

Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team:

Onderwerp:

GGD IJsselland Programmabegroting 2025

Notagegevens

Bestuursorgaan	: B-en-W 4-06-2024
Notanummer	: 2024-441
Datum	: 4-06-2024
Programma	: 08 - Meedoen
Portefeuillehouder	: Wethouder De Geest,
Bijlage(n)	: Brief aan gemeenteraden toelichting op Jaarstukken 2023 GGD IJsselland.pdf, Brief aan gemeenteraden toelichting op Programmabegroting 2025 GGD IJsselland.pdf, Jaarstukken 2023 (jaarverslag en jaarrekening) GGD IJsselland.pdf, Kerngegevens_2023_Deventer.pdf, Programmabegroting 2025 GGD IJsselland.pdf

Parafering

29-05-2024: Wethouder30-05-2024: Programmamanager Meedoen (Welzijn, Zorg en Sport)

Agendering

* 30-05-2024: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

Definitieve akkoord

4-06-2024

B & W d.d.: 4-06-2024

Besluit

1. De raad voor te stellen om in te stemmen met de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland
2. De raad voor te stellen de verhoging van de inwonersbijdrage vanaf het jaar 2025 van structureel €297.000 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 2025
3. De raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen op de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland
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, twee brieven gestuurd op 26 april 2024. Zij bieden hiermee de Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland aan met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting en de meerjarenraming 2026-2028. Conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen biedt het bestuur van de GGD de gemeenten de mogelijkheid een zienswijze op de begroting in te dienen.

De jaarstukken ontvangt de raad ter informatie omdat de gemeenteraad geen formele bevoegdheid heeft om een zienswijze hierover in te dienen. Wel kan de raad aandachtspunten kenbaar maken via de vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de GGD.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Vaststellen van de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland. Deze vormt de basis om de gezondheid van alle inwoners in regio IJsselland te bewaken, beschermen en bevorderen.

Kader

- * Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- * Gemeenschappelijke Regeling GGD IJsselland

Betrokken partijen en participatie

- * GGD IJsselland
- * De 11 deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling IJsselland

Toelichting op participatiebeleid

Argumenten voor en tegen

Jaarstukken 2023

Uit het jaarverslag 2023 van de GGD blijkt dat er in 2023 is gewerkt aan de prioriteiten in de bestuurlijke agenda Gezond Samen Leven die in het voorjaar van 2023 is vastgesteld. Daarnaast is gewerkt aan landelijke opgaven zoals het behalen van beleidsdoelen COVID-19, het versterken van infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid, uitvoeren van HPV 18+ vaccinatiecampagne, leveren van hulp aan en zorg voor ontheemden Oekraïne en het bijstaan van gemeenten bij het totstandbrengen van de IZA en GALA plannen.

Het resultaat over 2023 is €1.146.000 positief. Ten opzichte van de prognose in de najaarsrapportage is dit een afwijking van €1.196.000 positief. De grote afwijking kent een aantal oorzaken. Er is in 2023 zeer terughoudend omgegaan met het invullen van vacatures en met de inhuur van derden. Daarnaast is de beschikbare capaciteit vanuit de COVID-19 projectorganisatie efficiënt ingezet. Ook incidentele meevallers zoals de lagere lasten overhead, renteopbrengst en nog te verwerken opbrengsten uit 2022 hebben bijgedragen aan het positieve resultaat. Voorgesteld wordt aan het algemeen bestuur om ongeveer twee derde deel van het rekeningresultaat te bestemmen voor de implementatie van Microsoft 365 en een Business Intelligence tool in de loop van 2024. Van het restant wordt voorgesteld om deze toe te voegen aan de algemene reserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen.

De vertegenwoordiger in het bestuur van de GGD, wethouder de Geest, adviseren we als aandachtspunt vanuit de raad het volgende mee te nemen ter bespreking in het algemeen bestuur op 11 juli 2024:

- a. In principe zouden alle voordelen moeten terugvloeien naar de gemeente. Het voordelig saldo van € 1.146.000 moet naar rato naar de deelnemende gemeenten in de regio terugvloeien. Het opnemen van een specifieke risicoreserve voor

investeringen in informatievoorziening is begrijpelijk. Dit kan echter ook bij de gemeenten zelf gebeuren, waardoor wij de regie houden.

b. Indien er extra middelen nodig zijn voor de investeringen in ICT-voorzieningen dient de GGD een begrotingswijziging 2024 in te dienen. Hierbij moet de GGD ook kritisch kijken naar de eigen begroting.

c. Het besluitvormingsproces staat onder druk. Om goed te kunnen anticiperen en afstemmen, is het van belang dat de (concept) Jaarstukken eerder worden ontvangen.

Programmabegroting 2025

De begroting van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten die voor 2025 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;
2. dienstverlening die uit Rijksbijdragen wordt gefinancierd;
3. dienstverlening die met afzonderlijke gemeenten is overeengekomen, op basis van een dienstverleningsovereenkomst of projectfinanciering met een langlopende subsidiebeschikking
4. geraamde structurele inkomsten en uitgaven voor diensten die direct door derden worden betaald.

Daarnaast worden incidentele activiteiten van de GGD gefinancierd op projectbasis of via aanvullende opdrachten. Deze activiteiten zijn onvoorspelbaar en worden daarom niet opgenomen in de programmabegroting. De producten die in opdracht van de gemeenten worden uitgevoerd vanuit de algemene gemeentelijke bijdrage zijn hoofdzakelijk verdeeld op basis van het aantal inwoners per gemeente. De bijdrage voor Jeugdgezondheidszorg 0-18 wordt elke vier jaar verdeeld op basis van het aantal kinderen 0-18. Voor 2025 is de bijdrage opnieuw verdeeld volgens de verdeelsleutel met als peildatum het aantal kinderen 0-18 per gemeente op 1 januari 2023.

In de Programmabegroting 2025 zijn de verwachte ontwikkelingen van loonkosten en prijzen verwerkt op basis van de uitgangspunten die als onderdeel van de Kadernota 2025 zijn vastgesteld door het Algemeen bestuur. De grondslag hiervoor is de ontwikkeling die in de septembercirculaire 2023 door het gemeentefonds wordt gehanteerd. De loonindex bedraagt €7,50% (bestaande uit loonindex 2025 5,40% en aanpassing van de loonindex 2024 €2,10%). De prijsindex bedraagt 1,60%. Het financiële effect van deze autonome loon- en prijsindexatie op de begroting is in totaal €2.057.000. De GGD kan €371.800 dekken vanuit DVO's, rijksbijdragen en overige inkomsten. Hiermee resteert een verhoging van de gemeentelijke bijdragen van €1.685.000. Voor Deventer betekent dit een stijging van de inwonerbijdrage met €297.000.

Financiële consequenties en dekking

Jaarstukken 2022:

Het positieve resultaat van €1.146.000 wordt binnen de GGD voor tweederde deel toegevoegd aan een risicoreserve voor investeringen in informatievoorziening. Het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen. Ten aanzien van deze resultaatbestemming wordt geadviseerd om aandachtspunten mee te geven.

Programmabegroting 2025:

De loon- en prijsontwikkeling over 2025 bedraagt €297.000. Voorgesteld wordt deze verhoging vanaf 2025 conform de begrotingsregels structureel te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing te verwerken bij het opstellen van de

Openbaarmaking en communicatie

Dit besluit is openbaar.

Aanpak en uitvoering

Het bestuur van GGD IJsselland zal de eventuele zienswijze van de deelnemende gemeenten bespreken in de bestuursvergadering van 11 juli 2024 en de definitieve Programmabegroting 2025 vaststellen.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : GGD IJsselland Programmabegroting 2025
Portefeuillehouder : Wethouder De Geest,
Voorstelnummer : 2024-441
Datum B en W besluit : 4-06-2024
Team : DEV-BLD-MO

Inleiding

GGD IJsselland heeft de gemeenteraden van de 11 gemeenten die zij ondersteunt met het werken aan gezondheidsbevordering, waaronder de gemeente Deventer, twee brieven gestuurd op 26 april 2024. Zij bieden hiermee de Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland aan met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting en de meerjarenraming 2026-2028. Conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen biedt het bestuur van de GGD de gemeenten de mogelijkheid een zienswijze op de begroting in te dienen.

De jaarstukken ontvangt de raad ter informatie omdat de gemeenteraad geen formele bevoegdheid heeft om een zienswijze hierover in te dienen. Wel kan de raad aandachtspunten kenbaar maken via de vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de GGD.

Raadsvoorstel

1. In te stemmen met de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland
2. De verhoging van de inwonersbijdrage vanaf het jaar 2025 van structureel €297.000 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 2025
3. Geen zienswijze in te dienen op de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland

Kern raadsvoorstel

De raad is gevraagd vóór 4 juli 2024 een eventuele zienswijze m.b.t. de Programmabegroting 2025 in te dienen bij het Dagelijks Bestuur van GGD IJsselland. Omdat de verhoging voornamelijk betrekking heeft op autonome ontwikkelingen, wordt aan de raad geadviseerd om geen zienswijze in te dienen.

Beoogd resultaat

Vaststellen van de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland. Deze vormt de basis om de gezondheid van alle inwoners in regio IJsselland te bewaken, beschermen en bevorderen.

Kader

- * Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- * Gemeenschappelijke Regeling GGD IJsselland

Argumenten ten behoeve van de raad

Jaarstukken 2023

Uit het jaarverslag 2023 van de GGD blijkt dat er in 2023 is gewerkt aan de prioriteiten in de bestuurlijke agenda Gezond Samen Leven die in het voorjaar van 2023 is vastgesteld. Daarnaast is gewerkt aan landelijke opgaven zoals het behalen van beleidsdoelen COVID-19, het versterken van infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid, uitvoeren van HPV 18+ vaccinatiecampagne, leveren van hulp aan en zorg voor ontheemden Oekraïne en het bijstaan van gemeenten bij het totstandbrengen van de IZA en GALA plannen.

Het resultaat over 2023 is €1.146.000 positief. Ten opzichte van de prognose in de najaarsrapportage is dit een afwijking van €1.196.000 positief. De grote afwijking kent een aantal oorzaken. Er is in 2023 zeer terughoudend omgegaan met het invullen van vacatures en met de inhuur van derden. Daarnaast is de beschikbare capaciteit vanuit de COVID-19 projectorganisatie efficiënt ingezet. Ook incidentele meevallers zoals de lagere lasten overhead, renteopbrengst en nog te verwerken opbrengsten uit 2022 hebben bijgedragen aan het positieve resultaat. Voorgesteld wordt aan het algemeen bestuur om ongeveer twee derde deel van het rekeningresultaat te bestemmen voor de implementatie van Microsoft 365 en een Business Intelligence tool in de loop van 2024. Van het restant wordt voorgesteld om deze toe te voegen aan de algemene reserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen.

Programmabegroting 2025

De begroting van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten die voor 2025 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;
2. dienstverlening die uit Rijksbijdragen wordt gefinancierd;
3. dienstverlening die met afzonderlijke gemeenten is overeengekomen, op basis van een dienstverleningsovereenkomst of projectfinanciering met een langlopende subsidiebeschikking
4. geraamde structurele inkomsten en uitgaven voor diensten die direct door derden worden betaald.

Daarnaast worden incidentele activiteiten van de GGD gefinancierd op projectbasis of via aanvullende opdrachten. Deze activiteiten zijn onvoorspelbaar en worden daarom niet opgenomen in de programmabegroting. De producten die in opdracht van de gemeenten worden uitgevoerd vanuit de algemene gemeentelijke bijdrage zijn hoofdzakelijk verdeeld op basis van het aantal inwoners per gemeente. De bijdrage voor Jeugdgezondheidszorg 0-18 wordt elke vier jaar verdeeld op basis van het aantal kinderen 0-18. Voor 2025 is de bijdrage opnieuw verdeeld volgens de verdeelsleutel met als peildatum het aantal kinderen 0-18 per gemeente op 1 januari 2023.

In de Programmabegroting 2025 zijn de verwachte ontwikkelingen van loonkosten en prijzen verwerkt op basis van de uitgangspunten die als onderdeel van de Kadernota 2025 zijn vastgesteld door het Algemeen bestuur. De grondslag hiervoor is de ontwikkeling die in de septembercirculaire 2023 door het gemeentefonds wordt gehanteerd. De loonindex bedraagt €7,50% (bestaande uit loonindex 2025 5,40% en aanpassing van de loonindex 2024 €2,10%). De prijsindex bedraagt 1,60%.

Het financiële effect van deze autonome loon- en prijsindexatie op de begroting is in totaal €2.057.000. De GGD kan €371.800 dekken vanuit DVO's, rijksbijdragen en overige inkomsten. Hiermee resteert een verhoging van de gemeentelijke bijdragen van €1.685.000. Voor Deventer betekent dit een stijging van de inwonerbijdrage met €297.000.

Betrokken partijen en participatie

* GGD IJsselland

* De 11 deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling IJsselland

Financiële consequenties

Jaarstukken 2022:

Het positieve resultaat van €1.146.000 wordt binnen de GGD voor tweederde deel toegevoegd aan een risicoreserve voor investeringen in informatievoorziening. Het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen. Ten aanzien van deze resultaatbestemming wordt geadviseerd om aandachtspunten mee te geven.

Programmabegroting 2025:

De loon- en prijsontwikkeling over 2025 bedraagt €297.000. Voorgesteld wordt deze verhoging vanaf 2025 conform de begrotingsregels structureel te dekken uit de algemene middelen en deze aanpassing te verwerken bij het opstellen van de primaire begroting 2025.

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,



J.P. Wassens



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp : GGD IJsselland Programmabegroting 2025
Voorstelnummer : 2024-441
Raadstafel d.d. :
Raadsvergadering :

De raad van de gemeente Deventer,
Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4-06-2024, nummer 2024-441

BESLUIT

1. In te stemmen met de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland
2. De verhoging van de inwonersbijdrage vanaf het jaar 2025 van structureel €297.000 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 2025
3. Geen zienswijze in te dienen op de Programmabegroting 2025 van GGD IJsselland

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van
De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

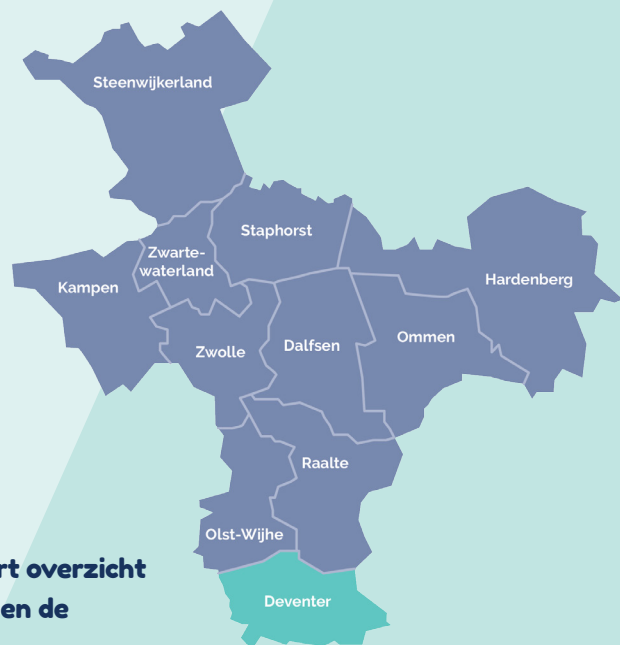
A. Kerver

R.C. König

KERN- GEGEVENS

GGD IJsselland 2023

De gemeentelijke kerngegevens van GGD IJsselland geven een kort overzicht van de inwoneraantallen, de financiering, het personeelsbestand en de dienstverlening van GGD IJsselland in 2023.



Inwoneraantallen

	Deventer		Regio IJsselland	
Kinderen 0 tot 18 jaar	19.502	19,0%	111.266	20,4%
Volwassenen 18 tot 65 jaar	63.829	62,1%	328.422	60,2%
Ouderen 65+ jaar	19.450	18,9%	105.748	19,4%
Inwoners totaal	102.781	100%	545.436	100%

(peildatum 01-01-2023)

Financiering

	2022	2023	2024
Gemeentelijke bijdrage Deventer	3.710	4.178	4.403
Gemeentelijke bijdragen totaal	20.451	23.046	24.267

Bedragen in euro's x 1.000

exclusief voorschot inspectie kinderopvang

(bron: begrotingen GGD IJsselland)

Personeel GGD IJsselland

Medewerkers	FTE
521	291

inclusief flexkrachten

(peildatum 31-12-2023)

Specifieke dienstverlening per gemeente

Naast de basistaken kunnen gemeenten de GGD inzetten voor aanvullende activiteiten zoals: projectleiding van projecten onder andere op het gebied van preventie en leefstijl, onderzoek en evaluatie, deelname aan overleggen en projectteams of het inzetten van specifieke deskundigheid op het gebied van bijvoorbeeld maatschappelijke zorg, jeugdgezondheidszorg of infectieziektebestrijding.

Kijk voor een overzicht van alle producten van GGD IJsselland in het [productenboek](#).

Dienstverlening GGD IJsselland 2023 in cijfers

		Deventer	Regio IJsselland
Jeugdgezondheidszorg	Kinderen in beeld 0 tot 18 jaar	19.286	Kinderen in beeld 0 tot 18 jaar 110.403
	Extra contacten	9.531	Extra contacten 50.176
	Aantal consultatiebureaus	3	Aantal consultatiebureaus 27
Toezicht	Inspecties kinderdagverblijven	79	Inspecties kinderdagverblijven 409
	Inspecties buitenschoolse opvang	50	Inspecties buitenschoolse opvang 344
	Inspecties gastouderbureaus	6	Inspecties gastouderbureaus 24
	Inspecties gastouders	114	Inspecties gastouders 630
	Inspecties tatoeage- en piercingshops	9	Inspecties tatoeage- en piercingshops 52
	Inspecties opvanglocaties vluchtelingen	2	Inspecties opvanglocaties vluchtelingen 12
Toezicht WMO	Proactief toezicht	2	Proactief toezicht 16
	Signaaltoezicht	3	Signaaltoezicht 9
	Calamiteitentoezicht	0	Calamiteitentoezicht 17
Milieu en Gezondheid	Totaal aantal meldingen en adviezen:	36	Totaal aantal meldingen en adviezen: 232
	Onder andere vragen over gezondheidsrisico's asfaltcentrale, wonen nabij veehouderij, vocht en schimmel		Bijdrage landelijke Kankeratlas. Zienswijze op NRD RES West-Overijssel (incl. WOO). Onderzoeksrapport Lucht-kwaliteit en Gezondheid en factsheets Geurhinder en Geluidhinder. Advisering RIVUS over hittestress bij ouderen en opstellen hitteplan. Voorbereiding op invoering Omgevingswet (o.a. ketentesten en werkproces VTH).
	Adviezen gezonde ruimtelijk ordening (waaronder 2 casussen Omgevingstafel IJsselland)	8	
	Incidenten gevaarlijke stoffen (inzet GAGS)	1	
Forensische geneeskunde	Lijkschouwingen	147	Lijkschouwingen 614
			Letselrapportages 384
			Arrestantenzorg: medische zorg bij bezoek 1.183
			Arrestantenzorg: telefonisch zorgadvies 249
Infectieziektebestrijding (exclusief corona)	Meldingen infectieziekten (waarvan meldingsplichtig 66)	96	Meldingen infectieziekten (waarvan meldingsplichtig 293) 441
			Meldingen over locaties met infectieziekerisico voor publieke gezondheid (waarvan meldingsplichtig: 151) 207
			Telefonische vragen over infectieziekten 624
			Vaccinatiegraad 60-plussers (najaar 2023) 50%
Corona	Vaccinatiegraad 60-plussers (najaar 2023)	52%	Vaccinatiegraad 60-plussers (najaar 2023) 50%
			Aantal vaccinaties 79.395
			Coronameldingen over locaties met infectieziekerisico voor publieke gezondheid 82
			Telefonische vragen over corona 173
Seksuele gezondheid			Consulten soa-poli (incl PrEP) 3.449
Reizigerszorg			Vindpercentage soa 31,1%
Tuberculose			Consulten 8.708
	Tbc-patiënten	3	Consulten 441
	Patiënten met tuberculose infectie	7	Tbc-patiënten 17
			Patiënten met tuberculose infectie 37
Psychosociale hulpverlening	Inzet	2	Inzet 15
Beleidsadvies en onderzoek			
	Advies over beleid: o.a. GALA, IZA, gezonde leefomgeving, positieve gezondheid, gezond ouder worden, bestaanszekerheid, jeugd, mentale gezondheid laaggeletterdheid. Gezondheidsbevordering: o.a. Gezonde School, Rookvrije generatie, suicidepreventie en programmacoördinatie. Onderzoek: gezondheidsmonitoren en verdiepende onderzoeken, o.a. op vraag van gemeenten.		
Statushouders	Voorlichtingen statushouders (inburgeringstraject)	7	Voorlichtingen statushouders (inburgeringstraject) 44
	Voorlichtingen op asielzoekerscentra en ISK-scholen	33	Voorlichtingen op asielzoekerscentra en ISK-scholen 64

Meer informatie

Op onze website staat informatie speciaal voor gemeenten. Denk aan: vergaderstukken bestuur en de nieuwsbrief voor gemeenten: www.ggdijsselland.nl/gemeenten. Op de IJssellandScan staan al onze beschikbare cijfers en onderzoeksrapporten: www.ijssellandscan.nl. Bij vragen kunt u contact opnemen met uw accounthouder.





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

Datum: 26 april 2024
Kenmerknummer: G24.000325 /
Telefoon: 06-23453778
Onderwerp: Jaarstukken 2023

Geachte leden van de gemeenteraad,

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

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

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

Leeswijzer Jaarstukken 2023

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

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Jaarstukken 2023

Procedure

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

Resultaat 2023

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

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

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

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Financiële gevolgen

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

Rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Tot slot

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

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,

Astrid Schulting, directeur Publieke Gezondheid

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

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

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

JAARSTUKKEN 2023

Jaarverslag en jaarrekening

GGD IJsselland, april 2024

(G24.000287)

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 11 juli 2024.

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	5
1. Inleiding	8
1.1 Toelichting op de jaarstukken	8
DEEL A: JAARVERSLAG 2023	9
2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland.....	9
2.1 Agenda publieke gezondheid	9
2.2 Middelen.....	9
2.3 Extra taken	10
2.4 Cao SGO	11
2.5 Samenstelling van het bestuur	12
3. Activiteiten GGD IJsselland 2023	14
3.1 Inleiding	14
3.2 Programma Gezondheid.....	14
3.3 Programma Service en Samenwerking	21
3.4 COVID-19.....	22
4. Medewerkers (sociaal jaarverslag).....	24
4.1 Opleiden en ontwikkelen	24
4.2 Personeel in cijfers	25
4.3 Arbeidsomstandigheden	26
5. Kwaliteit	29
5.1 Klachten	30
5.2 Bezwaarschriften.....	32
6. Specifieke paragrafen	33
6.1 Algemeen	33
6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	33
6.3 Financiële kengetallen.....	34
6.4 Onderhoud kapitaalgoederen	34
6.5 Bedrijfsvoering	35
6.6 Verbonden partijen	37
6.7 Financiering.....	38

6.8	Openbaarheid	40
Deel B: Jaarrekening 2023		41
6.9	Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen	42
6.10	Toelichting op de balans	44
7.	Overzicht van baten en lasten	56
7.1	Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland	56
7.2	Financiële toelichting per programma	60
Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening		61
	Bijlage 1: Baten en lasten per taak	61
	Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA)	62
	Bijlage 3: Rechtmatigheidsverantwoording	63
Overige bijlagen		64
	Bijlage 4: Overzicht gemeentelijke bijdragen	64
	Bijlage 5: Overzicht projecten	65
	Bijlage 6: Controleverklaring	66

Voorwoord

Vanuit de Programmabegroting 2023 is weer met veel inzet en enthousiasme gewerkt 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. In het voorjaar van 2023 is de nieuwe bestuurlijke agenda Gezond Samen Leven vastgesteld. Een voortzetting van de eerdere bestuurlijke agenda en een regionale vertaling van de collegeakkoorden van onze elf gemeenten. Daarmee zijn we in 2023 aan de slag gegaan. We zijn blijven werken aan het versterken van eigen regie, veerkracht van onze inwoners en aan een gezonde basis. Dit deden we lokaal nabij, in de 11 gemeenten, voor en met alle inwoners en partners, ook in uw gemeente.

Ondertussen werkten we naast de basisproducten, aanvullende activiteiten en projecten ook aan landelijke opgaven zoals het behalen van beleidsdoelen COVID-19, het versterken van infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid, uitvoeren HPV 18+ vaccinatiecampagne, leveren van hulp aan en zorg voor ontheemden Oekraïne en het bijstaan van gemeenten bij het totstandbrengen van IZA en GALA plannen. Naast de aanvullende activiteiten, projecten en opgaven is ook de op 6 april 2023 afgesloten CAO SGO 2023 van invloed geweest op de ontwikkeling van de programmabegroting.

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 2023. 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 of RIVM).

De totale inkomsten 2023 bedragen afgerond € 43,3 miljoen, daar tegenover staat € 42,2 miljoen aan uitgaven.

Inkomsten (x € 1.000)	
Programma gezondheid	27.966
Programma Service en Samenwerking	201
Covid	8.612
Algemene dekkingsmiddelen	6.527
Totaal	43.306

Uitgaven (x 1.000 inclusief overhead)	
Programma Gezondheid	27.370
Programman Service en Samenwerking	203
Covid	8.616
Algemene dekkingsmi ddelen	5.971
Totaal	42.160

Het resultaat bedraagt € 1.146.000 positief. Dit resultaat wordt in de jaarrekening nader toegelicht.

Wat betaalde mijn gemeente voor de basistaken?

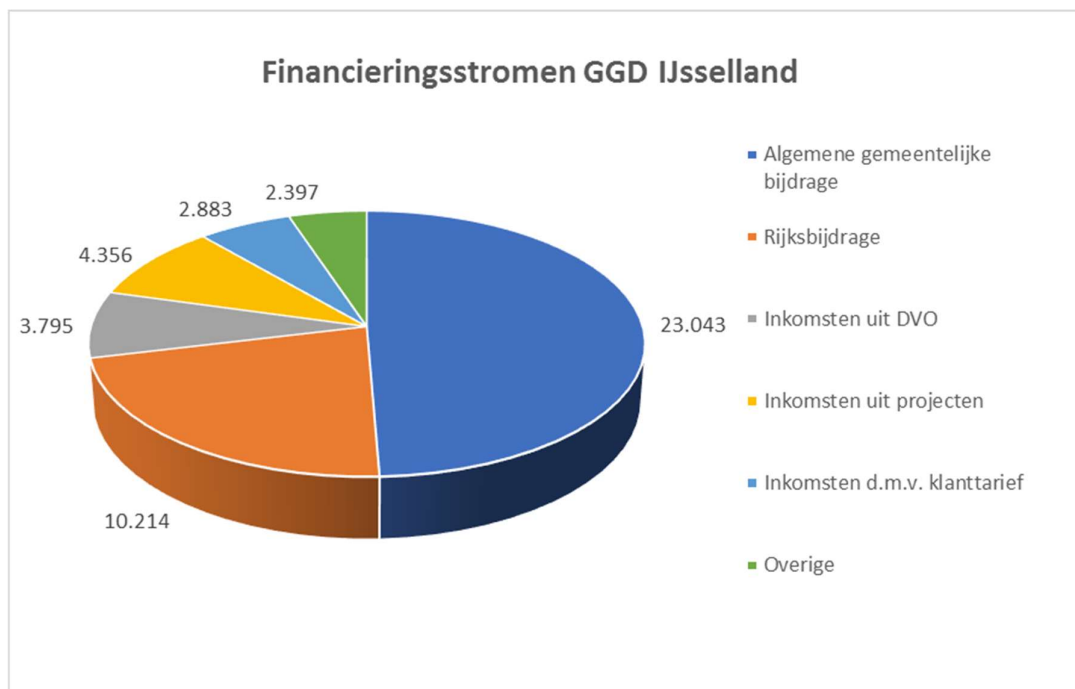
Met ingang van 1 juli 2022 zijn wij conform de wetgeving het prenataal huisbezoek als basistaak uit gaan voeren. Hiervoor hebben de gemeenten via het gemeentefonds middelen ontvangen. Het bedrag per gemeente is meegenomen in onderstaande tabel. De bijdrage per gemeente is gespecificeerd weergegeven in bijlage 4.

Gemeente	Totaal gemeentelijke bijdrage 2023
Dalfsen	1.232
Deventer	4.178
Hardenberg	2.670
Kampen	2.501
Olst-Wijhe	746
Ommen	794
Raalte	1.507
Staphorst	854
Steenwijkerland	1.817
Zwartewaterland	1.112
Zwolle	5.635
Totaal	23.046

*exclusief voorschot inspectie kinderopvang

Inkomsten (x € 1.000)	
Algemene gemeentelijke bijdrage	23.043
Rijksbijdrage	10.214
Inkomsten uit DVO	3.795
Inkomsten uit projecten	4.356
Inkomsten d.m.v. klanttarief	2.883
Overige	2.391
Totaal	46.683

De inkomsten zijn inclusief de inkomsten van projecten en exclusief doorbelasting overhead.



Beleidsindicatoren

De gegevens uit de jaarrekening 2023 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	0,42 FTE per 1000 inwoners
Formatie ²	FTE per 1.000 inwoners	0,53 FTE per 1000 inwoners
Apparaatskosten ³	Kosten per inwoner	€ 41,34 / per inwoner
Externe inhuur ⁴	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	29%
Overhead ⁵	% van totale lasten	25%

Toelichting:

- 1: Dit betreft de begrote formatie in fte voor het begrotingsjaar 2023 op peildatum 1 januari.
- 2: Dit betreft de werkelijke formatie (ultimo 2023) 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 2023)

In de Bestuursrapportage najaar 2023 was de prognose een nadelig resultaat van € 50.000. De programmabegroting 2023 is hierop gewijzigd, zie onderstaande toelichting. In de jaarrekening 2023 is een voordelig resultaat van € 1.146.000 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (voordelig) € 1.196.000. Deze onverwacht grote afwijking komt met name voort uit lagere personele inzet bij het Programma Gezondheid en lagere 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 2023

De programmabegroting van GGD IJsselland 2023 is in juni 2022 door het algemeen bestuur vastgesteld, nadat deze aan de gemeenteraden van deelnemende gemeenten was voorgelegd. In 2023 hebben zowel als gevolg van de voorjaarsrapportage als de najaarsrapportage begrotingswijzigingen plaatsgevonden. In onderstaande tabel is dit samengevat weergegeven.

Ontwikkeling Programmabegroting 2023 inclusief mutaties in de reserves (Bedragen x € 1.000)

Baten	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Programma			
Programma Gezondheid	23.106	11.717	34.823
Programman Service en Samenwerking	189	10	199
Algemene dekkingsmiddelen	6.081	340	6.421
Totaal	29.375	12.068	41.443

Uitgaven	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Programma Gezondheid	23.106	11.662	34.768
Programman Service en Samenwerking	189	10	199
Algemene dekkingsmiddelen	6.081	445	6.526
Totaal	29.375	12.118	41.493

Totaal begroting	0	-50	-50
-------------------------	----------	------------	------------

(- = negatief)

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.



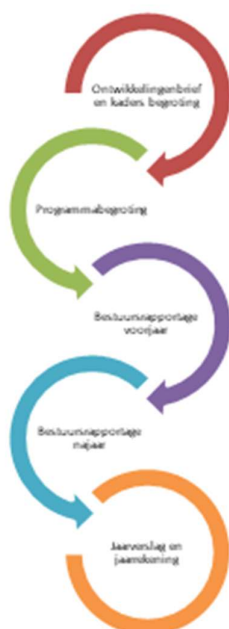
In de [gemeentelijke kerngegevens](#) geven we een kort overzicht van de inwoneraantallen, de financiering, het personeelsbestand en de dienstverlening van GGD IJsselland.

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 2023 afgesproken prestaties, zoals opgenomen in de Programmabegroting 2023 dan wel een van de tussentijdse bestuursrapportages. Het jaarverslag 2023 en de jaarrekening 2023 vormen samen de integrale Jaarstukken 2023 GGD IJsselland.

Met het jaarverslag en de jaarrekening 2023 sluiten we de planning en control cyclus 2023 af. In het jaarverslag blikken we dan ook terug op de ontwikkelingen en activiteiten zoals beschreven in één van de stukken uit de P&C-cyclus 2023.

De Jaarstukken 2023 van GGD IJsselland bestaan uit twee delen:



- Deel A: het jaarverslag 2023
2. Algemene ontwikkelingen 2023
 3. Activiteiten 2023
 4. Sociaal jaarverslag
 5. Kwaliteit
 6. Specifieke BBV gegevens

- Deel B: de jaarrekening 2023
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 2023

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland

2.1 Agenda publieke gezondheid

In april 2023 is de bestuursagenda, na consultatie bij gemeenteraden en partners, vastgesteld in het algemeen bestuur. In deze strategische agenda bouwen we voort op de agenda publieke gezondheid 'Beweging vanuit eigen regie' van de vorige bestuursperiode. Het programma 'Gezond Samen Leven' geeft uitvoering aan deze bestuursagenda Publieke Gezondheid 2023-2027. De inhoudelijke thema's in deze agenda zijn verder uitgewerkt in de programmalijnen Gezond en Kansrijk Opgroeien, Mentaal welbevinden, Gezonde leefomgeving en Gezond Ouder worden. Nieuw is het versterken van een gezonde sociale basis dat in alle genoemde thema's terugkomt. Binnen de GGD is een programmateam van start gegaan, die de overall coördinatie van het programma en de vier programmalijnen op zich heeft genomen. Zij zijn het aanspreekpunt voor gemeenten en partners en brengen deze bij elkaar in diverse actiegerichte werkgroepen.

In de tweede helft van het jaar hebben de coördinatoren van de programmalijnen meegedacht en inhoudelijk input geleverd voor de IZA regioplannen IJssel Vecht en Midden-IJssel, die vergelijkbare speerpunten en coalities kennen. Ook heeft de GGD een bijdrage geleverd aan de totstandkoming en uitvoering van de GALA plannen van de gemeenten. De verbinding tussen de thema's en ambities in de bestuursagenda met de lokale GALA plannen en IZA regioplannen is uitgewerkt in het activiteitenplan 2024-2026.



2.2 Middelen

De Programmabegroting 2023, vastgesteld door het algemeen bestuur in juni 2022, was sluitend met als opgenomen baten en lasten het bedrag van € 29.376.000. Vanwege autonome ontwikkelingen, waaronder de op 6 april 2023 afgesloten CAO SGO 2023, is aan de Bestuursrapportage voorjaar 2023 een begrotingswijziging toegevoegd, welke in juli 2023 is vastgesteld door het algemeen bestuur. De hogere index voor personele- en materiele kosten heeft geleid tot bijstelling van de begroting met € 1.641.000, waardoor het totaal uitkwam op € 31.017.000. Vanwege verschillende projecten, aanvullende activiteiten en extra taken zijn verschillende incidentele middelen, verantwoord in deze jaarstukken, verkregen. Hierdoor zijn de baten toegenomen tot € 46.683.000.

2.3 Extra taken

Naast de opdracht van de minister van VWS voor het behalen van beleidsdoelen COVID-19, hebben we in 2023 nog een aantal extra opdrachten gekregen. Deze lichten we hieronder toe. Een nadere toelichting op COVID-19 is te vinden in paragraaf 3.4.

2.3.1 Opvang en zorg ontheemden Oekraïne

Ook in 2023 hebben wij een bijdrage geleverd in de hulp aan en zorg voor ontheemden Oekraïne. Voor deze doelgroep hebben wij verschillende reguliere taken zoals technische hygiëne-inspecties van opvanglocaties, crisiscoördinatie en inzet van tolken, uitgevoerd. Voor onze inzet op dit deel van de taken hebben wij de gemaakte kosten gedeclareerd bij Veiligheidsregio IJsselland op basis van de ministeriële regeling besluit opvang ontheemden. De veiligheidsregio coördineerde deze aanvraag vanwege hun coördinerende rol bij de eerste opvang.

Daarnaast hebben wij voor de gemeenten aan deze doelgroep het basistakenpakket jeugdgezondheidszorg, inclusief prenataal huisbezoek en het Rijksvaccinatieprogramma, aangeboden. Deze taken hebben wij volledig bekostigd uit de verkregen middelen voor dezelfde taken in 2022. Een deel van de in 2022 geregistreerde Oekraïense kinderen hadden we in dat jaar nog niet in zorg en voor deze kinderen hadden we dan ook nog geen kosten gemaakt. In 2023 hebben wij dan ook geen beroep gedaan op het bij gemeenten beschikbare macrobudget voor de hulp en zorg aan ontheemden Oekraïne.

Van de in 2022 verkregen middelen resteert een bedrag van € 110k, deze middelen worden in 2024 verder ingezet.

2.3.2 Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid

GGD IJsselland heeft de ambitie bekend te willen staan als hét kenniscentrum voor het voorkomen en bestrijden van infectieziekten in IJsselland, laagdrempelig bereikbaar en breed deskundig. Vanuit de hernieuwde visie op infectieziektebestrijding is een opdracht geformuleerd voor het programma VIP (versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid). Doel is dat GGD IJsselland voldoende geëquipeerd is om haar rol op het gebied van infectieziektebestrijding kwalitatief goed uit te voeren. Ook om daarmee goed voorbereid te zijn op een mogelijke lauwe en warme fase bij een infectieziekte-uitbraak met (potentieel) landelijke impact.

In het afgelopen jaar zijn er veelbelovende stappen gezet. Ten behoeve van de teams die werkzaam zijn binnen de infectieziektebestrijding en preventie zijn nieuwe professionals aangetrokken waardoor er een verbreding én uitbreiding heeft plaatsgevonden. De beleidsmedewerker, communicatie adviseur, opleidingscoördinator, medisch adviseur en epidemioloog werken nauw samen met de reguliere teams om de opdracht ten aanzien van de versterking infectieziektebestrijding vorm en inhoud te geven. Ook zijn er een verpleegkundige en een doktersassistente tijdelijk toegevoegd. Er is een projectleider aangetrokken voor de aansturing en begeleiding. Daarnaast wordt ook actief ingezet op de bovenregionale samenwerking met andere GGD'en. Voorbeelden zijn de bovenregionale samenwerking op het gebied van monitoring en surveillance én een opleidingsnetwerk. Drie collega's volgen op dit moment een specialisatie opleiding en in de loop van 2024 start een vierde collega met een opleiding.

De verleende uitkering met betrekking tot VIP is verleend in de loop van 2023. De in 2023 verkregen middelen zijn desondanks bijna volledig benut. De niet benutte gelden ad € 2k moeten worden terugbetaald. Voor het kalenderjaar 2024 is een gelijk budget aan 2023 beschikbaar gesteld.

2.3.3 HPV 18+

Ruim 1,3 miljoen jongvolwassenen tussen de 18 en 27 jaar kregen begin 2023 een uitnodiging voor een HPV-vaccinatie. Ze hadden de prikken eerder niet of slechts gedeeltelijk gehaald. De vaccinatie beschermt tegen het humaan papillomavirus, dat kanker in de mond- en keelholte, bij de penis, anus, vagina, schaamlippen en baarmoederhals kan veroorzaken. In het eerste deel van het jaar ontvingen zij, die op de uitnodiging in gingen, de vaccinatie van de medewerkers van het Covid-programma. Deze medewerkers hebben ook het tweede deel van de HPV 18+ vaccinatiecampagne uitgevoerd.

In IJsselland hebben ongeveer 40.000 jongvolwassenen een uitnodiging gekregen. Zij konden zich met of zonder afspraak laten vaccineren op een van onze vaccinatielocaties in de regio. Uiteindelijk heeft ongeveer 20% dit gedaan. Voor de financiering van deze HPV-inhaalcampagne is apart budget ter beschikking gesteld door het Ministerie van VWS.

2.4 Cao SGO

Op 21 januari 2023 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 periode van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. In de nieuwe cao zijn verschillende kostenverhogende afspraken gemaakt waaronder een salarisontwikkeling per 2 januari 2023 van € 240 en daarna 2,0%. De cao-afspraken zijn aanleiding geweest om tussentijds onze begroting aan te passen. In de bijgestelde begroting is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten met 9,73%. Daarmee passen de werkelijke loonkosten binnen de begroting van GGD IJsselland.

Voorziening spaarverlof

	<i>bedragen * € 1.000</i>
Voorziening spaarverlof	
Saldo per 1 januari 2023	34.506
Bij: Toevoeging 2023	131.313
Af: Onttrekking 2023	0
Saldo per 31 december 2023	165.819

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.

Voorziening Loonkosten

	<i>bedragen * € 1.000</i>
Voorziening loonkosten/WKR	
Saldo per 1 januari 2023	95.000
Bij: Toevoeging 2023	0
Af: Onttrekking 2023	0
Saldo per 31 december 2023	95.000

Deze voorziening bestaat uit kosten die nog betaald moeten worden voor zaken met betrekking tot personele verstrekkingen. Omdat onzekerheid bestaat over de hoogte van het bedrag en de periode welke het betreft is het bedrag gekwalificeerd als een voorziening.

2.5 Samenstelling van het bestuur

In 2023 heeft zich een personele wijziging in het bestuur voorgedaan.

Begin 2023 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

Eind 2023 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

Jan Carlo Bos	wethouder	Staphorst
Trijn Jongman-Smit	wethouder	Steenwijkerland
Jan Peter van der Sluis	wethouder	Kampen
Gerrit 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 2023

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk beschrijven we hoe de activiteiten, die als specifiek aandachtspunt in de kadernota, programmabegroting of bestuursrapportages 2023 opgenomen waren, 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	
		2022	2023
Jeugdgezondheidszorg	Kinderen in beeld 0-18 jaar	110.717	110.717
	Extra contacten 0-18 jaar	50.755	50.176
	Aantal consultatiebureaus	28	28*

* hoewel het aantal CB's onveranderd is, heeft er wel een wijziging plaatsgevonden; een locatie in Bathmen is per 1 april opgeheven en in de zomer is er een Regionale Opvang Locatie bij gekomen.

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 Gezond en Kansrijk opgroeien.

Specifieke ontwikkelingen

- Inhaalcampagne HPV: in 2023 zijn we wederom bezig geweest met het uitvoeren van de HPV inhaalcampagne van jongeren. Een mooie opdracht omdat we veel jongeren alsnog hebben kunnen vaccineren. Maar ook een uitdagende klus, die veel van onze medewerkers heeft gevraagd qua planning, bemensing van de groepsvaccinatiesessies en het in goede banen leiden van de grote stromen van mensen op de diverse locaties. Een monsterklus welke met goed resultaat is uitgevoerd. Financieel gezien hebben we deze extra inzet met een voordeel uit kunnen voeren.
- Jeugdgezondheidszorg voor ontheemden Oekraïne: wij zagen ook in 2023 weer een toenemende instroom van het aantal vluchtelingen (Oekraïners en overige vluchtelingen). Dit vraagt van onze medewerkers extra inspanningen om deze doelgroepen te bereiken en bedienen. Veelal is er sprake van een taalbarrière, hebben de vluchtelingen weinig kennis van het Nederlandse zorgsysteem en is het vaak een logistieke uitdaging om contact met deze doelgroep te krijgen en om ze uiteindelijk ook in zorg te krijgen. Toch slagen we er tot op heden nog in om kwalitatief goede zorg te leveren en leveren ook relatief meer zorg dan in andere regio's. Tevens lukt het ons om de benodigde formatie efficiënt in te zetten. Dit maakt dat we deze activiteit in 2023 budgetneutraal konden uitvoeren.
- Wijziging doelgroep gezondheidsonderzoeken: voorheen voerde Jeugdgezondheidszorg gezondheidsonderzoeken uit in alle klassen 2 en 4 op het Voortgezet onderwijs. Een pilot heeft echter

uitgewezen dat verplaatsen van het contactmoment op het VMBO/Kader niveau naar klas 1 en 3 en het individueel spreken van alle leerlingen in deze groep, in plaats van alleen op indicatie zien, grote preventieve voordelen biedt. Met ingang van schooljaar 2023/2024 is voor de VMBO/kader klassen het contactmoment dan ook aangepast naar klas 1 en 3. Dit hebben we binnen het beschikbare financiële kader uitgevoerd.

- Wijziging richtlijn motorische ontwikkeling: door een wijziging in de richtlijn Motorische ontwikkeling is het contactmoment rond de leeftijd van 5,5 jaar aangepast. Het nieuwe contactmoment bestaat uit een tweetal contacten met de doktersassistente en de jeugdarts. Naast een ogen- en orentest vindt ook een motoriek onderzoek plaats, de Baecke-Fassaert-Motoriek-Test (BFMT). Deze wijziging vraagt een grotere inzet van de doktersassistenten, een verminderde inzet van jeugdverpleegkundigen en hebben we budgetneutraal kunnen implementeren.
- JGZ locatie van de toekomst: in verband met een gebrek aan capaciteit binnen de staf JGZ is het voornemen om 2023 een plan te ontwikkelen met betrekking tot de JGZ-locatie van de toekomst vertraagd en doorgeschoven naar 2024 uit.
- Doorontwikkeling digitale dienstverlening: eind 2023 is gestart met de voorbereidingen op het aanbesteden van het digitale kinddossier. Naast het uitvoeren van een marktverkenning is een extern partij voor het begeleiden van het aanbestedingsproces geselecteerd. Ook is een start gemaakt met het opstellen van een plan van eisen en planning voor het daadwerkelijk aanbesteden medio 2024. De kosten die we hiervoor in 2023 maakten, zijn opgevangen binnen de bestaande begroting. Op het gebied van digitale dienstverlening is verder voor implementatie van de Groeigidsapp in 2023 een pilot gedraaid in een tweetal gemeenten.
- Gelijke kansen voor alle kinderen in IJsselland: de bedoeling was om in 2023 met een voorstel te komen voor het verbeteren van de kansengelijkheid voor ouders en jongeren door het (mogelijk) aanpassen van het basispakket en met bewezen interventies te komen, zoals door Voorzorg, MAZL et cetera. Helaas heeft ook hier een gebrek aan capaciteit binnen de staf JGZ gezorgd voor vertraging en is de verwachting dat het voorstel in 2024 bestuurlijk kan worden geagendeerd.
- Waardeoverdracht pensioen JGZ 0-4: er is bij de verschillende overgangen van onderneming, tussen 2011- 2018, betreffende Jeugdgezondheidszorg 0-4 jaar van de thuiszorgorganisaties naar GGD IJsselland geen reservering gedaan voor eventuele kosten voor collectieve waardeoverdracht pensioen, omdat deze destijds als nihil waren ingeschat. Begin 2023 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 basis van het destijds afgesloten sociaal convenant staat de afspraak dat een collectieve overdracht van pensioen bij het ABP wordt aangevraagd, zodra dit mogelijk is onder andere vanwege de vereiste dekkingsgraad van het pensioenfonds. We hebben geïnventariseerd welke medewerkers, nog werkzaam bij GGD IJsselland, daadwerkelijk gebruik zouden kunnen maken van waardeoverdracht van het pensioen.

Daarop hebben wij het ABP verzocht om een indicatie van de kosten die gepaard gaan met een collectieve waardeoverdracht voor deze groep, maar die kan het ABP niet geven. Daarvoor is eerst een formele aanvraag nodig vanuit GGD IJsselland naar het ABP. Die aanvraag is inmiddels in gang gezet.

- Maternale griepvaccinatie: vanaf 15 oktober 2023 voeren we de maternale griepvaccinatie uit. Vrouwen die 22 weken of langer zwanger zijn, zijn uitgenodigd in de periode oktober tot en met maart voor een griepvaccinatie. Deze griep prik 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. Voor het uitvoeren van deze taak ontvangen we middelen vanuit het RIVM.

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 het afgelopen jaar 441 tuberculoseonderzoeken uitgevoerd en hebben op een na 3450 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 400 meldingen van andere infectieziekten en zijn ruim 600 vragen telefonisch hierover afgehandeld.

Naast de toename van het aantal meldingen van infectieziekten en uitbraken bij infectieziekten, constateren we dat het team steeds vaker geconsulteerd is door inwoners en partners in de regio voor advies op basis van hun deskundigheid en rol. Dit zorgde in 2023 voor een forse toename van de werkbelasting, waarbij een veranderende wetgeving ook van invloed is. Het goed kunnen blijven uitvoeren van de zeven kerntaken vroeg dit jaar dan ook veel van het team. De toename van het aantal consulten TBC hangt samen met een toename van het aantal immigranten, waaronder Oekraïners en het starten met de taak screenen van asielzoekers.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2022	Aantallen 2023
Seksuele gezondheid	Consulten seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	3.684	3.449
	Gevonden soa (vindpercentage)	27%	31%
Infectieziektebestrijding	Meldingen infectieziekten:	323	441
	Meldingen over locaties met infectieziekerisico voor publieke gezondheid:	222	207
	Telefonisch vragen over infectieziekten:	498	624
Tuberculose	Consulten arts en verpleegkundige	275	441
	Patiënten	14	17
	Patienten met tuberculose infectie	26	37
Reizigerszorg	Consulten	7.176	8.708

Specifieke ontwikkelingen

- Aanvullende Seksuele Gezondheid: de in opdracht van het Ministerie van VWS uitgevoerde toekomstverkenning voor positionering van de ASG-regeling binnen het zorgstelsel, heeft in 2023 nog niet geleid tot aanpassing van de ASG-regeling. Hoewel de financiering vooralsnog ook in tact is gebleven, hebben we anders dan voorheen deze als Specifieke Uitkering (SPUK) via het RIVM ontvangen.
- Screening asielzoekers op TBC: in het tweede kwartaal 2023 zou gestart worden met de screening van immigranten ongeacht de leeftijd op een tuberculose infectie. Dit in plaats van de screening op de ziekte tuberculose. Ook was het plan vanaf medio 2023 te starten met het screenen van asielzoekers onder 12 jaar op tuberculose infectie. Door de stagnatie van de nodige aanpassingen in het informatiesysteem van TBC (iTBC) zijn we met de screening van asielzoekers onder 12 jaar op TBC infectie begonnen eind vierde kwartaal 2023. Screening van immigranten op een infectie met tuberculose ongeacht de leeftijd is uitgesteld in afwachting van de bijhorende richtlijn tot eind 2024 - begin 2025.

3.2.3 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners

Om de gezondheid en veiligheid van kwetsbare inwoners te versterken hebben we in 2023 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 meer dan 600 lijkschouwingen verricht en bijna 1200 arrestanten fysiek bezocht en voorzien van medische zorg. We boden beleidsmatige ondersteuning en het secretariaat ten behoeve van de producten van maatschappelijke zorg en OGGZ. Voor meer dan 100 inwoners, die hun woning en/of erf vervuilden door ziekte, onmacht, verzameldwang of andere redenen, organiseerden we adequate hulpverlening. We beoordeelden bijna 1.800 meldingen bij de Centrale Toegang. We boden 650 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 124 jongeren tussen de 15 en 25 jaar, die niet over een stabiele woon- of verblijfplaats beschikken, boden we trajectbegeleiding aan.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2022	Aantallen 2023
Publieke gezondheid statushouders	Voorlichtingen aan statushouders in het kader van hun inburgeringstraject	30	44
Centrale toegang	Meldingen maatschappelijke opvang	385	416
	Meldingen beschermd wonen	1.458	1.383
	Toegekende aanvragen beschermd wonen	757	829
Maatschappelijke zorg	Meldingen team bemoeizorg	570	650
	Meldingen team zwerfjongeren	137	124
	Meldingen team vervuilde huishoudens	92	111
	Meldingen Wet verplichte GGZ	31	40
Forensische geneeskunde	Lijkschouwingen	585	614
	Letselrapportages	315	384
	Arrestantenzorg: medische zorg bij bezoek	1.048	1.183
	Arrestantenzorg: telefonisch zorgadvies	237	249

Specifieke ontwikkelingen

- Doordecentralisatie Bescherm Wonen: In september 2023 is door acht gemeenten bestuurlijk besloten om de toegangstaken Bescherm Wonen vanaf 1 april 2024 lokaal uit te gaan voeren. Dit geldt voor zowel de huidige als de nieuwe cliënten. Dat betekent dat een groep collega's van team Centrale Toegang de GGD gaat verlaten en in dienst komt van de gemeenten. Als gevolg hiervan is in het afgelopen jaar veel inzet geweest om de doordecentralisatie beschermd wonen met de collega's van de Centrale Toegang en gemeenten verder vorm te geven.

Het afgelopen jaar heeft dan ook veel van de medewerkers gevraagd aan inzet en in het schakelen bij veranderinge en plotselinge wijzigingen die zich voordeden. In de zomer van 2023 is in afstemming met de gemeenten een projectleider aangesteld om de doordecentralisatie inhoudelijk verder vorm te geven, zodat alle taken straks lokaal belegd zijn en personeel een zorgvuldige overgang krijgt naar de desbetreffende gemeenten. Er is een uitvoeringsbesluit gemaakt waarin staat hoe de overgang van personeel plaatsvindt en hoe de personele gevolgen worden opgevangen. De Ondernemingsraad heeft een positief advies gegeven over dit uitvoeringsbesluit. In overleg met de vakbonden in het Lokaal Overleg is een sociaal kader vormgegeven. Hierin zijn criteria over de overgang en aanvullende

afspraken over behoud van arbeidsvoorwaarden vastgesteld. Medewerkers horen in het eerste kwartaal 2024 meer over wat dit voor hun toekomstige werkzaamheden betekent.

- De inzet vanuit team VIA in de vorm van een piketdienst voor de politie is een van de onderwerpen die naar voren gaat komen binnen de regionale agenda Zorg en Veiligheid. Hierover zijn in 2023 nog geen besluiten door centrumgemeente Zwolle genomen. Dit wordt in 2024 verder onderzocht.
- Forensische geneeskunde: de landelijk beoogde kwaliteitsverbetering van de uitvoering van forensische geneeskunde heeft in 2023 in Oost Nederland verband geleid tot twee pilot's: een pilot waarin bovenregionaal in een rooster is samengewerkt, de andere pilot richtte zich op de inzet van verpleegkundigen op de politie cellencomplexen. In het najaar 2023 is besloten dat er niet meer toegewerkt wordt naar een centrum GGD als beoogde organisatievorm voor samenwerking. Eind 2023 is de start gemaakt om de bovenregionale samenwerking op andere wijze vorm te geven.

In 2023 is ook het leveren van medische zorg aan ingeslotenen (arrestanten) van de Politie en de Koninklijke Marechaussee als opdracht aan de markt aangeboden. De aanbestedingsprocedure hiervoor is niet in 2023 afgerond. Daarom hebben we overbruggingsafspraken met de politie over de MAZ (medische arrestantenzorg) moeten maken.

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 2023 adviezen gegeven aan en over onder andere GALA en IZA, gezonde leefomgeving, positieve gezondheid, gezond ouder worden, bestaanszekerheid, jeugd, mentale gezondheid en laaggeletterdheid. Aan 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 we invulling gegeven door het coördineren van of deel te nemen aan lokale- en regionale gezondheidsprogramma's en projecten. Zoals Gezonde School aanpak, Rookvrije generatie en suïcidepreventie.

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 verschillende gezondheidsmonitoren en heeft kwantitatief en kwalitatief onderzoek plaatsgevonden.

Ook hebben we meer dan 200 adviezen gegeven over gezondheidsrisico's in relatie tot milieufactoren. Het gaat dan om adviezen over luchtkwaliteit en gezondheid. Daarnaast hebben we een bijdrage geleverd aan risicocommunicatie rondom lancering Kankeratlas, zienswijze op NRD Regionale Energie Strategie West-Overijssel, factsheets Geurhinder en Geluidhinder in Gelderland en Overijssel, rapport Luchtkwaliteit en Gezondheid Overijssel en Gelderland 2021, RIVUS-gemeenten over hittestress bij ouderen en aan regionale voorbereiding op invoering Omgevingswet.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2022	Aantallen 2023
Milieu en Gezondheid		189	232
Psychosociale hulpverlening	Inzet	11	15

Specifieke ontwikkelingen

Toename verzoek om advies bij Milieu en Gezondheid: de nieuwe Omgevingswet is ingevoerd per 1 januari 2024. In de aanloop daarnaartoe is in 2023 al in toenemende mate een beroep gedaan op de inzet van team Milieu en Gezondheid. Dit vroeg met enige regelmaat afstemming over de adviesaanvragen in relatie tot de beschikbare formatie (vanwege verzuim was de beschikbare formatie niet volledig op sterkte). Vanwege een gebrek aan capaciteit is daardoor ook de notitie over wat de Omgevingswet betekent voor de inzet van de GGD nog niet tot stand gekomen.

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. De toename van het aantal inspecties gastouders hangt samen met het bijgestelde wettelijk vastgesteld percentage voor het aantal gastouders dat in een jaar geïnspecteerd dient te worden.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2022	Aantallen 2023
Technische Hygiënezorg	Inspecties tatoeage- en piercingshops	12	52
Toezicht WMO	Proactief toezicht	13	16
	Signaaltoezicht	23	9
	Calamiteitentoezicht	19	17
Toezicht Kinderopvang	Inspecties kinderdagverblijven	425	409
	Inspecties buitenschoolse opvang	385	344
	Inspecties gastouderbureaus	29	24
	Inspecties gastouders	462	630

3.2.6 Wat heeft het programma Gezondheid gekost?

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		<i>+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)</i>			
Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie t.o.v. begroting na N/V wijzigingen	
Totaal saldo van lasten	23.106	34.768	35.986	1.218	N
Totaal saldo van baten	-23.106	-34.823	-36.579	-1.756	V
Gerealiseerd resultaat	0	-55	-593	-538	V

Het programma Gezondheid sluit af met een voordelig saldo van € 593.000. Zowel de lasten als de baten zijn fors hoger door projecten.

Hieronder worden de belangrijkste oorzaken, met een resultaat effect van minimaal € 50.000 nader toegelicht:

<i>(bedragen x € 1.000,-)</i>		<i>+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)</i>	
Afwijking	Bedrag (* € 1000)	N/V	
Jeugdgezondheidszorg een positief saldo is ontstaan doordat in enkele gevallen ziektevervangende deels opgevangen is met medewerkers gefinancierd vanuit incidenteel verkregen middelen vanuit het Rijk. Ook zijn de RVP (inhaal)campagnes HPV en maternale griepvaccinatie kostenefficiënt uitgevoerd door dit maar ten dele te doen met extra te bekostigen formatie en gebruik te maken van bestaande locaties. Daarnaast is budget vrijgevallen door het niet altijd gelijk kunnen invullen van vacatures, zoals de stafarts. Hierdoor ontstaat een positief saldo van € 276k.	276	V	
Team Beleid & Onderzoek heeft in 2023 veel projecttaken uitgevoerd. De dekking voor personele kosten die hierdoor is ontstaan is maar ten dele ingezet voor extra formatie, dit vanwege behoudend inzetten van extern personeel of invullen vacatures naar aanleiding van het tekort 2022. Hierbij speelt ook mee dat opbrengsten projecten pas eind van het jaar geboekt worden, waardoor op een voordeel ontstaat die nog niet was voorzien. Hierdoor ontstaat een positief saldo van € 290k.	290	V	
Voor Publieke Gezondheid Asielzoekers is net als vorig jaar de verpleegkundige gerichter en efficiënter ingezet op de intakes en medische onderzoeken, waardoor binnen de beschikbare capaciteit aanvullende activiteiten met opbrengsten zijn uitgevoerd.	91	V	
Team Infectieziektebestrijding sluit het jaar met name vanwege een technische mutatie af met een positief saldo van € 123k. De mutatie	123	V	

betreft vrijval van het positieve resultaat over 2022 die niet meer verwerkt kon worden in de jaarrekening van dat jaar.		
Het team Reizigerszorg sluit het jaar nadelig af. Dit wordt voor een deel veroorzaakt doordat hogere CAO kosten in 2023 niet in alle gevallen vertaald zijn in hogere tarieven en dus inkomsten.	-138	N
Toezicht Kinderopvang sluit het jaar af met een negatief saldo van 64k, wat volledig wordt veroorzaakt doordat hogere CAO kosten in 2023 niet zijn vertaald in hogere tarieven en daarmee inkomsten.	-64	N
Overige teams	15	V
Totaal	593	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>					
<i>+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)</i>					
Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie t.o.v. begroting na N/V wijzigingen	
Totaal saldo van lasten	189	199	203	4	N
Totaal saldo van baten	-189	-199	-201	-2	V
Gerealiseerd resultaat	0	0	2	2	N

Het programma Service en Samenwerking sluit af met een nadelig saldo van € 2.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen.

3.4 COVID-19

Coronalocaties sluiten na 3 jaar; vaccineren voor meeste mensen niet meer nodig

In 2023 bereikt corona volgens het Outbreak Management Team (OMT) de endemische fase. Dat betekent dat het coronavirus op dezelfde manier behandeld kan worden als bijvoorbeeld een griepvirus. Op 10 maart besluit minister Kuipers daarom te stoppen met het (zelf)test- en isolatieadvies. Een week later, op vrijdag 17 maart, worden de laatste testen afgenomen.

Dat wil niet zeggen dat corona weg is. Het virus kan weer opleven. Mensen die een hoger risico lopen om ernstig ziek te worden door corona, kunnen daarom in het najaar van 2023 een herhaalprik tegen corona halen. Met de coronaprik wordt de bescherming tegen corona weer op peil gebracht en wordt ziekenhuisopname of overlijden door corona zoveel mogelijk voorkomen. Tijdens de najaarscampagne halen 76.440 mensen in IJsselland de coronaprik. In Zwolle is een grote priklocatie en in de overige gemeenten wordt op kleinere schaal op consultatiebureaus geprikt. Mensen die niet in staat zijn naar een priklocatie te komen, kunnen de coronaprik thuis krijgen. Op 23 december wordt de laatste coronaprik gezet.

Personeel en organisatie

Door het besluit van minister Kuipers is er in 2023 behoorlijk afgeschaald. Door functies te combineren waren in rustigere periodes minder medewerkers nodig. En door het zetten van HPV-vaccinaties voor jongvolwassenen (19 t/m 26 jaar) zijn een aantal medewerkers aan het werk gehouden, die tijdens de najaarscampagne weer ingezet konden worden.

In 2024 blijft er landelijk een capaciteit en infrastructuur in stand om gemiddeld 1.000 prikken per week te kunnen zetten voor zwangeren en mensen met een verwijzing van een arts. Voor IJsselland komt dat neer op circa 30-35 prikken per week. Deze worden op afspraak en op vaste priklocaties gezet. Het zetten en organiseren van de coronaprikken in IJsselland valt in 2024 onder de verantwoordelijkheid van het team Infectieziektebestrijding (IZB).

Kerngetallen 2023:

- Aantal testafnames door GGD IJsselland (januari t/m 17 maart): 906
- Aantal gezette vaccinaties door GGD IJsselland: 79.395
- Aantal medewerkers ingezet voor corona:
 - Testen (t/m 17 maart): 16
 - Vaccineren: 129
 - Backoffice: 12
 - Staf en ondersteuning (o.a. HR en Communicatie): 10

De financiering van genoemde activiteiten is gesplitst in twee perioden:

1. Meerkostenregeling over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 juni 2023.
2. Specifieke uitkering (SPUK) over de periode 1 juli 2023 tot en met 31 december 2023.

In 2023 is voor de meerkostenregeling € 5.175.000 aan voorschot ontvangen. Per saldo ontvangt de GGD over 2023 nog € 417.725 van VWS ter dekking van de meerkosten 2023.

Kostenspecificatie Meerkosten (kosten incl BTW opgeven)	bijgestelde begroting jan-jun op basis van kaderbrief feb. en april* en raming	realisatie 2023
Periode 1 jan - 1 jul		
BCO regulier	€ 1.393.065,00	€ 998.830,00
Bemonstering regulier	€ 1.686.643,00	€ 744.858,00
vaccinatie	€ 4.503.698,00	€ 3.769.892,00
Totaal Overige Meerkosten	€ 0,00	€ 0,00
Infectieziektebestrijding (IZB)		
Tuberculosebestrijding (TBC)		
Medische Milieukunde (MMK)		
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht		
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)		
Reizigerszorg		
Gezondheidsbevordering (GB)		
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)		
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie		
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering		
Veilig Thuis		
Forensische Zorg (For)		
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)		
Overig		
Ondersteuning		
periode 1 jul t/m 31 dec doorlopende verplichtingen		
Salarissen, transitievergoeding en WW		€ 9.779,00
Overige personele kosten		€ 0,00
Kosten Locaties		€ 67.306,00
Activa		
Overige meerkosten		
periode 1 jul t/m 31 dec doorlopende verplichtingen		
Kosten Icam		€ 2.060,45
Totaal	€ 7.583.406,00	€ 5.592.725,45
Ontvangen voorschot		€ 5.175.000,00
Saldo voorschot - realisatie		€ -417.725,45

Vanaf 1 juli 2023 is Covid financiering georganiseerd door middel van VWS subsidies, vanuit een SPUK regeling. De subsidie is enerzijds bedoeld voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening gehouden wordt met mogelijke opschaling en anderzijds voor een vaccinatiecampagne. De GGD heeft een voorschot ontvangen van € 5.140.000 en totaal € 2.942.147 besteed. Er resteert een terug te betalen bedrag van € 2.197.853.

Deze SPUK regeling wordt verantwoord via de SISA bijlage in de jaarrekening.

4. Medewerkers (sociaal jaarverslag)

4.1 Opleiden en ontwikkelen

De 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.

De GGD Academy bestaat uit een groep collega's die het programma vorm geeft en een aantal van hen verzorgen ook zelf trainingen. Een strategiegroep bepaalt de koers van leren en ontwikkelen en een klankbordgroep geeft feedback en input op het programma van de GGD Academy.

Ook in 2023 hebben we deze speerpunten gehouden:

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

Werkzaamheden GGD Academy in 2023

- Positieve Gezondheid is sinds begin 2023 in de JGZ carrousel ingepland: 7 groepen artsen en verpleegkundigen hebben de basis cursus gevolgd en 9 groepen een verdiepingsworkshop Positieve Gezondheid in de praktijk. Ook CB assistenten en doktersassistenten hebben een (ingekorte) cursus gevolgd.
- Keuzeaanbod specifiek voor de JGZ: Kennissessies AVG-proof werken, opvoedondersteuning 0-12, vlaggensysteem, signaleren en bespreekbaar maken van relatie ouder-kind, informatiesessie BFMT, intercultureel competent, inhaalscholing Borstvoeding en Kunstvoeding & aanbod plantaardige drink en RVP/KD+ en Eetstoornissen VO.
- Keuze aanbod voor alle collega's van de reguliere GGD, waaronder: inspiratiesessies en trainingen Positieve Gezondheid, refereeravonden (3), Excel training, Tijdsurfen, Bepaal je eigen koers, Talentontwikkeling met Clifton Strengths, lunchlezingen psychiater, Heldere taal, Vertrouwd adviseur, AVG-privacy bewustzijn, planetaire gezondheid en publieke gezondheid, leren en evalueren, bespreken taboegevoelige onderwerpen, Deep Democracy,
- Voor specifieke teams: Basic Life Support, omgaan met agressie, heldere taal, Deep Democracy, Samenwerken in MS Teams, intercultureel competent.
- E-learning Privacy en Informatiebeveiliging ontwikkeld.
- Keuzepallet voor teams ontwikkeld en begeleid: Sterke teams spinnenweb (1 team), Maatwerk Positieve Gezondheid (1 team), Talentontwikkeling met Clifton Strengths(5 teams).
- Intervisie voor trainers (5x).
- 4 Webinars vanuit Studio IJsselland georganiseerd (VIP, Gelijke kansen op Gezondheid (2x) en regioplan Midden-IJssel.
- Op YouForce is een tegel gemaakt waar medewerkers de gevolgde scholing >1/5 uur kunnen noteren. Dit komt in hun personeelsdossier.

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 2023 waren in opleiding:

Team	AIOS	COASSISTENTEN
Infectieziektebestrijding	3	2
Forensische geneeskunde	1	11
Jeugdgezondheidszorg	16	32

Daarnaast zijn in 2023 30 stagiaires vanuit andere opleiding begeleid:

- 20 studenten HBO-V, teams Jeugdgezondheidszorg
- 5 stagiaires HBO (minor) en WO, team B&O
- 2 stagiaires HBO en WO, team Forensische geneeskunde
- 2 stagiaires HBO, team VIA
- 1 stagiaire HBO, team O&O

4.2 Personeel in cijfers

	31-12-2023			31-12-2022
	Regulier	Covid-19	Totaal	Totaal
Aantal medewerkers arbeidsovereenkomst	408	2	410	388
Deeltijdwerkers			90%	90,9%
Gemiddelde leeftijd			47,78	47,77
Aantal inhuurkrachten	60	51	111	214
Totaal aantal medewerkers	468		521	602
Totaal aantal FTE			291,49	400,12
Stagiaires			9	12
Ziekteverzuim over 2023			6,26%	7,21%
Waarvan langdurig ziek > 42 dagen			5,04%	4,6%

**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

In deze paragraaf volgt een overzicht van de activiteiten die in 2023 voor GGD IJsselland op het gebied van arbeidsomstandigheden hebben plaatsgevonden.

Arbodienst

Net zoals voorgaand jaar is in 2023 structureel overleg geweest tussen de bedrijfsarts, leidinggevenden en HRM-medewerkers in de vorm van een sociaal medisch team (SMT). Het doel van het SMT is dat deze actoren per individuele situatie kunnen deelnemen aan het overleg om duurzame inzetbaarheid van de medewerkers te bevorderen. Indien noodzakelijk vindt maatwerk plaats. Medewerkers kunnen ook zelfstandig contact opnemen met de arbodienst.

In 2023 is een nieuwe bedrijfsarts aangesteld en is er een verzuimconsulent bijgekomen. Daarnaast is ingezet op een meer proactieve aanpak vanuit de arbodienstverlening. Leidinggevenden hebben een training omgang/sturen op verzuim gevolgd.

Ongewenst gedrag

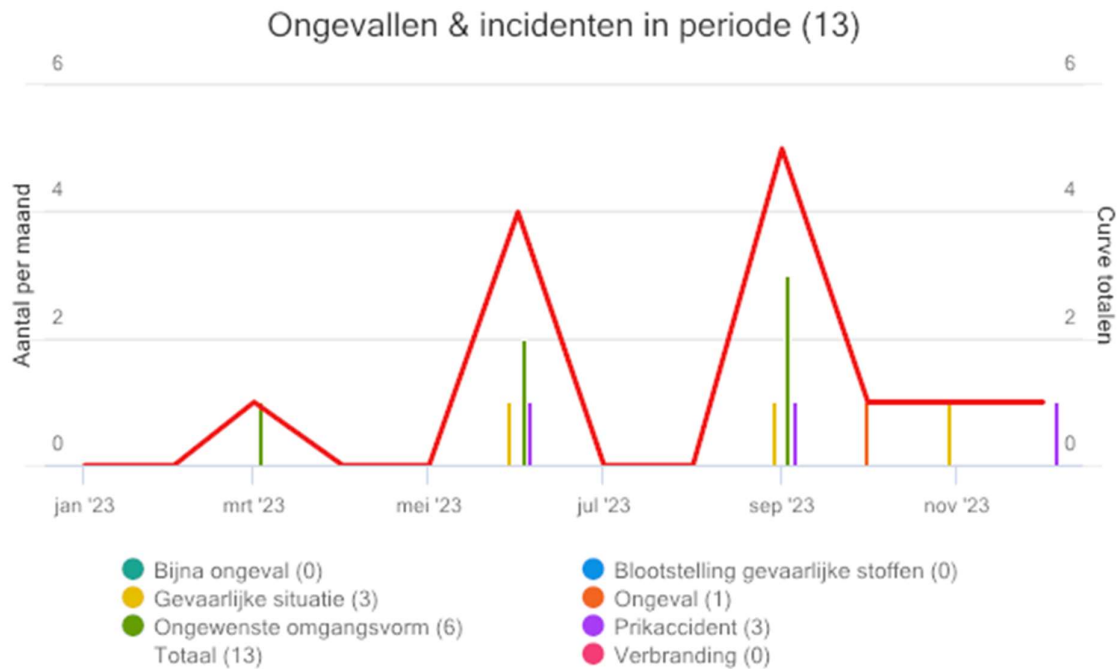
Gevolgen van ongewenste omgangsvormen kunnen een enorme impact hebben op medewerkers en in bijzondere situaties op de omgeving en de organisatie. Medewerkers kunnen gebruik maken van een speciaal opgeleide vertrouwenspersoon, gefaciliteerd door de arbodienst. De werkzaamheden van de vertrouwenspersoon bestaan uit: eerste emotionele opvang, hulp aan de betrokken medewerker, advisering voor een plan van aanpak, ondersteuning bij het realiseren van de gewenste aanpak, eventuele doorverwijzingen en nazorg.

In 2023 zijn 3 meldingen van ongewenste omgangsvormen bij de externe vertrouwenspersoon gemeld, waarbij het gaat om thema's; pestgedrag en discriminatie. Er zijn 2 meldingen op het gebied van integriteitsschendingen bij de vertrouwenspersoon gemeld. De meldingen zijn zowel afkomstig van medewerkers als leidinggevenden. Een jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon is separaat verstuurd aan directie en Ondernemingsraad.

Meldingen Arbo Management Systeem

Via het Arbo Management Systeem (AMS) kunnen medewerkers (bijna) ongevallen en incidenten melden bij de afdeling Arbo. Meldingen vinden plaats via een grotendeels analoog systeem waardoor er een behoorlijke verwerkingstijd zit tussen het invullen van het formulier en de behandeling binnen de afdeling Arbo. Om hier meer snelheid in te realiseren hebben alle leidinggevenden eind 2023 de mogelijkheid gekregen om via een app in real time een melding door te zetten naar de Arbo-coördinator. Wegens het vertrek van een medewerker is de rol van Arbo-coördinator over de periode januari-september niet ingevuld geweest.

Onderstaand overzicht geeft alleen een beeld van het aantal gemelde incidenten. Het geeft daarmee nadrukkelijk niet een feitelijk beeld van het daadwerkelijke aantal incidenten. Het proces van melden en het vinden van de juiste informatie voor zowel interne als externe meldingen is voor (nieuwe) medewerkers niet altijd eenduidig te vinden op de beschikbare informatie platforms. Het opschonen en up-to-date houden hiervan verdient structurele aandacht.



Agressie & Geweld

Onder agressie & geweld worden voorvallen verstaan waarbij een medewerker psychisch of fysiek wordt lastiggevallen, bedreigd of aangevallen tijdens het vervullen van de functie. Er bestaan verschillende vormen van agressie en geweld, namelijk:

- telefonische agressie;
- schriftelijke agressie;
- verbale agressie;
- (dreigende) fysieke agressie.

In 2023 zijn bij de Arbo-coördinator 6 agressie & geweld incidenten gemeld. Het betrof hierbij in alle gevallen incidenten van cliënten jegens medewerkers van de GGD.

Prikaccidenten

Een prikaccident is een voorval waarbij het risico van besmetting bestaat, zoals bij prik-, bijt-, spat-, snij- en krabaccidenten. In 2023 is drie keer een prikaccident gemeld bij de Arbo-coördinator. Deze prikaccidenten zijn afgehandeld volgens protocol.

Ongevallen

In 2023 zijn er geen bijna ongevallen gemeld en 1 ongeval gemeld via het AMS. Dit incident is afgehandeld.

Gevaarlijke situatie

In 2023 is drie keer een melding gedaan van een gevaarlijke situatie. Voor zover de gevaarlijke situatie al niet per direct was opgeheven door de melder, is de verantwoordelijk leidinggevende geïnformeerd.

Bedrijfshulpverlening

Bedrijfshulpverlening is een onderdeel van de organisatie dat aandacht behoeft. Reeds in de RI&E van 2017 is aandacht gevraagd voor dit thema met specifiek aandacht voor de niet centrale locaties. In opdracht van het MT is dan ook een BHV-plan opgesteld om structuur aan te brengen in de BHV Organisatie.

Naast het BHV-team is een alarmeringsteam (A-team) actief op locatie Zeven Alleetjes. Dit team treedt op, wanneer medewerkers zich bedreigt voelen. Een aantal BHV'ers maakt ook deel uit van het A-team. Deze medewerkers volgen hiervoor een aparte training.

Thuiswerken

Thuis werken is ook bij de GGD na de COVID periode gemeengoed geworden. Diverse medewerkers maken gebruik van de afspraken/werkwijze zoals deze tijdens COVID zijn opgesteld. Afspraken met de leidinggevende zijn hierin normerend en de werkgever stelt benodigde middelen in bruikleen ter beschikking om een thuiswerk plek te realiseren met middelen die aan arbo normen voldoen. Daarnaast is via HRM en gepubliceerd op Gijs een checklist beschikbaar waarmee de eigen thuiswerkplek in kaart kan worden gebracht en gecontroleerd of deze arbo-technisch verantwoord is. Ook bij thuiswerken heeft de werkgever een zorgplicht over de arbeidsomstandigheden en heeft de medewerker de verantwoordelijkheid om deze werkwijze toe te passen.

5. Kwaliteit

De missie, visie en kernwaarden 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 Bestuursagenda Gezond Samen Leven 2023 - 2027, de programmabegroting, de organisatieagenda 2023 - 2025 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, de GGD Academy en het werken volgens diverse landelijke richtlijnen en professionele standaarden.

Doelstellingen en resultaten 2023

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 2023 gerealiseerd. Hieronder volgen de doelstellingen over het verslagjaar 2023. Bij iedere doelstelling volgt achtereenvolgens het behaalde resultaat en een korte toelichting.

Doel: behouden HKZ-certificaat Publieke gezondheid

Resultaat: in november vond de jaarlijkse HKZ-opvolgingsaudit plaats door de onafhankelijke 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. In 2023 zijn diverse onderzoeken en evaluaties uitgevoerd: een evaluatie van de bereikbaarheid van de jeugdgezondheidszorg onder het ouderpanel, toetsing van ervaringen van inwoners die de COVID-locaties hebben bezocht, een tevredenheidsonderzoek onder gemeenteambtenaren over het toezicht kinderopvang en klant-ervaringenonderzoeken bij bezoekers van het spreekuur seksuele gezondheid, particuliere melders bij team VIA en onder bezoekers van enkele consultatiebureaus.

Toezichtonderzoek Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ)

In het kader van het 'follow-up toezicht Gemeentelijke Lijkschouw (bij verdenking van niet-natuurlijke dood)' heeft de Inspectie op 6 maart 2023 een bezoek gebracht aan de samenwerkende GGD'en voor

Forensische Geneeskunde in de regionale eenheid Oost-Nederland. IGJ heeft het briefrapport op 3 augustus 2023 openbaar gemaakt.¹

5.1 Klachten

Vanaf 2020 ontvangt GGD IJsselland niet alleen klachten over reguliere werkzaamheden maar ook over andere werkzaamheden. In 2023 zijn naast klachten over werkzaamheden in het kader van COVID-19 ook klachten ontvangen over werkzaamheden in het kader van HPV 18+. In 2023 zijn in totaal zeventig klachten binnengekomen.

In het totaal aantal klachten dat in 2023 is binnengekomen, zijn alle schriftelijke klachten meegeteld en de telefonische klachten die bij de klachtenfunctionaris zijn gemeld. Voor het eerst zijn ook opmerkingen die via het digitale contactformulier 'Ik heb een vraag, ervaring of tip' van onze GGD zijn binnengekomen en als klacht kunnen worden beschouwd, meegenomen.

Het totaal aantal klachten daalt sinds 2021 sterk. In 2021 zijn driehonderdtachtig klachten binnengekomen. In 2022 honderdtachtig.

5.1.1 Klachten over reguliere werkzaamheden

Van het totaal van zeventig klachten in 2023 hebben negenenvieftig klachten betrekking op reguliere werkzaamheden. In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten over reguliere werkzaamheden in 2023 samengevat:

Klachten (aard afhandeling)	Aantal
niet in behandeling genomen	7
door bemiddeling	40
bemiddeling nog niet afgerond	2
door behandeling met een oordeel	0
Totaal	49

Voor twee klachten loopt de bemiddeling nog op het moment dat de stand van zaken van de afhandeling van de klachten is geïnventariseerd (25 januari 2024). In het overzicht zijn deze klachten opgenomen bij 'bemiddeling nog niet afgerond'.

Hoewel geen klacht door behandeling met een oordeel is afgesloten is bij één klacht door een klager wel om een oordeel van het dagelijks bestuur gevraagd. Klager heeft daarna alsnog besloten de klacht in te trekken.

Het aantal klachten over reguliere werkzaamheden in 2023 is in vergelijking met het aantal in 2021 (48 klachten) en 2022 (35 klachten) min of meer gelijk gebleven.

¹ <https://toezichtdocumenten.igj.nl/>

In 2023 zijn net als in 2022 en 2021 geen klachten over reguliere werkzaamheden van GGD IJsselland voorgelegd aan de Geschillencommissie Publieke Gezondheid of aan de Stichting de Overijsselse Ombudsman.

Klachten over reguliere werkzaamheden nader beschouwd

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

Klachten (categorieën)	Aantal
bejegening	8
deskundigheid/professioneel handelen	13
informatievoorziening	11
overig	8
Totaal	40

Net als in 2021 vormen de klachten over deskundigheid/professioneel handelen de grootste categorie. In 2022 vielen de meeste klachten in de categorie 'informatievoorziening'.

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 er 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 en HPV 18+

Van de zeventig klachten die in 2023 zijn binnengekomen, hebben er eenentwintig betrekking op werkzaamheden als gevolg van COVID-19 en HPV 18+.

In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 en HPV 18+ in 2023 samengevat:

Klachten (aard afhandeling)	Aantal
niet in behandeling genomen	17
door bemiddeling	4
door behandeling met een oordeel	0
Totaal	21

Wat in 2023 net als in 2022 en 2021 opvalt, is het grote aantal klachten dat niet in behandeling is genomen.

Klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 en HPV 18+ nader beschouwd

Van de eenentwintig klachten die betrekking hebben op werkzaamheden als gevolg van COVID-19 en HPV 18+ hebben er negentien betrekking op werkzaamheden als gevolg van COVID-19. Twee klachten hebben betrekking op werkzaamheden als gevolg van HPV 18+.

Acties naar aanleiding van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 en HPV 18+

Hoewel een groot aantal klachten niet in behandeling is genomen, is wel steeds geprobeerd uitleg te geven. Bij de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 is met name uitgelegd dat weliswaar voor een herhaalprik in iedere gemeente een priklocatie gevestigd is maar dat de openingstijden van deze priklocaties vaak beperkt zijn. Klagers is daarom steeds geadviseerd zo veel mogelijk een afspraak voor een herhaalprik in Zwolle te maken.

5.2 Bezwaarschriften

In 2023 heeft het dagelijks bestuur een besluit genomen over één bezwaarschrift dat is ingediend. Overeenkomstig het door de algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie uitgebrachte advies is dit bezwaarschrift niet-ontvankelijk verklaard.

Een bezwaarschrift dat in 2022 is binnengekomen en dat op 1 januari 2023 nog in behandeling was, is door de indiener ingetrokken.

Vergeleken met de afgelopen jaren is sprake van een sterke daling van het aantal binnengekomen bezwaarschriften. In 2021 zijn elf bezwaarschriften binnengekomen en in 2022 drie.

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 verantwoording ten aanzien van rechtmatigheid is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering en is onderdeel van de jaarrekening. Daarnaast nemen wij in onze verantwoording de paragraaf Openbaarheid op.

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 2023 op € 582.500 en de bovengrens op € 815.500.

Na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2023 is de stand van de reserves:

- algemene reserve: € 781.000
- waarvan € 299.000 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	€ 67.500
Geen of onvoldoende (gekwaliceerd) personeel	Financieel	€ 150.000
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 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Netto schuldquote	9%	18%	28%
Solvabiliteitsratio	14%	25%	21%
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. In het jaar 2023 is de exploitatie (niet-structureel) ruim 20% hoger door COVID-19, 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 aan de lage kant met een percentage van circa 21%. Ook dit jaar speelt COVID-19 een belangrijke rol want het totale vermogen. 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

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.

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

De focus in 2023 vanuit HRM was grip krijgen op het verzuim in samenwerking met het management en onze arbodienst. In 2022 moesten we helaas constateren dat we met een hoog ziekteverzuim te maken kregen. De genomen interventies hebben ervoor gezorgd dat we momenteel weer een daling hebben van het ziekteverzuimcijfer in vergelijking met 2022 en weer op het niveau van 2021 zitten. Ook de meldingsfrequentie is behoorlijk afgenomen. Daarnaast heeft de focus binnen HRM gelegen op de basis op orde krijgen met betrekking tot de formatie en bezetting samen met team Financiën en het management. Daarnaast hebben we de aanbesteding flexibele arbeid in 2023 uitgevoerd en geïmplementeerd. Ook heeft HRM een actieve rol gehad bij de overgang van onderneming Centrale Toegang en het opstellen van een organisatieagenda, bij leiderschapsontwikkeling en bij het leren en ontwikkelen binnen de GGD. In 2023 hebben we ook weer op- en afgeschaald van personeel in het kader van het vaccineren tegen COVID-19.

We voeren stap voor stap onze visie uit voor het zijn van een aantrekkelijk werkgever om beter aan te sluiten bij de veranderende omgeving en arbeidsmarkt. Dit om niet alleen beter te werven, maar vooral om onze medewerkers te blijven binden en boeien. Verder is de ontwikkelgerichte gesprekcyclus, na een pilot, uitgerold binnen GGD IJsselland.

Financiën

In 2023 zijn vorderingen gemaakt om de werkprocessen te verteren en te borgen. Het proces verloopt door ziektegevallen minder snel dan vooraf gepland. De komende tijd zal gericht zijn op het verder optimaliseren en borgen van de processen. In 2024 wordt de frequentie van (financiële) verantwoording verhoogd om het actuele inzicht in cijfers te vergroten. Als onderdeel van de nadere samenwerking tussen HRM en Financiën wordt de komende periode gewerkt aan de verbetering van het sturen op formatie en bezetting in combinatie met de geplande vervanging van het urenregistratiesysteem. Vanuit interne beheersing vormen de ervaringen uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 de basis voor verder professionalisering van de IC-functie en de ontwikkeling van de GGD naar het model van '3 lines of defence'.

Facilitaire zaken

In 2023 heeft het team Facilitaire Zaken (FAZ) zich gericht op verdere afschaling van de corona organisatie, hetgeen ertoe heeft geleid dat eind december de laatste priklocatie in Zwolle geheel is ontmanteld. Daarnaast is het contractbeheer op orde gebracht overeenkomstig eerdere aanbevelingen van de accountant. Ook zijn diverse inkoopprocessen begeleid die vanuit andere teams zijn opgestart. Uiteraard werd uitvoering gegeven aan de reguliere dagelijkse taken zoals housekeeping, receptie, services, inkoop, gebouwenbeheer, etcetera. Met name de beheersmatige zaken vroegen vanzelfsprekend de meeste tijd van FAZ. Veel energie is hierbij wederom gestoken in het beheersen en verantwoorden van bestelprocessen, dit overeenkomstig de aanbevelingen van de accountant.

Informatisering en automatisering

Het team I&A heeft zich afgelopen jaar ingezet om de Covid locaties te ontmantelen. Ook zijn verschillende stappen ondernomen op de informatieveiligheid binnen de organisaties te versterken, zoals door invoering van multi-factor authentication, vervanging van firewalls en het upgraden van het serverpark. Verder heeft er een aanbesteding plaatsgevonden rondom het inkopen van hardware. Daarnaast is er met het team gewerkt aan een teamvisie waarmee een basis wordt gelegd voor verdere verbetering van de processen en dienstverlening van I&A.

Documentaire informatievoorziening

In 2023 zijn diverse acties uitgezet voor sanering en vernietiging van dossiers. Er hebben gesprekken plaatsgevonden met een archiefinspecteur naar aanleiding van de archiefinspectie voor onder andere ons fysieke archief en diverse processen. Tijdens deze gesprekken is gesproken hoe een stappenplan op te stellen voor verbeterprocessen. Hier wordt in 2024 verdere actie op ingezet. Er is een start gemaakt om het contractmanagement beter in te richten en dus beter te kunnen beheren in Corsa. Voor de fysieke post zijn we in gesprek om deze verder terug te dringen en meer te digitaliseren. Met name vanuit Jeugdgezondheidszorg komt nog veel post fysiek binnen, hierover zijn we in gesprek en koersen we erop om circa 50% van deze post te digitaliseren in 2024. Door verloop in het team zijn beoogde ontwikkelstappen en voortgang daarin in een langzamer tempo gegaan dan gehoopt.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur legt vanaf 2023 verantwoording af over rechtmatigheid in de jaarrekening (zie bijlage 3) en in deze paragraaf over rechtmatigheid in overeenstemming met de financiële verordening GGD IJsselland 2023. Het dagelijks bestuur heeft onrechtmatigheden boven de daarvoor gestelde grens van 1% geconstateerd. Ten aanzien van rechtmatigheid is het dagelijks bestuur onder andere geïnformeerd door de accountant via de managementletter, het accountantsverslag en via de rapportage Interne beheersing controlejaar 2023. De opvolging van de bevindingen van de accountant en de adviseur interne beheersing wordt bewaakt door het management en gerapporteerd aan het dagelijks bestuur.

Uit de interne controle, gevolgd door de accountantscontrole, zijn bevindingen van financiële onrechtmatigheid naar voren gekomen met een totaalbedrag van € 5,1 miljoen. Onderstaand zijn de bevindingen en de opvolging daarvan nader beschreven:

- Eind 2022 is de raamovereenkomst mbt inhuur flexibel personeel tot schaal 9, inhuur flexibel personeel - medische functies en payrolling afgelopen. In 2023 is een overbruggingsovereenkomst afgesloten van 6 maanden na afloop van de raamovereenkomst voor deze diensten. De argumentatie voor het afsluiten van de overbruggingsovereenkomst blijkt onvoldoende juridische grondslag te hebben waardoor de periode van overbrugging tot de nieuwe gunning (cf aanbestedingsprocedure na overbrugging gegund) als financieel onrechtmatig betiteld is. Ter voorkoming van deze

onrechtmatigheid naar de toekomst, gaan we bij de planning in de aanbestedingskalender extra aandacht besteden aan de doorlooptijden en eventuele risico's van vertraging.

- Uit de interne controle op crediteuren zijn twee contracten financieel onrechtmatig bevonden. Het betreft een contract voor dataverbindingen en een meerjarige dienstverleningsovereenkomst. De aanbesteding van de dataverbindingen is in gang gezet en de dienstverleningsovereenkomst loopt in 2024 af. Ter voorkoming van deze onrechtmatigheid naar de toekomst, nemen we aanvullende beheermaatregelen rondt de contractering, het inkoopstartformulier en (spend) analyse. Vanaf 20 april 2023 is volgens het nieuwe inkoop en aanbestedingsbeleid het inkoopstartformulier verplicht gesteld bij een contractwaarde vanaf € 50 duizend.
- Op 31 maart 2023 zijn wij samen met Veiligheidsregio IJsselland een aanbestedingstraject gestart voor inhuur van Flexibele Arbeid, waaronder een apart perceel voor personeel vanaf schaal 10. Op dit specifieke perceel (Perceel 4: Detachering voor functies in schaal 10 en hoger) heeft de aanbesteding niet tot inschrijvingen geleid. Wij zijn daarna volgens interne procedures en de aanbestedingsregels per opdracht tot overeenstemming met leveranciers gekomen. Achteraf blijken niet de juiste stappen te zijn doorlopen na een niet succesvolle aanbesteding waardoor de verschillende opdrachten als onrechtmatig beschouwd worden. We gaan onderzoeken welke contractvorm het beste past bij de verschillende vragen voor de inhuur van personeel vanaf schaal 10 en de veranderende arbeidsmarktomstandigheden. De uitkomst bepaalt welke (aanbestedings)procedure naar de toekomst gevolgd wordt.

Wij hebben in 2023 aanzienlijke stappen gezet in de uitvoering en documentatie van onze interne controles op het gebied van rechtmatigheid mede in het licht van de huidige rechtmatigheidsverantwoording. Voorgaande bevindingen geven aan dat de naleving van de regels ten aanzien van EU-aanbesteding extra aandacht vraagt (en gaat krijgen) en in sommige gevallen specifieke (externe) expertise waarbij ook de accountant wordt betrokken. De opvolging van de bevindingen zal net als andere, niet materiele, aandachtspunten uit de interne en externe controle worden gemonitord door het management.

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 2023 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 2023 bedroeg deze contributie € 66.420.

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 € 263.528 renteopbrengsten uit rekening courant verhoudingen ontvangen. Voor 2023 was geen raming opgenomen voor ontvangsten uit schatkistbankieren.

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 2023

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 € 29.376.000 is € 2.408.882. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In begin 2023 had GGD IJsselland een kasgeldlening aangetrokken van € 5.200.000. Deze lening is 21 februari 2023 afgelost. Verder is er geen lening meer aangetrokken in 2023.

2023	Kasgeldlimiet	GGD	(bedragen x € 1.000,-)		
Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	netto vlottend (+) of Overschot middelen (-)	Kasgeldlimiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1e kwartaal	3.617	4.026	-409	2.409	-2.818
2e kwartaal	2.497	4.099	-1.602	2.409	-4.011
3e kwartaal	2.576	4.750	-2.174	2.409	-4.582
4e kwartaal	4.650	7.196	-2.546	2.409	-4.955

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:

2023 (bedragen x € 1.000,-)	
1. Renteherziening/herfinanciering	0
2. Aflossing	261
3. Renterisico (1+2)	261
4. Renterisiconorm	8.299
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	8.038
5b. Overschrijding risiconorm (3>4)	
4a. Begrotingstotaal (na wijziging)	41.493
4b. Percentage regeling	20%
4. Renterisiconorm	8.299

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt maandelijks 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 2023 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 2023 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 MT's van GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland vormden in mei 2022 samen een gezamenlijk projectteam om na te gaan en te adviseren over wat nodig is om tot een goede in- en uitvoering van de Wet open overheid te komen, op korte en langere termijn. Dat projectteam ging van start in juni 2022. Kort na de start stelde het projectteam een overzicht op van uit te werken onderwerpen.

In november 2022 bood het team aan beide MT's de eerste voorstellen en het 1^e beeld van voortgang en planning aan. In april 2023 gevolgd door enkele nieuwe voorstellen en het 2^e voortgangsbeeld. Begin 2024 wil het projectteam komen met de laatste vervolg- en afrondende voorstellen, met het 3^e voortgangsbeeld en met een totaaloverzicht van bereikte resultaten.

Hoofdpunten van de werkzaamheden en resultaten in 2023 zijn:

- De informatie over de Woo op de websites van GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland is up-to-date. Er is voor inwoners en bedrijven duidelijk aangegeven waar en hoe documenten kunnen worden opgevraagd en met welke medewerker contact kan worden opgenomen.
- Verzoeken om documenten worden behandeld volgens een nieuw stappenplan, dat in overeenstemming is met de Woo.
- Om ervaring op te doen met actieve openbaarmaking van documenten is, vooruitlopend op de wettelijke verplichting, een pilot gestart waarbij een aantal documenten al vast openbaar zijn gemaakt.
- Een procedure/werkwijze om documenten, die bekend gemaakt (kunnen) worden, vooraf te ontdoen van persoonsgegevens en/of andere informatie die niet voor openbaarmaking in aanmerking komen.
- Voorbereiding van adviezen over nieuwe landelijke keuzes (verwijsindex) en regels (richtlijnen voor selectie) wat betreft verplichte actieve openbaarmaking van documenten en voor verbetering van de informatiehuishouding (bulkopslag van te bewaren documenten en werkgerelateerde digitale berichten).
- In beeld brengen van structurele Woo-onderwerpen voor overdracht van het projectteam aan reguliere teams/functionarissen van GGD en VRIJ.

In 2023 zijn door GGD IJsselland drie Woo-verzoeken afgehandeld.

Deel B: Jaarrekening 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat)

(bedragen. * 1.000,=)

Omschrijving der activa	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
<u>Vaste activa</u>				
<i>Materiële vaste activa</i>		7.563		7.973
- Investerings met een economisch nut	7.563		7.973	
Totaal vaste activa		7.563		7.973
<u>Vlottende activa</u>				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		5.007		2.205
- Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.240		745	
- Vorderingen op openbare lichamen	1.613		1.299	
- Overige vorderingen	154		161	
<i>Liquide middelen</i>		1.016		1.006
- Kassaldi	2		3	
- Banksaldi	1.014		1.003	
<i>Overlopende activa</i>		2.037		1.826
- Vooruitbetaalde bedragen	683		278	
- Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.354		1.528	
- Overige nog te ontvangen bedragen	0		20	
Totaal vlottende activa		8.060		5.037
Totaal algemeen		15.623		13.010

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat)

(bedragen. * 1.000,=)

Omschrijving der passiva	Ultimo 2023		Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Vaste passiva						
<i>Eigen vermogen</i>		3.191		1.763		2.546
- Algemene reserve	671		1.483		1.519	
- Bestemmingsreserves	1.374		1.092		1.395	
- Gerealiseerd resultaat	1.146		-812		-368	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		4.290		4.550		4.802
- Onderhandse leningen van:						
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.290		4.550		4.802	
<i>Vreemd vermogen</i>						
- Voorziening Spaarverlof		166		35		
- Voorziening Loonkosten		95		95		
Totaal vaste passiva		7.742		6.443		7.348
Vlottende passiva						
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		1.828		2.135		6.560
- Overige schulden	1.828		2.135		3.060	
- Kasgeldlening	0		0		3.500	
<i>Overlopende passiva</i>		6.053		4.432		6.940
- Vooruitontvangen bedragen	0		67		44	
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	729		1.286		941	
- Aan Europese en Nederlandse overheidslichamen terug te betalen	2.196				5.956	
- Nog te betalen bedragen	3.128		3.079			
Totaal vlottende passiva		7.881		6.567		13.500
Totaal algemeen		15.623		13.010		20.848

Ingediend bij het Dagelijks Bestuur van
GGD IJsselland d.d.24-04-2024

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van
GGD IJsselland d.d. 11-07-2024

....., 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 IJsselland 2023 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 12 oktober 2023 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 - = 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. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Alle in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's.

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.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- de rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- de financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 23 november 2023 door de raad is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
 - Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 455.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen. Relevante fouten en onduidelijkheden worden in de paragraaf bedrijfsvoering opgenomen.

Balans

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.

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.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

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.

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.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.10 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Boekwaarde ultimo	<i>Bedragen * € 1.000</i>	
	31-12-2023	31-12-2022
Gronden en terreinen	800	800
Bedrijfsgebouwen	6.490	6.749
Vervoermiddelen	7	15
Machines, apparaten en installaties	117	168
Overige materiële vaste activa	148	241
	7.563	7.973

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

	<i>Bedragen * € 1.000</i>					
	Boekwaarde 01-01-2023	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	800	-	-	-		800
Gebouwen	6.749	-	-	259		6.490
Vervoermiddelen	15	-	-	7		7
Machines, apparaten en installaties	168	-	-	50		117
Overige materiële vaste activa	241	-	-	93		148
	7.973	-	-	410	-	7.563

Er zijn in 2023 geen investeringen gedaan.

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:

	<i>bedragen * € 1.000</i>			
	Boekwaarde per 31-12-2023	Voorziening voor oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2023	Balanswaarde per 31-12-2022
Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.240		3.240	745
Vorderingen op openbare lichamen	1.613		1.613	1.299
Overige vorderingen	154		154	161
Totaal	5.007	-	5.007	2.205

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 2023 gestegen met € 314.000.

Overige vorderingen

Het saldo op overige vorderingen is in 2023 afgenomen met € 7.000.

Liquide middelen

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		<i>bedragen * € 1.000</i>
Kassaldi	2	3
Banksaldi	<u>1.014</u>	<u>1.003</u>
	<u>1.015</u>	<u>1.006</u>

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.000	1.000	1.000	999
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	1
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	29.376			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	29.376			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	90.005	91.017	92.031	91.947
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	1.000	1.000	1.000	999

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 2023 hebben er geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

bedragen * € 1.000

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Vooruitbetaalde bedragen	683	278
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.354	1.528
Overige nog te ontvangen bedragen	0	20
	<u>2.036</u>	<u>1.826</u>

Vooruitbetaalde bedragen

Het saldo op vooruitbetaalde bedragen is in 2023 toegenomen met € 212.000, dit komt voornamelijk door een voorschot van de overhead doorbelasting van Veiligheidsregio aan de GGD.

Nog te ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2023 afgenomen met .

Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel:

	2023	2022
Projecten GGD	203.656	273.115
RIVM/VWS en GGD Ghor	415.284	585.047
Overige nog te ontvangen	734.960	607.422
Nog te factureren bedragen	0	62.242
	<u>1.353.900</u>	<u>1.527.826</u>

Overlopende passiva

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo per 31 december 2022	Onttrekking	Toevoeging	Saldo per 31 december 2023
WIJGERICHT WERKEN JONGE KINDEREN	6.793	6.793	0	0
SEKSUELE WEERBAARHEID EN LOVERBOYS	6.980	6.980	0	0
BOEREN AAN ZET	4.341	4.341	0	0
RAALTE GEZOND	19.688	19.688	0	0
FMEK	17.560	17.560	22.012	22.012
OPVANG VLUCHTELINGEN UIT OEKRAÏNE	119.246	119.246	0	0
VOORSTAD BEWEEGT	148	148	0	0
NU NIET ZWANGER DEVENTER	46.566	46.566	0	0
VERSTERKEN ZINvolle DAGACTIVITEITEN VOOR THUISWONENDE MENSEN MET DEMENTIE	15.236	15.236	0	0
KENNISFUNCTIE GGD KNGG	372	372	0	-0
GEZONDE SCHOOL		76.743	100.653	23.910
MAKELAAR JONG LEREN ETEN		29.370	36.630	7.260
VOORZORG JGZ	26.249	26.249	6.225	6.225
JGZ AANV. ACTIVITEITENTEAM STAPHORST	4.862	4.862	0	0
DVO VERKKENNEND ONDERZOEK WVGZ	0			0
DUBBEL - DASHBORD VITAAL VECHTDAL		3.823	7.223	3.400
RKJ IJSSELLAND SAMEN NORMALISEREN		33.305	42.737	9.432
ONDERSTEUNINGSTRAJECT ROOKVRIJE OMGEVING		16.217	16.217	0
KANSENCOACH TEAM HARDENBERG		2.076	17.214	15.138
RIVUS - PROJECT		2.548	10.003	7.455
STORM	5.075	37.836	37.836	5.075
HPV 18+		177.506	241.714	64.207
GALA DALFSEN		-0	1.930	1.930
MILIEUVERKENNING OVERIJSSSEL		0	1.688	1.688
REGIONALE KENNISWERKPLAATS ONBEGREPEN GEDRAG		0	8.601	8.601
RKJ STEENWIJKERLAND		0	2.384	2.384
WIJKAANPAK ROOKVRIJ LEVEN VOOR IEDEREEN DEVENTER		0	23.250	23.250
WIJKAANPAK ROOKVRIJ LEVEN VOOR IEDEREEN ZWOLLE		0	1.688	1.688
Totaal prjoeckosten GGD	<u>273.117</u>	<u>647.466</u>	<u>578.006</u>	<u>203.656</u>

Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Algemene reserve	670.807	1.482.529
Bestemmingsreserves	<u>1.373.192</u>	<u>1.092.299</u>
	2.044.000	2.574.827
Gerealiseerd resultaat	<u>1.146.357</u>	<u>-811.722</u>
Totaal	<u><u>3.190.357</u></u>	<u><u>1.763.106</u></u>

Het verloop van het Eigen Vermogen is als volgt:

Saldo per 1 januari 2023	2.574.827
Bij: storting nadelig saldo 2022 (cf. AB-besluit 20-7-2023)	<u>-811.722</u>
	1.763.106
Bij: Overige stortingen	<u>336.169</u>
Saldo per 31 december 2023 voor onttrekking reserves	2.099.275
Af: voorgestelde onttrekkingen aan reserves	<u>54.875</u>
Saldo per 31 december 2023 na voorgestelde onttrekkingen	<u><u>2.044.400</u></u>

Het verloop in 2023 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves	Boekwaarde 01-01-2023	Toevoeging/ onttrekking via resultaat bestemming	Vermeerderingen ten laste van de exploitatie	Vermindering ten gunste van de exploitatie	Resultaat boekjaar	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	1.482.529	-701.722				780.807
Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers	148.192					148.192
Risicoreserve	405.079	-110.000	198.743			493.822
Reserve SOA sense	259.447		87.426			346.873
Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"	11.479			11.479		0
Reserve groot onderhoud gebouw	267.702		50.000	43.396		274.306
Gerealiseerd resultaat	<u>-811.722</u>	<u>811.722</u>			1.146.357	1.146.357
Totaal	<u><u>1.762.706</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>336.169</u></u>	<u><u>54.875</u></u>	<u><u>1.146.357</u></u>	<u><u>3.190.357</u></u>

Toelichting reserves

Algemene reserve

*bedragen * € 1.000*

Algemene reserve	
Saldo per 1 januari 2023	1.483
Bij: Toevoeging resultaat 2022	0
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2022	-702
Saldo per 31 december 2023	781

Bestemmingsreserves

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers

*bedragen * € 1.000*

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers	
Saldo per 1 januari 2023	149
Bij: Toevoeging	0
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2022*	0
Saldo per 31 december 2023	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 2023	405
Bij: Toevoeging opslag op tarieven 2023	199
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2022	-110
Af: Onttrekking vanwege ziektevervangning	0
Saldo per 31 december 2023	494

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 2023	259
Bij: Toevoeging egaliseringsreserve 2023	87
Af: Onttrekking	0
Saldo per 31 december 2023	347

In lijn met artikel 23 van de Subsidieregeling Publieke Gezondheid mogen op regio niveau 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 2023	11
Bij: Toevoeging	0
Af: Onttrekking t.b.v. uitvoeren project	-11
Saldo per 31 december 2023	0

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 2023	268
Bij: Toevoeging	50
Af: Ontrekking	-43
Saldo per 31 december 2023	274

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. De onttrekking betreft werkelijke, voornamelijk geplande, uitgave groot onderhoud.

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	-1.146
Bij: voorgestelde aanwending reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	55
Af: toevoeging reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	-336
Gerealiseerd resultaat	-1.428

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 2023	Aflossing 2023	Restantbedrag einde dienstjaar	T.b.v.
BNG	5.947.072	2036	3,32	4.550.272	151.069	260.587	4.289.684	Huisvesting
TOTAAL				4.550.272	151.069	260.587	4.289.684	

Werkelijke rentelast 2023: 144.941

De totale rentelast voor het jaar 2023 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 145.000

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar

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

	31-12-2023	31-12-2022
Overige schulden	1.828	2.135
	1.828	2.135

Overige schulden

Het saldo op overige schulden is in 2023 afgenomen met € 307.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	<i>bedragen * € 1.000</i>	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	729	1.286
Aan Europese en Nederlandse overheidslichamen terug te betalen bedragen met een specifiek bestedingsdoel	2.196	0
Vooruit ontvangen bedragen	0	67
Nog te betalen bedragen	<u>3.129</u>	<u>3.079</u>
	<u>6.054</u>	<u>4.432</u>

Vooruit ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op vooruit ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2023 afgenomen met € 557.000

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

	<i>bedragen * € 1.000</i>	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Projecten GGD	471	822
VIP	258	276
Overige Overheid	<u>188</u>	<u>188</u>
	<u>729</u>	<u>1.286</u>

Terug te betalen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo terug te betalen aan Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2023 € 2.196.000

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen terug te betalen bedragen met een specifiek bestedingsdoel

	<i>bedragen * € 1.000</i>	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Projecten GGD		
COVID	2.196	
Overige Overheid	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.196</u>	<u>0</u>

Overlopende passiva

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo 31-12-2022	Toevoeging	Ontrekking	Saldo 31-12-2023
SEKSUELE WEERBAARHEID EN LOVERBOYS	10.615	10.160	20.775	0
ZWOLLE GEZONDE STAD	4.244	44.180	48.424	0
RAALTE GEZOND	0	39.775	38.297	1.479
GIDSGELDEN RAALTE	14.778	-14.778	-0	0
GEZONDE SCHOOL	16.196	86.956	100.653	2.499
GEZOND IN DEVENTER	12.214	104.110	107.799	8.524
GEZONDE SCHOOL AANPAK DEVENTER	30.633	-0	21.335	9.298
VOORZORG JGZ	0	57.053	41.068	15.985
AANV. ACTIVITEITEN TEAM DALFSEN	17.596	30.851	48.447	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM OLST WIJHE	11.942	-10.049	1.893	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM RAALTE	3.343	23.494	26.837	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM ZWOLLE	401	203.780	204.180	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM DEVENTER	17.407	244.884	262.291	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM HARDENBERG	34.304	48.401	82.705	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM OMMEN	13.037	12.331	25.369	0
AANV. ACTIVITEITEN TEAM STEENWIJKERLAND	58.027	38.314	96.341	0
VITAAL EN VEILIG THUIS REGIO IJSSEL VECHT	26.862	-18.131	8.731	0
ONDERSTEUNINGSTRAJECT ROOKVRIJE OMGEVING	0	18.180	16.217	1.963
POSITIEVE GEZONDHEID STAPHORST	23.577	0	14.120	9.457
COÖRDINATIE EEN TEGEN EENZAAMHEID STAPHORST	1.192	-1.192	0	0
FMEK	2.300	120.594	122.894	0
VERSTERKING GGD-EN R&S	0	44.000	34.075	9.925
KANSENCOACH TEAM HARDENBERG	10.728	6.486	17.214	0
REGIONALE BEWEGING POSITIEF GEZOND IJSELLAND	85.826	0	32.383	53.443
INFECTIEPREVENTIE IN DE DAGBESTEDING	2.342	0	2.342	0
OPVANG VLUCHTELINGEN UIT OEKRAÏNE	249.833	24.813	164.594	110.051
MIDDELEN IMPACT CORONA TEAM VIA	145.500	0	145.500	0
NU NIET ZWANGER DEVENTER	0	357.818	260.775	97.043
NATUURLIJK GEZONDE WIJKEN (Prov. Overijssel)	9.972	0	9.972	0
RIVUS - PROJECT	2.548	7.455	10.003	0
REGIONALE KENNISWERKPLAATS PSYCHISCHE GEZONDHEID	1.386	4.592	5.978	0
BOEREN AAN ZET	0	118.512	54.491	64.021
STORM	0	42.880	37.836	5.044
OPGROEIEN IN EEN KANSRIJKE OMGEVING HARDENBERG	15.000	-0	5.011	9.989
VIP	0	1.125.460	867.419	258.041
AANPAK SCHADELIJKE PRAKTIJKEN	0	28.034	10.454	17.580
GEM. STAPHORST PVA SUICIDE PREVENTIE	0	10.000	7.280	2.720
VERSTERKING KENNIS EN ADVIESFUNCTIE GGD (SPUK14)	0	74.605	50.283	24.322
KETENAANPAK OVERGEWICHT 1E FASE OLST-WIJHE EN RAALTE	0	7.085	6.330	755
GEZOND OPGROEIEN OLST-WIJHE	0	19.400	1.777	17.624
WELBEVINDEN SCHOOL GEMEENTE HARDENBERG	0	12.319	3.132	9.187
Totaal	821.802	2.922.372	3.015.224	728.950

Vooruit ontvangen bedragen

Het saldo op vooruit ontvangen bedragen is in 2023 afgenomen met € 67.000 ten opzichte van het saldo van 2022.

Overige nog te betalen bedragen

Het saldo nog te betalen bedragen is in 2023 toegenomen met € 50.000, hiet onder is een specificatie opgenomen.

Nog te betalen bedragen	31-12-2023	31-12-2022
Rente vast geldlening	100.881	107.000
BTW	87.323	64.599
Accountantskosten	33.275	
Nog te betalen kosten huisvesting		54.045
Loonkosten (afdracht loonheffing en pensioenpremie december)	1.729.004	1.657.295
Inhuur derden		679.389
Zorgbonus	275.873	
Overige nog te betalen bedragen	901.965	517.145
	3.128.321	3.079.473

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: 16.322 uren. Dit totale saldo is 8,7 fte (op basis van 1.872 bruto uren per fte) en heeft een waarde van ongeveer € 540.000. 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 2023 kent de GGD diverse meerjarige financiële raamcontracten die niet in de balans zijn opgenomen. Dit betreft inleen overeenkomsten personeel met Driessen en Tempo Team. Daarnaast betreffen het huurcontracten voor met name consultatiebureau-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 resterende periode van 3 jaar en 8 maanden. Dit recht vertegenwoordigt een waarde van circa € 180.000.

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.

7. Overzicht van baten en lasten

7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland

(bedragen x € 1.000,-)		+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)		
Omschrijving	Primatieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen
Lasten				
Programma Gezondheid	23.106	34.768	35.997	-1.229
Programma Service en Samenwerking	189	199	203	-4
Totaal lasten	23.295	34.967	36.200	-1.233
Baten				
Programma Gezondheid	-23.106	-34.823	-36.865	2.042
Programma Service en Samenwerking	-189	-199	-201	2
Totaal baten	-23.295	-35.022	-37.066	2.044
Saldo programma's				
Programma Gezondheid	0	-55	-868	813
Programma Service en Samenwerking	0	0	2	-2
Totaal Saldo programma's	0	-55	-866	811
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	-6.081	-6.421	-6.484	62
Overheadkosten	6.031	6.475	5.921	554
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-50	-1	-1.428	1.427
Bij: onttrekkingen aan reserves				
Programma Gezondheid	0	0	-11	11
Overhead	0	0	-43	43
Totaal onttrekkingen aan reserves	0	0	-54	54
Af: stortingen in reserves				
Programma Gezondheid	0	0	286	-286
Overhead	50	51	50	1
Totaal stortingen in reserves	50	51	336	-285
Saldo reserve mutaties	50	51	282	-231
Gerealiseerd resultaat	0	50	-1.146	1.196

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bij de analyse van het resultaat is het gemaakte 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 2023 zijn er twee begrotingswijzigingen vastgesteld en verwerkt. De aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage voorjaar 2023 (Berap) hadden met name betrekking op extra indexaties als gevolg van de CAO stijging 2023. De aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage najaar 2023 (Berap) waren gering van omvang.

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.

(bedragen * € 1.000)		+ = nadeel (N), - = voordeel (V)
Omschrijving	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-1.427	
Mutaties reserves		
bij: onttrekkingen aan reserves	54	
af: stortingen in reserves	-285	
Gerealiseerd resultaat	-1.196	

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 tegenover de lasten een nagenoeg gelijke bate staat. Hierdoor is er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid, die door de accountant gewogen moeten worden.

Toelichting Overhead en dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000,-)		+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)			
Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Totaal saldo van lasten	6.081	6.526	5.971	-555	V
Totaal saldo van baten	-6.081	-6.421	-6.527	-106	V
Gerealiseerd resultaat	0	105	-555	-660	V

Afwijking	Bedrag (* € 1000)	N/V
Extra dekking overhead uit projecten, verwachte opbrengst overhead begroting behouden geraamd.	276	V
Afwikkeling jaarrekening verschil 2022.	57	V
Stagefonds 2021 en 2022, nagekomen opbrengst.	35	V
Rente opbrengsten, in de begroting geen rekening meegehouden. Zie toelichting hoofdstuk 6.7 in de jaarrekening.	263	V
Budget onvoorziene uitgaven niet uitgeven.	158	V
Mutaties spaarverlof.	-131	N
Overschrijding kosten gemene rekening.	-151	N
Overige mutaties.	48	V
Totaal	555	V

Incidentele baten en lasten

In 2023 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 2023 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 2023

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.

	I.A. Schulting
Functiegegevens	Directeur Publieke Gezondheid GGD
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.543
Beloningen betaalbaar op termijn	22.478
Subtotaal	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	160.021

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2022	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/10 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	33.171
Beloningen betaalbaar op termijn	10.096
Subtotaal	43.267
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	54.444
Totale bezoldiging 2022	43.267

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
I.A. Schulting	Secretaris algemeen bestuur
A. Mussche / J.C. Bos	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
J. van der Poel	Lid algemeen bestuur
R. de Geest	Lid algemeen bestuur
J. Uitslag	Lid algemeen bestuur
A. van den Nieuwboer	Lid algemeen bestuur
J. Compagner	Lid algemeen bestuur
Dagelijks Bestuur	
M. van Willigen	Voorzitter dagelijks bestuur
A. te Rietstap	Eerste vicevoorzitter dagelijks bestuur
G.H. Toeter-Aalderink	Tweede vicevoorzitter dagelijks bestuur
I.A. Schulting	Secretaris dagelijks bestuur

7.2 Financiële toelichting per programma

In het jaarverslag 2023 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.

Overhead en overige lasten en baten

(bedragen x € 1.000,-)					
+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)					
Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Overige algemene dekkingsmiddelen					
Overhead	5.879	6.316	5.921	-395	V
Onvoorziene uitgaven	152	159	0	-159	V
Overige kosten/inkomsten	-6.081	-6.421	-6.484	-62	V
Saldo programma's	0	-55	-866	-811	V
Saldo van baten en lasten	-50	-1	-1.428	-1.427	V
bij: voorgestelde onttrekkingen aan reserve	0	0	-54	-54	V
af: stortingen in reserves	50	51	336	285	N
Gerealiseerd resultaat na voorgestelde mutatie reserves	0	50	-1.146	-1.196	V

De overhead en overige lasten en baten sluit af met een voordelig saldo van baten en lasten van € 1.146.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Rekening houdend met de mutaties in de reserves sluit dit deel af met een voordelig resultaat van € 1.428.000 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	-1	-1.428	-1.427	V
Mutaties reserves					-
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	54	54	N
af: stortingen in reserves	-50	-51	-336	-285	V
Gerealiseerd resultaat	0	50	-1.146	-1.196	V

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	164.614	164.614	0%	100%
0.4 Overhead		6.009.469	97%	3%
0.8 Overige baten en Lasten	6.563.073		97%	3%
0.10 Mutaties reserves				
0.11 Resultaat van de rekening baten en lasten		1.146.357		
Taakveld 7 Volkgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	36.578.600	35.985.847	100%	0%
Totaal	43.306.286	43.306.286		

Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA)



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverzekering sisa - d.d. 07-02-2024								
Vertrækker	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontreanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding 0(m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee)	Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Aard controle R Indicator: H29/02	Aard controle R Indicator: H29/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06
			1 Kwetsbaarheden wegnemen	€ 612.647	€ 610.951	Ja		Ja
			2 Versterken (binnen) regionale monitoring en surveillance	€ 66.000	€ 66.000	Ja		Ja
			3 Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur	€ 0	€ 0	Ja		Ja
			4 Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 0	€ 0	Ja		Ja
			5 Versneld opleiden	€ 132.000	€ 132.000	Ja		Ja
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening houdend met mogelijke opschaling	Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne.	Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)		
			Aard controle R Indicator: H33/01	Aard controle R Indicator: H33/02	Aard controle D2 Indicator: H33/03	Aard controle D2 Indicator: H33/04		
			€ 1.097.293	€ 1.844.854	Ja			

Bijlage 3: Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 23 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 455.000.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf Rechtmatigheid is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

Overige bijlagen

Bijlage 4: Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	inwoners per 1-1-2022	gemeentelijke bijdrage (x € 1.000) betaalde voorschotten	Aanvullende gemeentelijke bijdrage ivm prenataal huisbezoek	voorschot inspectie kinderopvang (tarief per inspectie)	Totaal gemeentelijke bijdrage 2023
Dalfsen	29.162	1.225	7	42	1.274
Deventer	101.446	4.146	32	147	4.325
Hardenberg	61.798	2.655	15	90	2.760
Kampen	54.791	2.486	15	80	2.581
Olst-Wijhe	18.496	741	5	27	773
Ommen	18.457	789	5	27	821
Raalte	38.140	1.498	9	55	1.562
Staphorst	17.282	849	5	25	879
Steenwijkerland	44.741	1.805	12	65	1.882
Zwartewaterland	23.012	1.106	6	33	1.145
Zwolle	130.668	5.597	38	190	5.825
Totaal	537.993	22.897	149	781	23.827

Bijlage 5: Overzicht projecten

Omschrijving - bedrag is postief	Project resultaat verwerkt in het resultaat	Saldo naar 2024
SEKSUELE WEERBAARHEID EN LOVERBOYS	15.133,14	0,00
ZWOLLE GEZONDE STAD	1.076,27	0,00
RAALTE GEZOND	0,00	-1.478,50
GEZONDE SCHOOL	0,00	-2.499,06
GEZOND IN DEVENTER	0,00	-8.524,30
VOORSTAD BEWEEGT	-148,23	0,00
GEZONDE SCHOOL AANPAK DEVENTER	-0,66	-9.298,00
MAKELAAR JONG LEREN ETEN	-1.541,37	0,00
SUICIDEPREVENTIE (SUPRANET IJSSELLAND)	-13.276,88	0,00
EXTERNE GGD ACADEMY	2.867,54	0,00
WET VERPLICHTE GGZ	-34.234,57	0,00
SAMEN IN BEWEGING	-4.853,00	0,00
VOORZORG JGZ	-29.087,68	-15.985,27
AANV. ACTIVITEITEN TEAM ZWOLLE	-11.564,99	0,00
AANV. ACTIVITEITEN TEAM OMMEN	-300,14	0,00
AANV. ACTIVITEITEN TEAM KAMPEN	-560,87	0,00
dubbel - DASHBOARD VITAAL VECHTDAL	-2.317,75	0,00
VITAAL EN VEILIG THUIS REGIO IJSSEL VECHT	-163,28	0,00
MAZL MBO ZWOLLE	-158,25	0,00
ONDERSTEUNINGSTRAJECT ROOKVRIJE OMGEVING	0,00	-1.963,19
POSITIEVE GEZONDHEID STAPHORST	0,00	-9.457,43
PROVINCIE OVERIJSEL RODE DRAAD GEZONDHEID	-1.586,50	0,00
DETACHERING UREN KRANENBURG BIJ C-SUPPORT	-3.392,96	0,00
CORONA GEZONDHEIDSMONITOR JEUGD 2021	26.747,99	0,00
KERNGEZOND SCHOOLAANBOD DALFSEN	-59,50	0,00
PrEP	-1.066,68	0,00
KEUZEHULPGESPREKKEN	116,50	0,00
VERSTERKING GGD-EN R&S	-0,13	-9.925,00
REGIONALE BEWEGING POSITIEF GEZOND IJSSELLAND	0,22	-53.443,00
INFECTIEPREVENTIE IN DE DAGBESTEDING	-3.304,99	0,00
OPVANG VLUCHTELINGEN UIT OEKRAÏNE	-132,48	-110.051,31
STUDIO IJSSEL	-280,50	0,00
MIDDELEN IMPACT CORONA TEAM VIA	115,90	0,00
NU NIET ZWANGER DEVENTER	0,01	-97.042,95
NATUURLIJK GEZONDE WIJKEN (Prov. Overijssel)	1.837,74	0,00
VERSTERKEN ZINVOLLE DAGACTIVITEITEN VOOR THUISWONENDE MENSEN MET DEMENTIE	-76,97	0,00
RIVUS - PROJECT	2.586,11	0,00
REGIONALE KENNISWERKPLAATS PSYCHISCHE GEZONDHEID	-11.329,94	0,00
DETACHERING JGZ UMCG	-24.809,28	0,00
BOEREN AAN ZET	0,00	-64.021,32
STORM	0,00	-5.043,73
OPGROEIEN IN EEN KANSRIJKE OMGEVING HARDENBERG	0,00	-9.988,73
KENNISFUNCTIE GGD KnGG	-27.398,77	0,00
HASSELT CORONA IMPACTSTUDIE	-144,01	0,00
VIP	1.695,08	-258.040,75
GALA DALFSEN	206,63	0,00
GALA DEVENTER	636,40	0,00
GALA HARDENBERG	-193,62	0,00
GALA KAMPEN	-162,60	0,00
GALA OLST-WIJHE	-3.568,17	0,00
GALA STAPHORST	-768,65	0,00
GALA ZWARTEWATERLAND	-3.091,05	0,00
GALA/SPORTAKKOORD ZWOLLE	-4.057,08	0,00
AANPAK SCHADELIJKE PRAKTIJKEN	0,00	-17.580,07
GEM. STAPHORST PVA SUICIDE PREVENTIE	0,00	-2.720,49
VERSTERKING KENNIS EN ADVIESFUNCTIE GGD (SPUK14)	1,00	-24.321,94
COÖRDINATIE COALITIE PREVENTIE SALLAND UNITED	2.140,23	0,00
REGIOBEELD MIDDEN-IJSSEL (SALLAND)	-276,27	0,00
REGIOBEELD IJSSEL-VECHT	-7.050,00	0,00
REGIONALE KENNISWERKPLAATS ONBEGREPEN GEDRAG	351,10	0,00
KETENAANPAK OVERGEWICHT 1E FASE OLST-WIJHE EN RAALTE	0,00	-755,00
REGIONALE PREVENTIE INFRASTRUCTUUR IJSSEL-VECHT	-789,76	0,00
VITAAL VERBONDEN ZWARTEWATERLAND	1.230,00	0,00
GEZOND OPGROEIEN OLST-WIJHE	0,00	-17.623,50
WELBEVINDEN SCHOOL GEMEENTE HARDENBERG	0,00	-9.186,74
Totaal	-135.005,37	-728.950,28

Bijlage 6: Controleverklaring

www.ggdijssel.nl





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

Datum: 26 april 2024
Kenmerknummer: G23.000326 / J. Homburg
Telefoon: 06-23453778
Onderwerp: Ontwerp Programmabegroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2028

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 2025 met daarin de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting en de meerjarenraming.

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

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

Zoals elk jaar wordt uw **zienswijze** gevraagd over de ontwerp-programmabegroting en de meerjarenraming. Het ontwerp van de Programmabegroting 2025 GGD IJsselland, met daarin verwerkt de meerjarenraming 2026-2028, is bij deze brief gevoegd.

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 2025; het inhoudelijke en financiële kader, op 29 februari 2024 door het algemeen bestuur vastgesteld.
- Programmabegroting 2024, zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van 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@ggdijsselland.nl
I www.ggdijsselland.nl

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

- Informatie uit de exploitatie over het jaar 2023.
- Bestuursrapportage voorjaar 2024.

Op pagina 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 2025

Op 29 februari 2024 heeft het algemeen bestuur de Kadernota 2025 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 algemene gemeentelijke bijdrage van afgerond € 1.685.000,-. Hiervan ontvangen de gemeenten vanuit het gemeentefonds circa € 130.000 van het Rijk voor het door GGD IJsselland laten uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma (maternale kinkhoestvaccinatie). Voor het overige is de stijging volledig toe te schrijven aan de ontwikkeling in de loon- en prijsindex. Naast de indexering van loon en prijs conform de Kadernota 2025, betreft dit ook het structureel verwerken van de afspraken over loonindexering in 2024 op basis van de nieuwe cao Sgo.

Zienswijzprocedure

Graag ontvangt het dagelijks bestuur van GGD IJsselland uw eventuele zienswijze op de Programmabegroting 2025 vóór 4 juli 2024. 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 11 juli 2024. En uw zienswijze te betrekken bij de behandeling van de begroting in deze vergadering van het algemeen bestuur.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,

Astrid Schulting, directeur Publieke Gezondheid

Bijlage: Programmabegroting 2025

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

PROGRAMMABEGROTING 2025

Programmabegroting 2025 en Meerjarenraming
2025-2028

GGD IJsselland, april 2024
(G24.000299)

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.

Inleiding

Voor een gezonde samenleving

GGD IJsselland blijft in 2025 de gezondheid van 545.000 inwoners in elf gemeenten in de regio IJsselland, te weten: Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle, bewaken, beschermen en bevorderen. We zetten onze expertise in en delen deze in 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.

Agenda Publieke gezondheid 2023-2026

De agenda Publieke gezondheid 2023-2027 beschrijft de gezamenlijke ambitie en voornemens van de elf gemeenten in IJsselland om de gezondheid van alle inwoners te bewaken, 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. De activiteiten die we uitvoeren sluiten ook aan op de ontwikkelingen en trends in de omgeving om ons heen, die invloed hebben op het werk dat we doen. Dat werk doen we altijd met in het achterhoofd onze kernwaarden: durven doen, eigen regie versterken, zichtbaar nabij zijn, samen(werken) en expertise inzetten en delen, met als doel gezamenlijk (met gemeenten en partners) te werken aan een gezonde basis en veerkrachtige samenleving.

De thema's

We werken programmatisch, vanuit een viertal leidende principes; positieve gezondheid, regionaal en lokaal samenspel, health in all policies en informatiegestuurd werken, aan de volgende thema's:



Per thema stellen we een uitvoeringsplan op met concrete activiteiten en interventies. Het activiteitenplan 2024-2025 is als bijlage toegevoegd aan de Bestuursrapportage voorjaar 2024. Het bestuur wordt over de actuele status en activiteiten 2025 in ieder geval geïnformeerd bij de Bestuursrapportage voorjaar 2025. De middelen die nodig zijn om de programmatische lijnen vorm te geven en uit te voeren, financieren we vanuit de bestaande begroting en beschikbare middelen vanuit IZA-GALA, waarbij we ook inzetten op het verwerven van externe financiering.

Programmabegroting 2025

Op basis van de beleidsmatige en financiële kaders die door het algemeen bestuur op 29 februari 2024 zijn vastgesteld, is de begroting uitgewerkt. Via de bestuursrapportages wordt het algemeen bestuur in het boekjaar

geïnformeerd over de ontwikkelingen in de begroting. De begroting is ook op hoofdlijnen uitgewerkt in een digitale samenvatting (begroting in een oogopslag) op pagina 6.

Inhoudsopgave

Inleiding	2
GGD IJSSELLAND IN EEN OOGOPSLAG!	6
1. Beleidsbegroting	8
1.1 Taken	8
1.2 Middelen	9
1.2.1 Sluitende begroting 2025	9
1.2.2 Indexering	10
1.2.3 Beleidsindicatoren	11
2. Programma Gezondheid	13
2.1 Inleiding	13
2.2 Wat gaat het kosten?	13
2.3 Jeugdgezondheidszorg	14
2.4 Infectieziektebestrijding	16
2.5 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners	18
2.6 Onderzoek, beleid en preventie	20
2.7 Toezicht houden	22
3. Programma Service en Samenwerking	25
3.1 Inleiding	25
3.2 Waar staan we voor?	25
3.3 Wat doen we ervoor?	26
3.4 Wat gaat het kosten?	26
3.5 Wat zijn de (strategische) netwerkoeverleggen en -partners?	26
4. Financiële begroting	29
4.1 Begroting van baten en lasten GGD IJsselland	29
4.2 Toelichting op de financiële begroting	29
4.3 Algemene lasten en dekkingsmiddelen	30
4.4 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage	31
5. Paragrafen op grond van de BBV	33
5.1 Algemeen	33
5.2 Weerstandsvermogen en risico's	33
5.2.1 Algemeen	33
5.2.2 Evaluatie weerstandscapaciteit	33
5.2.3 Overzicht risico's	33
5.2.4 Financiële kengetallen 2025	37
5.3 Onderhoud kapitaalgoederen	38

5.4	Bedrijfsvoering.....	38
5.5	Verbonden partijen	39
5.6	Treasury.....	39
5.6.1	Inleiding.....	39
5.6.2	Algemene ontwikkelingen	39
5.6.3	Risicomanagement	39
5.6.4	Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte	41
5.6.5	Rentevisie	41
5.7	Wet open overheid.....	41
Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdragen		43
Bijlage 2 Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen		44
Bijlage 3 Overzicht personele sterkte		45
Bijlage 4 Overzicht van reserves en voorzieningen		46
Bijlage 5 Overzicht van langlopende leningen.....		47
Bijlage 6 Overzicht activa.....		48
Bijlage 7 Overzicht taakvelden en overhead		49
Bijlage 8 Balans		50
Bijlage 9 Compensabele BTW		52
Bijlage 10 Beleidsindicatoren.....		53

GGD IJSSELLAND IN EEN OOGOPSLAG!



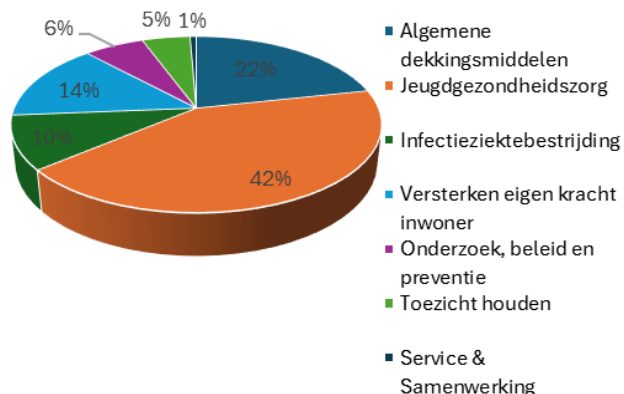
Mensen

- > 545.000 inwoners in 11 gemeenten
- waarvan circa 111.000 jeugdigen
- rond de 525 medewerkers
- 27 consultatiebureaus
- hoofdvestiging in Zwolle en een nevenlocatie in Deventer

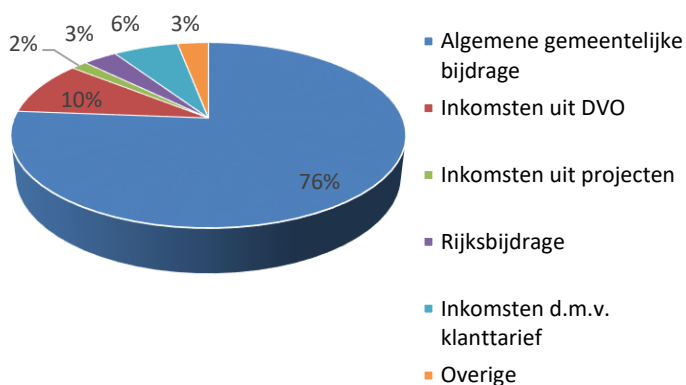
Diensten

We bewaken, beschermen en bevorderen de gezondheid van alle inwoners in regio IJsselland. Door onze expertise in te zetten en deze te delen in samenwerking met andere partijen. Uitgangspunt daarbij is 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.

Uitgaven GGD IJsselland



Inkomsten GGD IJsselland



Inkomsten

Inkomsten totaal in 2025 € 35,2 miljoen

- Algemene gemeentelijke bijdrage € 26,8 miljoen (inclusief voorschot Toezicht kinderopvang)
- Inkomsten uit DVO € 3,3 miljoen
- Inkomsten uit projecten € 0,5 miljoen
- Rijksbijdrage € 1,2 miljoen
- Inkomsten uit klanttarief € 2,2 miljoen
- Overige € 1,2 miljoen

Wat zijn de ontwikkelingen met financiële impact in deze begroting?

In deze begroting is de primitieve begroting 2024 als uitgangspunt genomen. Ten opzichte van de begroting 2024 neemt het volume van de begroting 2025 toe met € 2.056.800. De toename heeft betrekking op prijs- en loonindexeringen waardoor de totale begroting 2025 uitkomt op € 35.153.800.

Primitieve begroting 2024	€ 33.097.000
• Ontwikkeling loon- en prijsindex	€ 2.056.800
Totaal begroting 2025	€ 35.153.800

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. Hierin is namelijk geregeld hoe publiekrechtelijk samengewerkt kan worden.

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 2025 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 Middelen

1.2.1 Sluitende begroting 2025

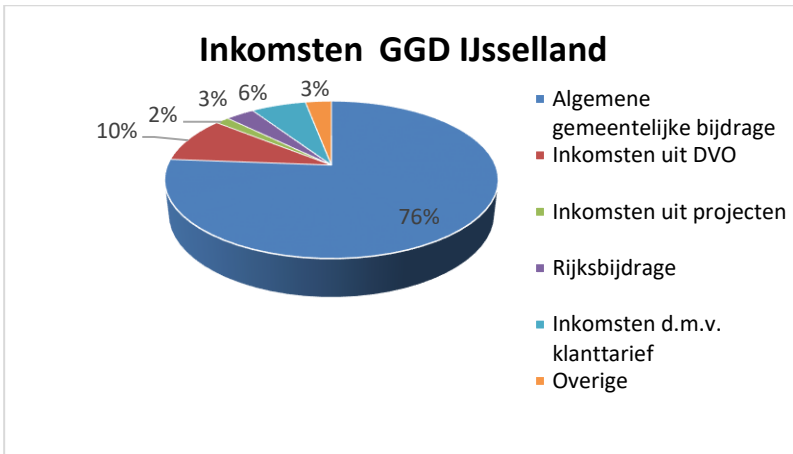
De in de begroting opgenomen baten en lasten zijn: € 35.153.800.

De begroting van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten die voor 2025 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 centrumgemeente Zwolle);
- 4 geraamde structurele inkomsten en uitgaven voor diensten die direct door derden worden betaald (klientarief voor burgers of andere partijen, zoals reizigersadviesing).

Daarnaast worden incidentele activiteiten van de GGD gefinancierd op projectbasis of via aanvullende opdrachten. Deze activiteiten zijn onvoorspelbaar en worden daarom niet opgenomen in de programmabegroting.

Onderstaande figuur geeft een globaal overzicht van omvang van de begroting in voornoemde financieringsstromen.



Figuur 2. Inkomsten GGD IJsselland

Inkomsten (x €1.000,-)	2025
Algemene gemeentelijke bijdrage	26.795
Inkomsten uit DVO	3.343
Inkomsten uit projecten	550
Rijksbijdrage	1.172
Inkomsten d.m.v. klanttarief	2.234
Overige	1.059
Totaal	35.154

De producten die wij in opdracht van de gemeenten uitvoeren vanuit de algemene gemeentelijke bijdrage zijn hoofdzakelijk verdeeld op basis van het aantal inwoners per gemeente. De bijdrage voor Jeugdgezondheidszorg 0-18 wordt elke vier jaar verdeeld op basis van het aantal kinderen 0-18. Voor 2025 is de bijdrage opnieuw verdeeld volgens de verdeelsleutel met als peildatum het aantal kinderen 0-18 per gemeente op 1 januari 2023. Voor Toezicht Kinderopvang is de bijdrage per gemeente gebaseerd op het daadwerkelijk aantal uitgevoerde inspecties per gemeente. Jaarlijks wordt een bedrag per gemeente als voorschot gefactureerd. Aan het einde van het jaar vindt nacalculatie plaats op basis van realisatie.

1.2.2 Indexering

In de Programmabegroting 2025 zijn de verwachte ontwikkelingen van loonkosten en prijzen verwerkt op basis van de uitgangspunten die als onderdeel van de Kadernota 2025 zijn vastgesteld door het algemeen bestuur. De grondslag hiervoor is de ontwikkeling die in de septembercirculaire 2023 door het gemeentefonds wordt gehanteerd. Het financiële effect van deze autonome loon- en prijsindexatie op de begroting is in totaal € 2.057.000.

Index	2023			2024			2025	
	Begroot	Aanpassing	Vershil	Begroot	Aanpassing	Vershil	Begroot	Totaal 2025
Loonindex	2,00%	9,73%	7,73%	3,90%	6,00%	2,10%	5,40%	7,50%
Prijsindex	1,50%	5,90%	4,40%	2,40%	*p.m.		1,60%	

*percentage wordt op basis van septembercirculaire gemeentefonds 2024 bepaald.

Ontwikkeling personeelslasten

Zoals in de Kadernota 2025 vastgesteld gaat de loonindexering uit van de werkelijke loonkosten in het betreffende jaar vermeerderd met de loonindex op basis van 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.

Nu er nog geen cao is voor de periode vanaf 1 april 2025, hanteren we het percentage in de septembercirculaire 2023 bij Prijs overheidsconsumptie, netto beloning werknemers. In de circulaire van 2023 is de index voor lonen 2025 bepaald op 5,4%. Doordat uitgegaan wordt van de werkelijke loonkosten worden verschillen tussen begroting (2024) en realisatie (met vertraging) via een begrotingswijziging gecorrigeerd.

Ontwikkeling Materiële lasten

Voor de materiële lasten wordt uitgegaan van een prijsstijging van 1,6% voor 2025. Het percentage is gebaseerd op de septembercirculaire 2023 betreffende Prijs overheidsconsumptie, netto materieel.

1.2.3 Beleidsindicatoren

De BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) schrijft een aantal beleidsindicatoren voor. De verplichte beleidsindicatoren zijn te vinden in 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 programmaliijn(en) uit de agenda publieke gezondheid;
- ontwikkelingen: indien actualisatie van de ontwikkelingsbrief aan de orde is;
- wat we gaan meten;
- wat zijn onze vitale (regionale) netwerkpartners;
- wat het gaat kosten.

2.2 Wat gaat het kosten?

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	begroting		meerjarenbegroting		
	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten:					
Loonkosten	19.620	20.945	21.363	21.791	22.226
Kapitaallasten	148	148	151	154	157
Overige kosten	4.025	4.219	4.303	4.389	4.477
Toegerekende overhead derden	1.960	2.023	2.063	2.105	2.147
Totaal lasten	25.754	27.335	27.881	28.439	29.008
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	17.249	18.264	18.629	19.001	19.382
Financiering o.b.v. DVO	3.158	3.343	3.410	3.478	3.547
Projectfinanciering	844	917	935	954	973
Rijksbijdragen	1.089	1.172	1.196	1.220	1.244
Financiering via klanttarief	2.974	3.167	3.230	3.295	3.361
Overige financiering	440	472	482	491	501
Totaal baten	25.754	27.335	27.881	28.439	29.008

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. Als kernopgaven ziet de Jeugdgezondheidszorg;

- 1) gelijke kansen op gezondheid voor alle kinderen en jongeren in de regio IJsselland;
- 2) investeren in collectieve preventie;
- 3) samenwerking in de keten verstevigen;
- 4) creëren van een toekomstbestendige jeugdgezondheidszorg;
- 5) investeren in een gezonde basis.

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 2023
Kinderen in beeld 0-18 jaar	110.403
Extra contacten 0-18 jaar	50.167
Aantal consultatiebureaus	27

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, huisartsenkoepels, 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 2024	Begroting 2025
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	14.019	14.870
Totaal lasten	14.019	14.870
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2025 valt als volgt te specificeren naar basisproducten en aanvullende producten:

Jeugdgezondheidszorg	inwonersbijdrage	Overige baten	Totaal Baten	Totaal Lasten	Saldo
(* € 1.000)					
Basisproducten					
Basispakket JGZ 0-18	14.532	337	14.870	14.870	0
Resultaat	14.532	337	14.870	14.870	

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

Jeugdgezondheidszorg	inwonersbijdrage	Overige baten	Totaal Baten	Totaal Lasten	Saldo
(* € 1.000)					
Aanvullende producten					
Aanvullende activiteiten	0	237	237	237	0
Resultaat	0	237	237	237	0

*aanvullende activiteiten worden op projecten verantwoord.

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 2023
Inspecties tatoeage- en piercingshops	52
Meldingen infectieziekten/meldingsplichtig:	441 / 293
Meldingen over locaties met infectieziekte-erisico voor publieke gezondheid/meldingsplichtig:	207 / 151
Telefonisch vragen over infectieziekten:	624
Consulten seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	3.449
Gevonden soa (vindpercentage)	31%
Consulten reizigerszorg	8.708
Consulten TBC	441
Patiënten TBC	17
Patiënten met TBC infectie	37

Wat zijn onze vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, GGD'en en GGD GHOR Nederland:

Landelijk: RIVM, LCI, IGZ, LFI, 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 2024 (* € 1.000)	Begroting 2025 (* € 1.000)
Totaal baten	3.264	3.451
Totaal lasten	3.264	3.451
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2025 valt als volgt te specificeren naar basisproducten en aanvullende producten:

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

Infectieziektebestrijding	Inwonerbijdrage (* € 1.000)	Overige baten (* € 1.000)	Totaal baten (* € 1.000)	Totaal lasten (* € 1.000)	Saldo (* € 1.000)
Basisproducten					
Infectieziektebestrijding algemeen	940	63	1.003	1.003	0
TBC-bestrijding	253	93	346	346	0
Seksuele gezondheid	104	938	1.042	1.042	0
	1.297	1.093	2.390	2.390	-
Aanvullende producten					
Reizigersadviesing	-55	1.116	1.061	1.061	0
	-55	1.116	1.061	1.061	0
Resultaat	1.243	2.209	3.451	3.451	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?

We bieden 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 adviseren aan acht gemeenten die vallen onder verantwoordelijkheid van de centrum-gemeente Zwolle (de gemeenten Deventer, Olst-Wijhe en Raalte vallen hierbuiten) omtrent complexe of specialistische casuïstiek met betrekking tot de toegang tot beschermd wonen. We onderzoeken en beschikken aanvragen maatschappelijke opvang op GGZ-grondslag. We denken waar nodig mee in casuïstiek waarbij plaatsing meer afstemming en aandacht vraagt. 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 zorgmijdend 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 probleemhuishoudens	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	Aanvullend product	Acht gemeenten o.b.v. DVO

		beschermd wonen op GGZ-grondslag			
	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 2023
Meldingen team VIA	650
Meldingen team Zwerfjongeren	124
Meldingen team Hygiënische probleemhuishoudens	111
Meldingen team VIA - verplichte GGZ	40
Meldingen Meldpunt Centrale Toegang - maatschappelijke opvang	416
Lijkschouwingen	614
Letselrapportages	384
Arrestantenzorg: medische zorg bij bezoek	1.183
Arrestantenzorg: telefonisch zorgadvies	249
Voorlichtingen aan statushouders in het kader van hun inburgeringstraject	44
Voorlichtingen op asielzoekerscentra en ISK-scholen	64
Psychosociale hulpverlening	15

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	Begroting 2024	Begroting 2025
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	4.766	5.055
Totaal lasten	4.766	5.055
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2025 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	290	0	290	290	0
Hygiënische probleemhuishoudens	190	16	206	206	0
Forensische geneeskunde – voorziening en lijkschouw	29	882	911	911	0
Gezondheidsvoorlichting statushouders	172	412	584	584	0
	681	1.310	1.991	1.991	-
Aanvullende producten					
Centrale toegang dak- en thuislozen	0	1.274	1.274	1.274	0
Team VIA	0	1.549	1.549	1.549	0
Team Zwerfjongeren	0	241	241	241	0
	-	3.064	3.064	3.064	0
Resultaat	681	4.374	5.055	5.055	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 2023
Totaal aantal meldingen en adviezen Milieu & Gezondheid	232

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	Begroting 2024	Begroting 2025
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	2.061	2.198
Totaal lasten	2.061	2.198
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	988	316	1.304	1304	0
Milieu en Gezondheid	539	354	894	894	0
Resultaat	1.527	670	2.198	2.198	0

Onderzoek, beleid en preventie	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Aanvullende producten via projecten					
Advisering en ondersteuning lokaal en regionaal gezondheidsbeleid en regionale samenwerking		624	624	624	0
Resultaat	0	624	624	624	0

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

De inwonerbijdrage is in bijlage 1 per gemeente gespecificeerd.

2.7 Toezicht houden

We houden 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?

Toezicht 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	Toezicht 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 2023
Inspecties kinderdagverblijven	409
Inspecties buitenschoolse opvang	344
Inspecties gastouderbureaus	24
Inspecties gastouders	630
Proatief toezicht	16
Signaaltoezicht	9
Calamiteitentoezicht	17

Wat zijn onze vitale (regionale) partners?

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

Wat gaat het kosten?

Toeziht houden - Totaal baten en lasten	Begroting 2024	Begroting 2025
	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Totaal baten	1.643	1.761
Totaal lasten	1.643	1.761
Resultaat	0	0

Begroting basisproducten en aanvullende producten

De begroting 2025 valt als volgt te specificeren naar Basisproducten en aanvullende producten:

Toeziht houden	Inwonerbijdrage	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)	(* € 1.000)
Basisproducten					
Toeziht Kinderopvang	1213	174	1.388	1.388	0
	1.213	174	1.388	1.388	-
Aanvullende producten					
Toeziht WMO	373	0	373	373	0
	373	-	373	373	-
Resultaat	1.586	174	1.761	1.761	-

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen. (inwonersbijdrage 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 en 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 (bedragen *€ 1.000,-)	begroting		meerjarenbegroting		
	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten:					
Loonkosten	136	146	149	152	155
Overige kosten	76	80	81	83	85
Totaal lasten	212	226	230	235	240
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	212	226	230	235	240
Overige financiering	0	0	0	0	0
Totaal baten	212	226	230	235	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 – Utrecht (KONU)-DPG</u>	Afstemmen en besluiten	GGD NOG, GGD IJsselland, GGD Twente, GGD Gelderland-Midden, GGD Gelderland-Zuid, GGD Utrecht.
<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 € x 1000)

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	begroting		meerjarenbegroting(x1000)		
	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten:					
Loonkosten	19.756	21.091	21.513	21.943	22.382
Kapitaallasten	148	148	151	154	157
Overige kosten	4.181	4.383	4.471	4.561	4.652
Toegerekende overhead derden	8.719	9.316	9.503	9.693	9.886
Onvoorzien	238	160	163	166	170
Reservering	54	55	56	57	58
Totaal lasten	33.097	35.154	35.857	36.574	37.306
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	24.394	25.862	26.379	26.907	27.445
Financiering o.b.v. DVO	3.158	3.343	3.410	3.478	3.547
Projectfinanciering	580	550	561	573	584
Rijksbijdragen	1.089	1.172	1.196	1.220	1.244
Financiering via klanttarief	2.974	3.167	3.230	3.295	3.361
Overige financiering	902	1.059	1.081	1.102	1.124
Totaal baten	33.097	35.154	35.857	36.574	37.306

4.2 Toelichting op de financiële begroting

In deze paragraaf worden de afwijkingen in de begroting 2025 ten opzichte van de begroting 2024 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 2024 als uitgangspunt genomen. Hierbij zijn de ontwikkelingen in de prijs- en loonindexen opgenomen die leiden tot een kostenverhoging.

Primitieve begroting 2024	€ 33.097.000
Mutaties primitieve begroting 2025	
• Ontwikkeling loon- en prijsindex	€ 2.056.800
Totaal toename begroting 2025	€ 2.056.800
Totaal begroting 2025 (afgerond)	€ 35.154.000

4.3 Algemene lasten en dekkingsmiddelen

Algemene lasten en dekkingsmiddelen (bedragen in € x 1000)

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	begroting		meerjarenbegroting(x1000)		
	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten:					
Overhead	6.759	7.293	7.439	7.588	7.740
Overige	79	85	87	88	90
Onvoorzien/saldo	238	160	163	166	170
Reserveringen	54	55	56	57	58
Totaal lasten	7.130	7.593	7.745	7.900	8.058
Baten:					
Overige financiering	198	221	225	230	234
bijdrage gemeenten	6.932	7.373	7.520	7.670	7.824
Reserveringen					
Totaal baten	7.130	7.593	7.745	7.900	8.058

4.4 Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De inwonerbijdrage stijgt van € 25,1 miljoen op basis van bijgestelde begroting 2024 naar € 26,8 miljoen volgens de begroting 2025.

Gemeentelijke bijdrage 2024	€	25.144.000
Mutatie gemeentelijke bijdragen 2025	€	1.685.000
Gemeentelijke bijdrage 2025 na wijziging	€	26.829.000
Ontwikkeling loon- en prijsindex	€	2.056.800
Opbrengsten uit DVO, Rijksbijdrage en overige	€	-371.800
Totaal mutatie gemeentelijke bijdragen	€	1.685.000

Ontwikkeling loonkosten/Prijsindex/Overige

Index	2023			2024			2025	
	Begroot	Aanpassing	Verschil	Begroot	Aanpassing	Verschil	Begroot	Totaal 2025
Loonindex	2,00%	9,73%	7,73%	3,90%	6,00%	2,10%	5,40%	7,50%
Prijsindex	1,50%	5,90%	4,40%	2,40%	*p.m.		1,60%	

**percentage wordt op basis van septembercirculaire gemeentefonds 2024 bepaald.*

Indexatie heeft plaatsgevonden op basis van de financiële uitgangspunten die zijn bepaald en vastgesteld in de Kadernota 2025.

5. Paragrafen op grond van de BBV



5. Paragrafen op grond van de BBV

5.1 Algemeen

De Programmabegroting 2025 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 schrijft voor dat er in de begroting een openbaarheidsparagraaf is opgenomen. Zie hiervoor artikel 5.7.

5.2 Weerstandsvermogen en risico's

5.2.1 Algemeen

In deze paragraaf worden de risico's, de aanwezige weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen toegelicht. 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 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. 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 2025 is de beschikbare weerstandscapaciteit € 1.087.000 op basis van algemene reserve op peildatum 31-1-2024, na toevoeging € 451.000 op basis van besluit d.d. 11 juli 2024 van het algemeen bestuur over bestemmen resultaat 2023, en exclusief restant gereserveerde middelen voor onvoorziene kosten COVID-19. De benodigde weerstandscapaciteit is het bedrag dat we nodig hebben om alle risico's op te kunnen vangen. Op basis van het risicoprofiel 2025 is dat € 835.000. Gelet op de verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit is de ratio van het weerstandsvermogen voor 2025 1,30. 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 2024).

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 tijdspad 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 teruggaaf van een voordelig exploitatieresultaat aan de gemeenten.

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:	3	Score kans:	2
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld
Netto impact:	€ 200.000,-	Incidenteel/Structureel:	Incidenteel

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: Onvoorziene implementatiekosten			
Programma:	Gezondheid	Doelstelling:	Conform wet Publieke Gezondheid uitvoeren programma Gezondheid
Risicocategorie:	Financieel	Beheersmechanisme:	Overdragen
Toelichting:	Verschillende oorzaken kunnen zorgen voor onvoorziene implementatiekosten. Denk aan het niet kunnen voldoen van een gegunde partij aan de eisen van de opdracht. Met name bij grote ICT gerelateerde opdrachten kan dit zorgen voor hoge (dubbele) onvoorziene kosten .		
Maatregel(en):	<ul style="list-style-type: none"> • vergoeding bij in gebreke stelling op nemen in opdracht / contract 		
Score impact:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Gemiddeld

Netto impact:	€ 140.000,-	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:	€ 115.000,-	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:	€ 90.000,-	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:	€ 80.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel

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: 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:	€ 365.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel
Impact weerstandsvermogen:	€ 0,-	Bestemmingsreserve:	€ 494.000,-

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:	2	Score kans:	2
Score omvang:	4	Risicoklasse	Minimaal
Netto impact:	€ 115.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel
Impact weerstandsvermogen	€ 0,-	Bestemmingsreserve:	€ 347.000,-

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:	2	Score kans:	3
Score omvang:	6	Risicoklasse	Minimaal
Netto impact:	€ 50.000,-	Incidenteel/Structureel:	Structureel
Impact weerstandsvermogen	€ 0,-	Bestemmingsreserve:	€ 148.000,-

5.2.4 Financiële kengetallen 2025

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 2025 voor GGD IJsselland zijn in onderstaande tabel weergegeven:

	Begroting 2024	Begroting 2025
Netto schuldquote	15%	13%
Solvabiliteitsratio	27%	28%
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 13% 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 28% 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 € 55.123 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 2025.

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 2025 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.

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 2025 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 2025 (=1)	35.154
Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage (=2)	8,2%
Bedrag van de kasgeld limiet (1x2)	2.883

Bepalen van de financieringspositie 2024 (bedrag * € 1.000)	
Boekwaarde investeringen	7.189
Vaste financieringsmiddelen:	
Reserves en voorzieningen	1.500
-/-	
Langlopende leningen	3.742
Tekort aan financieringsmiddelen	1.947

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)	2024	2025	2026	2027	2028
1. Renteherziening	0	0	0	0	0
2. Betaalde aflossing	269	278	287	297	307
3. Renterisico (1+2)	269	278	287	297	307
4. Renterisiconorm					
4a. Begrotingstotaal	33.097	35.154	35.857	36.574	37.306
4b. Het bij ministeriele regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm (minimum drempel)	6.619	7.031	7.171	7.315	7.461
Toets renterisiconorm	6.350	6.753	6.884	7.018	7.154

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 Rentevisie

Voor 2025 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 rentevisie 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.

5.7 Wet open overheid

Volgens de Wet open overheid (Woo) die grotendeels in werking trad op 1 mei 2022, moeten bestuursorganen jaarlijks in de begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens voor de uitvoering van de wet.

GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland vormden in mei 2022 samen een projectteam om na te gaan en te adviseren over wat er nodig is om tot een goede in- en uitvoering van de Woo te komen, op korte en langere termijn. De direct noodzakelijke maatregelen, die het projectteam adviseerde, zijn ingevoerd.

Het beleid voor 2025 (en volgende jaren) zal zich met name richten op zogenaamde 'grotere' Woo-onderwerpen, waarvoor ook landelijk beleid bekend is gemaakt of in ontwikkeling is. Intern hebben deze onderwerpen raakvlakken met meerdere disciplines in beide organisaties en/of effecten voor veel medewerkers. Ook op

financieel gebied tekenen zich effecten af, die geconcretiseerd zullen worden wanneer keuzes moeten worden gemaakt.

De bedoelde 'grotere' onderwerpen zijn:

- Invoering van het verplicht actief openbaar maken van aangewezen documenten.
De rijksoverheid werkt de wettelijke lijst met aangewezen documenten verder uit. Dit gebeurt in meerdere tranches vanaf 2024, zodat de verplichtingen gefaseerd kunnen worden ingevoerd.
- Verdere verbetering van informatiehuishouding.
In overleg met de rijksoverheid stelde de VNG voor gemeenten een meerjarenplan op, dat vereisten bevat voor de beoogde informatiehuishouding en een soort fasering en planning van te nemen maatregelen. GGD IJsselland en VR IJsselland sluiten daarbij aan, omdat het ruimte biedt om de fasering van de maatregelen af te stemmen op de beoogde tijdlijn en de beschikbare kennis/–mens–kracht van de eigen IM- en I&A-projecten.
- Invoering richtlijnen voor gebruik en bewaring van email- en appberichten
Het ACOI (onafhankelijk adviesorgaan voor openbaarheid en informatievoorziening) adviseerde in 2023 aan de regering om beleid voor het bewaren van digitale berichten (email, apps, sms). De kern is om alleen de berichten van personen in sleutelfuncties (bestuurders en ambtelijke top) structureel, als geheel en zoveel mogelijk geautomatiseerd, op te slaan in het beheerssysteem van de organisatie.

De raakvlakken van de 'grotere onderwerpen' met meerdere disciplines en/of effecten voor veel medewerkers, maken goede communicatie daarover essentieel. Dit gebeurt aan de hand van het communicatieplan dat voor de Woo is opgesteld.

Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	aantal inwoners*	Service & samen- werking	Gezondheid	algemene dekkings- middelen	Totaal excl. voorschot kinder- opvang	Voorschot toezicht kinder- opvang	Totaal incl. voorschot kinderopvang
bedrag *€ 1.000)	per 1-1-2024						
Dalfsen	29.683	12	975	399	1.386	51	1.437
Deventer	103.405	43	3.256	1.391	4.689	176	4.865
Hardenberg	62.932	26	2.131	846	3.003	107	3.110
Kampen	56.177	23	2.043	755	2.821	96	2.917
Olst-Wijhe	18.835	8	576	253	837	32	869
Ommen	19.031	8	630	256	894	32	927
Raalte	38.364	16	1.154	516	1.685	65	1.751
Staphorst	17.739	7	719	239	965	30	995
Steenwijkerland	45.472	19	1.409	612	2.039	77	2.117
Zwartewaterland	23.448	10	926	315	1.251	40	1.291
Zwolle	133.141	55	4.480	1.790	6.326	227	6.552
Totaal	548.227	226	18.298	7.373	25.896	933	26.829

Bijlage 2 Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen

Gemeente	aantal inwoners*	aantal inwoners*	Percentage	Totaal bijdrage	Totaal bijdrage	Mutatie	afwijking
bedrag *€ 1.000)	begr. 2024	begr. 2025		2024	2025	tov 2024	in %
Dalfsen	29.609	29.683	5,35%	1.345	1.437	92	6,8%
Deventer	102.805	103.405	18,13%	4.568	4.865	297	6,5%
Hardenberg	62.506	62.932	11,59%	2.907	3.110	203	7,0%
Kampen	55.616	56.177	10,87%	2.720	2.917	197	7,2%
Olst-Wijhe	18.681	18.835	3,24%	816	869	53	6,5%
Ommen	18.947	19.031	3,45%	873	927	54	6,2%
Raalte	38.498	38.364	6,53%	1.646	1.751	104	6,3%
Staphorst	17.637	17.739	3,71%	926	995	69	7,5%
Steenwijkerland	45.374	45.472	7,89%	1.987	2.117	130	6,5%
Zwartewaterland	23.369	23.448	4,81%	1.210	1.291	80	6,6%
Zwolle	132.493	133.141	24,42%	6.147	6.552	406	6,6%
Totaal	545.535	548.227	100,00%	25.144	26.829	1.685	6,7%

* bron CBS

Bovenstaande tabel geeft de mutatie van de gemeentelijke bijdragen weer tussen de primitieve begroting 2024 en de begroting 2025.

Bijlage 3 Overzicht personele sterkte

Organisatieonderdeel	formatie begroting 2024	Mutaties	formatie begroting 2025
Programma Gezondheid	218,4	0,0	218,4
Programma Service & Samenwerking	22,6	0,0	22,6
Totaal GGD IJsselland	241	0,0	241

Bijlage 4 Overzicht van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde begin begrotingsjaar 2025	Vermeerdering ten laste van exploitatie	Verminderingen ten gunste van exploitatie	Boekwaarde einde begrotings- jaar
Algemene reserves				
Algemene reserve	1.232.164			1.232.164
Totaal algemene reserves	1.232.164			1.232.164
Bestemmingsreserves				
Reserve groot onderhoud gebouw	328.561	55.123		383.684
Reserve PGA	148.192			148.192
Risicoreserve	493.822			493.822
Reserve SOA SENSE	346.873			346.873
Totaal bestemmingsreserves	1.317.448	55.123		1.372.571
Totaal reserves GGD IJsselland	2.549.612	55.123		2.604.735

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	4.289.684	0	142.418	260.587	4.029.097	
TOTAAL	5.947.072					4.289.684	0	142.418	260.587	4.029.097	

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	7.189	0	265	6.924	158	423
Totalen	7.189	0	265	6.924	158	423

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	6.955	8.978	-2.023
0.5 Treasury	423	423	0
0.8 Overige baten en lasten	160	160	0
0.10 Mutaties reserves	55	55	0
0.11 Resultaat van de rekening			0
7 Volksgezondheid			0
7.1 Volksgezondheid	27.335	25.312	2.023
Totaal	35.154	35.154	0
Verdeling over de programma's :			
Programma Service & Samenwerking	226	226	0
Programma gezondheid	27.279	27.279	0
Overhead	7.433	7.433	0
Overige baten en lasten	55	55	0
Onvoorzien	160	160	0
Totalen	35.154	35.154	0
Overzicht overhead			
	Baten	Lasten	Saldo
Loonkosten overhead	3.852	3.852	0
materiële overhead	3.582	3.582	0
Totalen	7.433	7.433	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. 11 juli 2024

Michiel van Willigen, voorzitter

Astrid Schulting, secretaris

Bijlage 8 Balans

BALANS GGD IJSSELLAND					
bedragen x € 1.000	Begroting		Meerjarenraming		
Activa	2024	2025	2026	2027	2028
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	7.563	7.189	6.924	6.669	6.659
Overige materiële vaste activa					
Totaal vaste activa	7.563	7.189	6.924	6.669	6.659
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	9.188	8.814	8.549	8.294	8.284
Passiva					
	Begroting	Begroting		Meerjarenraming	
	2024	2025	2026	2027	2028
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	1.232	1.232	1.232	1.232	1.232
Bestemmingsreserves	1.263	1.263	1.263	1.263	1.263
Nog te bestemmen resultaat boekjaar	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	2.495	2.495	2.495	2.495	2.495
VOORZIENINGEN	0	0	0	0	0
LANGLOPENDE SCHULDEN	4.020	3.742	3.454	3.158	2.852
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Kasgeldlening financiering materiële activa					
Liquide middelen	0	0	0	0	0
Schulden en overlopende passiva	2.673	2.577	2.600	2.641	2.937
Totaal kortlopende schulden	2.673	2.577	2.600	2.641	2.937
TOTAAL PASSIVA	9.188	8.814	8.549	8.294	8.284

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 2023 en de begroting 2024 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 2025 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.

