



Noord- en Oost-Gelderland



Algemeen bestuur

Agendapunt:	5
Overlegdatum:	9-4-2020
Portefeuillehouder:	D H Cziesso

Informatienota

Onderwerp

Jaarstukken 2019

Kennisnemen van

1. de concept Jaarstukken 2019 en in het bijzonder:
 - a. het saldo uit de normale bedrijfsvoering van € 71.000 positief;
 - b. het voorgenomen voorstel om het saldo van € 71.000 te bestemmen om de verwachte personele kosten om de achterstand bij Jeugdgezondheid als gevolg van moeilijke invullen van vacatures eind 2019 in te lopen en hiervoor een bestemmingsreserve te vormen;
2. het accountantsverslag 2019

Inleiding

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

Normaal gesproken leggen wij de jaarstukken in april ter vaststelling voor aan uw bestuur. Voorafgaand aan de vergadering van het algemeen bestuur bespreekt de auditcommissie de jaarstukken. Door het vervallen van de AB-vergadering in april verschuiven de bijeenkomst van de auditcommissie en de besluitvorming over de jaarstukken naar 9 juli 2020. Met deze informatie-notitie brengen wij u op de hoogte van de jaarstukken 2019 zoals die zijn gecontroleerd en goedgekeurd door de accountant.

Kernboodschap

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.

Het saldo uit normale bedrijfsvoering van GGD NOG is € 71.000. Dit positieve saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Voordelen:

- een voordeel op de meningococcon-vaccinatiecampagne doordat de vaccinatiegraad hoger is dan verwacht en doordat GGD NOG een hoger tarief per vaccinatie ontvangt van het RIVM.
- het niet inzetten van extra overheaddekking als gevolg van hogere baten.
- het niet kunnen invullen van vacatures door de krappe arbeidsmarkt
- lagere lasten door uitgestelde aanschaf laptops
- niet uitputten van het opleidingsbudget.

Nadelen

- de lasten stijgen als gevolg van de CAO salarisverhoging
- extra lasten voor het vertrek van een manager en de DPG.
- niet gebruiken van reserve frictiebijdrage jeugdgezondheidszorg. Dit betreft een dekking van de kosten die niet is gerealiseerd, waardoor het saldo lager uitvalt.

Dit zijn allemaal incidentele baten en lasten

In uw vergadering van 21 november 2019 heeft u de 4^e begrotingswijziging 2019 vastgesteld. De wijziging betrof een onttrekking aan de reserve van € 327.000 voor de dekking CAO salarisverhoging en uit de reserve frictiebijdrage jeugdgezondheidszorg. Deze onttrekking was nodig om het toen verwachte tekort op te vangen. Door de incidentele voordelen is deze onttrekking aan de reserve niet nodig.

De niet-ingezette overheadgelden betreft het aandeel voor de overhead in de hogere baten. Deze extra gelden zijn niet ingezet. De redenen hiervoor zijn dat de - ten opzichte van de oorspronkelijke begroting - hogere baten pas gedurende het jaar inzichtelijk zijn geworden, dat de vacante functie manager bedrijfsondersteuning in 2019 tijdelijk intern is ingevuld en dat er in 2019 een wisseling van de directeur publieke gezondheid (DPG) is geweest.

Communicatie

n.v.t.

Vervolg

De planning is als volgt:

- 14 april 2020 Verzending concept-jaarstukken en accountantsverslag aan de raden.
- 9 juli 2020 Bespreking jaarstukken Auditcommissie (met AB-vertegenwoordigers) met accountant
- 9 juli 2020 Jaarstukken ter vaststelling in AB
- 10 juli 2020 Verzending jaarstukken naar de provincie Gelderland.

Warnsveld, 20 maart 2020

Het dagelijks bestuur,

mw. drs. J.J. Baardman
directeur publieke gezondheid

dhr. G. van den Berg
voorzitter

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019 (incl. accountantsverklaring)
2. Accountantsverslag 2019