



Noord- en Oost-Gelderland

Jaarstukken 2018 GGD Noord- en Oost-Gelderland



2018

© GGD Noord- en Oost-Gelderland

Warnsveld, 11 april 2019



Voorwoord

Publieke Gezondheid

Er lagen in 2018 een ambitieus jaarplan en begroting. Er is veel bereikt en daar kijken we met trots op terug. Onze medewerkers hebben deze resultaten met grote inzet voor de publieke gezondheid weten te realiseren.

In 2018 werd duidelijk, dat de door onze GGD ontwikkelde gecombineerde leefstijlinterventie SLIMMER met ingang van 1 januari 2019 wordt vergoed vanuit de basisverzekering. Er is met veel gedrevenheid gewerkt aan de ontwikkeling van SLIMMER.

De GGD heeft in 2018 de coördinatie van de psychosociale hulpverlening bij ongevallen en rampen overgenomen van GGNet. Dit is één van de wettelijke taken van de GGD. Wij hebben diverse activiteiten uitgevoerd om goed voorbereid te zijn op deze taak.

Begin oktober 2018 was de start van het digitaal platform 'NOG Fitter en Vitaler'. 23 organisaties deden een 'plechtige belofte' om zich in te zetten voor gezonde medewerkers. We richten ons op bedrijven die willen investeren in de gezondheid van hun werknemers. Hiermee willen we een nog groter bereik geven aan onze preventieactiviteiten.

Bestuur en organisatie

Na de gemeenteraadsverkiezingen trad een nieuw Algemeen Bestuur aan. De bestuursleden hebben zich gezamenlijk gebogen over een bestuursagenda. Met deze bestuursagenda geeft het bestuur aan de organisatie kaders en richting mee voor de komende jaren.

De GGD is een traject naar zelforganisatie ingeslagen. Dit vraagt veel inzet van de medewerkers; een nieuwe manier van werken komt in de plaats van een oude. Dit gaat niet vanzelf. We stellen bij waar nodig, maar houden vast aan de koers, in het vertrouwen dat professionals weten wat van hen in hun werk gevraagd wordt.

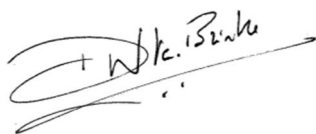
Verantwoording

In het jaarverslag beschrijven wij wat is gerealiseerd van de prioriteiten die het Algemeen Bestuur in de Programmabegroting 2018 heeft vastgesteld. Daarnaast is er de financiële verantwoording in de vorm van de Jaarrekening 2018.

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

Warnsveld, 11 april 2019

Het Dagelijks Bestuur GGD Noord- en Oost-Gelderland



D.W. ten Brinke
Directeur publieke gezondheid



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. Programmaverantwoording | 11 |
| 2.1. Inleiding..... | 11 |
| 2.2. Programma Jeugdgezondheidszorg | 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 Organisatie projecten..... | 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 2018 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 2018..... | 34 |
| 5.1. Bezoldiging topfunctionarissen | 34 |
| 7. Balans | 38 |
| 7.1. Balans per 31 december 2018 | 38 |
| 7.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling..... | 40 |
| 7.3. Toelichting op de balans per 31 december 2018 | 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: Gezond in de stad Apeldoorn 2018 | 52 |
| Bijlage 4: Afrekening algemene inwonerbijdrage | 53 |



Besluit

Het Algemeen Bestuur van GGD Noord- en Oost-Gelderland; ·

B E S L U I T:

1. het Jaarverslag en de Jaarrekening 2018 van de GGD Noord- en Oost-Gelderland vast te stellen;
2. het saldo van totaal afgerond € 213.000 te bestemmen 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. En hiervoor een bestemmingsreserve te vormen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 april 2019

D.W. ten Brinke
Directeur publieke gezondheid

G van den Berg
voorzitter



Deel 1: Jaarverslag



1. Bestuurlijk kader

1.1. Jaarstukken

Jaarverslag

In het jaarverslag over 2018 leggen wij als Dagelijks Bestuur verantwoording af over de realisering van de beleidsprioriteiten uit de Programmabegroting en de uitvoering van de reguliere werkzaamheden in 2018. Het Algemeen Bestuur heeft deze begroting op 6 juli 2017 vastgesteld en geactualiseerd met een viertal begrotingswijzigingen waarvan de vierde begrotingswijziging op 22 november 2018 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

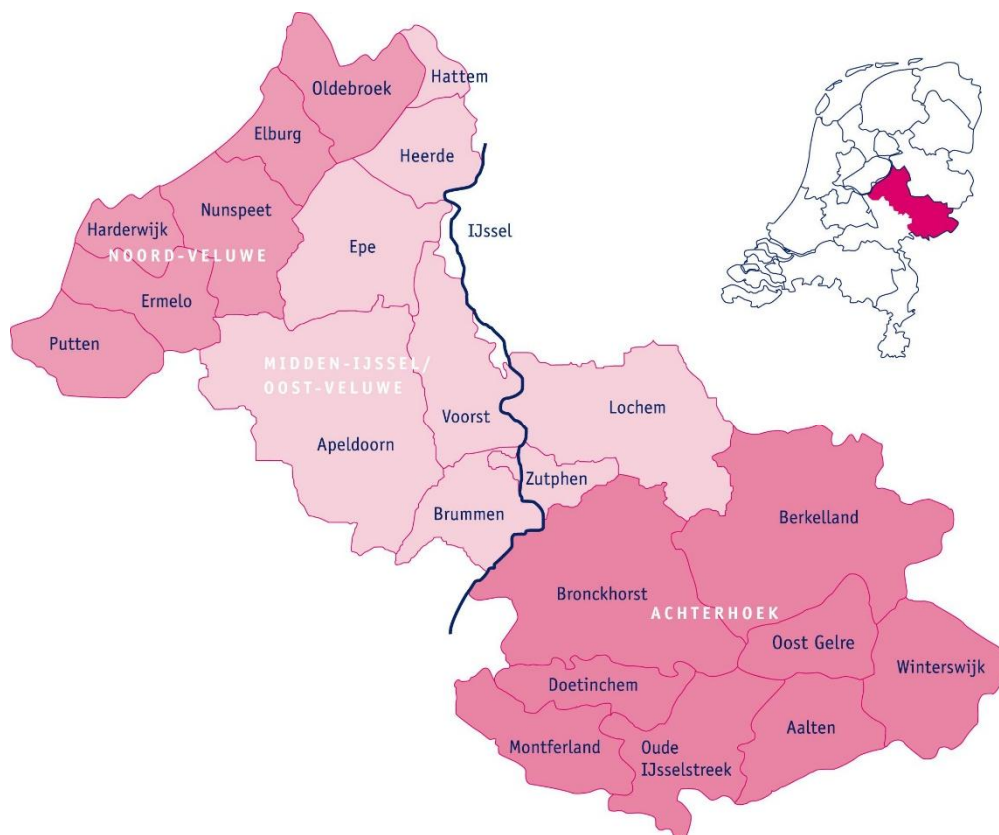
Jaarrekening

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 2018



Deelnemende gemeente en inwonertallen per 31-12-2018

| | |
|------------------------------|---------|
| Aantal deelnemende gemeenten | 22 |
| Totaal aantal inwoners | 824.162 |

| Regio Noord-Veluwe - Harderwijk | |
|---------------------------------|----------------|
| Elburg | 23.087 |
| Ermelo | 26.855 |
| Harderwijk | 47.572 |
| Nunspeet | 27.485 |
| Oldebroek | 23.594 |
| Putten | 24.200 |
| | |
| | |
| Totaal | 172.793 |
| aantal gemeente | 6 |

| Regio Midden-IJssel/ Oost-Veluwe Apeldoorn | |
|--|----------------|
| Apeldoorn | 162.456 |
| Brummen | 20.672 |
| Epe | 33.151 |
| Hatterm | 12.170 |
| Heerde | 18.549 |
| Lochem | 33.600 |
| Voorst | 24.401 |
| Zutphen | 47.605 |
| | |
| Totaal | 352.604 |
| aantal gemeente | 8 |

| Regio Achterhoek - Doetinchem | |
|-------------------------------|----------------|
| Aalten | 27.007 |
| Berkelland | 43.899 |
| Bronckhorst | 36.219 |
| Doetinchem | 57.543 |
| Montferland | 36.028 |
| Oost Gelre | 29.700 |
| Oude IJsselstreek | 39.462 |
| Winterswijk | 28.907 |
| | |
| Totaal | 298.765 |
| aantal gemeente | 8 |



Personeelsbestand per 31-12-2018

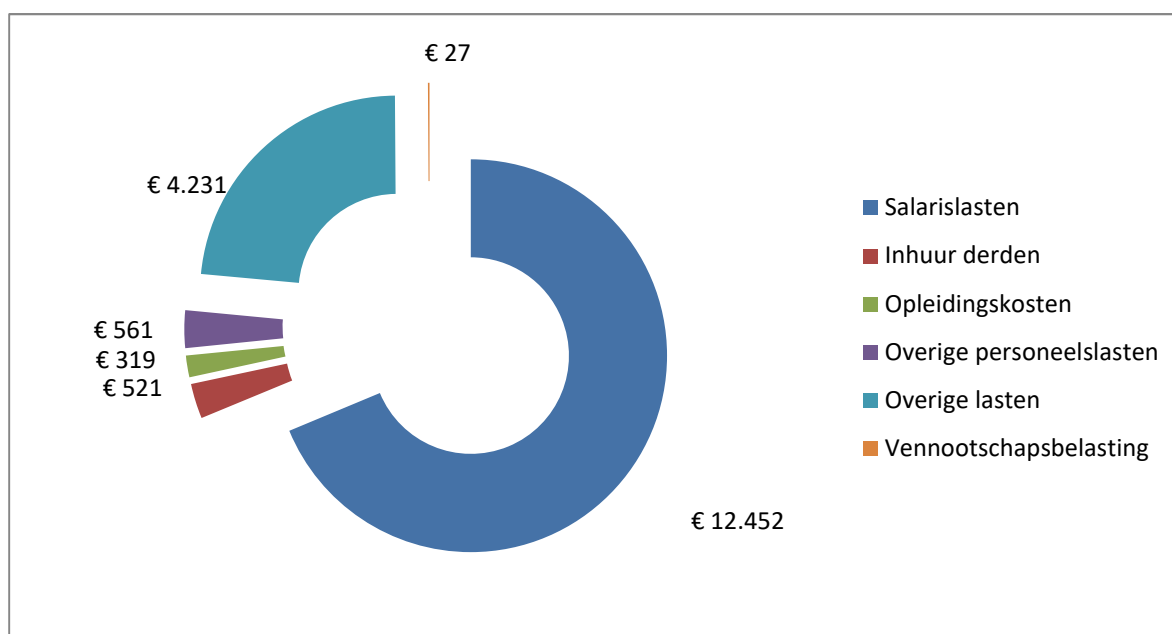
| | in vaste dienst | in tijdelijke dienst | totaal |
|--------------------|-----------------|----------------------|--------|
| Aantal medewerkers | 220 | 38 | 258 |
| Aantal fte's | 159 | 23 | 182 |

Totaal lasten en baten jaarrekening 2018

X € 1.000

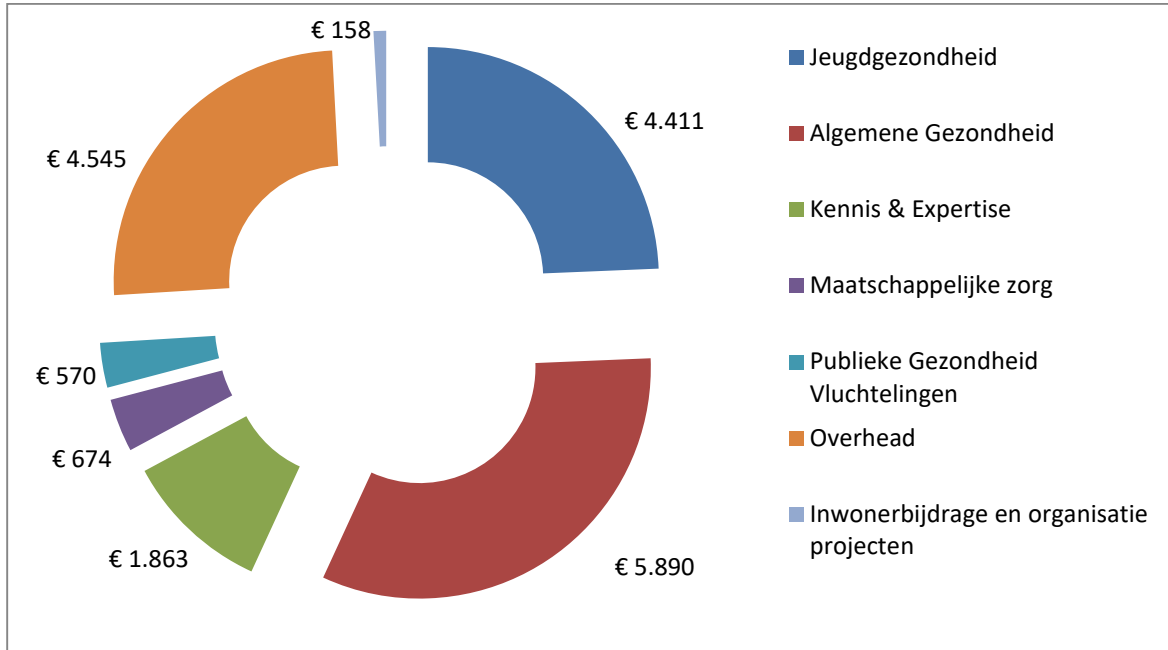
| Rekening van baten en lasten GGDNOG | Rekening 2018 |
|---|---------------|
| Baten | 17.983 |
| Lasten | 18.111 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -128 |
| Mutaties reserves | 341 |
| Gerealiseerd resultaat | 213 |

Verdeling totale lasten 2018 (x 1.000)

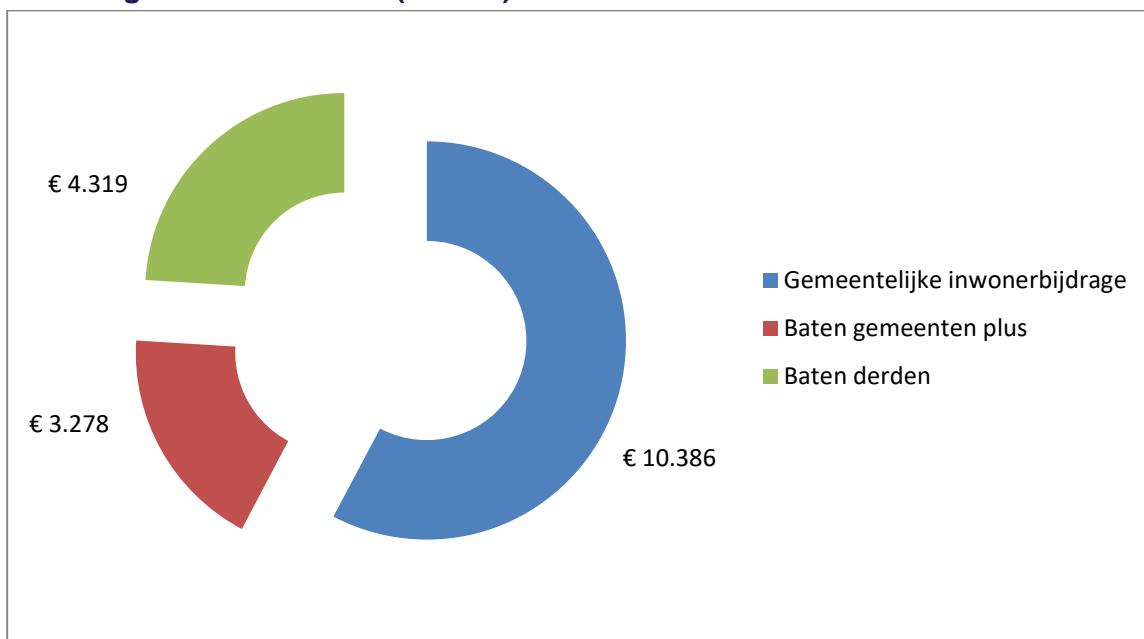


EEN
GEZOND
HOUVAST

Verdeling totale lasten 2018 per programma (x 1.000)



Verdeling totale baten 2018 (x 1.000)



2. Programmaverantwoording

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 2018 zijn opgenomen in de programma's van GGD NOG. Wij lichten de cijfers toe ten opzichte van de 4^e begrotingswijziging vastgesteld op 22 november 2018 door het AB.



2.2. Programma Jeugdgezondheidszorg

2.2.1 Prioriteiten 2018

Preventie via jeugdgezondheid doorontwikkelen en verder flexibiliseren

Indicator: In 2017 heeft de jeugdgezondheid pilots bij een aantal gemeenten uitgevoerd. Voor 2018 willen wij - na een positieve evaluatie - dit in alle betrokken gemeenten invoeren, in samenwerking met de samenwerkingspartners.



Een nieuw instrument voor de jaarplanning is klaar. Dit wordt in het nieuwe schooljaar 2018-2019 ingezet. Afspraken over de aanwezigheid op scholen worden op maat met de scholen gemaakt. Alle kinderen op het basisonderwijs worden in principe digitaal via de school uitgenodigd. Dit vraagt nog wel aandacht aangezien niet alle scholen meewerken.

Samenwerking versterken en lokaal maatwerk leveren

Indicator: In alle regio's is er een geformaliseerde samenwerking met de centra voor jeugd en gezin (CJG) en of thuiszorg die de Jeugdgezondheid 0-4 jarigen uitvoert.



In de regio Noord-Veluwe is een intensieve samenwerking met Icare en de Stichting Jeugd Noord-Veluwe in vijf CJG's. In Putten is deze samenwerking met Buurtzorg Jong en Icare. Op de Noord-Veluwe werken wij mee aan de ontwikkeling van een jeugddossier. In de regio Midden-IJssel/Oost-Veluwe is een goede samenwerking met Vérian in de CJG's. In de regio Achterhoek is een intensieve samenwerking met Yunio, hier worden ook diverse pilots gezamenlijk uitgevoerd. Met de drie thuiszorgorganisaties is in 2018 een gezamenlijke scholing gestart. In november 2018 is een bijeenkomst georganiseerd waarin met de drie thuiszorgorganisaties besproken is welke mogelijkheden er nog meer zijn om de knip tussen 0-4 en 4-18 jaar verder te verkleinen. Afgesproken is dat in 2019 een aantal pilotprojecten gestart worden.



Overheveling uitvoering Rijksvaccinatieprogramma

Indicator: de GGD heeft met de betrokken gemeenten afspraken over de uitvoering en financiering van het rijksvaccinatieprogramma.



Het Algemeen Bestuur heeft in april ingestemd met een voorstel aan de gemeenten voor de uitvoering en financiering van het rijksvaccinatieprogramma door de GGD.

Contractafspraken en productievolumes

Indicator: de GGD behaalt de prestatiecijfers uit de Productenraming 2018. De gestelde norm is 90%. Afwijkingen worden vroegtijdig gemeld en onderbouwd.



De productie in het schooljaar 2017-2018 is gehaald. Wel heeft in overleg met de scholen een aanpassing op het pakket plaatsgevonden. Door een hoog ziekteverzuim en het niet in kunnen vullen van vacatures is er een achterstand voor het schooljaar 2018-2019.

2.2.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

De GGD is met de zes gemeenten op de Noord-Veluwe in overleg over een collectieve opdracht voor de uitvoering van de jeugdgezondheid voor adolescenten. Dit overleg gaat over welke activiteiten door Jeugdgezondheid aan deze doelgroep wordt aangeboden en over de bekostiging ervan. De overige gemeenten nemen de uitvoering van dit onderzoek al bij de GGD af. Tot op heden heeft dit nog geen resultaat opgeleverd.

De jeugdgezondheid zet in 2018 stevig in op een van de vier pijlers van de preventieagenda weerbaarheid. Samen met onderwijs, jeugdhulp en huisartsen draagt de Jeugdgezondheid bij aan de aanpak van hardnekkige maatschappelijke problemen, zoals schoolverzuim, kindermishandeling en armoede.

In het najaar van 2018 werd aan het Rijksvaccinatieprogramma een vaccinatie toegevoegd tegen meningokokken typen A, C, W en Y voor tieners. In het najaar van 2018 hebben jeugdigen geboren tussen 1 april en 31 december 2004 een uitnodiging voor deze vaccinatie ontvangen. De opkomst voor deze vaccinatie was 90%.



2.2.3 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|-----------|
| Jeugdgezondheid | | | | |
| Baten | 848 | 1.055 | 1.024 | -31 |
| Lasten | 4.190 | 4.504 | 4.411 | -93 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -3.342 | -3.449 | -3.387 | 62 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -3.342 | -3.449 | -3.387 | 62 |

Het saldo van de Jeugdgezondheid is € 62.000 hoger dan begroot. De lasten zijn lager (€ 93.000) dan de 4^e begrotingswijziging. Door de krappe arbeidsmarkt is het niet gelukt om het benodigde personeel te werven. Hierdoor zijn een aantal projecten niet uitgevoerd (daling baten met € 31.000) en is er een kleine achterstand in productie van het schooljaar 2018/2019.



2.3 Programma Algemene Gezondheidszorg

2.3.1 Prioriteiten 2018

: Omgevingswet en gezonde leefomgeving

Indicator: In 16 van de 22 van de gemeenten (75%) is gezondheid een herkenbaar onderdeel van de omgevingsvisie.



De gezondheid is bij 75% van de gemeenten een aandachtspunt in de omgevingsvisie, het omgevingsplan of bij de voorbereiding daarop.

Toezicht kinderopvang

Indicator: de GGD voert 'het nieuwe toezicht' uit in alle 22 gemeenten.



De GGD voert het nieuwe toezicht uit in alle gemeenten. Het inwerken vergde meer tijd dan verwacht.

Antibiotica-resistentie

Indicator: De GGD realiseert 80% van de doelstellingen uit het werkplan 2018 van het Gelders Antibioticaresistentie en Infectiepreventienetwerk (GAIN).



In beide netwerken neemt GGD NOG actief deel en ligt het werkplan op schema.

Contractafspraken en productievolumes

Indicator: de GGD behaalt de prestatiecijfers uit de productenraming 2018. De gestelde norm is 90 %. Afwijkingen worden vroegtijdig gemeld en onderbouwd.



Vrijwel alle contractafspraken en productievolumes worden behaald. Er is een achterstand bij Toezicht Kinderopvang door het invoeren van het nieuwe toezicht. De GGD heeft dit jaar wel alle verplichte inspecties uitgevoerd.



2.3.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Naast de al gemelde beleidsprioriteiten gaat de GGD in overleg met een aantal gemeenten het project "Nu niet zwanger" uitvoeren. Door het contactonderzoek in Vaassen is dit uitgesteld.

Het project rond de Omgevingswet verloopt succesvol. Inzet is het voortzetten van dit project.

De Minister van Justitie en Veiligheid heeft op 28 september 2018 aan de Tweede Kamer met een brief haar standpunt naar aanleiding van de rapporten van de commissie Hoes (arrestantenzorg) en de commissie Adema (lijkschouw) bekend gemaakt. Uit de brief komt naar voren dat de medische arrestantenzorg moet worden gecontracteerd met een lichte aanbestedingsvorm. Zodra meer duidelijk is neemt de GGD actie op dit dossier. De projecten "Samen aan de slag voor een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag" zijn afgerond. De burgemeesters en wethouders Publieke Gezondheid hebben in een bijeenkomst met de methode morele oordeelsvorming ervaren hoe zij afwegingen maken om informatie te delen in de praktijk. De gemeenten van de Noord-Veluwe en Achterhoek willen deze methode implementeren om de samenwerking in de keten en het delen van informatie te verbeteren.

2.3.3 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Algemene Gezondheid | | | | |
| Baten | 4.068 | 4.621 | 4.736 | 115 |
| Lasten | 5.336 | 5.889 | 5.890 | 1 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -1.268 | -1.268 | -1.154 | 114 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -1.268 | -1.268 | -1.154 | 114 |

Het saldo is € 114.000 hoger dan begroot. Dit wordt geheel veroorzaakt door hogere baten. Dit zijn hogere baten bij forensische geneeskunde met name een hogere vraag naar arrestantenzorg. De baten voor reizigersvaccinatie zijn fors gestegen als gevolg van de vraag naar meningokokkenvaccinaties. Hier staat tegenover een daling van de baten bij technische hygiënezorg. Door het invoeren van het nieuwe toezicht zijn minder inspecties uitgevoerd. De lasten blijven gelijk doordat de extra taken uitgevoerd zijn binnen de bezetting.




2.4. Programma Kennis en expertise

2.4.1 Prioriteiten 2018


Onderzoek in het sociale domein

Indicator: het aantal onderzoeken door de GGD in het sociaal domein neemt toe.

 Het aantal onderzoeken is niet toegenomen. De gemeenteraadsverkiezingen en het vormen van een nieuw college zijn hier waarschijnlijk de oorzaak van.


Gezond ouder worden

Indicator: In 16 van de 22 van de gemeenten (75%) ondersteunt de GGD het lokale ouderenbeleid.

 De GGD ondersteunt nu, in de vorm van netwerken, 15 gemeenten bij het lokale ouderenbeleid.

Contractafspraken en productievolumes

Indicator: de GGD behaalt de prestatiecijfers uit de productenraming 2018. De gestelde norm is 90%. Afwijkingen worden vroegtijdig gemeld en onderbouwd.

 De activiteiten liggen op schema. Door de gemeenteraadsverkiezingen en het vormen van de nieuwe colleges blijven de opdrachten iets achter.

2.4.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Naar aanleiding van een langdurig actieplan gezond gedrag (Vitaal Nederland) is de GGD gestart met een platform NOG Fitter en Vitaler. Op 4 oktober jl. heeft hiervoor een door de GGD georganiseerde startconferentie plaatsgevonden.

De gezondheid van jongeren in het Praktijkonderwijs is een witte vlek. Van deze jongeren wordt verwacht dat zij over het algemeen een minder goede gezondheid en een ongezondere leefstijl hebben dan jongeren in hogere onderwijsniveaus. E-MOVO kan - met enkele aanpassingen - in het Praktijkonderwijs worden uitgevoerd. De gemeenten hebben besloten om de uitvoering van deze monitor in het basispakket op te nemen.

2.4.3 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Kennis & Expertise | | | | |
| Baten | 225 | 494 | 462 | -32 |
| Lasten | 1.594 | 1.877 | 1.863 | -14 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -1.369 | -1.383 | -1.401 | -18 |
| Dotatie reserve | 0 | 23 | 23 | 0 |
| Mutatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -1.369 | -1.406 | -1.424 | -18 |

De baten dalen als gevolg van lagere subsidieopbrengst. De lagere lasten zijn het gevolg van lagere projectkosten op de subsidieprojecten. Per saldo is het gerealiseerde resultaat € 14.000 lager.



2.5. Programma Maatschappelijke Zorg

2.5.1 Prioriteiten 2018

Maatschappelijke zorg en veiligheid verbinden

Indicator: De GGD voert projecten met relevante ketenpartners uit op het gebied van maatschappelijke zorg.



De GGD voert in de Noord-Veluwe projecten uit met ketenpartners. Bemoeizorg is vernieuwd tot VIA (Vangnet Informatie en Advies).

Contractafspraken en productievolumes

Indicator: de GGD behaalt de prestatiecijfers uit de productenraming 2018. De gestelde norm is 90%. Afwijkingen worden vroegtijdig gemeld en onderbouwd.



De GGD behaalt de gemaakte contractafspraken.

2.5.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

Voor Maatschappelijke Zorg in de Noord-Veluwe is samen met de ketenpartners een project Vernieuwing Bemoeizorg uitgevoerd. Dit is afgerond en resulteert in een nieuwe werkwijze.

2.5.3 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Maatschappelijke Zorg | | | | |
| Baten | 709 | 713 | 732 | 19 |
| Lasten | 575 | 614 | 674 | 60 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 134 | 99 | 58 | -41 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ottrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | 134 | 99 | 58 | -41 |

Het lagere saldo bij Maatschappelijke Zorg wordt veroorzaakt door meer inhuur van het team Vangnet Informatie en Advies en de vervanging van ziekte.

2.6. Programma Publieke Gezondheid Vluchtelingen

2.6.1 Prioriteiten 2018

Publieke gezondheidszorg voor vluchtelingen in de gemeenten

Indicator: Minimaal 20 van de 22 van de gemeenten (90%) heeft inzet rond statushouders en gezondheid opgenomen in een beleidsplan en geeft hier een concrete uitwerking aan.



De GGD ondersteunt de gemeenten bij de zorg voor statushouders. Financiering voor komende jaren is helder.

Contractafspraken en productievolumes

Indicator: de GGD behaalt de prestatiecijfers uit de productenraming 2018. De gestelde norm is 90%. Afwijkingen worden vroegtijdig gemeld en onderbouwd.



De GGD behaalt de gemaakte contractafspraken.

2.6.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

De inzet voor Publieke Gezondheid Statushouders bij de GGD is besproken met de gemeenten en er is een meerjarenperspectief voor de financiering. De taak van projectleider gezondheidszorg statushouders wordt in 2018 afgebouwd. Vanaf 2019 biedt de GGD deze taak als pluspakket aan de gemeenten aan.



2.6.3 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|-----------|
| Publieke Gezondheid Vluchtelingen | | | | |
| Baten | 505 | 533 | 583 | 50 |
| Lasten | 407 | 559 | 570 | 11 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 98 | -26 | 13 | 39 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 168 | 168 | 0 |
| | | | | |
| Gerealiseerd resultaat | 98 | 142 | 181 | 39 |

Het saldo is € 39.000 hoger dan begroot. De baten zijn € 50.000 door meer vluchtelingen op de COA locaties. In Zutphen is een extra locatie geopend en in Harderwijk zijn de aantallen in het 4^e kwartaal gestegen. Hierdoor is de vergoeding van het COA aan GGDNOG 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.

2.7. Overhead

2.7.1 Prioriteiten 2018

Nieuwe colleges, nieuw GGD-bestuur, nieuwe bestuursagenda

Indicator: het AB stelt de Bestuursagenda 2018-2022 vast



De voorbereidingen voor een nieuwe bestuursagenda zijn in gang gezet. Deze liggen op schema.

2.7.2 Wat heeft de GGD nog meer gedaan

De bureaus en smartphones zijn vervangen en de infrastructuur van de ICT-omgeving is in 2018 vervangen door een toekomstbestendige Cloud-oplossing. Alle medewerkers hebben nu de beschikking over een laptop en kunnen tijd en plaats onafhankelijk werken. De GGD-organisatie is een traject naar zelforganisatie ingeslagen. In 2018 zijn de teams van de ondersteuningsorganisatie aan de slag geweest met de principes van zelforganisatie. Dat betekende veel overleggen en anders kijken en denken, zelf verantwoordelijkheid nemen. De uitwerking van het zelf organiseren betekende vervolgens een continuproces van herbeziën wat de ondersteuning levert aan de klant.

2.7.3 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| Overhead | | | | |
| Baten | 5 | 57 | 60 | 3 |
| Lasten | 4.889 | 4.574 | 4.545 | -29 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -4.884 | -4.517 | -4.485 | 32 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 50 | 50 |
| Onttrekking reserve | 375 | 246 | 246 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -4.509 | -4.271 | -4.289 | -18 |

Het resultaat op de overhead is nagenoeg gelijk aan de 4^e begrotingswijziging. De dotatie aan de reserve betreft een dotatie aan de reserve personele lasten. Hierin wordt een reservering opgenomen voor de vakantieuken die de medewerkers nog kunnen opnemen. Deze uren zijn, als gevolg van een wijziging in de CAO waarin medewerkers meer uren kunnen sparen, toegenomen.

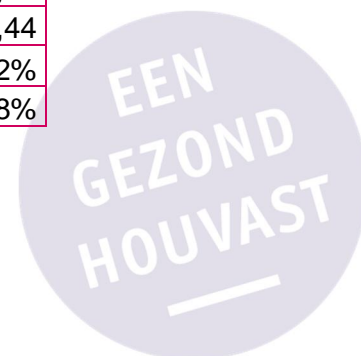
Budget onvoorziën

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

Vennootschapsbelasting

GGD NOG is voor de producten reizigersadviesing en arrestantenzorg belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Over 2018 moet GGD NOG afgerond € 27.000 aan vennootschapsbelasting betalen.

| Beleidsindicatoren taakveld Bestuur en ondersteuning | |
|--|----------|
| Indicator | kengetal |
| Formatie per 1.000 inwoners | 0,21 |
| Bezetting per 1.000 inwoners | 0,22 |
| Apparaatskosten per inwoner | € 5,44 |
| Externe inhuur als % van de loonsom en kosten inhuur | 4,2% |
| Overhead in % van de totale lasten | 24,8% |



2.8. Inwonerbijdrage en Organisatie projecten

2.8.1 Financiële verantwoording

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|--|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|-----------|
| Inwonerbijdrage en organisatie- projecten | | | | |
| Baten | 10.386 | 10.386 | 10.386 | 0 |
| Lasten | 130 | 180 | 158 | -22 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 10.256 | 10.206 | 10.228 | 22 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | 10.256 | 10.206 | 10.228 | 22 |

De lasten voor het programma inwonerbijdrage en organisatieprojecten zijn € 22.000 lager omdat er minder lasten zijn gemaakt voor het organisatieproject Samenwerken in Beweging.

Algemene dekkingsmiddelen

In de programmabegroting is de inwonerbijdrage die GGD NOG van de deelnemende gemeente ontvangt vastgesteld. De inwonerbijdrage 2018 was € 10.386.000. 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 2018.



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 2017 | begroot 2018 | realisatie 2018 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| Netto schuld quote | -10,0% | -3,6% | -9,4% |
| Solvabiliteit | 53,1% | 37,3% | 50,9% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,5% | 0,0% | 0,7% |



3.1.1. Weerstandscapaciteit en risico's

Weerstandscapaciteit

Het Algemeen Bestuur heeft in 2010 besloten dat met een weerstandsvermogen van 5% van de omzet van de basisproducten en 20% van de omzet van plusproducten in redelijke mate in de structurele risico's wordt voorzien. De reserve basisproducten wordt geacht voor de helft bij de deelnemende gemeenten te zijn gereserveerd, de reserve plusproducten wordt volledig bij de GGD aangehouden.

3.1.2. Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

Percentage weerstandscapaciteit in €

| Berekening percentage weerstandscapaciteit | | 31-12-2018 |
|--|--|------------|
| Weerstandscapaciteit (materieel gezien) | | 1.618.000 |
| Voorstel tot storting bij jaarrekening 2018 | | 0 |
| Stand weerstandsvermogen bij GGD na stortingsvoorstel | | 1.618.000 |
| Weerstandsvermogen aan te houden bij de GGD per 31-12-2018 | | 1.779.500 |
| Percentage weerstandscapaciteit | | 91% |

Benodigd weerstandsvermogen structurele exploitatierisico's in €

| | Totaal | Basis producten | Plus producten |
|--|------------------|-----------------|----------------|
| Baten programma | 17.983.000 | 10.386.000 | 7.597.000 |
| Aan te houden reserve | | 5% | 20% |
| Maximale bedragen per 31-12-2018 | 2.039.000 | 519.000 | 1.520.000 |
| Waarvan geacht aangehouden te worden bij de gemeente | 259.500 | 259.500 | |
| Waarvan aan te houden bij GGD | 1.779.500 | 259.500 | 1.520.000 |
| Weerstandsvermogen ultimo 2018 | 1.618.000 | | |
| Voorgenomen storting jaarrekening 2018 | 0 | | |
| Verwacht saldo weerstandsvermogen bij GGD na voorgenomen storting | 1.618.000 | | |

Op basis van de in 2018 gerealiseerde baten is een berekening gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen per 31-12-2018. De gerealiseerde baten zijn vooral door de toename van taken forensische geneeskunde, reizigersvaccinatie en technische hygiëne zorg hoger. Hierdoor wordt ook de aan te houden reserve bij de GGD hoger. Het percentage weerstandscapaciteit is 91%.

Begin 2019 komt GGD NOG met een notitie over risicomanagement en weerstandsvermogen. Hier uit komt mogelijk een andere bepaling van het benodigde weerstandsvermogen naar voren. In afwachting op de uitkomsten van de notitie stellen we voor de algemene reserve niet aan te vullen tot 100%.



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 overvloedige 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 31-12-2018 is de boekwaarde van kapitaalgoederen afgerond € 1,2 miljoen. De GGD heeft in 2018 € 206.000 geïnvesteerd. Het betreft investeringen in laptops, bureaus en smartphones. De GGD rekent geen rentekosten toe aan de activa.

3.3. Bedrijfsvoering

Hoofdpijnen

Het centrale thema voor de GGD-organisatie is in 2018 de ontwikkeling naar zelforganiserende teams geweest. Vanuit het project 'Samenwerken in beweging' is de invoering begeleid. De GGD richt zich op versterking van klantgerichtheid, samenwerking en toekomstgerichtheid. Medewerkers en teams krijgen meer verantwoordelijkheid om zelf hun werk te organiseren en de gestelde doelen te bereiken, binnen de kaders van bestuur en organisatie.

De medewerkers hebben 2018 ervaren als een intensief jaar. De eerste stappen naar zelforganisatie en zoeken van oplossingen in de nieuwe organisatievorm hebben veel energie gevraagd van medewerkers en management. Eind 2018 kwamen uit het medewerker onderzoek en een externe Quick Scan Bedrijfsondersteuning een aantal de knelpunten naar voren. Het managementteam heeft geconcludeerd dat het zelforganisatie als doel handhaaft, maar dat de weg ernaar toe om bijsturing vraagt. Hiertoe is het MT eind 2018 gestart met het opstellen van een actieplan.

De GGD heeft in 2018 gewerkt aan verbetering van bestuurs- en managementinformatie.

Binnen de GGD-organisatie zijn hiervoor de eerste resultaten bereikt voor teams en management. Het tempo waarin we vorderingen maken blijft een aandachtspunt.

De GGD heeft in 2018 het project verbetering beleid- en budgetcyclus voortgezet. Het doel is beter aan te sluiten op de informatie- en sturingsbehoefte van de opdrachtgevers, teams en managers. Binnen de GGD verandert de cyclus door de ontwikkeling naar zelforganisatie.

De behoefte is vooral om de resultaten van teams duidelijker en specifieker in beeld te krijgen.

3.3.1. Kwaliteitszorg

HKZ certificaat

In 2018 is GGD Noord- en Oost-Gelderland opnieuw geaudit voor de branche specifieke kwaliteitscertificering, de Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector. Deze audit heeft geleid tot voortzetting van de certificering.

Klachten van cliënten

Sinds 1 mei 2017 heeft de GGD een externe klachtenfunctionaris via Zorgbelang Gelderland. De aanleiding hiervoor is de nieuwe Wet kwaliteit, klachten en geschillen gezondheidszorg. De klachtenfunctionaris behandelt ook klachten die onder de Algemene bestuursrecht vallen (klachten die niet over zorg gaan). In 2018 kwamen in totaal 37 klachten binnen van 33 cliënten. Deze klachten zijn door een (praktische) oplossing of bemiddeling afgehandeld. Er zijn 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 2018 GGD NOG

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten | Programma- begroting 2018 | 4e begrotings wijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------|
| GGD Noord- en Oost-Gelderland | | | | |
| Baten | 16.746 | 17.858 | 17.983 | 125 |
| Lasten | 17.121 | 18.197 | 18.111 | -86 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -375 | -339 | -128 | 211 |
| Dotatie reserve | 0 | 23 | 73 | 50 |
| Onttrekking reserve | 375 | 414 | 414 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | 0 | 52 | 213 | 161 |

Toelichting baten en lasten 2018 GGD NOG

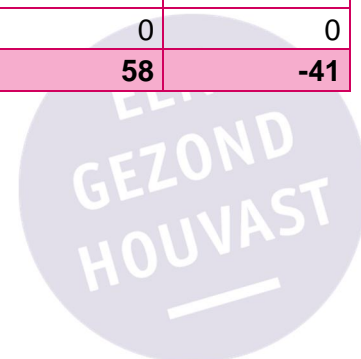
Het gerealiseerde saldo van GGD NOG is € 161.000 hoger dan de 4^e begrotingswijziging. De baten stijgen als gevolg van meer taken/opdrachten bij forensische geneeskunde, reizigersvaccinaties en asielzoekers. De lasten dalen met € 85.000. Door de krappe arbeidsmarkt is het niet gelukt om voldoende personeel bij Jeugdgezondheid te werven om het hoge ziekteverzuim op te vangen. De dotatie reserve betreft een dotatie aan de reserve personele lasten doordat het aantal vakantieuren die medewerkers nog kunnen opnemen zijn gestegen.



4.2. Overzicht baten en lasten per programma

X € 1.000

| Rekening van baten en lasten per programma | Programma-begroting 2018 | 4e begrotingswijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|--------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| Jeugdgezondheid | | | | |
| Baten | 848 | 1.055 | 1.024 | -31 |
| Lasten | 4.190 | 4.504 | 4.411 | -93 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -3.342 | -3.449 | -3.387 | 62 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -3.342 | -3.449 | -3.387 | 62 |
| Algemene Gezondheid | | | | |
| Baten | 4.068 | 4.621 | 4.736 | 115 |
| Lasten | 5.336 | 5.889 | 5.890 | 1 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -1.268 | -1.268 | -1.154 | 114 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -1.268 | -1.268 | -1.154 | 114 |
| Kennis & Expertise | | | | |
| Baten | 225 | 494 | 462 | -32 |
| Lasten | 1.594 | 1.877 | 1.863 | -14 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -1.369 | -1.383 | -1.401 | -18 |
| Dotatie reserve | 0 | 23 | 23 | 0 |
| Mutatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -1.369 | -1.406 | -1.424 | -18 |
| Maatschappelijke Zorg | | | | |
| Baten | 709 | 713 | 732 | 19 |
| Lasten | 575 | 614 | 674 | 60 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 134 | 99 | 58 | -41 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | 134 | 99 | 58 | -41 |



X € 1.000

| Rekening van baten en lasten per programma | Programma-begroting 2018 | 4e begrotingswijziging 2018 | Rekening 2018 | afwijking |
|---|--------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
| Publieke Gezondheid Vluchtelingen | | | | |
| Baten | 505 | 533 | 583 | 50 |
| Lasten | 407 | 559 | 570 | 11 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 98 | -26 | 13 | 39 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 168 | 168 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | 98 | 142 | 181 | 39 |
| Overhead | | | | |
| Baten | 5 | 57 | 60 | 3 |
| Lasten | 4.889 | 4.574 | 4.545 | -29 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | -4.884 | -4.517 | -4.485 | 32 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 50 | 50 |
| Onttrekking reserve | 375 | 246 | 246 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | -4.509 | -4.271 | -4.289 | -18 |
| Inwonerbijdrage en organisatie-projecten | | | | |
| Baten | 10.386 | 10.386 | 10.386 | 0 |
| Lasten | 130 | 180 | 158 | -22 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 10.256 | 10.206 | 10.228 | 22 |
| Dotatie reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onttrekking reserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerd resultaat | 10.256 | 10.206 | 10.228 | 22 |

Toelichting begrotingsrechtmatigheid

De lasten bij het programma Maatschappelijke Zorg zijn € 67.000 hoger dan bij de 4^e begrotingswijziging 2018. Deze hogere lasten zijn het gevolg van meer inzet van het team Vangnet Informatie en Advies op de Noord-Veluwe door een grotere hulpvraag. Hier staat een hogere opbrengst tegenover van € 20.000. Daarnaast zijn er hogere lasten voor inhuur personeel voor de vervanging van een zieke medewerker.



4.3. Overzicht taakvelden

Het BBV schrijft voor dat de GGD NOG 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 2018.

In € 1.000

| Taakveld IV3 | | Baten | Lasten | Saldo |
|-----------------|--|--------|--------|-------|
| 0. | Bestuur en ondersteuning | | | |
| 0.4 | Overhead | 4.349 | 4.545 | -196 |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | 0 | 27 | -27 |
| 0.10 | Mutaties reserves | 414 | 73 | 341 |
| 0.11 | Resultaat van rekening van baten en lasten | | | 213 |
| 1. | Veiligheid | | | |
| 1.1 | Crisisbeheersing/brandweer | 298 | 298 | 0 |
| 7. | Volksgezondheid en Milieu | | | |
| 7.1 | Volksgezondheid | 12.811 | 12.919 | -108 |
| 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | 525 | 322 | 203 |



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 2018 | Realisatie 2018 | Vershil |
|----------------------------------|-----------|----------------|-----------------|------------|
| Lasten | | | | |
| Meningokokken campagne | JG | 0 | 53 | 53 |
| TBC koppeling foto pakket | AG | 0 | 42 | 42 |
| | | | | |
| Totale incidentele lasten | | 0 | 95 | 95 |
| | | | | |
| Baten | | | | |
| Meningokokken campagne | JG | 0 | 92 | 92 |
| Dekking uit hogere opbrengst | JG | 0 | 90 | 90 |
| | | | | |
| Totale incidentele baten | | 0 | 182 | 182 |



5. WNT-verantwoording 2018

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 2018 voor GGD Noord- en Oost-Gelderland is € 189.000. 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 |
|---|-----------------------------|
| Functie | Directeur |
| Duur dienstverband in 2018 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0 |
| Gewezen topfunctionaris? | Nee |
| Echte of fictieve dienstbetrekking? | echte |
| Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam? | n.v.t. |
| Individueel WNT-maximum | 189.000 |
| | |
| Bezoldiging | |
| Beloning | 134.693 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 18.491 |
| Subtotaal | 153.184 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | |
| Totaal bezoldiging | 153.184 |
| | |
| Gegevens 2017 | |
| Duur dienstverband in 2017 | 1/1 - 31/12 |
| Omvang dienstverband 2017 (in fte) | 1,0 |
| | |
| Bezoldiging 2017 | |
| Beloning | 135.693 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 17.285 |
| Totaal bezoldiging 2017 | 152.978 |
| Individueel WNT-maximum 2017 | 181.000 |



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 NOG werken, volgen hieronder de termijnen waarin de bestuursleden in 2018 zitting hebben gehad in het Algemeen/ Dagelijks Bestuur.

| Gemeente | Bestuurslid | Duur dienstverband in 2018 | Algemeen Bestuur | Dagelijks Bestuur |
|---|--|----------------------------|------------------|-------------------|
| Aalten | H.J. Rijks J Wikkerink | 1/1 – 4/7 5/7– 31/12 | X X | |
| Apeldoorn | B.G. Bloem D.H. Cziesso | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X X | X X |
| Berkelland | M.H.H. van Haaren | 1/1 – 31/12 | X | |
| Bronckhorst | A.R. Peppelman E. Blaauw | 1/1 – 4/7 5/7 - 31/12 | X X | |
| Brummen | J. Pierik-van der Snel | 1/1 – 31/12 | X | |
| Doetinchem | F.H.T. Langeveld J. Huizinga | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X X | X |
| Elburg | W. Krooneman | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X X | X |
| Epe | D. van Norel C.M. de Waard-Oudesluijs | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X X | X X |
| Ermelo | A.L. Klappe H. de Haan | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X X | |
| Harderwijk | G.J. van Noort M. Companjen | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X X | |
| Hatterm | M. Hospers | 1/1 – 31/12 | X | |
| Heerde | H.J. Berkhoff | 1/1 - 31/12 | X | |
| Lochem | T. van der Linden H. van Zeijts | 1/1 – 31/12 1/1 – 31/12 | X X | |
| Montferland | I.T.J.M. Wolsing W.G.H. Sinderdinck | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X 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 | 1/1 – 31/12 | X | |
| Putten | G. Priem | 1/1 – 1/10 | X | |
| Voorst | W. Vrijhoef | 1/1 – 31/12 | X | |
| Winterswijk | I.G. Saris | 1/1 – 31/12 | X | X |
| Zutphen | P.C.M. Withagen M. ten Broeke | 1/1 – 4/7 5/7 – 31/12 | X 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 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 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 2018 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 250.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2018.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x €1000) | | | | | |
|---|---|----------|----------|----------|----------|
| Verslagjaar | | | | | |
| (1) | Drempelbedrag | 250 | | | |
| | | 1e | 2e | 3e | 4e |
| | | kwartaal | kwartaal | kwartaal | kwartaal |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 213 | 210 | 222 | 224 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 37 | 40 | 28 | 26 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
|---|--|--------|--|--|--|
| Verslagjaar | | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 17.121 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 17.121 | | | |
| (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 | | | | | |
|---|---|--------|--------|--------|--------|
| Verslagjaar | | | | | |
| 1e 2e 3e 4e | | | | | |
| kwartaal kwartaal kwartaal kwartaal | | | | | |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 19.147 | 19.154 | 20.432 | 20.581 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 213 | 210 | 222 | 224 |



7. Balans

7.1. Balans per 31 december 2018

X €1.000

| ACTIVA | Balans per 31 december | |
|---|------------------------|--------------|
| | 2018 | 2017 |
| VASTE ACTIVA | | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | |
| Investerings met een economisch nut | 1.244 | 1.311 |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 36 | 38 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | |
| <i>Voorraden</i> | | |
| Gereed product en handelsgoederen | 57 | 48 |
| <i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i> | | |
| a. Vorderingen op openbare lichamen | 520 | 419 |
| b. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.217 | 2.872 |
| c. Overige vorderingen | 43 | 40 |
| Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 3.780 | 3.331 |
| <i>Liquide middelen</i> | | |
| Banken | 221 | 209 |
| Kassen | 2 | 1 |
| Totaal Liquide middelen | 223 | 210 |
| <i>Overlopende activa</i> | | |
| a. Van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel. | 42 | 73 |
| b. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | 569 | 938 |
| Totaal overlopende activa | 611 | 1.011 |
| Totaal vlottende activa | 4.671 | 4.600 |
| TOTAAL GENERAAL | 5.951 | 5.949 |

X € 1.000

| PASSIVA | Balans per 31 december | |
|--|------------------------|--------------|
| | 2018 | 2017 |
| VASTE PASSIVA | | |
| <i>Eigen vermogen</i> | | |
| a. Algemene reserve | 1.618 | 1.618 |
| b. Bestemmingsreserves | 1.197 | 1.345 |
| c. Gerealiseerd resultaat | 213 | 193 |
| Totaal eigen vermogen | 3.028 | 3.156 |
| <i>Voorzieningen</i> | | |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 138 | 299 |
| <i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i> | | |
| | 0 | 0 |
| Totaal vaste passiva | 3.166 | 3.455 |
| VLOTTENDE PASSIVA | | |
| <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i> | | |
| Overige schulden | 551 | 425 |
| <i>Overlopende passiva</i> | | |
| a. Van overheidslichamen ontvangen voorschotbijdragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van volgende begrotingsjaren. | 572 | 688 |
| b. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. | 1.569 | 1.268 |
| c. Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. | 93 | 113 |
| Totaal overlopende passiva | 2.234 | 2.069 |
| Totaal vlottende passiva | 2.785 | 2.494 |
| TOTAAL GENERAAL | 5.951 | 5.949 |

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.

Vorraden

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 2018

7.3.1. Vaste Activa

Toelichting Materiële Vaste Activa

X € 1.000

| Materiële vaste activa | Gebouwen | Auto- matisering | Apparaten | Inventaris | Totaal 2018 | Totaal 2017 |
|----------------------------------|--------------|---------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| Aanschafwaarde primo | 864 | 669 | 209 | 379 | 2.121 | 2.085 |
| Investeringen | | 149 | | 57 | 206 | 54 |
| Desinvesteringen | | -36 | | -37 | -73 | -18 |
| Aanschafwaarde ultimo | 864 | 782 | 209 | 399 | 2.254 | 2.121 |
| Afschrijvingen primo | -181 | -371 | -143 | -115 | -810 | -550 |
| Jaarlijkse afschrijving | -86 | -115 | -36 | -37 | -275 | -272 |
| Inhaalafschrijving | | -28 | 30 | | 1 | -6 |
| Desinvesteringen | | 36 | | 37 | 73 | 18 |
| Afschrijving ultimo | -267 | -478 | -150 | -116 | -1.010 | -810 |
| Boekwaarde primo | 1.045 | 1.040 | 351 | 495 | 1.311 | 1.535 |
| Boekwaarde ultimo | 597 | 304 | 59 | 283 | 1.244 | 1.311 |

Per 31-12-2018 is de boekwaarde van kapitaalgoederen afgerond € 1,2 miljoen. De GGD NOG heeft in 2018 € 206.000 geïnvesteerd. Het betreft vooral investeringen in laptops, bureaus en smartphones.

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

| Vorraden | Stand ultimo 2018 | Stand ultimo 2017 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Voorraad vaccins | 57 | 46 |
| Voorraad VVV-bonnen | 0 | 2 |
| Totaal voorraad | 57 | 48 |

Toelichting uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

X € 1.000

| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | Stand ultimo 2018 | Stand ultimo 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 527 | 425 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 3.217 | 2.872 |
| Overige vorderingen | 43 | 40 |
| Voorziening overige vorderingen | -7 | -6 |
| Totaal kortlopende vorderingen | 3.780 | 3.331 |

Toelichtingen Overlopende Activa

X € 1.000

| Overlopende activa | Stand ultimo 2018 | Stand ultimo 2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| Totaal overlopende activa met een bepaald bestedingsdoel | 42 | 73 |
| Nog te ontvangen bedragen | 81 | 251 |
| Nog te ontvangen statushouders | | 210 |
| Nog te ontvangen Rijksvaccinatie | 58 | |
| Nog te factureren Forensisch | 18 | 71 |
| Nog te factureren Technische Hygiëne zorg | 110 | 79 |
| Overige overlopende activa overheidslichamen | 63 | 50 |
| Vooruit betaalde kosten | 239 | 277 |
| Totaal overige overlopende activa | 569 | 938 |
| Totaal overlopende activa | 611 | 1.011 |

X € 1.000

| Overlopende activa | Stand primo 2018 | Mutatie bij | Mutatie af | Stand ultimo 2018 |
|---|------------------------|----------------|------------|-------------------------|
| <i>Van overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i> | | | | |
| Opleiding AIOS nog te ontvangen | 8 | | -8 | 0 |
| Opbrengst ECA | 32 | 42 | -32 | 42 |
| Opbrengst JGZ | 33 | | -33 | 0 |
| | | | | |
| <i>Totaal overlopende activa met een bepaald bestedingsdoel</i> | 73 | 42 | -73 | 42 |



7.3.3. Vaste Passiva

Toelichting Eigen Vermogen

X € 1.000

| Eigen vermogen | Saldo primo | Toevoeging | Onttrekking | Totaal saldo 2018 |
|---|--------------|------------|-------------|-------------------|
| Algemene reserve | 1.618 | 0 | 0 | 1.618 |
| Gerealiseerd resultaat | 193 | 213 | -193 | 213 |
| Reserve personele lasten | 444 | 50 | 0 | 494 |
| Reserve Publieke Gezondheid Statushouders | 50 | 118 | -168 | 0 |
| Reserve Volwassen en Ouderenmonitor | 23 | 23 | 0 | 46 |
| Reserve Fricriebijdrage Apeldoorn | 828 | 75 | -246 | 657 |
| Saldo ultimo | 3.156 | 479 | -607 | 3.028 |

De algemene reserve vormt de weerstandscapaciteit van de GGD NOG. De weerstandscapaciteit zijn de middelen en mogelijkheden waarover de GGD NOG 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 2018.

Het gerealiseerd resultaat 2017 van totaal € 193.000 is als volgt bestemd;

- Dotatie reserve Publieke Gezondheid Statushouders € 118.000
- Dotatie reserve Fricriebijdrage Apeldoorn € 75.000

GGD NOG heeft per 31 december 2018 de volgende bestemmingsreserves:

- Personele lasten;
De bestemmingsreserve personele lasten is gevormd voor de feitelijke verplichting van verlofdagen per einde van het jaar. In 2018 wordt er € 50.000 aan toegevoegd
- Volwassen en Oudermonitor;
De volwassen en ouderen monitor neemt de GGD NOG eens in de 4 jaar af. In 2018 is aan deze reserve € 23.000 toegevoegd.
- Publieke Gezondheid Statushouders;
Uit de reserve Publieke Gezondheid Statushouders is € 168.000 onttrokken voor de gemaakte kosten in exploitatie 2018. Hiermee loopt deze reserve per 31 december 2018 op nul.
- Fricriebijdrage Apeldoorn;
De gemeente Apeldoorn heeft de GGD NOG een frictievergoeding betaald van € 1.203.000 voor de bij de GGD NOG ontstane kosten als gevolg van het uitnemen van de Jeugdgezondheid. De frictievergoeding heeft betrekking op de periode 2017 – 2021. In 2018 is er € 246.000 onttrokken uit deze reserve voor de afdekking van de lasten.

Het resultaat uit het vorige boekjaar is als volgt bestemd:

X €1.000

| Gerealiseerd resultaat | Resultaat 2017 |
|---|---------------------------|
| | |
| Reserve Publieke Gezondheid Statushouders | -118 |
| Reserve Fricriebijdrage Apeldoorn | -75 |
| | |
| Totaal | -193 |

Het saldo van de rekening van baten en lasten 2018 bedraagt positief €213.000. Het Algemeen Bestuur neemt een besluit hoe het resultaat wordt bestemd.



7.3.4. Voorzieningen

Toelichting Voorzieningen

X € 1.000

| Voorzieningen | Werkloosheid wet | Langdurig zieken | Boventallig personeel | Totaal saldo 2018 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------------|
| Saldo primo | 2 | 154 | 143 | 299 |
| Toevoeging | 25 | 0 | 0 | 25 |
| Onttrekking | 0 | -86 | -30 | -116 |
| Vrijval | -2 | -68 | 0 | -70 |
| Totaal | 25 | 0 | 113 | 138 |

De voorziening WW bestaat uit de WW-aanspraken van (tijdelijk) personeel in dienst van GGD NOG. Vanaf 2018 houdt GGD NOG geen voorziening aan voor langdurig zieken. Voor het afdekken van de risico's van de salarislasten 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 2018 | Stand ultimo 2017 |
|--|-------------------|-------------------|
| Totaal overlopende passiva met een bepaald bestedingsdoel | 572 | 688 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | | |
| Huisvestingskosten | 77 | 50 |
| Nog te betalen personeel / inhuur derden | 60 | 116 |
| Advieskosten | 25 | 15 |
| Automatisering | 76 | 33 |
| SOA / MMK / TBC | 153 | 58 |
| SLIMMER Achterhoek | 24 | |
| GIDSgelden | 47 | |
| Overig nog te betalen kosten | 39 | 33 |
| Nog te betalen overige personeelslasten | 1.002 | 944 |
| Belastingen | 66 | 19 |
| | 1.569 | 1.268 |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen | | |
| MOA gelden | | 72 |
| ROAZ | | 11 |
| Jong Leren Eten | 65 | |
| Overig | 27 | 30 |
| Totaal overige overlopende activa | 93 | 113 |
| | | |
| Totaal vlottende schulden | 2.234 | 2.069 |

X € 1.000

| Omschrijving | Stand primo 2018 | Mutatie bij | Mutatie af | Stand ultimo 2018 |
|---|------------------|-------------|-------------|-------------------|
| Van overheidslichamen ontvangen voorschotbijdragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van volgende begrotingsjaren | | | | |
| Bijdrage soa | 550 | | -109 | 441 |
| Samen in beweging bewoners | | 66 | | 66 |
| Publieke Gezondheid Vluchtelingen | 50 | | -50 | 0 |
| Overige bijdragen van overheidslichamen | 88 | 65 | -88 | 65 |
| Totaal overlopende passiva met een bepaald bestedingsdoel | 688 | 131 | -247 | 572 |

8. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet uit de balans blijkende verplichtingen neemt de GGD NOG in de jaarrekening op als de financiële verplichting € 221.000 overschrijdt.

De GGD NOG is eigenrisicodragers voor wachtgeld- en werkloosheidsuitkering. Wanneer voormalig personeel dat is afgekeurd, bij herkeuringen weer (gedeeltelijk) arbeidsgeschikt wordt verklaard, dient de GGD NOG 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 GGD NOG een overeenkomst telefoon- en datadiensten voor twee jaar gesloten met Vodafone. De jaarlijkse lasten die voortvloeien uit deze overeenkomst zijn ruim € 138.000.

Voor de locatie in Warnsveld is vanaf 1 oktober 2015 een contractuele verplichting aangegaan van € 192.000 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 2018, inclusief servicekosten en dienstverleningsovereenkomst, bedraagt per jaar ruim € 74.200.



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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van de GGD Noord- en Oost Gelderland te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken 2018 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van de GGD Noord- en Oost Gelderland op 31 december 2018 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 2018 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 2018 van de GGD Noord- en Oost Gelderland.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2018;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2018;
- 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 2018 (inclusief het normenkader) en het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens 2018 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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 171.000, 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 2018.

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:

- de inleiding
- 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;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

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 Wet Gemeenschappelijke Regelingen 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 en in overeenstemming is met de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in normenkader 2018. 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.

Het Algemeen Bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen 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 (Standaardpassages in controleverklaring).

Doetinchem, 11 april 2019

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 2018 | | | Realisatie 2018 | | |
|---|------------------|--------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|
| | uren | tarief in € | bedrag in € | uren | tarief in € | bedrag in € |
| Coördinator | 1.230 | 88,63 | 109.015 | 1.230 | 89,29 | 109.827 |
| Projectondersteuning | 1.350 | 54,21 | 73.184 | 1.350 | 54,61 | 73.724 |
| Correctie | | | -5.098 | | | |
| Totaal coördinatie | 2.580 | | 177.100 | 2.580 | | 183.550 |
| Totaal Bemoeizorg | 2.730 | 72,00 | 196.560 | 3.268 | 72,00 | 235.276 |
| Verpleegk. spreekuur dak- en thuislozen | 90 | 67,77 | 6.099 | 89 | 68,27 | 6.042 |
| <i>Centrale Toegang</i> | | | | | | |
| Projectcoördinatie | 3.000 | 75,08 | 225.240 | 3.000 | 75,63 | 226.890 |
| Psychiater | | | 0 | 0 | | 0 |
| Beroep en bezwaar | | | | | | |
| Zorgmonitor | | | 12.000 | | | 12.000 |
| Totaal centrale toegang | 3.000 | | 237.240 | 3.000 | | 238.890 |
| Totaal generaal | 8.400 | | 617.000 | 8.936 | | 663.758 |

Dekking kosten Meldpunt Maatschappelijke Zorg

| Omschrijving | Beschikking 2018 | Realisatie 2018 |
|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
| | Budget Noord-Veluwse gemeenten | 617.000 |
| Nog na te betalen subsidie | | 20.000 |
| Balanspost 2015 | | 6.400 |
| Totaal Inkomsten | 617.000 | 643.400 |



Bijlage 2: Afrekening subsidieverlening Zutphen MZ

| Omschrijving | Uren | Tarief in € | Bedrag in € |
|---|------------|-------------|---------------|
| Subsidie Backoffice multiprobleemsituaties/vangnet Zutphen 2018 | | | |
| Inzet verpleegkundige | 800 | 75,08 | 60.064 |
| Inzet adm. medewerker | 100 | 54,21 | 5.421 |
| Afronding | | | |
| Totaal toegekende subsidie | 900 | | 65.485 |
| Kosten Backoffice multiprobleemsituaties/vangnet Zutphen 2018 | | | |
| Inzet verpleegkundige | 825 | 75,63 | 62.395 |
| Inzet adm. medewerker | 198 | 54,61 | 10.813 |
| | | | |
| Totaal gerealiseerde kosten | 0 | | 73.208 |
| Afrekening subsidie | | | |
| Ontvangen voorschot | | | 65.485 |
| Kosten | | | 73.208 |
| Afrekening | | | -7.723 |



Bijlage 3: Gezond in de stad Apeldoorn 2018

| Omschrijving | Begroting 2018 | | |
|--------------------------------|----------------|-------------|---------------|
| | uren | tarief in € | bedrag in € |
| Epidemioloog | | 89,29 | 0 |
| Gezondheidsfunctionaris | | | |
| Beleidsmedewerker | 24 | 109,24 | 2.622 |
| Totaal personele kosten | | | 2.622 |
| | | | |
| Inhuur derden | | | 75.845 |
| | | | |
| Materiele kosten | | | 20.283 |
| | | | |
| Totaal generaal | | | 98.750 |

| Realisatie 2018 | | |
|-----------------|-------------|----------------|
| uren | tarief in € | bedrag in € |
| 19 | 89,29 | 1.652 |
| | | € - |
| 68 | 109,24 | 7.428 |
| | | 9.080 |
| | | |
| | | 96.129 |
| | | |
| | | 0 |
| | | |
| | | 105.209 |

Dekking GIDSgelden Apeldoorn

| Omschrijving | Begroting 2018 |
|-------------------------|----------------|
| Gemeente Apeldoorn | 98.750 |
| Balanspost 2017 | |
| Totaal Inkomsten | 98.750 |

| Realisatie 2018 | |
|-----------------|----------------|
| | 98.757 |
| | 6.117 |
| | 104.874 |



Bijlage 4: Afrekening algemene Inwonerbijdrage

Begrote Inwonerbijdrage per gemeente 2018

| Gemeente | Aantal inwoners 31-12-2016 incl Apeldoorn | Aantal inwoners 31-12-2016 excl Apeldoorn | Begroting 2018 Publieke Gezondheid in € | Begroting 2018 JGZ in € | Begroting 2018 Totaal in € |
|--|---|---|---|-------------------------|----------------------------|
| Aalten | 27.017 | 27.017 | 193.853 | 186.147 | 380.000 |
| Berkelland | 44.200 | 44.200 | 317.145 | 304.538 | 621.683 |
| Bronckhorst | 36.443 | 36.443 | 261.487 | 251.093 | 512.579 |
| Doetinchem | 57.024 | 57.024 | 409.160 | 392.896 | 802.056 |
| Montferland | 35.294 | 35.294 | 253.242 | 243.176 | 496.418 |
| Oost Gelre | 29.592 | 29.592 | 212.329 | 203.889 | 416.218 |
| Oude IJsselstreek | 39.543 | 39.543 | 283.730 | 272.452 | 556.181 |
| Winterswijk | 28.942 | 28.942 | 207.665 | 199.411 | 407.076 |
| Regio Achterhoek | 298.055 | 298.055 | 2.138.610 | 2.053.602 | 4.192.212 |
| Apeldoorn | 160.025 | - | 1.148.215 | - | 1.148.215 |
| Brummen | 20.844 | 20.844 | 149.560 | 143.615 | 293.176 |
| Epe | 32.490 | 32.490 | 233.123 | 223.856 | 456.979 |
| Hatterm | 12.011 | 12.011 | 86.182 | 82.756 | 168.937 |
| Korting Hatterm ivm Logopedie | | | - | 3.136- | 3.136- |
| Heerde | 18.558 | 18.558 | 133.158 | 127.865 | 261.023 |
| Lochem | 33.494 | 33.494 | 240.327 | 230.774 | 471.101 |
| Voorst | 24.156 | 24.156 | 173.325 | 166.435 | 339.760 |
| Korting Voorst ivm logopedie | | | - | 6.290- | 6.290- |
| Zutphen | 47.385 | 47.385 | 339.998 | 326.483 | 666.481 |
| Regio Midden IJssel / Oost | 348.963 | 188.938 | 2.503.886 | 1.292.359 | 3.796.245 |
| Elburg | 23.045 | 23.045 | 165.353 | 158.780 | 324.133 |
| Ermelo | 26.614 | 26.614 | 190.961 | 183.371 | 374.332 |
| Harderwijk | 46.274 | 46.274 | 332.026 | 318.828 | 650.854 |
| Nunspeet | 26.867 | 26.867 | 192.777 | 185.114 | 377.891 |
| Oldebroek | 23.240 | 23.240 | 166.752 | 160.124 | 326.876 |
| Putten | 24.395 | 24.395 | 175.039 | 168.082 | 343.121 |
| Regio Noord Veluwe | 170.435 | 170.435 | 1.222.909 | 1.174.299 | 2.397.208 |
| Totaal GGD Noord en Oost Gelderland | 817.453 | 657.428 | 5.865.405 | 4.520.260 | 10.385.665 |
| Bijdrage per inwoner | | | 7,18 | 6,89 | 14,07 |

EEK
GEZOND
HOUST

Realisatie en afrekening Inwonerbijdrage per gemeente 2018

| Gemeente | Aantal inwoners 01-01-2018 | Realisatie 2018 excl JGZ | Realisatie 2018 JGZ | Realisatie 2018 Totaal | afrekening bijdrage per |
|--|----------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
| Aalten | 26.980 | 192.808 | 185.281 | 378.089 | 1.912- |
| Berkelland | 44.055 | 314.831 | 302.541 | 617.372 | 4.311- |
| Bronckhorst | 36.335 | 259.661 | 249.525 | 509.186 | 3.393- |
| Doetinchem | 57.311 | 409.563 | 393.574 | 803.137 | 1.081 |
| Montferland | 35.608 | 254.466 | 244.532 | 498.998 | 2.580 |
| Oost Gelre | 29.643 | 211.838 | 203.569 | 415.407 | 811- |
| Oude IJsselstreek | 39.560 | 282.708 | 271.672 | 554.380 | 1.801- |
| Winterswijk | 28.999 | 207.236 | 199.146 | 406.382 | 694- |
| Regio Achterhoek | 298.491 | 2.133.112 | 2.049.840 | 4.182.952 | -9.260 |
| Apeldoorn | 161.161 | 1.151.708 | - | 1.151.708 | 3.493 |
| Brummen | 20.759 | 148.350 | 142.559 | 290.910 | 2.266- |
| Epe | 32.787 | 234.306 | 225.160 | 459.466 | 2.487 |
| Hatterm | 12.150 | 86.828 | 83.438 | 170.266 | 1.329 |
| Korting Hatterm ivm Logopedie | | - | 3.136- | 3.136- | - |
| Heerde | 18.572 | 132.721 | 127.540 | 260.262 | 761- |
| Lochem | 33.601 | 240.123 | 230.750 | 470.873 | 228- |
| Voorst | 24.242 | 173.241 | 166.478 | 339.719 | 41- |
| Korting Voorst ivm logopedie | | - | 6.290- | 6.290- | - |
| Zutphen | 47.434 | 338.978 | 325.746 | 664.724 | 1.757- |
| Regio Midden IJssel / Oost Veluwe | 350.706 | 2.506.257 | 1.292.245 | 3.798.501 | 2.256 |
| Elburg | 23.101 | 165.087 | 158.643 | 323.730 | 404- |
| Ermelo | 26.794 | 191.478 | 184.004 | 375.482 | 1.150 |
| Harderwijk | 46.775 | 334.269 | 321.220 | 655.489 | 4.635 |
| Nunspeet | 27.087 | 193.572 | 186.016 | 379.588 | 1.698 |
| Oldebroek | 23.503 | 167.960 | 161.403 | 329.363 | 2.487 |
| Putten | 24.302 | 173.670 | 166.890 | 340.560 | 2.561- |
| Regio Noord Veluwe | 171.562 | 1.226.037 | 1.178.175 | 2.404.212 | 7.004 |
| Totaal GGD Noord en Oost Gelderland | 820.759 | 5.865.405 | 4.520.260 | 10.385.665 | 0 |
| Bijdrage per inwoner | | 7,15 | 6,87 | 14,02 | |

