programma GGD Gelderland-Zuid als geheel toegelicht. Toelichting zoals in de eerdere rapportages per afdeling binnen de GGD heeft geen toegevoegde waarde voor het inzicht in het resultaat van het programma GGD Gelderland-Zuid. In de rapportage wordt het beeld per onderdeel van het programma GGD Gelderland-Zuid in de diverse tabellen weergegeven.

Resultaat

In deze rapportage is de prognose van het resultaat van het programma GGD Gelderland-Zuid € 186.000 negatief.

Resultaten van de uniforme taken zijn positiever ten opzichte van de rapportage tot en met april. De voornaamste reden hiervoor is afschaling/vertrek personeel in verband met de begroting 2026 en arbeidsmarktkrapte.

Het positieve resultaat op overhead is gedaald doordat GGD Gelderland-Zuid dit jaar kampt met uitval en verloop in het management. In de eerste rapportage is ingeschat dat de inhuur van interim-management eind augustus zou eindigen. Nu is gebleken dat deze inhuur het hele jaar nodig is. De post onvoorzien € 262.000, die in deze rapportage is vrijgevallen, dekt gedeeltelijk de extra kosten van inhuur interim-management in 2025.

In onderstaande tabel zijn bovengenoemde ontwikkelingen t.o.v. de begroting financieel in beeld gebracht.

Resultaat analyse 2025					
1*	Taken Wettelijk bij de GGD belegd	536.000	nadeel	incidenteel	niet in 2026
2*	Taken beleidsmatig bij de GGD belegd	317.000	nadeel	incidenteel	in 2026 200K (BZ)
2a*	Onttrekking egalisatiereserve VT	-285.000	voordeel	incidenteel	
3*	Facultatieve taken	-77.000	voordeel	incidenteel	
4**	Personeelskosten	-340.000	voordeel	incidenteel	Cao verhoging lager dan begroot
4a	Personeelskosten	234.500	nadeel	incidenteel	Vervanging zieken boven begrote 5 %
4b	Overige personeelskosten	104.000	nadeel	incidenteel	
5	Huisvestingskosten	102.000	nadeel	structureel	In begroting 2026
6	Hostingskosten	140.000	nadeel	structureel	
7	Overige materiële kosten	107.000	nadeel	incidenteel	
8	Rentebaten	-100.000	voordeel	incidenteel	
8a	Rentebaten	-168.500	voordeel	structureel	In begroting 2026
9	Afschrijving nieuwbouw	-222.000	voordeel	incidenteel	Nog te investeren onderdelen
10	Inzet post onvoorzien	-262.000	voordeel	incidenteel	
Prognose bijstelling 2025		86.000			

* Zie voor bedragen per taak de thematabel op pagina 23 van de Tussentijdse rapportage t/m augustus 2025 (zie bijlage).

** Uitzetting personeelskosten voor taken is in punt 1 t/m 3 verwerkt.

Ontwikkelingen:

1. Covid-19 vaccinaties:

Het aantal te zetten vaccinaties Covid-19 zijn, na het versturen van de eerste rapportage, verder naar beneden bijgesteld. In onderstaande tabel wordt het verschil weergegeven:

Covid-19 vaccinaties 1e aankondiging Staatscourant 8-7-2025		
Aantallen	89.000	83.137
Tarief	25,89	25,89
Plafondfinanciering	€ 2.304.210	€ 2.152.417

De ondergrens van de financiering blijft 85%. De GGD Gelderland-Zuid anticipeert op deze verlaging door continue de gemaakte vaccinatieafspraken af te stemmen met inzet van personeel en door locaties op tijd te sluiten.

2. De onttrekking uit de egalisatiereserve daalt ten opzichte van de eerste tussentijdse rapportage met € 35.000 doordat medewerkers van Veilig Thuis ander werk hebben gevonden.

3. In het kader van wettelijke verplichting die in 2026 in zal gaan gaat de GGD een bedrijfscontinuïteitsplan opstellen in samenwerking met de VRGZ. Een bedrijfscontinuïteitsplan beschrijft hoe een organisatie essentiële primaire processen kan blijven uitvoeren tijdens en na een verstoring van de bedrijfsvoering, bijvoorbeeld door een cyberaanval, stroomuitval, grootschalige uitval van personeel of andere calamiteit.

Prognose

De begroting 2025 gaat uit van een tekort van € 100.000.

De prognose van deze tussentijdse rapportage komt uit op negatief resultaat van € 186.000. In deze rapportage is de post onvoorzien à € 262.000 vrijgefallen ten gunste van het resultaat. Daartegenover staan de kosten voor inhuur interim-management in 2025.

Verschillen in deze rapportage ten opzichte van de begroting 2025

	Bedragen x €1.000	
	TR 1	TR 2
Resultaat begroting 2025	100 N	100 N
Inkomsten		
Subsidies Rijk	663 N	525 N
Subsidies gemeenten	1.304 P	1.430 P
Opbrengsten derden	1.455 P	1.394 P
Acquisitiedoelstelling	<u>340 N</u>	<u>340 N</u>
Totaal verschil opbrengsten	1.757 P	1.959 P
Uitgaven		
Personeelskosten	1.436 N	1.749 N
Overige kosten	772 N	843 N
Post onvoorzien	<u>0 P</u>	<u>262 P</u>
Totaal verschil uitgaven	2.209 N	2.329 N
Onttrekking bestemde reserve VT	<u>320 P</u>	<u>285 P</u>
Resultaat 2025	232 N	186 N

Onzekerheden:

De begroting 2026 kent een flinke bezuiniging op het personele vlak. De GGD Gelderland-Zuid schaaft in 2025 personeel af om het personeelsbestand te laten aanpassen aan de begroting 2026. De taken in 2025 kennen deze bezuiniging nog niet en vergen de personele inspanning die bij de omvang van de taken hoort. In 2025 wordt personeel dat vertrekt, op de taken die door bezuinigingen gekort worden, worden niet vervangen. Om dit op te vangen wordt personeel ingeleend tot einde jaar.

Personeel met een tijdelijk contract op deze taken is medegedeeld dat het contract niet wordt verlengd. Zij kunnen de tijd benutten om op zoek te gaan naar een nieuwe werkgever. De omvang van het personeel dat aan het einde van het jaar moet vertrekken en de WW-verplichting die daaruit voortkomt is op dit moment nog moeilijk in te schatten. De kosten die uit mogelijke vaststellingsovereenkomsten en WW-verplichtingen kunnen voortvloeien kunnen het resultaat van GGD Gelderland-Zuid negatief beïnvloeden.

In de begroting 2025 is het risico bij Bijzondere Zorg geraamd op € 200.000. In TR2 is de prognose van het tekort bij BZ € 82.000¹. Door de samenwerking met gemeenten wordt gepoogd dit tekort

¹ Mede vanwege vertrek van medewerkers BZ en de ontstane vacatures die niet meteen zijn ingevuld vanwege krapte op de arbeidsmarkt.

nog verder terug te dringen. Het tekort bij BZ wordt bij de jaarrekening 2025 verrekend met de deelnemende gemeenten. Ook in de begroting 2026 is met € 200.000 risico op Bijzondere Zorg rekening gehouden.

Risico's en ontwikkelingen

In onderstaande tabel worden de gewijzigde risicobedragen weergegeven t.o.v. de begroting 2025. Deze risicobedragen zijn nl. opnieuw vastgesteld voor de jaarrekening 2024.

Nr was	NR nieuw	Omschrijving	Bedrag was	Bedrag nieuw	Kans was	Kans nieuw	Risicobedrag was	Risicobedrag nieuw
3	1	Inkomsten, bezuiniging Overheid en gemeenten	750.000	3.250.000	50%	50%	375.000	1.625.000
1	2	Cao / Prijsindex	1.500.000	1.000.000	70%	70%	1.275.000	700.000
10	3	Niet naleven wet en regelgeving	375.000	1.125.000	30%	50%	112.500	562.500
2	4	Prijsstijgingen	750.000	750.000	70%	30%	525.000	225.000
8	5	Ziekteverzuim / Arbo	375.000	375.000	30%	50%	112.500	187.500
6	6	Toekomst Veilig Thuis	375.000	187.500	50%	50%	187.500	187.500
5	7	Epidemie	375.000	375.000	50%	50%	187.500	187.500
4	8	Cybercriminaliteit en beveiligingsincidenten	700.000	500.000	50%	30%	350.000	150.000
9	9	Arbeidsmarktkrapte	375.000	375.000	30%	30%	112.500	112.500
NIEUW	10	Toenemende en veranderende vraag (bevolkingsgroei / toenemende taken GGD)	0	125.000	0%	50%	0	62.500

Voorstel te beslissen:

1. Vaststellen van de Tussentijdse rapportage t/m augustus 2025.

Bijlage: Tussentijdse rapportage t/m augustus 2025.