

# De Gemeenteraad van Wijchen

---

10 IZ 006

---

## Informatienota

### Jaarrekening GGD 2009 Regio Nijmegen

Wijchen, 27 april 2010

Geachte leden van de raad,

#### Kernboodschap

De Bestuurscommissie van de GGD heeft ons gevraagd in te stemmen met de jaarrekening 2009 en het positieve jaarrekeningresultaat te bestemmen voor de algemene reserve en de implementatie van het Elektronisch Kinddossier. Wij hebben besloten:

1. akkoord te gaan met de jaarrekening 2009 van de GGD regio Nijmegen, met uitzondering van het maatwerk jeugdgezondheidszorg;
2. in te stemmen met de toevoeging van € 284.646 aan de bestemmingsreserve van de GGD voor het Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg (DD JGZ);
3. in te stemmen met terugontvangst van € 37.000 van de GGD en dit bedrag valt terug naar de algemene middelen in de gemeentebegroting;
4. niet in te stemmen met de door de GGD voorgestelde toevoeging van het resterend positief jaarrekeningresultaat aan de Algemene Reserve van de GGD.

In deze nota geven wij u een toelichting op ons besluit. Uw raadscommissie Inwonerszaken kan in de vergadering van 24 juni aanstaande opmerkingen meegeven. Deze nemen wij uiteraard mee in de zienswijze die we kenbaar maken aan de Bestuurscommissie van de GGD regio Nijmegen. De jaarrekening van de GGD met begeleidende brief ligt voor u ter inzage.

#### Inleiding

Met de gemeentelijke financiële bijdragen houden wij en de andere gemeenten binnen de regio de GGD Regio Nijmegen in stand als uitvoeringsorganisatie voor de verplichte gemeentelijke taken. Voor de meeste taken geldt dat deze zijn vastgelegd in de Wet Publieke Gezondheid (WPG). Conform de Gemeenschappelijke Regeling kunnen de

---

Portefeuillehouder : R.W.M. Engels  
Informatie : Anneke Kolmans  
Telefoonnr. : 024-6492216  
E-mailadres. : a.kolmans@wijchen.nl  
Ter inzage : Jaarverslag en Productenboek  
In kennis stellen : directie GGD Regio Nijmegen

deelnemende gemeentebesturen hun zienswijze kenbaar maken over de jaarrekening 2009 van de GGD. Wij hebben de jaarrekening op 26 maart jongstleden ontvangen. In overeenstemming met de gemeenschappelijke regeling is de jaarrekening getoetst door de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen. Wij hebben het oordeel van de Adviesfunctie meegenomen in onze zienswijze. De rapportage van de Adviesfunctie ligt ook voor u ter inzage. Het Algemeen Bestuur van de GGD neemt in zijn vergadering van 1 juli een besluit over de jaarrekening. In de delegatieregeling van onze gemeente is opgenomen dat wij onze definitieve zienswijze geven nadat wij de opvattingen van uw raadscommissie, in dit geval de commissie Inwonerszaken van 24 juni, hebben vernomen.

## **Toelichting**

### *1.1. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de financiële situatie*

Ten eerste geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2009 als van de activa en passiva per 31 december 2009. Ten tweede zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten evenals de balansmutaties rechtmatig tot stand gekomen. Het voorgaande concludeert de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen, op grond van de goedkeurende accountantsverklaring. Overigens voldoet de jaarrekening ook aan de overige BRN - richtlijnen. Zo is het regionaal vastgestelde indexeringspercentage toegepast.

### *1.2. De voor het maatwerk jeugdgezondheidszorg ingeboekte kosten zijn niet conform de afspraak*

In december 2008 hebben wij u geïnformeerd over ons besluit de subsidiering van het maatwerk jeugdgezondheidszorg (wettelijke taak) in 2009 te continueren. Het gaat om de volgende producten: deelname zorg adviesteams basisonderwijs, KIPPPI, 2,5 jaar consult en het product Wikken en (Be-)wegen. Ondanks het feit dat het laatstgenoemde project goede resultaten heeft bereikt gaan wij niet akkoord met de betaling van €23.917 voor dit project. Aan ons is voor 2009 namelijk een bedrag van €18.515 geoffreerd. Er is lopende het jaar aan ons geen toestemming gevraagd om meerkosten in rekening te brengen. De GGD geeft als argument dat er in 2009 een inhaalslag is geweest ten opzichte van 2008. Dit betekent dat de beschikbaar gestelde middelen in de voorgaande jaren niet geheel zijn ingezet, zo blijkt uit een toelichting van de GGD in de begroting 2010 van de GGD. De meerkosten kunnen dus afgedekt worden uit de reserve die in voorgaande jaren is opgebouwd. De GGD heeft inmiddels laten weten dat zij het met ons eens zijn. Wij hoeven op dit onderdeel geen bedrag na te betalen.

### *2.1. Deze middelen zijn nodig om de implementatiekosten voor het meerjarenplan af te kunnen dekken*

Op 10 december 2008 heeft u met instemming kennisgenomen van de meerjarenbegroting

voor het Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg (voorheen Elektronisch Kinddossier). Begin 2009 hebben wij u geïnformeerd over de vertraging in de start van de implementatie van het Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg. Door de vertraging is een deel van de gereserveerde incidentele middelen vorig jaar niet besteed. De niet ingezette eenmalige middelen in 2009 zullen in latere jaren nodig zijn voor de afdekking van de implementatiekosten (denkt u aan de aankoop van computers bijvoorbeeld). Daarom zijn wij akkoord gegaan met de toevoeging van de niet aangewende middelen (€284.646) aan de bestemmingsreserve DD JGZ (Digitaal Dossier Jeugdgezondheidszorg) met als doel de afdekking van de kosten voor dit onderdeel in de jaren 2014 en 2015. Het Algemeen Bestuur van de GGD Regio Nijmegen heeft hierover op 25 juni 2009 reeds een positief advies gegeven.

### *3.1. De middelen heeft de GGD niet nodig door latere start van het Digitaal Dossier JGZ*

De GGD stelt voor de niet ingezette structurele middelen in 2009 (€299.075) terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Wij zijn hiermee akkoord gegaan, omdat deze gezien de latere start (een jaar later) nu niet nodig zijn. Voor Wijchen betreft het een bedrag van €37.000 dat we terug ontvangen. Dit bedrag valt terug naar de algemene middelen.

Op 10 december 2008 hebben wij u gemeld dat de totale kosten voor de invoering van het DD JGZ voor Wijchen €540.000 bedraagt (2008 t/m 2014). U bent toen akkoord gegaan met een meerjarenbegroting met een dekking van €440.000. Wij hebben u aangegeven dat gezien de lange looptijd van het project wij later in het traject voor aanvullende dekking zouden zorgen. Wij leggen een separaat advies aan u voor.

*4.1. Het door de GGD gehanteerde percentage voor reservevorming vinden wij te hoog*  
Geschoond voor het DD-JGZ bedraagt het positieve resultaat over 2009 €394.000, -. Dit positieve resultaat wordt voor een belangrijk deel verklaard door de vrijval van de post onvoorzien (€110.000, -), het uitblijven van een CAO - akkoord (€125.000, -) en door de forse toename van de omzet van de GGD ten opzichte van de begroting 2009. De Bestuurscommissie stelt voor om dit bedrag toe te voegen aan de Algemene Reserve. De GGD stelt dat zij deze middelen hard nodig zullen hebben nu de gemeenten bezuinigingen hebben aangekondigd vanaf 2012. De GGD is van oordeel dat er daardoor rekening gehouden moet worden met een afname van hun omzet. Daarnaast heeft de GGD werknemers in dienst die een ambtelijke rechtspositie hebben en de GGD draagt het risico voor de WW lasten. We kunnen wel instemmen met het bestemmen van een reserve voor de nabetaling in het kader van een CAO-akkoord in 2010. Daarnaast menen wij dat de algemene reserve zonder de toevoeging van het positief jaarrekeningresultaat al voldoende is om de reële risico's af te dekken. De Adviesfunctie geeft in haar rapport een

overzicht van de door de GGD ingeschatte risico's en het weerstandsvermogen dat volgens de GGD nodig is. Hieruit blijkt dat dit door de GGD voorgestelde weerstandsvermogen de verwachte risico's meer dan afdekt, namelijk 116%. Voor een toelichting verwijzen wij u naar pagina 10 van het rapport van de Adviesfunctie.

In tegenstelling tot de andere deelnemende gemeenten heeft Wijchen in 2007 bij vaststelling van de notitie reserves, voorzieningen, risico's en weerstandscapaciteit' in het Algemeen Bestuur aangegeven dat wij het gehanteerde percentage voor reservevorming veel te hoog vinden. In deze lijn vinden wij dan ook dat de GGD het positief rekeningresultaat 2009 moet teruggeven aan de deelnemende gemeenten. De GGD heeft een evaluatie van de werkwijze zoals vastgesteld in bovengenoemde notitie gepland in 2011.

### **Consequenties**

Op basis van de jaarrekening van de GGD is de gemeentelijke bijdrage voor ons een bedrag van € 1.322.832. Omdat wij niet akkoord gaan met de meerkosten voor het maatwerk jeugdgezondheidszorg, stemmen wij in met een totaalbijdrage van € 1.317.430. De bijdragen die de GGD vraagt, zijn verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening. Uitzondering is het bedrag dat wij terug ontvangen van de GGD. Zoals hierboven vermeld, ontvangen wij een bedrag van € 37.056 terug van de GGD in het kader van de lagere structurele kosten voor het DD JGZ.

### **Vervolg**

Nadat uw raadscommissie Inwonerszaken in de vergadering van 24 juni de gelegenheid heeft gekregen opvattingen over ons besluit toe te voegen, maken we de zienswijze schriftelijk kenbaar aan de bestuurscommissie van de GGD. Het Algemeen Bestuur van de GGD neemt in zijn vergadering van 1 juli 2010 een besluit over de jaarrekening.

### **Bijlagen**

Geen.

Burgemeester en wethouders van Wijchen,

De secretaris,

De burgemeester,