Noord- en Oost-Gelderland

Algemeen bestuur

Agendapunt:	4
Overlegdatum:	6-4-2023
Portefeuillehouder:	A. Prins

Adviesnota

Onderwerp

Jaarstukken 2022

Voorstel

1. het Jaarverslag en de Jaarrekening 2022 vast te stellen;
2. het saldo van € 487.000 negatief te dekken uit de algemene reserve;
3. kennis te nemen van het accountantsverslag 2022 en de uitkomsten van de bespreking hiervan op 29 maart 2023 met de auditcommissie van het AB.

Inleiding

De accountant heeft de jaarstukken gecontroleerd en de 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.

Samenvatting

Het saldo uit normale bedrijfsvoering van GGD NOG is € 487.000. De saldering van baten lasten leidt tot negatief resultaat. Dit is voornamelijk het gevolg van de nawerking van het Hoffmann-onderzoek over ongewenst gedrag. De kosten hiervan zijn zo reëel mogelijk ingeschat en aldus verwerkt in de jaarrekening. Het voorstel is dit incidentele tekort te dekken uit de algemeen reserve, die is ingesteld bufferfunctie voor tegenvallers.

In paragraaf 4.7 van het jaarverslag staat de verantwoording van de kosten voor de bestrijding van COVID-19 van € 50,1 miljoen zoals de GGD deze bij VWS indient. Dit bedrag is voor het grootste deel al ontvangen in de vorm van maandelijkse voorschotten.

Beoogd effect

Verantwoording afleggen aan het algemeen bestuur over het jaar 2022. Het algemeen bestuur 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 2022 leggen wij beleidsmatig en financieel verantwoording af aan uw bestuur over het gevoerde beleid in 2022. Na vaststelling sturen wij de jaarstukken aan gedeputeerde staten. Dit is een voorwaarde om voor repressief toezicht (lichtste vorm van toezicht) in aanmerking te komen.

1.2. De accountant geeft een goedkeurende verklaring af op getrouwheid en rechtmatigheid.
De accountant heeft geen fouten en/of onzekerheden in de controle vastgesteld. De Europese aanbestedingsregels zijn nageleefd. Ook zijn de betalingen van de facturen rechtmatig en er zijn voldoende beheersingsmaatregelen genomen om er zeker van te zijn dat alle baten binnen de GGD zijn verantwoord. Alle baten en lasten en de balansmutaties zijn over 2022 op rechtmatigheid gecontroleerd.

1.3. De prioriteiten en budgetten uit de begroting van 2022 zijn in grote lijnen gerealiseerd.
Het Jaarverslag 2022 geeft aan dat de beleidsprioriteiten uit de Programmabegroting 2022 zijn behaald. De contractafspraken en productievolumes zijn in grote lijnen gerealiseerd.

2.1. De algemene reserve is ingesteld als bufferfunctie voor het opvangen van tekorten op de exploitatie.
De algemene reserve is toereikend om het tekort van € 487.000 op te vangen. Wel daalt de weerstandcapaciteit door de onttrekking naar 70%. Het algemeen bestuur gaat over de benodigde weerstandscapaciteit. Er is geen risico op onrechtmatigheden in de toekomst als de weerstandscapaciteit onder de 100% is.

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 (zie ook 1.2).
In de vergadering van het algemeen bestuur melden wij de uitkomsten van het gesprek over het accountantsverslag 2022 tussen de accountant en uw vertegenwoordigers, de heer Wormskamp (Voorst), mevrouw Ankersmit (oude IJsselstreek), de heer van den Hoorn (Putten), de heer Bloem (Zutphen) en de DB-portefeuillehouder financiën, de mevrouw Prins (Apeldoorn).

Kanttekeningen
2.1 Het negatieve saldo brengen we niet zoals gebruikelijk in rekening bij de deelnemende gemeenten.
Wij stellen voor om het negatieve saldo niet direct in rekening te brengen bij de deelnemende gemeenten. Het gaat om een substantieel bedrag dat de gemeenten niet hebben begroot. De algemene reserve is bedoeld om tekorten in de reguliere exploitatie op te vangen.

Financiën
De financiële gevolgen zijn in deze adviesnotitie reeds toegelicht.

Vervolg
De planning is als volgt:
- 29 maart 2023: Bespreking jaarstukken Auditcommissie met accountant
- 6 april 2023: Jaarstukken ter vaststelling in AB
- 14 april 2023: Verzending jaarstukken naar de gemeenten en de provincie Gelderland.

Communicatie

De stukken worden op de website van de GGD geplaatst. Daarnaast brengt de GGD een digitaal publieksjaarverslag uit.

Warnsveld, 20 maart 2023
Het dagelijks bestuur,

drs. J.J. Baardman,
directeur publieke gezondheid

drs. E.J. Huizinga MBA,
plaatsvervangend voorzitter

Bijlagen

1. Jaarstukken 2022
2. Accountantsverslag 2022
3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant (niet getekend)