

Samenvatting Jaarstukken GGD Noord- en Oost-Gelderland 2016

1. Inleiding

In het jaarverslag 2016 verantwoordt het Dagelijks Bestuur in hoeverre de beleidsprioriteiten zijn gerealiseerd die het Algemeen Bestuur in de Programmabegroting 2016 heeft vastgesteld. De jaarrekening bevat de financiële verantwoording over het boekjaar 2016 en de toelichting op de verschillen met de financiële begroting. Ook treft u bij dit voorstel het accountantsverslag 2016 aan.

Het Dagelijks Bestuur moet de concept-jaarstukken vóór 15 april toezenden aan de gemeenteraden, met de rapportage van de accountant. Dit schrijft de Wet gemeenschappelijke regeling voor.

2. Hoofdpijnen

2.1 Beleidsprioriteiten

Het Jaarverslag 2016 geeft aan dat de beleidsprioriteiten uit de Programmabegroting 2016 over het algemeen zijn behaald. De contractafspraken en productievolumes zijn grotendeels gerealiseerd. De paragrafen over financiering, bedrijfsvoering en verbonden partijen laten geen grote bijzonderheden zien.

2.2 Financieel resultaat en uitkering bestemmingsreserve

Het saldo van de GGDNOG over 2016 uit de normale bedrijfsvoering is, zoals ook in de laatste bestuursrapportage voorspeld, € 347.000 positief. Daarnaast is de GGD wettelijk verplicht eenmalig in 2016 een verplichting van € 400.000 op te nemen voor het vakantiegeld over mei tot en met december 2016. Hierdoor wordt het totale jaarrekeningresultaat licht negatief: een nadeel van € 53.000. Het Dagelijks Bestuur stelt voor het resultaat te dekken uit de bestemmingsreserve ontwikkelkosten GGD.

De bestemmingsreserve ontwikkelkosten GGD heeft per na die verrekening per 31 december 2016 een saldo van € 747.000. Het voorstel van het Dagelijks Bestuur is dit aan de gemeenten uit te keren, zoals afgesproken in het Algemeen Bestuur van december 2013.

2.3 Accountantsverklaring en -verslag

De accountantsverklaring over de jaarrekening 2016 treft u bijgaand aan. 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 (BBV).

Voor rechtmatigheid geeft de accountant eveneens een goedkeurende verklaring. Op twee inkooptrajecten is niet volledig voldaan aan de aanbestedingsrichtlijnen. De omvang hiervan blijft echter binnen de toleranties, zodat dit geen invloed heeft op de rechtmatigheidsverklaring. Beide dossiers zijn in 2016 opgelost, zodat deze voor 2017 geen belemmering vormen voor een goedkeurende verklaring op de rechtmatigheid.

De accountant geeft in zijn verslag aan dat de positieve ontwikkeling bij de interne beheersing zich heeft doorgezet bij de jaarrekeningcontrole. Verder geeft de accountant een aantal adviezen waarmee het Dagelijks Bestuur aan de slag gaat.

3. Aandachtspunten

- De jaarrekening en de accountantsverklaring zijn op 13 april 2016 besproken met de heer D. van Norel, DB-portefeuillehouder financiën, en het AB-lid de heer A. Peppelman. Het Algemeen Bestuur bespreekt de conclusies op 6 juli 2017.
- In de Programmarekening 2016 is er sprake van een aantal afwijkingen op onderdelen van de begroting, zowel in de lasten als in de baten. Deze zijn in de Programmarekening toereikend toegelicht. Het Dagelijks Bestuur stelt voor dat het Algemeen Bestuur met de vaststelling van de jaarrekening 2016 de begrotingsafwijkingen autoriseert. Daarmee is de begrotingsuitvoering rechtmatig.

4. Voorstel aan Algemeen Bestuur

Het Dagelijks Bestuur stelt het Algemeen Bestuur op 6 juli 2017voor:

1. het Jaarverslag en de Jaarrekening 2016 vast te stellen, inclusief de begrotingsafwijkingen in de Programmarekening 2016
2. het saldo uit de normale bedrijfsvoering te bepalen op €347.000 positief, en het saldo na verrekening van de verplichte reservering van € 400.000 ad afgerond € 53.000 negatief, te dekken uit de Bestemmingsreserve ontwikkelkosten GGD
3. het resterende saldo uit de Bestemmingsreserve ontwikkelkosten GGD ad € 747.000 uit te keren aan de gemeenten
4. kennis te nemen van het accountantsverslag 2016 en de uitkomsten van de bespreking hiervan met de vertegenwoordiging van AB-leden.