JAARSTUKKEN 2021

Jaarverslag en jaarrekening

GGD IJsselland, april 2022

(G22.000...)

Conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) stuurt het dagelijks bestuur vóór 15 april de voorlopige jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. In feite krijgen de gemeenteraden de jaarstukken ter informatie toegestuurd. Het jaar is tenslotte ten einde en aan de uitvoering en uitgaven in dat jaar is niets meer te veranderen. De gemeenten kunnen hun vertegenwoordiger in het algemeen bestuur punten meegeven voor de bespreking in de vergadering van het algemeen bestuur op 16 juni 2022.

Conform artikel 34 lid 4 van de Wgr stuurt het dagelijks bestuur de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli aan Gedeputeerde Staten. Om deze termijn te halen, is in de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland opgenomen dat het algemeen bestuur de jaarstukken voor 1 juli vaststelt. Voor de jaarstukken 2021 gebeurt dit op 16 juni 2022.

www.ggdijsselland.nl

GGD IJsselland

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave **2**

Voorwoord **4**

Jaarrekening in één oogopslag **6**

1. Inleiding **10**

1.1 Toelichting op de jaarstukken 10

DEEL A: JAARVERSLAG 2021 ..... **11**

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland **11**

2.1 Agenda publieke gezondheid 11

2.2 Verbeteren ICT-systemen 11

2.3 Cao SGO 12

2.4 Samenstelling van het bestuur 12

3. Activiteiten GGD IJsselland 2021 ..... **14**

3.1 Inleiding 14

3.2 Programma Gezondheid 14

3.3 Programma Service en Samenwerking 20

3.4 COVID-19 21

4. Medewerkers (sociaal jaarverslag) **25**

4.1 Opleiden en ontwikkelen 25

4.2 Personeel in cijfers 26

4.3 Arbeidsomstandigheden 26

5. Kwaliteit **28**

5.1 Het kwaliteitsmanagementsysteem 28

5.2 Doelstellingen en resultaten 2021 28

5.3 Klachten 29

5.4 Bezwaarschriften 31

6. Specifieke paragrafen **31**

6.1 Algemeen 31

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 32

6.3 Financiële kengetallen 32

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen 33

6.5 Bedrijfsvoering 33

6.6 Verbonden partijen 35

6.7 Financiering 35

Deel B: Jaarrekening 2021 38

6.8 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen 40

6.9 Toelichting op de balans 41

7. Overzicht van baten en lasten 51

7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland 51

7.2 Financiële toelichting per programma 55

7.3 Overhead en overige lasten en baten 56

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening 57

Bijlage 1: Baten en lasten per taak 57

Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA) 58

Overige bijlagen 59

Bijlage 3: Overzicht gemeentelijke bijdragen 59

Bijlage 4: Overzicht projecten 60

Bijlage 5: Controleverklaring 61

Voorwoord

“Publieke gezondheid, samen in beweging”, met de Ontwikkelingenbrief 2021 met deze titel begon eind 2019 de begrotingscyclus van 2021. Bij het schrijven van deze ontwikkelingenbrief hadden we niet kunnen bedenken dat we een paar maanden later te maken zouden krijgen met een pandemie van ongekende omvang, en dat we als GGD voor zo’n lange periode zo’n belangrijke en betekenisvolle bijdrage zouden leveren aan de publieke gezondheid. Ook 2021 werd immers de GGD gedomineerd door de bestrijding van COVID-19. We zijn trots en dankbaar dat het gelukt is ook al onze reguliere taken daarnaast door te laten gaan.

Publieke gezondheid, samen in beweging. Meer dan ooit zijn we in 2021 samen in beweging geweest. Samen met ruim 500.000 inwoners in IJsselland, met onze 11 gemeenten en met heel veel samenwerkingspartners lokaal, regionaal en landelijk. Samen zoekend naar de juiste manieren om lokaal, nabij inwoners en op maat te vaccineren tegen en testen op het coronavirus. Maar ook samen zoekend naar de balans tussen de verschillende dimensies van gezondheid. In het maatschappelijk debat is het belang van een stevige publieke gezondheidszorg meer dan eens benoemd als belangrijke basis voor een weerbare samenleving en start van een houdbaar en betaalbaar zorgsysteem. Dit signaal is door meerdere partijen, waaronder GGD GHOR Nederland, afgegeven aan de landelijke politiek die in 2021 in het teken stond van het te vormen nieuwe kabinet.

2021 was ook het jaar waarin heel goed te zien en merken was dat gezondheid over domeingrenzen heen gaat. Van het sociaal domein tot het ruimtelijke domein, van onderwijs tot veiligheid: gezondheid gaat immers over het hele leven en over veerkracht en eigen regie! Samen in beweging, zien we dan ook terug in de activiteiten die gedaan zijn in het kader van onze domeinoverstijgende bestuursagenda, die in 2021 in een nieuwe fase terecht kwam. We zijn gestart met de borging van de vijf programmalijnen in bestaande of nieuw gevormde netwerken, zoals de regionale beweging positieve gezondheid, de Regionale Zorg Alliantie (RZA), Vitaal Vechtdal en Salland United.

Voor de organisatie van GGD IJsselland is 2021 een jaar geweest van hybridewerken en is er maximale flexibiliteit gevraagd van de medewerkers in het vormgeven van hun werkzaamheden in combinatie met de coronamaatregelen. Hiervoor heeft het bestuur meerdere malen zijn waardering en vertrouwen uitgesproken. We hebben veel geleerd van het werken in coronatijd en hebben nieuwe inzichten gekregen over de kracht van onze organisatie, maar ook een aantal ontwikkelpunten die we de komende jaren meenemen in de organisatieontwikkeling.

Ten opzichte van de primitieve begroting is de begroting waarmee we 2021 afsluiten verdrievoudigd. Dat geeft al aan dat dit weer een financieel bewogen jaar met grote opgaven voor de organisatie was. In dat perspectief is het negatief resultaat van € 368.000, waarmee we dit jaar afsluiten, aanvaardbaar. Te meer omdat we dit saldo volledig kunnen dekken uit hiervoor bestemde reserves.

Ook in 2021 hebben we laten zien dat preventie, gezondheidsbevordering en gezondheidsbestrijding van essentieel belang zijn voor een veerkrachtige en weerbare samenleving. Onze missie is en blijft: GGD IJsselland: voor een gezonde samenleving!

Namens het dagelijks bestuur,

Michiel van Willigen voorzitter	Rianne van den Berg secretaris

Jaarrekening in één oogopslag

De jaarrekening van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten in 2021. Het gaat om:

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

De totale inkomsten 2021 bedragen afgerond € 98.603 miljoen, daar tegenover staat € 98.971 miljoen aan uitgaven.

Inkomsten (x € 1.000)	
Algemene gemeentelijke bijdrage	20.034
Rijksbijdrage	1.033
Inkomsten uit DVO	3.584
Inkomsten uit projecten	1.961
COVID-19	68.534
Inkomsten d.m.v. klanttarief	1.621
Overige	1.836
Totaal	98.603

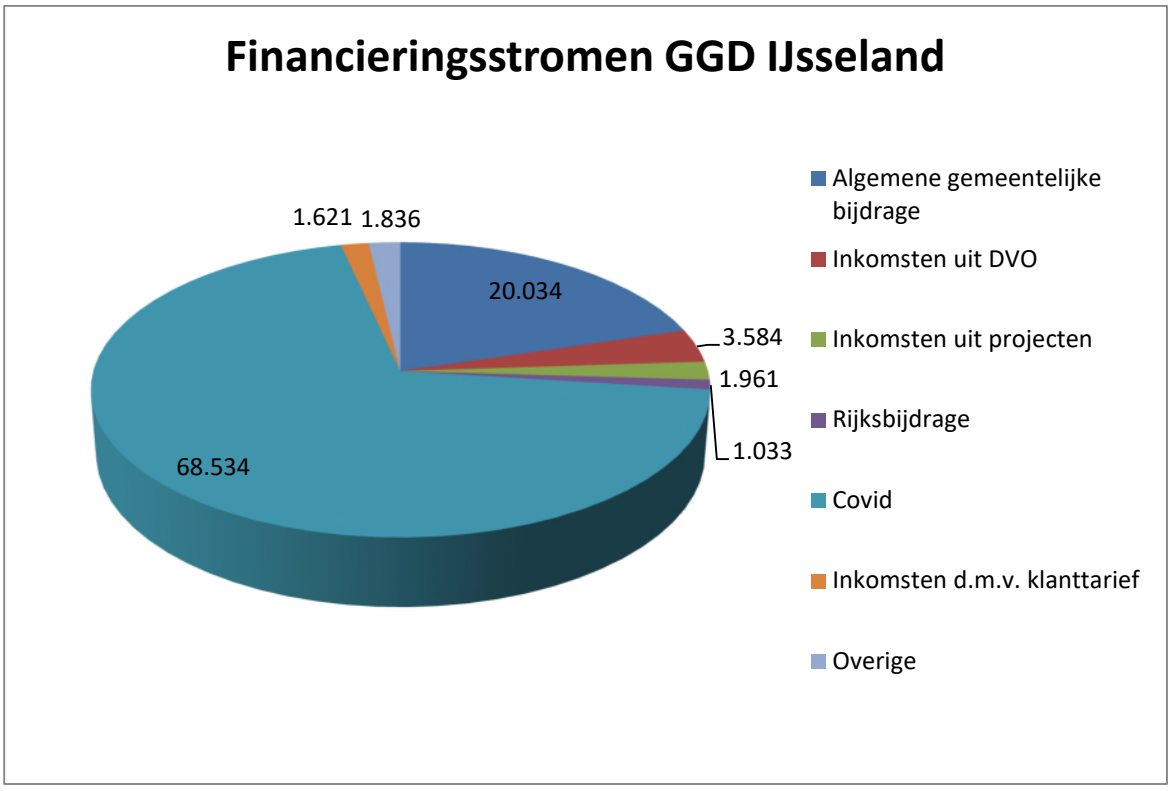
Uitgaven (x € 1.000)	
Programma Gezondheid	23.761
COVID-19	68.534
Programma Service en	172
Samenwerking	
Overige uitgaven	6.505
Totaal	98.971

Het resultaat bedraagt € 368.000 negatief. Dit resultaat wordt in de jaarrekening nader toegelicht.

Wat betaalde mijn gemeente voor de basistaken?
Met ingang van 1 januari 2021 is de vaccinatie tegen meningokokken overgedragen aan de gemeenten waarvoor middelen via het gemeentefonds beschikbaar zijn gekomen. Daarnaast is in 2021 eemalig een toevoeging gedaan voor de uitvoering van de ‘Informed Consent procedure RVP’. Beide bedragen zijn meegenomen in onderstaande tabel. De bijdrage per gemeente is gespecificeerd weergegeven in bijlage 3.

Gemeente	Totaal gemeentelijke bijdrage 2021 (x € 1.000,-)
Dalfsen	1.069
Deventer	3.632
Hardenberg	2.321
Kampen	2.178
Olst-Wijhe	647
Ommen	685
Raalte	1.309
Staphorst	759
Steenwijkerland	1.579
Zwartewaterland	969
Zwolle	4.886
Totaal	**20.034***

*exclusief voorschot inspectie kinderopvang



Beleidsindicatoren

De gegevens uit de programmarekening 2021 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	0,56 FTE per 1000 inwoners
Formatie[2]	FTE per 1.000 inwoners	1,82 FTE per 1000 inwoners
Apparaatskosten[3]	Kosten per inwoner	€ 58 / per inwoner

Externe inhuur[4]	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	68%
Overhead[5]	% van totale lasten	11%

Toelichting:

[1]: Dit betreft de begrote formatie in fte voor het begrotingsjaar 2021 op peildatum 1 januari.

[2]: Dit betreft de werkelijke formatie (ultimo 2021) 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 2021)

De programmabegroting van GGD IJsselland 2021 is in juni 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld, nadat deze aan de gemeenteraden van deelnemende gemeenten was voorgelegd. In 2021 heeft één begrotingswijziging plaatsgevonden. Hierbij heeft COVID-19 een grote invloed. In onderstaande tabel is dit samengevat weergegeven.

Ontwikkeling programmabegroting 2021 inclusief mutaties in de reserves (Bedragen x € 1.000)

Lasten:

Inhoud	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Programma			
Gezondheid	22.246	1.026	23.272
COVID-19	0	60.059	60.059
Service en Samenwerking	183	16	199
Algemene lasten en dekkings middelen	5.612	-79	5.533
Totaal	**28.041**	**61.022**	**89.063**

Baten:

Inhoud	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Gemeentelijke bijdrage	19.886	143	20.029
Financiering o.b.v. DVO	3.161	253	3.414
Rijksbijdragen	1.103	-126	977
COVID-19	0	60.059	60.059
Financiering via klanttarief	2.412	-723	1.689
Projectfinanciering	613	1.031	1.644

Overige financiering	866	384	1.250
Mutatie reserve	0	0	0
Totaal	**28.041**	**61.022**	**89.063**

Financieel resultaat programmabegroting 2021
Ten opzichte van de totale reguliere omzet van GGD IJsselland (€ 89,1 minus COVID-19 € 60 miljoen) bedraagt het verwachte (na wijziging) resultaat conform de Bestuursrapportage najaar 2021 -€ 100.000, dit is -0,3 % van het totaal begrote bedrag.

Resultaat 2021 (afwijking van begroting na wijziging)
In de Bestuursrapportage najaar 2021 was de prognose een nadelig resultaat van € 100.000. In de jaarrekening 2021 is een nadelig resultaat van € 368.000 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (nadelig) € 268.000. 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.

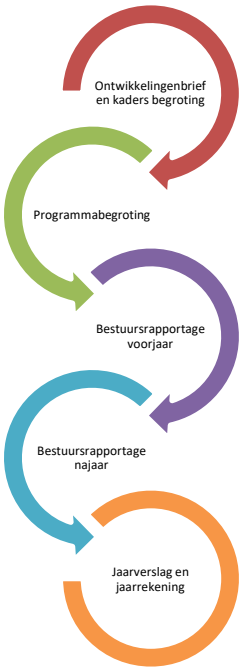
1. Inleiding

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 (link) van 2021 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 2021 afgesproken prestaties. Het jaarverslag 2021 en de jaarrekening 2021 vormen samen de integrale Jaarstukken 2021 GGD IJsselland.

Met het jaarverslag en de jaarrekening 2021 sluiten we de planning en control cyclus 2021 af. In het jaarverslag blikken we dan ook terug op de ontwikkelingen en activiteiten zoals beschreven in één van de vier voorgaande stukken uit de P&C-cyclus 2021.

De Jaarstukken 2021 van GGD IJsselland bestaan uit twee delen:

Deel A: het jaarverslag 2021
2. Algemene ontwikkelingen 2021
3. Activiteiten 2021
4. Sociaal jaarverslag
5. Kwaliteit
6. Specifieke BBV gegevens
Deel B: de jaarrekening 2021
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 2021

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland

2.1 Agenda publieke gezondheid

In 2019 hebben de elf gemeenten in IJsselland de strategische agenda 'Beweging vanuit eigen regie' vastgesteld. Met de agenda willen de gemeenten met de GGD een brede beweging op gang brengen die gericht is op het versterken van de publieke gezondheid. Daar zijn lokaal en regionaal veel partijen bij nodig en we investeren dan ook in het versterken van samenwerking in het netwerk.

In oktober 2020 is het Activiteitenprogramma 2020-2021 bestuurlijk vastgesteld, waarin activiteiten zijn verbonden aan beoogde doelen uit de bestuurlijke agenda. Bij de invulling van dit programma is uitdrukkelijk aandacht besteed aan de verbinding met de landelijke gezondheidsnota en met de impact van de coronacrisis. In de uitvoering van dit programma lag het accent op het samen vormgeven aan resultaten en veranderingen. In juni 2021 heeft het algemeen bestuur een reflectie op de uitvoering van het programma in de periode 2020-2021 vastgesteld. Op basis van die reflectie is in het activiteitenprogramma (2021-2022) prioriteit gegeven aan twee overkoepelende thema's; 'Positieve gezondheid en veerkracht' en Gezondheidsachterstanden. Voor de reflectie inclusief een overzicht van de uitgevoerde activiteiten, zie https://www.ggdijsselland.nl/gemeenten/vergaderstukken/



2.2 Verbeteren ICT-systemen

Inwoners moeten er op kunnen vertrouwen dat gevoelige privégegevens zorgvuldig en veilig worden verwerkt. We volgen daarvoor de landelijke wet en regelgeving zoals de AVG en de 'Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg'. Op basis hiervan moest en moet de GGD voor bepaalde taken gaan voldoen aan de NEN7510 norm voor informatiebeveiliging in de zorg. Hierdoor zijn er steeds meer eisen aan de uitvoering en het voldoen aan privacybeleid en informatiebeveiliging gesteld. COVID-19 heeft pijnlijk duidelijk gemaakt wat de gevolgen zijn van onvoldoende privacy- en informatiebeveiliging. Juist ook in de crisis bleek samenwerking en informatiedeling met landelijke en regionale partijen en de andere 24 GGD'en essentieel. Ook ons privacybeleid en

informatiebeveiligingsbeleid hebben, niet alleen voor de corona-organisatie, meer aandacht nodig en belangrijke zaken, zoals het uitvoeren van DPIA's, voldoen aan de wetgeving AVG, en scholing van medewerkers, kunnen onvoldoende worden opgepakt.

Essentiële rollen die worden onderscheiden op het terrein van privacybeleid en beveiliging van persoonsgegevens zijn niet structureel ingevuld. Naast het voldoen aan de uitvoering van deze wet en regelgeving dienen zich continu meer en nieuwe vraagstukken aan, zoals verzoeken om vernietiging van gegevens of datadiefstal. We hebben hier in het jaar 2021 medewerkers met specifieke expertise op aangetrokken. De kosten hiervoor kunnen we voor 2021 voor een deel dekken binnen de begroting en voor een deel kunnen we een beroep doen op de meerkostenregeling van het Ministerie van VWS.

2.3 Cao SGO

Op 4 november 2021 bereikten de werkgevers en vakbonden in de gemeentelijke sector een principe akkoord over de nieuwe cao voor de sector gemeenten en SGO. Het akkoord is op 27 januari 2022 bekrachtigd waardoor de bepalingen over de thuiswerkvergoeding, verlof, vitaliteit en ouderschapsverlof (gaan) gelden vanaf 1 december 2021. De afspraken hebben betrekking op het jaar 2021 en 2022.

Een belangrijk ander onderdeel van de nieuwe cao is de overeengekomen salarisontwikkeling. De salarissen stijgen en wel per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen alle gemeentelijke medewerkers een corona-onkostenvergoeding van bruto € 300 en een eenmalige uitkering van bruto € 900 (per fte). Ook is afgesproken dat per 1 januari 2022 het minimumloon wordt verhoogd van € 10,34 bruto per uur naar € 14 bruto per uur.

In lijn met de voorschriften van de commissie BBV is in de jaarrekening een na te betalen post opgenomen voor de volgende nabetalingen over 2021 in 2022:
1. salarisontwikkelingen van 1,5% per 1 december 2021.
2. eenmalige uitkering van € 1.200, waarvan € 300 een corona-onkostenvergoeding is.

2.4 Samenstelling van het bestuur

In 2021 hebben zich geen personele wijzigingen in het bestuur voorgedaan. Eind 2021 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Dagelijks bestuur	**Functie**	**Gemeente**
Michiel van Willigen (voorzitter)	wethouder	Zwolle
Gerrit Knol	wethouder	Zwartewaterland
Gerria 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
Gerria Toeter-Aalderink	wethouder	Raalte
Alwin te Rietstap	wethouder	Hardenberg

Gerrit Knol	wethouder	Zwartewaterland
Jan Uitslag	wethouder	Dalfsen
Ko Scheele	wethouder	Ommen
Ton Strien	burgemeester	Olst-Wijhe
Rob de Geest	wethouder	Deventer

3. Activiteiten GGD IJsselland 2021

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk beschrijven we hoe de activiteiten, die als specifiek aandachtspunt in de ontwikkelingenbrief of programmabegroting opgenomen waren, uit de P&C documenten van 2021 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 peutervoorzieningen.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2020	Aantallen 2021
Jeugdgezondheidszorg	Kinderen in beeld 0-18 jaar	109.047 (97,1%)	109.181 (98,1%)
	Extra contacten 0-18 jaar	34.011	56.601
	Aantal consultatiebureaus	28	28

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

Specifieke ontwikkelingen

- In de Ontwikkelingenbrief 2021 hadden we gemeld dat de vaccinatie tegen HPV (Humaan Papillomavirus) ook voor jongens dit jaar zou worden opgenomen in het Rijksvaccinatieprogramma. Dit is door het Rijk uitgesteld. Het RIVM heeft laten weten dat vanaf 2022 alle kinderen (jongens én meisjes) worden uitgenodigd voor HPV-vaccinatie
- In de meicirculaire gemeentefonds 2021 is gecommuniceerd dat met ingang van 1 januari 2021 de uitvoering van de vaccinatie tegen meningokokken (MenACWY) overgedragen wordt aan de gemeenten. De daarmee gemoeide middelen worden toegevoegd aan de al eerder overgehevelde middelen voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Het gaat om (landelijk) € 3,74 miljoen in 2021, oplopend naar € 3,87 miljoen structureel vanaf 2024. Vanaf 2022 zal de MenACWY uitkering onderdeel zijn van de reguliere facturering van de gemeentelijke bijdrage GGD IJsselland. Daarnaast is in 2021 eenmalig € 0,68 miljoen toegevoegd voor de uitvoering van de zogenoemde 'informed consent procedure RVP'. Deze procedure richt zich op het inbouwen van de toestemmingsverklaring in de registratie van het RVP, waarmee ouders (en kinderen vanaf 12 jaar) gevraagd worden om toestemming voor het delen van vaccinatiegegevens met het RIVM. Er is in het algemeen bestuur van 8 november 2018 besloten over de uitvoering van het RVP en over de wijze van factureren door GGD IJsselland voor de toegevoegde middelen. Gemeenten zijn per mail in juli en augustus geïnformeerd over de toevoeging van deze middelen aan de al eerder overgehevelde middelen. Voorgaande is ook verwerkt in de begrotingswijziging 2021/1.

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 zijn er het afgelopen jaar 469 tuberculoseonderzoeken uitgevoerd en hebben meer dan 3000 inwoners gebruik gemaakt van een consult seksueel overdraagbare aandoeningen. Naast het bestrijden en beheersen van COVID-19 heeft infectieziektebestrijding zich ook bezig gehouden met meer dan 200 meldingen van andere infectieziekten en zijn ruim 700 telefonisch vragen hierover afgehandeld. Door Toezicht kinderopvang zijn er meer dan 1150 inspecties uitgevoerd.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2020	Aantallen 2021
Seksuele gezondheid	Consulten seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	2.661	3.031
	Gevonden soa (vindpercentage)	29,3%	29%
Infectieziektebestrijding	Meldingen infectieziekten:	208	207
	Meldingen over locaties met infectieziekterisico voor publieke gezondheid:	355	128
	Telefonisch vragen over infectieziekten:	208	732
Tuberculose	Consulten arts en verpleegkundige	368	469
	Patiënten	14	18
Toezicht Kinderopvang	Inspecties kinderdagverblijven	346	364
	Inspecties buitenschoolse opvang	314	351
	Inspecties gastouderbureaus	31	28
	Inspecties gastouders	301	416
Reizigerszorg	Consulten	4.718	3.057

De maatregelen vanwege COVID-19 hebben ertoe geleid dat maar weinig inwoners een verre reis, waarvoor een vaccinatie nodig is, hebben gemaakt. Dat zie je terug in het lage aantal consulten bij Reizigerszorg.

Specifieke ontwikkelingen

Seksuele gezondheid - Bij het opstellen van de programmabegroting voor 2021 was het effect van het aanbesteden van de laboratoriumonderzoeken door Seksuele gezondheid nog niet bekend. Het nieuwe contract op basis van de gunstigere tarieven dat in 2020 met een ziekenhuis in de regio is afgesloten heeft een positief effect gehad op de exploitatie. De labkosten zijn in tegenstelling tot voorgaande jaren lager dan begroot en het jaar is afgesloten met een positief resultaat.

3.2.3 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners

Om de gezondheid en veiligheid van kwetsbare inwoners te versterken hebben we in 2021 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 487 lijkschouwingen verricht en bijna 1200 arrestanten fysiek bezocht en voorzien van medische zorg.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2020	Aantallen 2021
Forensische geneeskunde	Lijkschouwingen	518	487
	Letselrapportages	307	345

	Arrestantenzorg: medische zorg bij bezoek	1.054	1.182
	Arrestantenzorg: telefonisch zorgadvies	265	290

We boden beleidsmatige ondersteuning en het secretariaat ten behoeve van de producten van maatschappelijke zorg en OGGZ. Voor meer dan 70 inwoners, die hun woning en/of erf vervuilden door ziekte, onmacht, verzameldwang of andere redenen, organiseerden we adequate hulpverlening. We beoordeelden bijna 2500 meldingen bij de Centrale Toegang. We bodenaan meer dan 500 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 aan bijna 100 jongeren tussen de 15 en 25 jaar, die niet over een stabiele woon- of verblijfplaats beschikken, boden we trajectbegeleiding aan.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2020	Aantallen 2021
Publieke gezondheid statushouders	Voorlichtingen aan statushouders in het kader van hun inburgeringstraject	17	14
Centrale toegang	Meldingen maatschappelijke opvang	348	365
	Meldingen beschermd wonen	1.245	1.371
	Toegekende aanvragen beschermd wonen	781	756
Maatschappelijke zorg	Meldingen team bemoeizorg	514	516
	Meldingen team zwerfjongeren	110	94
	Meldingen team vervuilde huishoudens	76	78
	Meldingen Wet verplichte GGZ	-	29

Specifieke ontwikkelingen

- Forensische geneeskunde - De door de politie aangekondigde aanbesteding van de Medische arrestantenzorg (MAZ) heeft in 2021 inderdaad plaatsgevonden maar is een vroeg stadium door de politie weer afgebroken. Desondanks hebben we samen met de vier GGD-en van Oost-Nederland onderzocht op welke wijze wij de samenwerking kunnen versterken om kwaliteit te borgen en kwetsbaarheid te verminderen. In KON verband is door een werkgroep uitvoering gegeven aan het gezamenlijk routeplan om te komen tot een toekomstbestendige forensische geneeskunde. Daarnaast is projectmatig intensief met GGD Twente samengewerkt om op zo korte mogelijke termijn de forensisch geneeskundige diensten samen te voegen. Dit is nodig om ook voor de langere termijn continuïteit en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening te blijven bieden in Overijssel.
- Publieke gezondheid asielzoekers (PGA) – In lijn met de prognose in de Bestuursrapportage najaar 2021 eindigen we op dit product met een negatief resultaat. Een eerste analyse laat zien dat dit voor een deel het gevolg is van de gewijzigde tariefstructuur en daarmee samenhangende administratieve processen. Grootste probleem is dat de betaling alleen plaatsvindt nadat zowel het verpleegkundig onderzoek (intake) als het medisch onderzoek heeft plaatsgevonden. In de praktijk komt het veelvuldig voor dat asielzoekers tussentijds verhuizen en we de twee onderzoeken niet in combinatie met elkaar voor hetzelfde kind kunnen uitvoeren. Een andere verklaring voor het nadelig resultaat is dat door COVID-19 het niet mogelijk geweest om alle groepsvoorlichtingen aan asielzoekers uit te voeren.

  Om de problemen binnen het Jeugdgezondheidszorg deel op te lossen is een initiatief gestart om vanuit GGD GHOR Nederland een regiegroep op te richten om de geconstateerde knelpunten op te lossen in overleg met het COA.

Aan het bestuur zal worden voorgesteld het nadelige saldo 2021 te dekken uit de reserve PGA.

- Centrale toegang – Nadat de doordecentralisatie van beschermd wonen door het Rijk eind 2020 met een jaar was uitgesteld, is dat eind 2021 opnieuw gebeurd. Beoogd is nu dat gemeenten in de regio vanaf 1 januari 2023 de beslissingen over beschermd wonen samen nemen en werken met een gezamenlijke begroting. Vanaf 1 januari 2024 komt er een nieuwe financiële verdeling over gemeenten en een zogeheten woonplaatsbeginsel. Voordat er sprake was van uitstel is veel tijd en energie gestoken in de visievorming door de centrumgemeente. Dit heeft in 2021 nog niet tot een concreet resultaat geleid.
- Maatschappelijke zorg - Voor de begroting 2021 is uitgegaan van verlenging van de dienstverleningsovereenkomst WvGGZ. De acht gemeenten hebben inderdaad gebruik gemaakt van de optie om de DVO te verlengen met een jaar. Deze mutatie is administratief verwerkt in de begrotingswijziging 2021/1.

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 2021 adviezen gegeven aan en over onder andere COVID-19, gezondheid, jeugd, leefomgeving, positieve gezondheid, wmo, ouderen, armoede, participatie en laaggeletterdheid. Het bevorderen en behouden van de gezondheid van de gehele bevolking in de regio, en specifiek van risicogroepen zoals jongeren, volwassenen met een lage sociaal economische status (SES) en ouderen, hebben invulling gegeven door het coordineren van of deel te nemen aan lokale- en regionale gezondheidsprogramma's en projecten.

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

Ook hebben we 200 adviezen gegeven over gezondheidsrisico's in relatie tot milieufactoren. Het gaat dan om adviezen over gebiedsvisie Harculo, ombouw van kantoor naar appartementen, voorontwerp winkelcentrum, uitbreiding Hessenpoort, Zwartewaterzone, lood in de bodem, woningbouw, varend ontgassen, recreatiebeleid en Schone Lucht Akkoord.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2020	Aantallen 2021
Milieu en Gezondheid		240	200
Psychosociale hulpverlening	Inzet	14	12

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 1100 periodieke risico-gestuurde inspecties uitgevoerd.

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2020	Aantallen 2021
Technische Hygiënezorg	Inspecties tatoeage- en piercingshops	43	27
	Inspecties seksinrichtingen	1	0
Toezicht WMO	Thematisch toezicht	2	1
	Signaaltoezicht	9	10
	Calamiteitentoezicht	22	19
Toezicht Kinderopvang	Inspecties kinderdagverblijven	346	364
	Inspecties buitenschoolse opvang	314	351
	Inspecties gastouderbureaus	31	28
	Inspecties gastouders	301	416

3.2.6 Wat heeft het programma Gezondheid gekost?

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijzigingen 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Loonkosten	16.038	19.005	20.555	1.550	N
Materiele kosten	6.091	4.156	3.021	-1.135	V
Kapitaallasten	117	112	112	0	-
Covid	0	60.059	68.534	8.475	N
Totaal saldo van lasten	**22.246**	**83.332**	**92.223**	**8.890**	**N**
Gemeentelijke bijdrage	-14.092	-14.240	-14.240	0	V
Rijksbijdragen	-1.103	-977	-1.033	-56	V
Financiering o.b.v. DVO	-3.161	-3.414	-3.584	-170	V
Financiering via klanttarief	-2.412	-1.689	-1.621	68	N
Projectfinanciering	-613	-1.645	-1.850	-205	V
Overige financiering	-866	-1.249	-1.133	116	N
Covid	0	-60.059	-68.534	-8.475	V
Totaal saldo van baten	**-22.246**	**-83.274**	**-91.996**	**-8.722**	**V**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**58**	**226**	**168**	**N**

Het programma Gezondheid sluit af met een nadelig saldo van € 226.000. Zowel de lasten als de baten zijn fors hoger vanwege COVID-19.

Hieronder worden de belangrijkste oorzaken nader toegelicht:

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

Afwijking	Bedrag (* € 1000)	N/V
Binnen J**eugdgezondheidszorg** kregen enkele teams te maken met langdurige ziekte en als gevolg hiervaan vervanging door relatief duur extern personeel. Voor dit omvangrijke team binnen de GGD (met ruim 150 fte) heeft daarnaast de nieuwe CAO-afspraak van de bonus van € 1.200 een groot effect. In plaats van een begroot resultaat van 112K positief vanwege vacatureruimte is hierdoor per einde boekjaar een negatief resultaat van 108K ontstaan.	220	N
De resultaten van de producten **Infectieziektebestrijding** en **Reizigerszorg** werden ook dit jaar beïnvloed door de gevolgen van COVID-19. Deze resultaten zijn opgenomen in de meerkostenregeling en hebben derhalve geen invloed op het resultaat van de GGD.	0	-
Team Toezicht kinderopvang kon in 2021 vanwege COVID-19 de geplande inspecties slechts gedeeltelijk uitvoeren. Na de zomervakantie leek de situatie te verbeteren en is ingezet op het aantrekken van extra personeel om de achterstanden in Q4 in te lopen. Uiteindelijk bleek ook in Q4 geen maximale inzet mogelijk vanwege COVID-19 met als gevolg gemiste inkomsten van niet uitgevoerde inspecties. Hierdoor ontstond een negatief resultaat van 123K, dat ten laste van de meerkostenregeling is gebracht.	0	-
In de gewijzigde begroting zijn kosten en opbrengsten in verband met **COVID-19** opgenomen. Vanwege de grote onzekerheden in de ontwikkeling van de pandemie is toen zeer ruim begroot, waarbij alle begrote kosten worden gedekt door de Rijksbijdrage, te weten de meerkostenregeling. Per saldo wijkt het resultaat (zijnde nul) niet af van de gewijzigde begroting. Een nadere toelichting van COVID-19 is te vinden in paragraaf 3.4.	0	-
Seksuele Gezondheid startte 2021 goed met drukte op de spreekuren. Maar de lockdownperiodes vanwege COVID-19 hebben uiteindelijk toch geleid tot minder consulten dan gepland. Een deel van de subsidiegelden kan worden gereserveerd in een egalisatiereserve en een deel van de subsidie zal moeten worden terugbetaald aan de subsidieverstrekker. Dan resteert nog een positief saldo van 43K, doordat medewerkers deels ingezet konden worden voor PReP, Gezonde School en Maatregel 7.	-43	V
Voor **Publieke Gezondheid Asielzoekers** is in de gewijzigde begroting 2021 een nadelig saldo van 148K opgevoerd en toegelicht. Het saldo per jaareinde is 153K negatief. Zoals in de BERAP gemeld, zal worden voorgesteld deze 153K ten laste van de in het verleden gevormde reserve PGA te brengen.	5	N
Milieu & Gezondheid sloot af met een nadelig saldo van 15K door hogere personeelskosten vanwege vervanging zwangerschapsverlof	15	N
Voor **TBC** is in de gewijzigde begroting uitgegaan van een negatief saldo van 22K. Hierbij was geen rekening gehouden met een ontvangst van de zorgverzekeraars van 32K. Per saldo sluit TBC af met een positief saldo van 38K.	-38	V
De andere producten hebben per saldo kleine afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting. Deze worden niet nader worden toegelicht.	9	N
Totaal	**168**	**N**

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?

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijzigingen 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Loonkosten	113	117	128	11	N
Materiele kosten	70	83	44	-39	V
Totaal saldo van lasten	**183**	**199**	**172**	**-27**	**V**
Gemeentelijke bijdrage	-183	-177	-177	0	-
Overige financiering	0	0	0	0	-
Totaal saldo van baten	**-183**	**-177**	**-177**	**0**	**-**
Saldo van baten en lasten	**0**	**22**	**-5**	**-27**	**V**
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	-
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	**0**	**22**	**-5**	**-27**	**V**

Het programma Service en Samenwerking sluit af met een voordelig saldo van € 27.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Hieronder wordt de belangrijkste oorzaak toegelicht:

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

Afwijking	Bedrag	N/V
De OTO-GROP kosten voor 2021 konden op projectbasis deels worden doorbelast aan derden	20	V
De kosten voor team kwaliteit waren lager dan begroot	7	V
Totaal resultaat op programma Service en Samenwerking (voordeel)	**27**	**V**

3.4 COVID-19

Nog een jaar in de ban van COVID-19. De 25 GGD'en in Nederland hebben vanuit hun wettelijke taak op het gebied van infectieziektebestrijding een belangrijke rol in de bestrijding van COVID-19. Waar 2020 voor de GGD 'en in het teken van testen en bron- en contactonderzoek stond, kwam daar in 2021 een belangrijke taak bij: vaccineren.

Testen
In 2020 startte GGD IJsselland in april met 1 testlocatie in Zwolle, voor alleen zorgpersoneel. Eind 2020 hadden 7 gemeenten een testlocatie van de GGD, waaronder een L-locatie in Zwolle. In 2021 groeiden we toe naar locaties in bijna elke gemeente. De locaties in Hardenberg, IJsselmuiden en Ommen zijn het hele jaar ongewijzigd open geweest. In Steenwijk sloot de testlocatie op 1 oktober, maar in december moest deze locatie toch weer open vanwege de toenemende besmettingen. In de lente en de winter zijn er om deze reden in Staphorst, Genemuiden en Zwolle pop-up testlocaties geopend. Binnen de gemeenten Deventer, Zwolle en Raalte vond er gedurende het jaar een verhuizing van de testlocaties plaats.

Bron- en contactonderzoek
Het bron- en contactonderzoek start binnen 24 uur na een positieve test. Tot begin oktober heeft GGD IJsselland het bron- en contactonderzoek volledig kunnen uitvoeren. Het aantal positief geteste inwoners in de regio was dusdanig stabiel dat de organisatie daar goed op ingericht was. Vanaf begin oktober ontstond een lange hoge piek in het aantal besmettingen, die pas vanaf half december begon af te vlakken. Desondanks was bleef er tot eind van het jaar wel sprake van hoge aantal besmettingen, waardoor het bron- en contactonderzoek niet constant volledig uitgevoerd kon worden. Er vonden wisselingen in fases plaats, er werd op maximale uren van medewerkers ingezet, formatie uitgebreid en de landelijke schil werd maximaal ingezet. De wisseling in fases betekent dat in die gevallen niet alle nauwe contacten op de voet gevolgd werden en ook waren er fases waarin er geen contact meer gelegd werd met nauwe contacten en dit informeren aan de positief geteste persoon zelf overgelaten werd. In de VVT-sector (Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg) is echter de hele periode ingezet op uitgebreid BCO om deze kwetsbare doelgroep goed in beeld te houden.

Vaccineren
Op 15 januari 2021 werd de eerste prik gezet in de regio IJsselland. De vaccinatiecampagne kende 3 verschillende fases:
• Fase 1 was de massavaccinatie-campagne waarbij alle 12-plussers een vaccinatieserie van 2 vaccinaties konden krijgen. Kenmerkend voor deze fase was de schaarste van het vaccin in de eerste maanden.
• In september startte fase 2 van de vaccinatiecampagne: het verhogen van de vaccinatiegraad door middel van het inzetten van fijnmazige interventies. Op basis van data kozen we gerichte locaties in wijken waar de vaccinatiegraad het meeste achter bleef om laagdrempelig aanwezig te zijn met een pop-up locatie of de vaccinatiebus. Iedereen vanaf 12 jaar kon aan de hand van vrije inloop zijn 1e of 2e vaccinatie krijgen.
• Fase 3 richtte zich op de campagne van de boostervaccinatie. De uitvoering van fase 2 was nog volledig aan de gang en het sentiment heerste dat het einde van de crisis in zicht was. Echter een nieuwe variant van het virus, Omikron, dook op en werd snel dominant. . Op 19 november 2021 is de 1e boosterprik gezet met als opdracht een campagne uit te voeren waarbij de massa van de bevolking voor half februari geboosterd moest zijn. Vanwege de zorgen (en de onwetendheid) om de Omikron variant, het afnemen van de bescherming van de basisserie van de vaccinatie en de hoge druk op de zorgketen, werd de boostercampagne meermaals versneld. Uiteindelijk waren wij in IJsselland eind week de massacampagne afgerond.

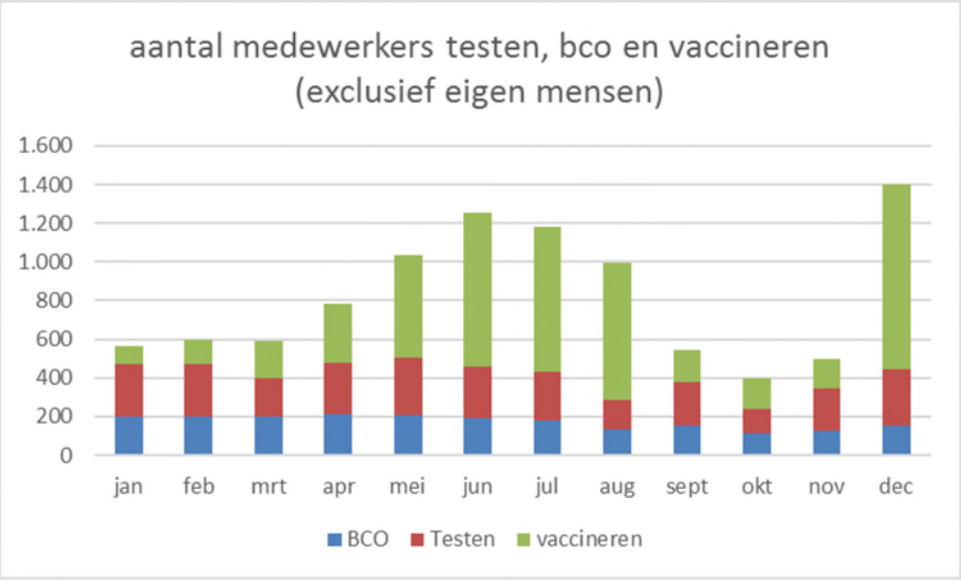
Vaccinatielocaties

In 2021 startten we op 15 januari in de IJsselhallen in Zwolle met vaccineren. Tijdens fase 1 zijn we uiteindelijk opgeschaald naar 5 locaties (Hardenberg, Deventer, Kampen en Dalfsen). Voor fase 2 was minder massa capaciteit nodig waardoor enkel Zwolle, Hardenberg en Deventer actief bleven. In Zwolle is wel verhuisd naar een andere kleinere locatie, omdat de IJsselhallen weer nodig waren voor evenementen. Gedurende fase 2 hebben we de locatie in Hardenberg ook gesloten. Fase 3 vroeg een enorme opschaling in zeer korte tijd, waardoor besloten is om dit zo efficiënt mogelijk te organiseren op locaties in Zwolle, Hardenberg en Deventer. Voor Zwolle betekende dit dat snel een nieuwe extra locatie gereed is gemaakt die een grotere capaciteit aan kon. In Hardenberg is de locatie in de Evenementhallen opnieuw geopend.

Een aantal kengetallen:

aantal afgenomen testen	**554.751**
aantal coronabesmettingen	**64.719**
aantal ziekenhuisopnamen	**1.137**
aantal vaccinaties	**854.914**
aantal telefoontjes	**241.495**

GGD IJsselland had in 2021 voor de reguliere GGD-taken gemiddeld 310 fte formatie per maand. Eind 2021 was de totale formatie van GGD IJsselland verviervoudigd met 935 fte extra formatie voor de projectorganisatie corona. Op dat moment waren er ongeveer 1400 medewerkers werkzaam binnen de COVID-19 projectteams.



De totale uitgaven voor COVID-19 waren in 2021 ruim 68 miljoen euro. Ongeveer 80% van deze kosten betreft personele kosten. Ter vergelijking: de kosten van de reguliere taken van GGD IJsselland waren voor 2021 geraamd op 28 miljoen euro.

Financiele verantwoording

In de wet Publieke gezondheid is vastgelegd dat de minister in geval van een pandemie de GGD opdrachten kan geven voor de aanpak van de pandemie. Tevens is vastgelegd dat de kosten in dat geval door het ministerie worden vergoed. Ter dekking van de kosten die GGD'en maken is de zogenaamde meerkostenregeling vastgesteld. Hierin ligt vast dat kosten voor het vaccineren, testen en bron- en

contactonderzoek rechtstreeks door het Ministerie van VWS aan de GGD'en worden vergoed. Naast deze extra kosten kan de GGD ook nadelen in de reguliere exploitatie (meer kosten en minder opbrengsten) als gevolg van COVID-19 declareren.

De diagnostiek van de door de GGD afgenomen testen is uitgevoerd door laboratoria. De kosten hiervan vallen buiten de meerkostenregeling. Het Ministerie van VWS heeft de contracten van de laboratoria overgenomen, waardoor de laboratoria rechtstreeks bij Ministerie van VWS declareren en niet meer via de GGD. Alleen de testen afgenomen door huisartsen en zorginstellingen worden nog via de GGD bij het RIVM gedeclareerd.

De GGD heeft voorschotten van het ministerie ontvangen en de verantwoording van de meerkostenregeling vindt plaats via dit jaarverslag. COVID-19 heeft er toe geleid dat de GGD in 2021 per saldo ruim € 68,5 miljoen aan extra kosten en inkomstenderving heeft gehad. Op hoofdlijnen betreft dit:

Totale kosten COVID-19	**(*€ 1.000)**
Personeelskosten	**55.862**
huisvesting	**3.294**
ICT	**549**
medische materialen	**1.271**
Overige kosten	**5.516**
subtotaal testen, bco en vaccineren	**66.492**
Overige meerkosten/minder opbrengsten	**417**
Totaal meerkosten	**66.909**
Labkosten	**1.625**
Totaal	**68.534**

De labkosten (€ 1,6 miljoen) zijn bij het RIVM gedeclareerd. Deze vallen buiten de verantwoording van de meerkosten. De kosten van testen, bco , vaccineren en overige meerkosten (€ 66,9 miljoen) worden door het Ministerie van VWS vergoed. Het ministerie betaalt de vergoeding rechtstreeks aan de GGD.

In onderstaande tabel is de verantwoording van de meerkosten opgenomen. Totaal declareert de GGD € 66,9 miljoen. Hiervan is € 66,5 miljoen extra kosten voor testen, BCO en vaccineren. De overige € 0,4 miljoen zijn andere kosten uit de exploitatie die onder de meerkosten vallen. Dit betreft de lagere inkomsten Reizigerszorg,Toezicht kinderopvang en niet ingevulde vacature gelden.

In 2021 is € 66,4 miljoen aan voorschot ontvangen. Per saldo ontvangt de GGD nog € 488.317 van het Ministerie van VWS ter dekking van de meerkosten 2021.

	Kostensoort	Opgave kosten maand
blok 1	**Bron- en contactonderzoek (subtotaal)**	**15.205.782**
	(optioneel) BCO regulier	
	(optioneel) BCO grootschalig risicogericht testen	
blok 2	**Bemonstering (subtotaal)**	**21.617.167**
	(optioneel) Bemonstering regulier	
	(optioneel) Bemonstering grootschatlig risicogericht testen	
blok 3	**COVID-19 vaccinatie**	**29.668.117**
blok 4	**Overige Meerkosten**	
	Infectieziektebestrijding (IZB)	**-73.003**
	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	
	Subtotaal	**-73.003**
blok 5	**Minder inkomsten (verrekend met minder uitgaven)**	
	Infectieziektebestrijding (IZB)	
	Tuberculosebestrijding (TBC)	
	Medische Milieukunde (MMK)	
	Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	**123.388**
	Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	
	Reizigerszorg	**366.866**
	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	
	Subtotaal	**490.254**
	Totale uitgaven 2021	**66.908.317**
	Ontvangen voorschot 2021	**66.420.000**
	Te ontvangen afrekening 2021	**488.317**

4. Medewerkers (sociaal jaarverslag)

4.1 Opleiden en ontwikkelen

Vanaf 2021 werken alle leer- en ontwikkelinitiatieven binnen GGD IJsselland samen binnen de GGD Academy. De GGD Academy heeft een interne en externe poot en zijn verbonden met elkaar middels de GGD Academy Groep. De interne GGD Academy, geeft uitvoer aan de visie op leren en ontwikkelen:

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

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

Trainingen en workshops hebben ook in 2021 mede vanwege COVID-19 vooral online plaatsgevonden.

Voor 2021 en 2022 zijn de volgende speerpunten geformuleerd:
- Talentontwikkeling
- Vakbekwaamheid
- Sterke teams (voorheen zelforganisatie)
- Werken vanuit gedachtengoed Positieve Gezondheid
- Digitalisering
- Lerende organisatie/leren en evalueren van projecten

Werkzaamheden GGD Academy in 2021

- 5 scholingsmiddagen voor de JGZ JGZ- scholingscarrousel
- Vrijblijvend aanbod voor alle collega's van de reguliere GGD, gepresenteerd in de kalender op GIJS: inspiratiesessies en trainingen Positieve Gezondheid, refereeravonden (3), Excel trainingen basis en gevorderd, video vergaderen met MS Teams, Samenwerken met GIJS, Webinars over tijdsurfen, hoogbegaafdheid, lunchlezingen psychiater, FC Energy activiteiten, trainingen voor nieuwe medewerkers (meldcode), het relatiegesprek en veel ander interessants.
- Gereedschapskist hybride teams met handige werkvormen
- Begeleiding van aantal teams bij teamdagen
- Kwaliteitsslag voor trainers georganiseerd: Trainingen voor trainers (online trainen, basiscursus voor nieuwe trainers en een opleiding voor gecertificeerd trainer.
- Studio IJssel van BOGO,VRIJ en GGD is gerealiseerd op het terrein van de BOGO bij Hattem.

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

In 2021 waren in opleiding:

- 17 artsen voor arts M&G (profielen Jeugdgezondheidszorg, Infectieziektebestrijding en Forensische geneeskunde) 8 artsen in dienst van de SBOH en 9 artsen nog in dienst van GGD IJsselland.
- 3 jeugdverpleegkundige in opleiding tot verpleegkundig specialist (Jeugdgezondheidszorg), in dienst van GGD IJsselland; waarvan 2 verpleegkundigen eind augustus de opleiding succesvol hebben afgerond.
- 1 jeugdverpleegkundige volgt post hbo-onderwijs voor jeugdverpleegkundige M&G.

Verder heeft GGD IJsselland in 2021 circa 60 coassistenten van de Universiteit Groningen ontvangen en begeleid in hun 4 weekse coschap Sociale Geneeskunde.
Daarnaast zijn in 2021 27 stagiaires vanuit andere opleiding begeleid:

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

4.2 Personeel in cijfers

	31-12-2021			31-12-2020
	Regulier	Covid-19	Totaal	Totaal
Aantal medewerkers arbeidsovereenkomst	384	8	392	389
Deeltijdwerkers	90%			
Gemiddelde leeftijd	47,63			
Aantal inhuurkrachten	66	1395	1.461	524
Totaal aantal medewerkers	450	1403	1869	923
Totaal aantal FTE	310,3	935*	1.245,3**	680,84***
Stagiaires	6		6	10
Ziekteverzuim over 2021	6,29 %			4,98 %
Waarvan langdurig ziek	5,45 %			3,85 %

**Uitgaande van een gemiddelde bezetting van 24 uren per week*
***Uitgaande van een gemiddelde bezetting van 24 uren per week voor corona medewerkers*
****Deze informatie is op basis van geregistreerde bezetting. Het is mogelijk dat bij medewerkers van de corona teams de bezetting niet altijd is gevuld.*

4.3 Arbeidsomstandigheden

Arbodienst
Net zoals voorgaand jaar is er in 2021 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.

GGD IJsselland hecht er vanuit de visie op positieve gezondheid veel waarde aan dat medewerkers gedurende hun hele loopbaan gezond en vitaal hun werk kunnen blijven doen. Om hieraan bij te dragen vanuit positief gezond werkgever- én werknemerschap is er in 2021 gezocht naar een arbodienstverlener die vanuit dit gedachtengoed werkt. Begin 2021 is een aanbestedingstraject ingezet waaraan een brede vertegenwoordiging vanuit de organisatie heeft deelgenomen. In september 2021 is Rienks Arbodienst als beste naar voren gekomen uit de aanbesteding en vanaf dat moment is de implementatie van de dienstverlening en samenwerking gestart. Per 1 januari 2022 is Rienks de nieuwe arbodienstverlener van GGD IJsselland.

Ongewenst gedrag
Medewerkers van GGD IJsselland kunnen in het geval van ongewenst gedrag gebruik maken van een speciaal opgeleide vertrouwenspersoon, gefaciliteerd door de Arbodienst. In 2021 is er 7 keer beroep gedaan op de vertrouwenspersoon. Het afgelopen jaar kenmerkt zich door meer meldingen dan voorgaande jaren op het vlak van ongewenste omgangsvormen. Uit de gesprekken met melders is de indruk ontstaan dat de meldingen voor een belangrijk deel samenhangen met de spanning die er in de voorbije periode heeft gestaan op de organisatie. Hierdoor is er mogelijk sprake geweest van problemen in de communicatie. Ook viel het op dat de leidinggevende over het algemeen wat korter in dienst was. Aanvankelijk werd verwacht dat het vele thuiswerken zou leiden tot minder meldingen, het tegendeel blijkt aan de orde. Het belang van vertrouwen en oprechte aandacht voor elkaar is juist belangrijk bij wat meer afstand van elkaar. Het even elkaar ontmoeten en spreken in de gang of bij de koffie of lunch is voor een deel weggevallen en wordt gemist.

Agressie & Geweld
In 2021 zijn er bij de Arbo medewerker 16 agressie & geweld incidenten gemeld. De incidenten zijn gemeld in de volgende categorieën:

	Aantal
Dreiging	5
Overig	5
Schelden	3
Gebruik geweld	2
Weigeren te vertrekken	1

Er zijn meer meldingen binnengekomen van agressie & geweld dan in de voorgaande jaren. Dit heeft met name te maken met de opschaling van de organisatie en de verharding van de maatschappij. Naar verwachting zijn de spanningen in de samenleving zo erg opgelopen dat dit ook effect heeft op de GGD. Hier is actie op ingezet door agressie & geweld hoog op de agenda te zetten bij het MT. Er is besloten om meer aandacht aan dit onderwerp te geven. Zo wordt in 2022 een aan dit onderwerp gerelateerd webinar aangeboden aan de gehele organisatie.

Prikaccidenten
Een prikaccident is een voorval waarbij het risico van besmetting bestaat, zoals bij prik-, bijt-, spat-, snij- en krabaccidenten. In 2021 is 23 keer een prikaccident gemeld bij de Arbomedewerker. Deze prikaccidenten zijn afgehandeld volgens protocol.

Ongevallen
In 2021 zijn er 20 incidenten gemeld. Het ging om 6 gevaarlijke situaties, 1 bijna-ongeval en 13 ongevallen. Deze incidenten zijn afgehandeld met de desbetreffende medewerkers en hebben geleid tot een aantal

verbetermaatregelen. Het meer inzetten op het melden van (bijna)ongevallen en gevaarlijke situaties lijkt effect te hebben gehad.

COVID-19
COVID-19 heeft een grote impact gehad op de arbeidsomstandigheden van GGD IJsselland. Er is namelijk afgeschaald en weer opgeschaald in 2021. Zo zijn er nieuwe test en vaccinatielocaties bij gekomen. Op al deze locaties zijn samen met de arbodienst RI&E's uitgevoerd om de risico's te inventariseren en de arbeidsomstandigheden te optimaliseren waar nodig.

In 2021 is er een eerste start gemaakt met het werken na de crisis met een hybride karakter. Een werkgroep is bezig geweest met het brainstormen over hoe dit gerealiseerd kon worden. Hier zijn ook enkele aanpassingen in het gebouw voor uitgevoerd. Door nieuwe ontwikkelingen rondom het coronavirus is het hybride werken naar de achtergrond verschoven aangezien iedereen weer zoveel mogelijk moest thuiswerken. Er is nog steeds blijvende aandacht voor thuiswerken en klachten die daarbij kunnen ontstaan.

5. Kwaliteit

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

5.1 Het kwaliteitsmanagementsysteem

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

5.2 Doelstellingen en resultaten 2021

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 2021 gerealiseerd. Hieronder volgen de doelstellingen over het verslagjaar 2021. Bij iedere doelstelling volgt achtereenvolgens het behaalde resultaat en een korte toelichting.

Doel: behouden HKZ-certificaat Publieke gezondheid

Resultaat: in november 2021 vond een opvolgingsaudit plaats door de onafhankelijk certificatie-instelling Kiwa. Als gevolg van de maatregelen in het kader van de bestrijding van de coronapandemie vond de audit evenals in 2020 volledig online plaats. 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

Resultaten: GGD IJsselland toetst systematisch klantervaringen. De werkwijze is erop gericht goed inzicht te verkrijgen in de ervaringen en tevredenheid van onze klanten en ketenpartners, zonder daarbij de klant teveel te belasten. Als gevolg van de coronapandemie en diverse tijdelijke wijzigingen in de zorg- en dienstverlening door GGD IJsselland zijn er noodgedwongen minder klantervaringenonderzoeken uitgevoerd.

Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (verder: IGJ) heeft landelijk een grootschalig onderzoek uitgevoerd onder bezoekers van de corona vaccinatielocaties, waarin de gemiddelde waardering een 9,3 bedroeg. Binnen GGD IJsselland is eind 2021 gestart met het voorbereiden van een klantervaringenonderzoek binnen de corona vaccinatieorganisatie dat begin 2022 van start moet gaan.

Toezichtonderzoek Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd
IGJ heeft gedurende 2021 op diverse momenten stimulerend-/ toezichtonderzoek gedaan bij GGD IJsselland. In chronologische volgorde:

- *Vervolg toezicht naar de uitvoering van testen op (X)L-testlocaties en het bron-en contactonderzoek* (20 januari 2021). IGJ concludeerde ‘de inspectie ziet dat u het afgelopen half jaar een grote ontwikkeling heeft doorgemaakt waarin het BCO en de testcapaciteit flink is opgeschaald. Op enkele punten ziet zij nog verbetermogelijkheden’. De aandachtspunten zijn inmiddels door het team opgepakt/ opgelost.
- *Toezicht bezoek vaccinatielocatie Zwolle* (29 januari 2021) op basis van het ‘toetsingskader vaccineren op locatie door GGD’en.’ Dit bezoek leidde tot een positief oordeel door IGJ, met enkele aandachtspunten die direct zijn opgepakt.
- *Thematisch/ stimulerend onderzoek forensische geneeskunde – lijkschouw* (april 2021) bij de vijf GGD’en van eenheid oost op de volgende thema’s: kwaliteit van de lijkschouw, deskundige professional en sturen op kwaliteit en veiligheid. Afrondend constateerde IGJ ‘in het algemeen wordt door de inspectie gezien dat binnen de vijf GGD’en in de eenheid Oost met veel passie, bevlogenheid en onderlinge betrokkenheid wordt gewerkt. Binnen de verschillende teams is aandacht voor professionele forensische geneeskunde en oog voor de mens achter de functionaris. Daarbij vindt IGJ meer sturing vanuit de DPG’en op ontwikkeling en kwaliteit gewenst.

5.3 Klachten

Net als in 2020 zijn in 2021 niet alleen klachten over reguliere werkzaamheden binnengekomen maar ook over werkzaamheden die zijn verricht als gevolg van COVID-19. In totaal zijn in 2021 driehonderdtachtig klachten binnengekomen. In dit totaal zijn alle schriftelijke klachten meegeteld en de telefonische klachten die bij de klachtenfunctionaris zijn gemeld.

5.3.1 Klachten over reguliere werkzaamheden

In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten over reguliere werkzaamheden in 2021 samengevat:

Klachten (aard afhandeling)	Aantal
niet in behandeling genomen	2

door bemiddeling	46
door behandeling met een oordeel	0
Totaal	48

In 2021 zijn net als in 2020 en 2019 geen klachten over reguliere werkzaamheden van GGD IJsselland voorgelegd aan de Geschillencommissie Publieke Gezondheid of aan de Overijsselse Ombudsman.

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

Klachten over reguliere werkzaamheden in 2020 opgelost door bemiddeling ingedeeld in categorieën

Klachten (categorieën)	Aantal
Bejegening	13
Dienstverlening	26
Bereikbaarheid	2
Informatievoorziening	5
Totaal	46

Net als in 2020 vormen de klachten over dienstverlening de grootste categorie. Hierbij speelt dat maatregelen die nodig zijn ter bestrijding van COVID-19 ook gevolgen hebben voor de uitvoering van reguliere werkzaamheden. Een voorbeeld hiervan is dat bij een bezoek aan een consultatiebureau slechts één ouder aanwezig mag zijn.

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 (de manager) 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.

5.3.2 Klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19

In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 in 2021 samengevat:

Klachten (aard afhandeling)	Aantal
niet in behandeling genomen	117
door bemiddeling	212
nog in behandeling op 01-01-2022	3
door behandeling met een oordeel	0
Totaal	332

Klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 nader beschouwd
Wat opvalt is het grote aantal klachten dat niet in behandeling is genomen. Deze klachten zijn door de klachtenfunctionaris ter afhandeling doorgestuurd naar de landelijke servicedesk van GGD GHOR of naar

andere GGD'en. Het blijkt voor mensen die een klacht willen indienen lastig te zijn het juiste 'loket' te vinden waar ze met hun klacht terecht kunnen.

Acties naar aanleiding van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19
Dat klachten worden opgelost door bemiddeling betekent niet dat er naar aanleiding van deze klachten geen actie is ondernomen. Het gaat hierbij met name om specifieke acties. Klachten bijvoorbeeld over de gang van zaken op een bepaalde testlocatie hebben soms geleid tot aanpassingen.

5.4 Bezwaarschriften

In 2021 heeft het dagelijks bestuur een definitief besluit genomen over twee bezwaarschriften die in 2019 zijn ingediend. In overeenstemming met de uitspraak van de Rechtbank in drie vergelijkbare zaken zijn de twee bezwaarschriften niet-ontvankelijk verklaard.

In onderstaand overzicht is de afhandeling samengevat van de bezwaarschriften die in 2021 zijn ontvangen:

Bezwaarschriften	Aantal
ingetrokken door bezwaarmaker	2
beslissing door dagelijks bestuur	7
nog in behandeling op 01-01-2022	2
Totaal	11

Over twee van de elf bezwaarschriften die in 2021 zijn binnengekomen heeft de algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie geen advies uitgebracht. Deze bezwaarschriften zijn door de bezwaarmaker ingetrokken.

De algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie heeft over de in 2021 binnengekomen bezwaarschriften zeven adviezen uitgebracht. Drie keer is geadviseerd een bezwaarschrift deels gegrond, deels ongegrond te verklaren. Twee keer is geadviseerd een bezwaarschrift gegrond te verklaren. Een keer is geadviseerd een bezwaarschrift ongegrond te verklaren en een keer is geadviseerd een bezwaarschrift niet-ontvankelijk te verklaren.

Het dagelijks bestuur heeft overeenkomstig de uitgebrachte adviezen van de algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie besloten.

6. Specifieke paragrafen

6.1 Algemeen

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

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

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

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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 2021 op € 495.000 en de bovengrens op € 694.260.

Na vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2021 is de stand van de reserves:

- algemene reserve: € 1.356.663
  - waarvan € 874.000 specifiek is gereserveerd voor risico COVID-19

De reserves waren toereikend voor de dekking van de risico's en andere onverwachte ontwikkelingen. Daarnaast was gedurende het jaar ook de post onvoorzien van € 150.000 beschikbaar voor het weerstandsvermogen. In paragraaf 6.9 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-financiele 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
Juridische procedures	Financieel	€ 60.000
Uitbraak infectieziekte	Financieel	€ 72.000
Arbeidsconflict	Financieel	€ 60.000
Geen of onvoldoende (gekwalificeerd) personeel	Financieel	€ 127.500
Afnemende aanvullende productien	Financieel	€ 26.400

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 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Netto schuldquote	11%	24%	6%
Solvabiliteitsratio	14%	15%	12%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Toelichting:

Netto schuldquote
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 was tot de komst van COVID-19 ruimschoots het geval bij GGD IJsselland. In het jaar 2021 is de exploitatie (niet-structureel) ruim drie keer hoger dan structureel, wat een negatieve invloed heeft op de netto schuldquote. Als de inkomsten te zijner tijd weer structureel verlagen naar het niveau van voor COVID-19 zal de netto schuldquote positie ook herstellen.

Solvabiliteitsratio
Ten opzichte van de gemeenten, waarbij percentages van 30% - 40% normaal zijn, was de ratio van de GGD relatief laag met een percentage van circa 22%. Ook hier speelt COVID-19 een belangrijke rol want het totale vermogen is hiermee verdubbeld zonder dat het eigen vermogen is toegenomen. Hiermee daalt de solvabiliteit in 2021 ten opzichte van een regulier jaar significant. Ook hier zal de ratio herstellen zodra COVID-19 de balanstotalen niet langer beïnvloed.

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

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In het kader van deze paragraaf gaat het om de vaste activa waarvan de instandhouding structureel een substantieel beslag op de middelen legt. Buiten dit kader vallen de financiële activa en bedrijfsmiddelen, omdat die regelmatig worden vervangen. Door dit onderscheid komt in deze paragraaf alleen het onderhoud van het kantoorgebouw te Zwolle aan de orde.

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

6.5 Bedrijfsvoering

Algemeen
Per 1 januari 2020 is de Wet arbeidsmarkt in balans (WAB) van kracht. Bij het inlenen van personeel en het tijdelijk uitbreiden van contracten van vast personeel is goed gekeken naar de regels van de WAB en de risico's op ongewenste verplichtingen en transitievergoedingen. Dit was met name een vraagstuk bij het

uitbreiden van de formatie voor testen en BCO. De aandacht hiervoor heeft ertoe geleid dat in financieel opzicht er in 2021 geen bijzondere uitgaven als gevolg van de WAB zijn gedaan.

Afdeling Bedrijfsvoering

GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland hebben een gezamenlijke afdeling Bedrijfsvoering. Bij Bedrijfsvoering is de basis goed op orde en functioneren de teams met een grote mate van zelfstandigheid. Sturing van de vraag op de bedrijfsvoeringstaken vindt plaats tussen accounthouders van het MT GGD en de vier teamleiders van Bedrijfsvoering.

HRM

HRM heeft heel 2021 enorm veel inspanningen moeten leveren om te kunnen voorzien in de gevraagde medewerkers voor het uitvoeren van de aan COVID-19 gerelateerde taken. Daarnaast is de normale HRM dienstverlening aan de reguliere organisatie gewoon doorgegaan. We hebben daarnaast een visie ontwikkeld om van verzuim naar veerkracht te komen op basis van Positieve Gezondheid en via een aanbesteding een arbodienstverlener gecontracteerd die ons daar passend en pro-actief bij kan ondersteunen. Daarbij hebben we de samenwerking gezocht met het traject positieve gezondheid om dit ook intern verder uit te rollen. Ook heeft HRM een actieve rol gehad bij de leiderschapsontwikkeling en het leren en ontwikkelen binnen de GGD. Verder heeft HRM een projectplan opgesteld om in 2022 over te gaan naar een nieuw en beter passend functiewaarderingssysteem. Deze zal in 2022 worden geïmplementeerd. Verder is er de ontwikkelgerichte gesprekcyclus ontwikkeld voor GGD IJsselland waarmee we in 2022 met een aantal pilots beginnen.

Financiën

In 2021 is gefocust op het verhogen van de kwaliteit en efficiency in de werkzaamheden. Zo is er gewerkt aan het vergroten van de allround inzetbaarheid van de medewerkers op de debiteuren- en crediteurenadministratie, opdat bij eventuele uitval de continuïteit in de werkzaamheden geborgd is. Ook is een medewerker opgeleid tot functioneel beheerder. Er is een pilot geweest met het centraal coderen van inkoopfacturen. De pilot is succesvol verlopen en in 2022 zal het centraal coderen verder uitgerold worden. Ook is er gewerkt aan het verbeteren van de informatievoorziening om actueel inzicht in de financiën te realiseren. De managers ontvangen maandelijks rapportages over de financiële ontwikkelingen van hun teams.

Facilitaire zaken

In 2021 heeft het team de Facilitaire zaken wederom een groot deel van de capaciteit ingezet voor de realisatie en ondersteuning van COVID-19 projectteams; onder andere voorzien in de test- en vaccinatiestraten. Daarnaast werd uitvoering gegeven aan de reguliere dagelijkse taken zoals de housekeeping, receptietaken, de services, inkoop, etcetera en werden in totaal voor de GGD 1027 via het meldingensysteem door het team verwerkt naast de verzoeken die per telefoon en mail binnenkomen.

Informatisering & Automatisering

Team I&A heeft ook in 2021 heel veel werk verzet voor het ondersteunen van de verschillende corona teams. Met name voor de vaccinatiecampagne is een groot aantal nieuwe locaties geopend. Deze locaties zijn van diverse IT voorzieningen als internet en hardware voorzien. Alle nieuwe tijdelijke collega's zijn bovendien voorzien van eventuele persoonlijke hardware en bijvoorbeeld inlogaccounts. Voor de ondersteuning van de corona teams is extra personeel ingehuurd, zowel op de centrale helpdesk als op de

grotere vaccinatielocaties. De inhuur vond plaats ten laste van de corona begroting. De in 2020 uitgestelde vernieuwing van de MS Office versie en de Citrix omgeving is begin 2021 toch doorgevoerd.

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 2021 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 2021 bedroeg deze contributie € 63.123.
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 de Veiligheidsregio IJsselland. Dit biedt voordelen voor de financieringsruimte binnen de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Vanuit het Rijk is er regelgeving voor decentrale overheden inzake schatkistbankieren. Het gevolg hiervan is dat GGD IJsselland nagenoeg geen rente opbrengsten uit rekening courant verhoudingen ontvangt. Voor 2021 was geen raming opgenomen voor ontvangsten uit beleggingen.

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:
1. Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.
2. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning.
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 2021

De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%. Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld (korter dan een jaar). Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. Daarom wordt de kasgeldlimiet gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen. In de praktijk is dat de begroting zoals die naar de toezichthouder wordt gezonden. Als, naar het oordeel van de toezichthouder, de begroting doelbewust is opgeblazen, dan kan de toezichthouder maatregelen nemen om het totaal te corrigeren. De kasgeldlimiet voor GGD IJsselland bedraagt 8,2% van € 28.041.000 is € 2.299.000. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In 2021 heeft GGD IJsselland een kasgeldlening aangetrokken van € 3.500.000. Deze lening is 31 januari 2022 afgelost.

Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	netto vlottend (+) of Overschot middelen (-)	Kasgeldlimiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1e kwartaal	6.536	8.392	-1.856	2.299	-4.155
2e kwartaal	4.391	11.822	-7.431	2.299	-9.730
3e kwartaal	3.212	8.781	-5.569	2.299	-7.868
4e kwartaal	3.277	3.978	-701	2.299	-3.000

(bedragen x € 1.000,--)

Renterisiconorm

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

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

	W 2021 (bedragen x € 1.000,-)
1. Renteherziening/herfinanciering	3.500
2. Aflossing	244
3. Renterisico (1+2)	3.744
4. Renterisiconorm	9.160
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	5.416
5b. Overschrijding risiconorm (3>4)	

4a. Begrotingstotaal	89.063
4b. Percentage regeling	20%
4. Renterisiconorm	17.812

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt wekelijks opgemaakt. Op basis hiervan wordt de samenstelling van de financiering bepaald. Met betrekking tot de lasten wordt de liquiditeitspositie bepaald door de uitgaven ten behoeve van de exploitatie en de investeringen. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig over het jaar verdeeld. GGD IJsselland heeft éé 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 2021 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 2021 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.

Deel B: Jaarrekening 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat) ***(bedragen. * 1.000,=)***

Omschrijving der activa	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste activa				
Materiële vaste activa		8.228		8.494
- Investeringen met een economisch nut	8.228		8.494	
Totaal vaste activa		8.228		8.494
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		10.395		5.163
- Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.792		45	
- Vorderingen op openbare lichamen	409		4.928	
- Overige vorderingen	194		190	
Liquide middelen		481		256
- Kassaldi	2		3	
- Banksaldi	479		253	
Overlopende activa		1.744		6.480
- Vooruitbetaalde bedragen	120		66	
- Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.577		6.345	
- Overige nog te ontvangen bedragen	47		69	
Totaal vlottende activa		12.620		11.899
Totaal generaal		**20.848**		**20.393**

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat) ***(bedragen. * 1.000,=)***

Omschrijving der passiva	Ultimo 2021		Ultimo 2020	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		2.546		2.916
- Algemene reserve	1.519		1.357	
- Bestemmingsreserves	1.395		1.266	
- Gerealiseerd resultaat	-368		293	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		4.802		5.047
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	4.802		5.047	
Totaal vaste passiva		7.348		7.963
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		6.560		3.774
- Overige schulden	3.060		3.774	
- Kasgeldlening	3.500			
Overlopende passiva		6.940		8.656
- Vooruitontvangen bedragen	44		39	
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	941		913	
- Nog te betalen bedragen	5.956		7.704	
Totaal vlottende passiva		13.500		12.430
Totaal generaal		**20.848**		**20.393**

Ingediend bij het Dagelijks Bestuur van de
GGD IJsselland d.d. 31-03-2022

....., voorzitter

GGD IJsselland d.d. 16-6-2022

....., voorzitter

Mevrouw A.M. van den Berg, secretaris

6.8 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 2019 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 21-06-2019 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgelegd. In de toelichting is + = nadelig bedrag en een - = voordelig bedrag.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Balans

1.1 Materiële vaste activa met economisch nut

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

1.2 Vorderingen en overlopende activa

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

1.3 Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

1.4 Voorzieningen

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

1.5 Vaste schulden

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

1.6 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

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

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

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

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

6.9 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

*bedragen * € 1.000*

Boekwaarde ultimo	**31-12-2021**	**31-12-2020**
Gronden en terreinen	800	800
Bedrijfsgebouwen	7.008	7.269
Vervoermiddelen	30	45
Machines, apparaten en installaties	219	275
Overige materiële vaste activa	171	105
	8.228	**8.494**

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

*bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 01-01-2021	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	800					800
Gebouwen	7.269	59	-	320		7.008
Vervoermiddelen	45	-		15		30
Machines, apparaten en installaties	275	-		56		219
Overige materiële vaste activa	105	118		52		171
	8.494	**177**	**-**	**443**	**-**	**8.228**

De investeringen staan in het volgende overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven en het in 2021 daadwerkelijk bestede bedrag.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Renovatie liftinstallatie	60	59	59
Mobiele telefonie	45	60	60
Bouw studio	11	15	15
Inrichting studio	11	22	22
Thuiswerkplekken	-	21	21
	127	**177**	**177**

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

Boekwaarde bedrijfsgebouwen

In 2021 was in totaal een krediet beschikbaar gesteld van € 127.000 voor de volgende investeringen:

- in het hoofdgebouw van de GGD aan de Zeven Alleetjes: renovatie van de liftinstallatie
- Mobiele telefonie: het werkelijk bestede bedrag betreft zowel de aangeschafte toestellen in 2020 als in 2021. In 2020 is hiervoor geen krediet beschikbaar gesteld vandaar de overschrijding.
- De bouw en inrichting van de studio is in samenwerking met de VR en de BOGO. De overschrijding komt vanwege tegenvallende aanlegkosten voor electra en internet. Daarnaast zijn bouwmaterialen erg duur. Naar verwachting wordt de studio in april 2022 in gebruik genomen.
- Vanwege de lockdown zijn diverse thuiswerkplekken gefaciliteerd, waarvoor nog geen investeringskrediet is aangevraagd omdat op een eerder moment nog geen totaaloverzicht beschikbaar was in welke mate thuiswerkplekken nodig waren. Dit krediet zal alsnog worden aangevraagd.

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:

*bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde per 31-12-2021	Voorziening voor oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2021	Balanswaarde per 31-12-2020
Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	9.792		9.792	45
Vorderingen op openbare lichamen	409		409	4.928
Overige vorderingen	194		194	190
Totaal	**10.395**	**-**	**10.395**	**5.163**

Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd was tot december € 250.000. Vanaf december is dit opgehoogd naar € 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 Rijks schatkist is aangehouden. De hoogte van de uitzettingen in Rijksschatkist fluctueert door de jaren heen. In 2021 is dit saldo fors toegenomen door een ontvangst eind december 2021 van het Ministerie van VWS voor COVID-19.

Vorderingen op openbare lichamen
Het saldo op vorderingen op openbare lichamen is in 2021 fors gedaald met € 4.519.000 vanwege de genoemde ontvangst van het Ministerie van VWS.

Overige vorderingen
Het saldo op overige vorderingen is in 2021 toegenomen met € 4.000.

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

*bedragen * € 1.000*

	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	2	3
Banksaldi	479	253
	481	**256**

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

Er is bankgarantie afgegeven voor een bedrag van € 32.360 tot 31 augustus 2022. De bankgarantie is afgegeven ten behoeve van huur onroerend goed.

<u>Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren</u>
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 2021 hebben wel overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	*bedragen * € 1.000*	
	31-12-2021	**31-12-2020**
Vooruitbetaalde bedragen	120	66
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.577	6.345
Overige nog te ontvangen bedragen	47	69
	1.744	**6.480**

Vooruitbetaalde bedragen

Het saldo op vooruitbetaalde bedragen is in 2021 toegenomen met € 54.000, dit komt voornamelijk door een toename licenties en abonnementen.

Nog te ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2021 afgenomen met € 4.768.000 vanwege de ontvangst eind december 2021 voor COVID-19 van het Ministerie van VWS.

Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel:		
Projecten GGD	180.694	71.475
RIVM / VWS en GGD GHOR	1.218.607	6.058.226
Overige nog te ontvangen		87.626
Nog te factureren bedragen	177.228	127.437
	1.576.528	6.344.764

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

Omschrijving	**Saldo per 1 januari 2021**	**Toevoegingen**	**Onttrekkingen**	**Saldo per 31 december 2021**
Projectkosten GGD				
Toolkit verloskundigen en infectieziekten	5.106			5.106
Coördinator regio overleg Overijssel (BRINKGREVENOVERLEG)	2.936	5.556	2.620	0
Gezonde School	18.559	24.534	5.975	0
Samen in Beweging	22.267	39.489	42.896	25.674
Verpleegspreekuur	0		2.818	2.818
Raalte Gezond	0	21.000	37.684	16.684
Gezonde school aanpak Deventer		3.972	9.926	5.954
Aanvullende activiteiten JGZ Zwolle	7.111	7.111	0	0
RKJ IJsselland Samen Normaliseren	15.496	32.221	33.409	16.684
JGZ aanv. activiteitenTeam Staphorst		10.652	17.667	7.015
Dashboard vitaal Vechtdal			9.554	9.554
Mazl MBO Zwolle			18.194	18.194
Actieplan Family Factory			1.117	1.117
Wijkgericht werken jonge kinderen			6.793	6.793
Detachering uren C-support			21.965	21.965
Lokaal preventie akkoord Deventer			714	714
Voorzorg gemeente Kampen			16.213	16.213
DVO verkkennend onderzoek WvGGZ			26.209	26.209
Totaal projectkosten GGD	**71.475**	**144.535**	**253.754**	**180.694**

Overige nog te ontvangen bedragen
Het saldo overige nog te ontvangen bedragen is in 2021 afgenomen met € 22.000, hiervoor is geen specifieke oorzaak te benoemen.

Vaste passiva

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

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	1.518.522	1.356.663
Bestemmingsreserves	1.394.719	1.266.465
	2.913.240	2.623.127
Gerealiseerd resultaat	-367.993	293.312
Totaal	2.545.247	2.916.439

Het verloop van het Eigen Vermogen is als volgt:

Saldo per 1 januari 2021	2.623.127
Bij: storting batig saldo 2020 (cf. AB-besluit 17-6-2021)	293.312
	2.916.439
Bij: Overige stortingen	226.570
Saldo per 31 december 2021 voor onttrekking reserves	3.143.009
Af: voorgestelde onttrekkingen aan reserves	229.769
Saldo per 31 december 2021 na voorgestelde onttrekkingen	2.913.240

Het verloop in 2021 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves	Boekwaarde 01-01-2021	Toevoeging/ onttrekking via resultaat bestemming	Vermeerderingen ten laste van de exploitatie	Vermindering ten gunste van de exploitatie	Boekwaarde 31-12-2021
Algemene reserve	1.356.663	293.312		131.453	1.518.522
Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers	301.592				301.592
Risicoreserve	500.079		104.000	20.000	584.079
Reserve SOA sense	93.889		72.570		166.459
Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"	170.985			78.316	92.669
Reserve groot onderhoud gebouw	199.920		50.000		249.920
Totaal	2.623.127	293.312	226.570	229.769	2.913.240

Toelichting reserves

Algemene reserve

*bedragen * € 1.000*

Algemene reserve	
Saldo per 1 januari 2021	**1.357**
Bij: Toevoeging resultaat 2020	293
Af: Ontrekking t.b.v. verbeteren ICT-systemen	-68
Af: Ontrekking t.b.v. inhaalactiviteiten	-63
Saldo per 31 december 2021	**1.519**

Bestemmingsreserves

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers

*bedragen * € 1.000*

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers	
Saldo per 1 januari 2021	**302**
Bij: Toevoeging	0
Af: Ontrekking vanwege negatief saldo 2021*	0
Saldo per 31 december 2021	**302**

**voorgesteld zal worden om 153K te onttrekken*

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 2021	**500**
Bij: Toevoeging opslag op tarieven 2021	104
Af: Ontrekking vanwege ziektevervanging	-20
Saldo per 31 december 2021	**584**

Deze reserve dient voor het af dekken 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 2021	**94**
Bij: Toevoeging 10% egalisatiereserve 2021	73
Af: Ontrekking	0
Saldo per 31 december 2021	**166**

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

Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"

*bedragen * € 1.000*

Reserve Fase ll project "Zelfmoord praat erover"	
Saldo per 1 januari 2021	**171**
Bij: Toevoeging	0
Af: Ontrekking t.b.v. uitvoeren project	-78
Saldo per 31 december 2021	**93**

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 2021	**200**
Bij: Toevoeging	50
Af: Ontrekking	0
Saldo per 31 december 2021	**250**

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

Resultaat

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

Totaal saldo van baten en lasten	371.192
Bij: aanwending reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	-229.769
Af: toevoeging reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	226.570
Gerealiseerd resultaat	367.993

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 2021	Aflossing 2021	Restantbedrag einde dienstjaar	T.b.v.
BNG	5.947.072	2036	3,32	5.046.595	167.547	244.109	4.802.485	Huisvesting
TOTAAL				**5.046.595**	**167.547**	**244.109**	**4.802.485**	

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 162.000.

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar

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

	*bedragen * € 1.000*	
	31-12-2021	**31-12-2020**
Overige schulden	6.560	3.774
	6.560	**3.774**

Overige schulden

Het saldo op overige schulden is in 2021 toegenomen met € 2.786.000, dit wordt met name veroorzaakt door de afgesloten kasgeldlening in 2021.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

		*bedragen * € 1.000*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	941	913
Vooruit ontvangen bedragen	44	39
Nog te betalen bedragen	5.956	7.704
	6.940	**8.656**

Vooruit ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op vooruit ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2021 toegenomen met € 28.000.

Vooruitontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel:				
Projecten GGD	664.712		707.111	
VWS	275.873		205.950	
		940.585		913.061

Vooruit ontvangen bedragen

Het saldo op vooruit ontvangen bedragen is in 2021 toegenomen met € 5.000 ten opzichte van het saldo van 2020.

Overige vooruitontvangen bedragen boekjaar 2021				
Diversen		44.098		38.885

Overige nog te betalen bedragen

Het saldo nog te betalen bedragen is in 2021 afgenomen met € 1.748.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een forse afname van de nog te betalen kosten voor labonderzoeken als gevolg van COVID-19.

Nog te betalen bedragen boekjaar 2021:				
Rente vaste geldlening	112.938		118.679	
BTW	64.332		97.783	
Accountantkosten	102.850		60.000	
Nog te betalen kosten huisvesting	50.311		42.568	
Waarborgsommen			2.430	
Loonkosten (afdracht loonheffing en pensioenpremie december 2021)	2.022.774		1.422.932	
Isala Lab.kosten	40.830		2.533.282	
Reservering verlof	117.610		117.610	
cao wijziging	393.100			
Inhuur derden	2.733.036		1.756.601	
Veiligheidsregio Ijsselland SKB			650.000	
Zorgbonus			635.000	
Overige nog te betalen bedragen	318.117		267.126	
		5.955.897		7.704.011

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: 18.494 uren. Dit totale saldo is 10,1 fte (o.b.v. 1.836 bruto uren per fte) en heeft een waarde van ongeveer € 543.000. 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 2021 kent de GGD diverse meerjarige financiële raamcontracten die niet in de balans zijn opgenomen. Dit betreft inleen overeenkomsten personeel met Driessen, Tempo Team en Maandag. Daarnaast huurcontracten voor met name CB-locaties.

Niet in de balans opgenomen financiële recht(en)
Voor de hoofdlocatie van GGD IJsselland geldt een niet verhandelbaar parkeerrecht voor de nabijgelegen parkeerplaats voor een periode van 20 jaar, dit recht vertegenwoordigt een waarde van
€ 200.000.

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

7. Overzicht van baten en lasten

7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland

(bedragen x € 1.000,-)		+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)		
Omschrijving	**Primitieve begroting 2021**	**Begroting na wijzigingen 2021**	**Realisatie 2021**	**Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen**
Lasten				
Programma Gezondheid	22.246	83.332	92.223	-8.890
Programma Service en Samenwerking	183	199	172	27
Totaal lasten	**22.429**	**83.531**	**92.394**	**-8.863**
Baten				
Programma Gezondheid	-22.246	-83.274	-91.996	8.722
Programma Service en Samenwerking	-183	-177	-177	0
Totaal baten	**-22.429**	**-83.451**	**-92.173**	**8.722**
Saldo programma's				
Programma Gezondheid	0	58	226	-168
Programma Service en Samenwerking	0	22	-5	27
Totaal Saldo programma's	**0**	**80**	**221**	**-141**
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	**-5.459**	**-5.435**	**-6.240**	**805**
Overheadkosten	**5.408**	**5.350**	**6.390**	**-1.039**
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-51**	**-5**	**371**	**-376**
Bij: onttrekkingen aan reserves				
Programma Gezondheid	0	0	-78	78
Kostenplaatsen	0	0	-151	151
Totaal onttrekkingen aan reserves	**0**	**0**	**-230**	**230**
Af: stortingen in reserves				
Programma Gezondheid	0	0	73	-73
Kostenplaatsen	51	105	154	-49
Totaal stortingen in reserves	**51**	**105**	**227**	**-121**
Saldo reserve mutaties	**51**	**105**	**-3**	**108**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**100**	**368**	**-268**

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 2021 is er één begrotingswijziging vastgesteld en verwerkt. De aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage najaar 2021 (Berap) hadden met name betrekking op COVID-19.

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

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

Gerealiseerd saldo van baten en lasten (vóór mutaties in de reserves):		**371**
Mutaties in de reserves		
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-230	
Storting in bestemmingsreserves	227	
Per saldo gestort in de reserves ten laste van de exploitatie		-3
Gerealiseerd resultaat (ná mutaties in de reserves):		**368**

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2021 en de begroting na wijziging 2021 hebben zich voorgedaan op de volgende onderdelen:

Programma's:		
– Gezondheid	168.000	
– Service en Samenwerking	-27.000	
		141.000
Algemene lasten en dekkingsmiddelen:		
– Overig en overhead		235.000
Totaal verschil vóór mutaties in de reserves		376.000
Afwijkingen mutaties reserves:		
– Hogere storting in risicoreserve	50.000	
– Onttrekking uit risicoreserve t.b.v. ziektevervanging	-20.000	
– Kosten IT beheer ten laste van algemene reserves	-63.000	
– Toevoeging 10% egalisatiereserve SG	72.000	
– Activiteiten Positieve Gezondheid inhaal 2020	-69.000	
– Kosten project Suïcidepreventie	-78.000	
		-108.000
Totaal verschil na voorgestelde mutaties in de reserves		268.000

Voor een toelichting op de verschillen per programma verwijzen we naar hoofstuk 3.3 van het jaarverslag. De lasten van het programma Gezondheid zijn hoger 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 begroting. De realisatie past binnen het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid, omdat er tegenover de lasten een nagenoeg gelijke bate staat. Hierdoor is er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid, die door de accountant gewogen moeten worden.

Incidentele baten en lasten
In 2021 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 2021 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 2021
Bij de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland worden als topfunctionaris aangemerkt: de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen, alsmede de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan en degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de gehele organisatie. Indien die topfunctionarissen tevens ambtsdrager zijn in de zin van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (omdat zij burgemeester of wethouder zijn van een aan de regeling deelnemende gemeente), vallen zij in hun hoedanigheid van topfunctionaris bij de gemeenschappelijke regeling toch onder de WNT. De vraag of de topfunctie wel of niet bezoldigd is, doet aan de toepasselijkheid van de WNT niets af.

	A.M. van den Berg
Functiegegevens	**Directeur Publieke Gezondheid GGD**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.791
Beloningen betaalbaar op termijn	21.828

Subtotaal	162.619
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**209.000**
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	162.619
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.362
Beloningen betaalbaar op termijn	20.506
Subtotaal	135.868
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
Totale bezoldiging 2020	135.868

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

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

Naam	Functie
Algemeen Bestuur	
M. van Willigen	Voorzitter Algemeen Bestuur
A.M. van den Berg	Secretaris Algemeen Bestuur
A. Mussche	Lid Algemeen Bestuur
T. Jongman-Smit	Lid Algemeen Bestuur
J.P van der Sluis	Lid Algemeen Bestuur
G. Toeter-Aalderink	Lid Algemeen Bestuur
A. te Rietstap	Lid Algemeen Bestuur
G. Knol	Lid Algemeen Bestuur
R. de Geest	Lid Algemeen Bestuur
J. Uitslag	Lid Algemeen Bestuur
K. Scheele	Lid Algemeen Bestuur
A.G.J. Strien	Lid Algemeen Bestuur
Dagelijks Bestuur	
M. van Willigen	Voorzitter Dagelijks Bestuur
G. Knol	Eerste vicevoorzitter Dagelijks Bestuur
G. Toeter-Aalderink	Tweede vicevoorzitter Dagelijks Bestuur
A.M. van den Berg	Secretaris Dagelijks Bestuur

7.2 Financiële toelichting per programma

In het jaarverslag 2021 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. Kortheidshalve wordt naar deze toelichtingen verwezen.

7.3 Overhead en overige lasten en baten

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijzigingen 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Overige algemene dekkingsmiddelen					
Overhead	5.408	5.350	6.390	1.039	N
Onvoorziene uitgaven	153	153	0	-153	V
Overige kosten/inkomsten	-5.612	-5.588	-6.129	-541	V
Saldo programma's	0	80	221	141	N
Projecten (incidenteel)	0	0	-110	-110	V
Saldo van baten en lasten	**-51**	**-5**	**371**	**376**	**N**
bij: voorgestelde onttrekkingen aan reserve	0	0	-230	-230	V
af: stortingen in reserves	51	105	227	121	N
Gerealiseerd resultaat na voorgestelde mutatie reserves	**0**	**100**	**368**	**268**	**N**

De overhead en overige lasten en baten sluit af met een nadelig saldo van baten en lasten van € 376.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Rekening houdend met de mutaties in de reserves sluit dit deel af met een nadelig resultaat van € 268.000 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 x € 1.000,-) *+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)*

Omschrijving	Primitieve begroting 2021	Begroting na wijzigingen 2021	Realisatie 2021	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-51**	**-5**	**371**	**376**	**N**
Mutaties reserves					
bij: Voorgestelde onttrekkingen aan reserves	0	0	-230	-230	V
af: Stortingen in reserves	51	105	227	121	N
Gerealiseerd resultaat	**0**	**100**	**368**	**268**	**N**

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening

Bijlage 1: Baten en lasten per taak

Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten	Verdeling naar programma's	
			Gezondheid	Service en samenwerking
0.1 Bestuur	177	172	0%	100%
0.4 Overhead		6.390	102%	-2%
0.8 Overige baten en Lasten	6.201	-39	102%	-2%
0.10 Mutaties reserves	230	227		
0.11 Resultaat van de rekening	368			
baten en lasten				
Taakveld 7 Volkgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	91.996	92.223	100%	0%

Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke *Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke *Aard controle n.v.t Indicator: H11/03*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke *Aard controle Indicator: H11/04*	De totale besteding (t/m jaar T) aan *Aard controle R Indicator: H11/05*	De totale besteding (t/m jaar T) aan *Aard controle R Indicator: H11/06*
			COBONUS2009158	€ 469.000	€ 371.950	€ 840.950	€ 360.000	€ 56.000
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 *Aard controle D1 Indicator: H11/07*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1 Indicator: H11/08*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per *Aard controle n.v.t. Indicator: H11/09*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per *Aard controle R Indicator: H11/10*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R Indicator: H11/11*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R Indicator: H11/12*
			Ja	Ja	€ 220.394	€ 51.000	€ 53.000	€ 100.556
			Eventuele Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of *Aard controle n.v.t. Indicator: H11/13*	Eindverantwoording *Aard controle n.v.t. Indicator: H11/14*				
				Ja				

Overige bijlagen

Bijlage 3: Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	inwoners per 1-1-2020	gemeentelijke bijdrage (x € 1.000) betaalde voorschotten	Aanvullende gemeentelijke bijdrage ivm MenACWY en informed consent	voorschot inspectie kinderopvang (tarief per inspectie)	Totaal gemeentelijke bijdrage 2021
Dalfsen	28.539	1.102	8	-41	1.069
Deventer	100.115	3.749	26	-143	3.632
Hardenberg	60.632	2.391	17	-87	2.321
Kampen	53.850	2.238	17	-77	2.178
Olst-Wijhe	18.109	668	5	-26	647
Ommen	17.836	705	5	-25	685
Raalte	37.560	1.353	10	-54	1.309
Staphorst	17.015	777	6	-24	759
Steenwijkerland	44.023	1.631	11	-63	1.579
Zwartewaterland	22.527	994	7	-32	969
Zwolle	127.662	5.033	36	-183	4.886
Totaal	**527.868**	**20.641**	**148**	**-755**	**20.034**

Bijlage 4: Overzicht projecten

Projectomschrijving	Beginsaldo	Ontvangen subsidie	Projectkosten	Eindsaldo
VERPLEEGSPREEKUUR/SPUITOMRUIL/CALAMITEITENRESERVE			2.818	2.818
SEKSUELE WEERBAARHEID EN LOVERBOYS		20.915	9.968	-10.948
ZWOLLE GEZONDE STAD		39.960	39.960	0
RAALTE GEZOND		21.000	37.684	16.684
GIDSGELDEN RAALTE	-56.434		8.850	-47.584
GEZONDE SCHOOL	18.559	24.534	5.975	0
GEZOND IN DEVENTER	-3.348	96.000	90.648	-8.700
VOORSTAD BEWEEGT	-7.170		7.170	0
GEZONDE SCHOOL AANPAK DEVENTER	-3.972		9.926	5.954
MAKELAAR JONG LEREN ETEN		31.116	31.116	0
SUICIDEPREVENTIE (SUPRANET IJSSELLAND)		100.816	100.816	0
OTO-GROP		47.235	47.235	0
WET VERPLICHTE GGZ	-6.036	104.652	110.688	0
SAMEN IN BEWEGING	22.067	39.489	43.096	25.674
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM DALFSEN		31.388	19.033	-12.355
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM OLST WIJHE		17.394	10.478	-6.916
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM RAALTE		2.145	429	-1.716
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM ZWOLLE		146.771	138.434	-8.337
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM DEVENTER		280.770	269.060	-11.710
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM HARDENBERG		103.886	79.991	-23.895
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM OMMEN		25.397	20.836	-4.561
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM STEENWIJKERLAND		122.550	90.769	-31.781
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM ZWARTEWATERLAND		2.503	2.503	0
JGZ AANV. ACTIVITEITEN TEAM STAPHORST		10.652	17.667	7.015
COÖRDINATOR REGIO OVERLEG OVERIJSSEL (BRINKGREVENOVERLEG)		2.620	2.620	0
DVO VERKENNEND ONDERZOEK		161.080	161.080	0
DASHBOARD VITAAL VECHTDAL			9.554	9.554
VITAAL EN VEILIG THUIS REGIO IJSSEL VECHT	-77.528	60.000	89.414	-48.113
MAZL MBO ZWOLLE			18.194	18.194
MAZL VO DEVENTER		35.683	35.683	0
ONDERZOEK GEZONDHEID EN GEDRAG	-4.963		4.963	0
RKJ IJSSELLAND SAMEN NORMALISEREN	15.496	32.221	33.409	16.685
ONDERSTEUNINGSTRAJECT ROOKVRIJE OMGEVING		43.537	43.537	0
POSITIEVE GEZONDHEID STAPHORST	-19.008	35.030	13.882	-40.155
ONDERZOEK DRUGSGEBRUIK JONGVOLWASSENEN DALFSEN		4.051	4.051	0
COÖRDINATIE EEN TEGEN EENZAAMHEID STAPHORST	-3.800	9.700	9.604	-3.896
ACTIEPLAN FAMILY FACTORY			1.117	1.117
JONG GEZOND STAPHORST		22.835	22.835	0
PROVINCIE OVERIJSSEL RODE DRAAD GEZONDHEID		1.702	1.702	0
FMEK		117.146	117.146	0
AANBESTEDING MAS (MEDISCHE ARRESTANTENZORG)		6.131	6.131	0
ONDERZOEK SPORT- EN PREVENTIEAKKOORD RAALTE		8.655	8.655	0
PROCESBEGELEIDING LOKALE PREVENTIE AKKOORD (LPA) STAPHORST		9.590	3.841	-5.749
BEGELEIDING GEZONDHEIDSAGENDA ZWOLLE		11.040	11.040	0
ZIEN DRINKEN, DOET DRINKEN VAN DE ALLIANTIE ALCOHOLBELEID NEDERLAND (AAN)		10.020	10.020	0
FIETSMAATJES (ONDERZOEK)		2.392	2.392	0
WIJKGERICHT WERKEN JONGE KIND			6.793	6.793
DETACHERING UREN C-SUPPORT			21.965	21.965
CORONA GEZONDHEIDSMONITOR JEUGD 2021		38.670	25.301	-13.369
INZET VS VECHTDAL HARDENBERG		5.218	5.218	0
KERNGEZOND SCHOOLAANBOD DALFSEN		150	150	0
LOKAAL PREVENTIE AKKOORD (LPA) DEVENTER		11.000	11.714	714

Bijlage 5: Controleverklaring

p.m.

www.ggdijsselland.nl

GGD IJsselland