

Adviesnota

Algemeen bestuur

Datum: 11 april 2019
Agendapunt: 7
Portefeuillehouder: D.H. Cziesso

Onderwerp: Jaarstukken 2018

Voorstel:

1. het Jaarverslag en de Jaarrekening 2018 vast te stellen;
2. het saldo van € 213.000 positief als volgt te bestemmen:
 - a. voor de personele kosten als gevolg van de in 2018 ingezette organisatie-ontwikkeling en
 - b. voor de personele kosten om de achterstand bij jeugdgezondheid - als gevolg van het hoge ziekteverzuim en beperkte personele bezetting eind 2018 - in te lopen;
 - c. hiervoor één bestemmingsreserve te vormen;
3. kennis te nemen van het accountantsverslag 2018 en de uitkomsten van de bespreking hiervan op 11 april 2019 met de vertegenwoordiging van het AB.

Inleiding

De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en haar bevindingen beschreven in het accountantsverslag.

Samenvatting

Het saldo uit normale bedrijfsvoering van de GGD NOG bedraagt € 213.000. Dit voordelig saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door positieve resultaten op de plustaken forensische geneeskunde, reizigersadvisering en -vaccinatie, publieke gezondheid asielzoekers en het project meningococcenvaccinatie. Hiervoor zijn hogere baten ontvangen en de extra dekking voor overheadkosten die hieruit voortvloeit is niet volledig ingezet.

Het is gebruikelijk dat wij een positief saldo uitkeren aan de deelnemende gemeente. Echter door een hoog ziekteverzuim bij jeugdgezondheid en het, door een krappe arbeidsmarkt, niet tijdig kunnen werven van personeel, is er bij de jeugdgezondheidszorg een achterstand op de productie van het schooljaar 2018/2019. Wij verwachten deze achterstand met een deel van de bestemming van het saldo 2018 voor de zomer van 2019 te hebben ingelopen

Beoogd effect

In het jaarverslag en de jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur over het jaar 2018. Het AB beslist over de bestemming van het saldo.

Argumenten

1.1. Het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Met het jaarverslag en de jaarrekening 2018 leggen wij als dagelijks bestuur beleidsmatig en financieel verantwoording af aan het uw bestuur over het gevoerde beleid in 2018. Na vaststelling sturen wij de jaarstukken aan gedeputeerde staten (dit moet vóór 15 juli). Dit is een voorwaarde om voor repressief toezicht (lichtste vorm van toezicht) in aanmerking te komen.

1.2. De Wet gemeenschappelijke regelingen schrijft voor dat wij de (voorlopige) jaarstukken voor 15 april aan de raden toesturen.

Doel van de toezending van de (voorlopige) jaarstukken is dat de raden deze desgewenst kunnen betrekken bij hun zienswijzen op de GGD-begroting 2020. Deze keer kunnen de vastgestelde jaarstukken worden toegezonden.

1.3. De prioriteiten en budgetten uit de begroting van 2018 zijn in grote lijnen gerealiseerd.

Het Jaarverslag 2018 geeft aan dat de beleidsprioriteiten uit de Programmabegroting 2018 zijn behaald. De contractafspraken en productievolumes zijn in grote lijnen gerealiseerd. De Jaarrekening 2018 sluit met een positief saldo van totaal € 213.000.

2.1. Het saldo uit normale bedrijfsvoering van de GGD NOG bedraagt € 213.000.

Dit voordelig saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door positieve resultaten op de plustaken forensische geneeskunde, reizigersadviesing en -vaccinatie, publieke gezondheid asielzoekers en het project meningococcenvaccinatie. Hiervoor zijn hogere baten ontvangen en de extra dekking voor overheadkosten die hieruit voortvloeit is niet volledig ingezet.

2.2. Er zijn nu goede redenen om af te wijken van de hoofdregel is dat een positief saldo teruggaat naar de gemeenten.

Het is gebruikelijk dat wij een positief saldo uitkeren aan de deelnemende gemeente. In de afgelopen jaren is dit ook gebeurd. Echter door een hoog ziekteverzuim bij jeugdgezondheid en het, door een krappe arbeidsmarkt, niet tijdig kunnen werven van personeel, is er bij de jeugdgezondheidszorg een achterstand op de productie van het schooljaar 2018/2019. Wij verwachten deze achterstand met een deel van de bestemming van het saldo 2018 voor de zomer van 2019 te hebben ingelopen. Daarnaast zijn er eenmalige personele kosten als gevolg van de in 2018 ingezette ontwikkeling naar zelforganisatie binnen de GGD.

2.2. Het betreft een eenmalige bestemmingsreserve.

Door één bestemmingsreserve te vormen beperken we de administratieve verwerking.



3.1. De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en haar bevindingen beschreven in het accountantsverslag.

De accountant geeft een goedkeurende verklaring af op getrouwheid bij ongewijzigde vaststelling van de jaarrekening. De jaarrekening en jaarverslag zijn opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Voor rechtmatigheid geeft de accountant ook een goedkeurende verklaring. In de vergadering melden wij de uitkomsten van het gesprek over het accountantsverslag 2018 tussen de accountant en uw vertegenwoordigers, de heer Vrijhoef (Voorst), mevrouw Vos (Oldebroek) en de DB-portefeuillehouder financiën, de heer Cziesso (Apeldoorn).

Kanttekeningen

2.1. Het besluit om het saldo te bestemmen wijkt af van de beleidslijn dat overschotten terugvloeien naar de gemeenten.

Vaste lijn is dat positieve saldi teruggaan naar de gemeenten. Bij de Jaarrekening 2018 zien wij – zoals hierboven aangegeven bij 2.2. – om hiervan af te wijken.

2.3.1 In het accountantsverslag heeft de accountant een aantal ontwikkelpunten en aanbevelingen genoemd.

De ontwikkelpunten zijn dezelfde als in Managementletter 2018, die wij eind 2018 hebben ontvangen na de interimcontrole van de accountant. De GGD heeft acties in gang gezet om de ontwikkelpunten en aanbevelingen uit te voeren.

Financiën

De GGD sluit 2018 af met een positief saldo van totaal € 213.000. Uw bestuur beslist over de bestemming hiervan.

Vervolg

- 12 april 2019 verzending jaarstukken aan de raden en aan de provincie.

Communicatie

De GGD brengt een digitaal publieksjaarverslag uit.

Warnsveld, 13 maart 2019
Het Dagelijks Bestuur,

D.W. ten Brinke
directeur publieke gezondheid

G. van den Berg,
voorzitter

Bijlagen:

1. Jaarstukken 2018
2. Brief met accountantsverklaring
3. Accountantsverslag 2018

