Aan de Raden van de aan GGD IJsselland deelnemende gemeenten
T.a.v.: griffier

Datum: 26 april 2024
Kenmerknummer: G24.000325 [redacted]
Telefoon: [redacted]
Onderwerp: Jaarstukken 2023

Geachte leden van de gemeenteraad,

De Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) IJsselland werkt voor uw gemeente en tien andere gemeenten in regio IJsselland aan een gezonde samenleving. Als deelnemer aan deze gemeenschappelijke regeling ontvangt u bij deze brief de Jaarstukken 2023.

Naast de jaarstukken ontvangt u in het voorjaar ook nog de Programmabegroting 2025, die GGD IJsselland als onderdeel van de planning en control cyclus oplevert. In onderstaand overzicht is weergegeven welk besluitvormingsproces de verschillende documenten doorlopen met daarbij het tijdpad, dat overigens voor beide documenten hetzelfde is.

Document	Jaarstukken 2023	Programmabegroting 2025
Gremium		
Ambtelijk overleg	11 april 20234	11 april 2024
Gemeenteraad	< 30 april 2023 ter informatie	< 30 april 2023 voor zienswijze
Dagelijks bestuur	24 april 2024	24 april 2024
Algemeen bestuur	11 juli 2024	11 juli 2024

Leeswijzer Jaarstukken 2023
De jaarstukken bestaan uit twee delen, het inhoudelijke jaarverslag en de financiële jaarrekening. In het jaarverslag wordt inhoudelijk teruggekeken op de uitvoering van plannen en activiteiten en wordt ingegaan op onderwerpen waar GGD IJsselland formeel aandacht aan moet besteden, zoals de sociale paragraaf en de 'verplichte paragrafen' in het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Om de leesbaarheid te vergroten, vindt u aan het begin van het document de 'Jaarrekening in één oogopslag'. Hier wordt ingegaan op de bestuurlijk relevante hoofdlijnen wat betreft de inhoud en financiën. De bijlagen bevatten de (vaak verplichte) details.

Bezoekadressen
Zeven Alleetjes 1, 8011 CV Zwolle
Schurenstraat 8, 7413 RA Deventer
Consultatiebureaus: zie onze website

Contactgegevens
T 038 - 428 14 28
E info@ggdijsselland.nl
I www.ggdijsselland.nl

Centraal postadres
Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Jaarstukken 2023

Procedure

Graag bieden wij u hierbij ter informatie de Jaarstukken 2023 (Jaarverslag en Jaarrekening) van GGD IJsselland aan. Het dagelijks bestuur van GGD IJsselland legt hiermee verantwoording af over het afgelopen begrotingsjaar aan het algemeen bestuur, zowel op inhoud als over de financiële resultaten. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is bepaald dat de voorlopige jaarrekening van een gemeenschappelijke regeling (zoals de GGD) vóór 30 april ter informatie aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten moet worden verzonden. Anders dan met betrekking tot de ontwerp-begroting, hebben gemeenteraden geen bevoegdheid om een (formele) zienswijze over de jaarrekening bij het dagelijks bestuur in te dienen. Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast in zijn vergadering van 11 juli 2024. Uiteraard kunt u aandachtspunten kenbaar maken via uw vertegenwoordiger in ons bestuur. Vervolgens stuurt GGD IJsselland vóór 15 juli 2023 de vastgestelde jaarstukken aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel en in verband met de verantwoording van ontvangen COVID-19 gelden vóór 1 september 2023 aan het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

Resultaat 2023

In de jaarrekening 2023 is een positief resultaat van € 1.146.000 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (positief) € 1.196.000. Van het primitief begrote bedrag is het resultaat 3,90% en van de gerealiseerde begroting 2,76%.

De onverwacht grote afwijking kent een aantal oorzaken. Met in het achterhoofd het negatieve resultaat in 2022 is dit jaar zeer terughoudend omgegaan met het invullen van vacatures en met de inhuur van derden. Dit werd nog versterkt door het efficiënt in kunnen zetten van beschikbare capaciteit vanuit de COVID-19 projectorganisatie. Dit heeft geleid tot een voordeel op personeelskosten binnen het Programma Gezondheid. Daarnaast is er sprake van een aantal andere incidentele meevallers, zoals lagere lasten overhead, renteopbrengst en nog te verwerken opbrengsten uit 2022.

In de jaarrekening is een gedetailleerde analyse opgenomen waarin de afwijkingen zijn toegelicht, die tot de afwijking van het resultaat ten opzichte van de prognose hebben geleid.

Bezoekadressen

Zeven Alleetjes 1, 8011 CV Zwolle
Schurenstraat 8, 7413 RA Deventer
Consultatiebureaus: zie onze website

Contactgegevens

T 038 - 428 14 28
E info@ggdijsselland.nl
I www.ggdijsselland.nl

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Financiële gevolgen

Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur van GGD IJsselland om over de bestemming van het rekeningresultaat 2023 te beslissen. Het dagelijks bestuur gaat het algemeen bestuur adviseren om het rekeningresultaat 2023 voor ongeveer twee derde deel te bestemmen voor de implementatie van Microsoft 365 en van een Business intelligence tool in de loop van 2024. Beide ontwikkelingen zijn onontkoombaar voor respectievelijk een toekomstbestendige digitale werkplek en informatiegestuurd werken. Verder gaat het dagelijks bestuur het algemeen bestuur adviseren om het restant rekeningresultaat 2023 toe te voegen aan de algemene reserve. Dit om het weerstandsvermogen op peil te brengen. Ten behoeve van een moderne bedrijfsvoering en de functie van de algemene reserve moet namelijk een bepaald minimumniveau in stand worden gehouden om tenminste nadelige saldi van de exploitatie en eventuele calamiteiten te kunnen opvangen. Bestuurlijk uitgangspunt is dat de mate waarin financiële tegenvallers voor de organisatie kunnen worden opgevangen 'voldoende' is.
Dat vereist een ratio van het weerstandsvermogen in de bandbreedte tussen 1 en 1,4. Met een ratio in de Programmabegroting 2024 van 1,03 zitten we dicht tegen de ondergrens aan. Na toevoeging van het restant rekeningresultaat bereiken we een gezond weerstandsvermogen met een ratio van 1,30 in de Programmabegroting 2025. Dit valt binnen de bestuurlijk vastgestelde bandbreedte voor de ratio weerstandsvermogen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met boekjaar 2022 heeft de accountant een verklaring afgegeven bij de jaarrekening op twee oordelen: één over de getrouwheid en één over de rechtmatigheid. Door een wetswijziging moet het dagelijks bestuur vanaf boekjaar 2023 zelf een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Hiermee wordt door het dagelijks bestuur verantwoording afgelegd over de naleving van de regels die relevant zijn voor financiële beheershandelingen. De rechtmatigheidsverantwoording maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

De accountant heeft geen onjuistheden ten aanzien van de getrouwheid gerapporteerd en is dan ook voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken voor getrouwheid. Wel heeft de accountant een aantal rechtmatigheidsbevindingen, in relatie tot EU aanbestedingsregels, geconstateerd waardoor de door het algemeen bestuur gestelde verantwoordingsgrens van 1% wordt overschreden. Over een aantal bevindingen gaan wij in gesprek met de accountant, waarna het dagelijks bestuur het resultaat hiervan zal delen met het algemeen bestuur.

Zodra wij de getekende controleverklaring van onze accountant ontvangen, sturen we u deze toe als onderdeel van de jaarrekening.

Bezoekadressen

Zeven Alleetjes 1, 8011 CV Zwolle
Schurenstraat 8, 7413 RA Deventer
Consultatiebureaus: zie onze website

Contactgegevens

T 038 - 428 14 28
E info@ggdijsselland.nl
I www.ggdijsselland.nl

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Tot slot
Ook dit jaar zijn de gemeentelijke kerngegevens (2023) weer op onze website geplaatst: www.ggdijsselland.nl/kerngegevens. Wij hopen u op deze manier voldoende geïnformeerd te hebben.

Indien u nog vragen heeft over deze brief kunt u contact opnemen met [redacted]

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,

[redacted]

Bezoekadressen

Zeven Alleetjes 1, 8011 CV Zwolle
Schurenstraat 8, 7413 RA Deventer
Consultatiebureaus: zie onze website

Contactgegevens

T 038 - 428 14 28
E info@ggdijsselland.nl
I www.ggdijsselland.nl

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle