

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team: Finance en Control

Onderwerp:

GGD Begroting 2024 en begrotingswijziging 2023

Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 23-05-2023
Notanummer	: 2023-437
Datum	: 23-05-2023
Programma	: 08 - Meedoen
Portefeuillehouder	: Wethouder De Geest,
Bijlage(n)	: 1 Jaarstukken 2022 incl aanbieding.pdf,2 Voorjaarsberap 2023 incl begrotingswijziging 2023_1.pdf,3 Programmabegroting 2024 GGD IJsselland incl aanbieding.pdf,concept brief zienswijze.docx

Parafering

17-05-2023: Wethouder16-05-2023: Programmamanager

Agendering

* 17-05-2023: Teammanager Concernstaf en Adjunct-secretaris

* 19-05-2023: Directeur

Definitieve akkoord

24-05-2023

B & W d.d.: 23-05-2023

Besluit

1. In te stemmen met de begrotingswijziging 2023/1 van de Bestuursrapportage voorjaar GGD IJsselland

2. In te stemmen met de Programmabegroting 2024 van de GGD IJsselland

3. De raad voor te stellen:

a. De verhoging van de inwonersbijdrage in het jaar 2023 van €297.000 als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen conform de begrotingsregels te dekken uit de de algemene middelen en hierop de begroting aan te passen

b. De verhoging van de inwonersbijdrage vanaf het jaar 2024 van structureel €373.000 als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen conform de begrotingsregels te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing mee te nemen bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2024

c. Een zienswijze in te dienen op het proces, te weten het tijdig indienen van de begrotingsstukken, en niet op de inhoud van de begrotingswijziging 2023 en de Programmabegroting 2024

4.Het raadsvoorstel en ontwerp-raadsbesluit vast te stellen

5.De stukken aan te bieden aan de raad

De nota en het besluit openbaar te maken.

Inleiding

GGD IJsselland heeft de gemeenteraden van de 11 gemeenten die zij ondersteunt met het werken aan gezondheidsbevordering, waaronder de gemeente Deventer, verschillende financiële documenten gestuurd:

1. de jaarstukken 2022; jaarverslag en jaarrekening
2. de Bestuursrapportage voorjaar 2023, inclusief begrotingswijziging
3. de Programmabegroting 2024.

De jaarstukken ontvangt de raad ter informatie omdat de gemeenteraad geen formele bevoegdheid heeft om een zienswijze hierover in te dienen. Deze bevoegdheid heeft de raad wel bij de begrotingswijziging 2023/1 (behorende bij de Bestuursrapportage voorjaar 2023) en de Programmabegroting 2024. Voordat het Algemeen Bestuur van de GGD de Programmabegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 vaststelt, hebben de gemeenteraden de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. De GGD vraagt om eventuele zienswijze in te dienen vóór 12 juli 2023.

Het college wordt gevraagd de raad voor te stellen een zienswijze in te dienen op het proces -niet op de inhoud- van de en begrotingswijziging 2023 en programmabegroting 2024 van GGD IJsselland.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Vaststelling van de begrotingswijziging volgend uit de Bestuursrapportage voorjaar 2023 en de Programmabegroting 2024 van GGD IJsselland.

Kader

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Gemeenschappelijke Regeling GGD IJsselland

Betrokken partijen en participatie

GGD IJsselland en de 11 gemeenten in de regio IJsselland

Argumenten voor en tegen

Jaarstukken 2022

Uit het jaarverslag 2022 van de GGD blijkt dat ondanks de 'nasleep' van corona en de vluchtelingen uit Oekraïne de inzet op preventie en gezondheidsbevordering is gecontinueerd. Dit vanuit de missie: GGD IJsselland voor een gezonde samenleving! Uit de jaarrekening 2022 van de GGD blijkt dat het resultaat €811.238 nadelig bedraagt. Ten opzichte van de prognose in de najaarsberap 2022 van de GGD is dit een aanvullend nadeel van €169.238. Het negatieve resultaat voor 2022 is met name het gevolg van hogere personeelslasten door een krappe arbeidsmarkt, een toenemend ziekteverzuim en vanwege noodzakelijke inzet op plekken waarvoor het algemeen bestuur vanaf begroting 2023, structureel de financiële middelen heeft toegekend. Het gaat hierbij om formatie voor onder andere informatiebeveiliging en privacy met het oog op het zoveel als mogelijk voorkomen van risico's op bijvoorbeeld datalekken. Het negatieve saldo kan volledig gedekt worden uit de reserves van de GGD. De GGD verwacht in juni de getekende controleverklaring bij de jaarrekening te ontvangen. Vervolgens wordt de definitieve jaarrekening voorzien van de controleverklaring aan de gemeenteraden gestuurd.

Bestuursrapportage voorjaar 2023, inclusief begrotingswijziging 2023/1:

In de begrotingswijziging 2023/1 is de loon en prijsindexering verwerkt. Deze autonome ontwikkelingen zijn van een dusdanige omvang dat niet valt te ontkomen

aan het verhogen van de gemeentelijke bijdrage. Dat is eveneens de reden dat een begrotingswijziging bij de voorjaarsberap nodig is. In 2023 is de nieuwe CAO afgesloten. De in de CAO afgesproken loonontwikkeling komt uit op een gemiddelde indexatie van 9,73%, terwijl in de programmabegroting 2023 rekening was gehouden met 2% loonindexatie. Dit betekent dat een extra indexatie van 7,73% nodig is op het loongedeelte.

Daarnaast moet ook de prijsindex worden bijgesteld. De werkelijke index over 2022 komt uit op 4,1% en de verwachte prijsindex 2023 op 5,9%, terwijl voor beide jaren rekening was gehouden met een prijsindex van 1,5%. Dit betekent dat een extra indexatie van 7% nodig op het prijsgedeelte.

De loon- en prijsontwikkelingen over 2022 en 2023 betekenen een verhoging van de gemeentelijke bijdragen van €1.641.000, voor het Deventer aandeel is dit €297.000 in 2023.

Programmabegroting 2024

De begroting omvat het geheel van ambities, concrete taken en financiën van de GGD. De begroting is gebaseerd op de volgende documenten:

- Kadernota 2024 : het inhoudelijke en financiële kader, op 9 maart door het algemeen bestuur vastgesteld.
- Programmabegroting 2023, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in juni 2022.
- Bestuursrapportage voorjaar 2023 inclusief begrotingswijziging, vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 mei 2023.

In de kadernota 2024 beschrijft de GGD hoe samen met de 11 gemeenten en diverse partners vanuit onder andere zorg en welzijn, verder wordt gewerkt aan de thema's: gezonde sociale basis, gezond en kansrijk opgroeien, mentale gezondheid, gezonde leefomgeving en gezond ouder worden. Hierbij wordt aangesloten op de actuele ontwikkelingen. De GGD heeft in haar kadernota 2024 een financiële vertaling gemaakt van de wijze waarop gewerkt wordt aan de thema's en de ontwikkelingen. Een aantal ontwikkelingen heeft forse financiële consequenties zoals de invoering van het nieuwe functiegebouw per 1 januari 2023 en ontwikkelingen in wetgeving. Deventer heeft deze ontwikkelingen meegenomen in de kaderbrief (met een financiële impact van €163.000 in 2024 en €198.000 vanaf 2025). In de programmabegroting 2024 van de GGD zijn deze ontwikkelingen niet volledig doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. De structurele verhoging wordt daardoor €53.000 lager.

Daartegenover staat dat de loon- en prijsontwikkeling uit de begrotingswijziging 2023 structureel doorwerkt (€297.000) en dat ook in 2024 rekening moet worden gehouden met loon- en prijsontwikkelingen van respectievelijk 3,9% en 2,4%. Voor Deventer betekent dit een structurele verhoging van €129.000.

De bovenstaande ontwikkelingen betekenen in totaal een structurele verhoging van de inwonersbijdrage van €373.000, bovenop hetgeen bij de kaderbrief is geraamd.

De verhoging van de inwonersbijdrage is voornamelijk het gevolg van autonome ontwikkelingen, te weten de loon- en prijsontwikkelingen, de invoering van het functiegebouw per 1 januari 2023, de wettelijke eisen rondom informatiebeveiliging en het Elektronisch Voorschrijfsysteem. De versterking van de informatievoorziening bevat keuzes, maar vloeit wel voort uit de leidende principes in de nieuwe bestuursagenda om de regionale kennisorganisatie van de publieke gezondheid te zijn. Aangezien de informatievoorziening maar een klein deel van de totale verhoging bedraagt (Deventer aandeel is €35.000), adviseren we de raad om geen zienswijze in te dienen op de inhoud van de begroting.

Wel is - net als bij de programmabegroting 2023- sprake van een erg late aanlevering met last minute correcties, waardoor te weinig tijd was voor een goede ambtelijke en bestuurlijke afstemming. De late aanlevering leidt bovendien tot het niet kunnen voldoen aan de zienswijze termijn van 12 weken voor de begrotingswijziging 2023. We adviseren de raad daarom op het proces van de programmabegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 een zienswijze in te

Financiële consequenties en dekking

Jaarstukken 2022: het negatieve resultaat wordt opgevangen binnen het eigen vermogen van de GGD. Dit heeft geen financiële consequenties voor de gemeente Deventer.

Bestuursrapportage voorjaar 2023: de loon- en prijsontwikkelingen over 2022 en 2023 leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor Deventer van €297.000 voor het jaar 2023. Conform de begrotingsregels (3.2.12. en 3.2.16) beschouwen we de door de GR berekende prijs- en loonindex als autonome ontwikkelingen, waarbij dekking plaats vindt uit de algemene middelen. Voorgesteld wordt om de verhoging van €297.000 in 2023 (eenmalig) als afzonderlijke wijziging in de begroting 2023 te verwerken.

Programmabegroting 2024:

De begrotingswijziging 2023 werkt structureel door in de begroting 2024 voor in totaal €297.000. Daarbovenop komt de loon- en prijsontwikkeling over 2024 van €129.000. De overige ontwikkelingen zoals zoals opgenomen in de kadernota zijn niet volledig doorberekend in de programmabegroting. Ten opzichte van de kaderbrief is dit een voordeel van €53.000. Voorgesteld wordt om het totaal van de verhoging van €373.000 vanaf 2024 conform de begrotingsregels structureel te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing te verwerken bij het opstellen van de primaire begroting 2024.

Openbaarmaking en communicatie

Niet van toepassing

Aanpak en uitvoering

De jaarstukken 2022 zijn ter kennisgeving aan de raad verzonden. Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen heeft de gemeenteraad de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024 van de GGD IJsselland. Het algemeen bestuur stelt 20 juli 2023 de begroting vast. De GGD verzoekt om eventuele zienswijzen vóór 12 juli 2023 in te dienen. Aan de raad wordt geadviseerd een zienswijze in te dienen op het proces -niet op de inhoud- van de begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : GGD Begroting 2024 en begrotingswijziging 2023
Portefeuillehouder : Wethouder De Geest,
Voorstelnummer : 2023-437
Datum B en W besluit : 23-05-2023
Team : DEV-FC

Inleiding

GGD IJsselland heeft de gemeenteraden van de 11 gemeenten die zij ondersteunt met het werken aan gezondheidsbevordering, waaronder de gemeente Deventer, verschillende financiële documenten gestuurd:

1. de jaarstukken 2022; jaarverslag en jaarrekening
2. de Bestuursrapportage voorjaar 2023, inclusief begrotingswijziging
3. de Programmabegroting 2024.

De jaarstukken ontvangt de raad ter informatie omdat de gemeenteraad geen formele bevoegdheid heeft om een zienswijze hierover in te dienen. Deze bevoegdheid heeft de raad wel bij de begrotingswijziging 2023/1 (behorende bij de Bestuursrapportage voorjaar 2023) en de Programmabegroting 2024. Voordat het Algemeen Bestuur van de GGD de Programmabegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 vaststelt, hebben de gemeenteraden de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. De GGD vraagt om eventuele zienswijze in te dienen vóór 12 juli 2023.

Raadsvoorstel

1. De verhoging van de inwonersbijdrage voor het jaar 2023 van €297.000 die voortvloeien uit de financiële documenten van de GGD IJsselland, te dekken uit de algemene middelen en hierop de begroting aan te passen
2. De verhoging van de inwonersbijdrage vanaf het jaar 2024 van structureel €373.000 die voortvloeien uit de financiële documenten van de GGD IJsselland, te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing mee te nemen bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2024
3. Het College van Burgemeester en Wethouders te verzoeken een zienswijze in te dienen op het proces, te weten het tijdig indienen van de begrotingsstukken, en niet op de inhoud, van de begrotingswijziging 2023 en de Programmabegroting 2024 van de GGD IJsselland

Kern raadsvoorstel

De raad is gevraagd vóór 12 juli 2023 een eventuele zienswijze m.b.t. de begrotingswijziging 2023 en programmabegroting 2024 in te dienen bij het Dagelijks Bestuur van GGD IJsselland.

In de financiële documenten van de GGD IJsselland wordt een forse verhoging van de gemeentelijke bijdrage gevraagd. Dit past niet binnen de gemeentelijke begroting voor 2023. Aan de raad wordt daarom gevraagd om de budgetten te verhogen. Omdat de verhoging voornamelijk betrekking heeft op autonome ontwikkelingen, wordt aan de raad geadviseerd om geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2023 en de programmabegroting 2024. Wel wordt de raad geadviseerd om op het proces van de programmabegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 een zienswijze in te dienen.

Beoogd resultaat

Vaststelling van de begrotingswijziging volgende uit de Bestuursrapportage voorjaar 2023 en de Programmabegroting 2024 van GGD IJsselland.

Kader

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Gemeenschappelijke Regeling GGD IJsselland

Argumenten ten behoeve van de raad

Bestuursrapportage voorjaar 2023, inclusief begrotingswijziging 2023/1:

In de begrotingswijziging 2023/1 is de loon- en prijsindexering verwerkt. Deze autonome ontwikkelingen zijn van een dusdanige omvang dat niet valt te ontkomen aan het verhogen van de gemeentelijke bijdrage. Dat is eveneens de reden dat een begrotingswijziging bij de voorjaarsberap nodig is. In 2023 is de nieuwe CAO afgesloten. De in de CAO afgesproken loonontwikkeling komt uit op een gemiddelde indexatie van 9,73%, terwijl in de programmabegroting 2023 rekening was gehouden met 2% loonindexatie. Dit betekent dat een extra indexatie van 7,73% nodig is op het loongedeelte.

Daarnaast moet ook de prijsindex worden bijgesteld. De werkelijke index over 2022 komt uit op 4,1% en de verwachte prijsindex 2023 op 5,9%, terwijl voor beide jaren rekening was gehouden met een prijsindex van 1,5%. Dit betekent dat een extra indexatie van 7% nodig op het prijs gedeelte.

De loon- en prijsontwikkelingen over 2022 en 2023 betekenen een verhoging van de gemeentelijke bijdragen van €1.641.000, voor het Deventer aandeel is dit €297.000 in 2023.

Programmabegroting 2024

De begroting omvat het geheel van ambities, concrete taken en financiën van de GGD. De begroting is gebaseerd op de volgende documenten:

- Kadernota 2024 : het inhoudelijke en financiële kader, op 9 maart door het algemeen bestuur vastgesteld.
- Programmabegroting 2023, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in juni 2022.
- Bestuursrapportage voorjaar 2023 inclusief begrotingswijziging, vastgesteld door het algemeen bestuur op 17 mei 2023.

In de kadernota 2024 beschrijft de GGD hoe samen met de 11 gemeenten en diverse partners vanuit onder andere zorg en welzijn, verder wordt gewerkt aan de thema's: gezonde sociale basis, gezond en kansrijk opgroeien, mentale gezondheid, gezonde leefomgeving en gezond ouder worden. Hierbij wordt aangesloten op de actuele ontwikkelingen. De GGD heeft in haar kadernota 2024 een financiële vertaling gemaakt van de wijze waarop gewerkt wordt aan de thema's en de ontwikkelingen. Een aantal ontwikkelingen heeft forse financiële consequenties zoals de invoering van het nieuwe functiegebouw per 1 januari 2023 en ontwikkelingen in wetgeving. Deventer heeft deze ontwikkelingen meegenomen in de kaderbrief (met een financiële impact van €163.000 in 2024 en €198.000 vanaf 2025). In de programmabegroting 2024 van de GGD zijn deze ontwikkelingen niet volledig doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. De structurele verhoging wordt daardoor €53.000 lager.

Daartegenover staat dat de loon- en prijsontwikkeling uit de begrotingswijziging 2023 structureel doorwerkt (€297.000) en dat ook in 2024 rekening moet worden gehouden met loon- en prijsontwikkelingen van respectievelijk 3,9% en 2,4%. Voor Deventer betekent dit een structurele verhoging van €129.000.

De bovenstaande ontwikkelingen betekenen in totaal een structurele verhoging van de inwonersbijdrage van €373.000, bovenop hetgeen bij de kaderbrief is geraamd.

De verhoging van de inwonersbijdrage is voornamelijk het gevolg van autonome ontwikkelingen, te weten de loon- en prijsontwikkelingen, de invoering van het functiegebouw per 1 januari 2023, de wettelijke eisen rondom informatiebeveiliging en het Elektronisch Voorschriftsysteem. De versterking van de informatievoorziening bevat keuzes, maar vloeit wel voort uit de leidende principes in de nieuwe bestuursagenda om de regionale kennisorganisatie van de publieke gezondheid te zijn. Aangezien de informatievoorziening maar een klein deel van de totale verhoging bedraagt (Deventer aandeel is €35.000), adviseren we de raad om geen zienswijze in te dienen op de inhoud van de begroting.

Wel is - net als bij de programmabegroting 2023- sprake van een erg late

aanlevering met last minute correcties, waardoor te weinig tijd was voor een goede ambtelijke en bestuurlijke afstemming. De late aanlevering leidt bovendien tot het niet kunnen voldoen aan de zienswijze termijn van 12 weken voor de begrotingswijziging 2023. We adviseren de raad daarom op het proces van de programmabegroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 een zienswijze in te dienen.

Betrokken partijen en participatie

GGD IJsselland en de 11 gemeenten in de regio IJsselland

Financiële consequenties

Jaarstukken 2022: het negatieve resultaat wordt opgevangen binnen het eigen vermogen van de GGD. Dit heeft geen financiële consequenties voor de gemeente Deventer.

Bestuursrapportage voorjaar 2023: de loon- en prijsontwikkelingen over 2022 en 2023 leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage voor Deventer van €297.000 voor het jaar 2023. Conform de begrotingsregels (3.2.12. en 3.2.16) beschouwen we de door de GR berekende prijs- en loonindex als autonome ontwikkelingen, waarbij dekking plaats vindt uit de algemene middelen. Voorgesteld wordt om de verhoging van €297.000 in 2023 (eenmalig) als afzonderlijke wijziging in de begroting 2023 te verwerken.

Programmabegroting 2024:

De begrotingswijziging 2023 werkt structureel door in de begroting 2024 voor in totaal €297.000. Daarbovenop komt de loon- en prijsontwikkeling over 2024 van €129.000. De overige ontwikkelingen zoals zoals opgenomen in de kadernota zijn niet volledig doorberekend in de programmabegroting. Ten opzichte van de kaderbrief is dit een voordeel van €53.000. Voorgesteld wordt om het totaal van de verhoging van €373.000 vanaf 2024 conform de begrotingsregels structureel te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing te verwerken bij het opstellen van de primaire begroting 2024.

Betrokkenheid raad

De gemeenteraden van de 11 gemeenten aangesloten bij GGD IJsselland zijn gevraagd een eventuele zienswijze in te dienen bij het Dagelijks Bestuur van de GGD IJsselland.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



M.A. Kossen



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp : GGD Begroting 2024 en begrotingswijziging 2023
Voorstelnummer : 2023-437
Raadstafel d.d. :
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 23-05-2023, nummer 2023-437

BESLUIT

1. De verhoging van de inwonersbijdrage voor het jaar 2023 van €297.000 die voortvloeien uit de financiële documenten van de GGD IJsselland, te dekken uit de algemene middelen en hierop de begroting aan te passen
2. De verhoging van de inwonersbijdrage vanaf het jaar 2024 van structureel €373.000 die voortvloeien uit de financiële documenten van de GGD IJsselland, te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing mee te nemen bij het opstellen van de gemeentelijke begroting 2024
3. Het College van Burgemeester en Wethouders te verzoeken een zienswijze in te dienen op het proces, te weten het tijdig indienen van de begrotingsstukken, en niet op de inhoud, van de begrotingswijziging 2023 en de Programmabegroting 2024 van de GGD IJsselland

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König



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

Datum: 28 april 2023
Kenmerknummer: G23.000350 / J.Homburg
Telefoon: 06 23453778
Onderwerp: Jaarstukken 2022

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 2022.

Met de jaarstukken sluit GGD IJsselland een jaar af, dat zowel inhoudelijk als financieel veel dynamiek heeft meegebracht. Als organisatie, die staat voor de publieke gezondheidszorg in IJsselland, reageren we in de eerste plaats adequaat op ontwikkelingen en bedreigingen van de gezondheid. Tegelijkertijd werken we pro-actief aan het versterken van gezondheid en daarnaast bouwen we aan een stevige organisatie die ook in de toekomst in staat is om de publieke gezondheidszorg in IJsselland te borgen. Net als veel andere publieke organisaties hebben we te maken gehad met belangrijke nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden.

Naast de jaarstukken ontvangt u in het voorjaar nog twee documenten die GGD IJsselland, als onderdeel van de planning en control cyclus, oplevert. Dit betreft de Bestuursrapportage voorjaar 2023 inclusief de eerste begrotingswijziging 2023 en de Programmabegroting 2024. In onderstaand overzicht is weergegeven welk besluitvormingsproces de verschillende documenten doorlopen en waarvoor en wanneer u het document ontvangt.

Document	Jaarstukken 2022	Bestuursrapportage voorjaar 2023	Programmabegroting 2024
Gremium		Begrotingswijziging	
Dagelijks bestuur	20 april 2023	20 april 2023	20 april 2023
Ambtelijk overleg	24 april 2023	24 april 2023	24 april 2023
Algemeen bestuur		17 mei 2023	
Gemeenteraad	< 30 april 2023 ter informatie	17 mei 2023 voor zienswijze	< 30 april 2023 voor zienswijze
Dagelijks bestuur	25 mei 2023	12 juli 2023	12 juli 2023
Algemeen bestuur	29 juni 2023	20 juli 2023	20 juli 2023

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Leeswijzer Jaarstukken 2022

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.

Jaarstukken 2022

Procedure

Graag bieden wij u hierbij ter informatie de Jaarstukken 2022 (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 26 juni 2023. 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 VWS.

Resultaat 2022

De bestrijding van COVID heeft het afgelopen jaar wederom veel aandacht gevraagd en daarnaast dienden zich ook nieuwe uitbraken en bedreigingen aan: de Monkeypox vormde een nieuwe uitbraak van een infectieziekte, die in een relatief korte periode intensieve aandacht vroeg; de crisis in Oekraïne en de vluchtelingenstroom die daaruit voortkwam vroeg ook aandacht van de GGD. Ook werkten we dit jaar aan een aantal grote landelijk geïnitieerde ontwikkelopgaven, zoals het komen tot een gezamenlijke organisatie van de forensische geneeskunde congruent aan de politieregio en de doordecentralisatie van Beschermd wonen als onderdeel van Centrale Toegang. Dit alles naast het volbrengen van alle reguliere en aanvullende taken

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

In 2022 was de exploitatie dan ook in 'beweging' met een toename van € 43 miljoen ten opzichte van de primitieve begroting. Ten opzichte van de primitieve begroting steeg de begroting van GGD IJsselland van ruim € 28 miljoen naar € 72,5 miljoen. Dit komt voor het overgrote deel door extra kosten en baten als gevolg van COVID-19. Ondanks dit veelbewogen jaar met veel extra werk voor de GGD, sluiten we het jaar af met een afwijking van maar 2,85 % ten opzichte van de primitieve begroting. Het nadelig resultaat is in lijn met de bij Bestuursrapportage najaar 2022 afgegeven prognose en sluit aan op het financieel beeld zoals geschetst in de Ontwikkelingsbrief 2022 en als volgt kan worden samengevat.

Na een substantiële structurele vermindering van de algemene bijdrage gemeenten in 2020 heeft de GGD geen ruimte meer om extra structurele uitgaven als gevolg van autonome ontwikkelingen of bestuurlijk noodzakelijk geachte investeringen te dekken. Dit in een tijd waarin het noodzakelijk is om te investeren in de versterking van de organisatie, zodat in te spelen valt op alle ontwikkelingen gericht op herstel en versterking van de publieke gezondheid en om voorbereid te zijn op volgende crisissen.

In de jaarrekening 2022 is een nadelig resultaat van € 811.238 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (nadelig) € 169.238. Het negatieve resultaat voor 2022 is op hoofdlijnen het gevolg van:

- een krappe arbeidsmarkt en een toenemend ziekteverzuim; dat leidt tot hogere personeelslasten vanwege tijdelijk vervangen van medewerkers (ziekteverzuim en verloop);
- hogere personeelslasten vanwege noodzakelijke inzet op plekken waarvoor het algemeen bestuur, vanaf begroting 2023, structureel de financiële middelen heeft toegekend. Het gaat hierbij om formatie voor onder andere informatiebeveiliging en privacy met het oog op het zoveel als mogelijk voorkomen van risico's op bijvoorbeeld datalekken;
- hogere energielasten;
- verminderde omzet bij Reizigersadvisering, die niet meer gecompenseerd wordt via de meerkostenregeling van het Rijk;
- hogere onderhoudskosten locaties.

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.

Financiële gevolgen

Ondanks de grote impact van COVID-19 op onze organisatie sluiten we 2022 af met negatief resultaat dat door de organisatie zelf opgevangen kan worden. Het negatieve saldo kan volledig gedekt worden uit de reserves. Het dagelijks bestuur doet het algemeen bestuur een voorstel om het nadelig resultaat te dekken uit reserves waardoor verhoging van de algemene bijdrage gemeenten niet aan de orde is. Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur van GGD IJsselland om over onttrekkingen uit de reserves te beslissen.

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

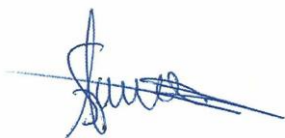
Status accountantscontrole en controleverklaring

De procedure met betrekking tot het verstrekken van de controleverklaring is dat deze wordt afgegeven op een door het dagelijks bestuur vastgestelde rapportage en zodra de accountant de controle heeft afgerond. De afronding van een belangrijk deel de controle vindt in de komende periode plaats. Het dagelijks bestuur heeft de voorlopige jaarstukken op 20 april 2023 vastgesteld. Wij verwachten in juni de getekende controleverklaring van onze accountant te ontvangen. De controleverklaring wordt u dan, met de definitieve jaarrekening, verstrekt.

Tot slot

Ook dit jaar zijn de gemeentelijke kerngegevens 2022 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 Jeroen Homburg (06-23453778 / j.homburg@ggdijsselland.nl).

Met vriendelijke groet,
Namens het dagelijks bestuur,



Astrid Schulting, directeur Publieke Gezondheid

Bijlage:

* jaarstukken 2022

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

JAAARSTUKKEN 2022

Jaarverslag en jaarrekening

GGD IJsselland, april 2023

(G23.000349)

Conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) stuurt het dagelijks bestuur vóór 30 april de voorlopige jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. In feite krijgen de gemeenteraden de jaarstukken ter informatie toegestuurd. Het jaar is tenslotte ten einde en aan de uitvoering en uitgaven in dat jaar is niets meer te veranderen. De gemeenten kunnen hun vertegenwoordiger in het algemeen bestuur punten meegeven voor de bespreking in de vergadering van het algemeen bestuur op 16 juni 2022.

Conform artikel 34 lid 4 van de Wgr stuurt het dagelijks bestuur de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 1 september aan Gedeputeerde Staten.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Voorwoord.....	4
Jaarrekening in één oogopslag	6
1. Inleiding	9
1.1 Toelichting op de jaarstukken	9
DEEL A: JAARVERSLAG 2022	10
2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland	10
2.1 Agenda publieke gezondheid	10
2.2 Middelen.....	10
2.3 Extra taken	11
2.4 Cao SGO	11
2.5 Samenstelling van het bestuur	12
3. Activiteiten GGD IJsselland 2022	14
3.1 Inleiding	14
3.2 Programma Gezondheid	14
3.3 Programma Service en Samenwerking	19
3.4 COVID-19.....	20
4. Medewerkers (sociaal jaarverslag)	22
4.1 Opleiden en ontwikkelen	22
4.2 Personeel in cijfers	23
4.3 Arbeidsomstandigheden	24
5. Kwaliteit.....	25
5.1 Klachten	26
6. Specifieke paragrafen.....	29
6.1 Algemeen	29
6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	29
6.3 Financiële kengetallen.....	30
6.4 Onderhoud kapitaalgoederen	30
6.5 Bedrijfsvoering	31
6.6 Verbonden partijen	32
6.7 Financiering.....	32
6.8 Openbaarheid	35

Deel B: Jaarrekening 2022	36
6.9 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen	38
6.10 Toelichting op de balans.....	39
7. Overzicht van baten en lasten	48
7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland	48
7.2 Financiële toelichting per programma	52
7.3 Overhead en overige lasten en baten	52
Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening	54
Bijlage 1: Baten en lasten per taak	54
Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA)	55
Overige bijlagen	56
Bijlage 3: Overzicht gemeentelijke bijdragen	56
Bijlage 4: Verantwoording meerkosten COVID-19	57
Bijlage 5: Format verantwoording	58
Bijlage 6: Overzicht projecten	59
Bijlage 7: Controleverklaring	60

Voorwoord

Met de jaarstukken 2022 sluit GGD IJsselland een jaar af, dat zowel inhoudelijk als financieel veel dynamiek heeft meegebracht. Als organisatie, die staat voor de publieke gezondheidszorg in IJsselland, reageren we in de eerste plaats adequaat op ontwikkelingen en bedreigingen van de gezondheid. Tegelijkertijd werken we pro-actief aan het versterken van gezondheid en daarnaast bouwen we aan een stevige organisatie die ook in de toekomst in staat is om de publieke gezondheidszorg in IJsselland te borgen. Net als veel andere publieke organisaties hebben we te maken gehad met belangrijke nieuwe ontwikkelingen en onzekerheden.

In deze jaarstukken zien we deze ontwikkelingen allereerst vertaald in het financieel resultaat. Ten opzichte van de primitieve begroting steeg de begroting van GGD IJsselland van ruim € 28 miljoen naar € 72,5 miljoen. Dit voornamelijk als gevolg van een aantal extra taken, waaronder die voor COVID-19. Het resultaat van € 811.000 nadelig is in lijn met de bij Bestuursrapportage najaar 2022 afgegeven prognose en sluit aan op het financieel beeld zoals geschetst in de Ontwikkelingsbrief 2022. Met de structurele verlaging van de algemene inwonerbijdrage van per 2020 is er nagenoeg geen ruimte binnen de begroting om onvoorziene kosten op te vangen. Naast de toename van personeelslasten, als gevolg van de noodzakelijke investering in de basis van de organisatie die structureel gedekt is in de begroting 2023, zorgden verschillende ontwikkelingen voor incidentele kosten, die bij het opstellen van de begroting niet waren voorzien.

Ook inhoudelijk laten deze ontwikkelingen zich zien: we hebben in toenemende mate te maken met een krappe arbeidsmarkt en een toenemend ziekteverzuim. Bovendien hebben we in 2022 gewerkt aan nieuwe opgaven zoals de versterking van infectieziektenbestrijding en de nieuwe opgaven voor gemeenten die voorkomen uit het Integraal zorgakkoord dat in september 2022 is gesloten.

De bestuurlijke agenda 'Beweging vanuit eigen regie' is in 2022 afgerond. Met het nieuwe aangetreden bestuur is gewerkt aan de voortzetting van deze agenda voor de jaren 2023-2027. De nieuwe bestuurlijke agenda wordt in het voorjaar van 2023 vastgesteld.

De bestrijding van COVID heeft het afgelopen jaar wederom veel aandacht gevraagd en daarnaast dienden zich ook nieuwe uitbraken en bedreigingen aan: de Monkeypox vormde een nieuwe uitbraak van een infectieziekte, die in een relatief korte periode intensieve aandacht vroeg; de crisis in Oekraïne en de vluchtelingenstroom die daaruit voortkwam vroeg ook aandacht van de GGD. In nauwe samenwerking met gemeenten en Veiligheidsregio IJsselland hebben we gewerkt aan het beperken van gezondheidsrisico's bij de opvang in de regio en werken we er hard aan om kinderen toe te leiden naar onze Jeugdgezondheidszorg.

Daarnaast werkten we dit jaar aan een aantal grote landelijk geïnitieerde ontwikkelopgaven, zoals het komen tot een gezamenlijke organisatie van de forensische geneeskunde congruent aan de politieregio en de doordecentralisatie van Beschermd wonen als onderdeel van Centrale Toegang.

Dit alles vraagt om een groot organisatorisch vermogen en wendbaarheid van de GGD. Al meer dan twee jaar wordt 'alles van onszelf gevraagd' door de combinatie van het bestrijden van crisissen met het uitvoeren van alle andere taken. Dit trekt ook zijn wissel op onze organisatie, te meer vanwege de huidige

krappe arbeidsmarkt. We zagen in 2022 een hoger verloop van medewerkers en tegelijk merken we dat specialistische medewerkers moeilijk vervangbaar zijn. Dat zorgt weer voor meer werkdruk, soms ook meer langdurig ziekteverzuim en heeft een toename van externe inhuur tot gevolg.

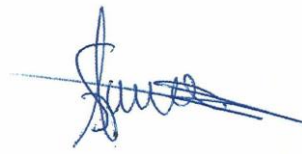
De opgave hebben om te komen tot verdere versterking van de publieke gezondheid vraagt een GGD die in staat is om voldoende kwalitatief goed personeel aan zich te binden. Daarnaast moeten we anticiperen op nieuwe risico's, dit vroeg om investeringen op enkele cruciale plekken, zoals rond informatiebeveiliging en privacy.

Ook in 2022 hebben we laten zien dat juist in een dynamische samenleving die op veel punten onder druk staat, preventie, gezondheidsbevordering en gezondheidsbestrijding van essentieel belang zijn. Onze missie is en blijft: GGD IJsselland: voor een gezonde samenleving!

Namens het dagelijks bestuur,



Michiel van Willigen
voorzitter



Astrid Schulting
secretaris

Jaarrekening in één oogopslag

De jaarrekening van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten in 2022. Het gaat om:

- 1 Producten die worden gefinancierd uit de algemene gemeentelijke bijdrage;
- 2 Dienstverlening die uit Rijksbijdragen wordt gefinancierd;
- 3 Dienstverlening die met afzonderlijke gemeenten is overeengekomen;
- 4 Inkomsten en uitgaven voor diensten die door derden worden betaald (via een klanttarief voor burgers of andere partijen zoals Ministerie van VWS voor bijvoorbeeld COVID-19).

De totale inkomsten 2022 bedragen afgerond € 71,7 miljoen, daar tegenover staat € 72,5 miljoen aan uitgaven.

Inkomsten (x € 1.000)	
Algemene gemeentelijke bijdrage	20.451
Rijksbijdrage	1.452
Inkomsten uit DVO	3.646
Inkomsten uit projecten	2.879
Covid	39.120
Inkomsten d.m.v. klanttarief	2.741
Overige	1.450
Totaal	71.738

Uitgaven (x 1.000 inclusief overhead)	
Programma Gezondheid	26.348
Covid	39.120
Programma Service en Samenwerking	191
Overige uitgaven	6.892
Totaal	72.550

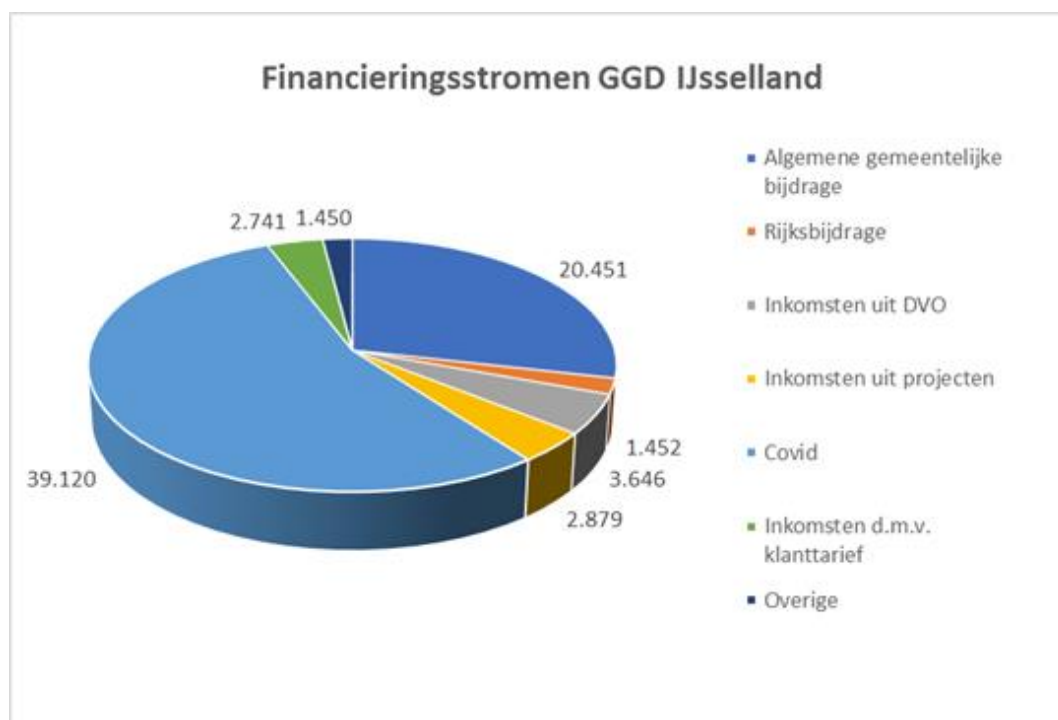
Het resultaat bedraagt € 811.238 negatief. Dit resultaat wordt in de jaarrekening nader toegelicht.

Wat betaalde mijn gemeente voor de basistaken?

Met ingang van 1 juli 2022 zijn wij conform de wetgeving het prenataal huisbezoek als basistaak uit gaan voeren. Hiervoor hebben de gemeenten via het gemeentefonds middelen ontvangen. Voor het verkrijgen van deze middelen, zodat we deze taak uit konden voeren, hebben we de gemeenten een afzonderlijke factuur ter hoogte van de uitkering op basis van implementatie per 1 juli 2022, gestuurd. Het bedrag per gemeente is meegenomen in onderstaande tabel. De bijdrage per gemeente is gespecificeerd weergegeven in bijlage 3.

Gemeente	Totaal gemeentelijke bijdrage 2022 (x € 1.000,-)
Dalfsen	1.092
Deventer	3.710
Hardenberg	2.369
Kampen	2.223
Olst-Wijhe	661
Ommen	703
Raalte	1.335
Staphorst	760
Steenwijkerland	1.608
Zwartewaterland	989
Zwolle	5.001
Totaal	20.451*

*exclusief voorschot inspectie kinderopvang



Beleidsindicatoren

De gegevens uit de programmarekening 2022 zijn vertaald in de volgende BBV- beleidsindicatoren, uitgaande van de gegevens inclusief de COVID-19 organisatie.

Naam indicator	Eenheid	Resultaat
Formatie ¹	FTE per 1.000 inwoners	0,49 FTE per 1000 inwoners
Formatie ²	FTE per 1.000 inwoners	0,75 FTE per 1000 inwoners
Apparaatskosten ³	Kosten per inwoner	€ 53 / per inwoner
Externe inhuur ⁴	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	57%
Overhead ⁵	% van totale lasten	15%

Toelichting:

- 1: Dit betreft de begrote formatie in fte voor het begrotingsjaar 2022 op peildatum 1 januari.
- 2: Dit betreft de werkelijke formatie (ultimo 2022) in fte. De bezetting is hoger door uitbereiding van taken (aanvullende diensten en projecten die niet in de begroting waren geraamd).
- 3: Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie.
- 4: Onder externe inhuur wordt verstaan de begrote kosten voor het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.
- 5: Overheadkosten: dit betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces conform de definitie van het BBV.

Toelichting op de jaarrekening (financieel resultaat 2022)

In de Bestuursrapportage najaar 2022 was de prognose een nadelig resultaat van € 642.000. De programmabegroting 2022 is hierop gewijzigd, zie onderstaande toelichting. In de jaarrekening 2022 is een nadelig resultaat van € 811.238 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (nadelig) € 169.238. Deze afwijking komt met name voort uit hogere lasten overhead. 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.

Gewijzigde programmabegroting 2022

De programmabegroting van GGD IJsselland 2022 is in juni 2021 door het algemeen bestuur vastgesteld, nadat deze aan de gemeenteraden van deelnemende gemeenten was voorgelegd. In 2022 heeft één begrotingswijziging plaatsgevonden. Hierbij heeft COVID-19 een grote invloed. In onderstaande tabel is dit samengevat weergegeven.

Ontwikkeling programmabegroting 2022 inclusief mutaties in de reserves (Bedragen x € 1.000)

Lasten:

Inhoud	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Programma			
Gezondheid	22.558	2.142	24.700
Covid	0	41.000	41.000
Service en Samenwerking	185	51	236
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	5.684	488	6.172
Totaal	28.427	43.681	72.108

Baten:

Inhoud	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Gemeentelijke bijdrage	20.158	71	20.229
Rijksbijdragen	1.119	41.350	42.469
Overige inkomsten	7.150	1.593	8.743
Mutatie reserve	0	25	25
Totaal	28.427	43.039	71.466
Totaal begroting	0	-642	-642

1. Inleiding

De publieke gezondheidszorg is vastgelegd in de [Wet publieke gezondheid](#) (Wpg) en wordt hierin omschreven als “de gezondheidsbeschermende en gezondheidsbevorderende maatregelen voor de bevolking of specifieke groepen daaruit, waaronder begrepen het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten.” Gemeenten zijn op basis van deze wet verantwoordelijk voor de uitvoering van deze taken voor publieke gezondheidszorg door een gemeentelijke gezondheidsdienst (GGD). GGD IJsselland wil het gezicht zijn van de publieke gezondheid in de samenleving. We zetten onze expertise in en delen deze in de samenwerking met andere partijen. Alle inwoners in onze regio zijn op een eigen manier bezig met gezondheid. Daar sluiten wij bij aan met als uitgangspunt zoveel mogelijk regie bij de inwoner. We spelen snel en flexibel in op vragen en ontwikkelingen in de samenleving en gaan daarbij actief op zoek naar kansen.



In de [gemeentelijke kerngegevens](#) geven we een kort overzicht van de inwoneraantallen, de financiering, het personeelsbestand en de dienstverlening van GGD IJsselland.

1.1 Toelichting op de jaarstukken

Het dagelijks bestuur legt met de jaarstukken zowel inhoudelijk als financieel verantwoording af over het realiseren van de voor 2022 afgesproken prestaties. Het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022 vormen samen de integrale Jaarstukken 2022 GGD IJsselland.

Met het jaarverslag en de jaarrekening 2022 sluiten we de planning en control cyclus 2022 af. In het jaarverslag blikken we dan ook terug op de ontwikkelingen en activiteiten zoals beschreven in één van de vier voorgaande stukken uit de P&C-cyclus 2022.

De Jaarstukken 2022 van GGD IJsselland bestaan uit twee delen:



- Deel A: het jaarverslag 2022
2. Algemene ontwikkelingen 2022
 3. Activiteiten 2022
 4. Sociaal jaarverslag
 5. Kwaliteit
 6. Specifieke BBV gegevens

- Deel B: de jaarrekening 2022
7. Balans
 8. Baten en lasten

De bijlagen 1 Baten en lasten per taak en 2 Single Information Single Audit (SISA) horen bij de financiële verantwoording en zijn verplichte bijlagen voor de jaarrekening.

DEEL A: JAARVERSLAG 2022

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland

2.1 Agenda publieke gezondheid

In 2019 hebben de elf gemeenten in IJsselland de strategische agenda 'Beweging vanuit eigen regie' vastgesteld. Met de agenda werken gemeenten met de GGD aan versterking van preventie en publieke gezondheid. Dit doen we samen met veel verschillende lokale en regionale partijen aan de hand van vijf inhoudelijke programmalijnen. In oktober 2021 is het Activiteitenprogramma 2021-2022, waarin activiteiten zijn verbonden aan beoogde doelen, bestuurlijk vastgesteld. Naast de twee overkoepelende thema's Positieve gezondheid en Gezondheidsachterstanden is geïnvesteerd in de ondersteuning van lokaal beleid in gemeenten en versterking van de samenwerking in de regio. Tegelijkertijd is in 2022 (bij de afronding van de bestuursperiode) de opbrengst van de bestuursagenda in kaart gebracht in een rapportage 'Bewogen vanuit eigen regie'. Op basis van deze opbrengst heeft het bestuur aangegeven verder te willen werken aan de inhoudelijke thema's. Daarop zijn voorbereidingen getroffen voor een nieuwe bestuursagenda Publieke gezondheid, vast te stellen door het algemeen bestuur in het voorjaar van 2023.

1 Versterken publieke gezondheidszorg in IJsselland



2.2 Middelen

Anders dan gehoopt en verwacht zijn vanuit het Rijk voor 2022 geen extra middelen beschikbaar gekomen voor het versterken van de publieke gezondheid en het samenwerken aan weerbare en gezonde inwoners. Dit is teleurstellend om dat de verwachting en hoop was dat juist door de inzichten van de COVID 19 crisis gezondheid en preventie hoger op de agenda zou komen en zou leiden tot extra structurele financiering. Hiervoor zijn ook door de 25 GGD-en in 2021 position papers ingediend en voor extra geld voor de jeugdgezondheidszorg en de versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid zijn respectievelijk een adviesnota en beleidsagenda ingediend bij het Ministerie van VWS.

Vanaf het jaar 2023 is in de begroting een bedrag van € 332.000 opgenomen om een aantal noodzakelijke versterkingen in de organisatie van GGD IJsselland structureel mogelijk te maken. Omdat deze versterkingen ook in 2022 al nodig waren om zo veel als mogelijk risico's te voorkomen en om medewerkers met de juiste expertise op het gebied van onder andere informatiebeveiliging en privacy te behouden, hebben we dit jaar hiervoor al kosten gemaakt. Deze kosten maken onderdeel van het negatieve resultaat voor 2022. Voor een deel kunnen deze kosten gedekt worden uit het gereserveerde restant bedrag van jaarrekeningsaldo 2020 ter hoogte van € 126.000. Aan het bestuur stellen we dan ook voor om het gereserveerde bedrag te gebruiken om het nadelig resultaat 2022 te dekken.

2.3 Extra taken

Naast de opdracht van de minister van VWS om de COVID-19 pandemie te bestrijden, hebben we in 2022 nog een aantal extra opdrachten gekregen. Een nadere toelichting van COVID-19 is te vinden in paragraaf 3.4.

2.3.1 Opvang en zorg ontheemden Oekraïne

Vanwege de opvang van en zorg aan ontheemden Oekraïne hebben wij voor deze doelgroep verschillende reguliere taken zoals hygiënepreventie, infectieziektepreventie en – infectieziektebestrijding uitgevoerd. Voor onze inzet op dit deel van de taken zijn wij door het Rijk, op basis van de ministeriële regeling opvang ontheemden, financieel gecompenseerd. Dit door de kosten te declareren bij Veiligheidsregio IJsselland. Daarnaast hebben gemeenten voor het door jeugdgezondheidszorg laten uitvoeren van taken voor deze doelgroep een uitkering vanuit het gemeentefonds ontvangen. Voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenetaal huisbezoek aan ontheemden uit Oekraïne hebben wij, conform het besluit van het algemeen bestuur van 8 december 2022, gemeenten om de kosten te dekken een factuur gestuurd.

2.3.2 Monkeypox

In mei 2022 werd monkeypox bij mensen in Europa vastgesteld waarna dit pokkenvirus zich als snel verspreidde en ook in Nederland de kop op stak. De minister heeft vervolgens GGD'en de opdracht gegeven om de uitbraak te bestrijden en hierbij gebruik te maken van de corona infrastructuur en corona personeel. Om uitbreiding, van deze meldingsplichtige infectieziekte, te bestrijden hebben wij de taken opsporen/ testen, bron-en contactonderzoek en vaccineren uitgevoerd. Net als bij COVID-19 kunnen we een beroep doen op een meerkostenregeling. De door ons opgevoerde kosten voor deze meerkostenregeling zijn beperkt gebleven. Zie hiervoor bijlage 5. Dit vanwege de omvang van de uitbraak en omdat we efficiënt zijn omgegaan met de reeds voor covid beschikbare middelen.

2.3.3 Crisis asielopvang

Nederland werd in 2022 geconfronteerd met te weinig opvangplekken voor asielzoekers. Het kabinet nam daarom met de veiligheidsregio's en gemeenten crisismaatregelen. Onze extra inzet voor asielzoekers is van zeer beperkte omvang gebleven en konden we dan ook opvangen binnen de bestaande capaciteit van hierbij betrokken organisatieonderdelen.

2.4 Cao SGO

Op 27 januari 2022 bereikten werkgevers en vakbonden in de gemeentelijke sector een akkoord over de nieuwe cao Samenwerkende Gemeentelijk Organisaties (cao SGO). De afspraken over onder andere salaris, thuiswerkvergoeding, verlof, vitaliteit en ouderschapsverlof hebben betrekking op de jaren 2021 en 2022.

In de nieuwe cao is een salarisontwikkeling van 2,4% per 1 april 2022 afgesproken. De cao-afspraken passen binnen de begroting van GGD IJsselland.

Voorziening spaarverlof

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Spaarverlof	34.506	0
Totaal	34.506	0

Met ingang van 1 januari 2022 is het spaarverlof in de CAO vastgelegd. Conform de voorschriften van het BBV dient hiervoor een voorziening te worden getroffen.

2.5 Samenstelling van het bestuur

In juni 2022 is na de gemeenteraadsverkiezingen een nieuw algemeen bestuur gevormd. De nieuwe leden van het algemeen bestuur hebben uit hun midden een nieuw dagelijks bestuur gekozen. Om de verschillen te laten zien is zowel de oude als de nieuwe samenstelling van het dagelijks en het algemeen bestuur opgenomen. Begin 2021 was de samenstelling van het bestuur:

Dagelijks bestuur	Functie	Gemeente
Michiel van Willigen (voorzitter)	wethouder	Zwolle
Gerrit Knol	wethouder	Zwartewaterland
Gerrita Toeter-Aalderink	wethouder	Raalte
Algemeen bestuur	Functie	Gemeente
Michiel van Willigen	wethouder	Zwolle
Alwin Mussche	wethouder	Staphorst
Trijn Jongman-Smit	wethouder	Steenwijkerland
Jan Peter van der Sluis	wethouder	Kampen
Gerrita Toeter-Aalderink	wethouder	Raalte
Alwin te Rietstap	wethouder	Hardenberg
Gerrit Knol	wethouder	Zwartewaterland
Jan Uitslag	wethouder	Dalfsen
Ko Scheele	wethouder	Ommen
Ton Strien	burgemeester	Olst-Wijhe
Rob de Geest	wethouder	Deventer

Eind 2022 was de samenstelling van het bestuur:

Dagelijks bestuur	Functie	Gemeente
Michiel van Willigen (voorzitter)	wethouder	Zwolle
Alwin te Rietstap	wethouder	Hardenberg
Gerrita Toeter-Aalderink	wethouder	Raalte
Algemeen bestuur	Functie	Gemeente
Michiel van Willigen	wethouder	Zwolle
Alwin Mussche	wethouder	Staphorst
Trijn Jongman-Smit	wethouder	Steenwijkerland

Jan Peter van der Sluis	wethouder	Kampen
Gerrita Toeter-Aalderink	wethouder	Raalte
Alwin te Rietstap	wethouder	Hardenberg
Jan van der Poel	wethouder	Zwartewaterland
Jan Uitslag	wethouder	Dalfsen
Alice van den Nieuwboer	wethouder	Ommen
Judith Compagner	wethouder	Olst-Wijhe
Rob de Geest	wethouder	Deventer

3. Activiteiten GGD IJsselland 2022

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk beschrijven we hoe de activiteiten, die als specifiek aandachtspunt in de ontwikkelingsbrief of programmabegroting opgenomen waren, uit de P&C documenten van 2022 zijn uitgevoerd. Deze activiteiten zijn ingedeeld in een programma 'Gezondheid' en 'Service en Samenwerking'.

3.2 Programma Gezondheid

3.2.1 Jeugdgezondheidszorg

Jeugdgezondheidszorg is de publieke gezondheidszorg voor jeugd tussen 0 en 18 jaar. Doel is het bevorderen, beschermen en beveiligen van de gezondheid en de lichamelijke en geestelijke ontwikkeling van jeugdigen van 0-18 jaar, zowel individueel als op populatieniveau. Ook dit jaar hadden we vrijwel alle kinderen bij ons in beeld, bij het consultatiebureau, in de wijk, op scholen en in samenwerking met peutersvoorzieningen.

Productgroep	Activiteit	Aantallen	Aantallen
		2021	2022
Jeugdgezondheidszorg	Kinderen in beeld 0-18 jaar	109.181	110.717
	Extra contacten 0-18 jaar	56.601	50.755
	Aantal consultatiebureaus	28	28

In het afgelopen jaar hebben we samen met ouders en ketenpartners weer een belangrijke bijdrage aan de gezondheidswinst van jeugdigen geleverd. Dit door naast basis- ook aanvullende producten gericht op preventie, normaliseren, ontzorgen, demedicaliseren aan te bieden. En er is uitvoering gegeven aan de specifiek op jeugd gerichte programmalijn Jeugd en Kansrijke Start.

Specifieke ontwikkelingen

- Nadat het wetsvoorstel 'Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheidszorg' op 14 december 2021 was aangenomen door de Eerste Kamer, zijn we deze taak per 1 juli 2022 gaan uitvoeren. De uitkering per gemeente voor prenataal huisbezoek is gepubliceerd in de meicirculaire gemeentefonds 2021 gemeentefonds. De wijziging is voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en hebben we administratief verwerkt in de begrotingswijziging 2022-1. Met de gemeenten die in 2022 het prenataal huisbezoek als aanvullend product op het basispakket afnamen, is het tweede halfjaar 2022 verrekend.
- Met ingang van 1 januari 2022 zijn we, in het kader van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP), naast meisjes ook jongens gaan vaccineren tegen het Humaan Papillomavirus (HPV-virus). Dit doen we nu in de leeftijd van 10 jaar. In de septembercirculaire gemeentefonds 2021 is bekend gemaakt welke middelen hiervoor via het gemeentefonds beschikbaar komen. De hiervoor beschikbaar gekomen middelen zijn toegevoegd aan de al eerder overgehevelde middelen voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Het Rijk heeft ook besloten dat de jeugdgezondheidsorganisaties dienden te starten met een inhaalactie ten aanzien van de vaccinatie HPV-virus voor kinderen tot 18 jaar. Vanwege het incidentele karakter verloopt de financiering hiervoor via het RIVM. De wijzigingen zijn voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en hebben we administratief verwerkt in de begrotingswijziging 2022-1.
- Op de inkoopkalender voor 2022 stond het aanbesteden van het elektronisch kinddossier. Met instemming van het dagelijks bestuur is de overeenkomst met Topicus met 1 jaar verlengd.

3.2.2 Infectieziektebestrijding

Mensen beschermen zichzelf tegen ziekten maar vertrouwen er ook op dat de overheid hen beschermt als er risico's zijn op infectieziekten. Dat is een taak van de GGD. We brengen deze ziekten in beeld en voorkomen ze zo veel als mogelijk. Zo zijn er het afgelopen jaar 275 tuberculoseonderzoeken uitgevoerd en hebben meer dan 3500 inwoners gebruik gemaakt van een consult seksueel overdraagbare aandoeningen. Naast het bestrijden en beheersen van COVID-19 heeft infectieziektebestrijding zich ook beziggehouden met meer dan 300 meldingen van andere infectieziekten en zijn bijna 500 vragen telefonisch hierover afgehandeld.

Productgroep	Activiteit	Aantallen	Aantallen
		2021	2022
Seksuele gezondheid	Consulten seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	3.031	3.684
	Gevonden soa (vindpercentage)	29%	27%
Infectieziektebestrijding	Meldingen infectieziekten:	207	323
	Meldingen over locaties met infectieziekerisico voor publieke gezondheid:	128	222
	Telefonisch vragen over infectieziekten:	732	498
Tuberculose	Consulten arts en verpleegkundige	469	275
	Patiënten	18	14
	Patienten met tuberculose infectie	-	26
Reizigerszorg	Consulten	3.057	7.176

COVID-19 was nog steeds van invloed op het reisgedrag in 2022. Hoewel het aantal consulten ten opzichte van 2021 is verdubbeld, blijft het aantal achter bij die van voor COVID-19.

Specifieke ontwikkelingen

- In de Ontwikkelingenbrief 2022 was het onderwerp 'regeling aanvullende seksuele gezondheidszorg' benoemd als ontwikkeling met mogelijk financiële impact voor de begroting 2022. Doordat de minister besloten heeft de regeling voor het onderdeel aanvullende seksuele gezondheidszorg te verlengen tot 1 januari 2024, is er geen sprake van financiële impact op de begroting van dit jaar.
- In de loop van 2022 is de oorspronkelijke crisisorganisatie getransformeerd naar een duurzame COVID-organisatie binnen de GGD organisatie. Weliswaar is COVID-19 al een langere periode onder controle, maar ook nog steeds onder ons is. Daarom moeten we behoedzaam blijven en flexibel zijn om te kunnen anticiperen als de situatie verandert. De nieuwe COVID-organisatie is daarmee niet het einde, maar een doorstart, waarmee we er zijn voor de samenleving.

3.2.3 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners

Om de gezondheid en veiligheid van kwetsbare inwoners te versterken hebben we in 2022 weer de nodige taken op het terrein van de maatschappelijke zorg, openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ), forensische geneeskunde, en gezondheidszorg voor asielzoekers en statushouders uitgevoerd. Zo hebben we 585 lijkschouwingen verricht en meer dan 1000 arrestanten fysiek bezocht en voorzien van medische zorg.

Productgroep	Activiteit	Aantallen	Aantallen
		2021	2022
Forensische geneeskunde	Lijkschouwingen	487	585
	Letselrapportages	345	315
	Arrestantenzorg: medische zorg bij bezoek	1.182	1.048
	Arrestantenzorg: telefonisch zorgadvies	290	237

We boden beleidsmatige ondersteuning en het secretariaat ten behoeve van de producten van maatschappelijke zorg en OGGZ. Voor meer dan 90 inwoners, die hun woning en/of erf vervuilden door ziekte, onmacht, verzameldwang of andere redenen, organiseerden we adequate hulpverlening. We beoordeelden bijna 1.900 meldingen bij de Centrale Toegang. We boden 570 zorgwekkende zorgmijders en gezinnen waarover zorgen bestaan ten aanzien van minderjarige, thuiswonende kinderen en waarbij de ouders zich zorg mijdend opstellen, een vangnet. Met het doel de mensen toe dan wel terug te leiden naar de reguliere zorg. En 137 jongeren tussen de 15 en 25 jaar, die niet over een stabiele woon- of verblijfplaats beschikken, boden we trajectbegeleiding aan.

Productgroep	Activiteit	Aantallen	Aantallen
		2021	2022
Publieke gezondheid statushouders	Voorlichtingen aan statushouders in het kader van hun inburgeringstraject	14	30
Centrale toegang	Meldingen maatschappelijke opvang	365	385
	Meldingen beschermd wonen	1.371	1.458
	Toegekende aanvragen beschermd wonen	756	757
Maatschappelijke zorg	Meldingen team bemoeizorg	516	570
	Meldingen team zwerfjongeren	94	137
	Meldingen team vervuilde huishoudens	78	92
	Meldingen Wet verplichte GGZ	29	31

Specifieke ontwikkelingen

- De doordecentralisatie van Beschermd Wonen zou in 2022 plaats vinden, maar is uitgesteld tot 2023. Dat betekent dat niet in 2022 maar in 2023 alle gemeenten verantwoordelijk worden. Op dit moment loopt een traject waarin we samen met de acht gemeenten, die vallen onder de verantwoordelijkheid van centrumgemeente Zwolle, kijken hoe dit in de toekomst georganiseerd gaat worden. De invoering van een nieuw objectief verdeelmodel was ook voorzien voor 2023 maar is door de 'trage' kabinetsformatie met minimaal een jaar uitgesteld waardoor centrumgemeenten tot minimaal 2024 verantwoordelijk blijven voor beschermd wonen.
- Voor 2022 zijn de acht gemeenten opnieuw een dienstverleningsovereenkomst voor het uitvoeren van de taak Beschermd Wonen overeengekomen. Hiermee was in de begroting 2022 al rekening gehouden.
- In Kring Oost Nederland verband is in 2022 en nu nog door een werkgroep uitvoering gegeven aan het gezamenlijk routeplan om te komen tot een toekomstbestendige forensische geneeskunde waarin vijf GGD-en nauw samenwerken. Een deel van de projectkosten wordt gedekt uit een landelijke subsidie. De overige kosten worden vooralsnog geactiveerd met het oog op verrekening in de toekomstige tarieven. Mede door een personeelstekort is in 2022 al intensief samengewerkt met GGD Twente en was aanpassing van roosters nodig om de werkdruk te verlagen.

3.2.4 Onderzoek, beleid en preventie

GGD IJsselland verricht haar taken op het gebied van beleid en onderzoek voor en in opdracht van gemeenten. De uitvoering van deze taken worden deels bepaald door bepalingen in de Wet publieke gezondheid en het Besluit publieke gezondheid. Voor het realiseren van beleidsdoelstellingen is het maken van verbinding met gemeenten, regionale en lokale (keten)partners en doelgroepen) en het verzamelen en delen (van kennis, resultaten, epidemiologische gegevens) van groot belang.

We hebben in 2022 adviezen gegeven aan en over onder andere COVID-19, gezondheid, jeugd, leefomgeving, positieve gezondheid, wmo, ouderen, armoede, participatie en laaggeletterdheid. Het bevorderen en behouden van de gezondheid van de gehele bevolking in de regio, en specifiek van risicogroepen zoals jongeren, volwassenen met een lage sociaal economische status (SES) en ouderen, hebben invulling gegeven door het coördineren van of deel te nemen aan lokale- en regionale gezondheidsprogramma's en projecten.

De gezondheid van inwoners en de factoren die met deze gezondheid samenhangen, zoals leefstijl, zorg en fysieke en sociale omgeving, hebben we ook dit jaar weer onderzocht en in beeld gebracht. Zo hebben we uitvoering gegeven aan de gezondheidsmonitor (kinderen, jeugd, volwassenen en ouderen) en heeft kwantitatief en kwalitatief onderzoek naar de impact van COVID-19 op de samenleving plaats gevonden.

Ook hebben we bijna 200 adviezen gegeven over gezondheidsrisico's in relatie tot milieufactoren. Het gaat dan om adviezen over luchtkwaliteit en gezondheid. Daarnaast is het afgelopen veel tijd en aandacht uitgegaan naar onder andere het beantwoorden van vragen over straling en jodiumprofylaxe naar aanleiding van de Russische inval in Oekraïne, het publiceren van de Toolkit Gezonde Leefomgeving op de IJssellandscan, de deelname aan de ketensamenwerking Omgevingswet/DSO, en de vrijgave van adviezen 2016-2022 op het gebied van ruimtelijke ordening en gezondheid naar aanleiding van het Woo verzoek van NRC.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2021	Aantallen 2022
Milieu en Gezondheid		200	189
Psychosociale hulpverlening	Inzet	12	11

3.2.5 Toezicht houden

De GGD houdt toezicht op veel instellingen, zoals de verschillende vormen van kinderopvang en jeugdverblijven. Daarnaast zijn wij als GGD door de gemeenten aangewezen als toezichthouder op de kwaliteit van de voorziening die aanbieders aanbieden vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Het afgelopen jaar hebben we onder andere in het kader van de Wet op de Kinderopvang meer dan 1300 periodieke risico-gestuurde inspecties uitgevoerd.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2021	Aantallen 2022
Technische Hygiënezorg	Inspecties tatoeage- en piercingshops	27	38
	Inspecties seksinrichtingen	0	0
Toezicht WMO	Proactief toezicht	1	13
	Signaaltoezicht	10	23
	Calamiteitentoezicht	19	18

Toezicht Kinderopvang	Inspecties kinderdagverblijven	364	425
	Inspecties buitenschoolse opvang	351	385
	Inspecties gastouderbureaus	28	29
	Inspecties gastouders	416	462

3.2.6 Wat heeft het programma Gezondheid gekost?

(bedragen x € 1.000,-) + = Nadeel (N), - = Voordeel (V)

Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Totaal saldo van lasten	22.558	65.700	65.467	-233	V
Totaal saldo van baten	-22.558	-65.472	-65.282	190	N
Gerealiseerd resultaat	0	228	185	-43	V

Het programma Gezondheid sluit af met een nadelig saldo van € 185.000. Zowel de lasten als de baten zijn fors hoger vanwege COVID-19.

Hieronder worden de belangrijkste oorzaken nader toegelicht:

(bedragen x € 1.000,-)

+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)

Afwijking	Bedrag (* € 1000)	N/V
Forensische Geneeskunde heeft in 2022 meer opbrengsten gegenereerd vanwege inzet voor GGD Twente, verricht door forensisch artsen van GGD IJsselland. In 2022 is deze inzet op basis van een voorlopige inschatting verrekend, de definitieve afrekening vindt plaats in 2023.	28	N
Team Toezicht kinderopvang heeft in 2022 meer inspecties uitgevoerd dan begroot. Hierdoor ontstond een positief resultaat van 8K.	-8	V
In de gewijzigde begroting zijn kosten en opbrengsten in verband met COVID-19 opgenomen. Vanwege de grote onzekerheden in de ontwikkeling van de pandemie is toen zeer ruim begroot, waarbij alle begrote kosten worden gedekt door de Rijksbijdrage, te weten de meerkostenregeling. Per saldo wijkt het resultaat (zijnde nul) niet af van de gewijzigde begroting. Een nadere toelichting van COVID-19 is te vinden in paragraaf 3.4.	0	-
Seksuele Gezondheid sluit het jaar af met een positief resultaat van 34k, wat zal moeten worden terugbetaald aan de subsidieverstrekker, o.a. vanwege een beter contract voor de labkosten.	-34	V
Tot het jaar 2022 konden negatieve resultaten als gevolg van wegvallende inkomsten via de meerkosten corona bij het Ministerie van VWS worden gedeclareerd. Dit jaar kon dat niet meer. De spreekuren waren weer beter bezet, maar de omzet is nog niet op het oude niveau van voor COVID-19. Door de vaste (personeels)kosten sluit Reizigerszorg af met 99K nadelig.	99	N

Voor Publieke Gezondheid Asielzoekers is in de gewijzigde begroting 2022 een nadelig saldo van 7K opgevoerd en toegelicht. Door het gerichter en efficiënter plannen van de verpleegkundige en medische onderzoeken, met daarnaast een openstaande vacature is er een voordeel van 107k ontstaan.	-100	V
Milieu & Gezondheid sloot af met een nadelig saldo van 49K, dit was in de gewijzigde begroting 2022 reeds voorzien. Oorzaak ligt bij personeelsvervangings vanwege pensioen en ziekte van personeel.	3	N
De andere producten hebben per saldo kleine afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting. Deze worden niet nader worden toegelicht.	-31	V
Totaal	-43	V

3.3 Programma Service en Samenwerking

Het programma Service en Samenwerking is ondersteunend aan het programma Gezondheid. Het programma richt zich op de ondersteuning van het bestuur en management. Aan de volgende basisproducten binnen het programma is ook dit jaar weer uitvoering gegeven:

- Bestuursondersteuning
 - voorbereiding van bestuurlijk overleg: vergaderingen van het dagelijks bestuur en van het Overleg publieke gezondheid, inclusief ambtelijke voorbereiding;
 - invulling van de kaderstellende en controlerende rol van het algemeen bestuur;
 - uitvoering van de besluiten van het algemeen- en het dagelijks bestuur.
- Voorbereiding op rampen en crises
- Kwaliteit
- Communicatie

3.3.1 Wat heeft het programma gekost?

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i> + = Nadeel (N), - = Voordeel (V)					
Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Totaal saldo van lasten	185	236	191	-45	V
Gemeentelijke bijdrage	-185	-185	-185	0	V
Overige financiering	0	0	0	0	-
Totaal saldo van baten	-185	-185	-185	0	V
Saldo van baten en lasten	0	51	6	-45	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	-
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	0	51	6	-45	V

Het programma Service en Samenwerking sluit af met een voordelig saldo van € 45.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

3.4 COVID-19

Na de harde lockdown eind 2021, werden in 2022 de coronamaatregelen langzaam versoepeld. Ook testen bij de GGD en het Bron- en Contactonderzoek werden begin dit jaar tot een minimum afgeschaald. De basisadviezen – thuisblijven en testen bij klachten, regelmatig handen wassen en ventileren – blijven het hele jaar gehandhaafd. En vaccineren blijft van belang als bescherming tegen infecties en ziekenhuisopnames. In totaal worden door GGD IJsselland in 2022 ruim 400.000 coronaprikken gezet.

Testen:

In 2022 had GGD IJsselland 11 testlocaties, verspreid over 8 gemeenten. Begin februari wordt de labcapaciteit in IJsselland door het hoge aantal testaanvragen opgeschroefd naar 5.500 testen per dag. Eind februari is het aantal testen en diensten alweer met ruim 40% verminderd. Na het besluit van minister Kuipers dat een bevestigingstest bij de GGD niet meer nodig is, wordt zelftesten de nieuwe norm. Alleen bijzondere doelgroepen worden vanaf half april nog bij de GGD getest. Hiervoor blijven de locaties in Deventer, Hardenberg en Zwolle open, de overige locaties worden gesloten.

Bron- en contactonderzoek:

Een maand na het nieuwe testbeleid, wordt door minister Kuipers ook het Bron- en Contactonderzoek (BCO) afgeschaald. Alleen mensen die deel uitmaken van een steekproef of een specifieke doelgroep worden per 15 mei nog door de GGD gebeld. De vermindering van het aantal BCO-zaken heeft ook invloed op het aantal BCO'ers, dat na een aantal afschalingen in 2022 is gekrompen van 129 medewerkers per 1 januari naar 12 eind december.

Vaccineren:

In 2022 had GGD IJsselland in elke gemeente een vaste of tijdelijke dichtbij vaccinatie locatie. Inwoners die niet zelfstandig naar een locatie konden komen, worden door mobiele vaccinatieteams thuis of op locatie (o.a. zorginstellingen, AZC's, (nood)opvanglocaties en daklozenopvang) gevaccineerd. In maart kregen we er een nieuwe doelgroep bij: gevluchte Oekraïners.

De boostercampagne liep door in 2022. Door de nieuwe, zeer besmettelijke omikronvariant werd vanaf eind december 2021 zeven dagen per week in dubbele diensten gewerkt. Hierdoor bereikten we in week 1 de 'prikpiek' van ruim 87.000 prikken in één week. Het aantal liep daarna snel af, waardoor een deel van de net ingewerkte medewerkers weer werd afgeschaald. Eind februari krijgen 70-plussers, bewoners van verpleeghuizen en mensen met een ernstig verminderde weerstand een uitnodiging voor een 2^e booster. Een maand later mogen ook alle 60-plussers deze herhaalprik halen. Vooral op de dichtbij locaties is het hierdoor tot begin april erg druk. In september worden dezelfde groepen nogmaals opgeroepen voor een herhaalprik met een aangepast vaccin, dat zich zowel op de Wuhan- als de omikronvariant richt. Vanaf oktober mag iedereen vanaf 12 jaar een herhaalprik halen.

Kerngetallen:

- Aantal testafnames door GGD IJsselland: 318.674
- Aantal positieve testen bij GGD IJsselland: 177.694
- Aantal ziekenhuisopnames gemeenten GGD IJsselland: 1.073
- Aantal gezette vaccinaties door GGD IJsselland: 401.969
 - 11.141 basisvaccinaties (1^e, 2^e en evt. 3^e prikken) vs. 390.828 herhaalprikken (alle extra prikken na de basisserie)

- 340.417 op een vaste locatie vs. 53.467 op een dichtbij locatie vs. 8.085 door een mobiel vaccinatieteam
- Aantal medewerkers corona-organisatie per 1 januari 2022: 1.395
 - 129 BCO
 - 276 testen
 - 948 vaccineren
 - 42 backoffice
- Aantal medewerkers corona-organisatie per 31 december 2022: 199
 - 12 BCO
 - 146 testen & vaccineren (samengevoegd tot één team)
 - 41 backoffice

4. Medewerkers (sociaal jaarverslag)

4.1 Opleiden en ontwikkelen

De interne GGD Academy, geeft uitvoering aan de visie op leren en ontwikkelen:

GGD IJsselland is een lerende organisatie. Om kennisorganisatie publieke gezondheid te blijven, is het bijhouden van professionele kennis in een veranderende omgeving voor alle medewerkers belangrijk. Als goede werkgever zetten wij onze medewerkers centraal, wij hebben oog voor de persoon en de groei van de medewerkers en geloven in levenslang leren; hiermee bereiken wij duurzame inzetbaarheid en verhogen we het werkplezier.

Een lerende organisatie is een organisatie die haar medewerkers in staat stelt de werkzaamheden aan te passen aan een voortdurend veranderende omgeving door scholing, ontwikkeling en initiatief te stimuleren. De regisseur opleiden en ontwikkelen is verantwoordelijk voor de interne GGD Academy en stimuleert en ontwikkelt de koers samen met een strategiegroep en klankbordgroep van medewerkers.

Voor 2022 zijn de volgende speerpunten geformuleerd:

- Talentontwikkeling
- Vakbekwaamheid
- Sterke teams
- Werken vanuit gedachtengoed Positieve Gezondheid
- Digitalisering
- Lerende organisatie/leren en evalueren van projecten

Werkzaamheden GGD Academy in 2022

- 5 scholingsmiddagen voor de JGZ (3x JGZ- scholingscarrousel en 2 x keuzemodules JGZ)
- Keuze aanbod voor alle collega's van de reguliere GGD waaronder: inspiratiesessies en trainingen Positieve Gezondheid, refereeravonden (3), Excel trainingen basis en gevorderd, Samenwerken met GJS, Tijdsurfen, Gesprekscyclus (Bepaal je eigen koers, Talentontwikkeling), lunchlezingen psychiater, trainingen voor nieuwe medewerkers (meldcode), Heldere taal, AVG-privacy bewustzijn (5x), GGD klimaat gezondheid en duurzaamheid, collegiale ondersteuning bij agressie en nazorg, leren en evalueren.
- Keuzepallet voor teams ontwikkeld en begeleid: Sterke teams spinnenweb (3 teams), Maatwerk Positieve Gezondheid (1 team), Talentontwikkeling met Clifton Strengths(3 teams)
- Specifieke trainingen voor teams/specifieke doelgroepen (omgaan met media, effectief vergaderen, feedback, scrum, samenwerken in MS Teams)
- Intervisie voor trainers (5x)
- 2 Clifton Strengths talentontwikkeling coaches opgeleid
- 2 Technische regisseurs en 5 hosts voor Studio IJssel getraind
- 3 Webinars vanuit de Studio georganiseerd
- Talentenpodium georganiseerd (Familieopstellingen, Klimaatgesprekken)

GGD IJsselland is een erkende opleidingsinstelling voor de opleidingen arts Maatschappij & Gezondheid, Master Advanced Nurse Practitioner en jeugdverpleegkundige Maatschappij & Gezondheid. Op 1 januari 2019 is gestart met een nieuwe opleidingsstructuur voor de opleiding arts Maatschappij & Gezondheid, waarbij artsen bij start van hun opleiding in dienst treden van de Stichting SBOH. De artsen die voor 1 januari 2019 al in opleiding waren, blijven in dienst tot na afronding van hun opleiding.

In 2021 waren in opleiding:

- 16 artsen voor arts M&G (profielen Jeugdgezondheidszorg, Infectieziektebestrijding en Forensische geneeskunde)
- 2 jeugdverpleegkundige in opleiding tot verpleegkundig specialist (Jeugdgezondheidszorg)
- 1 jeugdverpleegkundige volgt post hbo-onderwijs voor jeugdverpleegkundige M&G.

Verder heeft GGD IJsselland in 2022 circa 60 coassistenten van de Universiteit Groningen ontvangen en begeleid in hun 4 weekse coschap Sociale Geneeskunde. Daarnaast zijn in 2022 ongeveer 27 stagiaires vanuit andere opleiding begeleid:

- 15 studenten HBO-V (teams Jeugdgezondheidszorg);
- 8 stagiaires HBO opleidingen (minor) en universiteiten (team B&O)
- 4 studenten overige HBO opleidingen (teams VIA, CT en SG).

4.2 Personeel in cijfers

	31-12-2022			31-12-2021
	Regulier	Covid-19	Totaal	Totaal
Aantal medewerkers arbeidsovereenkomst	386	2	388	392
Deeltijdwerkers	90,9%			90%
Gemiddelde leeftijd	47,77			47,63
Aantal inhuurkrachten	44	170	214	1.461
Totaal aantal medewerkers	430	172	602	1.853
Totaal aantal FTE	311,47		400,12	1.245,3***
Stagiaires	12			6
Ziekteverzuim over 2022	7,21 %			6,29 %
Waarvan langdurig ziek	4,6 %			5,45 %

*Uitgaande van een gemiddelde bezetting van 24 uren per week

**Uitgaande van een gemiddelde bezetting van 24 uren per week voor corona medewerkers

***Deze informatie is op basis van geregistreerde bezetting. Het is mogelijk dat bij medewerkers van de corona teams de bezetting niet altijd is gevuld.

4.3 Arbeidsomstandigheden

Arbodienst

Begin dit jaar zijn we als GGD de samenwerking aangegaan met een nieuwe arbodienst: Rienks. Samen met hen werken wij aan positieve gezondheid op de werkvloer.

In het afgelopen half jaar heeft Rienks een scan- en verkenfase uitgevoerd. In deze fase hebben ze onderzoek gedaan om in beeld te brengen wat de huidige situatie is omtrent verzuim, arbo en beleving van positieve gezondheid binnen de organisatie. Daarvoor zijn interviews gehouden, is dossieronderzoek gedaan en is de veerkrachtscan uitgezet in de organisatie. Op basis van alle informatie van de scan- en verkenfase heeft Rienks een rapportage met adviezen opgesteld met korte en lange termijn acties, welke aan het MT en de OR is gepresenteerd zijn. Op de korte termijn werken we onder andere aan het aanvullen van informatie over het werken aan positieve gezondheid en veerkracht, een plan op de uitvoering van de risico-inventarisatie en -evaluaties (RI&E's), het optimaliseren van de samenwerking met de arbodienst en wordt beleid geformuleerd voor positief gezond werkgeverschap.

Vertrouwenspersoon

De vertrouwenspersoon heeft in 2022 5 meldingen ontvangen en in het kader daarvan gesprekken gevoerd met medewerkers.

5. Kwaliteit

De missie en visie van GGD IJsselland geven richting aan de organisatie en het kwaliteitsbeleid. Het kwaliteitsmanagementsysteem is gericht op het verwezenlijken van deze missie en visie. Centraal hierin staan kwalitatief goede zorg en dienstverlening en het streven naar tevreden opdrachtgevers, klanten, ketenpartners en andere belanghebbenden. In combinatie met de missie en visie vormden de agenda Publieke gezondheid, de programmabegroting en de teamplannen het kwaliteitsbeleid van de GGD. In de visie staan de volgende elementen centraal: expertise inzetten en delen, samen(werken), zichtbaar nabij zijn, eigen regie versterken en durven doen.

Het kwaliteitsmanagementsysteem

GGD IJsselland beschikt over een integraal kwaliteitsmanagementsysteem, waarbij het HKZ-model het kader vormt. Belangrijke instrumenten daarbinnen zijn: externe en interne audits, risicomangement, klantervaringenonderzoeken, incidentanalyses, de klachtenregeling, het leer- en ontwikkelprogramma voor medewerkers en het werken volgens diverse landelijke richtlijnen en professionele standaarden.

Doelstellingen en resultaten 2022

De GGD heeft een aantal doelstellingen geformuleerd gericht op de ontwikkeling van het kwaliteitsmanagementsysteem. Een deel van deze doelstellingen heeft een looptijd van meerdere jaren, andere zijn al in 2022 gerealiseerd. Hieronder volgen de doelstellingen over het verslagjaar 2022. Bij iedere doelstelling volgt achtereenvolgens het behaalde resultaat en een korte toelichting.

Doel: behouden HKZ-certificaat Publieke gezondheid

Resultaat: in november vond de 3-jaarlijkse HKZ-hercertificatie plaats door de onafhankelijk certificatie-instelling Kiwa. De audit heeft geresulteerd in een positief oordeel van Kiwa en daarmee behoud van het HKZ-certificaat Publieke gezondheidszorg. Hiermee is aantoonbaar dat GGD IJsselland kwaliteit van zorg- en dienstverlening hoog in het vaandel heeft staan en continu werkt aan de verdere ontwikkeling en verbetering daarvan.

Doel: inzicht in klantervaringen en verbeteren op basis van de feedback

Resultaten: GGD IJsselland toetst systematisch klantervaringen. De werkwijze is erop gericht goed inzicht te verkrijgen in de ervaringen en tevredenheid van onze opdrachtgevers, klanten/ cliënten en ketenpartners, zonder daarbij de klant teveel te belasten. Als gevolg van de coronapandemie en diverse tijdelijke wijzigingen in de zorg- en dienstverlening door GGD IJsselland zijn in de periode 2020 – 2022 noodgedwongen minder klantervaringenonderzoeken uitgevoerd. In 2022 is gestart met een ouderpanel en met een evaluatie van de ‘bereikbaarheid’ van de jeugdgezondheidszorg onder cliënten. Daarnaast zijn de ervaringen getoetst van inwoners die de COVID-vaccinatie locaties hebben bezocht en is de voorbereiding gestart van diverse andere klantervaringenonderzoeken die in 2023 uitvoering krijgen.

Toezichtonderzoek Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

In 2022 is geen sprake geweest van formeel toezichtonderzoek bij GGD IJsselland door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). Omdat IGJ geïnformeerd wenst te worden over bestuurlijke en interne ontwikkelingen is een jaargesprek gevoerd, waarin de volgende onderwerpen centraal stonden: GGD in relatie tot de regio/ zorgnetwerken, versterking publieke gezondheidszorg en arbeidsmarkt-situatie,

versterking infectieziektebestrijding en het proces van melden van incidenten en calamiteiten aan IGJ. Het gespreksverslag wordt door IGJ actief openbaar gemaakt. Daarnaast heeft IGJ een landelijke ronde toezicht op de jeugdgezondheidszorg aangekondigd, die plaatsvindt tussen september 2022 en begin 2024.

5.1 Klachten

Net als in 2020 en 2021 zijn in 2022 niet alleen klachten over reguliere werkzaamheden ontvangen maar ook over werkzaamheden die zijn verricht als gevolg van COVID-19. In 2022 zijn in totaal honderdtachtig klachten binnengekomen en drie klachten uit 2021 door bemiddeling opgelost. In het totaal aantal klachten dat in 2022 is binnengekomen zijn alle schriftelijke klachten meegeteld en de telefonische klachten die bij de klachtenfunctionaris zijn gemeld. Vergeleken met 2021 is sprake van een duidelijke afname in het totaal aantal klachten. In 2021 zijn driehonderdtachtig klachten ontvangen. Het totaal aantal klachten in 2022 is min of meer vergelijkbaar met het aantal klachten in 2020. In 2020 zijn in totaal honderdzesendertig klachten binnengekomen.

5.1.1 Klachten over reguliere werkzaamheden

Van het totaal van honderdtachtig klachten in 2022 hebben vijfendertig klachten betrekking op reguliere werkzaamheden. In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten over reguliere werkzaamheden in 2022 samengevat:

Klachten (aard afhandeling)	Aantal
niet in behandeling genomen	6
door bemiddeling	29
door behandeling met een oordeel	0
Totaal	35

Het aantal klachten over reguliere werkzaamheden is in vergelijking met het aantal in 2021 (48 klachten) en 2020 (44 klachten) gedaald. In 2022 zijn net als in 2021 en 2020 geen klachten over reguliere werkzaamheden van GGD IJsselland voorgelegd aan de Geschillencommissie Publieke Gezondheid of aan de Overijsselse Ombudsman.

Klachten over reguliere werkzaamheden nader beschouwd

De klachten over reguliere werkzaamheden die door bemiddeling zijn opgelost, zijn ingedeeld in vier categorieën. De verdeling van de klachten over de categorieën is als volgt:

Klachten (categorieën)	Aantal
Bejegening	5
Deskundigheid/professioneel handelen	9
Informatievoorziening	13
Overig	2
Totaal	29

De klachten over informatievoorziening vormen de grootste categorie. In 2021 en 2020 vielen de meeste klachten in de categorie 'dienstverlening'. Om te verduidelijken waar het bij deze categorie om gaat, wordt vanaf 2022 gesproken over de categorie 'deskundigheid/professioneel handelen'.

Acties naar aanleiding van de klachten over reguliere werkzaamheden

Dat klachten worden opgelost door bemiddeling betekent niet dat er naar aanleiding van deze klachten geen actie is ondernomen. Naast specifieke acties naar aanleiding van een bepaalde klacht heeft bij veel klachten een gesprek plaatsgevonden over de klacht tussen de bemiddelaar (meestal de teammanager) en degene over wie geklaagd is. Klachten worden ook geregeld besproken in een team- of disciplineoverleg. De bemiddelaar stelt de klacht in een overleg aan de orde als ook andere medewerkers van de klacht kunnen leren.

5.1.2 Klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19

Van de honderdtachtig klachten die in 2022 zijn binnengekomen, hebben honderdvijfenveertig betrekking op werkzaamheden als gevolg van COVID-19. In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 in 2022 samengevat:

Klachten (aard afhandeling)	Aantal
niet in behandeling genomen	35
door bemiddeling	110
door behandeling met een oordeel	0
Totaal	145

Wat in 2022 net als in 2021 en 2020 opvalt, is het grote aantal klachten dat niet in behandeling is genomen. Deze klachten zijn door de klachtenfunctionaris ter afhandeling doorgestuurd naar de landelijke servicedesk van GGD GHOR of naar andere GGD'en.

Klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 nader beschouwd

De klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 die door bemiddeling zijn opgelost, zijn ingedeeld in vier categorieën. In onderstaand overzicht is de verdeling van de klachten over de categorieën weergegeven.

Klachten (categorieën)	Aantal
Bejegening	20
Deskundigheid/professioneel handelen	46
Informatievoorziening	39
Overig	5
Totaal	110

De meeste klachten vallen in de categorie 'deskundigheid/professioneel handelen' gevolgd door de categorie 'informatievoorziening'. In verband met het grote aantal klachten in 2021 is de verdeling in

categorieën in 2021 niet gemaakt. In 2020 vielen de meeste klachten in de categorie dienstverlening ('deskundigheid/professioneel handelen') gevolgd door de categorie 'informatievoorziening'.

Acties naar aanleiding van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19

Dat klachten worden opgelost door bemiddeling betekent niet dat er naar aanleiding van deze klachten geen actie is ondernomen. Het gaat hierbij met name om specifieke acties. Klachten over bijvoorbeeld de gang van zaken op een bepaalde testlocatie hebben soms geleid tot aanpassingen. Zo zijn bijvoorbeeld na een onterechte weigering van een herhaalprik met de supervisors van alle vaccinatielocaties afspraken gemaakt om onterechte weigeringen te vermijden.

5.2 Bezwaarschriften

In 2022 heeft het dagelijks bestuur een besluit genomen over twee bezwaarschriften die in 2021 zijn ingediend. Overeenkomstig de door de algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie uitgebrachte adviezen is het ene bezwaarschrift ongegrond verklaard en het andere bezwaarschrift niet-ontvankelijk. In onderstaand overzicht is de afhandeling samengevat van de bezwaarschriften die in 2022 zijn binnengekomen:

Bezwaarschriften	Aantal
ingetrokken door bezwaarmaker	2
beslissing door dagelijks bestuur	0
nog in behandeling op 01-01-2023	1
Totaal	3

De algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie heeft over bezwaarschriften die in 2022 zijn ontvangen geen advies uitgebracht. Vergeleken met de afgelopen jaren is het aantal binnengekomen bezwaarschriften in 2022 gedaald. In 2021 zijn elf bezwaarschriften ontvangen en in 2020 zestien.

6. Specifieke paragrafen

6.1 Algemeen

Op grond van artikel 9 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient het jaarverslag aan aantal specifieke paragrafen te bevatten. Voor GGD IJsselland zijn dit:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
2. Onderhoud kapitaalgoederen
3. Bedrijfsvoering
4. Verbonden partijen
5. Financiering

De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn voor GGD IJsselland niet van toepassing.

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen laat zien hoe GGD IJsselland tegenvallers en tekorten kan opvangen zonder dat het beleid of de uitvoering in gevaar komen. De weerstandscapaciteit betreft de middelen die beschikbaar zijn om de niet geraamde kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken en bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien.

De algemene reserve is voor het opvangen van niet voorzienbare tegenvallers. Het algemeen bestuur stelde een norm vast voor deze reserve. Op basis van de norm ratio 1,0 – 1,4 ligt de ondergrens voor 2022 op € 555.000 en de bovengrens op € 777.000.

Na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2022 is de stand van de reserves:

- algemene reserve: € 1.482.529
- waarvan € 874.000 specifiek is gereserveerd voor risico COVID-19

De reserves waren toereikend voor de dekking van de risico's en andere onverwachte ontwikkelingen. Daarnaast was gedurende het jaar ook de post onvoorzien van € 150.000 beschikbaar voor het weerstandsvermogen. In paragraaf 6.10 van de jaarrekening staat een specificatie van de reserves met een toelichting.

Risicobeheersing

Jaarlijks worden zowel de financiële als niet- financiële risico's ingeschat qua mogelijke impact en kans dat deze zich voor doen. Alle significante risico's, dat wil zeggen met een financiële impact boven de € 50.000,- zijn meegenomen bij het bepalen van de benodigde weerstandscapaciteit. Hieronder volgt een overzicht van de significante risico's en niet-financiële risico's in de risicoklasse urgent op de aandachtsgebieden operationeel of reputatie/maatschappelijke impact. Dit betreft de risico's, als onderdeel van het risicoprofiel, waarop de benodigde weerstandscapaciteit was gebaseerd.

Risico	Categorie	Netto impact
Wegvallen toeleverancier	Financieel	€ 150.000
Schade na beveiligingsinbreuk	Financieel	€ 80.000
Uitbraak infectieziekte	Financieel	€ 75.000
Arbeidsconflict	Financieel	€ 60.000
Geen of onvoldoende (gekwalificeerd) personeel	Financieel	€ 130.000
Juridische procedures	Financieel	€ 60.000

6.3 Financiële kengetallen

Eén van de regels van het BBV betreft het verplicht opnemen van een uniforme basisset financiële [kengetallen](#) door gemeenten, provincies en gemeenschappelijke regelingen. Hieronder een overzicht van de kengetallen, die voor ons van toepassing zijn.

Kengetallen	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	6%	29%	9%
Solvabiliteitsratio	12%	16%	14%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Toelichting:

Netto schuldquote

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaarmzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld, dit was tot de komst van COVID-19 ruimschoots het geval bij GGD IJsselland. In het jaar 2022 is de exploitatie (niet-structureel) ruim drie keer hoger dan structureel, wat een negatieve invloed heeft op de netto schuldquote. Als de inkomsten te zijner tijd weer structureel verlagen naar het niveau van voor COVID-19 zal de netto schuldquote positie ook herstellen.

Solvabiliteitsratio

Ten opzichte van de gemeenten, waarbij percentages van 30% - 40% normaal zijn, was de ratio van de GGD relatief laag met een percentage van circa 22%. Ook hier speelt COVID-19 een belangrijke rol want het totale vermogen is hiermee verdubbeld zonder dat het eigen vermogen is toegenomen. Hiermee daalt de solvabiliteit in 2022 ten opzichte van een regulier jaar significant. Ook hier zal de ratio herstellen zodra COVID-19 de balanstotalen niet langer beïnvloed.

Structurele exploitatieruimte

De begroting van GGD IJsselland wordt ieder jaar sluitend opgesteld. Op dit moment is er geen sprake van incidentele posten die kunnen zorgen voor een structurele exploitatieruimte.

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In het kader van deze paragraaf gaat het om de vaste activa waarvan de instandhouding structureel een substantieel beslag op de middelen legt. Buiten dit kader vallen de financiële activa en bedrijfsmiddelen,

omdat die regelmatig worden vervangen. Door dit onderscheid komt in deze paragraaf alleen het onderhoud van het kantoorgebouw te Zwolle aan de orde.

In 2022 is in vervolg op 2020/2021 gewerkt aan het digitaliseren van een meerjarenonderhoudsplan voor de CB-locaties (huurdersgedeelte) en de panden die in eigendom zijn. Sinds 2017 wordt jaarlijks een bedrag van € 50.000 in de bestemmingsreserve groot onderhoud gestort. Er dient nog te worden vastgesteld of deze storting voldoende is om de kosten van onderhoud op langere termijn te dekken. Hoewel er stappen zijn gezet op dit onderwerp is dit proces, vanwege inzet van het team Facilitaire zaken op de realisatie en ondersteuning van COVID-19 projectteams, nog niet geheel afgerond.

6.5 Bedrijfsvoering

Afdeling Bedrijfsvoering

GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland hebben een gezamenlijke afdeling Bedrijfsvoering. Bij Bedrijfsvoering functioneren de teams met een grote mate van zelfstandigheid. Sturing van de vraag op de bedrijfsvoeringstaken vindt plaats vanuit het MT van de GGD, op basis van een portefeuilleverdeling, met de vier teamleiders van Bedrijfsvoering.

HRM

HRM heeft ook in 2022 nog veel inspanningen moeten leveren om te kunnen voorzien in de gevraagde medewerkers voor het uitvoeren van de aan COVID-19 gerelateerde taken, maar ook in het juist afschalen. Daarnaast is de normale HRM dienstverlening aan de reguliere organisatie gewoon doorgegaan. We hebben onze visie om van verzuim naar veerkracht te komen, op basis van Positieve Gezondheid, verder uitgerold. We zijn daarmee bezig om Positieve gezondheid als 1 van de eerste GGD'en te internaliseren. Helaas moeten we wel constateren dat we met een hoog ziekteverzuim te maken hebben waardoor het langzamer gaat dan gehoopt. Momenteel hebben we daar dan ook de focus op; om samen met het management het ziekteverzuim te verlagen. Ook heeft HRM een actieve rol gehad bij de leiderschapontwikkeling en het leren en ontwikkelen binnen de GGD. Verder heeft HRM het nieuwe en beter passende functiewaarderingssysteem geïmplementeerd en zijn alle functies opnieuw beschreven en gewaardeerd. We hebben een visie ontwikkeld om beter aan te sluiten bij de veranderende omgeving en arbeidsmarkt om hiermee verdere stappen te zetten in het zijn en blijven van een aantrekkelijk werkgever. Dit om niet alleen beter te werven, maar vooral om onze medewerkers te blijven binden en boeien. Verder is de ontwikkelgerichte gesprekcycclus, na een pilot, uitgerold binnen GGD IJsselland.

Financiën

Het team financiën heeft zich in 2022 ingezet om de financiële processen te optimaliseren in aansluiting op de behoefte van de organisatie. In 2022 heeft financiën te maken gehad met een relatief hoog verzuim en personeelsverloop. Wegens de krapte op de arbeidsmarkt zijn enkele posities ingevuld met tijdelijke krachten en is ingezet op de versteviging van de aansturing en de adviesfunctie. Eind 2022 hebben we een nieuwe versie van het financiële pakket geïmplementeerd. Hiermee is de basis gelegd voor verdere verbetering van de processen en de informatievoorziening in 2023.

Facilitaire zaken

Ook dit jaar heeft team Facilitaire Zaken de huisvesting verzorgd. Verschillende COVID-19 locaties zijn afgeschaald en hiervoor in de plaats zijn een aantal pop-up locaties gerealiseerd. Verder is gewerkt aan een goede bestelorganisatie, waardoor verreweg de meeste facilitaire en medische artikelen nu via een vastgesteld bestelproces valt te bestellen vanuit het systeem Ultimo. Groot voordeel hiervan is dat ook de

prestaties na levering daar in worden vastgelegd, hiermee wordt aan een belangrijke aanbeveling over het inkoopproces van de accountant voldaan. Daarnaast werd uitvoering gegeven aan de reguliere dagelijkse taken zoals de housekeeping, receptietaken, de services, inkoop, etcetera.

Informatisering en automatisering

In 2022 is het informatiebeveiligingsbeleid geactualiseerd. Dit beleid vormt het vertrekpunt voor het uitwerken van diverse beleidsdocumenten en implementaties voor het komende jaar. Er is een intensieve samenwerking gerealiseerd tussen Veiligheidsregio en GGD IJsselland en Informatisering en Automatisering. Verder is er een overeenkomst aangegaan met leverancier Northwave op het gebied van incidentmanagement en forensische ondersteuning in het geval van een ernstige digitale calamiteit. Voor de corona-organisatie zijn eind 2022 een deel van de fysieke ICT-voorzieningen afgebouwd. Wel bleef en blijft de nodige specifieke additionele ICT-inzet vereist.

Documentaire informatievoorziening

In 2022 heeft een beoordeling plaatsgevonden van het digitale archief (Corsa) en is gestart met het saneren van dossiers, in het document management systeem (DMS), die inmiddels in aanmerking komen voor vernietiging. Ook heeft een opschoning plaatsgevonden. Het fysieke archief is in 2022 ook beoordeeld. Activiteiten zijn uitgevoerd om te komen tot een minimaal aantal archieven voor Veiligheidsregio IJsselland en GGD IJsselland, waarbij de documentatie geactualiseerd en gesaneerd is. De archieven zijn inmiddels weer actueel en voldoen aan de wetgeving. Daarnaast neemt "DIV" deel aan de projectgroep Wet open overheid om tot een advies te komen waarmee de organisatie kan voldoen aan de Woo. Hierin heeft de projectgroep al een aantal acties ondernomen om te voldoen aan de Wet open overheid. De GGD is in navolging van de Veiligheidsregio IJsselland eind 2022 gestart met iBabs als vergadermodule. DIV heeft hierin een rol gespeeld bij de implementatie als functioneel beheerder.

6.6 Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in 'derde rechtspersonen' waarmee GGD IJsselland een bestuurlijke en financiële band heeft. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2022 is bekend dat GGD IJsselland in dit kader 1 relatie kent:

GGD GHOR Nederland

Bestuurlijk en financieel belang

GGD IJsselland betaalt op jaarbasis een contributie aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner, voor 2022 bedroeg deze contributie € 64.771.

Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de afvaardiging van de directeur publieke gezondheid van GGD IJsselland (tevens GHOR) in zowel het algemeen bestuur als het dagelijks bestuur.

6.7 Financiering

Inleiding

De paragraaf Financiering is één van de voorgeschreven paragrafen op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Artikel 13 van dit besluit schrijft voor dat de beleidsvoornemens en ontwikkelingen ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille worden beschreven. In 2016 is een geactualiseerd treasurystatuut vastgesteld, dat voldoet aan de actuele regelgeving.

Algemene ontwikkelingen

De GGD kent een beperkt aantal investeringen. De investeringen voor ICT zijn ondergebracht bij Veiligheidsregio IJsselland. Dit biedt voordelen voor de financieringsruimte binnen de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Vanuit het Rijk is er regelgeving voor decentrale overheden inzake [schatkistbankieren](#). Het gevolg hiervan is dat GGD IJsselland nagenoeg geen renteopbrengsten uit rekening courant verhoudingen ontvangt. Voor 2022 was geen raming opgenomen voor ontvangsten uit beleggingen.

Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de organisatie. Het bevat tevens de gegevens die op grond van de Wet Fido voor de toezichthouder nodig zijn waaronder de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

1. Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden;
2. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
3. De rentetypische looptijd (periode waarvoor de rente vaststaat) en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld. Deze wettelijke norm bepaalt dat maximaal 20% van de totale omvang van de begroting in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. In de uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden zijn 2 modelstaten opgenomen om de risico's in beeld te brengen te weten:

- Berekening kasgeldlimiet (model A)
- Renterisiconorm (model B).

Berekening kasgeldlimiet en bepaling financieringspositie 2022

De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%. Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld (korter dan een jaar). Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. Daarom wordt de kasgeldlimiet gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen. In de praktijk is dat de begroting zoals die naar de toezichthouder wordt gezonden. Als, naar het oordeel van de toezichthouder, de begroting doelbewust is opgeblazen, dan kan de toezichthouder maatregelen nemen om het totaal te corrigeren. De kasgeldlimiet voor GGD IJsselland bedraagt 8,2% van € 28.427.000 is € 2.331.014. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. Eind 2021 had GGD IJsselland een kasgeldlening aangetrokken van € 3.500.000. Deze lening is 31 januari 2022 afgelost. Verder is er geen lening meer aangetrokken in 2022.

Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	netto vlottend (+) of Overschot middelen (-)	Kasgeldlimiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1e kwartaal	4.734	13.752	-9.018	2.331	-11.349
2e kwartaal	2.104	2.029	75	2.331	-2.256
3e kwartaal	2.146	2.825	-680	2.331	-3.011
4e kwartaal	4.033	2.725	1.308	2.331	-1.023

(bedragen x € 1.000,-)

Renterisiconorm

Door berekening van de renterisiconorm wordt inzicht verkregen in de omvang van de schuld waarover in enig jaar renterisico's worden gelopen. Omdat GGD IJsselland slechts één langlopende geldlening heeft afgesloten voor financiering van de huisvesting is alleen het risico in verband met herfinanciering als gevolg van renteaanpassingen van belang. In onderstaand overzicht wordt dit risico in beeld gebracht:

Renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld per 1 januari van het betreffende jaar:

	W 2022 (bedragen x € 1.000,-)
1. Renteherziening/herfinanciering	0
2. Aflossing	252
3. Renterisico (1+2)	252
4. Renterisiconorm	14.466
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	14.214
5b. Overschrijding risiconorm (3>4)	
4a. Begrotingstotaal (na wijziging)	72.330
4b. Percentage regeling	20%
4. Renterisiconorm	14.466

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt wekelijks opgemaakt. Op basis hiervan wordt de samenstelling van de financiering bepaald. Met betrekking tot de lasten wordt de liquiditeitspositie bepaald door de uitgaven ten behoeve van de exploitatie en de investeringen. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig over het jaar verdeeld. GGD IJsselland heeft één langlopende geldlening afgesloten voor financiering van de aankoop van het kantoorgebouw. De overige investeringen worden gefinancierd uit eigen vermogen. Door het beperkte aantal en de omvang van de investeringen ontstaan slechts geringe schommelingen in de financieringsbehoefte. Met betrekking tot de baten wordt de liquiditeitspositie met name bepaald door de gemeentelijke bijdragen en de subsidies die in het kader van diverse projecten worden ontvangen.

De gemeentelijke bijdragen worden twee keer per jaar gefactureerd. Subsidies worden meestal vooraf beschikbaar gesteld. Gerelateerd aan een evenwichtige verdeling van de exploitatielasten over het jaar is er gedurende enkele maanden per jaar sprake van voorfinanciering.

Vanwege COVID-19 zijn in 2022 regelmatig voorschotten aangevraagd bij zowel het Ministerie van VWS als bij het RIVM voor de labkosten. Aan deze geldstroom is constante aandacht besteed om doorlopend aan de financieringsbehoefte te kunnen voldoen.

Rentevisie

Voor 2022 was niet voorzien dat er langlopende geldleningen zouden worden afgesloten of dat overtollige financieringsmiddelen gedurende een langere periode dan een jaar zouden worden uitgezet. Het ontwikkelen van een rentevisie met betrekking tot financiering was derhalve niet zinvol.

6.8 Openbaarheid

De managementteams van GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland hebben in 2022 besloten een gezamenlijk ambtelijk projectteam te vormen om na te gaan en te adviseren over wat nodig is om tot een goede in- en uitvoering van de Wet open overheid (Woo) te komen, op korte en wat langere termijn. Het projectteam, met medewerkers uit beide organisaties, is in juni 2022 van start gegaan.

Op basis van de adviezen van het projectteam zijn tot stand gekomen:

- Een keuze wat betreft het beoogde ambitieniveau per hoofdonderdeel van de Woo. Het ambitieniveau geeft de richting aan naar een meer open overheid. Gekozen is voor het basisniveau;
- Webpagina's met informatie over de Woo, over het indienen van Woo-verzoeken en met contactinformatie;
- Aanwijzing van een contactpersoon voor de Woo ter beantwoording van vragen van het publiek over de beschikbaarheid van informatie;
- Een communicatieplan voor interne en externe communicatie over de Woo;
- Een overzicht van processtappen voor behandeling van Woo-verzoeken en voor verzameling van opgevraagde documenten.

Deel B: Jaarrekening 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat)		(bedragen. * 1.000,-)		
Omschrijving der activa	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
<u>Vaste activa</u>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
- Investerings met een economisch nut	7.973	7.973	8.228	8.228
Totaal vaste activa		7.973		8.228
<u>Vlottende activa</u>				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>				
- Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	745	2.019	9.792	10.395
- Vorderingen op openbare lichamen	892		409	
- Overige vorderingen	382		194	
<i>Liquide middelen</i>				
- Kassaldi	3	1.006	2	481
- Banksaldi	1.003		479	
<i>Overlopende activa</i>				
- Vooruitbetaalde bedragen	278	1.194	120	1.744
- Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	898		1.577	
- Overige nog te ontvangen bedragen	17		47	
Totaal vlottende activa		4.219		12.620
Totaal generaal		12.192		20.848

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat)

(bedragen. * 1.000,=)

Omschrijving der passiva	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
<u>Vaste passiva</u>				
<i>Eigen vermogen</i>		1.705		2.546
- Algemene reserve	1.483		1.519	
- Bestemmingsreserves	1.033		1.395	
- Gerealiseerd resultaat	-811		-368	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		4.550		4.802
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.550		4.802	
<i>Vreemd vermogen</i>				
- Voorziening Spaarverlof		35		
Totaal vaste passiva		6.290		7.348
<u>Vlottende passiva</u>				
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		1.221		6.560
- Overige schulden	1.221		3.060	
- Kasgeldlening	0		3.500	
<i>Overlopende passiva</i>		4.681		6.940
- Vooruitontvangen bedragen	32		44	
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.132		941	
- Nog te betalen bedragen	3.517		5.956	
Totaal vlottende passiva		12.192		20.848
Totaal generaal		12.192		20.848

Ingediend bij het Dagelijks Bestuur van
GGD IJsselland d.d. 20-4-2023

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van
GGD IJsselland d.d. 29-6-2023

....., voorzitter

....., voorzitter

....., secretaris

6.9 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening GGD IJsseland 2019 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 21-06-2019 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgelegd. In de toelichting is + = nadelig bedrag en een - = voordelig bedrag.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarden. Alle in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's.

Balans

1.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven volgens een stelsel afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. De afschrijving van de bedrijfsgebouwen/opstallen geschiedt volgens de lineaire methode. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

1.2 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Op basis van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

1.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

1.4 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting. Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan de balansdatum, waarvan de omvang en/of het tijdstip op balansdatum onzeker zijn, doch redelijkerwijs en betrouwbaar zijn te schatten. Voor de afwikkeling van de verplichting is een uitstroom van middelen noodzakelijk.

1.5 Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossing. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

1.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar.

6.10 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	Bedragen * € 1.000	
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Gronden en terreinen	800	800
Bedrijfsgebouwen	6.749	7.009
Vervoermiddelen	15	30
Machines, apparaten en installaties	168	219
Overige materiële vaste activa	241	171
	<u>7.973</u>	<u>8.228</u>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 01-01-2022	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Bedragen * € 1.000
						Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	800					800
Gebouwen	7.009	-	-	259		6.749
Vervoermiddelen	30	-		15		15
Machines, apparaten en installaties	219	-		51		168
Overige materiële vaste activa	171	137		67		241
	<u>8.228</u>	<u>137</u>	<u>-</u>	<u>392</u>	<u>-</u>	<u>7.973</u>

De investeringen staan in het volgende overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven en het in 2022 daadwerkelijk bestede bedrag.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2022	Cumulatief besteed t/m 2022
Mobiele telefonie	99	111	111
Laadpalen	13	22	22
	<u>112</u>	<u>133</u>	<u>133</u>

Investerings ten behoeve van COVID-19 gerelateerde activiteiten zijn rechtstreeks onder de lasten van COVID-19 activiteiten verantwoord en worden dus niet geactiveerd.

Boekwaarde bedrijfsgebouwen

In 2022 was in totaal een krediet beschikbaar gesteld van € 113.000 voor de volgende investeringen:

- Mobiele telefonie: het werkelijk bestede bedrag betreft de aangeschafte toestellen in 2022;
- Plaatsing van laadpalen bij de Zeven Alleetjes 1, door extra technische aanpassingen zijn de kosten hoger uitgevallen.

Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Voorziening voor oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2022	<i>bedragen * € 1.000</i> Balanswaarde per 31-12-2021
Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	745		745	9.792
Vorderingen op openbare lichamen	892		892	409
Overige vorderingen	382		382	194
Totaal	<u>2.018</u>	-	<u>2.018</u>	<u>10.395</u>

Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 500.000.

Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden dat in het kader van het drempelbedrag door de GGD IJsselland buiten 's Rijksschatkist is aangehouden. De hoogte van de uitzettingen in Rijksschatkist fluctueert door de jaren heen.

Vorderingen op openbare lichamen

Het saldo op vorderingen op openbare lichamen is in 2022 licht gestegen.

Overige vorderingen

Het saldo op overige vorderingen is in 2022 toegenomen met € 188.000.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2022</u>	<i>bedragen *€ 1.000</i> <u>31-12-2021</u>
Kassaldi	3	2
Banksaldi	1.003	479
	<u>1.006</u>	<u>481</u>

GGD IJsselland heeft bij de BNG een kredietfaciliteit van € 200.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2022 hebben wel overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	<i>bedragen *€ 1.000</i> <u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vooruitbetaalde bedragen	278	120
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	898	1.577
Overige nog te ontvangen bedragen	17	47
	<u>1.194</u>	<u>1.744</u>

Vooruitbetaalde bedragen

Het saldo op vooruitbetaalde bedragen is in 2022 toegenomen met € 158.000, dit komt voornamelijk door een toename van huur- en servicekosten.

Nog te ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2022 afgenomen.

Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel:	2022	2021
Projecten GGD	219.933	180.694
RIVM/VWS en GGD Ghor	144.762	1.218.607
Overige nog te ontvangen	627.676	0
Nog te factureren bedragen	-93.425	177.228
	898.946	1.576.529

Overlopende activa		
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel.		
Omschrijving	Saldo per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2022
Gezonde School	0	-16.196
Samen in Beweging	25.674	
Verpleegspreekuur	2.818	
Mazl MBO Zwolle	18.194	
Actieplan Family Factory	1.117	
Wijkgericht werken jonge kinderen	6.793	6.793
Lokaal preventie akkoord Deventer	714	
KENNISFUNCTIE GGD KnGG	0	372
STORM	0	5.075
NU NIET ZWANGER DEVENTER	0	46.566
Gezonde school aanpak Deventer	5.954	
RKJ IJsselland Samen Normaliseren	16.684	
JGZ aanv. activiteiten Team Staphorst	7.015	
Dashboard vitaal Vechtdal	9.554	
Toolkit verloskundigen en infectieziekten	5.106	
Raalte Gezond	16.684	19.689
Detachering uren C-support	21.965	
Voorzorg gemeente Kampen	16.213	
DVO verkenkend onderzoek WvGGZ	26.209	
VERSTERKEN ZINvolle DAGACTIVITEITEN VOOR THUISWONENDE MENSEN	0	15.236
OPVANG VLUCHTELINGEN UIT OEKRAÏNE	0	119.246
SEKSUELE WEERBAARHEID EN LOVERBOYS	0	6.980
REGIONALE KENNISWERKPLAATS PSYCHISCHE GEZONDHEID	0	-1.386
FMEK	0	17.560
Totaal projectkosten GGD	180.694	219.934

Vaste passiva

Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve	1.482.529	1.518.522
Bestemmingsreserves	<u>1.033.893</u>	<u>1.394.719</u>
	2.516.421	2.913.240
Gerealiseerd resultaat	<u>-811.238</u>	<u>-367.993</u>
Totaal	<u><u>1.705.183</u></u>	<u><u>2.545.247</u></u>

Het verloop van het Eigen Vermogen is als volgt:

Saldo per 1 januari 2022	2.913.240
Bij: storting nadelig saldo 2021 (cf. AB-besluit 29-6-2023)	<u>-367.993</u>
	2.545.247
Bij: Overige stortingen	<u>260.517</u>
Saldo per 31 december 2022 voor onttrekking reserves	2.805.764
Af: voorgestelde onttrekkingen aan reserves	<u>289.343</u>
Saldo per 31 december 2022 na voorgestelde onttrekkingen	<u><u>2.516.421</u></u>

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves	Boekwaarde 01-01-2022	Toevoeging/ onttrekking via resultaat bestemming	Vermeerdering en ten laste van de exploitatie	Vermindering ten gunste van de exploitatie	Resultaat boekjaar	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	1.518.522	-35.993				1.482.529
Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers	301.592	-153.000				148.592
Risicoreserve	584.079	-179.000	175.935	175.935		405.079
Reserve SOA sense	166.459		34.582			201.041
Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"	92.669			81.190		11.479
Reserve groot onderhoud gebouw	249.920		50.000	32.218		267.702
Gerealiseerd resultaat	-367.993	367.993			-811.238	-811.238
Totaal	2.545.247	0	260.517	289.343	-811.238	1.705.183

Toelichting reserves

Algemene reserve

bedragen * € 1.000

Algemene reserve	
Saldo per 1 januari 2022	1.519
Bij: Toevoeging resultaat 2021	0
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2021	-36
Saldo per 31 december 2022	1.483

Bestemmingsreserves

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers

bedragen * € 1.000

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers	
Saldo per 1 januari 2022	302
Bij: Toevoeging	0
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2021	-153
Saldo per 31 december 2022	149

Per 1 januari 2010 is het beheer van het asielzoekerscentrum Schalkhaar ondergebracht bij GGD IJsselland. Door de Stichting MOA Oost Nederland zijn gelden overgedragen voor onder andere afdekking van de kosten van onevenredige plaatsing van medewerkers (meer geplaatst dan toegestaan volgens contract). De reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige frictiekosten die hieruit kunnen ontstaan. De onttrekking is incidenteel.

Risicoreserve

bedragen * € 1.000

Risicoreserve	
Saldo per 1 januari 2022	584
Bij: Toevoeging	0
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2021	-179
Saldo per 31 december 2022	405

Deze reserve dient voor het afdekken van risico's op additionele activiteiten. Deze reserve wordt gevoed middels een opslag in het tarief. De projecten die door GGD IJsselland in de loop van het jaar worden uitgevoerd worden gefinancierd op basis van vastgestelde tarieven die aan de subsidiërende organisaties in rekening worden gebracht. Voor de risico's die samenhangen met uitvoering van projecten is in het tarief een opslag opgenomen. Deze opslag wordt gereserveerd voor toekomstige (onzekere) verplichtingen. De omvang van de reservering wordt bepaald op basis van het totale volume van de projecten. De storting in de reserve is conform de geldende tariefafspraken. De storting is structureel (gekoppeld aan aanvullende diensten). De hoogte van de storting is variabel (afhankelijk van het aantal uren dat wordt ingezet voor aanvullende diensten).

Reserve SOA sense

*bedragen * € 1.000*

Reserve SOA Sense	
Saldo per 1 januari 2022	166
Bij: Toevoeging	35
Af: Onttrekking	0
Saldo per 31 december 2022	201

In lijn met artikel 23 van de Subsidieregeling Publieke Gezondheid mogen niet bestede gelden tot ten hoogste 10% van het subsidiebedrag worden gereserveerd en behouden. Eventuele toekomstige risico's met betrekking tot deze taak kunnen hieruit worden gedekt.

Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"

*bedragen * € 1.000*

Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"	
Saldo per 1 januari 2022	93
Bij: Toevoeging	0
Af: Onttrekking	82
Saldo per 31 december 2022	11

Fase II van het project 'Zelfmoord? Praat erover!' vindt plaats gedurende de looptijd van de 'Agenda Publieke gezondheid' (2019-2023). Binnen deze agenda zijn het onderwerp suïcidepreventie en dit project opgenomen in het programma 'psychische gezondheid'. Door psychische gezondheid gedurende deze bestuursperiode als 1 van de 5 pijlers neer te zetten, is door het algemeen bestuur de stevige lijn voortgezet om gedurende de komende jaren extra aandacht te hebben voor de preventie van psychische problematiek in het algemeen en suïcide in het bijzonder.

Reserve Groot onderhoud gebouw

*bedragen * € 1.000*

Reserve groot onderhoud gebouw	
Saldo per 1 januari 2022	250
Bij: Toevoeging	50
Af: Onttrekking	-32
Saldo per 31 december 2022	268

Sinds 2017 wordt jaarlijks een storting gedaan in de gevormde reserve groot onderhoud gebouw. Deze storting is gebaseerd op de exploitatiebegroting van het kantoorgebouw na renovatie. De storting is structureel.

Resultaat

Onder 'gerealiseerd resultaat' is het resultaat ná voorgestelde mutaties in de reserves opgenomen, hiervan wordt het volgende overzicht gegeven:

Totaal saldo van baten en lasten	811.238
Bij: aanwending reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	0
Af: toevoeging reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	0
Gerealiseerd resultaat	<u>811.238</u>

Over de bestemming van het resultaat zal aan het algemeen bestuur een voorstel worden voorgelegd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Dit betreft een onderhandse lening bij de BNG.

Naam geldgever	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Jaar van de laatste aflossing	Rente %	Restantbedrag begin dienstjaar	Rente 2022	Aflossing 2022	Restantbedrag einde dienstjaar	T.b.v.
BNG	5.947.072	2036	3,32	4.802.485	159.443	252.214	4.550.272	Huisvesting
TOTAAL				4.802.485	159.443	252.214	4.550.272	

De totale rentelast voor het jaar 2022 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 160.000.

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		<i>bedragen * € 1.000</i>
Overige schulden	<u>6.290</u>	<u>6.560</u>
	6.290	6.560

Overige schulden

Het saldo op overige schulden is in 2022 afgenomen met € 270.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		<i>bedragen * € 1.000</i>
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	1.132	941
Vooruit ontvangen bedragen	32	44
Nog te betalen bedragen	<u>3.517</u>	<u>5.956</u>
	4.681	6.940

Vooruit ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op vooruit ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2022 toegenomen met € 183.000.

	<i>bedragen * € 1.000</i>	
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Projecten GGD	769	665
VWS	276	276
Overige Overheid	87	0
	<u>1.132</u>	<u>941</u>

Overlopende passiva		
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel		
Omschrijving	Saldo per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2022
Voorstad Beweegt	0	-148
Aanvullende activiteiten JGZ Hardenberg	23.895	34.305
Vitaal en Veilig Thuis Regio IJssel-Vecht	66.739	26.862
Zwolle Gezonde Stad	0	4.244
Aanvullende activiteiten JGZ Olst-Wijhe	6.916	11.942
Coördinatie Een Tegen Eenzaamheid Staphorst	3.896	0
Procesbegeleiding lokale preventie akkoord Staphorst	5.749	0
Corona gezondheidsmonitor jeugd 2021	13.369	0
BOEREN AAN ZET	0	-4.341
INFECTIEPREVENTIE IN DE DAGBESTEDING	0	2.342
KANSENCOACH TEAM HARDENBERG	0	10.728
RIVUS - PROJECT	0	2.548
OPGROEIEN IN EEN KANSRIJKE OMGEVING HARDENBERG	0	15.000
REGIONALE BEWEGING POSITIEF GEZOND IJSELLAND	0	85.826
NATUURLIJK GEZONDE WIJKEN (Prov. Overijssel)	0	9.972
VIA	145.500	145.500
AANV. ACTIVITEITEN TEAM STAPHORST	0	-4.863
GEZONDE SCHOOL AANPAK DEVENTER	0	30.633
Gezond in Deventer	8.700	12.213
Seksuele Weerbaarheid en Loverboys	0	10.615
Aanvullende activiteiten JGZ Dalfsen	32.436	17.596
Aanvullende activiteiten JGZ Deventer	11.710	17.407
Aanvullende activiteiten JGZ Ommen	4.561	13.038
Aanvullende activiteiten JGZ Steenwijkerland	45.787	58.026
Voorzorg Steenwijkerland	48.743	
GIDS in Raalte	47.584	14.778
Aanvullende activiteiten JGZ Raalte	1.716	3.343
Positieve Gezondheid Staphorst	40.155	23.577
Toezicht WMO	59.916	
Kinderen gezond gewicht	89.000	
JGZ aan. Activiteiten team Zwolle	8.340	398
OPVANG VLUCHTELINGEN UIT OEKRAÏNE	0	249.833
FMEK	0	2.300
VOORZORG JGZ	0	-26.249
ZIEN DRINKEN, DOET DRINKEN VAN DE ALLIANTIE ALCOHOLBELEID NEDERLAND (AAN)	0	1.192
Totaal projectkosten GGD	664.712	768.618

Vooruit ontvangen bedragen

Het saldo op vooruit ontvangen bedragen is in 2022 afgenomen met € 12.000 ten opzichte van het saldo van 2021.

Overige nog te betalen bedragen

Het saldo nog te betalen bedragen is in 2022 afgenomen met € 2.452.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een forse afname van de nog te betalen kosten voor inhuur derden.

Nog te betalen bedragen	2022	2021
Rente vast geldlening	107.000	112.938
BTW	64.599	64.332
Accountantskosten	50.063	102.850
Nog te betalen kosten huisvesting	54.045	50.311
Loonkosten (afdracht loonheffing en pensioenpremie december)	1.654.436	2.022.774
Isala Lab kosten		40.830
Reservering verlof		117.610
Cao wijzigingen		393.100
Inhuur derden	976.562	2.733.036
Zorgbonus		
Overige nog te betalen bedragen	610.782	318.117
	3.517.486	5.955.898

Financiële positie van de GGD IJsselland

Gemeenten die aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland deelnemen, zijn wettelijk verplicht zodanig financieel bij te dragen aan de regeling dat de begroting daarvan altijd sluitend is.

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Deze personele lasten worden verantwoord in het jaar waarin de uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan verlofaanspraken.

- Verlofsaldi: 16.386 uren. Dit totale saldo is 8,9 fte (op basis van 1.836 bruto uren per fte) en heeft een waarde van ongeveer € 496.000. Het betreft een aan kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbaar volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.
- Meerjarige financiële raamcontracten.
Ultimo 2022 kent de GGD diverse meerjarige financiële raamcontracten die niet in de balans zijn opgenomen. Dit betreft inleen overeenkomsten personeel met Driessen, Tempo Team en Maandag. Daarnaast huurcontracten voor met name CB-locaties.

Niet in de balans opgenomen financiële recht(en)

Voor de hoofdlocatie van GGD IJsselland geldt een niet verhandelbaar parkeerrecht voor de nabijgelegen parkeerplaats voor een periode van 20 jaar, dit recht vertegenwoordigt een waarde van € 200.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. We monitoren onze risico's voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

7. Overzicht van baten en lasten

7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)		
Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen
Lasten				
Programma Gezondheid	22.558	65.700	65.467	233
Programma Service en Samenwerking	185	236	191	45
Totaal lasten	22.743	65.936	65.658	278
Baten				
Programma Gezondheid	-22.558	-65.472	-65.282	-190
Programma Service en Samenwerking	-185	-185	-185	0
Totaal baten	-22.743	-65.657	-65.468	-190
Saldo programma's				
Programma Gezondheid	0	228	185	43
Programma Service en Samenwerking	0	51	5	46
Totaal Saldo programma's	0	279	190	88
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	-5.684	-5.684	-6.271	587
Overheadkosten	5.634	6.022	6.920	-898
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-50	617	839	-223
Bij: onttrekkingen aan reserves				
Programma Gezondheid	0	0	0	0
Kostenplaatsen	0	-125	-289	164
Totaal onttrekkingen aan reserves	0	-125	-289	164
Af: stortingen in reserves				
Programma Gezondheid	0	0	0	0
Kostenplaatsen	50	150	261	-111
Totaal stortingen in reserves	50	150	261	-111
Gerealiseerd resultaat	0	642	811	-170

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bij de analyse van het resultaat is het gemaakt onderscheid tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming van groot belang. Ingevolge het BBV wordt daarom een toelichting gegeven op het gerealiseerde saldo van baten en lasten vóór mutaties in de reserves, de mutaties in de reserves en het gerealiseerde resultaat ná mutaties in de reserves. In de programmarekening zijn de bedragen vóór mutaties in de reserves opgenomen.

De beschikbare budgetten zijn gebaseerd op de oorspronkelijke begroting en wijzigingen door middel van vastgestelde begrotingswijzigingen. In 2022 is er één begrotingswijziging vastgesteld en verwerkt. De

aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage najaar 2022 (Berap) hadden met name betrekking op COVID-19.

In het volgende overzicht wordt inzicht gegeven in de relatie tussen het gerealiseerde saldo van baten en lasten vóór mutaties in de reserves en het in de programmarekening opgenomen gerealiseerde resultaat ná de mutaties in de reserves.

+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)

<i>bedragen * € 1.000</i>	
	31-12-2022
Totaal saldo van baten en lasten	783
Bij: voorgestelde aanwending reserves (zie de toelichting van baten en lasten)	-261
Af: toevoeging reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	289
	811

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2022 en de begroting na wijziging 2022 hebben zich voorgedaan op de volgende onderdelen:

<i>bedragen * € 1.000</i>	
Programma's	
Gezondheid	43
Service en Samenwerking	46
	89
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	
Overig en overhead	-255
Totaal verschil voor mutaties in de reserves	-167
Afwijkingen mutaties reserves	
Stortingen reserves	136
Onttrekkingen risicoreserve	-75
Onttrekking reserve groot onderhoud	18
Kosten project Suïcidepreventie	-82
	-3
Totaal verschil na voorgestelde mutaties in de reserves	-170

Voor een toelichting op de verschillen per programma verwijzen we naar hoofdstuk 3.3 van het jaarverslag. De lasten van het programma Gezondheid zijn lager dan de vastgestelde begroting met name vanwege de onzekerheid tijdens het begroten over de ontwikkelingen van COVID. Het programma Service en Samenwerking wijkt niet erg af van de oorspronkelijke begroting. De realisatie past binnen het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid, omdat er tegenover de lasten een nagenoeg gelijke bate staat. Hierdoor is er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid, die door de accountant gewogen moeten worden.

Incidentele baten en lasten

In 2022 hebben zich de volgende incidentele baten en lasten voorgedaan:

Programma Gezondheid:

- De uitbraak van COVID-19 in maart 2020 heeft veel effect op alle facetten van de GGD. In deze jaarstukken is hierover in hoofdstuk 3.4 uitgebreid gerapporteerd. Op dit moment gaat het om incidentele baten en lasten en is niet bekend in hoeverre de dienstverlening rondom COVID-19 een meer structureel karakter gaat krijgen in de toekomst.

Onvoorziene uitgaven

Het geraamde bedrag voor onvoorziene uitgaven is in 2022 aangepast en niet ingezet.

Ons algemene standpunt en dat van onze belastingadviseur is dat GGD IJsselland niet belasting- en aangifteplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Namelijk met de volgende redenering: voor het overgrote deel van de activiteiten/inkomsten is er geen sprake van deelname economisch verkeer en dus kan er geen sprake zijn van het drijven van een onderneming. Bij de activiteiten (bijvoorbeeld detachering personeel), waarmee GGD IJsselland wel deelneemt aan het economisch verkeer, wordt niet gestreefd naar winst en worden geen structurele overschotten gerealiseerd. Vandaar dat het bedrag voor heffing van de vennootschapsbelasting nihil is.

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen 2022

Bij de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland worden als topfunctionaris aangemerkt: de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen, alsmede de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan en degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de gehele organisatie. Indien die topfunctionarissen tevens ambtsdrager zijn in de zin van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (omdat zij burgemeester of wethouder zijn van een aan de regeling deelnemende gemeente), vallen zij in hun hoedanigheid van topfunctionaris bij de gemeenschappelijke regeling toch onder de WNT. De vraag of de topfunctie wel of niet bezoldigd is, doet aan de toepasselijkheid van de WNT niets af.

	A.M. van den Berg
Functiegegevens	Directeur Publieke Gezondheid GGD
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 30/09
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.485
Beloningen betaalbaar op termijn	17.153
Subtotaal	108.638
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	108.638
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.791
Beloningen betaalbaar op termijn	21.828
Subtotaal	162.619

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000
Totale bezoldiging 2021	162.619

	I.A. Schulting
Functiegegevens	Directeur Publieke Gezondheid GGD
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/10 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	31.482
Beloningen betaalbaar op termijn	5.616
Subtotaal	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	37.098
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	Nvt
Omvang dienstverband (in fte)	
Dienstbetrekking?	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
Totale bezoldiging 2021	

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

De bestuursleden (zowel algemeen bestuur als dagelijks bestuur) zijn onbezoldigd.

Naam	Functie
Algemeen Bestuur	
M. van Willigen	Voorzitter algemeen bestuur

A.M. van den Berg / I.A. Schulting	Secretaris algemeen bestuur
A. Mussche	Lid algemeen bestuur
T. Jongman-Smit	Lid algemeen bestuur
J.P van der Sluis	Lid algemeen bestuur
G.H. Toeter-Aalderink	Lid algemeen bestuur
A. te Rietstap	Lid algemeen bestuur
G. Knol / J. van der Poel	Lid algemeen bestuur
R. de Geest	Lid algemeen bestuur
J. Uitslag	Lid algemeen bestuur
K. Scheele / A. van den Nieuwboer	Lid algemeen bestuur
A.G.J. Strien / J. Compagner	Lid algemeen bestuur
Dagelijks Bestuur	
M. van Willigen	Voorzitter dagelijks bestuur
G. Knol / A. te Rietstap	Eerste vicevoorzitter dagelijks bestuur
G.H. Toeter-Aalderink	Tweede vicevoorzitter dagelijks bestuur
A.M. van den Berg / I.A. Schulting	Secretaris dagelijks bestuur

7.2 Financiële toelichting per programma

In het jaarverslag 2022 zijn de kosten van de programma's Service en Samenwerking en Gezondheid weergegeven en toegelicht in respectievelijk paragraaf 3.2 en paragraaf 3.3. Deze toelichtingen maken onlosmakelijk onderdeel uit van deze jaarrekening. Korthedshalve wordt naar deze toelichtingen verwezen.

7.3 Overhead en overige lasten en baten

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>					
<i>+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)</i>					
Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Overige algemene dekkingsmiddelen					
Overhead	5.484	6.022	6.853	831	N
Onvoorziene uitgaven	150	0	11	11	N
Overige kosten/inkomsten	-5.684	-5.684	-6.271	-587	V
Saldo programma's	0	279	190	-88	V
Saldo van baten en lasten	-50	617	783	167	N
bij: voorgestelde onttrekkingen aan reserve	0	-125	-261	-136	V
af: stortingen in reserves	50	150	289	139	N
Gerealiseerd resultaat na voorgestelde mutatie reserves	0	642	811	170	N

De overhead en overige lasten en baten sluit af met een nadelig saldo van baten en lasten van € 170.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Rekening houdend met de mutaties in de reserves sluit dit deel af met een nadelig resultaat van € 167.000 ten opzichte van de begroting na wijziging.

Mutaties reserves m.b.t. Programma Algemene lasten en dekkingsmiddelen

De exploitatie van GGD IJsselland wordt beïnvloed door stortingen in reserves en door onttrekkingen uit reserves. Het BBV geeft aan dat het resultaat van de exploitatie onderverdeeld moet worden in een gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten en in een gerealiseerd resultaat. Het verschil tussen beide is dat in het gerealiseerde resultaat de mutaties in de reserves zijn verwerkt.

(bedragen * € 1.000)				+= nadeel (N), -= voordeel (V)	
Omschrijving	Primitieve begroting 2022	Begroting na wijzigingen 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-50	617	783	167	N
Mutaties reserves					-
bij: onttrekkingen aan reserves	0	125	261	136	N
af: stortingen in reserves	-50	-150	-289	-139	V
Gerealiseerd resultaat	0	642	811	170	N

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening

Bijlage 1: Baten en lasten per taak

Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten	Verdeling naar programma's	
			Gezondheid	Service en samenwerking
0.1 Bestuur	185	191	0%	100%
0.4 Overhead		6.853	97%	3%
0.8 Overige baten en Lasten	6.124	11	97%	3%
0.10 Mutaties reserves	261	289		
0.11 Resultaat van de rekening	811			
baten en lasten				
Taakveld 7 Volkgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	65.282	65.467	100%	0%

Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA)

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Venstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXX	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021)	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)?	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle D1 Indicator: H11/05	Aard controle D1 Indicator: H11/06
			COBONUS2104348	€ 278.916	€ 209.761	€ 0	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)?	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)?	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)?	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle D1 Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/12
			Ja	Ja	Ja	€ 2.308	€ 206.974	€ 209.282
			Algedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer)	Algedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon)	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022)	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022)	Eventuele toelichting
			Aard controle R Indicator: H11/13	Aard controle R Indicator: H11/14	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/15	Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend
			€ 1.847	€ 155.230	€ 157.077	€ 69.633	€ 52.684	verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld.
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					Aard controle n.v.t. Indicator: H11/16
Aard controle n.v.t. Indicator: H11/19								
Ja								

Overige bijlagen

Bijlage 3: Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	inwoners per 1-1-2022	gemeentelijke bijdrage (x € 1.000) betaalde voorschotten	Aanvullende gemeentelijke bijdrage ivm MenACWY, HPV en prenataal huisbezoek	voorschot inspectie kinderopvang (tarief per inspectie)	Totaal gemeentelijke bijdrage 2022
Dalfsen	28.901	1.118	15	-41	1.092
Deventer	101.236	3.800	55	-145	3.710
Hardenberg	61.357	2.424	33	-88	2.369
Kampen	54.474	2.269	32	-78	2.223
Olst-Wijhe	18.361	677	10	-26	661
Ommen	18.295	720	9	-26	703
Raalte	37.911	1.370	19	-54	1.335
Staphorst	17.261	774	11	-25	760
Steenwijkerland	44.341	1.649	23	-64	1.608
Zwartewaterland	22.823	1.008	14	-33	989
Zwolle	129.840	5.114	73	-186	5.001
Totaal	534.800	20.923	294	-766	20.451

Bijlage 4: Verantwoording meerkosten COVID-19

Blok 1 Totaal Bron- en contactonderzoek	€ 8.543.876
BCO regulier	-
BCO grootschalig risicogericht testen	-
Blok 2 Totaal Bemonstering	€ 8.251.598
Bemonstering regulier	-
Bemonstering grootschalig risicogericht testen	-
Blok 3 Totaal Covid-19 Vaccinatie	€ 21.361.329
Vaccinatie	-
Blok 4 Totaal Overige Meerkosten:	€ 989.931
Infectieziektebestrijding (IZB)	- 18.456
Tuberculosebestrijding (TBC)	- 2.521
Medische Milieukunde (MMK)	-
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	-
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	- 3.162
Reizigerszorg	- 12.472
Gezondheidsbevordering (GB)	-
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	-
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	- 31.973
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	- 1.405
Veilig Thuis	-
Forensische Zorg (For)	-
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	-
Overig	- 331.831
Ondersteuning	- 552.763
Totaal meerkosten 2022	€ 39.146.735
Ontvangen voorschot meerkosten 2022	€ 39.111.386
Nog te ontvangen meerkosten 2022	€ 35.349

Bijlage 5: Format verantwoording

	Kostensoort Apenpokken	Meerkosten 2022
	Kosten voor BCO, monstername, vaccinatie	
	Laboratoriumkosten	
	Overhead	€ 52.856
	Totaal meerkosten 2022	€ 52.856

Bijlage 6: Overzicht projecten

Projecten 2022	Beginsaldo	Ontvangen subsidie	Projectkosten	Eindsaldo
VERPLEEGSPREEKUR/SPUITOMRUIL/CALAMITEITENRESERVE	2.818	6.539	3.721	
SEKSUELE WEERBAARHEID EN LOVERBOYS		21.709	18.074	-3.635
ZWOLLE GEZONDE STAD		46.998	42.754	-4.244
RAALTE GEZOND			19.689	19.689
GIDSGELDEN RAALTE	-47.584		32.806	-14.778
GEZONDE SCHOOL		79.820	63.624	-16.196
GEZOND IN DEVENTER	-8.700	119.291	115.777	-12.213
VOORSTAD BEWEEGT			148	148
GEZONDE SCHOOL AANPAK DEVENTER		49.272	18.639	-30.633
MAKELAAR JONG LEREN ETEN		33.000	36.630	3.630
SUICIDEPREVENTIE (SUPRANET IJSSELAND)		81.190	81.190	
WET VERPLUCHTE GGZ		106.116	106.116	
SAMEN IN BEWEGING	25.674	61.889	36.216	
VOORZORG JGZ - HARDENBERG - STEENWIJKERLAND - KAMPEN	3.792	35.735	72.377	40.433
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM DALFSEN		38.004	20.408	-17.596
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM OLST WIJHE		9.432	4.406	-5.026
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM RAALTE		14.988	11.645	-3.343
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM ZWOLLE		149.617	149.219	-398
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM DEVENTER		278.205	260.798	-17.407
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM HARDENBERG		111.013	76.708	-34.305
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM OMMEN		27.438	14.400	-13.038
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM STEENWIJKERLAND		123.350	97.104	-26.246
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM ZWARTEWATERLAND		8.028	8.028	
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM STAPHORST		19.320	24.183	4.863
DVO VERKENNEND ONDERZOEK		180.293	180.293	
DASHBOARD VITAAL VECHTDAL	1.149	10.025	11.144	2.269
VITAAL EN VEILIG THUIS REGIO IJSSEL VECHT	-48.113		21.252	-26.862
MAZL MBO ZWOLLE		31.980	31.980	
RKJ IJSSELAND SAMEN NORMALISEREN		19.917	30.549	10.632
ONDERSTEUNINGSTRAJECT ROOKVRIJE OMGEVING			30.831	30.831
POSITIEVE GEZONDHEID STAPHORST	-40.155		16.578	-23.577
COÖRDINATIE EEN TEGEN EENZAAMHEID STAPHORST	-3.896		2.704	-1.192
FMEK		50.379	65.639	15.260
PROCESBEGELEIDING LOKALE PREVENTIE AKKOORD (LPA) STAPHORST	-5.749		5.749	
ZIEN DRINKEN, DOET DRINKEN VAN DE ALLIANTIE ALCOHOLBELEID NEDERLAND (AAN)		11.160	11.160	
WIJKGERICHT WERKEN JONGE KIND		4.995	4.995	
DETACHERING UREN C-SUPPORT		62.387	62.387	
CORONA GEZONDHEIDSMONITOR JEUGD 2021	-13.369	86.357	72.978	-26.748
INZET VS VECHTDAL HARDENBERG		1.268	1.268	
LOKAAL PREVENTIE AKKOORD (LPA) DEVENTER		39.000	39.000	
CORONA GEZONDHEIDSMONITOR VOLWASSENEN EN OUDEREN 2022		39.722	39.722	
CORONA GEZONDHEIDSMONITOR JONGVOLWASSENEN 2022		10.916	10.916	
CORONA GEZONDHEIDSMONITOR OGGZ		1.953	1.953	
PrEP		87.076	87.075	
MAATREGEL 7		21.905	21.905	
KANSENCOACH TEAM HARDENBERG		25.200	14.472	-10.728
REGIONALE BEWEGING POSITIEF GEZOND IJSSELAND		100.000	14.174	-85.826
INFECTIEPREVENTIE IN DE DAGBESTEDING		9.218	6.876	-2.342
OPVANG VLUCHTELIJNGEN UIT OEKRAÏNE		491.564	360.977	-130.587
MIDDELEN IMPACT CORONA TEAM VIA		145.500	145.500	
NU NIET ZWANGER DEVENTER		78.072	124.638	46.566
WELZIJN OP RECEPT REGIO ZWOLLE		7.838	7.838	
NATUURLIJK GEZONDE WIJKEN (Prov. Overijssel)		15.000	5.028	-9.972
VERSTERKEN ZINVOLLE DAGACTIVITEITEN VOOR THUISWONENDE MENSEN MET DEMENTIE			15.236	15.236
RIVUS - PROJECT		10.509	7.961	-2.548
REGIONALE KENNISWERKPLAATS PSYCHISCHE GEZONDHEID		19.340	17.954	-1.386
DETACHERING JGZ UMCG		6.769	10.390	3.621
BOEREN AAN ZET			4.341	4.341
STORM			5.075	5.075
OPGROEIEN IN EEN KANSRIJKE OMGEVING HARDENBERG		15.000		-15.000
KENNISFUNCTIE GGD KnGG			372	372

Bijlage 7: Controleverklaring

Agenda Algemeen Bestuur GGD IJsselland

Datum 17-05-2023
Tijd 15:00 - 16:00
Locatie MS Teams
Voorzitter Michiel van Willigen

- 1** **Opening**
- 2** **Medelingen**
- 3** **Voorjaarsbestuursrapportage 2023**
- 4** **Rondvraag**

AGENDAPUNT

Betreft	algemeen bestuur
Datum	17 mei 2023
Agendapunt	3
Onderwerp	Bestuursrapportage voorjaar 2023
Informant	Astrid Schulting
Portefeuillehouder	Michiel van Willigen
Registratienummer	

Advies

Kennisnemen van Bestuursrapportage voorjaar 2023

Inleiding

De Programmabegroting 2023 is op 16 juni 2022 door het algemeen bestuur vastgesteld. De Bestuursrapportage voorjaar 2023 is bedoeld om het bestuur te informeren over actuele ontwikkelingen, zowel inhoudelijk als financieel, die toen nog niet bekend waren. Nadat de bestuursrapportage voorjaar 2023 is vastgesteld vormt deze bestuursrapportage samen met de Programmabegroting 2023 het inhoudelijke en financiële kader voor de activiteiten van de organisatie. Over de uitvoering rapporteren we in de bestuursrapportage, die dit najaar wordt opgesteld, en in het jaarverslag over 2023.

Beleidsmatige context:

In de vergadering van het algemeen bestuur van 9 maart 2023 zijn de kaders voor de ontwerp-Programmabegroting 2024 vastgesteld. Hierin zijn een groot aantal autonome ontwikkelingen opgenomen, die ook al gevolgen hebben voor de financiën in 2023. Daarnaast is op 6 april een nieuwe Cao gesloten die ook financiële gevolgen heeft voor de begroting 2023. Om voor de zomer en niet pas in december een gewijzigde begroting te hebben, is het nodig bij de vaststelling van de bestuursrapportage voorjaar 2023 over te gaan tot een begrotingswijziging en daarvoor benodigde zienswijzeprocedure met de gemeenteraden. Hierbij speelt ook mee dat onze liquiditeit onder druk komt te staan en dit proces bijdraagt bij het eerder verkrijgen van een bijdrage van de gemeenten, waardoor we tijdig een benodigde lening weer kunnen aflossen.

Bestuurlijke context:

In de Financiële verordening GGD IJsselland is opgenomen dat het dagelijks bestuur het algemeen bestuur informeert met tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting. Uit de Wgr en gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland volgt dat raden van de deelnemende

gemeenten bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting (of wijziging daarvan) naar voren kunnen brengen. Het algemeen bestuur stelt de (gewijzigde) begroting vast.

Inhoud en argumenten

De belangrijkste ontwikkelingen van invloed op ons inhoudelijk en financieel beleid voor nu en de komende jaren zijn besproken in het algemeen bestuur van 9 maart 2023. Duidelijk is dat we de kosten die samenhangen met de ontwikkelingen ook niet in 2023 kunnen opvangen binnen de begroting. Hierbij gaat het met name om de gestegen kosten voor personeel en materieel.

De ontwikkelingen die we op basis van de kadernota gaan begroten voor 2024 en die mogelijk ook in 2023 tot kosten leiden, blijven vooralsnog buiten beschouwing. We vinden het nog te vroeg om hier nu financiële consequenties aan te verbinden voor gemeenten. Hier komen we in de tweede bestuursrapportage op terug. Dan is er meer zicht op de ontwikkelingen binnen de verschillende exploitaties en zijn eventuele mee- en tegenvallers in beeld. De impact van de nieuwe Cao op onze begroting is van dusdanige omvang dat we niet ontkomen aan een verhoging van de algemene bijdrage gemeenten op dit moment (zie financiële gevolgen).

Er bestaat nog onduidelijkheid over het verloop van de opdrachten vanuit het Rijk voor COVID-19 en Monkeypox. Vanwege deze onduidelijkheid is het opstellen van een kostenraming voor deze extra taken moeilijk en is dan ook voor nu achterwege gelaten. Ook is nog niet duidelijk hoe het de financiering voor jeugdgezondheidszorg aan de ontheemden uit Oekraïne vorm gaat krijgen. In het najaar van 2023 bestaat er meer duidelijkheid over deze extra taken en wordt de begroting voor deze en de reguliere taken bijgesteld op basis van de feitelijke ontwikkeling in de kosten, zoals deze zich voordoen in 2023.

De hogere index voor personele- en materiele kosten dient ook doorgerekend te worden in aanvullende diensten van GGD IJsselland. Eventuele knelpunten worden in de tweede bestuursrapportage inzichtelijk gemaakt. De overige ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage worden genoemd, leiden vooralsnog niet tot een aanpassing van de begroting van de GGD of althans niet tot een verhoging van de algemene bijdrage gemeenten.

Financiële gevolgen

Primitieve begroting 2023	€ 29.376.000
• Indexering personeelslasten	€ 1.303.000
• Indexering prijzen 2022 en 2023	€ 338.000
Totaal	€ 1.641.000
Bijgestelde begroting 2023	€ 31.017.000

De autonome ontwikkelingen zorgen voor een aanpassing van de gemeentelijke bijdragen van

€ 1.641.000. Dit is verwerkt in een begrotingswijziging (zie bijlage 2 van de Bestuursrapportage voorjaar 2023) en onderstaand verdeeld naar de algemene bijdrage per gemeente.

Gemeente	Totaal bijdrage	Totaal bijdrage	Mutatie
bedrag *€ 1.000)	2023	2023 bijgesteld	2023
Dalfsen	1.137	1.225	88
Deventer	3.849	4.146	297
Hardenberg	2.465	2.655	190
Kampen	2.308	2.486	178
Olst-Wijhe	688	741	53
Ommen	732	789	57
Raalte	1.391	1.498	107
Staphorst	788	849	61
Steenwijkerland	1.676	1.805	129
Zwartewaterland	1.027	1.106	79
Zwolle	5.196	5.597	401
Totaal	21.257	22.898	1.641

Uitvoering

- De eerste begrotingswijziging 2023 leggen we voor zienswijze voor aan de raden van de deelnemende gemeenten. Deze sturen we samen met de Bestuursrapportage voorjaar 2023, die ze ter informatie ontvangen, en voorzien van een begeleidende brief zo snel mogelijk na de vergadering van het algemeen bestuur toe.
- Voorafgaand aan de behandeling van de bestuursrapportage in het algemeen bestuur, is deze toegelicht en besproken in het ambtelijk overleg van 24 april 2023. Hiervoor zijn ook de financieel adviseurs van gemeenten uitgenodigd.

Bijlagen:

- Bestuursrapportage voorjaar 2023
- Begrotingswijziging 2023/1
- Brief aan gemeenteraden

BESTUURSRAPPORTAGE

Voorjaar 2023

GGD IJsselland

Corsa G23.000324

In de Financiële verordening GGD IJsselland is opgenomen dat het dagelijks bestuur het algemeen bestuur informeert met tussentijdse rapportages over de realisatie van de programmabegroting. Deze rapportage beschrijft actuele ontwikkelingen in het lopende begrotingjaar, zowel inhoudelijk als financieel. Aangezien het algemeen bestuur de programmabegroting 2022 in juni 2021 heeft vastgesteld, is actualisatie aan het begin van het dienstjaar gewenst.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Algemeen beeld	3
1. Beleidsbegroting	4
1.1 Bestuursagenda publieke gezondheid 2023-2027	4
1.1.1 Uitvoering van de agenda publieke gezondheid	4
1.2 Taken	4
1.2.1 Monkeypox.....	4
1.2.2 Opvang vluchtelingen uit Oekraïne	5
1.3 Middelen	5
1.3.1 Pandemische paraatheid	5
1.3.2 Indexering personeelslasten.....	6
1.3.3 Indexering materiele kosten.....	6
2. Programma Gezondheid	7
2.1 Ontwikkelingen per taakveld.....	7
2.1.1 Jeugdgezondheidszorg	7
2.1.2 Infectieziektebestrijding	8
2.1.3 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners.....	9
2.1.4 Onderzoek, beleid en preventie	9
3. Corona	10
4. Financiële begroting	11
4.1 Autonome ontwikkelingen	11
4.2 Treasury	11
5. Paragrafen op grond van de BBV	12
5.1 Risicomanagement	12
5.2 Bedrijfsvoering.....	12
Bijlage 1 Het instrument Bestuursrapportage voorjaar	13
Bijlage 2 Eerste begrotingswijziging 2023	14

Algemeen beeld

Voor u ligt de Bestuursrapportage voorjaar 2023 van GGD IJsselland. Deze bestuursrapportage beschrijft de stand van zaken, de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen ten opzichte van de Programmabegroting 2023, die in juni 2022 is vastgesteld door het algemeen bestuur. Daarmee beoogt deze bestuursrapportage de meerjarenbegroting financieel en beleidsmatig bij te stellen naar aanleiding van actuele ontwikkelingen en de realisatie in 2022.

Hoewel in de Kadernota 2024 enkele autonome ontwikkelingen zijn geschetst die ook in 2023 van invloed zijn op de exploitatie, waren we niet van plan bij deze bestuursrapportage te komen met een begrotingswijziging. Vanwege de financiële impact van de nieuwe Cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties is dat nu wel noodzakelijk geworden. In tegenstelling tot andere begrotingsjaren voeren we daarom in 2023 daarom zowel in het voorjaar als in het najaar een begrotingswijziging door. Waarbij we ons nu beperken tot het aanpassen van de loon- en prijsindexering. Daarnaast zijn er meerdere inhoudelijke ontwikkelingen die niet leiden tot actualisering van de programmabegroting. Korthedshalve verwijzen we naar de toelichting in deze rapportage.

1. Beleidsbegroting

1.1 Bestuursagenda publieke gezondheid 2023-2027

1.1.1 Uitvoering van de agenda publieke gezondheid

In het algemeen bestuur van 19 april 2023 wordt de nieuwe bestuursagenda vastgesteld. De agenda bouwt voort op de agenda publieke gezondheid 'Beweging vanuit eigen regie' waaraan de afgelopen 4 jaar is gewerkt. Het beschrijft de opgave op het gebied van publieke gezondheid in IJsselland en op welke manier we dat samen met gemeenten en partners willen gaan bewerkstelligen. De uitvoering van de bestuursagenda krijgt vorm in vijf programma's. Een programma voor elk inhoudelijk thema zoals hieronder afgebeeld. Per programma stellen we jaarlijks een uitvoeringsplan op met concrete activiteiten en interventies.



Als uitgangspunt voor het uitvoeren van de agenda hanteren we dat dit gebeurt binnen de bestaande financiële kaders, waarbij we ook inzetten op het verwerven van externe financiering.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is voor dit onderwerp niet nodig.

1.2 Taken

1.2.1 Monkeypox

In mei 2022 werd monkeypox bij mensen in Europa vastgesteld, waarna dit pokkenvirus zich als snel verspreidde en ook in Nederland de kop op stak. De minister heeft vervolgens GGD'en de opdracht gegeven om de uitbraak te bestrijden en hierbij gebruik te maken van de corona infrastructuur en corona personeel. Ruim achttienduizend mensen in Nederland hebben een of meerdere vaccinaties gehaald tegen monkeypox. In het najaar van 2022 nam het aantal besmettingen sterk af, waarna besloten is de vaccinatiecampagne af te ronden in januari 2023. Voor het vergoed krijgen van de kosten vanwege werkzaamheden in januari 2023 en ook bij een eventueel vervolg in de loop van het jaar, kunnen we een beroep doen op een meerkostenregeling.

De wijziging is voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en wordt administratief verwerkt in de begrotingswijziging bij de bestuursrapportage in het najaar.

1.2.2 Opvang vluchtelingen uit Oekraïne

De oorlog in Oekraïne duurt voort en we blijven dan ook in 2023 als GGD onze bijdrage leveren aan de ontheemden uit dit land. Voor verschillende doelgroepen voeren wij reguliere taken zoals hygiënepreventie, infectieziektepreventie en infectieziektebestrijding uit. De inspanningen die we hiervoor doen, passen deels in de wettelijke taken die we hebben en dus ook in de reguliere financiering of kunnen worden vergoed uit lopende vergoedingsregelingen voor de COVID-organisatie. Daarnaast registreren we de specifieke inspanningen, waarvoor we door het Rijk financieel worden gecompenseerd. Dit op basis van de ministeriële regeling besluit opvang ontheemden, die inmiddels is verlengd van 1 maart 2023 tot en met 31 december 2023. De kosten dienen we te declareren bij Veiligheidsregio IJsselland.

Daarnaast voeren we, in lijn met de opdracht van de minister van VWS voor 2022, ook dit jaar voor de ontheemden uit Oekraïne het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit. Voor de zorg aan de in 2022 geregistreerde ontheemden hebben we al vanuit het Rijk, via een uitkering uit het gemeentefonds aan de gemeenten, een bedrag ter compensatie ontvangen. Er is echter nog geen duidelijkheid over de compensatieregeling voor 2023. VNG is hierover in gesprek met het Ministerie van VWS en duidelijkheid hierover wordt verwacht bij de voorjaarsnota van het Rijk.

Naar alle waarschijnlijkheid kunnen we al deze taken budgettair neutraal uitvoeren. Bij de bestuursrapportage in het najaar bestaat hier meer duidelijkheid over.

1.3 Middelen

1.3.1 Pandemische paraatheid

Het kabinet stelt een toekomstige pandemische paraatheid voor op een nieuw en toekomstbestendig niveau. Hiervoor clustert zij de aanpak in drie grote beleidsopgaven waarop we in het kader van de pandemische paraatheid plannen tot versterking maken:

1. Versterkte publieke gezondheidszorg en infectieziektebestrijding;
2. Zorg: goed voorbereid, flexibel en opschaalbaar;
3. Versterkte leveringszekerheid en toegang tot medische producten.

Binnen beleidsopgave 1 heeft het Ministerie van VWS subsidie, ook wel VIP gelden, beschikbaar gesteld voor 2023 en 2024. Deze subsidie is onderverdeeld naar vijf verschillende pijlers die voortkomen uit het adviesrapport *Versterking Infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid GGD'en* van GGD GHOR Nederland (juni 2022), te weten:

1. Kwetsbaarheden wegnemen voor pandemische paraatheid;
2. Versterken boven(regionale) monitoring en surveillance;
3. Versterken van wetenschappelijke kennisinfrastructuur IZB;
4. Samenwerken op bovenregionaal niveau;
5. Slim en versneld opleiden.

Voorgaande vraagt om verschillende investeringen van verschillende aard in voornamelijk de onmisbare en noodzakelijke inzet van ondersteunende teams. Hierbij gaat het onder andere om ICT en informatievoorziening (personeel en soft- en hardware) als in medewerkers (opleiden). Waarbij ook investeringen in het op orde brengen van werkprocessen niet achterwege kunnen blijven. De benodigde investeringen stemmen we af op de hiervoor door het Ministerie van VWS beschikbaar gestelde middelen.

De wijziging is voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en wordt administratief verwerkt in de begrotingswijziging bij de bestuursrapportage in het najaar 2023.

1.3.2 Indexering personeelslasten

Op 6 april 2023 is een nieuwe Cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (cao SGO) afgesloten. De afspraken over onder andere salaris, thuiswerkvergoeding, verlof en arbeidsongeschiktheid hebben betrekking op het jaar 2023. In de nieuwe cao is een salarisontwikkeling afgesproken van eerst per 2 januari 2023 € 240 bruto gevolgd door 2%. In de Programmabegroting 2023 is rekening gehouden met 2% loonindexatie. De in de cao afgesproken loonontwikkeling komt uit op een gemiddelde indexatie van 9,73%. Dit betekent een structureel verschil van 7,73% tussen de begrote en de werkelijke loonkosten. De totale impact van de nieuwe cao voor 2023 is berekend op € 1.800.000.

Verdeling indexering naar inkomstenstromen:

- Gemeentelijke bijdrage € 1.303.000
- Aanvullende diensten € 497.000
- Totaal € 1.800.000

De indexering van de personeelslasten past niet binnen de begroting van GGD IJsselland en hierop dienen we de begroting 2023 dan ook te actualiseren met een begrotingswijziging. De totale mutatie verwerken we ook structureel in de Programmabegroting 2024. De hogere index voor personele(- en materiele) kosten dient ook doorgerekend te worden in aanvullende diensten van GGD IJsselland. Eventuele knelpunten worden in de tweede bestuursrapportage inzichtelijk gemaakt.

1.3.3 Indexering materiele kosten

In de Programmabegroting 2023 zijn de materiele kosten geïndexeerd met 1,5%. Zoals ook in de Kadernota 2024 gemeld zien we dat, in tegenstelling tot andere jaren, de indexering voor 2022 en 2023 ver van de werkelijkheid is komen te staan. Uit onderstaande tabel blijkt dat in de Programmabegroting 2022 en 2023 een prijsindexering van 1,50% is toegepast, maar dat de werkelijke indexering over het jaar 2022 uitkomt op 4,10% en de voorlopige index 2023 geschat wordt op 5,90%. Dit betekent dat er, zonder correctie van de begroting 2023, een verschil van zeker 7,00% ontstaat.

Begroting	Begroot	Werkelijk	Ruimte
2022	1,50%	4,10%	2,60%
2023	1,50%	5,90%*	

* Septembercirculaire 2022 BZK

Hoewel de prijzen op de energiemarkt ten op zichte van 2022 zijn gedaald, gaat het nog steeds om prijzen die sterker zijn gestegen dan de 4,10% van 2022 en de 5,90% van 2023. Ondanks de energiebesparende maatregelen voorzien wij dan ook een overschrijding van de energiekosten vanwege de gestegen tarieven.

De correctie op de prijsindex en de voorziene toegenomen energielasten is totaal € 467.000 waarvan € 338.000 betrekking heeft op de gemeentelijke bijdrage. Deze correctie van € 338.000 past niet binnen de begroting van GGD IJsselland en hierop dienen we de begroting 2023 dan ook te actualiseren met een begrotingswijziging. De totale mutatie verwerken we ook structureel in de Programmabegroting 2024.

2. Programma Gezondheid

2.1 Ontwikkelingen per taakveld

2.1.1 Jeugdgezondheidszorg

2.1.1.1 JGZ locatie van de toekomst

Om onze preventieve taak goed uit te kunnen voeren en goed aan te blijven sluiten bij ouders en jongeren voor de doelgroepen 0-18 jaar, is het van belang om zowel onze fysieke locaties als onze digitale dienstverlening door te ontwikkelen. Het gaat hierbij om het creëren van laagdrempelige en aantrekkelijke uitnodigende lokale voorzieningen, ondersteunend aan de behoeften van de huidige groepen van ouders en kinderen, waarbij ouders en kinderen zelf de regie hebben. In 2023 werken we een plan met betrekking tot de JGZ-locatie van de toekomst verder uit, die we voorleggen aan het algemeen bestuur.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is voor deze ontwikkeling op voorhand niet nodig.

2.1.1.2 Doorontwikkeling digitale dienstverlening

Binnen jeugdgezondheidszorg is het (door)ontwikkelen van digitale dienstverlening een thema. Hierbij gaat het in 2023 om digitale innovaties, zoals de implementatie van het Ouderdossier, de verdere integratie van de vragenlijstenmodule 'Jij en je Gezondheid' op het voortgezet onderwijs en de landelijke implementatie van de Groeigids app. Veel van deze ontwikkelingen zijn landelijk geïnitieerd en hiervoor komen dan ook middelen vanuit het Rijk beschikbaar dan wel delen we de kosten met de 25 GGD'en. Vooralsnog verwachten we de kosten, uitgaande van bijdragen vanuit het Rijk, te kunnen dekken binnen de begroting.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is volgens de huidige inzichten niet nodig.

2.1.1.3 Gelijke kansen voor alle kinderen in IJsselland

Naast het veilig en gezond opgroeien willen we ook dat alle kinderen in IJsselland gelijke kansen krijgen en willen we blijvend goed aansluiten bij ouders, jongeren én in de keten. Wij zien nu echter tussen gemeenten verschillen in het aanbod, voor wat betreft de aanvullende producten, ontstaan. Dit doet geen recht aan recht kansengelijkheid voor ouders en kinderen. In 2023 leggen we het algemeen bestuur een voorstel voor met betrekking tot het uitbreiden van het basispakket met bewezen interventies zoals Voorzorg, MAZL et cetera.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is voor deze ontwikkeling op voorhand niet nodig.

2.1.1.4 Waardeoverdracht pensioen JGZ 0-4

Er zijn diverse overgangen van onderneming geweest (2011, 2013, 2014 en 2017) betreffende jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar van de thuiszorgorganisaties naar GGD IJsselland. In het destijds afgesloten sociaal convenant staat de afspraak dat een collectieve overdracht van pensioen plaatsvindt, zodra dit mogelijk is vanwege de vereiste dekkingsgraad van het pensioenfonds. Recent hebben we een brief van het ABP gekregen, waarin staat dat ze de overdracht kunnen voorbereiden en dat dit gepaard kan gaan met kosten. Het gaat hierbij om de bijbetaling voor de inkoop van het pensioen. Dit is nodig als de waarde die pensioenfonds PFZW meegeeft onvoldoende is om de waarde af te dekken die pensioenfonds ABP nodig heeft. Op dit moment vindt een juridische toets plaats: waaronder ook de beoordeling van de impact qua kosten. Er is indertijd bij de overgangen van onderneming geen reservering gedaan voor eventuele kosten voor deze collectieve overdracht omdat deze destijds als nihil waren ingeschat.

Het is nog niet te voorzien welke kosten gepaard gaan met de waardeoverdracht van het pensioen. We verwachten hierover bij de bestuursrapportage in het najaar 2023 meer duidelijkheid te hebben.

2.1.1.5 Maternale griepvaccinatie

De Gezondheidsraad heeft in 2021 geadviseerd om vrouwen die 22 weken of langer zwanger zijn uit te nodigen voor een griepvaccinatie. De griepvaccinatie verkleint de kans om griep te krijgen en om ernstig ziek te worden van de griep. Daarnaast hebben pasgeboren baby's een hoger risico op ernstiger beloop van griep zoals ziekenhuisopname. In samenspraak met de betrokken beroepsgroepen heeft het RIVM geadviseerd om voor de uitvoering van de maternale griepvaccinatie van gezonde zwangere vrouwen de voorlichting te beleggen bij de verloskundige zorgverleners en de toediening van de vaccinatie te beleggen bij de JGZ. Hiermee wordt aangesloten bij de structuur voor de maternale kinkhoestvaccinatie. De staatssecretaris heeft dat advies overgenomen. Vanuit het RIVM en Ministerie van VWS bestaat de wens dat de JGZ vanaf 1 oktober 2023 de maternale griepvaccinatie uitgaat voeren in plaats van de huisarts.

Op dit moment is vanuit het Ministerie van VWS nog geen informatie beschikbaar over de mutaties in financiële zin en hoe de financieringsstroom gaat verlopen. Hoe dan ook komen, indien de uitvoering bij ons wordt belegd, hiervoor middelen beschikbaar vanuit het Rijk. De wijziging is dan ook voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en wordt administratief verwerkt in de begrotingswijziging bij de bestuursrapportage in het najaar.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is voor deze ontwikkeling volgens de huidige inzichten niet nodig.

2.1.2 Infectieziektebestrijding

2.1.2.1 Pandemische paraatheid

De coronacrisis heeft laten zien dat structurele investeringen in de infectieziektebestrijding nodig zijn. Een taak die regionaal belegd is bij de GGD'en, waarbij samenwerking tussen de GGD'en en een landelijk gecoördineerd programma noodzakelijk is om de infectieziektebestrijding toekomstbestendig te maken en pandemische paraatheid van Nederland te verbeteren. Met de landelijke beleidsagenda Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid GGD'en wordt de komende jaren onder andere ingezet op het beter toerusten van GGD'en, zodat kwetsbaarheden in de medisch-operationele processen op regionaal niveau worden aangepakt en een bijdrage aan de landelijk operatie geleverd kan worden. Het kabinet stelt hiervoor in 2023 en 2024 vooralsnog incidenteel middelen beschikbaar voor het wegnemen van kwetsbaarheden, versterken (boven)regionale monitoring, wetenschappelijk kennisinfrastructuur en samenwerking. Dit is een eerste stap om de meest urgente kwetsbaarheden aan te pakken vooruitlopend op de aangekondigde structurele financiering vanaf 2024 of 2025. De beschikbare subsidie per GGD voor 2023 is inmiddels aangevraagd.

De wijziging is voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en wordt administratief verwerkt in de begrotingswijziging bij de bestuursrapportage in het najaar.

2.1.2.2 Screening asielzoekers op infectie TBC

In het tweede kwartaal 2023 start de screening van immigranten ongeacht de leeftijd op een tuberculose infectie. Dit komt in plaats van de screening op de ziekte tuberculose. Deze verandering is arbeidsintensiever voor alle betrokken functies. Vanaf medio 2023 starten we ook met de screening van asielzoekers onder 12 jaar op tuberculose infectie. Dit betreft een nieuwe interventie op nationaal niveau, die ook extra inzet van alle betrokken disciplines vereist. Naast dat dit meer tijd van ons vraagt, komen er kosten bij in verband met een verandering van aanbieder voor diensten rond de röntgenscreening. Dit is nodig om de vereiste kwaliteit voor de röntgenscreening te kunnen waarborgen. We gaan ervan uit dat het Rijk de middelen beschikbaar stelt die nodig zijn om te kunnen voldoen aan de gevraagde intensivering van arbeidsinzet.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is voor deze ontwikkeling volgens de huidige inzichten niet nodig.

2.1.2.3 Aanvullende Seksuele Gezondheid

In tegenstelling tot eerder berichten is de 'regeling aanvullende seksuele gezondheidszorg' nog steeds niet komen te vervallen. Recent heeft de minister van VWS opdracht gegeven tot het uitvoeren van een toekomstverkenning. Het doel van de toekomstverkenning is om de positionering van de ASG-regeling binnen het zorgstelsel te bezien en problemen te adresseren. Naar verwachting zal de toekomstverkenning begin 2024 worden opgeleverd. Ondertussen is wel duidelijk geworden dat preventie niet meer is opgenomen in de ASG-regeling. Deze taak wordt vanaf dan gefinancierd op basis van de Wet publieke gezondheid. Voor deze taak worden, naar verluidt, middelen via een SPUK regeling naar de gemeenten overgeheveld. Het benodigde budget voor deze taak van Seksuele Gezondheid wordt dan toegevoegd aan het gemeentefonds. Zodra meer informatie beschikbaar is over het proces en financiering van deze taak, komen wij over dit onderwerp met een voorstel aan het bestuur.

Actualiseren van de Programmabegroting 2023 is voor deze ontwikkeling op voorhand niet nodig.

2.1.3 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners

2.1.3.1 Doordecentralisatie Beschermd Wonen

De doordecentralisatie van Beschermd Wonen zou in 2023 plaats vinden, maar is uitgesteld naar 2024. Dat betekent dat niet in 2023 maar in 2024 alle gemeenten verantwoordelijk worden. Op dit moment loopt een traject waarin we samen met de acht gemeenten, die vallen onder de verantwoordelijkheid van centrumgemeente Zwolle, kijken hoe dit in de toekomst georganiseerd gaat worden. Ook de invoering van een nieuw objectief verdeelmodel was voorzien voor 2023 maar is door de 'trage' kabinetsformatie met minimaal een jaar uitgesteld waardoor centrumgemeenten tot minimaal 2024 verantwoordelijk blijven voor beschermd wonen.

Voor 2023 zijn de acht gemeenten opnieuw een dienstverleningsovereenkomst voor het uitvoeren van de taak Beschermd Wonen overeengekomen. In de begroting 2023 is uitgegaan van het uitvoeren van de werkzaamheden voor deze taak door de GGD.

Actualiseren van de begroting 2023 is voor deze ontwikkeling dan ook niet nodig.

2.1.3.2 Verbetering van de zorgaanpak en het aanbieden van handelingsperspectief aan de politie (inzet bij de politie vanuit de piketdienst)

Inzet vanuit team VIA in de vorm van een piketdienst is voor de politie noodzakelijk om passende zorg te bieden en onnodig politie inzet te voorkomen. De kosten voor deze piketdienst bedragen structureel circa € 30.000,-. Team VIA is in afwachting van instemming op het voorstel met financiële dekking door centrumgemeente Zwolle.

Indien centrumgemeente Zwolle akkoord gaat met het vergoeden van de kosten, zijn de wijzigingen voor het totaal van de begroting budgettair neutraal en verwerken we deze administratief in de begrotingswijziging bij de bestuursrapportage in het najaar.

2.1.4 Onderzoek, beleid en preventie

2.1.4.1 Toename verzoek om advies bij Milieu en Gezondheid

De invoering van de nieuwe Omgevingswet is voor de vijfde keer uitgesteld, nu naar 1 januari 2024. We voorzien, mede vanwege de invoering van deze wet, structurele toename van de vraag naar milieukundige advisering vanuit onze organisatie. Nu neemt het aantal vragen al toe vanwege de steeds grotere druk op het milieu en de leefomgeving en daarmee de bedreiging voor de gezondheid. In het algemeen bestuur van 9 maart 2023 is afgesproken om in de loop van 2023 te komen met een notitie over wat de Omgevingswet betekent voor de inzet van de GGD en niet vooruitlopend hierop al aanvullende middelen beschikbaar te stellen.

Actualiseren van de begroting 2023 is voor deze ontwikkeling dan ook op voorhand niet nodig.

3. Corona

In de Wet publieke gezondheid is vastgelegd dat de minister in geval van een pandemie de GGD opdrachten kan geven in het kader van het bestrijden en beheersen van de pandemie. Vanuit die verantwoordelijkheid heeft de minister de GGD gevraagd om grootschalig te testen, bron- en contactonderzoeken uit te voeren en te vaccineren. Sinds begin 2020 is de GGD begonnen met het grootschalig testen en het uitvoeren van bron- en contactonderzoeken (BCO). Vanaf januari 2021 heeft de GGD de belangrijke taak van het vaccineren erbij gekregen.

De GGD is in de coronaperiode enorm uitgebreid en ook weer afgeschaald qua personeel. Er is gebruik gemaakt van veel inhuurkrachten. Niet alleen voor het bemensen van de test- en vaccinatielocaties, maar ook voor het managen van de organisatie en de ondersteuning van bedrijfsvoering (HRM, ICT, facilitaire zaken, logistiek, financiën, communicatie, juridische zaken). We hebben naast test- en vaccinatielocaties in alle gemeenten, voor zolang als het nodig was in verband met de omvang van het testen en vaccineren, ook extra kantoorruimte gehuurd.

In 2022 werden projectteams Corona van de GGD omgebogen naar een corona-organisatie, die op basis van processen het testen, BCO en vaccineren uitvoerde. Een flexibele organisatie die kan meebewegen met de inzet die nodig is. De omvang van de inzet kan nog steeds fluctueren. De teams Infectieziektebestrijding en KCC waren verweven met de crisisorganisatie. Deze teams zijn weer ontvlochten uit de corona-organisatie. Het onderdeel BCO wordt per 1 april 2023 uit de corona organisatie ontvlochten en maakt dan weer deel uit van Infectieziektebestrijding

De minister van VWS heeft in oktober 2022 alle GGD'en de opdracht gegeven om de coronabestrijding tot en met juni 2023 voort te zetten. Hieronder vallen onder andere het aanbieden en uitvoeren van de noodzakelijke testen en vaccinaties. Indien nodig, bijvoorbeeld bij een nieuwe vaccinatieronde of het stoppen met testen bij de GGD, moet hiervoor flexibel kunnen worden op- en afgeschaald. Het verloop van het virus en de besluiten en consequenties die dit met zich meebrengt, bepalen hoe de invulling en duur van deze opdracht er uiteindelijk uit gaan zien. Zo is recent het (zelf)test- en isolatieadvies voor het algemene publiek afgeschaft en is besloten wel (re)vaccinatie te blijven handhaven maar komt er geen grootschalige voorjaarscampagne. Naar verwachting worden de taken van de corona-organisatie die overblijven in 2023 weer in de reguliere organisatie geïntegreerd.

Voor de financiering van de extra kosten voor de GGD is de zogenaamde meerkostenregeling afgesproken. Hierin ligt vast dat het Ministerie van VWS de werkelijke extra kosten voor de GGD rechtstreeks aan de GGD vergoed. De regeling is gecontinueerd tot en met 30 juni 2023. De totale uitgaven voor corona waren in 2022 € 39,1 miljoen. Ongeveer 65% van deze kosten betreft personele kosten. Op basis van de kaders en spelregels van de meerkostenregeling kunnen we ervan uitgaan dat het ministerie de extra kosten volledig vergoedt en dat er geen specifieke corona uitgaven ten laste van de deelnemende gemeenten komen. Hierbij wordt uiteraard een beroep gedaan op het zo verantwoord mogelijk omgaan met geld. Alle inzet voor corona is budgettair neutraal.

4. Financiële begroting

De bestuursrapportage voorjaar 2023 heeft als doel het bijstellen van de meerjarenbegroting (financieel en beleidsmatig) naar aanleiding van actuele ontwikkelingen en de realisatie in 2022. Uitgangspunt is het voeren van een gezond financieel beleid binnen een structureel sluitende begroting en voldoende weerstandvermogen om financiële risico's op te vangen.

In het najaar van 2023 wordt de begroting bijgesteld op basis van de feitelijke ontwikkeling in de kosten zoals deze zich voordoen in 2023. Dan komen we ook terug op de structurele autonome ontwikkelingen anders dan de loon- en prijsindexering, die we op basis van de Kadernota 2024 begroten voor 2024 en die zonder incidentele meevallers mogelijk ook in 2023 tot kostenoverschrijding leiden. In het najaar bestaat ook meer duidelijkheid over de opdrachten voor COVID-19 en Monkeypox voor de overige maanden van 2023. Ook verwachten we dan meer duidelijkheid over de financiering voor jeugdgezondheidszorg aan de ontheemden uit Oekraïne. Daarnaast dient de hogere index voor personele- en materiele kosten ook doorgerekend te worden in de aanvullende diensten van GGD IJsselland. De eventuele knelpunten als gevolg hiervan worden in de tweede bestuursrapportage inzichtelijk gemaakt. De overige ontwikkelingen die in deze bestuursrapportage worden genoemd leiden vooralsnog niet tot een aanpassing van de begroting van de GGD of althans niet tot een verhoging van de algemene bijdrage gemeenten.

De autonome ontwikkelingen samengevat in de volgende paragraaf maken het nu nodig de begroting 2023 te wijzigen.

4.1 Autonome ontwikkelingen

Primitieve begroting 2023	€ 29.376.000
<ul style="list-style-type: none">• Indexering personeelslasten• Indexering prijzen 2022 en 2023	<ul style="list-style-type: none">€ 1.303.000€ 338.000
Totaal	€ 1.641.000
Bijgestelde begroting 2023	€ 31.017.000

De autonome ontwikkelingen zorgen voor een aanpassing van de gemeentelijke bijdragen van € 1.641.000.

4.2 Treasury

De autonome ontwikkelingen volgens paragraaf 4.1 zijn van dusdanige omvang deze niet vanuit de bestaande liquide middelen gefinancierd kunnen worden. Ter overbrugging van de periode tussen hogere uitgave en de aanvullende inkomsten uit de gewijzigde begroting dienen wij een kortlopende financiering aan te trekken. Wij schatten in dat een kasgeldlening van € 1.000.000 nodig is voor een periode van circa 3 maanden.

5. Paragrafen op grond van de BBV

5.1 Risicomanagement

In de Programmabegroting 2023 is het weerstandsvermogen bepaald. 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. Gelet op de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit kwam de ratio van het weerstandsvermogen voor 2023 toen uit op 1,09. Omdat er in 2022 geen beroep is gedaan op de algemene reserve, is de beschikbare weerstandscapaciteit voor 2023 onveranderd.

Voor een crisis als COVID-19 is, conform ons risicomanagement, geen bedrag opgenomen in de benodigde weerstandscapaciteit. Aangezien de meerkostenregeling ook van toepassing is op het eerste halfjaar 2023 en er overleg plaatsvindt over vervolffinanciering voor de periode daarna, kunnen we er, ook gelet op de ervaring in de afgelopen drie jaren, met enige zekerheid vanuit gaan dat het risico op ongedekte extra kosten voor het uitvoeren van COVID-19 gerelateerde taken nihil is.

We voorzien voor dit jaar echter nog steeds risico's en worden geconfronteerd met kosten die niet vallen onder de meerkostenregeling. Anders dan in 2020 en 2021 kunnen we in 2023 niet de eventuele mindere inkomsten binnen de meerkostenregeling van VWS opvoeren. Hierdoor kan net als in 2022 een tekort op het product Reizigerszorg, als gevolg van COVID-19, ontstaan. Daarnaast bestaat er onzekerheid over de mate waarin we gecompenseerd gaan worden in de afbouwfase van en na afloop van de coronacrisis. Onduidelijkheid en onzekerheid bestaat er over doorlopende verplichtingen inzake huisvestingskosten en personeelskosten in de afbouwfase en na de crisis. Voor het kunnen afdekken van deze en andere onvoorziene en ongedekte kosten, vanwege de coronacrisis, is € 299.000,- gereserveerd.

5.2 Bedrijfsvoering

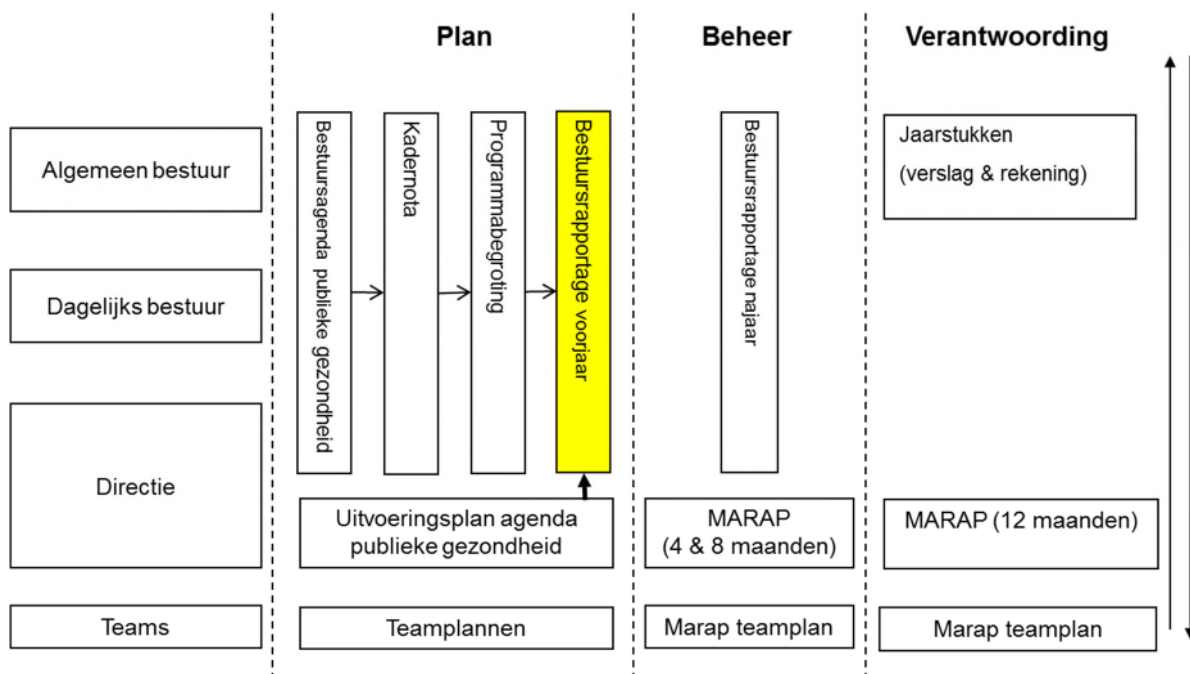
GGD IJsselland wordt voor haar bedrijfsvoering voor het grootste deel ondersteund door de afdeling Bedrijfsvoering die hiërarchisch valt onder Veiligheidsregio IJsselland. De (financiële) basis voor de samenwerking vormt de 'Overeenkomst voor gemene rekening'. Daarin zijn voor de afzonderlijke kostenonderdelen die in de overeenkomst zijn benoemd verdelingspercentages berekend. De kosten binnen de gemene rekening worden gemiddeld voor 56% toegerekend aan de Veiligheidsregio en voor 44% aan de GGD. De bepalingen in de huidige samenwerkingsovereenkomst zijn onveranderd toegepast voor het opstellen van de begroting 2023.

Bijlage 1 Het instrument Bestuursrapportage voorjaar

De begroting (2023) van GGD IJsselland - vastgesteld in juni 2022 - is beleidsarm opgesteld, d.w.z. op basis van wat in eerdere jaren is geautoriseerd. Deze voorjaarsbestuursrapportage geeft zowel inhoudelijk als financieel een 'update' van de begroting 2023.

Besluitvorming over de voorjaarsbestuursrapportage 2023 vindt plaats in het algemeen bestuur. Begrotingswijzigingen die hieruit voortvloeien worden ook aan de gemeenteraden toegezonden zodat zij hierover hun zienswijze kunnen uitbrengen.

De plaats van de voorjaarsbestuursrapportage in de P&C cyclus van de GGD is weergegeven in onderstaand figuur.



Figuur 1 Planning- en controlcyclus GGD IJsselland

Versie februari 2023

Bijlage 2 Eerste begrotingswijziging 2023

Omschrijving (bedrag * € 1.000)	Primitieve begroting	Wijziging	Na wijziging
Lasten			
Programma Publieke gezondheid			
Reguliere taken	23.106	1.291	24.397
subtotaal	23.106	1.291	24.397
Service en Samenwerken			
Reguliere taken	189	10	199
subtotaal	189	10	199
Algemene lasten en dekkingsmiddelen			
Exploitatie kosten/overhead	5.878	340	6.218
Onvoorzien	152		152
Resultaat kostenplaatsen			
Storting reserve	51		51
Exploitatie resultaat			
Subtotaal	6.081	340	6.421
Totaal	29.376	1.641	31.017
Omschrijving (bedrag * € 1.000)	Primitieve begroting	Wijziging	Na wijziging
Baten			
Programma Publieke gezondheid			
Gemeentelijke bijdrage	14.986	1.291	16.277
Financiering o.b.v. DVO	3.264		3.264
Projectfinanciering	939		939
Rijksbijdragen	961		961
Financiering via klanttarief	2.651		2.651
Overige financiering	305		305
subtotaal	23.106	1.291	24.397
Service en Samenwerken			
Bijdrage gemeente	189	10	199
Overige inkomsten			
subtotaal	189	10	199
Algemene lasten en dekkingsmiddelen			
Bijdrage gemeente	6.081	340	6.421
Overige inkomsten			
Onttrekking reserve			
Exploitatie resultaat			
subtotaal	6.081	340	6.421
	29.376	1.641	31.017

Eerste begrotingswijziging 2023 GGD IJsselland

Omschrijving (bedrag * € 1.000)	Primitieve begroting	Wijziging	Na wijziging
Lasten			
Programma Publieke gezondheid			
Reguliere taken	23.106	1.291	24.397
subtotaal	23.106	1.291	24.397
Service en Samenwerken			
Reguliere taken	189	10	199
subtotaal	189	10	199
Algemene lasten en dekkingsmiddelen			
Exploitatie kosten/overhead	5.878	340	6.218
Onvoorzien	152		152
Resultaat kostenplaatsen			
Storting reserve	51		51
Exploitatie resultaat			
Subtotaal	6.081	340	6.421
Totaal	29.376	1.641	31.017

Omschrijving (bedrag * € 1.000)	Primitieve begroting	Wijziging	Na wijziging
Baten			
Programma Publieke gezondheid			
Gemeentelijke bijdrage	14.986	1.291	16.277
Financiering o.b.v. DVO	3.264		3.264
Projectfinanciering	939		939
Rijksbijdragen	961		961
Financiering via klanttarief	2.651		2.651
Overige financiering	305		305
subtotaal	23.106	1.291	24.397
Service en Samenwerken			
Bijdrage gemeente	189	10	199
Overige inkomsten			
subtotaal	189	10	199
Algemene lasten en dekkingsmiddelen			
Bijdrage gemeente	6.081	340	6.421
Overige inkomsten			
Onttrekking reserve			
Exploitatie resultaat			
subtotaal	6.081	340	6.421
Totaal	29.376	1.641	31.017

Corsa G23.000354



De raden van de gemeenten die deelnemen aan GGD IJsselland
T.a.v.: griffier

Datum: 17 mei 2023
Kenmerknnummer: G23.000355 / J. Homburg
Telefoon: 0623453778
Onderwerp: Begrotingswijziging 2023/1 GGD IJsselland

Beste leden van de gemeenteraad,

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

Naast deze Bestuursrapportage 2023, ontvangt u in het voorjaar nog twee documenten die GGD IJsselland, als onderdeel van de planning en control cyclus, oplevert. Dit betreft de Jaarstukken 2022 en de Programmabegroting 2024. In onderstaand overzicht is weergegeven welk besluitvormingsproces de verschillende documenten doorlopen en waarvoor en wanneer u het document ontvangt.

Document	Jaarstukken 2022	Bestuursrapportage voorjaar 2023	Programmabegroting 2024
Gremium		Begrotingswijziging	
Dagelijks bestuur	20 april 2023	20 april 2023	20 april 2023
Ambtelijk overleg	24 april 2023	24 april 2023	24 april 2023
Algemeen bestuur		17 mei 2023	
Gemeenteraad	< 30 april 2023 ter informatie	17 mei 2023 voor zienswijze	< 30 april 2023 voor zienswijze
Dagelijks bestuur	25 mei 2023	12 juli 2023	12 juli 2023
Algemeen bestuur	29 juni 2023	20 juli 2023	20 juli 2023

Toelichting Begrotingswijziging 2023/1

Vanwege de financiële impact van de nieuwe Cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties, net als de Cao gemeenten op 6 april afgesloten, is het noodzakelijk om over te gaan tot een begrotingswijziging in het voorjaar. Hierdoor wordt het mogelijk om nog voor de zomer een gewijzigde begroting te realiseren en niet pas in december. Dit voorkomt dat onze liquiditeit onder druk komt te staan dan wel dat we tijdig een benodigde lening weer kunnen aflossen.

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

In de Begrotingswijziging 2023/1 verwerken we alleen de loon- en prijsindexering. Deze autonome ontwikkeling is van een dusdanige omvang dat niet valt te ontkomen aan het verhogen van de algemeen bijdrage gemeenten 2023 met een bedrag van € 1.641.000. Deze financiële ontwikkeling vraagt, gelet op de geldende regelgeving, om een aanpassing van de budgetten in de Programmabegroting 2023. Deze is verwerkt in de Begrotingswijziging 2023/1, die als bijlage 2 onderdeel uitmaakt van de Bestuursrapportage voorjaar 2023. Voor een nadere toelichting op de begrotingswijziging verwijzen we u naar Bestuursrapportage voorjaar 2023.

Mogelijkheid indienen zienswijze

Voordat het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling een definitief besluit neemt over de aanpassing van de begroting, hebben de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid om een zienswijze in te brengen over de voorgenomen eerste begrotingswijziging 2023.

Graag ontvangt het dagelijks bestuur van GGD IJsselland uw eventuele zienswijze op de Begrotingswijziging 2023/1 begrotingswijziging 2023 vóór 12 juli 2023. Dit geeft het dagelijks bestuur nog de mogelijkheid om, wanneer uw zienswijze hier aanleiding toe geeft, schriftelijk te reageren vóór vaststelling van de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van 20 juli 2023. En uw zienswijze te betrekken bij de behandeling van de eerste begrotingswijziging 2023 in deze vergadering van het algemeen bestuur.

Vragen

Mocht u vragen hebben over deze eerste begrotingswijziging 2023, dan kunt u hiervoor terecht bij Fierman Schreurs, teamleider Financiën (f.schreurs@vrijsselland.nl) of Jeroen Homburg, business controller (j.homburg@ggdijselland.nl).

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur

Astrid Schulting
directeur Publieke Gezondheid

Bijlagen:

- Begrotingswijziging 2023/1
- Bestuursrapportage voorjaar 2023

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Van: Astrid Musters

Verzonden: vrijdag 28 april 2023 14:38

Onderwerp: Bestuursrapportage voorjaar 2023

Beste allemaal,

Bijgaand ontvangt u alvast, vooruitlopend op de vergaderset voor de vergadering van 17 mei 2023, ter kennisname de stukken met het onderwerp Bestuursrapportage voorjaar 2023. Aanleiding om u nu deze stukken al toe te sturen heeft te maken met de begrotingswijziging die volgt uit de mutaties in bestuursrapportage. Vanwege de financiële impact van de nieuwe Cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties is het namelijk noodzakelijk om over te gaan tot een begrotingswijziging in het voorjaar. Dit betekent dat de begrotingswijziging ook voor zienswijze aan de gemeenteraden dient te worden voorgelegd. In het ambtelijk overleg van 24 april jongstleden zijn de ambtenaren al over deze ontwikkeling bijgepraat. Om hen in staat te stellen om tijdig en goed het te doorlopen proces binnen de gemeenten vorm te geven, sturen wij de stukken dan ook nu ter voorbereiding hierop toe.

Deze stukken bieden we de gemeenteraden via de griffie formeel aan, nadat deze zijn behandeld in het algemeen bestuur van 17 mei 2023. Op deze datum bespreken we weliswaar de bestuursrapportage maar pas na de zienswijzeprocedure voor gemeenteraden, stelt het algemeen bestuur de begrotingswijziging in het algemeen bestuur van 20 juli 2023, vast.

Voor nadere informatie / vragen kan contact worden opgenomen met Jeroen Homburg (Business controller) ; j.homburg@ggdijsseiland.nl / 06 23 45 37 78.

De leden van het algemeen bestuur ontvangen de stukken ook via iBabs.

Met vriendelijke groet,

Astrid Musters

directiesecretaresse

GGD IJsselland

T 06 – 10 16 16 80

E a.musters@ggdijsseiland.nl

Werkdagen: di - wo – do - vr



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

Datum: 28 april 2023

Kenmerknnummer: G23.000351 / J. Homburg

Telefoon: 06-23453778

Onderwerp: Ontwerp programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027

Beste leden van de gemeenteraad,

De Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst (GGD) IJsselland is onderdeel van uw en tien andere gemeenten in de regio IJsselland en werkt aan een gezonde samenleving. Als deelnemer aan deze gemeenschappelijke regeling ontvangt u bij deze brief de Programmabegroting 2024 met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting en de meerjarenraming.

Naast de programmabegroting ontvangt u in het voorjaar nog twee documenten die GGD IJsselland, als onderdeel van de planning en control cyclus, oplevert. Dit betreft de Jaarstukken 2024 en de Bestuursrapportage voorjaar 2023 inclusief Begrotingswijziging 2023/1. In onderstaand overzicht is weergegeven welk besluitvormingsproces de verschillende documenten doorlopen en waarvoor en wanneer u het document ontvangt.

Document	Jaarstukken 2022	Bestuursrapportage voorjaar 2023	Programmabegroting 2024
Gremium		Begrotingswijziging	
Dagelijks bestuur	20 april 2023	20 april 2023	20 april 2023
Ambtelijk overleg	24 april 2023	24 april 2023	24 april 2023
Algemeen bestuur		17 mei 2023	
Gemeenteraad	< 30 april 2023 ter informatie	17 mei 2023 voor zienswijze	< 30 april 2023 voor zienswijze
Dagelijks bestuur	25 mei 2023	12 juli 2023	12 juli 2023
Algemeen bestuur	29 juni 2023	20 juli 2023	20 juli 2023

Zoals elk jaar wordt uw **zienswijze** gevraagd over de ontwerp-programmabegroting en de meerjarenraming. Het ontwerp van de Programmabegroting 2024 GGD IJsselland, met daarin verwerkt de meerjarenraming 2025-2027, is bij deze brief gevoegd.

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

De begroting omvat het geheel van ambities, concrete taken en financiën van de GGD. De begroting is opgesteld op basis van de volgende documenten:

- Kadernota 2024¹; het inhoudelijke en financiële kader, op 9 maart 2023 door het algemeen bestuur vastgesteld.
- Programmabegroting 2023, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in juni 2022;
- Informatie uit de exploitatie over het jaar 2022;
- Eerste begrotingswijziging 2023 als onderdeel van de Bestuursrapportage voorjaar 2023, vast te stellen door het algemeen bestuur op 17 mei 2023.

Op pagina vijf en zes van de begroting vindt u onder de kop 'GGD IJsselland in een oogopslag' wat we voor u doen, wat dat kost, welke inkomsten we ontvangen, onze doelstellingen en welke ontwikkelingen met financiële impact in de begroting zijn verwerkt. Een nadere toelichting op enkele onderdelen vindt u in deze brief en vanzelfsprekend in de begroting zelf.

Financiële vertaling Kadernota 2024

Op 9 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de Kadernota 2024 met daarin de inhoudelijke en financiële kaders voor de programmabegroting, vastgesteld. Deze dienen dan ook als uitgangspunt voor de begroting. De begroting kent een stijging van de gemeentelijke bijdrage van afgerond € 1.400.000,-. De gestegen algemene bijdrage gemeenten is voor 90% toe te schrijven aan autonome ontwikkelingen. Ook is in deze begroting de noodzakelijke investering van € 190.000,- in onze informatievoorziening opgenomen. Hieronder lichten we de verschillende ontwikkelingen met financiële impact op de begroting kort toe.

Ontwikkeling loon- en prijsindex € 1.320.000

Zoals ieder jaar gebruikelijk is de indexering van lonen en prijzen verwerkt op basis van de uitgangspunten in de kadernota. De basis voor indexering is de ontwikkeling die in de septembercirculaire 2022 door het gemeentefonds wordt gehanteerd.

Toename loonkosten door modern en passend functiegebouw € 470.000

Het dagelijks bestuur heeft eind 2021 besloten het functiegebouw te moderniseren en hiervoor aan te sluiten bij het functiewaarderingsstelsel HR21 van de VNG. Dit was nodig om in deze tijd een aantrekkelijk werkgever te zijn en blijven. Zo was het oude functiegebouw niet toereikend genoeg om medewerkers flexibel te kunnen inzetten op nieuwe taken en rollen en de kwaliteitsslag te ondersteunen. Als gevolg hiervan lukt het ook minder goed om in de huidige krappe arbeidsmarkt om op cruciale functies medewerkers te kunnen blijven binden en boeien.

¹ Voorheen ontving u van ons de ontwikkelingsbrief met kaders voor de begroting. In afstemming met verschillende gemeenschappelijke regelingen in onze regio, hanteren wij vanaf nu kadernota.

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Uit een benchmarkonderzoek bleek ook dat GGD IJsselland een aantal cruciale functies lager waardeerde dan andere GGD-en en publieke organisaties. Hoewel er sprake is van een technische inpassing van de functies, leidt de overstap naar dit functiegebouw tot het hoger inschalen van enkele functies en dus ook tot een gefaseerde stijgende loonsom. Dat de stijging van de loonsom redelijk van omvang is, komt doordat één van de functies wordt uitgevoerd door meer dan 65 Fte.

Informatievoorziening

€ 190.000

Vanwege verschillende ontwikkelingen, denk aan het moeten voldoen aan complexere en strengere wet- en regelgeving, pandemisch paraat zijn door een sterk informatievoorzienings-landschap te creëren waarmee we in staat zijn alle digitale processen snel en in omvang op te schalen, in kunnen spelen op de toenemende behoefte aan inzichten in de gezondheidssituatie van onze inwoners door deze te onderzoeken, monitoren en te duiden, en het kunnen bieden van dienstverlening aan de burgers die bij hen past en van deze tijd is, is het noodzakelijk om te investeren in onze informatievoorziening. Alleen dan kunnen we het gezicht en de regionale kennisorganisatie zijn van de publieke gezondheid. Het is niet voor niets een van de leidende principes in de nieuwe bestuursagenda. Want meer dan ooit wordt verwacht dat we informatie, opgebouwd uit diverse databronnen, delen binnen de organisatie en met gemeenten en onze ketenpartners of instanties.

Het ontbreekt nu aan samenhang tussen de verschillende rapportageoplossingen, die ook nog eens niet altijd geautomatiseerd zijn. Ook beschikken we niet over een eigentijds dataplatform en is al jaren niet geïnvesteerd in onze deskoptoepassing. Hetgeen onontbeerlijk is voor onze medewerkers in dit hybride tijdperk. Voorgaande vraagt om een structurele investering in informatievoorziening.

Informatiebeveiliging en EVS

€ 100.000

Verschillende ontwikkelingen in wetgeving maken dat we geconfronteerd worden met een structurele stijging van kosten om aan deze wetgeving te kunnen voldoen. Zo dienen wij als zorgaanbieder op basis van de wettelijke regelingen de Algemene verordening gegevensbescherming, de 'Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg', Gebruik Burgerservicenummer in de zorg en Besluit elektronische gegevensverwerking door zorgaanbieders dienen, aantoonbaar te voldoen aan de informatiebeveiligingsnorm NEN 7510. Deze norm bevat een uitgebreide set maatregelen die noodzakelijk zijn om informatie-beveiligingsrisico's te beheersen. Om hiervoor de vereiste bezetting en expertise in huis te hebben zijn door het algemeen bestuur per 2023 structureel middelen beschikbaar gesteld. We hebben echter in onze begroting onvoldoende structurele ruimte om de toegenomen kostenstijging vanwege de benodigde externe audits, awareness tests, kwetsbaarheidsscans, penetratietesten en certificering op te kunnen vangen.

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Om te voldoen aan wet- en regelgeving is landelijk besloten om over te gaan tot het aanbesteden van een gezamenlijk Elektronisch Voorschrijfsysteem (EVS). De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd geeft steeds vaker aan dat een actueel elektronisch overzicht moet kunnen worden geraadpleegd en receptgeneesmiddelen elektronisch moeten worden voorgeschreven. Om herkenbare uitwisseling van gegevens tussen sectoren, zorgaanbieders en cliënten mogelijk te maken, dienen de GGD'en te beschikken over een EVS. De publieke gezondheid is één van de inmiddels tien deelnemers aan het landelijke programma (veilige) Medicatieoverdracht dat gedeeltelijk door VWS wordt gesubsidieerd. Voor het andere deel komen de kosten voor rekening van de 25 GGD'en.

Bestuursrapportage voorjaar 2023

Op 6 april 2023 is een nieuwe Cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (cao SGO) afgesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over onder andere salaris, thuiswerkvergoeding, verlof en arbeidsongeschiktheid. Vanwege de financiële impact van de nieuwe Cao SGO zien wij ons genoodzaakt om, in tegenstelling tot andere begrotingsjaren, in het voorjaar een begrotingswijziging door te voeren. *OPTIE 1* Deze begrotingswijziging ontvangt u gelijktijdig met deze brief als onderdeel van de Bestuursrapportage voorjaar 2023 voor het geven van een zienswijze. *OPTIE 2* Deze begrotingswijziging ontvangt u als onderdeel van de Bestuursrapportage voorjaar 2023 voor het geven van een zienswijze, zo snel als mogelijk na behandeling van dit document in het algemeen bestuur van 17 mei aanstaande.

Aangezien deze afspraken van structurele aard zijn, werken ze ook door in de begroting 2024. In de begroting wordt dan ook, als het gaat om de autonome ontwikkeling van de loon- en prijsindexen, naast de Kadernota 2024, de bijgestelde begroting 2023 als uitgangspunt genomen.

Strak financieel beleid

GGD IJsselland voert als gemeenschappelijke regeling in overleg met haar algemeen bestuur een strak financieel beleid en vaart financieel 'scherp aan de wind', waarbij autonome ontwikkelingen met financiële impact dus ook direct leiden tot een vraag naar extra financiële middelen. Onderdeel van het strakke financiële beleid is dat jaarlijks kritisch wordt gekeken welke ontwikkelingen binnen de bestaande begroting kunnen worden opgevangen. Dit strakke financieel beheer heeft met ingang van het jaar 2020 geleid tot een substantiele verlaging van de algemene bijdrage gemeenten voor alle elf gemeenten. Op dat moment kon dat ook en waren de ontwikkelingen, die in jaren daarna op ons af zijn gekomen, nog niet in beeld.

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle


Gelijktijdig met deze brief ontvangt u een brief met daarbij de Jaarstukken 2022 ter informatie. De jaarrekening sluit af met een negatief resultaat van € 811.000. Dit resultaat is in lijn met het nadelig resultaat 2021 en het financieel beeld zoals hierboven en eerder geschetst in onder andere de Ontwikkelingsbrief 2023.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is goed gekeken naar de huidige knelpunten en actuele ontwikkelingen. Om zo, uitgaande van vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2023, te komen tot een toekomstig bestendige meerjarenbegroting met de wetenschap van nu. Het blijft echter een begroting zonder structurele ruimte waarmee toekomstige autonome en onverwachte ontwikkelingen kunnen worden opgevangen.

Zienswijzprocedure

Graag ontvangt het dagelijks bestuur van GGD IJsselland uw eventuele zienswijze op de Programmabegroting 2024 vóór 12 juli 2023. Dit geeft het dagelijks bestuur nog de mogelijkheid om, wanneer uw zienswijze hier aanleiding toe geeft, schriftelijk te reageren vóór vaststelling van de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van 20 juli 2023. En uw zienswijze te betrekken bij de behandeling van de begroting in deze vergadering in het algemeen bestuur.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,



Astrid Schulting, directeur Publieke Gezondheid

Bijlage:

* Ontwerp programmabegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

PROGRAMMABEGROTING 2024

Programmabegroting 2024 en Meerjarenraming
2025-2027

GGD IJsselland, april 2023
(G23.000348)

Uit de Wgr (§ 7. Financiën, artikel 34-35) en onze gemeenschappelijke regeling (artikel 47) volgt dat het algemeen bestuur de begroting vaststelt, waarna het dagelijks bestuur binnen twee weken na vaststelling en vóór 15 september de begroting naar Gedeputeerde Staten van de provincie stuurt. Het dagelijks bestuur zendt vóór 30 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting aan de raden. De raden kunnen op deze ontwerpbegroting hun zienswijze geven. Daarom zendt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting acht weken voordat deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de raden.

Voorwoord

Toekomstbestendig samenwerken aan gezondheid is een belangrijk leidend principe voor GGD IJsselland in haar werk. Ook in 2024 bouwen we verder aan een toekomstbestendige publieke gezondheidszorg in IJsselland. Dit doen we als onderdeel van de Nederlandse publieke gezondheidszorg, in opdracht van onze gemeenten en in nauwe samenwerking met vele partners in relevante werkvelden zoals zorg, welzijn, leefomgeving, onderwijs, kinderopvang en veiligheid.

De houdbaarheid van de zorg in Nederland staat onder druk en daarmee wellicht ook het algeheel welbevinden in de samenleving. Voor de toekomst zijn omvangrijke transformaties nodig waarin het investeren in gezondheid, de verschuiving van ziekte en zorg naar gezondheid en gedrag, het versterken van een gezonde leefomgeving en een goede preventieve infrastructuur met een robuuste crisisorganisatie essentiële onderdelen zijn. Van gemeenten wordt hierin een belangrijke bijdrage gevraagd. Een goed toegeruste robuuste gezondheidsdienst is hierin een essentieel onderdeel. Met deze programmabegroting bouwen we hieraan verder.

In het voorjaar van 2023 wordt de nieuwe bestuurlijke agenda Gezond Samen Leven vastgesteld. Een voortzetting van de eerdere bestuurlijke agenda en een regionale vertaling van de collegeakkoorden van onze 11 gemeenten. Daarmee en met de ambities uit het gezond en actief leven akkoord (GALA) gaan we ook in 2024 aan de slag. We blijven werken aan het versterken van eigen regie, veerkracht van onze inwoners en aan een gezonde basis. Dit doen we lokaal nabij, in de 11 gemeenten, voor en met alle inwoners en partners, ook in uw gemeente. Ondertussen werken we aan landelijke opgaven zoals het versterken van de pandemische paraatheid.

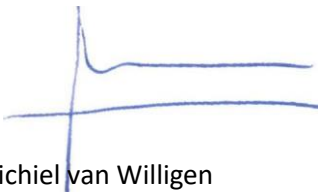
GGD IJsselland als organisatie, blijft in ontwikkeling. De vele ontwikkelingen vragen om wendbaarheid, maar bovenal om een robuuste basis van expertise en vaardigheden. Er is de afgelopen twee jaar veel van ons gevraagd. We verwachten echter dat we ook in 2024 'alles van onszelf moeten vragen': de verwachtingen zijn hoog, de complexiteit neemt verder toe en de mogelijkheden zijn beperkt. Mede ook door de krappe arbeidsmarkt en een hoger ziekteverzuim als gevolg van de gevraagde inzet in voorgaande jaren. Dit vraagt investeringen in onder andere aantrekkelijk werkgeverschap en in informatievoorziening.

In de kaderbrief 2024 zijn de ontwikkelingen geschetst die in deze programmabegroting verder zijn uitgewerkt en geconcretiseerd. In de voorliggende programmabegroting zijn alle producten uit ons productenboek ingedeeld in vijf taakvelden. Per taakveld beschrijven we alle relevante inhoudelijke en financiële zaken, zodat u in één oogopslag het overzicht heeft.

Tot slot: Investeren in gezondheid is investeren in een betekenisvol leven! Dat gunnen we al onze inwoners in onze prachtige regio IJsselland. In 2024 zetten we ons daar heel graag samen met u voor in!

April 2023

Namens het dagelijks bestuur,



Michiel van Willigen
voorzitter



Astrid Schulting
secretaris

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
GGD IJSSELLAND IN EEN OOGOPSLAG!	5
1. Beleidsbegroting	8
1.1 Taken	8
1.2 Agenda Publieke gezondheid 2023-2026	9
1.3 Middelen	10
1.3.1 Sluitende begroting 2024	10
1.3.2 Indexering	11
1.3.3 Modern en passend functiegebouw	11
1.3.4 Informatievoorziening	12
1.3.5 Elektronisch voorschrijfsysteem	12
1.3.6 Informatiebeveiliging	13
1.3.7 Beleidsindicatoren	13
2. Programma Gezondheid	15
2.1 Inleiding	15
2.2 Wat gaat het kosten?	15
2.3 Jeugdgezondheidszorg	16
2.4 Infectieziektebestrijding	18
2.5 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners	19
2.6 Onderzoek, beleid en preventie	22
2.7 Toezicht houden	24
3. Programma Service en Samenwerking	27
3.1 Inleiding	27
3.2 Waar staan we voor?	27
3.3 Wat doen we ervoor?	28
3.4 Wat gaat het kosten?	28
3.5 Wat zijn de (strategische) netwerkoverleggen en -partners?	28
4. Financiële begroting	31
4.1 Begroting van baten en lasten GGD IJsselland	31
4.2 Toelichting op de financiële begroting	31
4.3 Algemene lasten en dekkingsmiddelen	32
4.4 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage	33
5. Paragrafen op grond van de BBV	35
5.1 Algemeen	35
5.2 Weerstandsvermogen en risico's	35
5.2.1 Algemeen	35
5.2.2 Evaluatie weerstandscapaciteit	35
5.2.3 Overzicht risico's	35
5.2.4 Financiële kengetallen 2024	39

5.3	Onderhoud kapitaalgoederen	40
5.4	Bedrijfsvoering.....	40
5.5	Verbonden partijen	40
5.6	Treasury.....	41
5.6.1	Inleiding.....	41
5.6.2	Algemene ontwikkelingen	41
5.6.3	Risicomanagement	41
5.6.4	Liquideitsplanning en financieringsbehoefte	42
5.6.5	Rentevisie	43
5.6.6	Wet open overheid.....	43
Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdragen		44
Bijlage 2 Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen		45
Bijlage 3 Overzicht personele sterkte		46
Bijlage 4 Overzicht van reserves en voorzieningen		47
Bijlage 5 Overzicht van langlopende leningen.....		48
Bijlage 6 Overzicht activa.....		49
Bijlage 7 Overzicht taakvelden en overhead		50
Bijlage 8 Balans		51
Bijlage 9 Compensabele BTW		53
Bijlage 10 Beleidsindicatoren.....		54

GGD IJSSELLAND IN EEN OOGOPSLAG!



Mensen

- ongeveer 540.000 inwoners in 11 gemeenten
- waarvan circa 110.000 jeugdigen
- rond de 450 medewerkers
- 28 consultatiebureaus
- hoofdvestiging in Zwolle en een nevenlocatie in Deventer

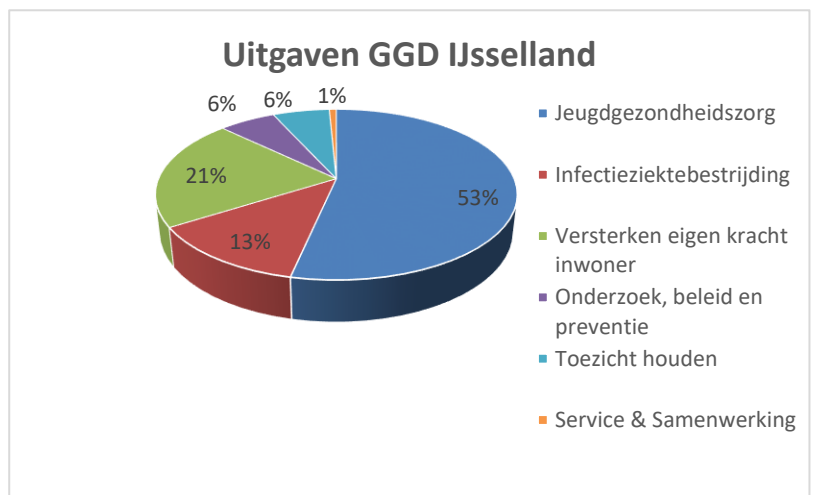
Uitgaven

Programma gezondheid

- *Jeugdgezondheidszorg*
- *Infectieziektebestrijding*
- *Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners*
- *Onderzoek, beleid en preventie*
- *Toezicht houden*

Programma Service & Samenwerking

Algemene dekkingsmiddelen



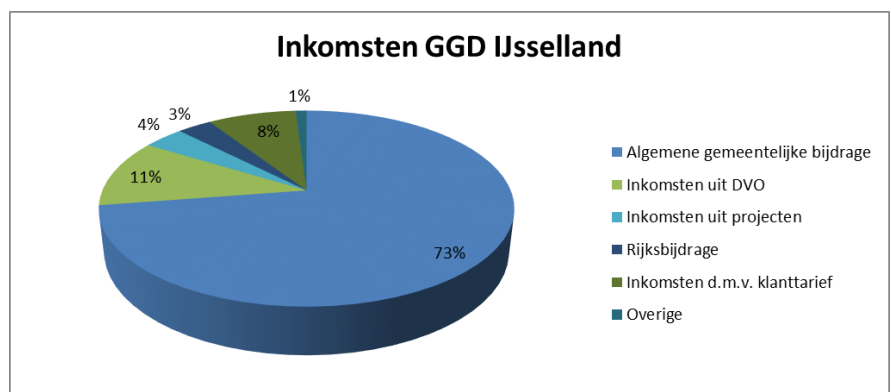
Inkomsten

Inkomsten totaal in 2024 € 33,1 miljoen

- Algemene gemeentelijke bijdrage € 24,3 miljoen
- Inkomsten uit DVO € 3,6 miljoen
- Inkomsten uit projecten € 1,1 miljoen
- Rijksbijdrage € 1,1 miljoen
- Inkomsten uit klanttarief € 2,7 miljoen
- Overige € 0,3 miljoen

Inhoudelijke doelstellingen

- Herstellen en versterken van de publieke gezondheid
- Uitvoeren van de bestuursagenda
- Jeugdgezondheidszorg: > 100.000 kinderen in beeld
- Bestrijden infectieziekten: vaccineren en adviseren over hygiëne en infectiepreventie
- Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners
- Onderzoek, beleid en preventie: in beeld brengen, bevorderen en behouden van de gezondheid van alle 535.000 inwoners en van specifieke risicogroepen
- Toezicht houden: inspecteren van meer dan 1100 kinderopvanginstellingen en toezicht houden op de kwaliteitseisen van de Wmo.
- Service & Samenwerking: optimaliseren van de kwaliteit en het rendement van de samenwerking tussen en met gemeenten en partners



Wat zijn de ontwikkelingen met financiële impact in deze begroting?

In deze begroting is de bijgestelde begroting 2023 als uitgangspunt genomen. Op basis van de eerste bestuursrapportage 2023 is een wijziging op de begroting 2023 van € 1.641.000 verwerkt. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023 neemt het volume van de begroting 2024 met € 2.080.000 toe tot € 33.097.000. Naast de ontwikkeling in de prijs- en loonindexen is er sprake van nieuwe beleid en investeringen in de basis van de GGD.

Primitieve begroting 2023		€ 29.376.000
Autonome ontwikkelingen eerste begrotingswijziging 2023		€ 1.641.000
Bijgestelde begroting 2023		€ 31.017.000
Mutaties primitieve begroting 2024		
• Ontwikkeling loon- en prijsindex	€ 1.320.000	
• Toename loonkosten door modern en passend functiegebouw in 2024	€ 470.000	
• Informatievoorziening	€ 190.000	
• Informatiebeveiliging en EVS	€ 100.000	
Totaal toename begroting 2024		€ 2.080.000
Totaal begroting 2024		€ 33.097.000

1. Beleidsbegroting



1. Beleidsbegroting

1.1 Taken

In de Wet publieke gezondheid (WPG) ligt vast dat gemeenten een GGD in stand moeten houden. Tevens is in deze wet vastgelegd welke taken de gemeenten in het kader van publieke gezondheid, veelal door de GGD, moeten laten uitvoeren. De GGD voert ook taken uit die belegd zijn in andere wetten, zoals het uitoefenen van het toezicht op de kinderopvang. Daarnaast heeft de GGD taken op basis van de Wet op de lijkbezorging, de Wet op de jeugdzorg, Wet maatschappelijk ondersteuning en de Wet veiligheidsregio's (voorbereiden op rampen).



Doordat de gemeenten verplicht zijn de GGD in stand te houden in de vorm van een gemeenschappelijke regeling, heeft de GGD ook te maken met de Wet gemeenschappelijke regelingen. Dit betekent bijvoorbeeld dat de GGD in haar organisatie capaciteit heeft om het bestuur te ondersteunen.

In het algemeen bestuur zijn afspraken gemaakt over de basistaken en diensten die GGD IJsselland levert en waarvoor gemeenten een gemeentelijke bijdrage leveren. GGD IJsselland voert ook werkzaamheden uit voor gemeenten op basis van een dienstverleningsovereenkomst (DVO) of een (structurele) subsidierelatie. De belangrijkste diensten hierin zijn de taken op het terrein van de Maatschappelijke zorg en taken die door een structurele landelijke subsidieregeling worden gefinancierd. Daarnaast levert GGD IJsselland diensten die met incidentele middelen worden gefinancierd. Het kan gaan om diensten voor gemeenten (met een kortlopende subsidie), diensten voor burgers (op basis van tarief) en diensten aan andere partijen (bijvoorbeeld de politie). Alle taken en bijbehorende dienstverlening zijn beschreven in het productenboek van GGD IJsselland.

GGD IJsselland werkt aan publieke gezondheid voor elf gemeenten en wil het gezicht zijn van de publieke gezondheid in de samenleving. We zetten onze expertise in en delen deze in de samenwerking met andere partijen. Alle inwoners in onze regio zijn op een eigen manier bezig met gezondheid. Dáár sluiten wij bij aan met als uitgangspunt zoveel mogelijk regie bij de inwoner. We spelen snel en flexibel in op vragen en ontwikkelingen in de samenleving en gaan daarbij actief op zoek naar kansen.

Opzet binnen programma's

Om samenhang aan te brengen tussen inhoud, prestaties en geld kent deze programmabegroting de volgende opzet binnen de programma's; alle basis- en structureel aanvullende producten uit het productenboek zijn voor het programma Gezondheid ingedeeld in vijf taakvelden. Per taakveld beschrijven we:

- wat we doen: niet limitatief maar ter illustratie van de aard van onze werkzaamheden waarbij waar mogelijk zoveel mogelijk een link wordt gelegd met de programmalijn(en) uit de agenda publieke gezondheid;
- ontwikkelingen: actualisatie van de ontwikkelingenbrief, concretiseren van activiteiten uit de agenda publieke gezondheid, nieuwe ontwikkelingen;
- wat we gaan meten;
- wat zijn onze vitale (regionale) netwerkpartners;
- wat het gaat kosten .

Deze opzet komt ook terug in het programma Service & Samenwerking, waarbij we daar ook naar voren brengen wie onze (strategische) netwerkpartners zijn.

De producten zijn voor 2024 ingedeeld naar de volgende taakvelden:

GGD	Jeugdgezondheidszorg
	Infectieziektebestrijding
	Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoner
	Onderzoek, beleid en preventie
	Toezicht houden

Al deze taakvelden vallen onder het programma Gezondheid. Daarnaast hebben we in het programma Service en Samenwerking de bestuurlijke en ondersteunende activiteiten ondergebracht, waaronder publieke gezondheidszorg bij incidenten, rampen en crisis.

1.2 Agenda Publieke gezondheid 2023-2026

De bestuursagenda Publieke gezondheid 2023-2027 beschrijft de gezamenlijke ambitie en voornemens van de 11 gemeenten in IJsselland om de gezondheid van alle inwoners te beschermen en bevorderen. Het bouwt voort op de agenda 'Beweging vanuit eigen regie' van de vorige bestuursperiode 2019-2023 en sluit aan bij de opgaven die gemeenten met het Rijk, zorgverzekeraars en zorgaanbieders overeen zijn gekomen. Versterken van preventie en bevorderen van gezondheid staan hierin centraal.

Vanaf 2019 hebben de elf gemeenten in IJsselland (samen met GGD IJsselland) gezamenlijk een beweging in gang gezet die gericht is op het versterken van de publieke gezondheid door te investeren in preventie en bevorderen van gezondheid. De verandering die we met die beweging beoogden, gaat over anders en breder kijken naar gezondheid uitgaande van het gedachtengoed van positieve gezondheid. Met andere woorden: inzetten op het versterken van eigen regie en veerkracht van inwoners en professionals. De uitwerking van de ambitie en voornemens is vanaf 2019 door de GGD opgepakt met het gelijknamig programma Beweging vanuit eigen regie met vijf inhoudelijke programmaliijnen. Naast de gemeenten zijn daar ook uiteenlopende lokale en regionale samenwerkingspartners bij betrokken. Aan het einde van de bestuursperiode is het programma geëvalueerd. Er is veel werk verzet, maar op voorhand was duidelijk dat de beweging die gemeenten en GGD voor ogen staat, niet in één bestuurstermijn van vier jaar gerealiseerd kan worden. De coronacrisis en de maatschappelijke gevolgen van die crisis heeft bovendien het belang van de ingezette beweging nog verder benadrukt. Inzetten op het verkleinen van de gezondheidsverschillen, vanuit een brede blik op gezondheid en samenwerken in netwerken is belangrijker dan ooit.

Er wordt dus geen punt gezet, maar een komma; in de nieuwe bestuursagenda met bijbehorend programma bouwen we voort op de ingezette weg, met daarbij andere accenten. De inhoudelijke thema's zijn nog steeds relevant en sluiten bovendien aan bij de nieuwe opgaven die op gemeenten afkomen, zoals de opgaven uit het Gezond en actief leven akkoord (GALA), het Integraal Zorg Akkoord (IZA), het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO), de Landelijke Gezondheidsnota (2018), het Nationaal Preventieakkoord en de aanpak mentale gezondheid.

De uitvoering van de bestuursagenda krijgt vorm in vijf programma's. Een programma voor elk inhoudelijk thema zoals hieronder afgebeeld. Per programma stellen we jaarlijks een uitvoeringsplan op met concrete activiteiten en interventies. Bij het opstellen van deze programmabegroting was het uitvoeringsplan voor 2024 nog niet beschikbaar. Als uitgangspunt voor het uitvoeren van de agenda hanteren we dat dit gebeurt binnen de bestaande financiële kaders, waarbij we ook inzetten op het verwerven van externe financiering.



1.3 Middelen

1.3.1 Sluitende begroting 2024

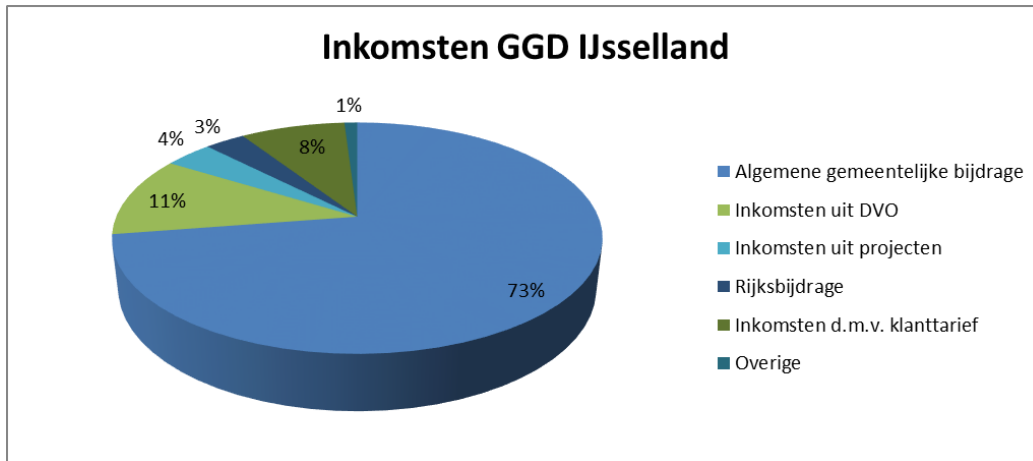
De in de begroting opgenomen baten en lasten zijn: € 33.483.000.

De begroting van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten die voor 2024 worden voorzien. Deze betreffen de volgende zaken:

- 1 producten die worden gefinancierd uit de algemene gemeentelijke bijdrage, waaronder de wettelijke taken waarvoor de gemeenschappelijke regeling is ingesteld (bijvoorbeeld infectieziektebestrijding en jeugdgezondheidszorg);
- 2 dienstverlening die uit Rijksbijdragen wordt gefinancierd (dit betreft voornamelijk de bekostiging van de dienstverlening op het gebied van SOA-Sense);
- 3 dienstverlening die met afzonderlijke gemeenten is overeengekomen, op basis van een dienstverleningsovereenkomst of projectfinanciering met een langlopende subsidiebeschikking (zoals dienstverlening bemoeizorg die wordt gefinancierd door de centrumgemeente Zwolle);
- 4 geraamde structurele inkomsten en uitgaven voor diensten die direct door derden worden betaald (klanttarief voor burgers of andere partijen, zoals reizigersadviesing).

Daarnaast worden incidentele activiteiten van de GGD op projectbasis gefinancierd. Deze activiteiten zijn niet te voorzien en maken daarom geen deel uit van de programmabegroting.

Onderstaande figuur geeft een globaal overzicht van omvang van de begroting in voornoemde financieringsstromen (bedragen x 1000 Euro).



Figuur 2. Inkomsten GGD IJsselland

1.3.2 Indexering

In de Programmabegroting 2024 zijn de verwachte ontwikkelingen van loonkosten en prijzen verwerkt op basis van de uitgangspunten die als onderdeel van de Kadernota 2024, door het algemeen bestuur zijn vastgesteld. De basis hiervoor is de ontwikkeling die in de septembercirculaire 2022 door het gemeentefonds wordt gehanteerd. Het financiële effect van deze autonome loon- en prijsindexatie op de begroting is in totaal € 1.072.000.

Index	2022			2023			2024 Begroot
	Begroot	Aanpassing	Vershil	Begroot	Aanpassing	Vershil	
Prijsindex	1,50%	4,10%	2,60%	1,50%	5,90%	4,40%	2,40%
Loonindex	2,00%	nvt	0,00%	2,00%	9,73%	7,73%	3,90%

Ontwikkeling personeelslasten

Loonontwikkeling 2024; de Cao Samenwerkende Gemeentelijk Organisaties (Cao SGO), die van toepassing is op werknemers die voor een gemeentelijke of gemeenschappelijke gezondheidsdienst taken uitvoeren op grond van de Wet publieke gezondheid en/of de Wet op de lijkbezorging, is op 1 januari 2023 afgelopen. Op 5 april 2023 is een akkoord gesloten voor een nieuwe Cao van één jaar. Voor 2023, dat de basis is voor 2024, betekent dit akkoord een gemiddelde loonindex van 9,73%. Als uitgangspunt voor de begroting 2024 is de indexering van de salarissen vastgesteld op 3,9%. Eventuele nieuwe cao-afspraken voor 2024 moeten te zijner tijd via een begrotingswijziging worden verwerkt.

Ontwikkeling Materiële lasten

Voor de materiële lasten wordt uitgegaan van een prijsstijging van 2,4% voor 2024. Het percentage is gebaseerd op de septembercirculaire 2022 betreffende Prijs overheidsconsumptie, netto materieel.

1.3.3 Modern en passend functiegebouw

Om in deze tijd een aantrekkelijk werkgever te zijn en blijven, zijn we met ingang van 2023 gebruik gaan maken van een landelijk veel gebruikt modern en passend functiegebouw. De overstap op dit functiegebouw is gezien de toenemende druk op onze organisatie, de huidige arbeidsmarktkrapte en om als goed werkgever recht te kunnen blijven doen aan de bijdrage die onze medewerkers leveren, een noodzakelijke stap waarmee eind 2021 al bestuurlijk is ingestemd. Hoewel bij de overgang naar het nieuwe systeem sprake is van een technische inpassing, is een enkele functie nu anders gewaardeerd. Aangezien een aantal functies hoger ingeschaald zijn en er sprake is van garantiebepalingen, in het geval de functie lager is gewaardeerd, stijgt de totale loonsom structureel gefaseerd met ingang van 2023.

De stijging van de loonkosten, als gevolg van deze autonome ontwikkeling, is als volgt (geïndexeerd) geraamd voor de jaren:

Jaar	2023	2024	2025
Toename loonkosten HR 21	€ 230.000	€ 240.000	€ 250.000
Loonkosten cumulatief	€ 230.000	€ 470.000	€ 720.000

1.3.4 Informatievoorziening

Het gezicht en regionale kennisorganisatie zijn van de publieke gezondheid, dat vraagt om een sterke organisatie. Ook op het gebied van informatievoorziening. Het is niet voor niets een van de leidende principes in de nieuwe bestuursagenda. Want meer dan ooit wordt verwacht dat we informatie, opgebouwd uit diverse databronnen, delen binnen de organisatie en met gemeenten en onze ketenpartners of instanties. Kijk alleen al wat op het gebied van jeugdgezondheidszorg van ons op dit moment gevraagd wordt als het gaat om doorontwikkelen van de digitale dienstverlening, implementatie van het Ouderdossier, verdere integratie van de vragenlijstenmodule Jij en je Gezondheid, implementatie van de Groeigids app, koppeling van de systemen in de geboorteketen in het kader van Kansrijke start. Maar dit speelt ook bij de vakgebieden waarop landelijk of regionaal wordt samengewerkt, zoals bij infectieziektebestrijding, forensische geneeskunde, milieu en gezondheid en tuberculosebestrijding.

Het hierbij om een grote hoeveelheid aan gegevens die we registreren, produceren en uitwisselen voor onder andere benchmarks, monitoren, management- en beleidsinformatie. Willen we blijvend snel kunnen anticiperen en aanhaken op ontwikkelingen in onze omgeving en in de publieke gezondheid, dan vraagt dat een investering in onze organisatie op het gebied van informatievoorziening. Het ontbreekt nu aan samenhang tussen de verschillende rapportageoplossingen, die ook nog eens niet altijd geautomatiseerd zijn. Ook beschikken we niet over een eigentijds dataplatform en is al jaren niet geïnvesteerd in onze desktoptoepassing. Hetgeen onontbeerlijk is voor onze medewerkers in dit hybride tijdperk

Voorgaande vraagt om een structurele investering in informatievoorziening. Het gaat om kosten voor implementatie, beheer en onderhoud van een business intelligence platform, kosten voor databeheer, kosten voor functioneel beheerder, kosten voor applicaties en koppelingen. En ook voor het up-to-date maken en houden van onze desktoptoepassing Office 365, zodat we goed toegerust zijn en blijven om bijvoorbeeld hybride te werken.

De noodzakelijk te maken extra kosten voor informatievoorziening zijn in lijn met de kadernota opgenomen in de begroting van GGD IJsselland.

1.3.5 Elektronisch voorschrijfsysteem

Om te voldoen aan wet- en regelgeving is landelijk besloten om over te gaan tot het aanbesteden van een gezamenlijk Elektronisch Voorschrijfsysteem (EVS). De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd geeft steeds vaker aan dat een actueel elektronisch overzicht moet kunnen worden geraadpleegd en receptgeneesmiddelen elektronisch moeten worden voorgeschreven. Om herkenbare uitwisseling van gegevens tussen sectoren, zorgaanbieders en cliënten mogelijk te maken, dienen de GGD'en te beschikken over een EVS. Naast het voldoen aan de wetgeving heeft het hebben van de EVS de volgende voordelen:

- als publieke sector volwaardig participeren in landelijke ontwikkelingen in de zorg;
- bijdragen aan het voorkomen van fouten in de medicatieketen, standaardisatie van gegevens en daardoor betere uitwisselbaarheid van gegevens;
- aantrekkelijk werkgever blijven voor artsen.

De publieke gezondheid is één van de inmiddels tien deelnemers aan het landelijke programma (veilige) Medicatieoverdracht. Het programma Samen voor Medicatieoverdracht wordt vanuit VWS gesubsidieerd, het EVS is hiervoor randvoorwaardelijk. Echter, de aanschaf en implementatie van een EVS maakt geen deel van uit deze subsidie. De project- en licentiekosten komen dan ook voor rekening van de 25 GGD'en.

De extra kosten, vanwege deze autonome ontwikkeling, voor het elektronisch voorschrijfsysteem zijn in lijn met de kadernota opgenomen in de begroting van GGD IJsselland.

1.3.6 Informatiebeveiliging

Op basis van de wettelijke regelingen de Algemene verordening gegevensbescherming, de 'Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg', Gebruik Burgerservicenummer in de zorg en Besluit elektronische gegevensverwerking door zorgaanbieders dienen zorgaanbieders aantoonbaar te voldoen aan de informatiebeveiligingsnorm NEN 7510. Deze norm bevat een uitgebreide set maatregelen die noodzakelijk zijn om informatiebeveiligingsrisico's te beheersen.

Voor het terugdringen van toegenomen informatiebeveiligingsrisico's zijn maatregelen nodig op het structureel beheer, de monitoring en controles van de vele GGD-applicaties met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy. Ook dient er bij nieuwe ontwikkelingen of wijzigingen in processen tijdig en voldoende aandacht te worden gegeven aan informatiebeveiliging en privacy. Om hiervoor de vereiste bezetting en expertise in huis te hebben zijn door het algemeen bestuur per 2023 structureel middelen beschikbaar gesteld. We hebben echter in onze begroting onvoldoende structurele ruimte om de toegenomen kostenstijging vanwege de benodigde externe audits, awareness tests, kwetsbaarheidsscans, penetratietesten en certificering op te kunnen vangen.

De stijging van de materiele kosten voor informatiebeveiliging, als gevolg van autonome ontwikkelingen, zijn in lijn met de kadernota opgenomen in de begroting van GGD IJsselland.

1.3.7 Beleidsindicatoren

Met de laatste vernieuwing van het BBV is het opnemen van beleidsindicatoren in de programmabegroting verplicht gesteld. GGD IJsselland neemt vooralsnog alleen de verplichte beleidsindicatoren op in haar begroting (zie bijlage 10).

2. Programma Gezondheid



2. Programma Gezondheid

2.1 Inleiding

Onze activiteiten zijn gericht op een gezonde samenleving in IJsselland: vitale inwoners in een gezonde leefomgeving. Dit doen we door het uitvoeren van onderzoek, het signaleren van gezondheidsrisico's, het (samen) oplossen van bedreigingen van de gezondheid, het adviseren van gemeenten en inwoners, het bevorderen van gezond gedrag en het bieden van een vangnet voor mensen die (tijdelijk) niet zelfredzaam zijn. Zo vergroten we gelijke kansen op een gezond leven. We werken voor én met de elf gemeenten in IJsselland en samen met diverse organisaties: voor een gezonde samenleving.

Daarbij gaan we uit van het concept Positieve Gezondheid: "Het vermogen om je aan te passen en je eigen regie te voeren, in het licht van de sociale, fysieke en emotionele uitdagingen van het leven." Dat is dus veel meer dan alleen ziekte en zorg. Het gaat over eigen regie en verantwoordelijkheid. Over veerkracht en potentie in plaats van over onvermogen. En het gaat over de omgeving waarin we leven.

In iedere paragraaf van dit hoofdstuk behandelen we een van de taakvelden. Per taakveld beschrijven we:

- wat we doen: niet limitatief maar ter illustratie van de aard van onze werkzaamheden waarbij waar mogelijk zoveel mogelijk een link wordt gelegd met de programmalijs(en) uit de agenda publieke gezondheid;
- ontwikkelingen: o.a. actualisatie van de ontwikkelingsbrief;
- wat we gaan meten;
- wat zijn onze vitale (regionale) netwerkpartners;
- wat het gaat kosten.

2.2 Wat gaat het kosten?

Omschrijving	begroting		meerjarenbegroting		
	2023	2024	2025	2026	2027
(bedragen * € 1.000)					
Lasten:					
Loonkosten	17.772	19.520	19.911	20.309	20.715
Kapitaallasten	115	123	125	128	130
Overige kosten	4.035	4.416	4.505	4.595	4.687
Toegerekende overhead derden	1.185	1.449	1.478	1.507	1.537
Totaal lasten	23.106	25.508	26.018	26.538	27.069
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	14.988	16.677	17.011	17.351	17.698
Financiering o.b.v. DVO	3.264	3.585	3.656	3.730	3.804
Projectfinanciering	939	1.070	1.091	1.113	1.136
Rijksbijdragen	961	1.065	1.086	1.108	1.130
Financiering via klanttarief	2.651	2.773	2.829	2.885	2.943
Overige financiering	305	339	345	352	359
Totaal baten	23.107	25.509	26.019	26.539	27.070

2.3 Jeugdgezondheidszorg

Jeugdgezondheidszorg heeft tot doel het bevorderen, beschermen en bewaken van de lichamelijke, cognitieve, sociale en geestelijke gezondheid en ontwikkeling van alle jeugdigen van 0-18 jaar. Jeugdgezondheidszorg is wettelijk verankerd in de wet Publieke Gezondheid. De jeugdgezondheidszorg levert een belangrijke bijdrage aan de gezondheidswinst voor jeugdigen samen met hun ouders. En draagt samen met haar samenwerkingspartners bij aan de gewenste verandering in de zorg voor jeugd, aan de uitgangspunten en doelstellingen van de stelselwijziging jeugd: alle jeugdigen moeten gezond en veilig kunnen opgroeien, iedere jeugdige gelijke kansen op gezondheid bieden en de verschillen in gezondheid verkleinen, hun talenten ontwikkelen en naar vermogen participeren in de samenleving. Jeugdgezondheidszorg doet dit door preventie, normaliseren, ontzorgen, demedicaliseren en door eerder de juiste hulp op maat te bieden.

Wat doen we ervoor?

We voeren het basispakket JGZ 0-18 uit met daarin o.a.:

- Opsporen van aangeboren aandoeningen door middel van een neonatale hielprik en gehoorscreening;
- Periodieke individuele contactmomenten in de periode van 0 tot 18 jaar met als doel het systematisch monitoren en beoordelen van de ontwikkeling, het tijdig signaleren van problemen en vroegtijdig opsporen van specifieke stoornissen;
- Begeleidingscontacten, inlooppreekuren, telefonische en online bereikbaarheid met als doel preventieve voorlichting, advies, instructie en kortdurende begeleiding, ontzorgen en normaliseren;
- Beoordelen of extra ondersteuning, hulp of zorg nodig is en hier gemotiveerd naar toe leiden of verwijzen;
- Samenwerken met ketenpartners zoals wijkteams, scholen, kinderopvang, (para)medici, Veilig Thuis, jeugdzorg en overige partners in het sociaal domein;
- Opstellen van (school- en gemeente)rapporten op basis van informatie uit het digitale registratiesysteem;
- Het voorkomen en verminderen van de verspreiding van (infectie)ziekten door middel van uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma;
- Toeleiding naar VVE (Voor- en Vroegschoolse Educatie);
- Prenataal huisbezoek.

GGD	Jeugdgezondheidszorg	Individuele preventieve activiteiten	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Collectieve preventieve activiteiten	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Samenwerking	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Onderzoek, beleidsinformatie & advies	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Uitvoering Rijksvaccinatieprogramma (RVP)	Basisproduct	Inwonerbijdrage, RIVM
		Aanvullende producten	Aanvullende producten	Subsidie gemeenten

Wat gaan we meten?

	Realisatie 2022
Kinderen in beeld 0-18 jaar	110.717
Extra contacten 0-18 jaar	50.755
Aantal consultatiebureaus	28

Wat zijn onze vitale (regionale) netwerkpartners?

Naast gemeenten, sociale wijkteams, GGD'en en GGD GHOR Nederland:

- Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland ;
- RIVM;
- partijen in de jeugdzorg (maatschappelijk werk, jeugd-GGZ, jeugd-/jongerenwerk, jeugdzorg, Veilig Thuis);
- eerstelijns gezondheidszorg (Regionale kenniswerkplaatsen jeugd, ZonMw, huisartsenkeopels, logopedie, fysiotherapie, etc.);
- tweedelijns gezondheidszorg (medisch specialisten);
- specifiekere partners rond de volgende levensfasen:
 - Zwangerschap en de geboorte (verloskundige, kraamzorg, gynaecologen);
 - De voorschoolse periode (kinderdagverblijven, peuterspeelzalen);
 - De basisschoolperiode (primair (speciaal) onderwijs, ambtenaren leerplicht);
 - De middelbare schoolperiode (voortgezet (speciaal) onderwijs, ambtenaren leerplicht).

Wat gaat het kosten?

Jeugdgezondheidszorg - Totaal baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2024
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	12.350	13.781
Totaal lasten	12.350	13.781
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2024 valt als volgt te specificeren naar basisproducten en aanvullende producten:

Jeugdgezondheidszorg	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
basisproducten					
Basispakket JGZ 0-18	13.166	335	13.502	13.502	0
	13.166	335	13.502	13.502	0
Aanvullende producten					
Aanvullende activiteiten	0	279	279	279	0
	0	279	279	279	0
Resultaat	13.166	614	13.781	13.781	0

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

2.4 Infectieziektebestrijding

Mensen beschermen zichzelf tegen ziekten maar vertrouwen er ook op dat de overheid hen beschermt als er risico's zijn op infectieziekten. Dat is een taak van de GGD. We brengen deze ziekten in beeld en voorkomen ze waar mogelijk. Denk bijvoorbeeld aan tuberculoseonderzoeken, bestrijding en beheersing van infectieziekten zoals het coronavirus, inenting en het spreekuur seksuele gezondheid. Het doel van infectieziektebestrijding is het voorkómen van infectieziekten, het opsporen van infectieziekten en het voorkómen van verdere verspreiding. Voornaamste basis voor deze taak vormt de wet Publieke Gezondheid.

Wat doen we ervoor?

Ieder jaar inventariseren we met onze gemeenten de instellingen met een verhoogd risico op infectieziekten door micro-organismen en bespreken we welke inzet wij daarop plegen. Het gaat om instellingen en activiteiten die onder verantwoordelijkheid van de gemeente vallen, en waar verder geen toezichthoudende instantie voor is. Daarnaast adviseren we (zorg-) instellingen over hygiëne en infectiepreventie en we voeren hygiëneaudits uit bij tattoo-, piercing-, en prostitutiebedrijven. En onze adviezen helpen reizigers veilig op weg met voorlichting en vaccinaties.

GGD	Infectieziektebestrijding	Infectieziektebestrijding algemeen	Basisproduct	Inwonerbijdrage, Rijksbijdrage, Zorgverzekeraar
		TBC-bestrijding	Basisproduct	Inwonerbijdrage, Zorgverzekeraar
		Seksuele gezondheid	Basisproduct	Inwonerbijdrage, RIVM, Subsidie VWS
		Infectieziektebestrijding -Technische hygiënezorg (THZ)	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		TBC-diagnostiek op aanvraag	Aanvullend product	Tarief (aanvrager)
		Reizigersadvisering	Aanvullend product	Tarief (aanvrager)
		Beroepsgebonden vaccinaties	Aanvullend product	Tarief (aanvrager)
		THZ - Prostitutiebedrijven	Aanvullend product	Tarief (gemeente of instelling)
		THZ - Tattoo- en piercingshops	Aanvullend product	Tarief (instelling)

Wat gaan we meten?

	Realisatie 2022
Inspecties tatoeage- en piercingshops	38
Inspecties seksinrichtingen	0
Meldingen infectieziekten/meldingsplichtig:	274 / 323
Meldingen over locaties met infectieziekerisico voor publieke gezondheid/meldingsplichtig:	178 / 222
Telefonisch vragen over infectieziekten:	498
Consulten seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	3.684
Gevonden soa (vindpercentage)	27%
Consulten reizigerszorg	7.176
Consulten TBC	275
Patiënten TBC	14
Patiënten met TBC infectie	26

Wat zijn onze vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, GGD'en en GGD GHOR Nederland:

Landelijk: RIVM, LCI, IGZ, NVWA, SOA-Aids Nederland, LCHV, NVWA.

Regionaal: Huisartsen, Laboratoria, Ziekenhuizen, Medische specialisten, thuiszorg, verslavingszorg, kinderdagverblijven, scholen, apothekers, KNCV, arbodiensten, ROAZ, Centrum seksueel geweld, Veiligheidsregio IJsselland, Omgevingsdienst IJsselland en kennisinstellingen en zorgaanbieders in de GGZ.

Wat gaat het kosten?

Infectieziektebestrijding - Totaal baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2024
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	2.948	3.251
Totaal lasten	2.948	3.251
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2024 valt als volgt te specificeren naar basisproducten en aanvullende producten:

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

Infectieziektebestrijding	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Basisproducten					
Infectieziektebestrijding algemeen	868	70	938	938	0
TBC-bestrijding	236	90	326	326	0
Seksuele gezondheid	138	795	933	933	0
	1.242	955	2.197	2.197	-0
Aanvullende producten					
Reizigersadviesing	-23	1076	1053	1053	0
	-23	1076	1053	1053	0
Resultaat	1.219	2.031	3.250	3.250	0

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

2.5 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners

Onder het taakveld Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners vallen taken op het terrein van de maatschappelijke zorg, openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ), forensische geneeskunde, en gezondheidszorg voor asielzoekers en statushouders.

Wat doen we ervoor?

Binnen GGD IJsselland bieden we beleidsmatige ondersteuning en het secretariaat ten behoeve van de producten van maatschappelijke zorg en OGGZ. We organiseren adequate hulpverlening aan mensen die hun woning en/of erf vervuilen door ziekte, onmacht, verzameldwang of andere redenen. Met als doel het terugdringen van gezondheidsrisico's voor de bewoner en het terugdringen van overlast voor de directe omgeving. We beoordelen meldingen bij de Centrale Toegang, hebben de beslissende stem in toewijzing van een traject na screening en bewaken deze trajecten. We onderzoeken en beschikken aanvragen maatschappelijke opvang en beschermd

wonen op GGZ-grondslag. We coördineren de somatische zorg voor onverzekerden. We bieden een vangnet voor zorgwekkende zorgmijders en gezinnen waarover zorgen bestaan ten aanzien van minderjarige, thuiswonende kinderen en waarbij de ouders zich zorg mijdend opstellen. Met het doel de mensen toe dan wel terug te leiden naar de reguliere zorg. We bieden trajectbegeleiding aan jongeren tussen de 15 en 25 jaar die niet over een stabiele woon- of verblijfplaats beschikken.

We verrichten als GGD IJsselland lijkschouwingen, onderzoeken en rapporteren aan de officier van justitie inzake gevallen van niet-natuurlijke dood en euthanasie; voeren medisch-technisch onderzoek uit en rapporteren inzake letsels, geweld en zedendelicten voor politie en justitie; we verzorgen de arrestantenzorg voor de politie. Het team Forensische geneeskunde werkt dus voor gemeenten, politie en OM.

Statushouders bieden we voorlichting en informatie aan ten aanzien van het thema Gezondheidszorg in Nederland en het thema Seksuele Gezondheid. In het asielzoekerscentrum voeren we taken als jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, THZ en gezondheidsvoorlichting uit.

GGD	Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners	Beleid en secretariaat OGGZ	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Hygiënische probleemuishoudens	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Forensische geneeskunde – voorziening en lijkschouw	Basisproduct	Inwonerbijdrage, Tarief (aanvrager)
		Gezondheidsvoorlichting statushouders	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Ketenregie dak- en thuislozen	Aanvullend product	Acht gemeenten o.b.v. DVO
		Onderzoeken van en beschikken op aanvragen maatschappelijke opvang en beschermd wonen op GGZ-grondslag	Aanvullend product	Acht gemeenten o.b.v. DVO
		Coördinatie somatische zorg onverzekerden	Aanvullend product	Tarief centrumgemeente Zwolle
		Team VIA	Aanvullend product	Acht gemeenten o.b.v. DVO
		Team Zwerfjongeren	Aanvullend product	Acht gemeenten o.b.v. DVO
		Forensische geneeskunde	Aanvullend product	Politie o.b.v. DVO
Publieke Gezondheid Asielzoekers	Aanvullend product	GGD GHOR Nederland o.b.v. DVO		

Wat gaan we meten?

	Realisatie 2022
Meldingen team VIA	570
Meldingen team Zwerfjongeren	137
Meldingen team Hygiënische probleemhuishoudens	92
Meldingen team VIA - verplichte GGZ	31
Meldingen Meldpunt Centrale Toegang - maatschappelijke opvang	385
Meldingen Centrale Toegang - beschermd wonen	1.458
Meldingen Centrale Toegang - toegekende aanvragen beschermd wonen	757
Lijkschouwingen	585
Letselrapportages	315
Arrestantenzorg: medische zorg bij bezoek	1.048
Arrestantenzorg: telefonisch zorgadvies	237
Voorlichtingen aan statushouders in het kader van hun inburgeringstraject	30
Psychosociale hulpverlening	11

Wat zijn onze vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, GGD'en en GGD GHOR Nederland:

- kennisinstellingen en zorgaanbieders in de GGZ
- welzijnsinstellingen
- hulpverlenende instellingen, ziekenhuizen, huisartsen
- Veilig thuis, Politie en Openbaar Ministerie
- ISK

Wat gaat het kosten?

Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners - Totaal baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2024
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	4.975	5.373
Totaal lasten	4.975	5.373
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2024 valt als volgt te specificeren naar basisproducten en aanvullende producten:

Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Basisproducten					
Beleid en secretariaat OGGZ	284	0	284	284	0
Hygiënische probleemuishoudens	179	0	179	179	0
Forensische geneeskunde – voorziening en lijkschouw	44	808	852	852	0
Gezondheidsvoorlichting statushouders	165	376	541	541	0
	671	1.184	1.855	1.855	-0
Aanvullende producten					
Centrale toegang dak- en thuislozen	0	2.292	2.292	2.292	0
Team VIA	0	816	816	816	0
Team Zwerfjongeren	0	147	147	147	0
Overige aanvullende projecten	0	263	263	263	0
	-	3.518	3.518	3.518	-0
Resultaat	671	4.701	5.373	5.373	-0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

2.6 Onderzoek, beleid en preventie

GGD IJsselland verricht haar taken op het gebied van beleid en onderzoek voor en in opdracht van gemeenten. De uitvoering van deze taken worden deels bepaald door bepalingen in de Wet publieke gezondheid en het Besluit publieke gezondheid. Voor het realiseren van beleidsdoelstellingen is het maken van verbinding met gemeenten, regionale en lokale (keten)partners en doelgroepen) en het verzamelen en delen (van kennis, resultaten, epidemiologische gegevens) van groot belang.

Wat doen we ervoor?

Gemeenten of ketenpartners adviseren op verschillende beleidsdomeinen, verschillende doelgroepen of op specifieke thema's binnen het lokaal gezondheidsbeleid. Gemeenten begeleiden bij de totstandkoming van de lokale gezondheidsnota's. Inhoudelijk bijdragen aan ambtelijk en bestuurlijk overleg publieke gezondheid, thematische bijeenkomsten / workshops over lokaal gezondheidsbeleid voor beleidsmedewerkers van gemeenten, deelnemen aan en coördineren van (sub)regionale netwerken gezondheid-zorg-welzijn.

In beeld brengen van gezondheid van inwoners en de factoren die met deze gezondheid samenhangen, zoals leefstijl, zorg en fysieke en sociale omgeving, door middel van signalering, monitoring en epidemiologisch onderzoek. Verzamelen gegevens door en uitvoeren van gezondheidsmonitoren en wijkgezondheidsprofielen.

Bevorderen en behouden van de gezondheid van de gehele bevolking in de regio, en specifiek van risicogroepen zoals jongeren, volwassenen met een lage sociaal economische status (SES) en ouderen. Onder andere door deel te nemen aan lokale netwerken en het coördineren van programma's en projecten met als doel een effectieve en efficiënte aanpak van regionale gezondheidsproblemen. Maar ook door intern kennis ter beschikking te stellen en advies te geven aan management en medewerkers en te ondersteunen bij het ontwikkelen van beleid.

Signaleren en onderzoeken van gezondheidsrisico's in relatie tot milieufactoren.

GGD	Onderzoek, beleid en preventie	Advisering en ondersteuning lokaal en regionaal gezondheidsbeleid en regionale samenwerking	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Proactief informeren en signaleren bijv. via (epidemiologisch) onderzoek	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Gezondheidsbevordering	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Beleidsadvies intern GGD IJsselland	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Milieu en Gezondheid	Basisproduct	Inwonerbijdrage, GGD Twente
			Aanvullend product	Tarief (aanvrager)

Wat gaan we meten?

	Realisatie 2022
Totaal aantal meldingen en adviezen Milieu & Gezondheid	189

Wat zijn onze vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, GGD'en en GGD GHOR Nederland:

Landelijk: RIVM, Ministerie voor I&M

Regionaal: zorg- en welzijnsinstellingen, onderwijsinstellingen, Regionale Zorgalliantie Zwolle, Vitaal Vechtdal, Salland United, Bestuurstafel Leefomgeving regio Zwolle, RSJ, Adviesgroep verstedelijking regio Zwolle, Samen buiten de oevers, Provincie Overijssel, Omgevingsdienst IJsselland, zorgverzekeraar, huisartsen, medisch specialisten, thuiszorg, woningcorporaties.

Wat gaat het kosten?

Onderzoek, beleid en preventie - Totaal baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2024
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	1.447	1.612
Totaal lasten	1.447	1.612
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten en aanvullende producten:

Onderzoek, beleid en preventie	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Basisproducten					
Advisering en ondersteuning lokaal en regionaal gezondheidsbeleid en regionale samenwerking	884	0	884	884	0
Milieu en Gezondheid	447	280	728	728	0
	1.331	280	1.612	1.612	0
Aanvullende producten					
Milieu en Gezondheid					
Resultaat	1.331	280	1.612	1.612	0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

2.7 Toezicht houden

De GGD houdt toezicht op veel instellingen, zoals de verschillende vormen van kinderopvang en jeugdverblijven. De toezichthouders zien toe op de naleving van de eisen die de wet stelt op het gebied van de kwaliteit van de opvang (zowel materieel als ten aanzien van het pedagogisch klimaat). Daarnaast zijn wij als GGD door de gemeenten aangewezen als toezichthouder op de kwaliteit van de voorziening die aanbieders aanbieden vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

Wat doen we ervoor?

Toeziht houden in het kader van de Wet op de Kinderopvang en de Wet op de jeugdverblijven door uitvoeren van periodieke risico-gestuurde inspecties op basis van landelijke toetsingskaders, signalering en rapportage aan voorziening en gemeente, advies over handhaving aan gemeente. Toezicht houden op basis van de kwaliteitseisen die zijn opgenomen in hoofdstuk 3 van de Wmo, de gemeentelijke verordening en (eventuele) nadere regelgeving alsmede contract- of subsidieafspraken.

GGD	Toeziht houden	Toeziht Kinderopvang	Basisproduct	Gemeenten o.b.v. voorschot en nacalculatie
		Toeziht Jeugdinternaten*	Basisproduct	Gemeenten o.b.v. voorschot en nacalculatie
		Toeziht Wmo	Aanvullend product	Gemeenten o.b.v. DVO

* Uitvoering van dit product is belegd bij GGD Twente.

Wat gaan we meten?

	Realisatie 2022
Inspecties kinderdagverblijven	425
Inspecties buitenschoolse opvang	385
Inspecties gastouderbureaus	29
Inspecties gastouders	462
Thematisch toezicht	13
Signaaltoezicht	23
Calamiteitentoezicht	18

Wat zijn onze vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, GGD'en en GGD GHOR Nederland:
Instellingen voor kinderopvang en gastouderbureaus.

Wat gaat het kosten?

Toezicht houden - Totaal baten en lasten	Begroting 2023	Begroting 2024
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	1.334	1.494
Totaal lasten	1.334	1.494
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2024 valt als volgt te specificeren naar Basisproducten en aanvullende producten:

Toezicht houden	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Basisproducten					
Toezicht Kinderopvang	289	878	1.167	1.167	0
	289	878	1.167	1.167	0
Aanvullende producten					
Toezicht WMO	0	327	327	327	0
	0	327	327	327	0
Resultaat	289	1.205	1.494	1.494	0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

3. Programma Service en Samenwerking



3. Programma Service en Samenwerking

3.1 Inleiding

Het programma Service en Samenwerking is ondersteunend aan het programma Gezondheid. Het programma richt zich op het bestuur en management van de GGD. Deze taken zijn organisatorisch grotendeels ondergebracht bij het team Organisatieadvies en Ontwikkeling. Het programma kent geen aanvullende producten.

De basisproducten binnen het programma Service en Samenwerking zijn:

- Bestuursondersteuning
 - voorbereiding van bestuurlijk overleg: vergaderingen van het dagelijks bestuur en van het Overleg publieke gezondheid, inclusief ambtelijke voorbereiding;
 - invulling van de kaderstellende en controlerende rol van het algemeen bestuur;
 - uitvoering van de besluiten van het algemeen- en het dagelijks bestuur.
- Voorbereiding op rampen en crises
- Kwaliteit
- Communicatie
 - communicatie met de gemeenten op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau.

3.2 Waar staan we voor?

De doelstelling van het programma Service en Samenwerking is het optimaliseren van de kwaliteit en het rendement van de samenwerking tussen en met gemeenten en partners. GGD IJsselland werkt volgens een verrijkt Governance model, waarbij het werk van de GGD op inhoud gestuurd wordt door de opdrachten van gemeenten (met de eisen die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid als randvoorwaarde). Dit betekent:

- GGD IJsselland biedt met haar diensten meerwaarde voor gemeenten en sluit aan bij de lokale wensen van gemeenten. GGD IJsselland wordt ervaren als een dienst van en voor de 11 gemeenten in IJsselland;
- er is samenhang in het lokaal gezondheidsbeleid van gemeenten, in de samenwerkingsafspraken die de 11 gemeenten in IJsselland met elkaar maken en in de opdracht aan de Gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland;
- daarnaast werkt GGD IJsselland met transparante afspraken over haar bedrijfsvoering en informatie die ondersteunend is voor inzicht, toezicht en beheer door gemeenteraden, colleges van B&W en portefeuillehouders die zitting hebben in het bestuur van de GGD;
- GGD IJsselland kent een helder besturingsconcept dat is vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling en daarvan afgeleide afspraken.

3.3 Wat doen we ervoor?

GGD	Service & Samenwerking	Bestuursondersteuning	Basisproduct	Inwonerbijdrage
		Vorbereiding op rampen en crises	Basisproduct	
		Kwaliteit	Basisproduct	
		Communicatie	Basisproduct	

3.4 Wat gaat het kosten?

Omschrijving	begroting		meerjarenbegroting		
(bedragen *€ 1.000,-)	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten:					
Loonkosten	120	141	144	147	150
Overige kosten	69	85	87	88	90
Totaal lasten	189	226	231	235	240
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	189	226	231	236	240
Overige financiering	0	0	0	0	0
Totaal baten	189	226	231	236	240

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

3.5 Wat zijn de (strategische) netwerkoverleggen en -partners?

Netwerk	Doel	Partners
<u>AB en BOPG GGD</u>	Besturen	Gemeenten (bestuurlijk vertegenwoordiger)
<u>Ambtelijke overleg Publieke Gezondheid (GGD)</u>	Samenwerken	Gemeenten (ambtenaren)
<u>Kring Oost Nederland (KON)-DPG</u>	Afstemmen en besluiten	GGD NOG, GGD IJsselland, GGD Twente, GGD Gelderland-Midden, GGD Gelderland-Zuid.
<u>Raad van DGP'en GGD GHOR NL</u>	Besturen branchevereniging	25 GGD' en
<u>Districtsveiligheidsoverleg IJsselland en algemeen bestuur Veiligheidsregio IJsselland</u>	Belangen gemeenten behartigen	Veiligheidsregio IJsselland, Waterschappen, Politie, Defensie, Openbaar Ministerie
<u>Veiligheidsdirectie IJsselland</u>	Adviseren bestuur Veiligheidsregio IJsselland	Gemeenten, Brandweer, Politie, GHOR

<u>Vitaal Vechtdal</u>	Mensen stimuleren om zelf actief aandacht te besteden aan de eigen gezondheid	Gemeenten Hardenberg , Dalfsen en Ommen, Medrie, Saxenburgh groep, Fizie, Vrieling groep, Zilveren Kruis, Avero, ONVZ
<u>Salland United</u>	Bevorderen gezondheid en vitaliteit inwoners	Gemeente Deventer, Olst-Wijhe en Raalte, Deventer Ziekenhuis, Salland Zorgverzekeraar, HCDO, Solis, Dimence, Carinova
<u>Regionaal Netwerk Acute Zorg Zwolle</u>	Coördineren en regisseren regionale afstemming	Isala, GHOR NOG, GHOR IJsselland, Deventer Ziekenhuis, Saxenburgh groep, Ropcke Zweers ziekenhuis, Gelre ziekenhuizen, St. Jansdal ambulancediensten, Medrie, HCDO, Verloskundigenplein, VSV geboortezorg Salland, Huisartsenkringen, GGnet, GGZcentraal, Dimence
<u>Brinkgreven overleg</u>	Afstemmen over en inventariseren van knelpunten en mogelijke gaten in aanbod van verplichte zorg	Gemeenten, Zorgaanbieders GGZ, Openbaar Ministerie, Politie, NIFP, PPC
<u>Veiligheidsnetwerk Oost</u>		Gemeenten, Politie, Openbaar Ministerie
<u>Regionale Zorgalliantie</u>	Afstemmen medische en sociale domein	Isala Ziekenhuis, Medrie, IJsselheem, Icare, gemeente Zwolle, Zorgverzekeraar
<u>Bestuurstafel Leefomgeving regio Zwolle</u>	Samenwerken overheid, onderwijs en ondernemers	Gemeente de Wolden, Regio Zwolle, Woningbouwcorporaties, Provincie Overijssel, Bedrijfsleven
<u>Adviesgroep Verstedelijking regio Zwolle</u>	Bestuurlijke en maatschappelijke adviesgroep verstedelijkingsstrategie	Deelnemende gemeenten GR IJsselland, Woningbouwcorporaties, Terrein- en natuurbeheerders, Landbouworganisaties, economische belangenbehartigers
Strategisch bedrijfsvoeringsoverleg GGD'en	Afstemmen over strategische bedrijfsvoeringsonderwerpen	25 GGD'en

4. Financiële begroting



4. Financiële begroting

4.1 Begroting van baten en lasten GGD IJsselland

In dit onderdeel zijn de totale baten en lasten van GGD IJsselland verwerkt. Dit betreft het totaal van de afzonderlijke programmabegrotingen en het overzicht van algemene lasten en dekkingsmiddelen.

Financiële begroting (bedragen in Euro x 1000)

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	begroting		meerjarenbegroting(x1000)		
	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten:					
Loonkosten	17.892	19.662	20.055	20.456	20.865
Kapitaallasten	115	123	125	128	130
Overige kosten	4.174	4.954	5.054	5.155	5.258
Toegerekende overhead derden	6.992	8.073	8.235	8.399	8.567
Onvoorzien	152	165	168	171	175
Reservering	51	120	122	125	127
Totaal lasten	29.376	33.097	33.759	34.434	35.123
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	21.256	24.266	24.752	25.247	25.752
Financiering o.b.v. DVO	3.264	3.585	3.656	3.730	3.804
Projectfinanciering	939	1.070	1.091	1.113	1.136
Rijksbijdragen	961	1.065	1.086	1.108	1.130
Financiering via klanttarief	2.651	2.772	2.828	2.884	2.942
Overige financiering	305	339	345	352	359
Totaal baten	29.376	33.097	33.759	34.434	35.123

4.2 Toelichting op de financiële begroting

In deze paragraaf worden de afwijkingen in de begroting 2024 ten opzichte van de begroting 2023 toegelicht. In de begroting worden structurele lasten en baten geraamd. Incidentele budgetten worden in de loop van het exploitatiejaar middels een begrotingswijziging toegevoegd.

Wat zijn de ontwikkelingen met financiële impact in deze begroting?

In deze begroting is de bijgestelde begroting 2023 als uitgangspunt genomen. Naast de ontwikkeling in de prijs- en loonindexen is er sprake van autonome wettelijke en organisatieontwikkelingen als ook nieuw beleid, die leiden tot een kostenverhoging.

In de Kadernota 2024 zijn de organisatieontwikkelingen 2024 geraamd op € 700.000. De ontwikkelingen in de organisatie hebben in 2024 een kostenverhogend effect van € 660.000.

Ten aanzien van de autonome ontwikkelingen in wetgeving is € 100.000 toegekend voor informatiebeveiliging en het elektronisch voorschrijfsysteem (EVS) overeenkomstig het deel dat is goedgekeurd in de Kadernota 2024.

Op basis van de eerste bestuursrapportage 2023 is een wijziging op de begroting 2023 van € 1.641.000 verwerkt. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023 neemt het volume van de begroting 2024 met € 2.030.000 toe tot

€ 33.097.000. Naast de ontwikkeling in de prijs- en loonindexen is er sprake van nieuwe beleid en investeringen in de basis van de GGD.

Primitieve begroting 2023	€ 29.376.000
Autonome ontwikkelingen eerste begrotingswijziging 2023	€ 1.641.000
Bijgestelde begroting 2023	€ 31.017.000

Mutaties primitieve begroting 2024		
• Ontwikkeling loon- en prijsindex	€ 1.320.000	
• Toename loonkosten door modern en passend functiegebouw in 2024	€ 470.000	
• Informatievoorziening	€ 190.000	
• Informatiebeveiliging en EVS	€ 100.000	
Totaal toename begroting 2024		€ 2.080.000
Totaal begroting 2024		€ 33.097.000

4.3 Algemene lasten en dekkingsmiddelen

Algemene lasten en dekkingsmiddelen (bedragen in Euro x 1000)

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	begroting		meerjarenbegroting(x1000)		
	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten:					
Overhead	5.807	7.000	7.140	7.282	7.428
Overige	71	78	80	81	83
Onvoorzien/saldo	152	165	168	171	175
Reserveringen	51	120	122	125	127
Totaal lasten	6.081	7.363	7.510	7.660	7.813
Baten:					
Overige financiering					
bijdrage gemeenten	6.081	7.363	7.510	7.660	7.813
Reserveringen					
Totaal baten	6.081	7.363	7.510	7.660	7.813

4.4 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De inwonerbijdrage stijgt van € 22,9 miljoen op basis van bijgestelde begroting 2023 naar € 24,3 miljoen volgens de begroting 2024.

Gemeentelijke bijdrage 2023	€	21.257.000
Begrotingswijziging 2023	€	1.641.000
Gemeentelijke bijdrage 2023 na wijziging	€	22.898.000
1. Ontwikkeling loon- en prijsindex	€	741.000
2. Ontwikkelingen wetgeving (Informatiebeveiliging en EVS)	€	100.000
3. Organisatieontwikkelingen		
Toename loonkosten door modern en passend functiegebouw in 2024	€	470.000
Informatievoorziening	€	190.000
	€	527.000
		<hr/>
Totaal mutaties gemeentelijke bijdrage 2024	€	1.368.000
Per saldo bijdrage 2024	€	24.266.000

Toelichting gemeentelijke bijdrage 2024

Ontwikkeling loonkosten/Prijsindex/Overige

Index	2022			2023			2024 Begroot
	Begroot	Aanpassing	Verschil	Begroot	Aanpassing	Verschil	
Prijsindex	1,50%	4,10%	2,60%	1,50%	5,90%	4,40%	2,40%
Loonindex	2,00%	nvt	0,00%	2,00%	9,73%	7,73%	3,90%

De salarissen en sociale lasten zijn geïndexeerd met 3,9 % conform de kaders voor de begroting 2024, zoals door het algemeen bestuur vastgesteld als onderdeel van de Ontwikkelingenbrief 2024. De prijzen zijn conform de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2024 met 2,4% geïndexeerd.

5. Paragrafen op grond van de BBV



5. Paragrafen op grond van de BBV

5.1 Algemeen

De Programmabegroting 2024 bevat de volgende verplichte paragrafen:

- 1 Weerstandsvermogen (en risico's)
- 2 Onderhoud kapitaalgoederen
- 3 Bedrijfsvoering
- 4 Verbonden partijen
- 5 Treasury
- 6 Wet open overheid *

* De Wet open overheid (artikel 3.5) schrijft voor dat er in de begroting een openbaarheidsparagraaf is opgenomen.

5.2 Weerstandsvermogen en risico's

5.2.1 Algemeen

In deze paragraaf lichten we risico's, de aanwezige weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen, toe. De jaarrekening dient als instrument voor toezicht en toetsing op het risicomanagement. Over eventuele majeure afwijkingen rapporteren we in de tussentijdse bestuursrapportages.

5.2.2 Evaluatie weerstandscapaciteit

Het weerstandvermogen laat zien hoe GGD IJsselland tegenvallers en tekorten kan opvangen zonder dat het beleid of de uitvoering in gevaar komen. De weerstandscapaciteit betreft de middelen die beschikbaar zijn om de niet geraamde kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken en bestaat uit de algemene reserve en de post onvoorzien. 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.

Voor 2024 is de beschikbare weerstandscapaciteit € 635.663 (peildatum 31-1-2022). De benodigde weerstandscapaciteit is het bedrag dat we nodig hebben om alle risico's op te kunnen vangen. Op basis van het risicoprofiel 2024 is dat € 620.000. Gelet op de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit is de ratio van het weerstandsvermogen voor 2024 1,03. Dat is voldoende en daarom geen aanleiding om de benodigde weerstandscapaciteit aan te passen. De risico's, waarop deze inschatting is gebaseerd, staan hieronder in 5.2.3, waarbij de netto verwachte impact gebaseerd is op de kwantificering van risico's (peildatum: april 2023).

5.2.3 Overzicht risico's

In onderstaande Top 10 staan de financieel significante risico's en ook eventuele niet-financiële risico in de risicoklasse urgent. Significante risico's zijn gebeurtenissen anders dan een ramp met een aanzienlijke impact (meer dan € 50.000) en een nog niet vast te stellen kans van optreden en/of de totale omvang. Urgente risico's hebben een hoge kans en een hoge netto verwachte omvang (score 7-9). Bij de urgente risico's maken we de beheersmaatregelen inzichtelijk en voorzien we deze ook van een tijdsplan en het gewenste effect. Naast de significante en urgente risico's toont dit overzicht ook de risico's die geheel of gedeeltelijk afgedekt worden door een bestemmingsreserve. Een bestemmingsreserve maakt geen onderdeel uit van het weerstandsvermogen. Indien een bestemmingsreserve ontoereikend is om een negatief resultaat te egaliseren voor het doel waar de bestemmingsreserve voor in stand is gehouden, wordt voor het tekort een beroep gedaan op de algemene reserve. Dit solidariteitsprincipe kent ook een keerzijde. Indien blijkt dat de algemene reserve onvoldoende is om

de risico's af te dekken, wordt eerst de algemene reserve op peil gebracht voordat overgegaan wordt op terugaaf van een voordelig exploitatieresultaat aan de gemeenten.

Risico: Wegvallen toeleverancier			
Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wet Publieke Gezondheid uitvoeren programma Gezondheid
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Overdragen
Toelichting:	Verschillende oorzaken, zoals faillissement, kunnen ervoor zorgen dat een toeleverancier wegvalt. Dit brengt dan onvoorziene kosten met zich mee. Hierbij valt te denken aan aanbestedings- en implementatiekosten.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • bij aanbestedingen samenwerking zoeken met andere GGD'en • continuïteitsbepaling in contracten 		
Score impact:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 150.000,-	Incidenteel/Structureel:	Incidenteel

Risico: Geen of onvoldoende (gekwalificeerd) personeel			
Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wet Publieke Gezondheid uitvoeren programma Gezondheid
Risicocategorie:	Financieel/Operationeel	Beheersmechanisme:	Verminderen
Toelichting:	Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt zijn bepaalde functies, denk aan artsen, moeilijk te vervullen. Dat brengt (onvoorziene) kosten met zich mee voor werving en selectie, inhuur en inwerken, maar ook voor opleiden en investeren in andere disciplines. Dit kan ook leiden tot het niet kunnen behalen van doelstellingen met als neveneffect imagoschade.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • Er worden profielartsen geplaatst vanuit de opleiding, elke 6-9 maanden volgt dan een nieuwe profielarts. • Elke team heeft een arts M&G. • Tijdelijk aannemen van een basisarts. • Opleiden van verpleegkundig specialisten. De verpleegkundig specialist is een professional die in nauwe samenwerking met de arts zelfstandig en structureel een aantal verpleegkundige en medische taken uitvoert. • Aantrekkelijk werkgeverschap vergroten. • Behouden van artsen na pensionering. • Extra en meer gericht werven. • Vergaand samenwerken in KON verband 		
Score impact:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 170.000,-	Incidenteel/Structureel:	Incidenteel

Risico: Schade na beveiligingsinbreuk			
Programma:		Doelstelling:	
Risicocategorie:	Financieel / Reputatie	Beheersmechanisme:	Verminderen

Toelichting:	Door het ontbreken van een adequate beveiligingsorganisatie- en coördinatie of bewustzijn bestaat er een kans op een beveiligingsinbreuk met mogelijk als een datalek als gevolg. Dit kan leiden tot afpersing of een boete door de Autoriteit Persoonsgegevens.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • implementeren beveiligingsorganisatie • implementeren beveiligingsbewustzijn (organisatie) • implementeren IT maatregelen (technisch) • implementeren BIV classificatie • implementeren Beleid Logisch Toegangsbeveiliging • beoordelen IT leveranciers • garantie incident response en cybersecurity zorg • uitvoeren security testen 		
Score impact:	2	Score kans:	2
Score omvang:	4	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 80.000,-	Incidenteel/Structureel:	Incidenteel

Risico: Uitbraak infectieziekte

Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform de wet Publieke Gezondheid voorkómen van infectieziekten, opsporen van infectieziekten en voorkómen van verdere verspreiding.
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Overdragen & Accepteren
Toelichting:	Infectieziektebestrijding heeft een personele formatie die voldoende is voor de dagelijkse taken. Bij een eventuele grote uitbraak van een infectieziekte is een sterk verhoogde personele inzet noodzakelijk. Deze onverwachte inzet van personeel brengt onvoorziene kosten met zich mee.		
Maatregel(en):	Beroep doen op vergoeding door het Rijk.		
Score impact:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 85.000,-	Incidenteel/Structureel:	Incidenteel

Risico: Juridische procedures

Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wet Publieke Gezondheid uitvoeren programma Gezondheid
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Overdragen & Vermijden
Toelichting:	Derden kunnen bezwaar tegen een besluit aantekenen en een claim indienen. Ook kan het zijn dat wij niet zonder een procedure te voeren een claim kunnen innen. Deze onverwachte procedures brengen onvoorziene kosten met zich mee.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • negatief uitvallende uitspraken leiden direct tot kosten c.q. te betalen bedragen op de balans. • afsluiten van verzekeringen voor schade en aansprakelijkheid. 		
Score impact:	2	Score kans:	2
Score omvang:	4	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 60.000,-	Incidenteel/Structureel:	Incidenteel

Risico: Arbeidsconflict

Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wet Publieke Gezondheid uitvoeren programma Gezondheid
------------	------------	---------------	--

Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Verminderen
Toelichting:	Arbeidsconflicten leiden in bepaalde gevallen tot plaatsen op non-actief of ontslag. Wanneer het conflict onverwacht is, brengt dit onvoorziene kosten met zich mee. Alleen al door de niet te verzekeren verplichting van WW.		
Maatregel(en):	Leidinggevenden en team HRM zijn erop gericht een goede afstemming tussen de belangen van de organisatie en die van de medewerkers te bewerkstelligen.		
Score impact:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 75.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel

Risico: Afnemende aanvullende producten

Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wetgeving of overeenkomsten uitvoeren programma Gezondheid
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Verminderen
Toelichting:	Aanvullende producten kunnen door de opdrachtgever worden beëindigd dan wel afnemen. In dat geval kan er sprake zijn van boventallig personeel. Te meer in de huidige arbeidsmarkt de continuïteit van (kwalitatief goede) dienstverlening gewaarborgd kan worden door personeel in dienst te nemen.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • Instellen van een bestemmingsreserve Risicoreserve; deze reserve dient voor het afdekken van risico's op aanvullende activiteiten. Deze reserve wordt gevoed middels een opslag in het tarief. Deze opslag wordt gereserveerd voor toekomstige (onzekere) risico's. • Naast het continu acquireren voor nieuwe opdrachten wordt gekeken naar de omvang van het personeelsbestand in relatie tot de werkzaamheden in een periode. • Waar mogelijk worden vacatures ingevuld met tijdelijk personeel en gaat de GGD meerjarige contracten aan met een opzegtermijn. 		
Score impact:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 295.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel
Impact weerstandsvermogen:	€ 0,-	Bestemmingsreserve:	€ 295.000,-

Risico: Afnemende inkomsten Seksuele gezondheid

Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wetgeving of overeenkomsten uitvoeren programma Gezondheid
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Verminderen
Toelichting:	Hoewel seksuele gezondheid een basisproduct is, is een deel van de taken gefinancierd vanuit een subsidieregeling waarvoor de voorwaarden kunnen veranderen of die geheel kan komen te vervallen. In dat geval kan er sprake zijn van boventallig personeel. Te meer in de huidige arbeidsmarkt de continuïteit van (kwalitatief goede) dienstverlening gewaarborgd kan worden door personeel in dienst te nemen.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • Instellen van een bestemmings- en egalisatiereserve Soa-sense. • Waar mogelijk worden vacatures ingevuld met tijdelijk personeel. 		
Score impact:	1	Score kans:	2

Score omvang:	2	Risicoklasse	Minimaal
Netto impact:	€ 50.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel
Impact weerstandsvermogen	€ 0,-	Bestemmingsreserve:	€ 201.041,-

Risico: Afnemende dienstverlening Publieke Gezondheid Asielzoekers

Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform overeenkomst tussen COA, GGD-GHOR Nederland en de GGD'en in Nederland uitvoeren van taken m.b.t. PGA in IJsselland.
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	
Toelichting:	Door ontwikkelingen in aantallen asielzoekers en (tijdelijke) opening dan wel sluiting van asielzoekerscentra is PGA een moeilijk te beheersen taak voor de GGD.		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • Instellen van een bestemmingsreserve Publieke gezondheidszorg Asielzoekers. • Waar mogelijk worden vacatures ingevuld met tijdelijk personeel. • Langdurige overeenkomsten afsluiten. 		
Score impact:	1	Score kans:	3
Score omvang:	3	Risicoklasse	Minimaal
Netto impact:	€ 30.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel
Impact weerstandsvermogen	€ 0,-	Bestemmingsreserve:	€ 148.592,-

5.2.4 Financiële kengetallen 2024

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. De kengetallen betreffen: schuldquota leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Voor een gemeenschappelijke regeling zijn deze niet allemaal van toepassing. Vermeld worden schuldquota geldleningen, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. De kengetallen 2024 voor GGD IJsselland zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	20%	17%
Solvabiliteitsratio	18%	19%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%

Toelichting:

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de VNG- uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld, dit is met 17% ruimschoots het geval bij GGD IJsselland.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit geeft aan of we op lange termijn kunnen voldoen aan onze verplichtingen. De solvabiliteit wordt uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen op de balans en het totale vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. Ten opzichte van de gemeenten, waarbij percentages van 30 – 40% normaal zijn, is de ratio van de GGD met 19% een stuk lager.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De begroting van GGD IJsselland wordt ieder jaar sluitend opgesteld. Er is daarom geen sprake van structurele ruimte in de exploitatie.

5.3 Onderhoud kapitaalgoederen

De instandhouding van vaste activa legt structureel een substantieel beslag op de middelen. Dit geldt niet voor de financiële activa en bedrijfsmiddelen, omdat die regelmatig worden vervangen. Door dit onderscheid komt in deze paragraaf alleen het onderhoud van de hoofdvestiging te Zwolle aan de orde. Voor het kantoorgebouw is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Het plan is eind 2022 verder geïmplementeerd. Voor het meerjarig onderhoudsplan is in de begroting een jaarlijkse reservering van € 120.000 inclusief BTW en indexatie opgenomen. Op basis van dit onderhoudsplan is er dekking voor de toekomstige onderhoudskosten gerealiseerd. Elke twee jaar zal een conditiemeting plaatsvinden om vast te stellen of het onderhoudsplan moet worden bijgesteld.

5.4 Bedrijfsvoering

GGD IJsselland wordt voor haar bedrijfsvoering voor het grootste deel ondersteund door de afdeling Bedrijfsvoering die hiërarchisch valt onder Veiligheidsregio IJsselland. De (financiële) basis voor de samenwerking vormt de 'Overeenkomst voor gemene rekening'. Daarin zijn voor de afzonderlijke kostenonderdelen die in de overeenkomst zijn benoemd verdelingspercentages berekend. De kosten binnen de gemene rekening worden gemiddeld voor 56% toegerekend aan de Veiligheidsregio en voor 44% aan de GGD. De bepalingen in de huidige samenwerkingsovereenkomst zijn onveranderd toegepast voor het opstellen van de begroting 2024.

5.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in 'derde rechtspersonen' waarmee GGD IJsselland een bestuurlijke **en** financiële band heeft. Deze band is er door participatie in een vennootschap of deelneming in een stichting. Met een bestuurlijk belang wordt bedoeld een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de GGD middelen ter beschikking heeft gesteld en die zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op de GGD kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als de GGD bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen. Op het moment van opstellen van de Programmabegroting 2024 is bekend dat de GGD in dit kader één relatie kent:

GGD GHOR Nederland (Vereniging voor Publieke Gezondheid en Veiligheid (PGV))

GGD GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de 25 GGD'en en de GHOR-bureaus. Vanuit GGD GHOR Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en

gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD GHOR Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten.

Bestuurlijk en financieel belang

Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD'en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur. GGD IJsselland betaalt op jaarbasis een contributie aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner, voor 2024 bedraagt deze contributie € 72.000.

Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

Een beperkte mate van beïnvloedbaarheid in de bedrijfsvoering is mogelijk via de afvaardiging van de directeur Publieke Gezondheid van GGD IJsselland (tevens GHOR) in het algemeen bestuur. De voorzitter van het dagelijks bestuur van de GGD neemt deel in de BAC (bestuurlijke adviescommissie) Publieke Gezondheid.

5.6 Treasury

5.6.1 Inleiding

Artikel 13 van het BBV schrijft voor dat de beleidsvoornemens en ontwikkelingen ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille worden beschreven.

5.6.2 Algemene ontwikkelingen

De GGD kent een beperkt aantal investeringen. In de begroting 2024 zijn geen nieuwe investeringen voorzien. De financieringsbehoefte van de GGD wordt steeds beoordeeld (zie ook 5.6.4).

5.6.3 Risicomanagement

Dit onderdeel geeft een samenvatting van het (verwachte) risicoprofiel van de organisatie. Het bevat tevens de gegevens die op grond van de Wet FIDO voor de toezichthouder nodig zijn waaronder de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning.

De rente typische looptijd (periode waarvoor de rente vaststaat) en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting worden zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

De renterisiconorm beperkt het rente risico op de vaste schuld. Deze wettelijke norm bepaalt dat maximaal 20% van totale omvang van de begroting in aanmerking mag komen voor aflossing of renteherziening. In de uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden zijn 2 modelstaten opgenomen om de risico's in beeld te brengen, namelijk;

- Berekening kasgeldlimiet (model A)
- Renterisiconorm (model B)

Berekening kasgeldlimiet en bepaling financieringspositie 2023 (model A)

Kasgeldlimiet (bedrag * € 1.000)	
Omvang van de begroting 2024 (=1)	33.097
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage (=2)	8,2%
Bedrag van de kasgeld limiet (1x2)	2.714
Bepalen van de financieringspositie 2023 (bedrag * € 1.000)	
Boekwaarde investeringen	7.189
Vaste financieringsmiddelen:	
Reserves en voorzieningen	1.705
-/-	
Langlopende leningen	3.742
Tekort aan financieringsmiddelen	1.742

Renterisiconorm (model B)

Door berekening van de renterisiconorm wordt inzicht verkregen in de omvang van de schuld waarover in enig jaar renterisico's worden gelopen. Omdat de GGD slechts één langlopende geldlening heeft afgesloten voor financiering van de huisvesting is alleen het risico op herfinanciering als gevolg van renteaanpassingen van belang. In onderstaand overzicht wordt dit risico in beeld gebracht:

(bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
1. Renteherziening	0	0	0	0	0
2. Betaalde aflossing	260	269	278	287	286
3. Renterisico (1+2)	260	269	278	287	286
4. Renterisiconorm					
4a. Begrotingstotaal	29.376	33.097	33.759	34.434	35.123
4b. Het bij ministeriele regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm (minimum drempel)	5.875	6.619	6.752	6.887	7.025
Toets renterisiconorm	5.615	6.350	6.474	6.600	6.739

5.6.4 Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt frequent opgemaakt. Op basis hiervan wordt de samenstelling van de financiering bepaald. Voor de lasten wordt de liquiditeitspositie bepaald door de uitgaven voor de exploitatie en de

investeringen. De exploitatie-uitgaven zijn min of meer gelijkmatig over het jaar verdeeld. GGD IJsselland heeft één langlopende geldlening afgesloten voor financiering van de aankoop van het kantoorgebouw. Overige investeringen worden gefinancierd uit eigen vermogen. Door het beperkte aantal en omvang van de investeringen ontstaan slechts geringe schommelingen in de financieringsbehoefte. Voor de baten wordt de liquiditeitspositie met name bepaald door de gemeentelijke bijdragen en de subsidies die in het kader van diverse projecten worden ontvangen.

De gemeentelijke bijdragen worden twee keer per jaar gefactureerd. Subsidies worden meestal vooraf beschikbaar gesteld. Gerelateerd aan een evenwichtige verdeling van de exploitatielasten over het jaar is hierdoor gedurende enkele maanden per jaar sprake van voorfinanciering.

5.6.5 Rentervisie

Voor 2024 is niet voorzien dat langlopende geldleningen zullen worden afgesloten of dat overtollige financieringsmiddelen gedurende een langere periode dan een jaar zullen worden uitgezet. Het ontwikkelen van een rentervisie op financiering is derhalve niet zinvol. Aan reserves en voorzieningen wordt sinds 2018 geen rente meer toegerekend op basis van de nieuwe regelgeving in het BBV.

5.6.6 Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De wet trad grotendeels in werking op 1 mei 2022. Volgens de Woo moeten bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens voor de uitvoering van de wet (openbaarheidsparagraaf). In 2022 is vanuit de GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland een projectteam gevormd om na te gaan en te adviseren over wat nodig is om tot een goede in- en uitvoering van de Woo te komen.

Om richting te geven aan een meer open overheid is in 2022 door het projectteam per hoofdonderdeel (passief openbaar maken, actief openbaar maken en verbetering van de informatiehuishouding) een ambitieniveau geadviseerd. Dit ambitieniveau (basisniveau) is voor elk hoofdonderdeel in 2023 door de beide dagelijks besturen vastgesteld.

Op weg naar het ambitieniveau willen we in 2024 aan de slag met:

- Het actief openbaar maken van de documenten, die voor 2022 en 2023 staan genoemd in het VNG Implementatieplan actief openbaar maken;
- Het kiezen en uitvoeren van 3 eisen uit het VNG-meerjarenplan voor het op orde brengen van de informatiehuishouding.

Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	aantal inwoners*	Service & samen- werking	Gezondheid	algemene dekkings- middelen	Totaal excl. voorschot kinderopvang	Voorschot toezicht kinder opvang	Totaal incl. voorschot kinderopvang
bedrag *€ 1.000)	per 1-1-2023						
Dalfsen	29.609	12	885	400	1.297	48	1.345
Deventer	102.805	43	2.973	1.387	4.403	165	4.568
Hardenberg	62.506	26	1.937	844	2.806	101	2.907
Kampen	55.616	23	1.857	751	2.631	89	2.720
Olst-Wijhe	18.681	8	526	252	786	30	816
Ommen	18.947	8	579	256	842	30	873
Raalte	38.498	16	1.049	520	1.584	62	1.646
Staphorst	17.637	7	652	238	897	28	926
Steenwijkerland	45.374	19	1.282	612	1.914	73	1.987
Zwartewaterland	23.369	10	848	315	1.173	38	1.210
Zwolle	132.493	55	4.090	1.788	5.934	213	6.147
Totaal	545.535	226	16.677	7.363	24.266	878	25.144

Bijlage 2 Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen

Gemeente	aantal inwoners*	aantal inwoners*	Totaal bijdrage	Totaal bijdrage	Mutatie	afwijking
bedrag *€ 1.000)	begr. 2023	begr. 2024	2023 bijgesteld	2024	tov 2023	in %
Dalfsen	29.158	29.609	1.225	1.297	72	5,9%
Deventer	101.415	102.805	4.146	4.403	257	6,2%
Hardenberg	61.795	62.506	2.655	2.806	151	5,7%
Kampen	54.780	55.616	2.486	2.631	144	5,8%
Olst-Wijhe	18.498	18.681	741	786	45	6,0%
Ommen	18.468	18.947	789	842	54	6,8%
Raalte	38.142	38.498	1.498	1.584	86	5,7%
Staphorst	17.281	17.637	849	897	48	5,7%
Steenwijkerland	44.742	45.374	1.805	1.914	108	6,0%
Zwartewaterland	23.014	23.369	1.106	1.173	66	6,0%
Zwolle	130.645	132.493	5.597	5.934	336	6,0%
Totaal	537.938	545.535	22.898	24.266	1.368	6,0%

* bron CBS

Bovenstaande tabel geeft de mutatie van de gemeentelijke bijdragen weer tussen de primitieve begroting 2023 en de begroting 2024.

Bijlage 3 Overzicht personele sterkte

Organisatieonderdeel	formatie begroting 2023	Mutaties	formatie begroting 2024
Programma Gezondheid	218,4	0,0	218,4
Programma Service & Samenwerking	22,0	0,6	22,6
Totaal GGD IJsselland	240,4	0,6	241,0

Bijlage 4 Overzicht van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde begin begrotingsjaar 2024	Vermeerdering ten laste van exploitatie	Verminderin g ten gunste van exploitatie	Boekwaarde einde begrotings- jaar
Algemene reserves				
Algemene reserve	782.000			782.000
Totaal algemene reserves	782.000			782.000
Bestemmingsreserves				
Reserve groot onderhoud gebouw	268.000	120.000		388.000
Reserve PGA	149.000			149.000
Risicoreserve	295.000			295.000
Reserve SOA SENSE	201.000			201.000
Reserve Fase II Suicide project	11.000			11000
Totaal bestemmingsreserves	924.000	120.000		1.044.000
Totaal reserves GGD IJsselland	1.706.000	120.000		1.826.000

Bijlage 5 Overzicht van langlopende leningen

Naam geldgever	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Datum besluit van Algemeen Bestuur	Jaar van de laatste aflossing	Rente %	Restant bedrag begin dienstjaar	Bedrag van in de loop van dienstjaar op te nemen geldlening	Rente bedrag	Aflossing	Restant bedrag einde dienstjaar	Opmerking	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
BNG 40.85148.02	5.947.072	17-4-1996		2036	3,32	4.550.271	0	151.069	260.587	4.289.684	
TOTAAL	5.947.072					4.550.271	0	151.069	260.587	4.289.684	

Bijlage 6 Overzicht activa

Onderdeel	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Uitbreidingen in het begrotingsjaar	Afschrijvingen in het begrotingsjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar	Rentelasten	Totaal kapitaallasten
Totaal GGD IJsselland	7.464	0	285	7.189	151	412
Totalen	7.464	0	285	7.189	151	412

Bijlage 7 Overzicht taakvelden en overhead

In deze (verplichte) bijlage is het overzicht opgenomen van de (voorgeschreven) indeling in taakvelden en de verdeling daarvan over de programma's.

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0 Bestuur:			
0.1 bestuur	226	226	0
0.4 Overhead	6.588	8.037	-1.449
0.5 Treasury	412	412	0
0.8 Overige baten en lasten	165	165	0
0.10 Mutaties reserves	120	120	0
0.11 Resultaat van de rekening			0
7 Volksgezondheid			0
7.1 Volksgezondheid	25.506	24.057	1.449
Totaal	33.017	33.017	0
Verdeling over de programma's :			
Programma Service & Samenwerking	226	226	0
Programma gezondheid	25.506	25.506	0
Overhead	7.000	7.000	0
Overige baten en lasten	120	120	0
Onvoorzien	165	165	0
Totalen	33.017	33.017	0
Overzicht overhead	Baten	Lasten	Saldo
Loonkosten overhead	3.474	3.474	0
materiële overhead	3.526	3.526	0
Totalen	7.000	7.000	0

In deze (verplichte) bijlage is het overzicht opgenomen van de (voorgeschreven) indeling in taakvelden en de verdeling daarvan over de programma's. Daarnaast is een overzicht opgenomen van de samenstelling van de overhead.

Vastgesteld door het algemeen bestuur van GGD IJsselland d.d. 20 juli 2023

Michiel van Willigen, voorzitter

Astrid Schulting, secretaris

Bijlage 8 Balans

BALANS GGD IJSSELLAND					
bedragen x € 1.000					
Activa	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	7.749	7.464	7.189	6.924	6.669
Overige materiële vaste activa					
Totaal vaste activa	7.749	7.464	7.189	6.924	6.669
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen en overlopende activa	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Uitzettingen in Rijks schatkist	0	0	0	0	0
Liquide middelen	125	125	125	125	125
Totaal vlottende activa	1.625	1.625	1.625	1.625	1.625
TOTAAL ACTIVA	9.374	9.089	8.814	8.549	8.294
Passiva					
	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2023	2024	2025	2026	2027
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	782	782	782	782	782
Bestemmingsreserves	923	923	923	923	923
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.705	1.705	1.705	1.705	1.705
VOORZIENINGEN	0	0	0	0	0
LANGLOPENDE SCHULDEN	4.290	4.020	3.742	3.454	3.158
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Kasgeldlening financiering materiële activa					
Liquide middelen	0	0	0	0	0
Schulden en overlopende passiva	3.379	3.364	3.367	3.390	3.431
Totaal kortlopende schulden	3.379	3.364	3.367	3.390	3.431
TOTAAL PASSIVA	9.374	9.089	8.814	8.549	8.294

Op basis van het BBV is de geprognosticeerde balans opgenomen. De wijzigingen in het BBV richten zich mede op de vaststelling van het EMU-saldo. Het EMU-saldo betreft het vorderingensaldo van de overheid, dat is de gehele collectieve sector op transactiebasis. Lidstaten van de Europese Unie zijn een procedure overeengekomen die in werking kan treden als het vorderingentekort van een lidstaat groter is dan 3 procent van het bruto binnenlands product. Voor de (lokale) overheden is mede daarom de verplichting opgenomen om een balans in de begroting op te nemen. Het EMU-saldo kan hieruit worden afgeleid als het saldo van mutaties in de vorderingen en de mutaties in de schulden ofwel de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld. De meerjarenbalans is een samenstelling van de balansgegevens van de GGD. De realisatie 2022 en de begroting 2023 heeft als basis gediend en vervolgens is met de beschikbare gegevens een raming gemaakt voor de jaren daaropvolgend.

Waarderingsgrondslagen

Materiële vaste activa

De materiele activa worden gewaardeerd op de historische verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Afschrijving op de materiële vaste activa vindt plaats volgens de lineaire methode met inachtneming van de verwachte levensduur, Het grensbedrag waarboven investeringen worden geactiveerd bedraagt € 10.000,-.

Vlottende activa

De vlottende activa bestaan uit vorderingen, transitoria en liquide middelen. Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

De algemene reserve en de bestemmingsreserves zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Langlopende schulden

Voor de aankoop van het kantoorpand is een langlopende geldlening aangegaan.

Kortlopende schulden

De waardering van de kortlopende schulden is tegen de nominale waarde.

Bijlage 9 Compensabele BTW

Gemeente	Totalen per gemeente begroot
Dalfsen	8.000
Deventer	21.000
Hardenberg	14.000
Kampen	13.000
Olst-Wijhe	7.000
Ommen	7.000
Raalte	8.000
Staphorst	9.000
Steenwijkerland	12.000
Zwartewaterland	7.000
Zwolle	25.000
Totaal	131.000

Bijlage 10 Beleidsindicatoren

De gegevens uit de programmabegroting 2024 zijn vertaald in de volgende beleidsindicatoren.

Naam indicator		Eenheid	Resultaat
Formatie	1)	FTE per 1.000 inwoners	0,44 FTE per 1000 inwoners
Bezetting		FTE per 1.000 inwoners	n.v.t. alleen voor jaarrekening
Apparaatskosten	2)	Kosten per inwoner	€ 34 \ per inwoner
Externe inhuur	3)	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2%
Overhead	4)	% van totale lasten	24%

Toelichting:

- 1) Dit betreft de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat voor het begrotingsjaar 2023 op peildatum 1 januari.
- 2) Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (exclusief griffie en bestuur).
- 3) Onder externe inhuur wordt verstaan de begrote kosten voor het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.
- 4) Overheadkosten: Dit betreft alle begrote kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces conform de definitie van het BBV.

