

T.a.v. College Burgemeester en Wethouders

Kenmerk: UIT-16036071 Datum: 15 april 2016
Behandeld door: M. van de Wijgert E-mail: M.wijgert@ggdwestbrabant.nl
Onderwerp: Jaarstukken 2015 GGD West-Brabant

Geacht college,

Hierbij sturen wij u de jaarstukken 2015 van de GGD West-Brabant. Het algemeen bestuur van de GGD stelt deze stukken vast in zijn vergadering van 13 juli 2016. Hieronder lichten wij ze toe.

In de jaarstukken leggen wij verantwoording af aan het algemeen bestuur over de uitvoering van de GGD op het gebied van beleid, prestaties, financiën en bedrijfsvoering. De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een controleverklaring van de accountant. De accountant zit in de afrondende fase van de controle en geeft aan dat ze op dit moment prioriteiten leggen bij een andere klant van hen. De verklaring van de accountant volgt daarom nog, maar de verwachting is dat de cijfers niet meer aangepast worden. Indien de verklaring binnen is wordt dit toegezonden.

Een uitvoerige controle van de inkoop en inkoopcontracten laat zien dat een aantal uitgaven in 2015 een uitgavenniveau hebben dat hoger ligt dan de Europese drempelwaarde. In die zin is hier sprake van een onrechtmatigheid in de uitgaven. De omvang hiervan zal de accountant, afgezet tegen de goedkeuringstolerantie uit de controleverordening GGD West Brabant rapporteren in haar verslag van bevindingen. Door onze voormalige accountant PWC is dit niet geconstateerd. In 2015 vond er intussen voor vier inkoopcontracten een Europese aanbesteding plaats, waardoor de uitgaven voor deze posten in 2016 weer rechtmatig zijn. Aanbesteding van de overige inkoopcontracten zijn onderdeel van de aanbestedingskalender 2017 en 2018. Dit betekent dat we de onrechtmatigheid op het gebied van de inkoop niet in een jaar kunnen oplossen Dit alles heeft geen invloed op de getrouwheid van de jaarrekening van de GGD West Brabant.

De exploitatie sluit met een positief resultaat van € 1.474.000, waarvan € 373.000 jeugdgezondheidszorg 0 – 4 jarigen en € 1.101.000 overige taken GGD.

Het resultaat van jeugdgezondheidszorg 0 – 4 jarigen bedraagt € 373.000 en wordt met name verklaard door hogere overige opbrengsten (zoals entgelden, projectopbrengsten en subsidies), waar tegenover ook gedeeltelijk hogere kosten staan. Daarnaast zijn er lagere kosten door scherpere bedrijfsvoering.

Het positieve resultaat van de overige taken van de GGD (€ 1.101.000) wordt met name verklaard door de volgende incidentele posten:

- lagere indexering salariskosten € 185.000 dan waarmee in de begroting rekening is gehouden;
- incidentele baten (€ 916.000) zoals:
 - vrijval van balansposten, waarvan de verplichting is komen te vervallen (o.a. afrekening Thebe 0 – 4 jarigen € 171.000, afrekening projecten € 169.000 en CJG Breda € 68.000);
 - afrekening stichting GGD^{plus} als gevolg van opheffing van deze stichting (€ 97.000);
 - vrijval van voorzieningen in verband met actualisering van de voorzieningen eind 2015 (o.a. voorziening BTW € 70.000, voorziening bijzondere personeelsproblemen € 165.000, voorziening dubieuze debiteuren € 30.000 en voorziening van derden verkregen middelen die specifiek besteed moet worden t.b.v. GMV € 14.000);
 - nagekomen opbrengsten (€ 132.000).

Hieronder wordt het voorstel voor resultaatbestemming weergegeven. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar het hoofdstuk resultaatbestemming in de jaarstukken 2015. Het voorstel is:

1. € 210.050 vormen van een bestemmingsreserve 0 – 4 jarigen jeugdgezondheidszorg tot de minimumpositie
2. € 162.481 van het resultaat 0 – 4 jarigen jeugdgezondheidszorg terugbetalen aan deelnemende gemeenten;
3. € 452.000 vorming bestemmingsreserve individueel keuze budget;
4. € 215.140 vorming bestemmingsreserve sociale-medische zorg dak- en thuislozen;
5. € 222.486 toevoegen aan de algemene risicoreserve;
6. € 97.000 aanvulling van de bestemmingsreserve risico plustaken;
7. € 97.238 vorming van een bestemmingsreserve hogere loonkosten 2016;
8. € 17.500 aanvulling van de bestemmingsreserve monitors.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van de GGD West-Brabant,
Namens deze,

A. van der Zijden
directeur publieke gezondheid