JAARSTUKKEN 2023

Jaarverslag en jaarrekening

GGD IJsselland, april 2024
(G24.000287)

Conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) stuurt het dagelijks bestuur vóór 30 april de voorlopige jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten. In feite krijgen de gemeenteraden de jaarstukken ter informatie toegestuurd. Het jaar is tenslotte ten einde en aan de uitvoering en uitgaven in dat jaar is niets meer te veranderen. De gemeenten kunnen hun vertegenwoordiger in het algemeen bestuur punten meegeven voor de bespreking in de vergadering van het algemeen bestuur op 11 juli 2024.

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

www.ggdijsselland.nl

GGD IJsselland

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Voorwoord 4

Jaarrekening in één oogopslag 5

1. Inleiding 8
   - 1.1 Toelichting op de jaarstukken 8

DEEL A: JAARVERSLAG 2023 9

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland 9
   - 2.1 Agenda publieke gezondheid 9
   - 2.2 Middelen 9
   - 2.3 Extra taken 10
   - 2.4 Cao SGO 11
   - 2.5 Samenstelling van het bestuur 12

3. Activiteiten GGD IJsselland 2023 14
   - 3.1 Inleiding 14
   - 3.2 Programma Gezondheid 14
   - 3.3 Programma Service en Samenwerking 21
   - 3.4 COVID-19 22

4. Medewerkers (sociaal jaarverslag) 24
   - 4.1 Opleiden en ontwikkelen 24
   - 4.2 Personeel in cijfers 25
   - 4.3 Arbeidsomstandigheden 26

5. Kwaliteit 29
   - 5.1 Klachten 30
   - 5.2 Bezwaarschriften 32

6. Specifieke paragrafen 33
   - 6.1 Algemeen 33
   - 6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 33
   - 6.3 Financiële kengetallen 34
   - 6.4 Onderhoud kapitaalgoederen 34
   - 6.5 Bedrijfsvoering 35
   - 6.6 Verbonden partijen 37
   - 6.7 Financiering 38

6.8 Openbaarheid 40

Deel B: Jaarrekening 2023 41

6.9 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen 42

6.10 Toelichting op de balans 44

7. Overzicht van baten en lasten 56

7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland 56

7.2 Financiële toelichting per programma 60

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening 61

Bijlage 1: Baten en lasten per taak 61

Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA) 62

Bijlage 3: Rechtmatigheidsverantwoording 63

Overige bijlagen 64

Bijlage 4: Overzicht gemeentelijke bijdragen 64

Bijlage 5: Overzicht projecten 65

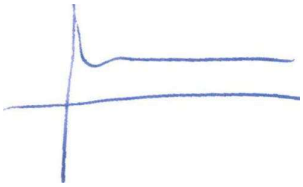
Bijlage 6: Controleverklaring 66

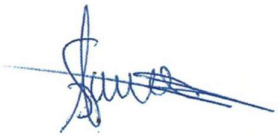
Voorwoord

Vanuit de Programmabegroting 2023 is weer met veel inzet en enthousiasme gewerkt aan een een toekomstbestendige publieke gezondheidszorg in IJsselland. Dit doen we als onderdeel van de Nederlandse publieke gezondheidszorg, in opdracht van onze gemeenten en in nauwe samenwerking met vele partners in relevante werkvelden zoals zorg, welzijn, leefomgeving, onderwijs, kinderopvang en veiligheid. In het voorjaar van 2023 is de nieuwe bestuurlijke agenda Gezond Samen Leven vastgesteld. Een voortzetting van de eerdere bestuurlijke agenda en een regionale vertaling van de collegeakkoorden van onze elf gemeenten. Daarmee zijn we in 2023 aan de slag gegaan. We zijn blijven werken aan het versterken van eigen regie, veerkracht van onze inwoners en aan een gezonde basis. Dit deden we lokaal nabij, in de 11 gemeenten, voor en met alle inwoners en partners, ook in uw gemeente.

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

Namens het dagelijks bestuur,





Michiel van Willigen
voorzitter

Astrid Schulting
secretaris

Jaarrekening in één oogopslag

De jaarrekening van GGD IJsselland heeft betrekking op alle uitgaven en inkomsten in 2023. Het gaat om:

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

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

Inkomsten (x € 1.000)	
Programma gezondheid	27.966
Programma Service en Samenwerking	201
Covid	8.612
Algemene dekkingsmiddelen	6.527
Totaal	43.306
Uitgaven (x 1.000 inclusief overhead)	
Programma Gezondheid	27.370
Programman Service en Samenwerking	203
Covid	8.616
Algemene dekkingsmiddelen	5.971
Totaal	42.160

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

Wat betaalde mijn gemeente voor de basistaken?

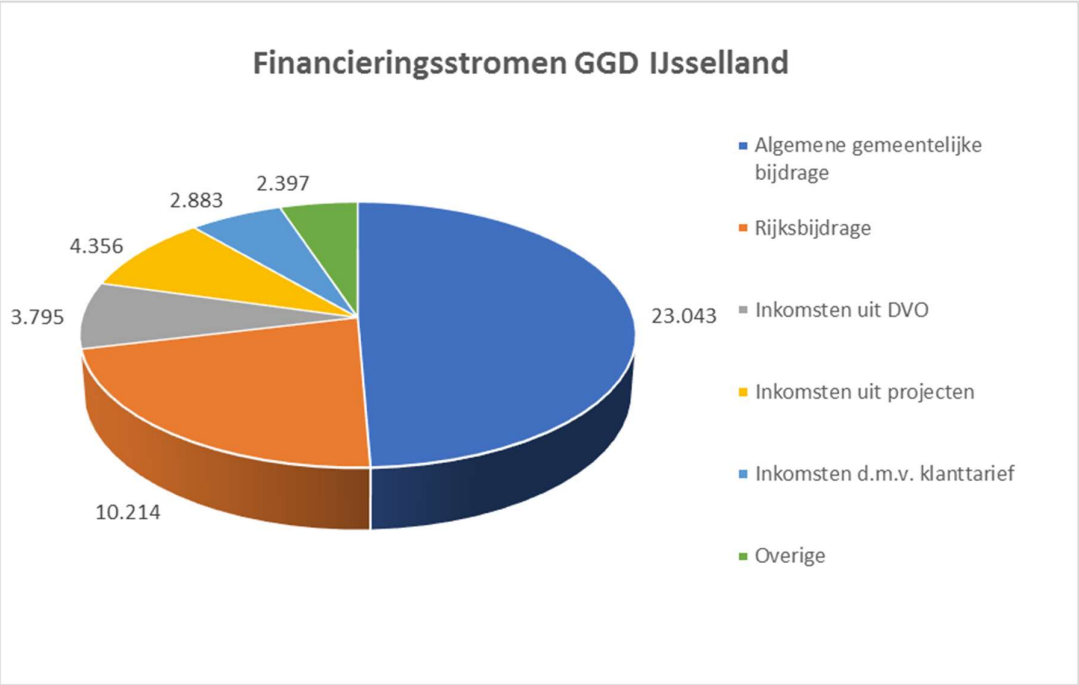
Met ingang van 1 juli 2022 zijn wij conform de wetgeving het prenataal huisbezoek als basistaak uit gaan voeren. Hiervoor hebben de gemeenten via het gemeentefonds middelen ontvangen. Het bedrag per gemeente is meegenomen in onderstaande tabel. De bijdrage per gemeente is gespecificeerd weergegeven in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

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

*exclusief voorschot inspectie kinderopvang

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

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



Beleidsindicatoren

De gegevens uit de jaarrekening 2023 zijn vertaald in de volgende BBV- beleidsindicatoren, uitgaande van de gegevens inclusief de COVID-19 organisatie.

Naam indicator	Eenheid	Resultaat
Formatie[1]	FTE per 1.000 inwoners	0,42 FTE per 1000 inwoners
Formatie[2]	FTE per 1.000 inwoners	0,53 FTE per 1000 inwoners
Apparaatskosten[3]	Kosten per inwoner	€ 41,34 / per inwoner
Externe inhuur[4]	Kosten als % totale loonsom + totale kosten inhuur externen	29%
Overhead[5]	% van totale lasten	25%

Toelichting:

[1]: Dit betreft de begrote formatie in fte voor het begrotingsjaar 2023 op peildatum 1 januari.

[2]: Dit betreft de werkelijke formatie (ultimo 2023) in fte. De bezetting is hoger door uitbereiding van taken (aanvullende diensten en projecten die niet in de begroting waren geraamd).

[3]: Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie.

[4]: Onder externe inhuur wordt verstaan de begrote kosten voor het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

[5]: Overheadkosten: dit betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces conform de definitie van het BBV.

Toelichting op de jaarrekening (financieel resultaat 2023)

In de Bestuursrapportage najaar 2023 was de prognose een nadelig resultaat van € 50.000. De programmabegroting 2023 is hierop gewijzigd, zie onderstaande toelichting. In de jaarrekening 2023 is een voordelig resultaat van € 1.146.000 gerealiseerd. Ten opzichte van de prognose in de bestuursrapportage is dit een afwijking van (voordelig) € 1.196.000. Deze onverwacht grote afwijking komt met name voort uit lagere personele inzet bij het Programma Gezondheid en lagere lasten overhead. In de jaarrekening is een gedetailleerde analyse opgenomen waarin de afwijkingen zijn toegelicht die tot de afwijking van het resultaat ten opzichte van de prognose hebben geleid.

Gewijzigde programmabegroting 2023

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

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

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

Uitgaven	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Programma Gezondheid	23.106	11.662	34.768
Programman Service en Samenwerking	189	10	199
Algemene dekkingsmiddelen	6.081	445	6.526
Totaal	**29.375**	**12.118**	**41.493**
Totaal begroting	**0**	**-50**	**-50**

(- = negatief)

1. Inleiding

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

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

1.1 Toelichting op de jaarstukken

Het dagelijks bestuur legt met de jaarstukken zowel inhoudelijk als financieel verantwoording af over het realiseren van de voor 2023 afgesproken prestaties, zoals opgenomen in de Programmabegroting 2023 dan wel een van de tussentijdse bestuursrapportages. Het jaarverslag 2023 en de jaarrekening 2023 vormen samen de integrale Jaarstukken 2023 GGD IJsselland.

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

De Jaarstukken 2023 van GGD IJsselland bestaan uit twee delen:

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

Deel B: de jaarrekening 2023
7. Balans
8. Baten en lasten

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

DEEL A: JAARVERSLAG 2023

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland

2.1 Agenda publieke gezondheid

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

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

2.2 Middelen

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

2.3 Extra taken

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

2.3.1 Opvang en zorg ontheemden Oekraïne

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

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

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

2.3.2 Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid

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

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

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

2.3.3 HPV 18+

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

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

2.4 Cao SGO

Op 21 januari 2023 bereikten werkgevers en vakbonden in de gemeentelijke sector een akkoord over de nieuwe cao Samenwerkende Gemeentelijk Organisaties (cao SGO). De afspraken over onder andere salaris, thuiswerkvergoeding, verlof, vitaliteit en ouderschapsverlof hebben betrekking op de periode van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. In de nieuwe cao zijn verschillende kostenverhogende afspraken gemaakt waaronder een salarisontwikkeling per 2 januari 2023 van € 240 en daarna 2,0%. De cao-afspraken zijn aanleiding geweest om tussentijds onze begroting aan te passen. In de bijgestelde begroting is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten met 9,73%. Daarmee passen de werkelijke loonkosten binnen de begroting van GGD IJsselland.

Voorziening spaarverlof

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

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

Voorziening Loonkosten

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

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

2.5 Samenstelling van het bestuur

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

Begin 2023 was de samenstelling van het bestuur:

Dagelijks bestuur	**Functie**	**Gemeente**
Michiel van Willigen (voorzitter)	wethouder	Zwolle
Alwin te Rietstap	wethouder	Hardenberg
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
Jan van der Poel	wethouder	Zwartewaterland
Jan Uitslag	wethouder	Dalfsen
Alice van den Nieuwboer	wethouder	Ommen
Judith Compagner	wethouder	Olst-Wijhe
Rob de Geest	wethouder	Deventer

Eind 2023 was de samenstelling van het bestuur:

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

Jan Carlo Bos	wethouder	Staphorst
Trijn Jongman-Smit	wethouder	Steenwijkerland
Jan Peter van der Sluis	wethouder	Kampen
Gerria Toeter-Aalderink	wethouder	Raalte
Alwin te Rietstap	wethouder	Hardenberg
Jan van der Poel	wethouder	Zwartewaterland
Jan Uitslag	wethouder	Dalfsen
Alice van den Nieuwboer	wethouder	Ommen
Judith Compagner	wethouder	Olst-Wijhe
Rob de Geest	wethouder	Deventer

3. Activiteiten GGD IJsselland 2023

3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk beschrijven we hoe de activiteiten, die als specifiek aandachtspunt in de kadernota, programmabegroting of bestuursrapportages 2023 opgenomen waren, zijn uitgevoerd. Deze activiteiten zijn ingedeeld in een programma 'Gezondheid' en 'Service en Samenwerking'.

3.2 Programma Gezondheid

3.2.1 Jeugdgezondheidszorg

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

Productgroep	Activiteit	Aantallen 2022	Aantallen 2023
Jeugdgezondheidszorg	Kinderen in beeld 0-18 jaar	110.717	110.717
	Extra contacten 0-18 jaar	50.755	50.176
	Aantal consultatiebureaus	28	28*

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

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

Specifieke ontwikkelingen

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

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

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

  Daarop hebben wij het ABP verzocht om een indicatie van de kosten die gepaard gaan met een collectieve waardeoverdracht voor deze groep, maar die kan het ABP niet geven. Daarvoor is eerst een formele aanvraag nodig vanuit GGD IJsselland naar het ABP. Die aanvraag is inmiddels in gang gezet.
- Maternale griepvaccinatie: vanaf 15 oktober 2023 voeren we de maternale griepvaccinatie uit. Vrouwen die 22 weken of langer zwanger zijn, zijn uitgenodigd in de periode oktober tot en met maart voor een griepvaccinatie. Deze griepprik verkleint de kans om griep te krijgen en om ernstig ziek te worden van de griep. Daarnaast hebben pasgeboren baby`s een hoger risico op ernstiger beloop van

griep zoals ziekenhuisopname. Voor het uitvoeren van deze taak ontvangen we middelen vanuit het RIVM.

3.2.2 Infectieziektebestrijding

Mensen beschermen zichzelf tegen ziekten maar vertrouwen er ook op dat de overheid hen beschermt als er risico's zijn op infectieziekten. Dat is een taak van de GGD. We brengen deze ziekten in beeld en voorkomen ze zo veel als mogelijk. Zo zijn het afgelopen jaar 441 tuberculoseonderzoeken uitgevoerd en hebben op een na 3450 inwoners gebruik gemaakt van een consult seksueel overdraagbare aandoeningen. Naast het bestrijden en beheersen van COVID-19 heeft infectieziektebestrijding zich ook beziggehouden met meer dan 400 meldingen van andere infectieziekten en zijn ruim 600 vragen telefonisch hierover afgehandeld.

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

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

Specifieke ontwikkelingen

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

3.2.3 Versterken gezondheid en veiligheid kwetsbare inwoners

Om de gezondheid en veiligheid van kwetsbare inwoners te versterken hebben we in 2023 weer de nodige taken op het terrein van de maatschappelijke zorg, openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ), forensische geneeskunde, en gezondheidszorg voor asielzoekers en statushouders uitgevoerd. Zo hebben we meer dan 600 lijkschouwingen verricht en bijna 1200 arrestanten fysiek bezocht en voorzien van medische zorg. We boden beleidsmatige ondersteuning en het secretariaat ten behoeve van de producten van maatschappelijke zorg en OGGZ. Voor meer dan 100 inwoners, die hun woning en/of erf vervuilden door ziekte, onmacht, verzameldwang of andere redenen, organiseerden we adequate hulpverlening. We beoordeelden bijna 1.800 meldingen bij de Centrale Toegang. We boden 650 zorgwekkende zorgmijders en gezinnen waarover zorgen bestaan ten aanzien van minderjarige, thuiswonende kinderen en waarbij de ouders zich zorg mijdend opstellen, een vangnet. Met het doel de mensen toe dan wel terug te leiden naar de reguliere zorg. En 124 jongeren tussen de 15 en 25 jaar, die niet over een stabiele woon- of verblijfplaats beschikken, boden we trajectbegeleiding aan.

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

Specifieke ontwikkelingen

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

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

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

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

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

3.2.4 Onderzoek, beleid en preventie

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

We hebben in 2023 adviezen gegeven aan en over onder andere GALA en IZA, gezonde leefomgeving, positieve gezondheid, gezond ouder worden, bestaanszekerheid, jeugd, mentale gezondheid en laaggeletterdheid. Aan het bevorderen en behouden van de gezondheid van de gehele bevolking in de regio en specifiek van risicogroepen zoals jongeren, volwassenen met een lage sociaal economische status (SES) en ouderen, hebben we invulling gegeven door het coördineren van of deel te nemen aan lokale- en regionale gezondheidsprogramma's en projecten. Zoals Gezonde School aanpak, Rookvrije generatie en suïcidepreventie.

De gezondheid van inwoners en de factoren die met deze gezondheid samenhangen, zoals leefstijl, zorg en fysieke en sociale omgeving, hebben we ook dit jaar weer onderzocht en in beeld gebracht. Zo hebben we uitvoering gegeven aan verschillende gezondheidsmonitoren en heeft kwantitatief en kwalitatief onderzoek plaatsgevonden.

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

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

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

3.2.5 Toezicht houden

De GGD houdt toezicht op veel instellingen, zoals de verschillende vormen van kinderopvang en jeugdverblijven. Daarnaast zijn wij als GGD door de gemeenten aangewezen als toezichthouder op de kwaliteit van de voorziening die aanbieders aanbieden vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Het afgelopen jaar hebben we onder andere in het kader van de Wet op de Kinderopvang meer dan 1300 periodieke risico-gestuurde inspecties uitgevoerd. De toename van het aantal inspecties gastouders hangt samen met het bijgestelde wettelijk vastgesteld percentage voor het aantal gastouders dat in een jaar geïnspecteerd dient te worden.

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

3.2.6 Wat heeft het programma Gezondheid gekost?

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

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

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

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

betreft vrijval van het positieve resultaat over 2022 die niet meer verwerkt kon worden in de jaarrekening van dat jaar.		
Het team Reizigerszorg sluit het jaar nadelig af. Dit wordt voor een deel veroorzaakt doordat hogere CAO kosten in 2023 niet in alle gevallen vertaald zijn in hogere tarieven en dus inkomsten.	-138	N
Toezicht Kinderopvang sluit het jaar af met een negatief saldo van 64k, wat volledig wordt veroorzaakt doordat hogere CAO kosten in 2023 niet zijn vertaald in hogere tarieven en daarmee inkomsten.	-64	N
Overige teams	15	V
Totaal	**593**	**V**

3.3 Programma Service en Samenwerking

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

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

3.3.1 Wat heeft het programma gekost?

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Totaal saldo van lasten	**189**	**199**	**203**	**4**	**N**
Totaal saldo van baten	**-189**	**-199**	**-201**	**-2**	**V**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**2**	**2**	**N**

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

3.4 COVID-19

Coronalocaties sluiten na 3 jaar; vaccineren voor meeste mensen niet meer nodig
In 2023 bereikt corona volgens het Outbreak Management Team (OMT) de endemische fase. Dat betekent dat het coronavirus op dezelfde manier behandeld kan worden als bijvoorbeeld een griepvirus. Op 10 maart besluit minister Kuipers daarom te stoppen met het (zelf)test- en isolatieadvies. Een week later, op vrijdag 17 maart, worden de laatste testen afgenomen.

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

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

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

Kerngetallen 2023:
- Aantal testafnames door GGD IJsselland (januari t/m 17 maart): 906
- Aantal gezette vaccinaties door GGD IJsselland: 79.395
- Aantal medewerkers ingezet voor corona:
  - Testen (t/m 17 maart): 16
  - Vaccineren: 129
  - Backoffice: 12
  - Staf en ondersteuning (o.a. HR en Communicatie): 10

De financiering van genoemde activiteiten is gesplitst in twee perioden:
1. Meerkostenregeling over de periode 1 januari 2023 tot en met 31 juni 2023.
2. Specifieke uitkering (SPUK) over de periode 1 juli 2023 tot en met 31 december 2023.

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

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

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

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

4. Medewerkers (sociaal jaarverslag)

4.1 Opleiden en ontwikkelen

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

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

Ook in 2023 hebben we deze speerpunten gehouden:

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

Werkzaamheden GGD Academy in 2023

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

GGD IJsselland is een erkende opleidingsinstelling voor de opleidingen arts Maatschappij & Gezondheid, Master Advanced Nurse 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 2023 waren in opleiding:

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

Daarnaast zijn in 2023 30 stagiaires vanuit andere opleiding begeleid:

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

4.2 Personeel in cijfers

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

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

4.3 Arbeidsomstandigheden

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

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

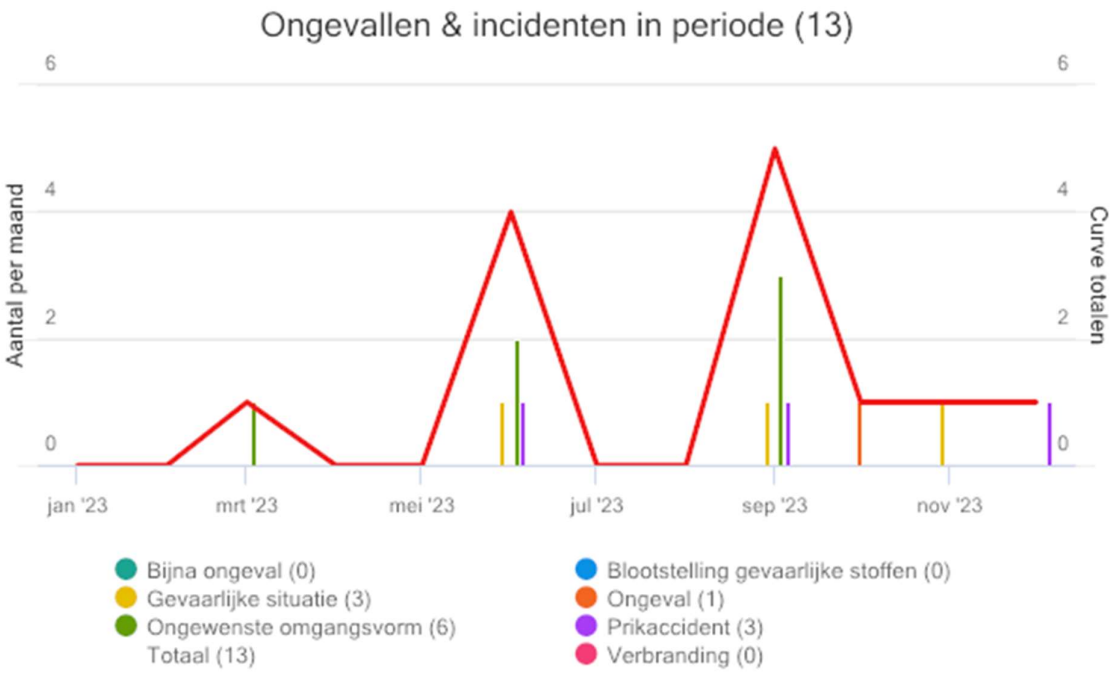
In 2023 is een nieuwe bedrijfsarts aangesteld en is er een verzuimconsulent bijgekomen. Daarnaast is ingezet op een meer proactieve aanpak vanuit de arbodienstverlening. Leidinggevenden hebben een training omgang/sturen op verzuim gevolgd.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Kwaliteit

De missie, visie en kernwaarden van GGD IJsselland geven richting aan de organisatie en het kwaliteitsbeleid. Het kwaliteitsmanagementsysteem is gericht op het verwezenlijken van deze missie en visie. Centraal hierin staan kwalitatief goede zorg en dienstverlening en het streven naar tevreden opdrachtgevers, klanten, ketenpartners en andere belanghebbenden. In combinatie met de missie en visie vormden de Bestuursagenda Gezond Samen Leven 2023 - 2027, de programmabegroting, de organisatieagenda 2023 - 2025 en de teamplannen het kwaliteitsbeleid van de GGD. In de visie staan de volgende elementen centraal: expertise inzetten en delen, samen(werken), zichtbaar nabij zijn, eigen regie versterken en durven doen.

Het kwaliteitsmanagementsysteem

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

Doelstellingen en resultaten 2023

De GGD heeft een aantal doelstellingen geformuleerd gericht op de ontwikkeling van het kwaliteitsmanagementsysteem. Een deel van deze doelstellingen heeft een looptijd van meerdere jaren, andere zijn al in 2023 gerealiseerd. Hieronder volgen de doelstellingen over het verslagjaar 2023. Bij iedere doelstelling volgt achtereenvolgens het behaalde resultaat en een korte toelichting.

Doel: behouden HKZ-certificaat Publieke gezondheid

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

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

Resultaten: GGD IJsselland toetst systematisch klantervaringen. De werkwijze is erop gericht goed inzicht te verkrijgen in de ervaringen en tevredenheid van onze opdrachtgevers, klanten/ cliënten en ketenpartners, zonder daarbij de klant teveel te belasten. In 2023 zijn diverse onderzoeken en evaluaties uitgevoerd: een evaluatie van de bereikbaarheid van de jeugdgezondheidszorg onder het ouderpanel, toetsing van ervaringen van inwoners die de COVID-locaties hebben bezocht, een tevredenheidsonderzoek onder gemeenteambtenaren over het toezicht kinderopvang en klant-ervaringenonderzoeken bij bezoekers van het spreekuur seksuele gezondheid, particuliere melders bij team VIA en onder bezoekers van enkele consultatiebureaus.

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

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

5.1 Klachten

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

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

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

5.1.1 Klachten over reguliere werkzaamheden

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

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

Voor twee klachten loopt de bemiddeling nog op het moment dat de stand van zaken van de afhandeling van de klachten is geïnventariseerd (25 januari 2024). In het overzicht zijn deze klachten opgenomen bij 'bemiddeling nog niet afgerond'.
Hoewel geen klacht door behandeling met een oordeel is afgesloten is bij één klacht door een klager wel om een oordeel van het dagelijks bestuur gevraagd. Klager heeft daarna alsnog besloten de klacht in te trekken.

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

[1] https://toezichtdocumenten.igj.nl/

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Acties naar aanleiding van de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 en HPV 18+
Hoewel een groot aantal klachten niet in behandeling is genomen, is wel steeds geprobeerd uitleg te geven. Bij de klachten over werkzaamheden als gevolg van COVID-19 is met name uitgelegd dat weliswaar voor een herhaalprik in iedere gemeente een priklocatie gevestigd is maar dat de openingstijden van deze priklocaties vaak beperkt zijn. Klagers is daarom steeds geadviseerd zo veel mogelijk een afspraak voor een herhaalprik in Zwolle te maken.

5.2 Bezwaarschriften

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

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

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

6. Specifieke paragrafen

6.1 Algemeen

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

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

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

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

6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het 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 2023 op € 582.500 en de bovengrens op € 815.500.

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

- algemene reserve: € 781.000
- waarvan € 299.000 specifiek is gereserveerd voor risico COVID-19

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

Risicobeheersing

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

Risico	Categorie	Netto impact
Wegvallen toeleverancier	Financieel	€ 150.000
Schade na beveiligingsinbreuk	Financieel	€ 80.000
Uitbraak infectieziekte	Financieel	€ 75.000
Arbeidsconflict	Financieel	€ 67.500
Geen of onvoldoende (gekwalificeerd) personeel	Financieel	€ 150.000
Juridische procedures	Financieel	€ 60.000

6.3 Financiële kengetallen

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

Kengetallen	Rekening 2022	Begroting 2023	Rekening 2023
Netto schuldquote	9%	18%	28%
Solvabiliteitsratio	14%	25%	21%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Toelichting:

Netto schuldquote
In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. In het jaar 2023 is de exploitatie (niet-structureel) ruim 20% hoger door COVID-19, wat een negatieve invloed heeft op de netto schuldquote. Als de inkomsten te zijner tijd weer structureel verlagen naar het niveau van voor COVID-19 zal de netto schuldquote positie ook herstellen.

Solvabiliteitsratio
Ten opzichte van de gemeenten, waarbij percentages van 30% - 40% normaal zijn, was de ratio van de GGD relatief aan de lage kant met een percentage van circa 21%. Ook dit jaar speelt COVID-19 een belangrijke rol want het totale vermogen. Ook hier zal de ratio herstellen zodra COVID-19 de balanstotalen niet langer beïnvloed.

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

6.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De instandhouding van vaste activa legt structureel een substantieel beslag op de middelen. Dit geldt niet voor de financiële activa en bedrijfsmiddelen, omdat die regelmatig worden vervangen. Door dit onderscheid komt in deze paragraaf alleen het onderhoud van de hoofdvestiging te Zwolle aan de orde. Voor het kantoorgebouw is een meerjarig onderhoudsplanning opgesteld. Het plan is eind 2022 verder geïmplementeerd. Voor het meerjarig onderhoudsplan is in de begroting een jaarlijkse reservering van

€ 120.000 inclusief BTW en indexatie opgenomen. Op basis van dit onderhoudsplan is er dekking voor de toekomstige onderhoudskosten gerealiseerd. Elke twee jaar zal een conditiemeting plaatsvinden om vast te stellen of het onderhoudsplan moet worden bijgesteld.

6.5 Bedrijfsvoering

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6.6 Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in 'derde rechtspersonen' waarmee GGD IJsselland een bestuurlijke en financiële band heeft. Op het moment van opstellen van de jaarrekening 2023 is bekend dat GGD IJsselland in dit kader 1 relatie kent:

GGD GHOR Nederland

Bestuurlijk en financieel belang
GGD IJsselland betaalt op jaarbasis een contributie aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner, voor 2023 bedroeg deze contributie € 66.420.

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

6.7 Financiering

Inleiding

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

Algemene ontwikkelingen

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

Schatkistbankieren

Vanuit het Rijk is er regelgeving voor decentrale overheden inzake schatkistbankieren. Het gevolg hiervan is dat GGD IJsselland € 263.528 renteopbrengsten uit rekening courant verhoudingen ontvangen. Voor 2023 was geen raming opgenomen voor ontvangsten uit schatkistbankieren.

Risicobeheer

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

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

1. Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden;
2. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de 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 2023

De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt 8,2%. Het gaat bij de kasgeldlimiet om het beperken van renterisico's op de korte schuld (korter dan een jaar). Korte schuld is bedoeld voor het financieren van lopende uitgaven. Daarom wordt de kasgeldlimiet gekoppeld aan het begrotingstotaal, dat wil zeggen de totale lasten van de begroting inclusief tegelijkertijd met de begroting vastgestelde begrotingswijzigingen. In de praktijk is dat de begroting zoals die naar de toezichthouder wordt gezonden. Als, naar het oordeel van de toezichthouder, de begroting doelbewust is opgeblazen, dan kan de toezichthouder maatregelen nemen om het totaal te corrigeren. De kasgeldlimiet voor GGD IJsselland

bedraagt 8,2% van € 29.376.000 is € 2.408.882. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In begin 2023 had GGD IJsselland een kasgeldlening aangetrokken van € 5.200.000. Deze lening is 21 februari 2023 afgelost. Verder is er geen lening meer aangetrokken in 2023.

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

Renterisiconorm

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

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

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

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

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

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

Vanwege COVID-19 zijn in 2023 regelmatig voorschotten aangevraagd bij zowel het Ministerie van VWS als bij het RIVM voor de labkosten. Aan deze geldstroom is constante aandacht besteed om doorlopend aan de financieringsbehoefte te kunnen voldoen.

Rentevisie

Voor 2023 was niet voorzien dat er langlopende geldleningen zouden worden afgesloten of dat overtollige financieringsmiddelen gedurende een langere periode dan een jaar zouden worden uitgezet. Het ontwikkelen van een rentevisie met betrekking tot financiering was derhalve niet zinvol.

6.8 Openbaarheid

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

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

Hoofdpunten van de werkzaamheden en resultaten in 2023 zijn:

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

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

Deel B: Jaarrekening 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

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

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

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

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

……, voorzitter

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

……, voorzitter

……, secretaris

6.9 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening GGD IJsselland 2023 ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 12 oktober 2023 de

uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgelegd. In de toelichting is + = nadelig bedrag en - = voordelig bedrag.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Alle in deze jaarrekening verantwoorde bedragen zijn vermeld in euro's.

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

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

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

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

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

Balans

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

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

Liquide middelen
Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

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

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

6.10 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

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

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

*Bedragen * € 1.000*

	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden en terreinen	800	-	-	-		800
Gebouwen	6.749	-	-	259		6.490
Vervoermiddelen	15	-	-	7		7
Machines, apparaten en installaties	168	-	-	50		117
Overige materiële vaste activa	241	-	-	93		148
	7.973	**-**	**-**	**410**	**-**	**7.563**

Er zijn in 2023 geen investeringen gedaan.

Vlottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

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

*bedragen * € 1.000*

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

Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 500.000.
Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden dat in het kader van het drempelbedrag door de GGD IJsselland buiten ’s Rijksschatkist is aangehouden. De hoogte van de uitzettingen in Rijksschatkist fluctueert door de jaren heen.

Vorderingen op openbare lichamen

Het saldo op vorderingen op openbare lichamen is in 2023 gestegen met € 314.000.

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

Liquide middelen

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

		*bedragen * € 1.000*
	31-12-2023	**31-12-2022**
Kassaldi	2	3
Banksaldi	1.014	1.003
	1.015	**1.006**

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

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

<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 2023 hebben er geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag.

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

		*bedragen * € 1.000*
	31-12-2023	**31-12-2022**
Vooruitbetaalde bedragen	683	278
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	1.354	1.528
Overige nog te ontvangen bedragen	0	20
	2.036	**1.826**

Vooruitbetaalde bedragen

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

Nog te ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

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

Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel:	**2023**	**2022**
Projecten GGD	203.656	273.115
RIVM/VWS en GGD Ghor	415.284	585.047
Overige nog te ontvangen	734.960	607.422
Nog te factureren bedragen	0	62.242
	1.353.900	**1.527.826**

Overlopende passiva

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

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

Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

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

Het verloop van het Eigen Vermogen is als volgt:

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

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

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

Toelichting reserves

Algemene reserve

*bedragen * € 1.000*

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

Bestemmingsreserves

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers

*bedragen * € 1.000*

Publieke gezondheidszorg Asielzoekers	
Saldo per 1 januari 2023	**149**
Bij: Toevoeging	0
Af: Ontrekking vanwege negatief saldo 2022*	0
Saldo per 31 december 2023	**149**

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

Risicoreserve

*bedragen * € 1.000*

Risicoreserve	
Saldo per 1 januari 2023	**405**
Bij: Toevoeging opslag op tarieven 2023	199
Af: Onttrekking vanwege negatief saldo 2022	-110
Af: Ontrekking vanwege ziektevervanging	0
Saldo per 31 december 2023	**494**

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 2023	**259**
Bij: Toevoeging egalisatiereserve 2023	87
Af: Ontrekking	0
Saldo per 31 december 2023	**347**

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

Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"

*bedragen * € 1.000*

Reserve Fase II project "Zelfmoord praat erover"	
Saldo per 1 januari 2023	**11**
Bij: Toevoeging	0
Af: Ontrekking t.b.v. uitvoeren project	-11
Saldo per 31 december 2023	**0**

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

voortgezet om gedurende de komende jaren extra aandacht te hebben voor de preventie van psychische problematiek in het algemeen en suïcide in het bijzonder.

Reserve Groot onderhoud gebouw

*bedragen * € 1.000*

Reserve groot onderhoud gebouw	
Saldo per 1 januari 2023	**268**
Bij: Toevoeging	50
Af: Ontrekking	-43
Saldo per 31 december 2023	**274**

Sinds 2017 wordt jaarlijks een storting gedaan in de gevormde reserve groot onderhoud gebouw. Deze storting is gebaseerd op de exploitatiebegroting van het kantoorgebouw na renovatie. De storting is structureel. De onttrekking betreft werkelijke, voornamelijk geplande, uitgave groot onderhoud.

Resultaat

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

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

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

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Dit betreft een onderhandse lening bij de BNG.

Naam geldgever	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Jaar van de laatste aflossing	Rente %	Restantbedrag begin dienstjaar	Rente 2023	Aflossing 2023	Restantbedrag einde dienstjaar	T.b.v.
BNG	5.947.072	2036	3,32	4.550.272	151.069	260.587	4.289.684	Huisvesting
TOTAAL				**4.550.272**	**151.069**	**260.587**	**4.289.684**	

Werkelijke rentelast 2023: 144.941

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

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar

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

*bedragen * € 1.000*

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

Overige schulden

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

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

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

Vooruit ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

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

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

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

Terug te betalen voorschotbedragen openbare lichamen

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

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

		*bedragen * € 1.000*
	31-12-2023	**31-12-2022**
Projecten GGD		
COVID	2.196	
Overige Overheid		
	2.196	**0**

Overlopende passiva

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

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

Vooruit ontvangen bedragen

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

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

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

Financiële positie van de GGD IJsselland

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

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

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

- Verlofsaldi: 16.322 uren. Dit totale saldo is 8,7 fte (op basis van 1.872 bruto uren per fte) en heeft een waarde van ongeveer € 540.000. Het betreft een aan kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbaar volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.
- Meerjarige financiële raamcontracten.
  Ultimo 2023 kent de GGD diverse meerjarige financiële raamcontracten die niet in de balans zijn opgenomen. Dit betreft inleen overeenkomsten personeel met Driessen en Tempo Team. Daarnaast betreffen het huurcontracten voor met name consultatiebureau-locaties.

Niet in de balans opgenomen financiële recht(en)
Voor de hoofdlocatie van GGD IJsselland geldt een niet verhandelbaar parkeerrecht voor de nabijgelegen parkeerplaats voor een resterende periode van 3 jaar en 8 maanden. Dit recht vertegenwoordigt een waarde van circa € 180.000.

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

7. Overzicht van baten en lasten

7.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland

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

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

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

De beschikbare budgetten zijn gebaseerd op de oorspronkelijke begroting en wijzigingen door middel van vastgestelde begrotingswijzigingen. In 2023 zijn er twee begrotingswijzigingen vastgesteld en verwerkt. De aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage voorjaar 2023 (Berap) hadden met name betrekking op extra indexaties als gevolg van de CAO stijging 2023. De aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage najaar 2023 (Berap) waren gering van omvang.

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

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

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

Toelichting Overhead en dekkingsmiddelen

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2023	Begroting na wijzigingen 2023	Realisatie 2023	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Totaal saldo van lasten	**6.081**	**6.526**	**5.971**	**-555**	**V**
Totaal saldo van baten	**-6.081**	**-6.421**	**-6.527**	**-106**	**V**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**105**	**-555**	**-660**	**V**

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

Incidentele baten en lasten
In 2023 hebben zich de volgende incidentele baten en lasten voorgedaan:

Programma Gezondheid:

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

Onvoorziene uitgaven
Het geraamde bedrag voor onvoorziene uitgaven is in 2023 niet ingezet.
Ons algemene standpunt en dat van onze belastingadviseur is dat GGD IJsselland niet belasting- en aangifteplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Namelijk met de volgende redenering: voor het overgrote deel van de activiteiten/inkomsten is er geen sprake van deelname economisch verkeer en dus kan er geen sprake zijn van het drijven van een onderneming. Bij de activiteiten (bijvoorbeeld detachering personeel), waarmee GGD IJsselland wel deelneemt aan het economisch verkeer, wordt niet gestreefd naar winst en worden geen structurele overschotten gerealiseerd. Vandaar dat het bedrag voor heffing van de vennootschapsbelasting nihil is.

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen 2023
Bij de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland worden als topfunctionaris aangemerkt: de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen, alsmede de hoogste ondergeschikte of de leden van de groep hoogste ondergeschikten aan dat orgaan en degene of degenen belast met de dagelijkse leiding van de gehele organisatie. Indien die topfunctionarissen tevens ambtsdrager zijn in de zin van de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (omdat zij burgemeester of wethouder zijn van een aan de regeling deelnemende gemeente), vallen zij in hun hoedanigheid van topfunctionaris bij de gemeenschappelijke regeling toch onder de WNT. De vraag of de topfunctie wel of niet bezoldigd is, doet aan de toepasselijkheid van de WNT niets af.

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

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

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

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

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

7.2 Financiële toelichting per programma

In het jaarverslag 2023 zijn de kosten van de programma's Service en Samenwerking en Gezondheid weergegeven en toegelicht in respectievelijk paragraaf 3.2 en paragraaf 3.3. Deze toelichtingen maken onlosmakelijk onderdeel uit van deze jaarrekening. Kortheidshalve wordt naar deze toelichtingen verwezen.

Overhead en overige lasten en baten

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

De overhead en overige lasten en baten sluit af met een voordelig saldo van baten en lasten van € 1.146.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Rekening houdend met de mutaties in de reserves sluit dit deel af met een voordelig resultaat van € 1.428.000 ten opzichte van de begroting na wijziging.

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

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

(bedragen * € 1.000)				+ = nadeel (N), - = voordeel (V)	
Omschrijving	**Primitieve begroting 2022**	**Begroting na wijzigingen 2022**	**Realisatie 2022**	**Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen**	**N/V**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-50**	**-1**	**-1.428**	**-1.427**	**V**
Mutaties reserves					-
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	54	54	N
af: stortingen in reserves	-50	-51	-336	-285	V
Gerealiseerd resultaat	**0**	**50**	**-1.146**	**-1.196**	**V**

Bijlagen wettelijk behorend tot de jaarrekening

Bijlage 1: Baten en lasten per taak

Taakveld 0 Bestuur en ondersteuning	Gerealiseerde baten	Gerealiseerde lasten	Verdeling naar programma's	
			Gezondheid	Service en samenwerking
0.1 Bestuur	164.614	164.614	0%	100%
0.4 Overhead		6.009.469	97%	3%
0.8 Overige baten en Lasten	6.563.073		97%	3%
0.10 Mutaties reserves				
0.11 Resultaat van de rekening		1.146.357		
baten en lasten				
Taakveld 7 Volkgezondheid en milieu				
7.1 Volksgezondheid	36.578.600	35.985.847	100%	0%
Totaal	43.306.286	43.306.286		

Bijlage 2: Single Information Single Audit (SISA)

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024

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

Bijlage 3: Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

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

Bevinding

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

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

Overige bijlagen

Bijlage 4: Overzicht gemeentelijke bijdragen

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

Bijlage 5: Overzicht projecten

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

Bijlage 6: Controleverklaring

www.ggdijsselland.nl

GGD IJsselland