



West-Brabant

Aan de colleges van burgemeester en wethouders
en de raden van West-Brabant
Copy: ambtenaren volksgezondheid van de West-
Brabantse gemeenten.

Kenmerk: UIT-18040043 Datum: 11 april 2018
Behandeld door: M. Becqué E-mail: m.becque@ggdwestbrabant.nl
Onderwerp: Begeleidende brief jaarstukken 2017

Geachte collegeleden, raadsleden,

Bijgaand ontvangt u ter informatie de toelichting op de jaarbericht 2017 van GGD West-Brabant, een voorstel voor resultaatbestemming en een toelichting op de accountantsverklaring, alsmede het jaarbericht zelf en de accountantsverklaring. Het Algemeen Bestuur zal de stukken behandelen en vaststellen op 5 juli 2018. Een compacte digitale versie, alsmede een volledige download, van het jaarbericht kunt u vinden op: <http://ggdwestbrabantjaarverslag.nl/>

Ook kunt u daar gemeente specifieke cijfers inzien en vergelijken over de geleverde GGD-output. Mocht u meer lokale cijfers willen ontvangen, dan kunt u altijd contact opnemen met de beleidsadviseur in uw gemeente.

Hightlights 2017

We zijn in 2017 op diverse fronten tegelijk actief geweest. Veel aandacht ging uit naar de harmonisatie van de jeugdgezondheidszorg. Er is hard gewerkt om de beoogde afspraken te maken. Zeker zoveel aandacht was er voor camping Fort Oranje. We hebben veel kwetsbare bewoners kunnen helpen. Deze kwetsbaarheid uit zich in grote sociaal economische verschillen, armoedeproblematiek, laaggeletterdheid en verminderde zelfredzaamheid bij mensen. Er zit ook veel kwetsbaarheid verscholen achter voordeuren of op vergeten plekken. Vooral de jeugd en jonge kinderen zijn vaak de dupe. Hun kwetsbaarheid vergt extra aandacht.

En we hebben laten zien dat we onze rol in een crisissituatie weten te pakken. We investeren verder in de bestrijding van infectieziekten. Het onderwerp 'gezonde en veilige leefomgeving' staat nadrukkelijk op de agenda. Samen met onze gemeenten bereiden we ons voor op de komst van de Omgevingswet. Op het gebied van monitoring en onderzoek was de lancering van de Brabantscan een hoogtepunt. We worden steeds innovatiever in onze samenwerking en dat zet zich zeker door in 2018!

Algemeen toelichting resultaat jaarrekening

In de bijgaande jaarrekening van GGD West-Brabant geeft het exploitatieoverzicht van 2017 een positief resultaat van € 489k. Dit is hoger dan de in maart aan het AB gemelde verwachting van € 350k. Dit heeft voornamelijk te maken met een lager negatief resultaat bij het Servicecenter (HSC) (-€ 212k aandeel voor GGD WB) en een hogere positieve subsidieafrekening (SOA). In de bestuursrapportage van najaar 2017 was een prognose van een neutraal resultaat afgegeven. Op dat moment waren er enkele tegenvallers, gecombineerd met voorzichtige prognoses van enkele teams. Samenvattend zijn door diverse maatregelen en een goed laatste kwartaal voor diverse markttaken, de resultaten beter uitgevallen.

Het resultaat van € 489k wordt vooral veroorzaakt door een bate met betrekking tot de GGD inzet bij Fort Oranje (€ 310k) via het besluit in het Algemeen Bestuur (AB) in januari 2018 over de bekostiging van deze GGD-inzet. Tegenover deze (eenmalige) opbrengst staat in de jaarrekening een even grote vordering op de gemeenten opgenomen, als nog te verrekenen bijdrage voor de kosten voor Fort Oranje. In het AB is afgesproken is dat de afwikkeling van de extra gemeentelijke bijdrage zal worden bezien bij het vaststellen van de jaarstukken. Het Dagelijks Bestuur stelt via deze brief voor om de vordering te betalen uit het positief resultaat. Indien het AB hiermee akkoord gaat, is er geen aanvullende bijdrage voor 2017 nodig van de gemeenten.

De bijzondere baat à € 310k correspondeert voor circa de helft met de kosten die de GGD voor Fort Oranje heeft gemaakt. Het volledige overzicht is in januari j.l. op het AB toegelicht en in de jaarrekening verwerkt.

Het overige deel van het resultaat (€ 179k) betreft de regulier exploitatie, waarvan € 43k samenhangt met de exploitatie van de JGZ 0-4 en € 136k met de andere algemene GGD-taken.

Resultaat jaarrekening 2017

bedragen x 1.000 €

Categorieën:

Reguliere uitvoering GGD	136
JGZ 0-4	43
Incidentele post: Fort Oranje (gemeente bijdrage)	310
Totaal	489

Voorstel resultaatsbestemming

Het DB is voornemens het volgende voorstel voor bestemming van het resultaat voor te leggen aan het AB op 5 juli a.s. Het voorstel is afgeleid uit de herkomst van het resultaat.

- a. Het positieve resultaat op de reguliere taakuitvoering wordt toegevoegd aan de algemene risicoreserve, die daarmee uitkomt in het midden van de bandbreedte (conform de door het AB vastgestelde nota 'voorzieningen en reserves').

- b. Het resultaat op de uitvoering van de JGZ 0-4 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve JGZ 0-4. Daarmee zal er geen sprake zijn van opbouw van een risicobuffer, want het te reserveren bedrag zal in 2018 nodig zijn binnen de exploitatie van JGZ 0-4. Aanvullend wordt het AB gevraagd te besluiten akkoord te gaan met het feit dat de omvang van de reserve onder de daarvoor vastgestelde grenzen blijft (voor 2017 is die grens € 206k).
- c. De incidentele opbrengst voor de inzet bij Fort Oranje te verrekenen met de vordering op de gemeenten.

Voorstel bestemming resultaat 2017

bedragen x 1.000 €

<i>Voorgestelde besluiten:</i>	
Toevoegen aan algemene risicoreserve	136
Toevoegen aan bestemmingsreserve JGZ 0-4	43
Verrekenen met vordering op gemeenten voor Fort Oranje	310
Totaal	489

Tot slot dient gemeld te worden dat het weerstandsvermogen van de GGD in relatie tot de geïdentificeerde risico's is gedaald van 50% naar 26%. De weerstandscapaciteit is € 1,7 mln. Terwijl het totaal aan gekwantificeerde risico's ca. 4 keer hoger ligt. Risico's liggen vooral in de sfeer van vermindering in gemeentelijke bijdragen en penvoerderschappen. Met het vaststellen van de jaarrekening gaat het AB ook akkoord met deze samenhang tussen risico's en weerstandvermogen.

Accountantsverklaring

Beoordeling

De jaarrekening is gecontroleerd door Deloitte en voorzien van een goedkeurende verklaring voor getrouwheid: de informatievoorziening en presentatie van de jaarrekening geven een correct beeld van de financiële stromen, uitkomsten en posities. Voor rechtmatigheid heeft de accountant een afkeurende verklaring afgegeven. Dit wordt door twee zaken bepaald:

- a. Niet alle investeringen die gedurende de begrotingsuitvoering in 2017 zijn formeel aan het AB voorgelegd (ca. € 750k). Echter de kosten van deze investeringen waren wel opgenomen in de voorgelegde meerjarencijfers. Er is dus geen sprake van een financieel probleem of tekort. Tussentijds had het investeringsniveau moeten worden geactualiseerd en bijvoorbeeld als onderdeel van de Burap worden voorgelegd aan het AB.
- b. Inkopen komen voor ca. € 1,0 mln. boven de Europese aanbestedingsgrens (in 2016 lag de overschrijding hoger, op € 2,4 mln.). Omdat bij berekening soms 4 jaar cumulatief wordt gerekend wordt de tolerantie voor rechtmatigheid van € 337k al snel overschreden.

Verbeterpad

De genoemde onrechtmatigheden zullen in de toekomst als volgt aangepakt worden:

- a. Het actualisatieproces rondom investeringen en bijbehorende bestuurlijke goedkeuring wordt expliciet onderdeel van de externe rapportage en besluitvormingscyclus. Intern zal er een

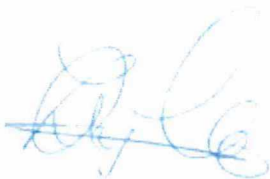
checklist voor de balans en in het bijzonder investeringen worden opgezet, waardoor afwijkingen tijdig worden gesignaleerd.

- b. In het inkoop proces zijn verbeteringen doorgevoerd. We hebben de verantwoordelijkheid van inkoop vanuit het shared service centrum teruggebracht naar de GGD WB. Er is een inkoopregisseur aangesteld, er wordt in projecten gewerkt aan contract management, het werken met inkooporders en een bestedingsanalyse. Door verplichtingen uit het verleden en de lage aanbestedingstolerantie zal het een uitdaging blijven om binnen de tolerantie te blijven.
- c. Zoals in de jaarrekening en in de kadernota is aangegeven, wordt er ingezet op een verbetering van de samenwerking met het HSC. Mede door het herpositioneren van taken en verantwoordelijkheden vanuit het oogpunt van het aanbrengen van focus voor het HSC; een dienstverlening die gebaseerd is op het vlot, betrouwbaar en herhaalbaar uitvoeren van duidelijke diensten en producten.

Verder bouwt de GGD door aan een verbeterde bedrijfsvoering. Intern zijn er diverse verbeteringstrajecten gestart voor de ontwikkeling van business control en herinrichting van het financieel en administratief beheer, die ook bijdragen aan de kwaliteit van de begrotings- en verantwoordingscyclus, waardoor rechtmatigheid wordt geborgd en de sturing & verantwoording worden verbeterd.

Wij hopen u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben. Mocht u nog vragen hebben, dan kunt u contact opnemen met onze controller, Maurice Becqué. Hij is bereikbaar via m.becque@ggdwestbrabant.nl.

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



A. van der Zijden,
Directeur publieke gezondheid