

Jaarstukken 2019 GGD Noord- en Oost-Gelderland



2019

© GGD Noord- en Oost-Gelderland

Warnsveld, 19 maart 2020



Voorwoord

Publieke Gezondheid

Het jaar 2019 was een dynamisch jaar. Het thema preventie kreeg op alle bestuurlijke niveaus meer aandacht, een positieve ontwikkeling. Het landelijk preventie akkoord was hierbij een belangrijke aanjager. De GGD leverde een bijdrage aan de vertaling van het akkoord in concrete acties en haalbare resultaten. Uiteraard samen met de gemeenten en de samenwerkingspartners.

Met veel energie en enthousiasme is in 2019 gewerkt aan de massavaccinatie, om een optimale bescherming voor onze inwoners te realiseren. Het is gelukt om alle inhaal- en reguliere vaccinaties voor de zomer van 2019 te geven. Verder heeft iedere gemeente in de maand november een factsheet gekregen met daarop de voor hen belangrijke informatie over vaccinatiegraad van jeugdigen van 0-18 jaar. Een prachtig resultaat.

De GGD heeft ook nieuwe activiteiten ontplooid, zo zijn een aantal gemeenten gestart met het landelijke programma 'Nu niet Zwanger', dit programma ondersteunt kwetsbare mensen een bewuste keuze te maken over het moment van hun kinderwens. Daarnaast is de GGD ook gestart met de verstrekking van PrEP, een medicijn ter voorkoming van een besmetting met het hiv virus, in het kader van een landelijke subsidieregeling.

De GGD is geconfronteerd met de toenemende schaarste op de arbeidsmarkt voor zorgpersoneel. Actieve werving leverde niet in alle gevallen geschikte kandidaten op. Hierdoor werd de GGD gedwongen creatief om te gaan met de beschikbare capaciteit, onder andere door taakverschuiving tussen disciplines. De krapte op de arbeidsmarkt blijft ook de komende jaren een punt van aandacht.

Bestuur en organisatie

In 2019 was de bestuursagenda 2019/ 2023 een belangrijke kader voor de richting van de GGD. De bestuursagenda bepaalt in grote mate de prioriteiten die de GGD stelt in haar dienstverlening

De GGD is een traject naar zelforganisatie ingeslagen. Dit traject vraagt structureel veel inzet van de medewerkers. Het actieplan organisatieontwikkeling is in 2019 opgesteld en uitgevoerd.

Verantwoording

In het jaarverslag beschrijven wij wat is gerealiseerd van de prioriteiten die het algemeen bestuur (AB) in de Programmabegroting 2019 heeft vastgesteld. Daarnaast is er de financiële verantwoording in de vorm van de Jaarrekening 2019.

Het publieksjaarverslag vindt u via de website www.ggdnog.nl.

Warnsveld, 19 maart 2020

Het Dagelijks Bestuur GGD Noord- en Oost-Gelderland



Mevr. drs. J.J. Baardman
Directeur publieke gezondheid



Dhr. G. van den Berg
voorzitter



Inhoudsopgave

Voorwoord	2
Besluit	5
Deel 1: Jaarverslag	6
1. Bestuurlijk kader	7
1.1. Jaarstukken	7
1.2. Kerngegevens	8
2. Programmaplan	11
2.1. Inleiding	11
2.2. Programma Jeugdgezondheid	12
2.3 Programma Algemene Gezondheidszorg	15
2.4. Programma Kennis en expertise	17
2.5. Programma Maatschappelijke Zorg	19
2.6. Programma Publieke Gezondheid Vluchtelingen	20
2.7. Overhead	21
2.8. Inwonerbijdrage en Organisatieprojecten	23
3. Paragrafen	24
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	24
3.2. Financiering	26
3.3. Bedrijfsvoering	26
3.4. Verbonden partijen	27
Deel 2: Jaarrekening	28
4. Staat van baten en lasten	29
4.1. Overzicht van baten en lasten 2019 GGD NOG	29
4.2. Overzicht baten en lasten per programma	30
4.3. Overzicht taakvelden	32
4.4. Incidentele baten en lasten	33
5. WNT-verantwoording 2019	34
5.1. Bezoldiging topfunctionarissen	34
7. Balans	38
7.1. Balans per 31 december 2019	38
7.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	40
7.3. Toelichting op de balans per 31 december 2019	41
8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	48
9. Controleverklaring	49
10. Bijlagen	50
Bijlage 1: Overzicht afrekening Meldpunt Maatschappelijke Zorg	50
Bijlage 2: Afrekening subsidieverlening Zutphen MZ	51
Bijlage 3: Afrekening algemene Inwonerbijdrage	52

Besluit

Het algemeen bestuur van GGD Noord- en Oost-Gelderland;

BESLUIT:

1. het Jaarverslag en de Jaarrekening 2019 van de GGD Noord- en Oost-Gelderland vast te stellen;
2. het saldo van totaal afgerond € 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.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 9 juli 2020

Mevr. drs. J.J. Baardman
Directeur publieke gezondheid

Dhr. G van den Berg
voorzitter



Deel 1: Jaarverslag



1. Bestuurlijk kader

1.1. Jaarstukken

Jaarverslag

In het jaarverslag over 2019 leggen wij als dagelijks bestuur verantwoording af over de realisering van het programmaplan uit de Programmabegroting 2019 en de uitvoering van de reguliere werkzaamheden in 2019. Het algemeen bestuur heeft deze begroting op 5 juli 2018 vastgesteld en geactualiseerd met een viertal begrotingswijzigingen, waarvan de vierde begrotingswijziging op 21 november 2019 is vastgesteld. In de programmabegroting staan bij de beleidsprioriteiten indicatoren, die zo duidelijk mogelijk aangeven wanneer de doelstelling is bereikt.



Met de kleuren van het verkeerslicht rood, geel en groen geven wij aan of een beleidsprioriteit wel, deels of niet is gerealiseerd. Wij geven een korte toelichting op bijzonderheden en actuele ontwikkelingen.

Wij gaan in het jaarverslag ook in op de uitvoering van de voornemens en activiteiten uit de bedrijfsvoeringparagrafen:

- Weerstandsvermogen risicobeheersing en kengetallen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

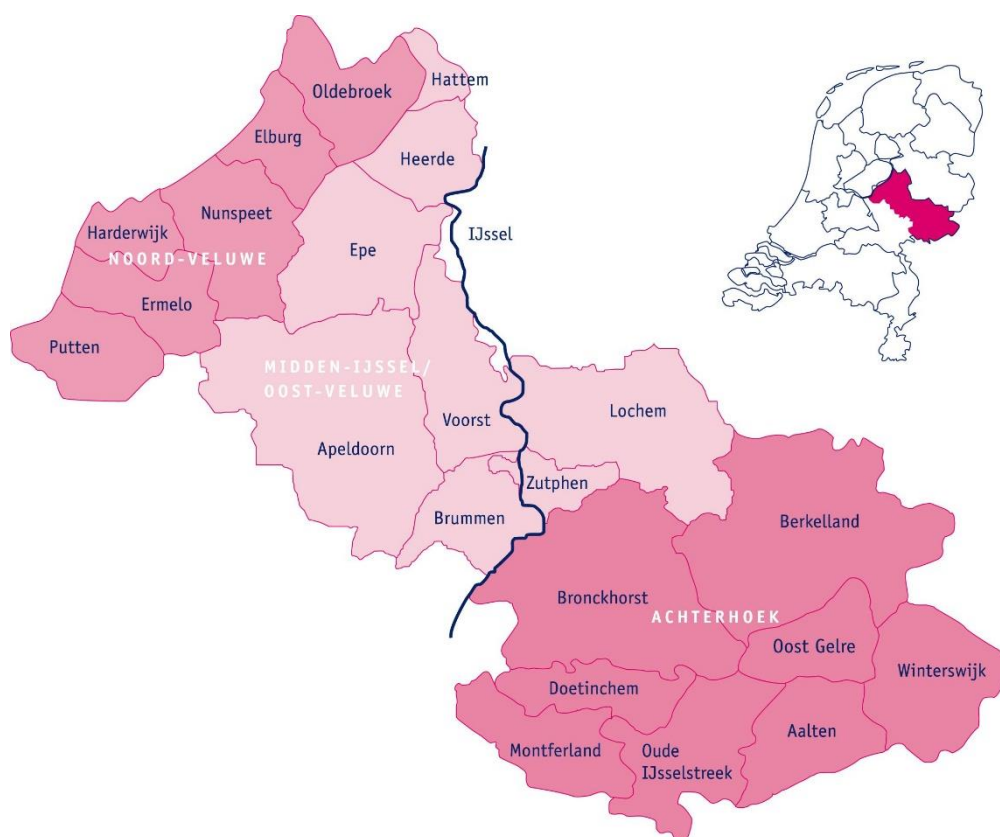
Jaarrekening

De jaarrekening vormt de financiële jaarafsluiting. Voor de bestemming van het gerealiseerde financiële resultaat doen wij een voorstel dat nog niet in de jaarrekening is verwerkt.



1.2. Kerngegevens

Werkgebied 2019



Deelnemende gemeente en inwonertallen per 31-12-2019

Aantal deelnemende gemeenten	22
Totaal aantal inwoners	827.802

Regio Noord-Veluwe	
Elburg	23.161
Ermelo	27.005
Harderwijk	48.429
Nunspeet	27.845
Oldebroek	23.645
Putten	24.113
Totaal	174.198
aantal gemeenten	6

Regio Midden-IJssel/ Oost-Veluwe	
Apeldoorn	163.829
Brummen	20.756
Epe	33.186
Hattem	12.213
Heerde	18.587
Lochem	33.730
Voorst	24.546
Zutphen	47.942
Totaal	354.789
aantal gemeenten	8

Regio Achterhoek	
Aalten	27.117
Berkelland	43.748
Bronckhorst	36.052
Doetinchem	58.009
Montferland	36.009
Oost-Gelre	29.623
Oude IJsselstreek	39.392
Winterswijk	28.865
Totaal	298.815
aantal gemeenten	8

Personeelsbestand per 31-12-2019

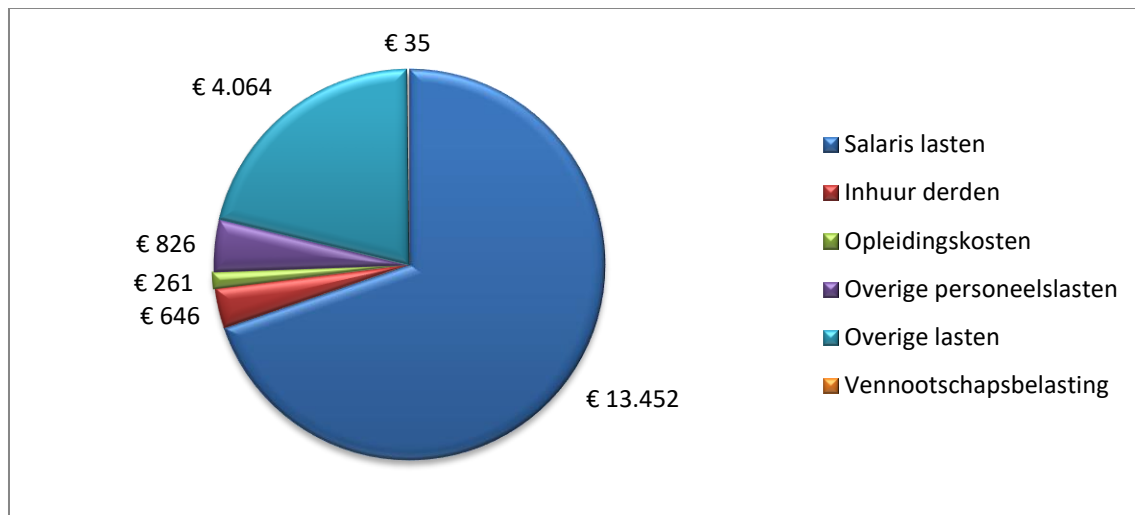
	in vaste dienst	in tijdelijke dienst	totaal
Aantal medewerkers	220	34	254
Aantal fte's	161	20	181

Totaal lasten en baten jaarrekening 2019

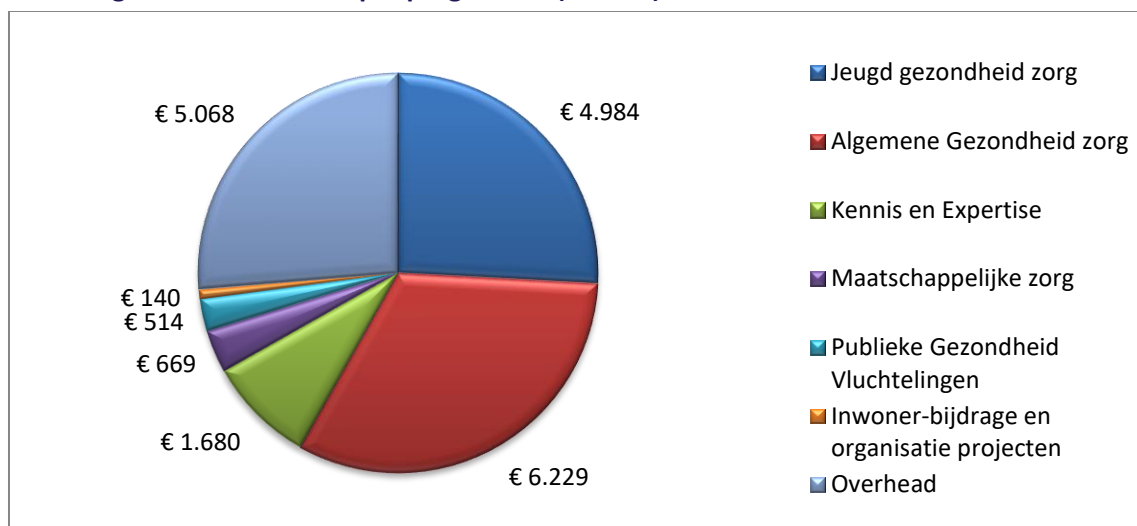
X € 1.000

Rekening van baten en lasten GGD NOG	Rekening 2019
Baten	19.165
Lasten	19.284
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-119
Mutaties reserves	190
Gerealiseerd resultaat	71

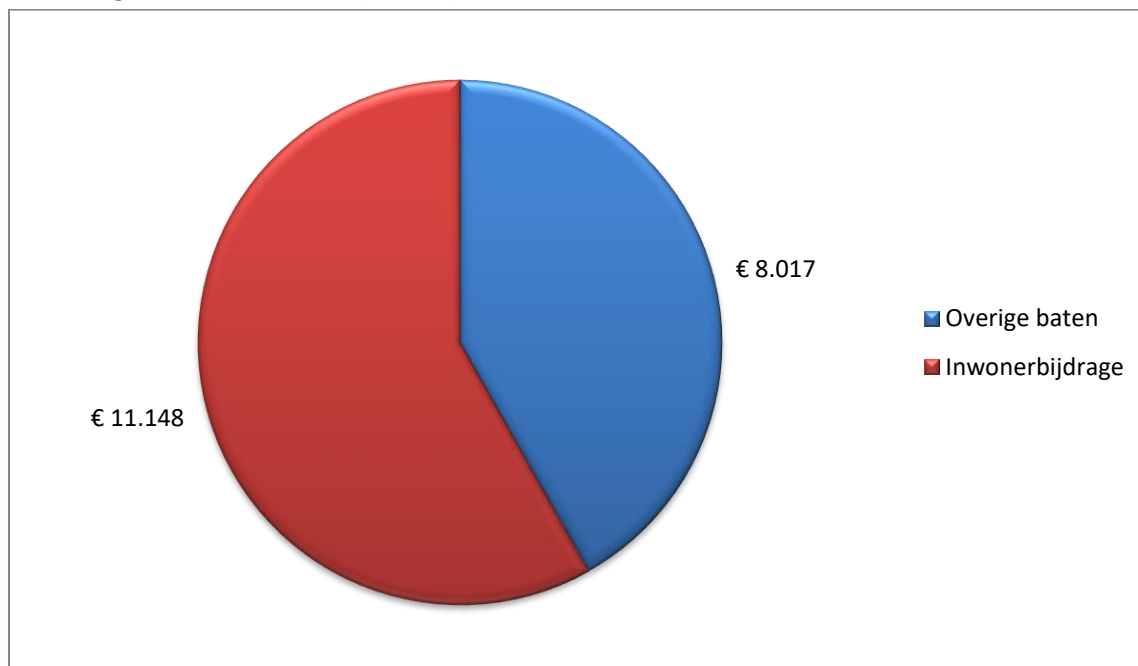
Verdeling totale lasten 2019 (x 1.000)



Verdeling totale lasten 2019 per programma (x 1.000)



Verdeling totale baten 2019 (x 1.000)



2. Programmaplan

2.1. Inleiding

De kerntaak van de GGD is de uitvoering van gemeentelijke taken op basis van de Wet publieke gezondheid.

In de volgende paragrafen volgt een terugblik op de realisering van de prioriteiten die in de Programmabegroting 2019 zijn opgenomen in de programma's van GGD NOG. Wij lichten de cijfers toe ten opzichte van de 4^e begrotingswijzing vastgesteld op 21 november 2019 door het AB.



2.2. Programma Jeugdgezondheid

2.2.1 Wat hebben we ervoor gedaan

Jeugdgezondheidszorg voor adolescenten

Indicator: De GGD treedt met de betrokken 21 gemeenten in overleg over een collectieve opdracht voor de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg voor adolescenten. Dit overleg gaat over welke activiteiten het JGZ-aanbod voor deze doelgroep omvat en over de bekostiging ervan.

De 8 gemeenten in de Achterhoek nemen het gezondheidsonderzoek (GO) bij adolescenten volledig af. Dit betekent inclusief het praktijkonderwijs. In Midden IJssel/Oost-Veluwe nemen 6 gemeenten het GO voor een gedeelte af, exclusief praktijkonderwijs. Met uitzondering van de gemeente Nunspeet nemen de gemeenten op de NV het GO adolescenten niet af. Ondanks dat de opdracht is dit door een erkende organisatie voor jeugdgezondheid (JG) te laten uitvoeren, worden op dit moment op de Noord-Veluwe geen activiteiten vanuit de JG op adolescenten ingezet. Deze gesprekken hebben dit jaar geen resultaten opgeleverd.

Preventieve functie jeugdgezondheidszorg

Indicator: De opdracht voor de jeugdgezondheidszorg in het publieke domein gaat over de gezondheid van de gehele populatie jeugdigen. Ook wil de jeugdgezondheidszorg meer inzetten op het voorkomen dat kinderen en jongeren in de jeugdzorg terechtkomen. Hiertoe verkent de GGD met de gemeenten en samenwerkingspartners de mogelijkheden.

In de drie subregio's wordt hier verschillend op ingezet. Dit varieert van regionaal - tot lokaal niveau en is afhankelijk van de door de gemeente gekozen structuur voor de toegang tot de jeugdzorg. De JG zit met de verschillende samenwerkingspartners bij iedere gemeente aan tafel. De roep om preventie aan de voorkant wordt steeds groter. Door de grote overschrijding op de jeugdzorg en de daardoor ontstane tekorten bij gemeenten is het soms lastig de koers daadwerkelijk te verleggen naar preventie. De doorontwikkeling van het programma JG zet hier ook op in. Zie ook punt 'bestaand beleid voortzetten'.

EEN
GEZOND
HOUVAST

Bestaand beleid voortzetten

Indicator: Voor het overige zet de GGD het bestaande beleid voort: de GGD richt zich bij de uitvoering van jeugdgezondheidszorg op doorontwikkeling van de JGZ-activiteiten, op samenwerking met ketenpartners en gemeenten en op lokaal maatwerk.

De jeugdgezondheidszorg wil stevig inzetten op vier pijlers van de preventieagenda: ouderschap, hechting, gezondheid en weerbaarheid. Samen met onderwijs, jeugdhulp en huisartsen kan de JGZ bijdragen aan de aanpak van hardnekkige maatschappelijke problemen, zoals schoolverzuim, kindermishandeling en armoede.



Het programma doorontwikkeling JG richt zich vooral op activiteiten die de veerkracht en weerbaarheid van jeugdigen vergroten. Hier sluiten de vier thema's van het preventieakkoord goed bij aan. In dit programma wordt gebruik gemaakt van de innovatiekracht van de medewerkers, kernpartners en ambtenaren die betrokken willen zijn bij deze ontwikkelingen. In 2019 zijn een aantal goede initiatieven via een pilot ingezet. Het enthousiasme van kinderen, ouders en scholen hierover is groot. Twee maal per jaar wordt een leerbijeenkomst door de GGD georganiseerd, hiervoor worden professionals (ook van kernpartners), ambtenaren en management uitgenodigd. De bijeenkomst van 5 december was succesvol.

2.2.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Massavaccinatie

Het jaar 2019 stond in het teken van de massavaccinatie. Meningococcen, HPV en BMR/DTP zijn per gemeente in een gezamenlijke bijeenkomst opgepakt.

Het was een majeure operatie om alle inhaal- en reguliere vaccinaties voor de zomer van 2019 te geven. Maar het is ons gelukt. Met een hoge inzet van alle medewerkers van de GGD. Dit onder het motto van. "Je werkt bij de GGD, dus je doet mee". Uit de financiële cijfers blijkt dat de GGD efficiënt en doelmatig werkt, waardoor onze kosten voor deze extra ronde meningococcen campagne lager zijn dan de in het landelijke tarief opgenomen kosten. Iedere gemeente heeft in november 2019 een factsheet gekregen met daarop de voor hen belangrijke informatie over vaccinatiegraad van jeugdigen van 0-18 jaar.

Arbeidsmarkt voor jeugdartsen

De arbeidsmarkt voor jeugdartsen is zeer nijpend. Daar waar men in het westen van het land al een aantal jaren tegenaan loopt, komt nu ook in het oosten binnen. Door verloop en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van een aantal jeugdartsen heeft de GGD al geruime tijd een aantal niet ingevulde artsenvacatures. Diverse bronnen en methoden zijn al ingezet. De zomermaanden zijn gebruikt om te inventariseren wat de mogelijkheden zijn om de kracht en de expertise van de jeugdarts te behouden in relatie tot een eventuele taakherschikking.

2.2.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Jeugdgezondheid				
Baten	851	1.385	1.410	25
Lasten	4.174	5.043	4.984	-59
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.323	-3.658	-3.574	84
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	77	77	0
Gerealiseerd resultaat	-3.323	-3.581	-3.497	84

Het saldo van de Jeugdgezondheid is € 84.000 hoger dan de 4^e begrotingswijziging. Door de krappe arbeidsmarkt is het niet gelukt om het benodigde personeel (artsen) te werven waardoor de kosten lager zijn. Het gevolg is een kleine achterstand in productie is in het schooljaar 2019/2020.

De hogere baten van € 25.000 worden veroorzaakt door hogere opbrengsten uit de meningococcen-vaccinaties. De vaccinatiegraad is hoger geweest dan vooraf ingeschat.



2.3 Programma Algemene Gezondheidszorg

2.3.1 Wat hebben wij ervoor gedaan

Veranderingen arrestantenzorg en lijkschouw

Indicator: De GGD speelt in op mogelijke veranderingen in de taken arrestantenzorg en lijkschouw die de GGD nu uitvoert. Het Rijk neemt waarschijnlijk in 2018/2019 besluiten over de inrichting van de forensische geneeskunde. Dit gebeurt op basis van rapporten die adviescommissies de afgelopen tijd hebben uitgebracht over de forensisch medische expertise voor kinderen, over forensisch medisch onderzoek en medische arrestantenzorg en over de keten van lijkschouw tot gerechtelijke sectie.

 Met de 5 GGD'en in Oost-Nederland bereiden wij ons voor op de aanbesteding van arrestantenzorg. Laatste signalen van het ministerie zijn dat zij zich nog beraden op de resultaten van de onderzoeken. Met de 5 GGD'en nemen wij ook deel aan het landelijke project Forensisch Medische Expertise Kindermishandeling (FMEK) en overleggen wij intensief met het Openbaar Ministerie over de eisen welke gesteld worden aan letselrapportages.

Omgevingswet en gezonde leefomgeving

Indicator: De GGD werkt aan proactieve ondersteuning van de gemeenten bij hun voorbereiding op de Omgevingswet, met de expertise van de medische milieukundigen. Gemeenten bereiden zich voor op de Omgevingswet, die gemeenten opdracht geeft om gezondheid van de inwoners mee te wegen in het ruimtelijk beleid. Doel is een gezonde leefomgeving te stimuleren.

 De GGD geeft ondersteuning aan een groot deel van de gemeenten. Bij diverse projecten wordt gezamenlijk opgetrokken met de omgevingsdienst en zo mogelijk de VNOG.

Psychosociale hulpverlening bij grote (dreigende) incidenten

Indicator: Bij grote (dreigende) incidenten is ook psychosociale hulpverlening voor betrokkenen belangrijk. Als er een grootschalig incident is, wordt de Psychosociale Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (PSHOR) ingezet. Dit is een wettelijk GGD-taak. De GGD nam in 2018 de feitelijke uitvoering van deze taak over van GGNet. In 2019 geeft de GGD deze taak vorm en inhoud. Daarbij werkt de GGD samen met de Veiligheidsregio (GHOR), maatschappelijk werk, slachtofferhulp en de GGZ.

 PSHOR is medio 2018 geheel overgegaan naar de GGD. In mei 2019 heeft de eerste evaluatie plaatsgevonden. Deze was positief.

EEN
GEZOND
HOUST

2.3.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Vanuit het ministerie van VWS is een subsidieregeling rond de GGD-taken bij PREP ingesteld. Deze is bedoeld voor het verstrekken van PREP en begeleiden van gebruikers van PREP door de GGD. PREP is een middel ter voorkoming van HIV. Hierin werken wij, net als bij de subsidieregeling aanvullende seksuele gezondheidszorg, samen met de GGD'en in Gelderland en Overijssel.

2.3.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Algemene Gezondheid				
Baten	4.337	4.910	4.999	89
Lasten	6.057	6.306	6.229	-77
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.720	-1.396	-1.230	166
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	74	0	-74
Gerealiseerd resultaat	-1.720	-1.322	-1.230	92

Het saldo is € 92.000 hoger dan begroot. Voornamelijk bij de producten forensische geneeskunde met name arrestantenzorg en reizigersvaccinatie zijn de baten hoger dan de 4^e begrotingswijziging. Bij arrestantenzorg worden conform nieuwe wetgeving meer bloedproeven afgenomen. Er is een grotere vraag naar reizigersvaccinaties hierdoor stijgen de baten. De lasten dalen door het later invullen vacatures en lagere medische kosten bij tuberculosebestrijding en seksuele gezondheid. Door de incidentele voordelen (meningococcen, niet ingezette overhead en niet invullen vacatures bij o.a. Jeugdgezondheid) is de onttrekking uit de algemene reserve voor de CAO stijging niet nodig. Hierdoor is de onttrekking uit de reserves ruim € 74.000 lager



2.4. Programma Kennis en expertise

2.4.1 Wat hebben we ervoor gedaan

Kansen landelijk preventieakkoord benutten voor Noord- en Oost-Gelderland

Indicator: Het kabinet-Rutte III stelt jaarlijks 20 miljoen euro beschikbaar voor preventie en gezondheidsbevordering. Het Rijk wil een nationaal preventieakkoord sluiten met patiëntenorganisaties, zorgaanbieders, zorgverzekeraars, gemeenten, sportverenigingen en -bonden, bedrijven en maatschappelijke organisaties. De focus van het akkoord moet volgens het kabinet liggen op de aanpak van roken, overgewicht en problematisch alcoholgebruik. Aan het thema overgewicht zijn de onderdelen bewegen en voeding onlosmakelijk verbonden.

GGD'en en andere partijen pleiten voor een langjarig actieplan gezond gedrag ('Vitaal Nederland') met concrete doelen op de belangrijkste leefstijlvariabelen en een afgewogen mix van collectieve maatregelen.

De GGD draagt via GGD GHOR Nederland landelijk bij aan de totstandkoming van het Preventieakkoord. Daarnaast willen wij samen met de gemeenten een regionale vertaling van het Preventieakkoord naar de regio Noord- en Oost-Gelderland realiseren.

In de bestuursagenda is gekozen om de nadruk te leggen op het thema roken. Er vindt regelmatig overleg met de gemeenten plaats over de aard en inzet van de GGD bij een langdurig programma, waarin vooral ingezet is op een rookvrije generatie. Inzet op preventie van alcoholgebruik en overgewicht is hierdoor verminderd en wordt geborgd in de basisactiviteiten van de GGD. Het platform NOG Fitter en Vitaler breidt uit en is een van de interventies die ingezet is bij Achterhoek, de gezondste regio.

2.4.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

De epidemiologen zijn nauw betrokken bij de dashboardontwikkeling op GGD-niveau, maar ook bij de ontwikkeling van de factsheets, met data, voor de gemeenten. Meten is weten wordt steeds belangrijker. De gemeenten zien steeds meer de toegevoegde waarde van cijfers en analyse hiervan voor het onderbouwen van hun beleid.

Het opnemen van een Gecombineerde Leefstijlinterventie (GLI) in de basiszorgverzekering heeft consequenties voor de GGD als het gaat om het eigenaarschap van de interventie Slimmer. Samen met de universiteit van Wageningen wordt bekeken of de academische werkplaats AGORA hier een rol kan spelen. Dit geldt ook voor de Promuscle-interventie.

2.4.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Kennis & Expertise				
Baten	202	344	351	7
Lasten	1.405	1.686	1.680	-6
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.203	-1.342	-1.329	13
Dotatie reserve	0	23	23	0
Mutatie reserve	0	9	0	-9
Gerealiseerd resultaat	-1.203	-1.356	-1.352	4

Het saldo is € 4.000 hoger dan begroot. De baten stijgen door uitbreiding van projecten en een aantal kleinere opdrachten. De lasten dalen door lagere reiskosten. Door de incidentele voordelen (meningococcon, niet ingezette overhead en niet invullen vacatures bij o.a. Jeugdgezondheid) is de onttrekking uit de algemene reserve voor de CAO stijging niet nodig. Hierdoor is de onttrekking uit de reserves ruim € 9.000 lager.



2.5. Programma Maatschappelijke Zorg

2.5.1 Wat hebben we ervoor gedaan

Sluitende aanpak personen met verward gedrag

Indicator: In 2017 en 2018 heeft de GGD op verzoek van burgmeesters en wethouders Zorg geholpen bij het in beeld brengen van de toenemende problematiek van personen met 'verward gedrag' en de gewenste, sluitende aanpak. In opdracht van gemeenten kan de GGD verdere ondersteuning bieden bij gemeente-overstijgende onderwerpen..



De bestuursopdracht is afgerond. Wij blijven op enkele onderdelen betrokken bij het vervolg. De werkzaamheden stemmen wij af met de gemeenten

2.5.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Met diverse gemeenten worden oriënterende gesprekken gevoerd om als GGD een rol te spelen bij de Wet Verplichte GGZ.

2.5.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Maatschappelijke Zorg				
Baten	728	788	801	13
Lasten	587	646	669	23
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	141	142	132	-10
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	7	0	-7
Gerealiseerd resultaat	141	149	132	-17

Het lagere saldo bij Maatschappelijke Zorg wordt veroorzaakt door meer inhuur bemoeizorgers van het team Vangnet Informatie en Advies door een grotere vraag. Deze lasten worden gedekt uit hogere baten door een nabetaling over 2018 voor Maatschappelijke Zorg Noord Veluwe. Door de incidentele voordelen (meningococcon, niet ingezette overhead en niet invullen vacatures bij o.a. Jeugdgezondheid) is de onttrekking uit de algemene reserve voor de CAO stijging niet nodig. Hierdoor is de onttrekking uit de reserves ruim € 7.000 lager.

2.6. Programma Publieke Gezondheid Vluchtelingen

2.6.1 Wat hebben we ervoor gedaan

Gezonde nieuwkomers

Indicator: De GGD voert de publieke gezondheidszorg uit voor statushouders, die wonen in de gemeenten. Deze taken zijn gericht op het bewaken van de gezondheid van nieuwkomers, vergroten van gezondheidsvaardigheden, het versterken van het netwerk rondom nieuwkomers en het ondersteunen van de gemeente bij de integratie van nieuwkomers. De GGD voert deze taken als een samenhangend geheel uit. In 2019 voert de GGD deze taken uit volgens de structurele afspraken die de gemeenten in 2018 maken.



De uitvoering ligt op schema

2.6.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Er is een aanzienlijke toename van bewoners in asielzoekerscentra. Dit wordt veroorzaakt door een sterk afgenomen door- en uitstroom. De instroom neemt ook af.

2.6.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Publieke Gezondheid Vluchtelingen				
Baten	314	373	428	55
Lasten	256	488	514	26
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	58	-115	-86	29
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	58	-115	-86	29

Het saldo is € 29.000 hoger dan begroot. De baten zijn € 55.000 hoger door meer vluchtelingen op de COA-locaties. In Apeldoorn is een extra locatie geopend en de bezettingsgraad op alle locaties is vanaf september gestegen. Ook hebben onze gezondheidsbevorderaars meer voorlichtingen gegeven op de COA-locaties. Hierdoor is de vergoeding van het COA aan GGD NOG gestegen. De lasten stijgen niet evenredig, want het aantal vluchtelingen dat de GGD-medewerkers kunnen zien

valt binnen het afgesproken aantal uren dat zij werken op de COA-locatie. Doordat er minder gebruik is gemaakt van tolken zijn de lasten zijn lager dan verwacht

2.7. Overhead

2.7.1 Wat hebben we ervoor gedaan

Bestuursagenda 2018-2022 opstellen

Indicator: Het nieuwe GGD-bestuur, dat in het voorjaar van 2018 aantreedt, stelt een bestuursagenda op voor de bestuursperiode 2018-2022. Mogelijke ingrediënten hiervoor staan in de Terugblik Bestuursagenda 2014-2018 (vastgesteld door AB op 15 februari 2018) en deze Programmabegroting.



De bestuursagenda 2019-2023 is door het AB vastgesteld.

Beleids- en begrotingscyclus verbeteren

Indicator: In 2019 willen wij verbeteringen doorvoeren. Hiermee willen wij een budgetcyclus realiseren, die doelmatig is, de besluitvormingsprocessen bij gemeenten en GGD ondersteunt en die gemeenten en andere stakeholders voorziet van passende informatie.



De beleids- en budgetcyclus voldoet. We zetten vooral in op betere informatie naar de gemeenten.

2.7.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

De bedrijfsondersteunende teams staan dicht bij de uitvoerende teams. Er is veel aandacht geweest voor het brengen van samenhang in de diverse projecten. Het werken vanuit een teamplancyclus, het SMART formuleren van resultaten en het sturen op kritische prestatie-indicatoren. In 2020 krijgt dit een vervolg en o.a. een vertaling naar rapportages en terugkoppeling aan gemeenten en bestuur.

Daarnaast is de informatiestroom vanuit het MT verbeterd. Adviseurs hebben een meer prominente rol gekregen; twee keer is een openbaar MT-overleg gehouden. Inzage in de agenda van het MT en de te behandelen notities zijn voor iedereen mogelijk.

Digitalisering en de Moderne werkplek zijn voorwaardelijke projecten geweest en hebben in het afgelopen jaar veel gevraagd van de ondersteunende teams. Investerings op training van de teams, directe hulp bij problemen, inloopspreekuren enz.

Naast dit alles lopen een drietal grootschalige projecten:

- Het voorbereiden van de invoering van de WNRA (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren).
- De aanloop naar een nieuw functiehuis. (In 2020 wordt dit verder voortgezet.)
- Uitvoering geven aan de AVG (algemene verordening gegevensbescherming).



2.7.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Overhead				
Baten	0	26	28	2
Lasten	4.678	5.150	5.068	-82
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-4.678	-5.124	-5.040	84
Dotatie reserve	0	30	0	-30
Onttrekking reserve	138	373	136	-237
Gerealiseerd resultaat	-4.540	-4.781	-4.904	-123

De baten op de overhead wijken met € 2.000 minimaal af. De afwijking op de lasten is € 82.000 en dit wordt veroorzaakt door lagere opleidingskosten, lagere kosten ICT-dienstverlening en lagere telefoonkosten.

Bij de 4^e begrotingswijziging is een dotatie in de reserve van € 30.000 geraamd die bedoeld was voor het aanvullen van reserve verlofuren. Bij het analyseren van de jaarcijfers met de recente verlofstanden bleek deze dotatie niet noodzakelijk.

Door de incidentele voordelen (meningococcon, niet ingezette overhead en niet invullen vacatures bij o.a. Jeugdgezondheid) is de onttrekking van € 161.000 uit de reserve frictie Apeldoorn en de onttrekking uit de algemene reserve voor de CAO-stijging € 46.000 niet nodig. Hierdoor is de onttrekking uit de reserves € 237.000 lager.

Budget onvoorzien

In de begroting heeft GGD NOG een budget van € 175.000 (1% van de totale baten) opgenomen als budget onvoorzien. Dit budget is ingezet voor ziektevervanging bij Jeugdgezondheid en ondersteuning.

Vennootschapsbelasting

De GGD NOG is voor de producten reizigersadviesing en arrestantenzorg belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Over 2019 moet GGD NOG afgerond € 35.000 aan vennootschapsbelasting betalen.

Beleidsindicatoren taakveld Bestuur en ondersteuning	
Indicator	Kengetal
Formatie per 1.000 inwoners	0,19
Bezetting per 1.000 inwoners	0,19
Apparaatskosten per inwoner	€ 5,92
Externe inhuur als % van de loonsom en kosten inhuur	4,8%
Overhead in % van de totale lasten	25,4%



2.8. Inwonerbijdrage en Organisatieprojecten

2.8.1 Wat hebben we ervoor gedaan

Doorontwikkelen klant- en resultaatgerichtheid GGD

Indicator: In 2018 rondde de GGD de eerste fase van de organisatieverandering naar zelforganiserende teams af. In 2019 gaat deze ontwikkeling verder. Voorop staat dat de medewerkers als professionals samenwerken in teams en de klant bieden wat nodig is

Naar aanleiding van het rapport van Lysias, de uitkomsten van het medewerkersonderzoek en de aanbevelingen van de ondernemingsraad is er een actieplan organisatieontwikkeling opgesteld om zelforganisatie binnen de GGD verder door te ontwikkelen. Verschillende acties zijn in gang gezet om teams te ondersteunen.

2.8.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

2.8.3 Wat heeft het gekost

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Inwonerbijdrage en organisatie-projecten				
Baten	10.843	11.177	11.148	-29
Lasten	256	171	140	-31
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	10.587	11.006	11.008	2
Dotatie reserve	0	0	0	0
Ottrekking reserve	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	10.587	11.006	11.008	2

De lasten voor het programma inwonerbijdrage en organisatieprojecten wijken € 31.000 af. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt, doordat een deel van de uitvoering van het project verward gedrag plaatsvindt in 2020 en daarmee de kosten en de opbrengsten ook worden gerealiseerd in 2020.

Algemene dekkingsmiddelen

In de programmabegroting is de inwonerbijdrage die GGD van de deelnemende gemeente ontvangt vastgesteld. De inwonerbijdrage 2019 was € 11.108.000. Deze inwonerbijdrage verandert gedurende het jaar niet. Bij het opstellen van de jaarrekening maken we een eindafrekening op basis van het aantal inwoners per 31 december 2019.

3. Paragrafen

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat deze jaarrekening de volgende vier paragrafen:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing (inventarisatie weerstandcapaciteit, risico's en beleid),
- financiering (treasurybeleid inclusief schatkistbankieren),
- bedrijfsvoering (bedrijfsprocessen om de beleidsdoelstellingen te realiseren en de sturing en beheersing daarvan),
- verbonden partijen (waar de GGD bestuurlijke invloed en financieel belang heeft).

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen is het vermogen van GGD NOG om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat de continuïteit van de GGD in gevaar komt. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- de weerstandscapaciteit, d.w.z. de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten te dekken en
- alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

In het kader van de vernieuwing van de BBV is een uniforme basisset financiële kengetallen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing voorgeschreven. Voor GGD NOG zijn de onderstaande kengetallen van toepassing:

- Netto Schuldquote: de netto schuld gedeeld door de totale inkomsten,
- Solvabiliteit: eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen,
- Structurele exploitatieruimte: het structurele exploitatiesaldo in percentage van de totale baten.

Kengetal	Realisatie 2018	Begroot 2019	Realisatie 2019
Netto schuld quote	-9,4%	-8,1%	-8,6%
Solvabiliteit	50,9%	47,1%	53,4%
Structurele exploitatieruimte	0,7%	0,0%	0,1%



3.1.1. Weerstandscapaciteit en risico's

Weerstandscapaciteit

Het algemeen bestuur heeft op 22 november 2018 de onderstaande risico's als belangrijkste risico's voor de GGD in het kader van het risicomanagement vastgesteld.

1. inhoudelijke risico's en risico's met betrekking tot opbrengsten:
 - a. wijziging wetgeving
 - b. uitbraak infectieziekte/tbc
 - c. gemeenten laten taken niet door de GGD uitvoeren
 - d. omzetsdaling/minder opdrachten
 - e. morele verplichting voor uitvoering van taken die niet kostendekkend zijn
2. risico's vanwege personele omstandigheden:
 - a. ziekteverzuim boven 4%
 - b. WW-verplichting
 - c. arbeidsmarktkrapte/leeftijdsopbouw
3. risico's vanuit de bedrijfsvoering:
 - a. begrotingsoverschrijding
 - b. technologische ontwikkeling

Deze risico's zijn gekwantificeerd voor de bepaling van het weerstandsvermogen. Voor de inwonerbijdrage Jeugdgezondheid worden de gemeenten geacht zelf een reserve aan te houden. Bij eventueel uittreden komt er een frictiebijdrage die de kosten voor de andere gemeente dekt.

3.1.2. Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Percentage weerstandscapaciteit in €

Berekening percentage weerstandscapaciteit	31-12-2019
Weerstandscapaciteit (materieel gezien)	1.618.000
Voorstel tot storting bij jaarrekening 2019	0
Stand weerstandsvermogen bij GGD na stortingsvoorstel	1.618.000
Weerstandvermogen aan te houden bij de GGD per 31-12-2019	1.621.000
Percentage weerstandscapaciteit	100%

Benodigd weerstandsvermogen structurele exploitatierisico's

Omschrijving risico	in €
1 Inhoudelijke risico's en risico's met betrekking tot opbrengsten	1.533.000
2 Risico's vanwege personele omstandigheden	2.334.000
3 Risico's uit bedrijfsvoering	775.000
Totaal risico	4.642.000
kans dat risico's zich gelijk voordoen	50%
Totaal risico GGD NOG	2.321.000
af post onvoorzien in exploitatie (4 jaar)	700.000
Aan te houden weerstandsvermogen	1.621.000

Het percentage weerstandscapaciteit is 100%. In euro's is het weerstandsvermogen € 3.000 te laag. Wij stellen voor om geen dotatie aan de algemene reserve te doen.



3.2. Financiering

Inleiding

Deze paragraaf omvat de verantwoording voor het gevoerde beheer van de financieringsportefeuille. Het algemeen bestuur heeft een Treasurystatuut vastgesteld waarin de volgende uitgangspunten zijn vastgelegd:

- zoveel mogelijke interne financiering,
- een risicomijdende gedragslijn.

3.2.1. Renteresultaten

De GGD heeft de overtollige kasmiddelen belegd bij de rijksoverheid (zie jaarrekening paragraaf Schatkistbankieren).

3.2.2. Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van de GGD betreffen verbouwing hoofdlocatie, medische apparatuur, kantoorinventaris, ICT en telefonieproducten.

Per 31-12-2019 is de boekwaarde van kapitaalgoederen afgerond € 1,2 miljoen. De GGD heeft in 2019 € 187.000 geïnvesteerd. Het betreft voornamelijk investeringen in laptops. De GGD rekent geen rentekosten toe aan de activa.

3.3. Bedrijfsvoering

Hoofdpijnen

Het actieplan organisatieontwikkeling 2019 heeft centraal gestaan in de bedrijfsvoering. En dan met name de ondersteuning vanuit het bedrijfsbureau naar de uitvoerende teams.

Resultaten behalen met zelforganiserende teams blijft de leidende besturingsvisie voor onze GGD.

Het uitgangspunt van zelforganisatie en het vertrouwen in onze medewerkers en het geven en nemen van vrijheid en verantwoordelijkheid aan en door hen blijven overeind staan.

Het MT differentieert de mate van aansturing en mate van zelforganisatie per team om aan de verschillen van teams recht te doen.

Er zijn acties op o.a. de volgende onderwerpen:

- Digitale werkplek; medewerkers zijn ondersteund om snel en handig digitaal te werken.
- Personele teamondersteuning (aandachtsgebied HRM); medewerkers voelen zich ondersteund om hun werk goed uit te voeren.
- Teamplancyclus (aandachtsgebied Teamplan, teamresultaat en Kwaliteit); de organisatie beschikt over relevante informatie voor klanten en opdrachtgevers en over resultaten in de bedrijfsvoering.

Er is meer samenhang in plannen gekomen tussen de verschillende ondersteunende teams.

Planmatig werken en eigenaarschap zijn daarbij sleutelwoorden.

Het medewerkersonderzoek van 2019 (uitgevoerd in oktober) laat een verbetering zien op de ervaren ondersteuning en communicatie.

3.3.1. Kwaliteitszorg

HKZ certificaat

GGD Noord- en Oost-Gelderland voldoet aan het HKZ-certificatieschema publieke gezondheidszorg (HKZ = Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector). In juni 2019 heeft een externe auditor van Lloyds de GGD bezocht. De conclusie was dat de GGD voldoet aan de HKZ normen, behalve op vijf punten. Hiervoor heeft de auditor minor “non-conformiteiten” uitgeschreven. Op 10 december 2019 heeft de auditor een “focusbezoek” aan de GGD gebracht over de opvolging van de minor non-conformiteiten. Dit bezoek heeft helaas geleid tot continuering van drie minors, opschaling van twee minors naar majors en toevoeging van twee majors. Eind februari 2020 zijn de non-conformiteiten opgelost.

Klachten van cliënten

Als zorgaanbieder beschikt de GGD over een externe klachtenfunctionaris van Adviespunt Zorgbelang. Een onafhankelijke klachtenfunctionaris voor de afhandeling van klachten over verleende zorg is verplicht op basis van de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg. De klachtenfunctionaris behandelt ook klachten over de GGD als overheid, waarvan de afhandeling is geregeld in de Algemene bestuursrecht. In 2019 kwamen in totaal 29 klachten binnen van 26 cliënten. Deze klachten zijn door een (praktische) oplossing of bemiddeling afgehandeld. Cliënten hebben in 2019 geen klachten voorgelegd aan de Geschillencommissie publieke gezondheid of de Nationale ombudsman.

3.4. Verbonden partijen

De GGD kent geen verbonden partijen in formele zin.



Deel 2: Jaarrekening



4. Staat van baten en lasten

4.1. Overzicht van baten en lasten 2019 GGD NOG

X € 1.000

Rekening van baten en lasten	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
GGD Noord- en Oost Gelderland				
Baten	17.275	19.003	19.165	162
Lasten	17.413	19.490	19.284	-206
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	- 138	-487	-119	368
Dotatie reserve	0	53	23	-30
Onttrekking reserve	138	540	213	-327
Gerealiseerd resultaat	0	0	71	71

Toelichting baten en lasten 2019 GGD NOG

Het gerealiseerde saldo van GGD NOG is € 71.000 hoger dan de 4^e begrotingswijziging. De baten stijgen als gevolg van een hogere opbrengst van de meningococcen campagne doordat de vaccinatiegraad hoger is dan verwacht. Verder zijn er meer taken/opdrachten bij forensische geneeskunde, reizigersvaccinaties en asielzoekers. De lagere lasten zijn het gevolg van het niet invullen van vacatures door de krappe arbeidsmarkt. Daarnaast zijn de medische kosten lager en zijn en zijn de kosten voor opleiding, ICT en telefonie lager dan verwacht bij de 4^e begrotingswijziging. Door de incidentele voordelen op de meningococcencampagne, niet ingezette overhead en niet invullen van vacatures is de onttrekking aan de reserve € 327.000 lager dan verwacht bij de 4^e begrotingswijziging.

De niet ingezette overhead is de overhead als gevolg van de hogere baten ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Doordat deze hogere baten gedurende het jaar pas inzichtelijk zijn geworden, er in 2019 een interim-manager bij de ondersteuning was en dat er in 2019 een wisseling van de DPG is geweest zijn deze extra gelden niet ingezet.



4.2. Overzicht baten en lasten per programma

X € 1.000

Rekening van baten en lasten per programma	Programma- begroting 2019	4e begrotings- wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Jeugdgezondheid				
Baten	851	1.385	1.410	25
Lasten	4.174	5.043	4.984	-59
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-3.323	-3.658	-3.574	84
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	77	77	0
Gerealiseerd resultaat	-3.323	-3.581	-3.497	84
Algemene Gezondheid				
Baten	4.337	4.910	4.999	89
Lasten	6.057	6.306	6.229	-77
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.720	-1.396	-1.230	166
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	74	0	-74
Gerealiseerd resultaat	-1.720	-1.322	-1.230	92
Kennis & Expertise				
Baten	202	344	351	7
Lasten	1.405	1.686	1.680	-6
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.203	-1.342	-1.329	13
Dotatie reserve	0	23	23	0
Mutatie reserve	0	9	0	-9
Gerealiseerd resultaat	-1.203	-1.356	-1.352	4
Maatschappelijke Zorg				
Baten	728	788	801	13
Lasten	587	646	669	23
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	141	142	132	-10
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	7	0	-7
Gerealiseerd resultaat	141	149	132	-17

GEZOND
HOUST

X € 1.000

Rekening van baten en lasten per programma	Programma- begroting 2019	4e begrotings wijziging 2019	Rekening 2019	Afwijking
Publieke Gezondheid Vluchtelingen				
Baten	314	373	428	55
Lasten	256	488	514	26
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	58	-115	-86	29
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	58	-115	-86	29
Overhead				
Baten	0	26	28	2
Lasten	4.678	5.150	5.068	-82
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-4.678	-5.124	-5.040	84
Dotatie reserve	0	30	0	-30
Onttrekking reserve	138	373	136	-237
Gerealiseerd resultaat	-4.540	-4.781	-4.904	-123
Inwonerbijdrage en organisatie-projecten				
Baten	10.843	11.177	11.148	-29
Lasten	256	171	140	-31
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	10.587	11.006	11.008	2
Dotatie reserve	0	0	0	0
Onttrekking reserve	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	10.587	11.006	11.008	2

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

De lasten bij het programma Publieke Gezondheid Vluchtelingen zijn € 26.000 hoger dan bij de 4^e begrotingswijziging 2018. Er is een aanzienlijke toename van bewoners in asielzoekerscentra. Dit wordt veroorzaakt door een sterk afgenomen door- en uitstroom. Hierdoor nemen de kosten toe. Daar staat tegenover dat GGD NOG een hogere vergoeding krijgt van het COA.



4.3. Overzicht taakvelden

Het BBV schrijft voor dat de GGD een overzicht in de jaarrekening opneemt met een verdeling van de baten, lasten en het saldo per taakveld. De taakvelden zijn door de rijksoverheid gedefinieerd. Onderstaand het overzicht met de verdeling naar taakvelden over 2019.

In € 1.000

Taakveld IV3		Baten	Lasten	Saldo
0.	Bestuur en ondersteuning			
0.4	Overhead	4.768	4.904	-136
0.9	Vennootschapsbelasting	0	35	-35
0.10	Mutaties reserves	213	23	190
0.11	Resultaat van rekening van baten en lasten			71
1.	Veiligheid			
1.1	Crisisbeheersing/brandweer	349	349	0
7.	Volksgezondheid en Milieu			
7.1	Volksgezondheid	13.569	13.670	-101
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	479	326	153



4.4. Incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht zijn de incidentele baten en lasten opgenomen.

Incidentele baten of lasten onder € 25.000 zijn niet opgenomen in het overzicht.

X € 1.000

Incidentele baten en lasten	Programma	Begroting 2019	Realisatie 2019	Afwijking
Lasten				
Afscheid manager	Overhead	0	147	147
Wisseling directeur	Overhead	0	35	35
Meningokokken campagne	JG	370	382	12
Lagere opleidingskosten	Overhead	230	188	-42
Niet ingevulde vacatures	JG/AG/Overhead	0	-121	-121
Vrijval balanspost en afschrijving	Overhead	0	-55	-55
Salarisverhoging CAO	JG/AG/ Overhead	0	240	240
Totale incidentele lasten		600	816	216
Baten				
Meningokokken campagne	JG	460	697	237
Dekking overhead uit hogere opbrengst	JG/AG	0	200	200
Niet putten frictiereserve	0	161	0	-161
Totale incidentele baten		621	897	276



5. WNT-verantwoording 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De WNT is van toepassing op GGD Noord- en Oost-Gelderland. Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor GGD Noord- en Oost-Gelderland is € 194.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang van het dienstverband. De functie van lid van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur én van voorzitter van het dagelijks en het algemeen bestuur van de GGD zijn onbezoldigd.

5.1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>Bedragen x € 1</i>	Dhr. D.W. ten Brinke	Mw. J.J. Baardman
Functie	Directeur	Directeur
Duur dienstverband in 2019	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	echte	echte
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	194.000	48.500
Bezoldiging		
Beloning	147.179	27.988
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	20.036	4.887
Subtotaal	167.215	32.875
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	167.215	32.875
Gegevens 2018		
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2018 (in fte)	1,0	
Bezoldiging 2018		
Beloning	134.693	
Belastbare onkostenvergoedingen	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	18.491	
Totaal bezoldiging 2018	153.184	
Individueel WNT-maximum 2018	189.000	

EEN
GEZOND
HOUST

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband

Bedragen x € 1		Dhr. D.W. ten Brinke
Functiegegevens		
Functie(s) bij beëindiging dienstverband		Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd		2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband		
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		12.341
Individueel toepasselijk maximum		75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband		12.341
Waarvan betaald in 2019		12.341
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.

Overige leidinggevende topfunctionarissen



In het kader van de WNT vallen ook de leden van het dagelijks en algemeen bestuur onder de definitie van topfunctionaris. Aangezien alle bestuursleden onbezoldigd bij de GGD werken, volgen hieronder de termijnen waarin de bestuursleden in 2019 zitting hebben gehad in het Algemeen/ Dagelijks Bestuur.

Gemeente	Bestuurslid	Duur dienstverband in 2019	Algemeen Bestuur	Dagelijks Bestuur
Aalten	J Wikkerink	1/1 - 31/12 11/4- 31/12	X	X
Apeldoorn	D.H. Cziesso	1/1 - 31/12	X	X
Berkelland	M.H.H. van Haaren	1/1 - 31/12	X	
Bronckhorst	E. Blaauw	1/1 - 31/12	X	
Brummen	J. Pierik-van der Snel I. Timmer	1/1 – 31/12 1/12 -31/12	X X	
Doetinchem	J. Huizinga	1/1 – 31/12	X	X
Elburg	W. Krooneman	1/1 - 31/12	X	X
Epe	C.M. de Waard- Oudesluijs	1/1 – 31/12	X	X
Ermelo	H. de Haan	1/1 – 31/12	X	
Harderwijk	M. Companjen	1/1 – 31/12	X	
Hatterij	M. Hospers	1/1 – 31/12	X	
Heerde	H.J. Berkhoff	1/1 - 31/12	X	
Lochem	H. van Zeijts	1/1 – 31/12	X	
Montferland	W.G.H. Sinderdinck	1/1 – 31/12	X	
Nunspeet	G. van den Berg	1/1 – 31/12	X	X
Oldebroek	E.G. Vos-van de Weg	1/1 – 31/12	X	
Oost-Gelre	J. Hoenderboom	1/1 – 31/12	X	
Oude IJsselstreek	L.G. Kuster P. van de Wardt	1/1 – 31/12 27/8 – 12/12	X X	
Putten	G. Priem	1/1 – 31/12	X	
Voorst	W. Vrijhoef	1/1 – 31/12	X	
Winterswijk	I.G. Saris E.S.F. Schepers-Janssen	1/1 - 1/2 1/4 – 31/12	X X	X
Zutphen	M. ten Broeke	1/1 – 31/12	X	
Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelderland (VNOG)	A. Vermeulen	1/1 – 31/12		X

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

6. Schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook de GGD NOG, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. In 2019 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 250.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2019.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	214	206	242	208
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	36	44	8	42
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	17.275			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	17.275			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.255	18.746	22.286	19.107
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	214	206	242	208

7. Balans

7.1. Balans per 31 december 2019

X € 1.000

ACTIVA	Balans per 31 december	
	2019	2018
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
investeringen met een economisch nut	1.169	1.244
<i>Financiële vaste activa</i>		
overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	36	36
Totaal vaste activa	1.205	1.280
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>		
gereed product en handelsgoederen	49	57
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
a. Vorderingen op openbare lichamen	520	520
b. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.972	3.217
c. Overige vorderingen	48	43
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.540	3.780
<i>Liquide middelen</i>		
Banken	220	221
Kassen	0	2
Totaal Liquide middelen	220	223
<i>Overlopende activa</i>		
a. Van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	9	42
b. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	517	569
Totaal overlopende activa	526	611
Totaal vlottende activa	4.335	4.671
TOTAAL GENERAAL	5.540	5.951

X € 1.000

PASSIVA	Balans per 31 december	
	2019	2018
VASTE PASSIVA		
<i>Eigen vermogen</i>		
a. Algemene reserve	1.618	1.618
b. Bestemmingsreserves	1.220	1.197
c. Gerealiseerd resultaat	71	213
Totaal eigen vermogen	2.909	3.028
<i>Voorzieningen</i>		
voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	177	138
-		
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	0	0
Totaal vaste passiva	3.086	3.166
VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	356	551
<i>Overlopende passiva</i>		
a. Van overheidslichamen ontvangen voorschotbijdragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van volgende begrotingsjaren.	337	572
b. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	1.655	1.569
c. Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	106	93
Totaal overlopende passiva	2.098	2.234
Totaal vlottende passiva	2.454	2.785
TOTAAL GENERAAL	5.540	5.951

7.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. In de Financiële verordening GGD NOG zijn nadere kaders opgenomen voor de waardering en afschrijving van vaste activa.

7.2.1. Toerekening baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

7.2.2. Waardering balansposten

Alle balansposten zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij anders is aangegeven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

De materiële vaste activa met economisch nut worden afgeschreven in:

- 10 jaar: meubilair, kantoorinventaris, archiefstellingen, kasten, witgoed, keukenapparatuur;
- 5 jaar: specifieke softwarepakketten;
- 4 jaar: automatiseringsapparatuur zoals printers, pc's, ICT-apparatuur, (behalve mobiele apparatuur) netwerkvoorzieningen;
- 3 jaar: mobiele automatiseringsapparatuur zoals laptops, telefoonapparatuur en –voorzieningen;

Voor investeringen in gehuurde gebouwen, waarbij de investeringen een sterke relatie hebben met het gebouw, gelden afschrijvingstermijnen welke niet langer zijn dan de resterende looptijd van het huurcontract.

Kapitaallasten (rente en afschrijving) worden berekend vanaf het halfjaar volgend op de aanschaf van de activa.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Op waarborgsommen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

De voorraden vaccins worden gewaardeerd tegen de laatste inkoopprijs van het betreffende jaar ofwel verkrijgingsprijs.

Debiteuren en Overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.



7.3. Toelichting op de balans per 31 december 2019

7.3.1. Vaste Activa

Toelichting Materiële Vaste Activa

X € 1.000

Materiële vaste activa	Gebouwen	Auto- matisering	Apparaten	Inventaris	Totaal 2019	Totaal 2018
Aanschafwaarde primo	864	782	209	399	2.254	2.121
Investeringsen		176	11		187	206
Desinvesteringen					0	-73
Aanschafwaarde ultimo	864	958	219	399	2.441	2.254
Afschrijvingen primo	-267	-478	-150	-116	-1.011	-810
Jaarlijkse afschrijving	-86	-122	-13	-40	-261	-275
Inhaalafschrijving					0	1
Desinvesteringen					0	73
Afschrijving ultimo	-353	-600	-163	-156	-1.272	-1.010
Boekwaarde primo	1.131	1.260	358	515	1.244	1.311
Boekwaarde ultimo	511	358	57	243	1.169	1.244

Per 31-12-2019 is de boekwaarde van kapitaalgoederen afgerond € 1,3 miljoen. De GGD heeft in 2019 € 187.000 geïnvesteerd. Het betreft vooral investeringen in de vervanging van laptops.

Toelichting Financiële Vaste Activa

De financiële vaste activa betreft betaalde waarborgsommen voor sleutels en huur van panden.



7.3.2. Vlottende Activa

Toelichting Voorraden

De boekwaarde van de voorraden betreft de per 31 december aanwezige voorraad vaccins:

X € 1.000

Voorraden	Stand ultimo 2019	Stand ultimo 2018
Voorraad vaccins	49	57
Voorraad VVV-bonnen	0	0
Totaal voorraad	49	57

Toelichting uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

X € 1.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Stand ultimo 2019	Stand ultimo 2018
Vorderingen op openbare lichamen	527	527
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.972	3217
Overige vorderingen	48	43
Voorziening overige vorderingen	-7	-7
Totaal kortlopende vorderingen	3.540	3.780

Toelichtingen Overlopende Activa

X € 1.000

Overlopende activa	Stand ultimo 2019	Stand ultimo 2018
<i>Totaal overlopende activa met een bepaald bestedingsdoel</i>	9	42
Nog te ontvangen bedragen	129	81
Nog te ontvangen OTO gelden	65	
Nog te ontvangen Rijksvaccinatie		58
Nog te factureren Forensisch	14	18
Nog te factureren Technische Hygiëne zorg	83	110
Overige overlopende activa overheidslichamen	87	63
Vooruit betaalde kosten	139	239
<i>Totaal overige overlopende activa</i>	517	569
Totaal overlopende activa	526	611

X € 1.000

Overlopende activa	Stand primo 2019	Mutatie bij	Mutatie af	Stand ultimo 2019
<i>Van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i>				
Maatwerk		9		9
Opbrengst ECA	42		-42	0
<i>Totaal overlopende activa met een bepaald bestedingsdoel</i>	42	9	-42	9



7.3.3. Vaste Passiva

Toelichting Eigen Vermogen

X € 1.000

Eigen vermogen	Saldo primo	Toevoeging	Onttrekking	Totaal saldo 2019
Algemene reserve	1.618			1.618
Gerealiseerd resultaat	213	71	-213	71
Reserve Personele lasten	494	213	-213	494
Reserve Volwassen en Ouderenmonitor	46	23		69
Reserve Frictiebijdrage Apeldoorn	657			657
Saldo ultimo	3.028	307	-426	2.909

De algemene reserve vormt de weerstandscapaciteit van de GGD. De weerstandscapaciteit betreft de middelen en mogelijkheden waarover de GGD beschikt om risico's af te dekken. De risico's zijn niet begroot, niet voorzienbaar, onverwachts en substantieel.

Om te bepalen welke omvang de algemene reserve moet hebben om als organisatie voldoende weerstandscapaciteit te hebben, verwijzen wij naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het jaarverslag 2019.

Het gerealiseerd resultaat 2018 van totaal € 213.000 is bestemd voor de verwachte personele kosten als gevolg van de in 2018 ingezette organisatieontwikkeling en de verwachte personele kosten om de achterstand bij Jeugdgezondheid als gevolg van het hoge ziekteverzuim en beperkte personele bezetting eind 2018 in te lopen

GGD NOG heeft per 31 december 2019 de volgende bestemmingsreserves:

- Personele lasten;
De bestemmingsreserve personele lasten is gevormd voor de feitelijke verplichting van verlofdagen per einde van het jaar. Uit het saldo van 2018 is in 2019 € 213.000 toegevoegd voor verwachte personele kosten. Dit bedrag is in 2019 ook onttrokken voor de dekking van de gemaakte kosten.
- Volwassen en Oudermonitor;
De volwassen en ouderen monitor neemt de GGD eens in de 4 jaar af. In 2019 is aan deze reserve € 23.000 toegevoegd.
- Frictiebijdrage Apeldoorn;
De gemeente Apeldoorn heeft de GGD een frictievergoeding betaald van € 1.203.000 voor de bij de GGD ontstane kosten als gevolg van het uitnemen van de Jeugdgezondheid. De frictievergoeding heeft betrekking op de periode 2017 – 2021. In 2019 is er geen mutatie op deze reserve geweest.

Het resultaat uit het vorige boekjaar is als volgt bestemd:

X € 1.000

Gerealiseerd resultaat	Resultaat 2018
Reserve Personele lasten	213
Totaal	213

Het saldo van de rekening van baten en lasten 2019 bedraagt positief € 71.000. Het Algemeen Bestuur neemt een besluit hoe het resultaat wordt bestemd.



7.3.4. Voorzieningen

Toelichting Voorzieningen

X € 1.000

Voorzieningen	Werkloosheid wet	Boventallig personeel	Totaal saldo 2019
Saldo primo	25	113	138
Toevoeging	94	1	96
Ottrekking	-25	-31	-56
Vrijval	0	0	0
Totaal	94	83	177

De voorziening WW bestaat uit de WW-aanspraken van (tijdelijk) personeel in dienst van de GGD. Voor het afdekken van de risico's van de salarislaster welke niet direct of indirect toegerekend kunnen worden aan onze producten en programma's, is de voorziening boventallig personeel gevormd.



7.3.5. Overlopende Passiva

Toelichting Overlopende Passiva

X € 1.000

Overlopende passiva	Stand ultimo 2019	Stand ultimo 2018
Totaal overlopende passiva met een bepaald bestedingsdoel	337	572
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		
Huisvestingskosten	36	77
Nog te betalen personeel / inhuur derden / deskundigen	131	60
Advieskosten	27	25
Automatisering	24	76
SOA / MMK / TBC	106	153
Slimmer Achterhoek	7	24
Gidsgelden		47
Opleiding AIOS	97	0
Overig nog te betalen kosten	39	39
Nog te betalen overige personeelslasten	1.131	1.002
Belastingen	57	66
	1.655	1.569
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen		
MOA gelden		
ROAZ		
Jong Leren Eten	76	65
Overig	30	27
Totaal overige overlopende activa	106	93
Totaal vlottende schulden	2.098	2.234

X € 1.000

Omschrijving	Stand primo 2019	Mutatie bij	Mutatie af	Stand ultimo 2019
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbijdragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van volgende begrotingsjaren				
Bijdrage soa	441		-153	288
Samen in beweging bewoners	66		-66	0
Overige bijdragen van overheidslichamen	65	27	-42	49
Totaal overlopende passiva met een bepaald bestedingsdoel	572	27	-262	337

8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen neemt de GGD in de jaarrekening op als de financiële verplichting € 214.000 overschrijdt.

De GGD is eigenrisicodragers voor wachtgeld- en werkloosheidsuitkering. Wanneer voormalig personeel dat is afgekeurd, bij herkeuringen weer (gedeeltelijk) arbeidsgeschikt wordt verklaard, dient de GGD alsnog voor de lasten van wachtgeld- of werkloosheidsuitkering te betalen. Er kunnen daardoor altijd weer nieuwe verplichtingen ontstaan. Voor de bekende gevallen is een voorziening gevormd.

In oktober 2018 is een overeenkomst voor kopieerapparaten getekend voor de periode van 24 maanden met een optie voor 6 maanden. De jaarlijkse lasten van de nieuwe overeenkomst zijn ruim € 97.000.

In september 2018 heeft de GGD een overeenkomst telefoon- en datadiensten voor twee jaar gesloten met Vodafone. De jaarlijkse lasten die voortvloeien uit deze overeenkomst zijn ruim € 115.000.

Voor de locatie in Warnsveld is vanaf 1 oktober 2015 een contractuele verplichting aangegaan van € 195.000 per jaar met de gemeente Zutphen voor de huurperiode van 5 jaar.

In het Gelre Ziekenhuis in Apeldoorn wordt een onderzoekslocatie voor TBC, reizigersvaccinatie en SOA gehuurd. Het huurcontract is ingegaan per 1 april 2015 en heeft een looptijd van 5 jaar. De aangegane huurverplichting per 31 december 2019, inclusief servicekosten en dienstverleningsovereenkomst, bedraagt per jaar ruim € 77.200.



9. Controleverklaring

(van de onafhankelijke accountant - volgt)



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de GGD Noord- en Oost Gelderland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van de GGD Noord- en Oost Gelderland te Warnsveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken 2019 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de GGD Noord- en Oost Gelderland op 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in Normenkader 2019 van de GGD Noord- en Oost Gelderland.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2019;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 december 2019 (inclusief het normenkader) en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de GGD Noord- en Oost Gelderland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Lid van:

stolwijk kennisnetwerk

Terborgseweg 25b
7001 GM Doetinchem
t 0314 36 91 11

Mercurion 3
6903 PX Zevenaar
t 0316 34 18 48

Postbus 595
7000 AN Doetinchem

kvk 09197964
btw NL0075.20.992.B.01
iban NL10ABNA0446421928

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 195.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten bedraagt inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Controleprotocol WNT 2019.

Wij zijn met het Algemeen Bestuur overeengekomen dat wij aan het Algemeen Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 10.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2019.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Voor een overzicht van onze verantwoordelijkheden inzake de controle van de jaarrekening verwijzen wij naar de website van de NBA www.nba.nl.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Doetinchem, 19 maart 2020

Stolwijk Kelderman

R.H. Gosselink-Wolbrink RA

e info@stolwijkkelderman.nl
www.stolwijkkelderman.nl

10. Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht afrekening Meldpunt Maatschappelijke Zorg

Omschrijving	Beschikking 2019			Realisatie 2019		
	uren	tarief in €	bedrag in €	uren	tarief in €	bedrag in €
Coördinator	1.365	89,29	121.881	1.365	89,29	121.881
Projectondersteuning	1.350	54,61	73.724	1.350	54,61	73.724
Totaal coördinatie	2.715		195.604	2.715		195.604
Totaal Bemoeizorg	3.000	75,63	226.890	3.315		242.016
Verpleegk. spreekuur dak- en thuislozen	90	68,27	6.144	90	68,27	6.144
<i>Centrale Toegang</i>						
Projectcoördinatie	3.400	75,63	257.142	3.400	75,63	257.142
Psychiater			0	0		0
Beroep en bezwaar						
Zorgmonitor			12.000			12.000
Totaal centrale toegang	3.400		269.142	3.400		269.142
Totaal generaal	9.205		697.781	9.520		712.907

Dekking kosten Meldpunt Maatschappelijke Zorg

Omschrijving	Beschikking 2019	Realisatie 2019
Budget Noord Veluwe gemeenten	697.781	697.781
Balanspost 2018		15.126
Totaal Inkomsten	697.781	712.907



Bijlage 2: Afrekening subsidieverlening Zutphen MZ

Omschrijving	Uren	Tarief in €	Bedrag in €
Subsidie Backoffice Multi probleemsituaties/vangnet Zutphen 2019			
Inzet verpleegkundige	800	75,63	60.504
Inzet adm. medewerker	100	54,61	5.461
Afronding			
Totaal toegekende subsidie	900		65.965
Kosten Backoffice Multi probleemsituaties/vangnet Zutphen 2019			
Inzet verpleegkundige	800	77,38	61.904
Inzet adm. medewerker	100	55,87	5.587
Totaal gerealiseerde kosten	0		67.491
Afrekening subsidie			
Ontvangen voorschot			65.485
Kosten			67.491
Afrekening			-2.006



Bijlage 3: Afrekening algemene Inwonerbijdrage

Begrote Inwonerbijdrage per gemeente 2019

Gemeente	Aantal inwoners 31-12-2017 incl Apeldoorn	Aantal inwoners 31-12-2017 excl Apeldoorn	Begroting 2019 Publieke Gezondheid in €	Begroting 2019 Jeugd gezondheid in €	Begroting 2019 Totaal in €
Aalten	26.980	26.980	200.662	205.072	405.734
Berkelland	44.055	44.055	327.656	334.857	662.513
Bronckhorst	36.335	36.335	270.239	276.178	546.417
Doetinchem	57.311	57.311	426.247	435.614	861.861
Montferland	35.608	35.608	264.832	270.652	535.485
Oost Gelre	29.643	29.643	220.468	225.313	445.781
Oude IJsselstreek	39.560	39.560	294.225	300.691	594.916
Winterswijk	28.999	28.999	215.678	220.418	436.096
Regio Achterhoek	298.491	298.491	2.220.008	2.268.796	4.488.804
Apeldoorn	161.161	-	1.198.625	-	1.198.625
Brummen	20.759	20.759	154.394	157.787	312.181
Epe	32.787	32.787	243.851	249.210	493.061
Hattem	12.150	12.150	90.365	92.351	182.716
Korting Hattem ivm Logopedie			-	3.209-	3.209-
Heerde	18.572	18.572	138.128	141.164	279.292
Lochem	33.601	33.601	249.905	255.397	505.303
Voorst	24.242	24.242	180.298	184.261	364.559
Korting Voorst ivm logopedie			-	6.436-	6.436-
Zutphen	47.434	47.434	352.787	360.540	713.328
Regio Midden IJssel / Oost Veluwe	350.706	189.545	2.608.354	1.431.065	4.039.419
Elburg	23.101	23.101	171.812	175.588	347.400
Ermelo	26.794	26.794	199.279	203.658	402.937
Harderwijk	46.775	46.775	347.886	355.531	703.418
Nunspeet	27.087	27.087	201.458	205.885	407.343
Oldebroek	23.503	23.503	174.802	178.644	353.446
Putten	24.302	24.302	180.745	184.717	365.461
Regio Noord Veluwe	171.562	171.562	1.275.982	1.304.023	2.580.005
Totaal GGD Noord en Oost Gelderland	820.759	659.598	6.104.343	5.003.884	11.108.227
Bijdrage per inwoner			7,44	7,60	15,04

Realisatie en afrekening Inwonerbijdrage per gemeente 2019

Gemeente	Aantal inwoners 01-01-2019	Realisatie 2019 Publieke Gezondheid in €	Realisatie 2019 Jeugd gezondheid in €	Realisatie 2019 totaal in €	afrekening 2019 bijdrage per gemeente
Aalten	27.011	200.051	204.634	404.685	-1.049
Berkelland	43.904	325.165	332.615	657.780	-4.733
Bronckhorst	36.212	268.196	274.341	542.537	-3.881
Doetinchem	57.555	426.268	436.034	862.302	441
Montferland	36.026	266.818	272.932	539.750	4.265
Oost Gelre	29.704	219.996	225.036	445.032	-749
Oude IJsselstreek	39.473	292.348	299.046	591.394	-3.522
Winterswijk	28.903	214.063	218.968	433.031	-3.065
Regio Achterhoek	298.788	2.212.904	2.263.607	4.476.511	-12.293
Apeldoorn	162.445	1.203.111	-	1.203.111	4.486
Brummen	20.698	153.295	156.807	310.102	-2.078
Epe	33.145	245.481	251.105	496.586	3.525
Hattem	12.173	90.157	92.222	182.379	-337
Korting Hattem ivm Logopedie		-	3.209-	3.209-	0
Heerde	18.546	137.357	140.504	277.860	-1.431
Lochem	33.590	248.777	254.477	503.253	-2.050
Voorst	24.417	180.839	184.982	365.821	1.262
Korting Voorst ivm logopedie		-	6.436-	6.436-	0
Zutphen	47.609	352.605	360.684	713.289	-39
Regio Midden IJssel / Oost Veluwe	352.623	2.611.621	1.431.136	4.042.757	3.338
Elburg	23.086	170.981	174.899	345.880	-1.521
Ermelo	26.858	198.918	203.475	402.393	-544
Harderwijk	47.581	352.398	360.472	712.870	9.452
Nunspeet	27.481	203.532	208.195	411.727	4.384
Oldebroek	23.598	174.773	178.778	353.551	105
Putten	24.198	179.217	183.323	362.540	-2.921
Regio Noord Veluwe	172.802	1.279.818	1.309.141	2.588.959	8.955
Totaal GGD Noord en Oost Gelderland	824.213	6.104.343	5.003.884	11.108.227	0
				-	
Bijdrage per inwoner		7,41	7,58	14,98	