

AGENDAPUNT

AB-008 NIEUW

Voorstel voor de vergadering van:	het algemeen bestuur GGD regio Utrecht
Datum vergadering:	27 maart 2024
Onderwerp:	Jaarstukken / resultaatbestemming 2023
Portefeuillehouder:	Mevrouw A.M.A. Pennarts-Pouw
Indiener:	Secretaris
Bijlage:	A. Concept jaarstukken 2023 B. Voorstel resultaatbestemming 2023 (nazending) C. Begeleidende brief aan raden D. Concept accountantsverslag 2023 (nazending) E: Memorandum rondom actuele ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording F. Controleverklaring 2023 (nazending) G. Publieksversie jaarverslag 2023 (nazending)

Gevraagd besluit

Het Algemeen bestuur van GGDrU besluit:

- Kennis te nemen van het resultaat 2023 als onderdeel van de concept jaarstukken GGDrU 2023;
- Het voorstel resultaatbestemming 2023 vast te stellen
- Kennis te nemen van de begeleidende brief aan de raden
- Kennis te nemen van het concept accountantsverslag 2023;
- Kennis te nemen van het memorandum rondom actuele ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording en de consequenties daarvan voor de controleverklaring
- Kennis te nemen van het advies uit de vergadering van de commissie F&B vergadering van 20 maart 2024 op het voorstel tot resultaatbestemming 2024 en de concept jaarstukken GGDrU 2024;
- De jaarstukken GGDrU 2023 in concept vast te stellen.

Toelichting

Hierbij worden de concept jaarstukken GGDrU 2023 aangeboden (bijlage A). In de jaarstukken staat hoe we het afgelopen jaar invulling hebben gegeven aan onze ambities over 2023.

We laten zien wat we ons hadden voorgenomen, wat we hebben gedaan, wat we hebben bereikt. En natuurlijk wat het heeft gekost. In de jaarstukken 2023 staan zeven ambities centraal. Naast deze zeven ambities had GGDrU ook een belangrijke taak in de bestrijding van het coronavirus (COVID-19), de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en de versterking van de infectieziektepreventie en pandemische paraatheid (VIP).

In het kader van preventie is de ervaren gezondheid van mensen van wezenlijk belang voor de gezondheid van de samenleving als geheel. Denk daarbij aan zaken als gezonde

voeding, voldoende beweging, aandacht voor armoede, ontspanning en sociale contacten. In dit jaarverslag kunt u lezen wat GGDrU in 2023 op deze thema's heeft gedaan.

GGDrU heeft het boekjaar 2023 afgesloten met een positief jaarresultaat van € 1.341.000. Dit komt voort uit € 8.953.000 lagere lasten dan begroot en € 7.612.000 lagere baten ten opzichte van de begroting.

Het jaarresultaat over 2023 heeft voor € 618.000 betrekking op ambitie 'Een goede start voor ieder kind (JGZ) en voor € 723.000 betrekking op de overige taken.

Toelichting jaarresultaat

Eind februari 2024 ontving GGDrU de beschikkingen van de belastingdienst inzake het verzoek van de drie GGD'en tot teruggave van de afgedragen btw over de gemaakte GGID-kosten in de periode 2017 tot en met 2023. Daaruit bleek dat de fiscus het verzoek tot teruggave van in totaal € 2.255.540 heeft goedgekeurd wat betekent dat GGDrU een bedrag van €751.847 teruggestort krijgt. Dit bedrag is in 2023 opgenomen als incidentele bate. Het JGZ-resultaat 2023 verandert daardoor van +/- € 134.000 naar € 618.000.

Het overige (niet-JGZ) resultaat komt over 2023 uit op € 723.000. Ook dit bedrag wordt door incidentele posten verklaard. De belangrijkste reden is de rentebaten; de afgelopen jaren waren deze zeer beperkt, maar in 2023 zijn deze op circa €500.000 uitgekomen doordat er én sprake was van forse geldstromen op de bankrekeningen door voornamelijk Covid-19 en VIP én de hogere rente in 2023 in vergelijking met afgelopen jaren.

Concept accountantsverslag

Uit het accountantsverslag 2023 en de daarbij horende aanbiedingsbrief komt naar voren dat er voor het getrouwheidsaspect geen issues worden verwacht. Voor wat betreft het rechtmatigheidsaspect geldt dat er nog aanscherping van de controlevastlegging is verzocht voordat de controle op dit aspect afgerond kan worden. Dit is ook een van de redenen waarom het accountantsverslag nog een conceptstatus kent. De andere oorzaak is het zogeheten VIP-programma (Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid GGD'en). GGD-en, GGDGHOR en VWS zijn nog met elkaar in overleg over de Sisa-controlezwarte die de externe accountant op dit dossier moet toepassen. Partijen hopen hier op korte termijn uitsluitsel over de krijgen zodat ook dit punt afgerond kan worden.

Actuele ontwikkelingen rondom de rechtmatigheidsverantwoording

De externe accountant heeft GGDrU geïnformeerd over de laatste ontwikkelingen rondom de rechtmatigheidsverantwoording, zie bijlage E daarvoor. Strekking daarvan is dat het Rijk laat is met de regelgeving die samenhangt met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording voor provincies, gemeenten en GR-en. Het ministerie van BZK heeft aan de NBA, de beroepsorganisatie voor accountants, laten weten dat het afronden van het regelgevingstraject niet eerder dan 1 april 2024 zal plaatsvinden. Dit betekent dat er niet zoals gebruikelijk op het AB van maart een controleverklaring 2023 zal zijn. De ondertekende controleverklaring 2023 wordt daarom toegestuurd zodra deze beschikbaar wordt gesteld door de externe accountant.

Financiële consequenties

Conform het voorstel resultaatbestemming 2023.

Verdere behandeling

De jaarstukken 2023, de resultaatbestemming en de publieksversie van het jaarverslag worden ter informatie aan de raden en de provinciale toezichthouder gestuurd.