



IJsselland

Gemeenteraden van de gemeenten
die deelnemen aan GGD IJsselland

datum 13 april 2017
kenmerk G17.000791 HA / J. Roorda
doorkiesnummer 06-22695184
onderwerp Jaarstukken 2016 GGD IJsselland

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met genoegen sturen wij u hierbij ter informatie de Jaarstukken (Jaarverslag en Jaarrekening) van GGD IJsselland over 2016.

Het dagelijks bestuur van GGD IJsselland legt met dit geïntegreerde document over het afgelopen begrotingsjaar verantwoording af aan het algemeen bestuur, zowel op inhoud als over de financiële resultaten.

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat de voorlopige jaarrekening van een gemeenschappelijke regeling (zoals de GGD) vóór 15 april ter informatie aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten moet worden verzonden.

Jaarstukken 2016

De Jaarstukken bestaan uit twee delen, het inhoudelijke jaarverslag en de financiële jaarrekening. In het jaarverslag wordt inhoudelijk teruggekeken op de uitvoering van plannen en activiteiten zoals deze met het bestuur zijn afgesproken. Verder wordt ingegaan op onderwerpen waar GGD IJsselland formeel aandacht aan moet besteden, zoals de sociale paragraaf en de 'verplichte paragrafen' in het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Om de leesbaarheid te vergroten is aan het begin van het document een samenvatting opgenomen. Hierin wordt ingegaan op bestuurlijk relevante hoofdlijnen wat betreft de inhoud en financiën. De bijlagen bevatten de (vaak verplichte) details.

Controleverklaring

De accountant heeft bij de jaarrekening 2016 een goedkeurende controleverklaring afgegeven op getrouwheid en rechtmatigheid (zie bijlage 12).

Procedure

Onze Jaarstukken sturen wij u ter informatie toe, conform de wettelijke voorschriften. Anders dan met betrekking tot conceptbegrotingen van gemeenschappelijke regelingen, dus ook van GGD

Bezoekadressen

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

Contactgegevens

T (038)428 14 28
F (038)428 14 00
E info@ggdijsselland.nl
I www.ggdijsselland.nl

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle



IJsselland

kenmerk G17.000791
vervolgblad 2 van 2

IJsselland, hebben gemeenteraden geen bevoegdheid om een (formele) zienswijze over de jaarrekening bij het dagelijks bestuur in te brengen.

Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast in zijn vergadering van 22 juni 2017. Uiteraard kunt u aandachtspunten kenbaar maken via uw vertegenwoordiger in ons bestuur.

Conform de wettelijke termijnen (Wgr) stuurt GGD IJsselland voor 15 juli 2017 de vastgestelde jaarstukken aan Gedeputeerde Staten van de provincie Overijssel.

Rekeningresultaat 2016

Zoals uit de financiële verantwoording blijkt, sluit GGD IJsselland het jaar 2016 af met een voordelig saldo van € 79.000,-. Het voordelig saldo 2016 is incidenteel en heeft geen structurele gevolgen voor de begroting 2017 en volgende jaren.

Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur van GGD IJsselland om over de bestemming van het rekeningresultaat 2016 te beslissen. Ook dit zal gebeuren in de vergadering van 22 juni 2017.

Tot slot

Wij hopen u op deze manier voldoende geïnformeerd te hebben. Indien u nog vragen heeft over deze brief kunt u contact opnemen met Jan Roorda op telefoonnummer 038-4281677 / 06-22695184 of mailadres j.roorda@ggdijssel.nl of Marijn Dekker op telefoonnummer 088-1197629 of mailadres m.dekker@vrijsselland.nl.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur,


drs. E.W. Anker, voorzitter


drs. A.M. (Rianne) van den Berg, secretaris



IJsselland



Jaarstukken GGD IJsselland 2016

Jaarverslag en Jaarrekening over 2016



Jaarstukken GGD IJsselland 2016

Jaarverslag en Jaarrekening over 2016

Versiebeheer

Versie

Versienr	Auteur	Opmerkingen
0.1- 06	S. Douwstra	Vorbereiding van de rapportage met managers en team financiën

Distributie

Versienr	Datum	Verspreid aan
0.6	24-3-2017	MT
1.0	30-3-2017	Dagelijks bestuur (en accountant)
1.2	7-4-2017	Vastgestelde versie, ter goedkeuring aan accountant

Documenteigenaar	
Vastgesteld door	Algemeen bestuur
Datum vaststelling	22 juni 2017
Geplande evaluatiedatum	n.v.t.
Digitale vindplaats	

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Samenvatting	5
Inhoudelijke resultaten	5
Toelichting op de jaarrekening (financieel resultaat 2016)	7
1. Inleiding	11
Toelichting op de jaarstukken	11
Deel A: jaarverslag 2016	13
2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland	15
2.1 Werken aan Publieke gezondheid in 2016	15
2.2 Ontwikkeling van de organisatie	17
2.3 Samenstelling van het bestuur	19
3 Activiteiten van GGD IJsselland 2016	21
3.1 Inleiding	21
3.2 Programma gezondheid	21
3.3 Programma service en samenwerking	29
4. Medewerkers (Sociaal jaarverslag)	33
4.1 Opleiden en ontwikkelen	33
4.2 Personeel in cijfers	33
4.3 Arbeidsomstandigheden	34
5. Kwaliteit	37
5.1 Inleiding	37
5.2 Kwaliteitsbeleid	37
5.3 Het kwaliteitsmanagementsysteem	37
5.4 Doelstellingen en resultaten 2016	37
5.5 Toezicht door de Inspectie voor de Gezondheidszorg (IGZ)	38
5.6 Klachten	38
5.7 Bezwaarschriften	39
6. Specifieke paragrafen	41
6.1 Algemeen	41
6.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	41
6.3 Onderhoud kapitaalgoederen	43
6.4 Bedrijfsvoering	43
6.5 Verbonden partijen	44
6.6 Treasury	45
Deel B: Jaarrekening 2016	49
7. Balans	51
7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen	53
7.2 Toelichting op de balans	54
8. Overzicht van baten en lasten	61
8.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland	61
8.2 Financiële toelichting per programma	63
8.3 Algemene dekkingsmiddelen	63



IJsselland

Bijlagen bij de jaarrekening	69
Bijlage 1: Verantwoording Projecten	71
Bijlage 2: Kapitaallasten	91
Bijlage 3: Staat van activa	92
Bijlage 4: Staat van reserves en voorzieningen	93
Bijlage 5: Toelichting reserves en voorzieningen	94
Bijlage 6: Langlopende geldleningen	96
Bijlage 7: Overzicht gemeentelijke bijdragen	97
Bijlage 8: Overzicht overlopende activa en passiva	98
Bijlage 9: Incidentele baten en lasten	101
Bijlage 10: Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2016	102
Bijlage 11: Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2015	103
Bijlage 12: Controleverklaring	104

Samenvatting

Inhoudelijke resultaten

In 2016 werkten we actief aan de publieke gezondheid voor de 11 gemeenten in de regio IJsselland. GGD IJsselland streefde het afgelopen jaar naar een goed evenwicht tussen de eisen vanuit de wettelijke taken, onze samenwerking met gemeenten en de inhoudelijke prioriteiten. Onze belangrijkste ambitie: een rol als robuuste, lokale partner voor gemeenten op het thema van publieke gezondheid. Deze samenvatting schetst hoe we inhoudelijk aan de slag gingen als deskundig adviseur voor en (kennis)partner van onze gemeenten. Hoe speelde de GGD in op actuele ontwikkelingen? Hoe zochten we nóg beter de verbinding met vragen van inwoners en gemeenten? En: hoe maakte de GGD IJsselland haar dienstverlening toegankelijker voor haar doelgroepen?

Onze visie op gezondheid

GGD IJsselland werkt aan publieke gezondheid voor de gemeenten in haar regio. Gezondheid staat daarbij steeds nadrukkelijker in verbinding met 'mee kunnen doen in de samenleving'. Huber (2011) omschrijft gezondheid als "het vermogen om zich aan te passen en een eigen regie te voeren, in het licht van lichamelijke, psychische en sociale uitdagingen van het leven".

GGD IJsselland wil inwoners van de gemeenten optimaal ondersteunen bij het versterken van de eigen kracht, betrokken burgerschap en informele zorg. Daarnaast focussen we in ons werk onder meer op het wegnemen van sociaal-economische gezondheidsverschillen en de bestrijding van welvaartsziekten, zoals obesitas.

1. Aansluiten bij lokale behoeftes: als kennispartner en adviseur

GGD IJsselland geeft in haar werk invulling aan veel wettelijke taken. Bij het werken aan publieke gezondheid is het ons streven om zo goed mogelijk aan te sluiten bij de lokale situatie. Iedere gemeente heeft andere kenmerken en behoeftes. Daar speelden we afgelopen jaar als vertrouwde adviseur en uitvoeringspartner op in.

In haar ontwikkeling heeft GGD IJsselland gewerkt aan de uitvoering van de bestuursagenda 2015-2017 (Vernieuwen vanuit basistaken). Met de uitvoering van deze bestuursagenda beoogt de organisatie zowel bestuurlijk als inhoudelijk dichter bij gemeenten te functioneren. Er is gewerkt aan de versterking van onze rol als 'vertrouwde' adviseur en aan vernieuwing van de governance.

Kennispartner voor gemeenten

Door onze werkzaamheden en via onze onderzoeken en monitoringsprogramma's heeft de GGD veel informatie over gezondheid en welzijn in IJsselland. Ook in 2016 deelden we deze kennis met de gemeenten in ons werkgebied. Zo richtten we op de website van GGD IJsselland per gemeente een eigen pagina in. Via een interactieve tool is het op deze pagina voor iedere gemeente mogelijk om relevante datasets uit GGD-onderzoek in te zien en te gebruiken. Daarnaast staan er *factsheets* en onderzoeksrapporten.

Met deze gegevens is het voor de gemeenten mogelijk om een lokale situatie in kaart te brengen tot op wijkniveau. Afgelopen jaar bracht de GGD onder meer de aard en omvang van doelgroepen voor maatschappelijke opvang in kaart. Samen met de gemeente Zwolle ontwikkelden we een Jeugdindex die een samenhangend beeld geeft van de leefsituatie van Jeugd in Zwolse wijken. Daarnaast publiceerden we nieuwe cijfers uit de jongerenmonitor en hebben we de toepassing en effecten van de nieuwe Drink- en Horecawet in IJsselland geëvalueerd.

Advies over gemeentelijk beleid

In 2016 ondersteunde de GGD gemeenten regelmatig met passende interventies of beleidsvoorstellen. We adviseerden gemeenten onder meer over het uitvoeren van wijkgerichte preventie-activiteiten, het ontwikkelen van een sluitende aanpak voor de omgang met verwarde personen en het vormgeven van lokaal gezondheidsbeleid.

De GGD ondersteunde de gemeenten bij het formuleren van hun lokale nota gezondheidsbeleid. Op basis van concrete vragen en lokale vraagstukken organiseerden we inspiratiebijeenkomsten voor betrokken ambtenaren en bestuurders. Bij enkele gemeenten trad de GGD op als penvoerder voor het schrijven van de nota.

Samen met de gemeenten verkenden we de mogelijke rol van de GGD in het kader van de nieuwe omgevingswet en meer specifiek het meewegen van gezondheidsaspecten bij het opstellen van hun omgevingsvisies. De GGD organiseerde een conferentie met bestuurders van deze gemeenten om de rol van gezondheid binnen deze visie invulling te geven. Daarbij kwam ook de vraag aan de orde welke functie GGD IJsselland in de toekomst kan gaan vervullen.

2. GGD als uitvoerend partner

GGD is voor de gemeenten in IJsselland de uitvoeringsorganisatie voor publieke gezondheidszorg. Buiten onze reguliere, wettelijke taken verzorgt de GGD bijvoorbeeld de Centrale Toegang voor de opvang van dak- en thuislozen en de afhandeling van aanvragen voor beschermd wonen en bepaalde vormen van ambulante begeleiding.

In 2016 voerde de GGD voor het merendeel van de deelnemende gemeenten kwaliteitstoezicht uit op grond van de WMO. Nieuw is onze deelname in het centrum voor seksueel geweld in Zwolle. Samen met partners bieden we slachtoffers van seksueel geweld hier één plek voor onderzoek en ondersteuning : de aangifte bij de politie, medische zorg en psychische hulp.

Jeugdgezondheidszorg

We werkten ook afgelopen jaar aan het vernieuwen en vormgeven van één integrale JGZ van 0-18 jaar. Meer specifiek is gewerkt aan de uitvoering van het masterplan, waarin afspraken staan over het inhoudelijk vernieuwen van het aanbod van Jeugdgezondheidszorg IJsselland en de bijbehorende financiering. Het masterplan geeft invulling aan de opdracht van de gemeenten in IJsselland om te komen tot een doorgaande zorglijn voor kinderen van 0-18 en tot een flexibel pakket van dienstverlening door de Jeugdgezondheidszorg (JGZ). De JGZ wil, afhankelijk van de situatie van het kind en het gezin, gericht zorg kunnen bieden: méér waar dit wenselijk en nodig is en minder waar dit passend is.

De vernieuwing van de JGZ betreft een omvangrijk verandertraject, dat met professionals is ontwikkeld en vorm gegeven. Dit leidde onder meer tot de vorming van nieuwe, integrale teams voor de jeugdgezondheidszorg aan 0-18 jarigen. Interessant is dat de GGD 99,9% van de jeugd in deze leeftijd in de regio afgelopen jaar in beeld had.

Nieuwe trajecten

In 2016 gingen diverse nieuwe activiteiten en projecten van start. Voor de gemeente Zwolle onderzocht de GGD bijvoorbeeld mogelijkheden voor de verbetering van de zorg aan verwarde personen. Op basis van de aanbevelingen uit dit onderzoek creëerden we samen met gemeenten meerdere pilots die de aanpak moeten versterken. Ook troffen we voorbereidingen voor de rol die de GGD'en krijgen bij de uitvoer van een nieuwe regeling voor vergoeding van zorg aan onverzekerden.

Bestaande taken

Meerdere andere taken voeren we al jarenlang uit, zoals ons werk bij infectieziektebestrijding en activiteiten voor het bevorderen van seksuele gezondheid. Zo verwerkte de GGD ruim 180 meldingen van meldingsplichtige infectieziekten, beantwoordden we ruim 450 telefonische vragen over infectieziekten en voerden we 2.600 consulten rond seksueel overdraagbare aandoeningen uit.

Ook kent GGD IJsselland toezichhoudende taken, zoals het toezicht op de Kinderopvang. In totaal voerden we meer dan 750 inspecties uit bij kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang en peuterspeelzalen. Daarnaast controleerde de GGD scholen, tatoeage- en piercingshops en seksinrichtingen op hygiëne en veiligheid.

Speciale aandacht ging dit jaar uit naar de zorg voor vluchtelingen. De GGD verzorgt al vele jaren de preventieve en collectieve zorg aan asielzoekers wanneer deze groepen in opvang- en asielzoekerscentra verblijven. Gemeenten maakten dit jaar afspraken met het rijk over een versnelde doorstroom. Asielzoekers verhuisden daardoor eerder als statushouder naar een gemeente, Dit vroeg extra aandacht van (onder meer) de GGD: de zorg die in asielzoekerscentra werd verleend verhuisde deels mee naar de gemeenten.

Aansluiten bij verwachtingen van klanten

De GGD nam in haar vernieuwde kantoor aan de Zeven Alleetjes een nieuw, centraal Klantcontactcentrum (KCC) in gebruik. Deze nieuwe werkwijze biedt mogelijkheden om klantgerichter te werken. De publieksvragen komen op één plek binnen en waar dit mogelijk is, handelt één team deze vragen af. Hiermee veranderde ook de rol van onze receptiemedewerkers: zij fungeren voor de bezoekers niet langer als telefonist, maar als gastheer of gastvrouw.

Klantenfeedback

In 2016 benutte de GGD diverse vormen van klantenfeedback om haar dienstverlening te verbeteren. Zo voerden we een onderzoek uit onder gemeenten over de kwaliteit en aanpak van onze beleidsadvisering. Daarnaast deden we onderzoek bij cliënten en ketenpartners naar de kwaliteit van infectieziektebestrijding.

Aanvullend greep de GGD de inhoud van binnengekomen klachten aan om verbeteracties te starten. Klachten bespraken we binnen relevante teams en medewerkers trinden we in het verbeteren van hun relatie met cliënten. Het thema 'omgaan met cliëntgegevens' kreeg daarbij veel aandacht. De GGD wil dat alle medewerkers hier altijd correct mee werken. Ook komend jaar krijgt dit volop aandacht.

Toelichting op de jaarrekening (financieel resultaat 2016)

Deze paragraaf vormt een bestuurlijke toelichting op de Jaarrekening 2016. Door de jaarrekening en het Jaarverslag in één document te presenteren wordt beoogd de jaarrekening meer te plaatsen in de context van de inhoudelijke ontwikkelingen die zich in het begrotingsjaar 2016 hebben voorgedaan.

Ontwikkelingen in de begroting 2016

De programmabegroting van GGD IJsselland 2016 is in juni 2015 door het algemeen bestuur vastgesteld, nadat deze aan de gemeenteraden van deelnemende gemeenten was voorgelegd. In 2015 heeft één begrotingswijziging plaatsgevonden naar aanleiding van de Bestuursrapportage in het Najaar 2016. Door deze, louter technische, begrotingswijziging is het volume van de begroting met ruim € 2,4 miljoen toegenomen. Deze begrotingswijziging bestond uit twee componenten: het bijstellen van

budgetten op basis van actuele inzichten (€ 0,7 miljoen) en het technisch verwerken van de incidentele inkomsten en uitgaven (€ 1,7 miljoen). Dit laatste betreft in de eerste plaats de inkomsten en uitgaven voor projecten die niet in het basispakket zitten maar voor afzonderlijke gemeenten worden uitgevoerd (€ 1,1 miljoen) en in de tweede plaats éénmalige mutaties in reserves die nog niet in de begroting waren verwerkt (totaal 0,6 miljoen). In onderstaande tabel is dit samengevat weergegeven.

Ontwikkeling programmabegroting 2016 inclusief mutaties in de reserves (Bedragen x € 1.000)

Inhoud	Primitieve begroting	Wijziging	Uiteindelijke begroting
Programma			
Gezondheid	20.785	298	21.083
Service en samenwerking	1.443	-20	1.423
Algemene lasten en dekkingsmiddelen	119	2.147	2.266
Totaal	22.347	2.425	24.772

Financieel resultaat

Ten opzichte van de totale omzet van GGD IJsselland (€ 25 miljoen) bedraagt het resultaat (na mutaties van reserves) € 79.000, dit is 0,3% van het totaal begrote bedrag.

Update eerder genoemde financiële ontwikkelingen

In de Bestuursrapportage van het najaar 2016 is gerapporteerd over enkele financiële ontwikkelingen die niet in de oorspronkelijke Programmabegroting 2016 waren opgenomen. In deze rapportage is een prognose van het te verwachten resultaat gemeld van € 773.000 (voordelig). De ontwikkelingen uit de rapportage zijn in de jaarrekening verwerkt. Ten opzichte van de prognose in de Bestuursrapportage is het voordeel in het uiteindelijke rekeningresultaat 2016 met € 694.000 afgenomen. In de volgende tabel is het verloop inzichtelijk gemaakt:

Saldo bestuursrapportage najaar 2016	773.000	V
Nieuwe ontwikkelingen:		
Asbest claim gemeente Zwolle	883.000	N
Overige mutaties	189.000	V
Saldo nieuwe ontwikkelingen 2016	694.000	N
Per saldo resultaat Jaarrekening 2016	79.000	V

In de jaarrekening is een gedetailleerde analyse opgenomen waarin de afwijkingen zijn toegelicht die tot de toename van het resultaat ten opzichte van de prognose hebben geleid. Op hoofdlijn is per saldo de afname (ten opzichte van de Bestuursrapportage) te verklaren door de volgende ontwikkelingen:

- Reservering bijdrage in de kosten van de asbestsanering pand Stadkamer € 883.000 nadeel:
De gemeente Zwolle kocht in 2014 een deel van de GGD-gebouwen aan de Zeven Alleetjes in Zwolle om daar de Stadkamer te huisvesten. Bij de voorbereiding van sloop en verbouw van het gebouw bleek dat er veel meer asbest in het gebouw aanwezig was dan vooraf verwacht. Daardoor heeft de gemeente Zwolle in totaal 2,6 miljoen euro aan extra kosten gemaakt. Beide partijen konden het, na lang beraad niet eens worden over welk deel van de extra kosten redelijkerwijs voor rekening van de GGD zou moeten komen. Daarom besloten ze in het voorjaar

van 2016 advies te vragen aan een onafhankelijk bestuurlijk adviseur: mr. G.J. Jansen, voormalig Commissaris van de Koningin in Overijssel.

Op basis van het advies van de heer Jansen hebben de gemeente Zwolle en de GGD IJsselland in november 2016 overeenstemming bereikt. Uitkomst is dat gemeente en GGD ieder de helft van de kosten dragen die direct te maken hebben met de asbestsanering. GGD IJsselland zal hier € 883.000 aan bijdragen.

- Overige € 189.000 voordeel: Dit voordeel ten opzichte van de bestuursrapportage najaar 2016 bestaat uit afwijkingen op diverse activiteiten binnen de exploitatie van de GGD. Het betreft mutaties die bij het opstellen van de bestuursrapportage niet waren voorzien, of waarvan achteraf is gebleken dat onvoldoende rekening is gehouden met de financiële gevolgen (zowel voordelig als nadelig).

De voordelen zijn voornamelijk ontstaan op de activiteiten met betrekking tot Jeugdgezondheidszorg (€ 103.000), Technisch Hygiënische zorg (€ 67.000) en bedrijfsvoering (€ 73.000), daarnaast is de post onvoorziene uitgaven (€ 79.000) vrijgevallen.

Nadelen zijn ontstaan op de activiteiten Infectieziektebestrijding (€ 41.000), Reizigersadvisering (€ 62.000), Publieke gezondheidszorg asielzoekers (€ 34.000).

Kantoorgebouw Zeven Alleetjes

De renovatie van het kantoorgebouw is in 2016 afgerond. In november is het eindrapport in de vergadering van het Algemeen bestuur besproken. De definitieve cijfers zijn in de jaarrekening 2016 verwerkt waarbij is gebleken dat nog niet alle facturen in de eindrapportage waren verwerkt. De nagekomen facturen hadden met name betrekking op de onderhoudstermijn van de aannemer die volgens contract pas in april 2018 betaalbaar kan worden gesteld. Deze factuur is nu als verplichting in de jaarrekening verwerkt en heeft geleid tot een overschrijding van het investeringskrediet van € 60.000. Daarnaast was onvoldoende rekening gehouden met ICT voorzieningen (€ 75.000) in het gebouw. De overschrijdingen zijn als investering verwerkt in de jaarrekening en leiden tot een beperkte verhoging van de jaarlijkse kapitaallasten. In de begroting 2018 is hiermee reeds rekening gehouden. De aanvullende lasten zijn gedekt binnen de overhead die door nieuwe activiteiten beschikbaar is gekomen en hebben derhalve geen gevolgen voor de gemeentelijke bijdrage.

Meerjarenperspectief

Algemeen

Naar aanleiding van de jaarcijfers is geanalyseerd of sprake is van structurele ruimte in de begroting van de GGD IJsselland. Vooral nog blijkt dat het resultaat is ontstaan uit incidentele bewegingen in de bedrijfsvoering van de GGD. Hierin blijven ontwikkelingen in de personele inzet de belangrijkste factor. De komende maanden zal overigens nog nader worden geanalyseerd of er (structurele) ruimte in de begroting bestaat. Het resultaat van deze analyse wordt meegenomen in het meerjarenperspectief van oud en nieuw beleid, waarover aan het eind van dit jaar (bij de kaderbrief) een besluit wordt genomen.

Ontwikkelingen Jeugdgezondheidszorg

Per 1 september 2016 is de nieuwe werkwijze op basis van het masterplan geïmplementeerd. Vanaf die datum is met de vastgestelde ontschottingsbegroting gewerkt. Op basis van de exploitatie 2016 kunnen nog géén definitieve conclusies worden getrokken omtrent het resultaat. Vooral nog wordt er van uitgegaan dat de afwijkingen in 2016 een incidenteel karakter hebben. Voor de komende jaren worden ervaringscijfers opgebouwd op basis waarvan structurele bijstellingen kunnen worden bepaald.



IJsselland

1. Inleiding

GGD IJsselland is een gemeenschappelijke regeling van en voor 11 gemeenten in Overijssel: Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Olst-Wijhe, Ommen, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle, en houdt zich bezig met publieke gezondheidszorg.

Publieke gezondheidszorg gaat over de gezondheid van de gemeenschap; het collectief staat centraal. De GGD richt zich in brede zin op bedreigingen voor de gezondheid (van risico's in de kinderopvang tot de dreiging van Zika) en op bedreigingen vanuit de samenleving door grote gezondheidsproblemen (van klassieke epidemieën tot bijvoorbeeld de dreiging door overgewicht en verslavingen). Dat doet de GGD vooral met een preventieve aanpak.

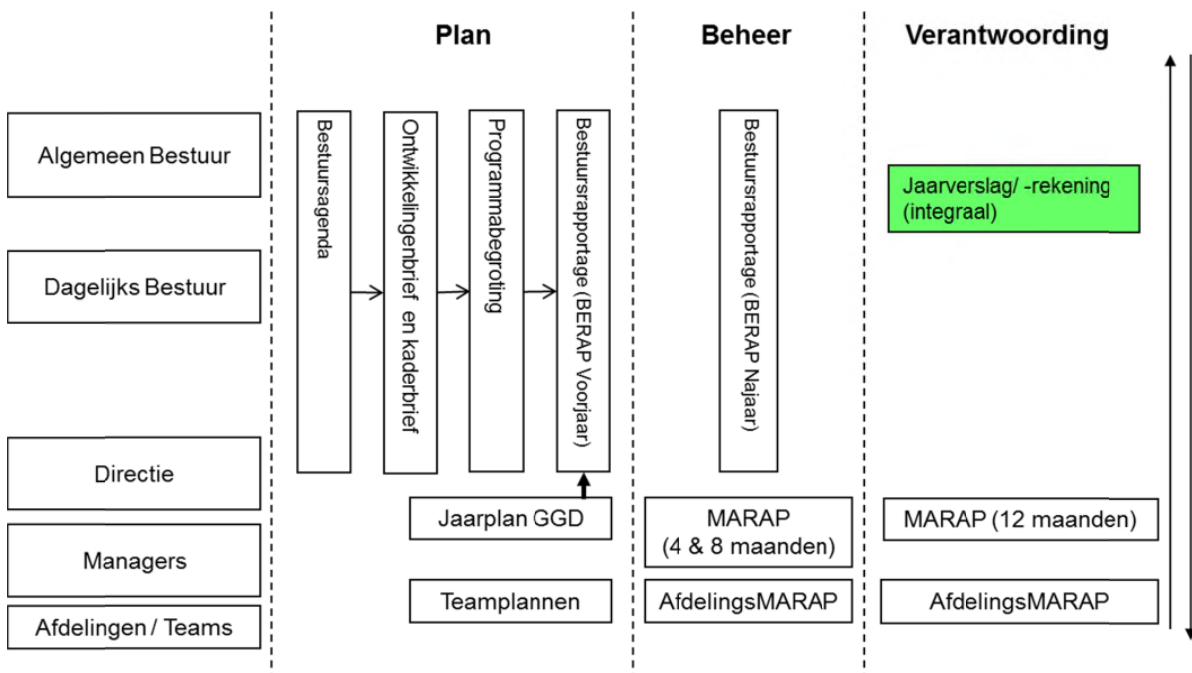
GGD IJsselland is actief op uiteenlopende terreinen, zoals jeugdgezondheidszorg, bestrijding van infectieziekten en openbare geestelijke gezondheidszorg. Daarbij zijn we met groepen én individuen bezig, we doen onderzoek, beoordelen mensen en situaties, zorgen voor maatregelen en geven we advies en informatie aan volwassenen en jeugdigen en gemeenten.

De publieke gezondheidszorg is vastgelegd in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Gemeenten zijn op basis van de Wpg verantwoordelijk voor de uitvoering van de taken voor publieke gezondheidszorg en zijn verplicht hiervoor een gemeenschappelijke gezondheidsdienst (GGD) in stand te houden.

Toelichting op de jaarstukken

Het dagelijks bestuur legt met de jaarstukken zowel inhoudelijk als financieel verantwoording af over het realiseren van de voor 2016 afgesproken prestaties. Het Jaarverslag 2016 en de Jaarrekening 2016 vormen samen de integrale Jaarstukken 2016 GGD IJsselland.

Plaats van het jaarverslag en de jaarrekening in de Planning en Control cyclus



De Jaarstukken 2016 van GGD IJsselland kennen twee delen:

Deel A: het jaarverslag 2016

Deel B: de jaarrekening 2016

Het jaarverslag kent twee inhoudelijke hoofdstukken (2 en 3), een sociaal jaarverslag (hoofdstuk 4), het kwaliteitsjaarverslag (hoofdstuk 5) en een afsluitend hoofdstuk met de specifieke onderwerpen die in het kader van de BBV behandeld moeten worden (hoofdstuk 6).

De jaarrekening gaat in op de balans (hoofdstuk 7) en de baten en lasten (hoofdstuk 8). De kosten van de programma's (met een toelichting) zijn opgenomen in het jaarverslag. In de jaarrekening wordt hiernaar verwezen. Deze toelichting vormt een onlosmakelijk deel van de jaarrekening.

Een financiële verantwoording van de projecten treft u aan als bijlage 1. De bijlagen 2 tot en met 11 horen bij financiële verantwoording (verplichte bijlagen voor de Jaarrekening).

Deel A: Jaarverslag 2016

2. Algemene ontwikkelingen GGD IJsselland

2.1 Werken aan Publieke gezondheid in 2016

Beleidscyclus Preventie en lokale nota's gezondheidsbeleid

De zogenaamde preventiecyclus is de vierjarige beleidscyclus uit de Wet publieke gezondheid (Wpg) die wordt gebruikt voor de invulling van het Nederlandse gezondheidsbeleid. Deze begint met het verschijnen van de Volksgezondheid Toekomst Verkenning (VTV) door het RIVM, gevolgd door een landelijk beleidskader en tot slot de lokale nota's gezondheidsbeleid.

Er zijn door GGD IJsselland diverse inspiratie bijeenkomsten georganiseerd voor onze gemeenten waarbij de onderwerpen mede op vraag van de gemeenten worden bepaald. Deze inspiratiebijeenkomsten zijn bedoeld om onze gemeenten te ondersteunen bij het schrijven van een lokale nota gezondheidsbeleid. Voor enkele gemeenten ondersteunt de GGD ook bij het daadwerkelijk schrijven van de nota.

In veel gemeenten is een preventieprogramma actief. De GGD coördineert meestal deze programma's.

Beleidsadviseur in het sociaal domein

Doordat gezondheid een belangrijke voorwaarde is voor participatie in de samenleving, raakt het GGD-werk alle terreinen binnen het sociaal domein. Dit is terug te zien in de beleidsadvisering die de GGD verzorgt, bijvoorbeeld ten aanzien van openbare geestelijke gezondheidszorg en het lokale gezondheidsbeleid.

In juni 2016 heeft GGD IJsselland een eerste OGGZ-monitor uitgebracht om de aard en omvang van de doelgroepen voor maatschappelijke opvang in kaart te brengen en bruikbare informatie voor het gemeentelijk beleid te leveren. Deze monitor wordt in overleg met gemeenten verder ontwikkeld.

In september is de evaluatie van de Drank- en Horecawet uitgebracht. Er is een bijeenkomst georganiseerd voor alle gemeenten om de resultaten van de evaluatie te presenteren.

In 2016 zijn de gegevens van de jongerenmonitor gepresenteerd en is de gegevensverzameling voor de ouderen- en volwassenenmonitor van start gegaan.

Omgevingswet

Per 01-01-2019 wordt de omgevingswet van kracht. Gezondheid is daarin ook van belang. In de wet is opgenomen dat gezondheid, veiligheid en milieu dienen te worden betrokken bij het opstellen van een omgevingsvisie. GGD IJsselland is samen met haar gemeenten in gesprek over de vraag hoe dit inhoudelijk en organisatorisch vorm kan krijgen. In oktober vond een conferentie plaats met bestuurders waarin de behoefte aan ondersteuning door GGD (en Veiligheidsregio) werd opgehaald.

Gezond in de Stad (GIDS)

Uit de landelijke beleidsnota is een Nationaal Programma Preventie (NPP) voortgekomen. Hierin heeft het rijk aan 90 grote gemeenten middelen beschikbaar gesteld om een 4-jarig programma 'Gezond in de stad' (GIDS) op te zetten en uit te voeren. Dat bijdraagt aan het verkleinen van verschillen in gezondheid. De middelen zijn als decentralisatie-uitkering beschikbaar gesteld. Daarnaast is een stimuleringsprogramma gestart dat gemeenten ondersteunt bij de aanpak van gezondheidsachterstanden. In IJsselland ontvangen 6 gemeenten deze GIDS gelden.

Zorg voor vluchtelingen en statushouders

Op 28 april 2016 zijn door het Rijk en gemeenten (de VNG) nadere afspraken gemaakt over de prestaties en vergoeding voor zorg, onderwijs, werk en integratie voor de grote aantallen statushouders

die in de gemeenten komen wonen, middels het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom. De GGD voert de taken rondom JGZ, infectieziektebestrijding en preventieve gezondheid uit, in nauwe samenwerking met gemeenten (zie ook paragraaf 3.3).

Openbare Geestelijke Gezondheidszorg

Gemeenten hebben van het ministerie van VWS in juni 2015 de opdracht gekregen om er voor te zorgen dat elke gemeente kan beschikken over een triagevoorziening die zorgt voor snelle toeleiding tot zorg en ondersteuning. Alle personen die in beeld komen moeten een persoonlijke aanpak krijgen om tot een sluitende keten van verzekerde zorg te komen.

Voor de gemeente Zwolle heeft de GGD een onderzoek gedaan naar deze sluitende aanpak en aanbevelingen opgesteld. Dit onderzoek is met alle gemeenten in IJsselland gedeeld. Voor Zwolle zijn op basis van de aanbevelingen werkgroepen gestart die gaan leiden tot pilots waarmee de beoogde sluitende aanpak wordt gerealiseerd.

In het najaar van 2016 is een nieuwe landelijke regeling aangekondigd om noodzakelijke zorg aan onverzekerden te vergoeden. De GGD wordt hierin een schakelpunt om tegelijkertijd te zorgen voor een sluitende aanpak van de personen die via deze regeling in beeld komen. De regeling is uitgesteld en wordt per 1 maart 2017 van kracht.

Stimuleringsprogramma publieke gezondheid

Het driejarige stimuleringsprogramma 'Betrouwbare publieke gezondheid' is begin 2015 van start gegaan. Doel is een heroriëntatie op de publieke gezondheid zodat deze voldoende robuust de toekomst in gaat. Dit als uitwerking van de visie die in Kamerbrief Publieke Gezondheid van augustus 2014¹ is neergelegd, waarin het uitgangspunt is dat de Publieke Gezondheid een gezamenlijke verantwoordelijkheid is van gemeenten en Rijk.

VWS en het RIVM (vanuit landelijk perspectief) en de gemeenten en GGD'en (vanuit lokaal perspectief, vertegenwoordigd door VNG en GGD GHOR Nederland) maken deel uit van het overleg om uitvoering te geven aan dit stimuleringsprogramma.

Medio 2016 is door de GGD'en het rapport Publieke gezondheid borgen aan de tweede kamer aangeboden, waarin wordt beschreven wat de activiteiten en budgetten van de GGD'en zijn voor de uitvoering van de werkzaamheden die volgens de Wpg van de GGD'en worden vereist. In het rapport zijn daarnaast de overige GGD-activiteiten benoemd en hoe de verbinding met het sociaal domein toestand komt. In opdracht van de minister heeft de inspectie onderzoek ingesteld naar de robuustheid van de uitvoering van de taken door GGD'en.

GGD IJsselland is uitgebreid door de inspectie bezocht en bevroegd op uitvoering van infectieziektebestrijding, jeugdgezondheidszorg en haar algemeen beleid.

De inspectie heeft op basis van de landelijke onderzoeken geconcludeerd dat GGD'en voldoende kwaliteit leveren.

Hiernaast vindt in opdracht van het ministerie VWS een onderzoek plaats naar GGD'en door AEF. Ook GGD IJsselland heeft hiervoor gegevens aangeleverd. Resultaten hiervan worden medio 2017 bekend.

¹ Kamerbrief 'Een betrouwbare publieke gezondheid. Gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeenten en Rijk, aug. 2014

2.2 Ontwikkeling van de organisatie

Organisatie ontwikkeling - het vormgeven van onze leidende principes en waarden

In september en december hebben leidinggevenden zich samen gebogen over de richting voor het verder ontwikkelen van de organisatie. Uitgangspunt is 'meer werken vanuit de bedoeling' en het centraal stellen van de behoeften van opdrachtgevers en klanten en het maatschappelijk resultaat. Hiervoor zijn samenwerking en eigenaarschap van professionals die de ruimte moeten hebben om meerwaarde te creëren belangrijke uitgangspunten.

Ook is nagedacht over de vraag in hoeverre ons kwaliteitssysteem helpend is in het bereiken van onze inhoudelijke doelen (en hoe we voorkomen dat we een 'papieren tijger' onderhouden). Dit heeft geleid tot het aanpassen van de wijze waarop we ons kwaliteitsbeleid toetsen.

Op verschillende momenten werkten we met alle medewerkers aan het formuleren van leidende principes. Daarop voortbouwend is met een groep medewerkers gewerkt aan een aansprekende vertaling van onze (enigszins) abstracte missie en visie. In december 2016 is een nieuwe missie vastgesteld.



Verder ontwikkelen van het Klantcontactcentrum

In het nieuwe kantoor aan de Zeven Alleetjes is een Klantcontactcentrum (KCC) in gebruik genomen. In één ruimte worden *alle* publieksvragen (telefonisch en via mail) afgehandeld of doorgeleid naar inhoudelijk deskundigen. Daarmee is ook de functie aan de receptie veranderd: de medewerker fungeert als gastheer of gastvrouw (en neemt geen telefoon aan).

Voor GGD'en is dit een relatief nieuw concept, waarin GGD IJsselland zich voorloper mag noemen.

Flexibel werken in de vernieuwde werkomgeving

In mei 2016 heeft GGD IJsselland weer haar intrek genomen in het gerenoveerde kantoor aan de Zeven Alleetjes. De vernieuwde kantooromgeving combineert het monumentale karakter van het pand met een eigentijds flexibel kantoorconcept. Dit nieuwe kantoorconcept sluit aan bij de ontwikkeling van

GGD IJsselland zal bijdragen aan het versterken van de interne samenwerking. Het flexibel werken zal nog verder worden versterkt met digitale hulpmiddelen. In 2016 is de hardware grotendeels aangepast, in 2017 wordt de ontwikkeling van gebruikte systemen verder ter hand genomen.

Invullen informatiemanagement

In 2016 is binnen GGD IJsselland ruimte beschikbaar gemaakt om het informatiemanagement te versterken. De toename van informatiesystemen stelt steeds meer eisen aan het gebruik en beheer. GGD IJsselland wil een inhaalslag realiseren om gestructureerd en doelgericht te kunnen werken aan digitalisering en informatisering. Er is een verkenning gemaakt van de wijze waarop deze functie structureel kan worden ingevuld. Er wordt gewerkt aan het invullen van een verbeterd informatiebeveiligingsbeleid. Bovendien staan belangrijke ontwikkelingen op stapel in het landelijk delen en gebruiken van gegevens: Er komt er een landelijk systeem om geleverde zorg voor onverzekerden te melden, het aanleveren van informatie over asielzoekers door het COA, het gebruik van gegevens over leerlingen op scholen van de dienst uitvoering onderwijs (Duo-Bron-gegevens), het uitwisseling van vaccinatiegegevens met het RIVM, het gebruik van het Landelijk Schakelpunt, en zorg op scholen.

Nieuwe directeur Publieke gezondheid

Nicolette Rigter heeft een nieuwe functie aanvaard en vanaf 1 mei afscheid genomen van GGD IJsselland. Vanaf begin september is drs. A.M. (Rianne) van den Berg van start gegaan als nieuwe directeur Publieke Gezondheid .

De overbruggingsperiode en het aantreden van een nieuwe directeur hebben op enkele punten geleid tot het uitstellen van voorgenomen activiteiten, waarbij een directeur een cruciale rol vervult.

Asbest pand Stadkamer

De gemeente Zwolle kocht in 2014 een deel van de GGD-gebouwen aan de Zeven Alleetjes in Zwolle om daar Stadkamer te huisvesten. Bij de voorbereiding van sloop en verbouw van het gebouw bleek dat er veel meer asbest in het gebouw aanwezig was dan vooraf verwacht. Daardoor heeft de gemeente Zwolle in totaal 2,6 miljoen euro aan extra kosten gemaakt.

Beide partijen konden het, na lang beraad niet eens worden over welk deel van de extra kosten redelijkerwijs voor rekening van de GGD zou moeten komen. Daarom besloten ze in het voorjaar van 2016 advies te vragen aan een onafhankelijk bestuurlijk adviseur: mr. G.J. Jansen, voormalig Commissaris van de Koningin in Overijssel.

Op basis van het advies van de heer Jansen hebben de gemeente Zwolle en GGD IJsselland in november 2016 overeenstemming bereikt. Uitkomst is dat gemeente en GGD ieder de helft van de kosten dragen die direct te maken hebben met de asbestsanering. GGD IJsselland zal hier € 883.000 aan bijdragen.

2.3 Samenstelling van het bestuur

In 2016 was de samenstelling van het bestuur als volgt.

Dagelijks Bestuur GGD IJsselland

Ed Anker (voorzitter)	wethouder	gemeente Zwolle
Jannes Janssen	wethouder	gemeente Hardenberg
Jan Jaap Kolkman	wethouder	gemeente Deventer

Algemeen Bestuur GGD IJsselland

Ed Anker (voorzitter)	wethouder	gemeente Zwolle
Theo Segers	burgemeester	gemeente Staphorst
Dieke Frantzen-Boeve	wethouder	gemeente Steenwijkerland
Eibert Spaan	wethouder	gemeente Kampen
Gosse Hiemstra	wethouder	gemeente Raalte
Jannes Janssen	wethouder	gemeente Hardenberg
Gerrit Knol	wethouder	gemeente Zwartewaterland
Jan Jaap Kolkman	wethouder	gemeente Deventer
Maurits von Martels	wethouder	gemeente Dalfsen
Ko Scheele	wethouder	gemeente Ommen
Ton Strien	burgemeester	gemeente Olst-Wijhe
Nelleke Vedelaar	wethouder	gemeente Zwolle



IJsselland

3 Activiteiten van GGD IJsselland 2016

3.1 Inleiding

Dit hoofdstuk gaat over ontwikkelingen binnen de twee programma's uit de begroting van GGD IJsselland in 2016: 'Gezondheid' en 'Service en Samenwerking'. De ontwikkelingen zijn ingezet met het doel de klanten en opdrachtgevers van GGD IJsselland beter van dienst te zijn, de GGD beter op de kaart te zetten en daartoe de basis op orde te krijgen. De geschetste ontwikkelingen betreffen alleen de bijzonderheden; het 'gewone' werk wordt hier niet beschreven maar is uiteraard wél gedaan.

3.2 Programma gezondheid

Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Vanaf 2011 is stapsgewijs de Jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen aan de GGD overgedragen, met het doel een integrale preventieve zorglijn voor jeugd van 0-18 vorm te kunnen geven die bovendien optimaal aansluit bij de jeugdzorg die gemeenten coördineren. Om de integratie vorm te geven is gewerkt langs twee lijnen: een inhoudelijke en een financiële.

Masterplan

Met het Masterplan jeugdgezondheidszorg legt GGD IJsselland het fundament om concreet een toekomstgerichte, integrale jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar in de regio IJsselland in te richten. In de eerste plaats wil de JGZ een preventieve integrale zorglijn van 0 tot 18 jaar realiseren door flexibel en gedifferentieerd in te spelen op de specifieke behoeften en leefwereld van kinderen, jongeren en ouders. Daarbij wordt vanuit gezamenlijke besluitvorming (shared decision making) gezocht naar het vinden van een optimale aanpak voor deze situatie, voor dit kind met deze ouder(s). Daarnaast moet het aanbod voldoen aan de eisen van het vernieuwde basispakket preventie jeugdgezondheidszorg en moet de professional in zijn kracht worden gezet. In de derde plaats wil het preventief aanbod van de JGZ zich verbinden en aansluiten bij de ontwikkelingen binnen het sociaal domein. Door de nieuwe verantwoordelijkheden van gemeenten, verandert de samenwerking met het lokale en regionale veld. De dienstverlening en de werkwijze van de preventieve JGZ moet aansluiten bij het onderwijs, voorschoolse voorzieningen, de (curatieve) jeugdzorg, gezondheidszorg en eerstelijns voorzieningen. De Jeugdgezondheidszorg wordt actief en systematisch aangeboden aan de 115.000 jeugdigen van 0 tot 18 jaar in de regio IJsselland.

De vernieuwing van de JGZ betreft een omvangrijk verandertraject. In samenspraak met de professionals is een nieuw integraal 0-18 JGZ contactmomenten schema samengesteld en zijn er integrale, teams 0-18 gevormd. In het voorjaar is deze uitwerking voltooid en zijn medewerkers geschoold en getraind. Vanaf september 2016 wordt volgens de nieuwe systematiek gewerkt.

De implementatie zal regelmatig worden geëvalueerd in samenspraak met ouders, jongeren, professionals en relevante samenwerkingspartners. Hierbij gaat het in eerste instantie over de diensten die de JGZ levert en de aansluiting en samenwerking met het sociale domein.

Inhoudelijk gaat de verandering van de JGZ voort. In het schooljaar 2016-2017 zal de focus vooral gericht zijn op de verdere inrichting van het preventieve aanbod JGZ voor jongeren van 12-18 jaar.

Ontschotting financiering

In juni 2016 heeft het algemeen bestuur een besluit genomen over de bekostiging van het nieuwe basispakket JGZ voor 10 gemeenten in IJsselland. Met Steenwijkerland is een aparte afspraak gemaakt voor uitvoering van alleen het onderdeel JGZ 4-18.

JGZ 0-4 Steenwijkerland

Eind 2016 heeft de gemeente Steenwijkerland GGD IJsselland verzocht om per 1 januari 2018 de Jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen voor deze gemeente te willen uitvoeren. GGD IJsselland is van mening dat een integrale uitvoering van de JGZ door één organisatie voor alle kinderen van 0-18 jaar inhoudelijke meerwaarde biedt en het algemeen bestuur staat positief tegenover het verzoek van de gemeente Steenwijkerland. Dit biedt mogelijkheden tot verdere samenwerking en draagt bij aan een eenduidige, toekomstbestendige en kosteneffectieve uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg in de gehele regio. Het jaar 2017 zal worden gebruikt voor voorbereiding van de overgang van de taken van de Jeugdgezondheidszorg voor 0-4 jarigen van Zorggroep Oude en Nieuwe Land naar GGD IJsselland. Medio 2017 wordt een definitief besluit genomen.

Productgroep	Activiteit	Aantallen
Jeugdgezondheidszorg	Kinderen in beeld 0-18 jaar (99,9%)	117.522
	Extra contacten 0-18 jaar	10.412

Infectieziektebestrijding

De infectieziektebestrijding in Nederland staat van oudsher op een hoog niveau. Met ontwikkelingen zoals groeiende antibioticaresistentie, sneller opkomen van nieuwe infectieziekten, meer mensen die langer leven en dus grotere groepen mensen die kwetsbaar zijn voor infecties, is het team Infectieziektebestrijding van onze GGD steeds nadrukkelijker bezig met ontwikkelen van de professie. Verder wordt gezocht naar mogelijkheden om de personele capaciteit te versterken. Dit speelt landelijk, bij alle GGD'en.

Productgroep	Activiteit	Aantallen
Infectieziektebestrijding	Meldingen van meldingsplichtige ziektes (en vervolgens bron- en contactonderzoek)	182
	Meldingen van uitbraken diarree, luchtweginfecties of huidinfecties	99
	Telefonische vragen over infectieziekten	451
Seksuele gezondheid	Consulten seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	2.676
	Gevonden soa (vindpercentage = 21%)	561
Reizigerszorg	Consulten (6.115 eerste consulten en 2.691 vervolggconsulten)	8.806
Tuberculose	Consulten	647
	Patiënten	20

Inspecties Kinderopvang, Technische Hygiënezorg en Milieu en Gezondheid

Onderstaand overzicht geeft een beeld van de inzet van deze teams in 2016.

Vorbereiding op komst Omgevingswet

Het team milieu & gezondheid ondersteunt gemeenten bij de invoering van de omgevingswet.

Onderdeel	Aantallen	
Inspecties Kinderopvang	Inspecties kinderdagverblijven	374
	Inspecties buitenschoolse opvang	334
	Inspecties peuterspeelzalen	67
	Inspecties gastouderbureaus	42
	Inspecties gastouders (423 nieuw, 103 steekproef)	526

Onderdeel		Aantallen
Technische Hygiëne Zorg	Alle basisscholen worden eens per vier jaar bezocht	
	Inspecties tatoeage- en piercingshops	13
	Inspecties seksinrichtingen	6
Milieu en Gezondheid	Adviezen aan en onderzoek voor gemeenten, instellingen en burgers over o.a. binnenmilieu, hinder door stank, geluid en stof, bodemverontreiniging en sanering van asbest, nazorg bij rampen en crises	189

Forensische geneeskunde

Centrum Seksueel Geweld Zwolle

GGD IJsselland participeert in het Centrum Seksueel Geweld Zwolle, dat in november officieel is geopend. Dit Centrum biedt dag en nacht hulp aan iedereen die kort geleden een aanranding of verkrachting heeft meegemaakt. Om goede zorg te bieden, wordt door een team van gespecialiseerde hulpverleners samengewerkt (o.a. case managers, politie, medewerkers van de spoedeisende hulp, maatschappelijk werkers). GGD IJsselland participeert onder meer met de inbreng van twee casemanagers, forensisch geneeskundigen en soa-verpleegkundigen.

Onderdeel		Aantallen
Forensische geneeskunde	Lijkschouwingen	428
	Letselrapportages	314
	Arrestantenzorg: Medische zorg bij bezoek	835
	Arrestantenzorg: Telefonisch zorgadvies	696

Publieke gezondheid asielzoekers en statushouders

Asielzoekers

Gemeenten en Rijk zijn samen verantwoordelijk voor de publieke gezondheid van alle inwoners, dus ook voor vluchtelingen, asielzoekers en statushouders. Voor de publieke gezondheidszorg asielzoekers (PGA) heeft het COA een overeenkomst met GGD GHOR Nederland en voert de GGD de PGA-taken uit. Het gaat hierbij om de preventieve en collectieve zorg voor asielzoekers, ofwel de mensen die o.a. in opvang- en asielzoekerscentra verblijven.

Zodra een asielzoeker een vergunning tot verblijf (status) krijgt en vanuit de COA-opvang naar een gemeente verhuist, valt hij onder de reguliere publieke gezondheidszorg. Dan is de gemeente verantwoordelijk en voert de GGD deze taken voor de gemeente uit en worden de vergunninghouders gezien als reguliere inwoners ('statushouders').

Statushouders

In 2016 is gestart met het invullen van de functie regiocoördinator Publieke Gezondheidsbevordering statushouders bij GGD IJsselland (gedetacheerd naar het Ondersteuningsteam Asielzoekers en Vergunninghouders van de VNG). De twee betrokken functionarissen vervullen een onafhankelijke schakelfunctie in de preventiestructuur.

Op basis van integrale adviezen van GGD-GHOR Nederland heeft GGD IJsselland uitgewerkt welke (preventieve) zorg aan statushouders nodig is. Het gaat daarbij om de volgende onderdelen:

1. Jeugdgezondheidszorg.
2. Overige Wpg-taken: gezondheidsbevordering, infectieziektebestrijding (incl. tuberculosebestrijding), technische hygiënezorg (m.b.t. woonlocaties), monitoring, signalering, advisering en evaluatie, opleiding van GGD-medewerkers en landelijke ondersteuning.

3. De inzet van tolken bij bovengenoemde taken.

Vooruitlopend op besluitvorming over de inzet van GGD IJsselland vanaf 2017 heeft GGD IJsselland in 2016 op beperkte schaal inzet gepleegd voor statushouders. Deze inzet betrof eveneens jeugdgezondheidszorg, overige Wpg-taken en de inzet van tolken.

Kwaliteitstoezicht Wmo

In 2016 werd het kwaliteitstoezicht Wmo 2015 uitgebreid naar 8 gemeenten. Vanaf 1 januari 2017 voert GGD IJsselland deze taak uit voor alle 11 gemeenten in de regio IJsselland.

Maatschappelijke zorg

GGD IJsselland voert in nauwe samenwerking met vele zorginstellingen taken uit op het gebied van Maatschappelijke zorg. Over deze taken wordt apart gerapporteerd aan de opdrachtgever en betrokken partijen. Hierna wordt de belangrijkste ontwikkelingen in 2016 kort weergegeven. De taken van de Centrale Toegang, team VIA, bemoeizorg Jeugd en team zwerfjongeren zijn taken voor de Centrumgemeente Zwolle, voor 8 van de 11 gemeenten

Centrale Toegang

De Centrale Toegang:

- behandelt meldingen en aanvragen voor opvang, beschermd wonen en ambulante begeleiding door instellingen voor maatschappelijke opvang. Dit zijn maatwerkvoorzieningen Wmo.
- voert het onderzoek uit en geeft namens de gemeenten de beschikkingen af;
- bewaakt de door- en uitstroom in de keten van maatschappelijke opvang. De Centrale Toegang heeft hierdoor zicht op de populatie in deze voorzieningen.
- organiseert periodieke overleggen tussen betrokken instellingen;
- en stelt bij langdurige of extreme kou de winterregeling voor daklozen in werking.

De Centrale Toegang heeft over deze taken een signalerende functie voor de centrumgemeente Zwolle en voor maatschappelijke instellingen. 2016 was het tweede jaar voor de eerste twee taken van de CT. Het was weer een hectisch jaar waarin de nieuwe taken steeds meer vorm krijgen maar waarbij ook steeds nieuwe taken of accenten worden toegevoegd. Het aantal bezwaren dat is binnengekomen is te verwaarlozen en dat is mede te danken aan de makkelijke en laagdrempelige manier waarop men met het team contact kan opnemen.

Vervuilde Huishoudens

De werkzaamheden inzake de hygiënische probleemhuishoudens beogen het leefbaar houden dan wel leefbaar maken van woningen in het kader van de woningwet en de volksgezondheid. Daarnaast zijn acties gericht op het voorkomen van herhaling van de vervuiling. Deze taak vervult de GGD vanuit haar basistaken voor 8 van de 11 gemeenten². Het aantal meldingen is in 2016 weer toegenomen.

Team VIA (Vangnet, Informatie, Advies)

Team Via biedt bemoeizorg aan mensen die in een zorgwekkende toestand verkeren en niet in staat zijn om adequate zorg voor zichzelf te organiseren of de zorg mijden. Er is veelal sprake van ernstige psychiatrische- en/of verslavingsproblematiek.

² Dit betreft de acht gemeenten die behoren tot de centrumgemeente Zwolle, voor de gemeenten Raalte, Olst-Wijhe en Deventer, die vallen onder centrumgemeente Deventer bestaan andere afspraken.

Team VIA probeert contact te krijgen met deze mensen en hen toe te leiden naar een reguliere vorm van passende hulpverlening. Soms kan dat snel, soms is hiervoor een langer durende trajectbegeleiding noodzakelijk

Team zwerfjongeren

Het team Zwerfjongeren probeert in contact te komen met jongeren tussen de 18 en 25 jaar zonder vaste woon- of verblijfplaats. Doel is ze zo spoedig mogelijk naar de juiste hulpverlening toe te leiden. De problematiek van de jongeren is vaak meervoudig. Veel jongeren hebben psychische en verslavingsproblemen.

Toename meldingen

Het aantal meldingen die zijn behandeld door de diverse teams wordt in onderstaande tabel weergegeven. Het aantal meldingen is bij alle teams toegenomen.

Onderdeel		Aantallen
Maatschappelijke zorg (bemoeizorg)	Meldingen team Bemoeizorg	230
	Meldingen team Bemoeizorg Jeugd	47
	Meldingen team Zwerfjongeren	93
	Meldingen team Vervuilde huishoudens	60
Centrale Toegang	Gemelde instroom in maatschappelijke opvang (MO)	425
	Aanvragen beschermd wonen	950
	Aanvragen ambulante begeleiding door MO instellingen	172

Lokaal en regionaal gezondheidsbeleid

Het gaat bij deze taken om gezondheidsinformatie voor beleid en advisering gemeenten (zie ook paragraaf 2.1 'Werken aan Publieke Gezondheid' en 3.3 'vertrouwde adviseur').

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000,-)

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2016	Begroting na wijzigingen 2016	Realisatie 2016	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Exploitatielasten	4.777	5.752	6.195	443	N
Kapitaallasten	143	185	147	-38	V
Kostenplaatsen	15.865	15.146	15.106	-40	V
Totaal saldo van lasten	20.785	21.083	21.448	365	N
Gemeentelijke bijdrage	-7.114	-7.114	-7.114	0	-
Financiering o.b.v. DVO	-8.051	-7.488	-7.468	20	N
Rijksbijdragen	-1.654	-1.558	-1.510	48	N
Financiering via klanttarief	-1.718	-1.812	-1.896	-84	V
Projectfinanciering	-1.848	-2.543	-2.723	-180	V
Overige financiering	-400	-1.020	-1.245	-225	V
Totaal saldo van baten	-20.785	-21.535	-21.956	-421	V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	0	-452	-508	-56	V
bij: onttrekkingen aan reserves	0	-484	-332	152	N
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	0	-936	-840	96	N

Het Programma Gezondheid sluit af met een voordelig saldo van baten en lasten van € 56.000 t.o.v. de begroting na wijzigingen. Wanneer rekening wordt gehouden met de mutaties in de reserves die toegerekend kunnen worden aan het Programma Gezondheid, dan sluit het Programma Gezondheid af met een nadelig resultaat van € 96.000 t.o.v. de begroting na wijziging.

Hieronder worden de belangrijkste oorzaken nader toelicht:

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

Afwijking	Bedrag	N/V
<p>– Lagere onttrekking aan reserve Masterplan Jeugdgezondheidszorg (JGZ) Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. Om dit pakket op inhoud goed te kunnen implementeren is voor de periode van 1 juli 2015 tot 1 juli 2017 programmamanagement voorzien. Zij werken aan het ontwikkelen van nieuwe producten en het versterken van de competenties van medewerkers om volgens de achterliggende inhoudelijke visie te werken. Ter dekking van deze kosten is bij de vaststelling van de Berap najaar 2015 ingestemd met de vorming van de reserve Masterplan JGZ. In 2016 was er in totaal een krediet beschikbaar van € 435.000, in totaal is hier in 2016 € 283.000 aan gerealiseerde kosten aan toegerekend die worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Masterplan JZG.</p>	152.000	N
<p>– Reizigersadviesering sluit met een nadelig resultaat van € 62.000. In de afgelopen jaren is de omzet van de reizigersadviesering gedaald en zijn de kosten minder gedaald. Ook voor 2016 heeft deze tendens zich voortgezet. De daling wordt toegeschreven aan de na-ijlende effecten van de economische crisis, waardoor mensen minder (verre) reizen boeken. Daarnaast speelt mee dat vaccins een langere werkingsduur hebben dan voorheen. Aan de kostenkant is er sprake van een langdurige zieke medewerker. In 2016 is zoveel mogelijk op deze ontwikkelingen geanticipeerd, voornamelijk door aanpassing van de personele capaciteit. Begin 2017 wordt ingezet op een structureel plan om kosten en baten met elkaar in evenwicht te brengen.</p>	62.000	N
<p>– Infectieziektebestrijding sluit met een nadelig resultaat van € 41.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanschaf van niet begrote software en licenties € 16.000 (N) en door hogere loonkosten € 25.000 (N) voornamelijk veroorzaakt doordat er meer inzet is gepleegd.</p>	41.000	N
<p>– Hogere kosten voor de jaarlijkse monitor van € 38.000 (N). In de Wet Publieke Gezondheid (WPG) is vastgelegd dat gemeenten op landelijk gelijkvormige wijze gegevens over de gezondheidssituatie moeten verzamelen en analyseren. In dit kader hebben de gezamenlijke GGD'en in het najaar van 2016, samen met het CBS en het RIVM, voor het eerst een volwassenmonitor en een ouderenmonitor in hetzelfde jaar uitgevoerd. Dat betekent dubbele kosten. Voor deze samenwerking met het CBS en het RIVM is in januari 2016 een convenant door alle partijen ondertekend. De bedoeling van deze samenwerking is, om eenduidige landelijke cijfers over gezondheid te verkrijgen, waarbij ingezoomd kan worden naar regio's en gemeenten. Deze cijfers zijn input voor de landelijke VTV, regionale VTV's en lokale gezondheidsnota's.</p>	38.000	N
<p>– Nadelig resultaat op het product Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA) van € 34.000. In de gemeente Hardenberg is vanwege het toegenomen aantal asielzoekers een nieuw asielzoekerscentrum (AZC) geopend. Dit zorgt voor een hogere inzet van personeel. Maar doordat het aantal asielzoekers in het nieuwe AZC achter blijft bij de verwachting, ontvangt de GGD een lagere vergoeding. De GGD ontvangt namelijk een vergoeding per asielzoeker. In het voorstel voor bestemming van het rekeningsaldo zal worden voorgesteld het nadelig saldo van € 34.000 te dekken door een onttrekking aan de bestemmingsreserve PGA.</p>	34.000	N

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

Afwijking	Bedrag	N/V
– Het product SOA/SENSE sluit met negatief resultaat van € 16.000 (N). Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een afrekening voor labonderzoeken over 2014 ad € 19.000 (N).	16.000	N
– JGZ 0-18 sluit met een positief resultaat van € 103.000. Bij de Bestuursrapportage waren een aantal incidentele ontwikkelingen voorzien die uiteindelijk voor lagere kosten zijn gerealiseerd. Daarnaast is een aantal investeringen later in het jaar uitgevoerd waardoor de kapitaallasten lager zijn uitgevallen dan geraamd.	-103.000	V
– Technisch Hygiënische Zorg sluit met een positief resultaat van € 67.000. Dit doordat in 2016 meer inspecties zijn verricht dan in eerste instantie (financieel gezien) was voorzien. Deze konden worden gerealiseerd door de inzet van extra personeel ad € 25.000. Daarnaast werd een vacature voor preventiemedewerker infectieziekten in 2016 niet ingevuld, dit gebeurt in 2017.	-67.000	V
– Voordelig resultaat op (incidentele) projecten ad € 47.000. Ieder jaar wordt een bepaald volume aan incidentele projecten uitgevoerd. Hiervoor heeft GGD IJsselland een aantal medewerkers in vaste dienst dat kan worden ingezet. Door hogere productiviteit en prijsverschillen in tarief (in sommige gevallen kunnen hogere tarieven dan de eigen vastgestelde tarieven worden doorberekend) is er een voordelig resultaat ontstaan.	-47.000	V
– Positief resultaat op TBC-bestrijding van € 28.000 (V). Dit wordt veroorzaakt door minder inhuur dan geraamd ad € 11.000 (V en extra inkomsten uit diverse activiteiten ad € 17.000 (V).	-28.000	V
– Per saldo diverse kleine voordelen die niet nader worden toegelicht.	-2.000	V
Totaal resultaat op Programma Gezondheid (nadeel)	96.000	N

3.3 Programma service en samenwerking

Bestuursagenda 'Vernieuwen vanuit basistaken': Uitvoering van de twee lijnen

De uitvoering van actiepunten uit de bestuursagenda 'Vernieuwing vanuit basistaken 2015-2017' nadert zijn voltooiing. Vrijwel alle voorgenomen activiteiten om 'de vertrouwde adviseur' van gemeenten te worden, zijn ter hand genomen. Voor de 'modernisering van de Governance' zijn voorstellen ontwikkeld en op onderdelen wijzigingen doorgevoerd.

Daarmee is de bestuursagenda niet af. De ontwikkelingslijnen uit de bestuursagenda blijven aandacht van de GGD vragen. Met het bestuur is afgesproken om in een bestuurdersconferentie de stand van zaken te bespreken en de verdere richting van de GGD te bepalen. Deze conferentie zal eind maart 2017 plaatsvinden.

Activiteiten in 2016

Het vertellen van het 'verhaal' van de GGD

De animatiefilm 'Samen kunnen we het slimmer aanpakken' is vanaf begin 2016 beschikbaar voor alle portefeuillehouders, ambtenaren en raadsleden.

Vanwege de wisseling van de directeur (per 1 september 2016) zijn de voorgenomen presentaties in gemeenteraden uitgesteld. Eind 2016 zijn de voorbereidingen begonnen voor een werkbezoek voor gemeenteraadsleden aan de GGD in het voorjaar van 2017.

Werken aan transparante financiële afspraken

In 2016 is een omvangrijk traject afgerond met betrekking tot nieuwe afspraken over de financiering van de Jeugdgezondheidszorg. Door het samenkomen van de JGZ 0-4 (van twee thuiszorg-organisaties) en JGZ 4-18, was de financiering versnipperd en omslachtig geworden. Bovendien bestonden er historisch gegroeide verschillen in bijdragen van gemeenten. Daarom is gewerkt aan nieuwe afspraken die met ingang van 2017 van kracht worden en aansluiten bij de vernieuwing van het basispakket preventie jeugdgezondheidszorg.

Vernieuwing van Governance en financiële control

Voor vernieuwing van de governance en vernieuwing van de financiële control zijn werkgroepen ingesteld. De werkgroep Governance heeft eind 2016 een advies uitgebracht dat in het voorjaar onderwerp van gesprek zal zijn in het bestuur. Voorts is een wijziging van de gemeenschappelijke regeling in procedure gebracht, die vanaf 1 januari 2017 in werking is getreden.

Versterken van competenties van medewerkers

GGD IJsselland werkt nu enige jaren met accounthouders voor gemeenten. Zij zijn een vast aanspreekpunt voor de gemeente zijn en houden bovendien proactief de ontwikkelingen in de betreffende gemeente bij. De rol en functie van accounthouders is in 2016 geëvalueerd en wordt als positief ervaren. De accounthouders werken actief aan het doorontwikkelen van hun rol.

In 2016 is de nieuwe systematiek van resultaatgerichte functioneringsgesprekken in de gehele organisatie gestart. Leidinggevenden zijn hierbij in staat om ontwikkelafspraken te maken en medewerkers te ondersteunen in het verwerven en gebruiken van competenties.

Het interne leer- en ontwikkelprogramma wordt voortgezet met trainingen, lunchlezingen en inspiratiebijeenkomsten. Begin oktober vond een inspiratiedag plaats voor alle GGD-medewerkers.

Voor alle medewerkers is een korte training bestuurlijke sensitiviteit ontwikkeld.

Investeren in het netwerk met gemeenten en ketenpartners

Veel partijen in de regio hebben behoefte aan het scholing of training om beter te kunnen werken aan gezondheid in de eigen omgeving. Voorbeelden zijn van oudsher het onderwijs, maar ook huisartsen, het welzijnswerk, kinderdagverblijven, etc.

GGD IJsselland verkende in 2016 de mogelijkheden om te starten met een GGD Academy, die vanuit de GGD'en een scholings- en trainingsaanbod voor gemeenten en ketenpartners op het terrein van publieke gezondheid moet gaan bieden. Het is de bedoeling dat dit budgettair neutraal gaat gebeuren.

GGD IJsselland heeft de afgelopen maanden gemeenten en ketenpartners actief geïnformeerd over inhoudelijke ontwikkelingen (zoals over de OGGZ en door uitbrengen van factsheets n.a.v. de jongerenmonitor eind 2016).

In een informatie- en netwerkbijeenkomst is de vernieuwde werkwijze Jeugdgezondheidszorg toegelicht en is ingezoomd op samenwerking en afstemming.

In een werkgroep van huisartsen, kinderartsen en jeugdartsen worden samenwerkingsafspraken gemaakt over diverse onderwerpen op het gebied van jeugdigen. De prenatale samenwerking wordt actief door de GGD (JGZ) gezocht in de regionale en Verloskundig SamenwerkingsVerbanden en met de gynaecologen.

Op 14 oktober is een symposium voor bestuurders belegd over het thema gezondheid in de nieuwe Omgevingswet.

De website van de GGD kent voor iedere gemeente een aparte pagina waar regelmatig relevante informatie wordt geplaatst.

Overige inhoudelijke speerpunten en opdrachten

Op andere plaatsen in dit jaarverslag wordt ingegaan op overige inhoudelijke speerpunten en opdrachten uit de bestuursagenda:

- Vernieuwing dienstverlening Jeugdgezondheidszorg (zie paragraaf 3.1)
- Verbinding met eerste lijn: in 2016 richtte de GGD zich vooral op verbinding van jeugdartsen en huisartsen. Daarnaast is aandacht besteed aan de samenwerking van GGD en verpleeg- en verzorgingshuizen m.b.t. infectieziektepreventie en antibioticaresistentie.
- Verwarde mensen / Ambulantisering GGZ: zie paragraaf 2.1
- Versterken monitoringrol, waarmaken signaleringsrol, beter gebruik informatie: zie paragraaf 2.1

Crisisbeheersing en rampenbestrijding

Psychosociale opvang en hulpverlening na rampen en incidenten

In 2016 zijn 15 incidenten van uiteenlopende omvang gemeld en behandeld.

ROAZ

GGD IJsselland neemt deel aan het Regionaal Overleg Acute Zorg voortvloeiend uit de acute zorgparagraaf van de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi). De deelnemers aan dit bestuurlijke overleg streven ernaar de kwaliteit van de acute zorg te verbeteren aan de hand van concrete verbeteringsinitiatieven. Het doel is dat een patiënt met een acute zorgvraag zo snel mogelijk op de juiste plaats voor diagnostiek en behandeling komt. In 2016 zijn er 3 ROAZ-bijeenkomsten belegd.

Vanuit het ROAZ wordt via het regionaal steunpunt Opleiden trainen en oefenen (OTO) gewerkt aan verbeteren van de kwaliteit van de voorbereiding op rampen en crises. Naast individuele OTO-activiteiten per ketenpartner, is regionaal een aantal projecten verder uitgewerkt en zijn nieuwe projecten gestart. GGD IJsselland participeerde in:

- de implementatie van Netcentrisch werken
- opstellen van de 'Handreiking Biologisch' (als één van de drie handreikingen voor Chemische, Biologische, Radiologische en Nucleaire (CBRN) incidenten)

- ontwikkeling van een Integraal crisisplan
- het traject 'Aantoonbaar voorbereid', gericht op inzichtelijk krijgen en borgen van de vakbekwaamheid van de voorzitter crisisteam, crisiscoördinator en informatiecoördinator
- de cursus Basis Instructeur 'Emergo Train System' voor Psychosociale Hulpverlening.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000,-)

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2016	Begroting na wijzigingen 2016	Realisatie 2016	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Exploitatielasten	94	90	991	901	N
Kostenplaatsen	1.349	1.333	1.333	0	-
Totaal saldo van lasten	1.443	1.423	2.324	901	N
Gemeentelijke bijdrage	-1.378	-1.378	-1.378	0	-
Overige financiering	0	-26	-28	-2	V
Totaal saldo van baten	-1.378	-1.404	-1.406	-2	V
Saldo van baten en lasten	65	19	918	899	N
bij: onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0	-
af: stortingen in reserves	0	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	65	19	918	899	N

Het Programma Service en Samenwerking sluit af met een nadelig saldo van baten en lasten van € 899.000 t.o.v. de begroting na wijzigingen. Hieronder worden de belangrijkste oorzaken nader toelicht:

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

Afwijking	Bedrag	N/V
- Reservering bijdrage in de kosten van de asbestsanering pand Stadkamer. De gemeente Zwolle kocht in 2014 een deel van de GGD-gebouwen aan de Zeven Alleetjes in Zwolle om daar de Stadkamer te huisvesten. Bij de voorbereiding van sloop en verbouw van het gebouw bleek dat er veel meer asbest in het gebouw aanwezig was dan vooraf verwacht. Daardoor heeft de gemeente Zwolle in totaal 2,6 miljoen euro aan extra kosten gemaakt. Beide partijen konden het, na lang beraad niet eens worden over welk deel van de extra kosten redelijkerwijs voor rekening van de GGD zou moeten komen. Daarom besloten ze in het voorjaar van 2016 advies te vragen aan een onafhankelijk bestuurlijk adviseur: mr. G.J. Jansen, voormalig Commissaris van de Koningin in Overijssel. Op basis van het advies van de heer Jansen hebben de gemeente Zwolle en de GGD IJsselland in november 2016 overeenstemming bereikt. Uit-	883.000	N

Afwijking	Bedrag	N/V
<p>komt is dat gemeente en GGD ieder de helft van de kosten dragen die direct te maken hebben met de asbestsanering. GGD IJsselland zal hier € 883.000 aan bijdragen.</p>		
<ul style="list-style-type: none"> - Op het onderdeel "Vorbereiding op rampen en crisis" is een overschrijding ontstaan doordat er in de bestuursrapportage onvoldoende rekening was gehouden met de kosten van de inzet van een medewerker rampen en crisisbeheersing. 	17.000	N
<ul style="list-style-type: none"> - Per saldo diverse kleine incidentele voor- en nadelen die niet nader worden toegelicht. 	-1.000	V
<p>Totaal resultaat op Programma Service en Samenwerking (nadeel)</p>	899.000	N

4. Medewerkers (Sociaal jaarverslag)

4.1 Opleiden en ontwikkelen

Uitgangspunt van GGD IJsselland is, dat de medewerker zelf verantwoordelijk is voor zijn/haar ontwikkeling in zijn/haar huidige en/of toekomstige functie. Medewerkers worden hiervoor door de organisatie bij hun ontwikkeling op diverse manieren gefaciliteerd. Naast het strategisch opleidingsbeleid, kent de organisatie een studiefaciliteitenregeling voor functiegerichte opleidingen. Voor competentiegericht opleiden is er een organisatie breed Leer- en Ontwikkelprogramma (LOP) ontwikkeld. In dit kader zijn in 2016 4 lunchlezingen, 2 inspiratiecafés en 15 trainingen georganiseerd.

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) heeft in het kader van het Masterplan een JGZ opleidingsplan uitgewerkt en geïmplementeerd. Hierbij zijn veel functie- en competentiegerichte trainingen gegeven. Dit alles om de kwaliteit van medewerkers te waarborgen in de uitoefening van hun functie (bevoegd en bekwaam). Ook bij de andere onderdelen van GGD IJsselland hebben medewerkers functie- en competentiegerichte trainingen gevolgd.

GGD IJsselland is een erkende opleidingsinrichting voor de opleidingen arts Maatschappij & Gezondheid (profielen Jeugdarts en arts infectieziektebestrijding) en voor de Master Nurse Practitioner. In 2016 zijn 6 artsen (artsen in opleiding (JGZ/AGZ) en 1 verpleegkundige (JGZ) opgeleid. Voor deze opleidingen is subsidie aangevraagd en ontvangen van het ministerie van VWS. Daarnaast ontvangt de organisatie jaarlijks ruim 30 co-assistenten van de Universiteit Groningen die hun 4 weekse co-schap lopen bij GGD IJsselland.

4.2 Personeel in cijfers

Deze paragraaf geeft personele cijfers weer van het jaar 2016. Hieronder wordt getoond op basis van welke teams deze personele cijfers inzichtelijk worden gemaakt.

Aantal Medewerkers en personele capaciteit ultimo 2016

Afdeling	Aantal medewerkers	Fte*
Directie	1	1
Kennis en Expertisecentrum (KEC)	17	12,77
Bestuursbureau	18	13,50
Maatschappelijke zorg (MZ/OGGZ)	7	6,84
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	59	42,29
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	217	129,24
Overig	1	1
Totaal aantal medewerkers (met aanstelling)	320	206,64
Flexkrachten	48	
Oproepkrachten	4	
Stagiaires	5	

** Vanwege aanstellingen in meerdere teams kan deze informatie afwijken van gegevens in de financiële verantwoording*

Op 31 december 2016 bestond het totale personeelsbestand van GGD IJsselland uit 377 medewerkers waarvan er 320 een dienstverband hadden (307 vaste aanstellingen voor onbepaalde tijd, 13 tijdelijke aanstellingen voor bepaalde tijd). Er werd daarnaast gebruikgemaakt van inzet van tijdelijk

personeel dat op flexbasis werkte. In totaal waren er op 31 december 2016 48 flexkrachten, 4 oproepkrachten en 5 stagiaires werkzaam.

Bij de begroting wordt elk jaar in de bijlagen een overzicht opgenomen van de formatie. Het betreft hier de personele formatie ten behoeve van de uitvoering van de basistaken van GGD IJsselland en de structurele additionele taken. Met opdrachtgevers worden echter ook afzonderlijke afspraken gemaakt, waar personeel voor wordt ingezet. Daarom wijkt de feitelijke bezetting jaarlijks af van de in de begroting opgenomen formatie. Ook in 2016 was dit het geval.

In- en uitstroom

Onderstaand overzicht laat zien hoeveel medewerkers in dienst zijn gekomen en uitgestroomd.

Afdeling	Instroom	Uitstroom
Directie	1	1
Kennis en Expertisecentrum (KEC)		1
Bestuursbureau		1
Maatschappelijke zorg (MZ/OGGZ)		
Algemene gezondheidszorg (AGZ)	8	5
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	12	12
Overig		

Arbeidsmarkt

In 2016 zijn na een werving- en selectieprocedure 29 vacatures ingevuld. De vacatures zijn deels ingevuld met medewerkers die in dienst zijn gekomen (vaste/tijdelijke aanstelling) en deels met flexkrachten en door interne mobiliteit.

Stages

Er zijn regelmatig stagiaires werkzaam van allerlei opleidingen op zowel HBO- als WO-niveau. In 2016 hebben in totaal 25 stagiaires gebruikgemaakt van een stageplaats gedurende 2016.

Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuim binnen GGD bedroeg 5,33%. *Op het moment van schrijven is het gemiddelde verzuimcijfer van geheel 2016 (conform CBS) nog niet bekend, echter tot en met het derde kwartaal 2016 bedraagt het verzuimcijfer 4,9% binnen de sector openbaar bestuur en overheidsdiensten*). Hieronder is een verdeling weergegeven per afdeling.

	Ziekteverzuim percentage*	Gemiddelde duur (dagen)	Frequentie	Aantal Verzuimmeldingen
Directie/Bestuursbureau	4,77	10,54	1,09	26
KEC	10,25	20,10	1,22	22
MZ/OGGZ	1,51	2,48	1,50	13
AGZ	4,43	12,93	0,74	55
JGZ	5,42	13,61	0,72	195
Totaal GGD	5,33	13,23	0,78	311

* excl. Zwangerschaps- en bevallingsverlof

4.3 Arbeidsomstandigheden

In deze paragraaf volgt een overzicht van de activiteiten die in 2016 voor GGD IJsselland op het gebied van arbeidsomstandigheden hebben plaatsgevonden.

Medewerker Personeelszorg (preventie-aangelegenheden)

De medewerker personeelszorg is in 2016 diverse keren ingeschakeld op het gebied van werkplek gerelateerde onderwerpen. Bij iedere aanvraag van een medewerker heeft standaard een eerste schouwing plaatsgevonden en is waar nodig advies gegeven. De adviezen hielden voornamelijk verband met lichamelijke houding of instellingen van bureaus en stoelen. In specifieke gevallen is doorverwezen naar de Arbo-dienst. Alle ongevallen en bijna-ongevallen alsmede meldingen met betrekking tot agressie en geweld zijn ook gemeld bij de medewerker personeelszorg.

Arbodienst

Binnen GGD IJsselland bestaat een sociaal medisch team (SMT) waarin de bedrijfsarts, leidinggevers en HRM-adviseurs per individuele situatie van (dreigend) verzuim kunnen participeren. Het SMT bespreekt individuele gevallen om de duurzame inzetbaarheid van de medewerker te bevorderen. Waar mogelijk vindt maatwerk plaats. Medewerkers kunnen ook op eigen initiatief contact opnemen met de Arbodienst.

Ongewenst gedrag

Gevolgen van ongewenste omgangsvormen kunnen een enorme impact hebben op medewerkers en in bijzondere situaties voor 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 doorverwijzing en nazorg en waar nodig zal de vertrouwenspersoon in contact treden met de werkgever. . In 2016 is 1 keer een beroep gedaan op de vertrouwenspersoon.

Veilige publieke taak (agressie & geweld)

In het afgelopen jaar zijn 3 gevallen gemeld van agressie en geweld van bezoekers/cliënten jegens medewerkers. Twee medewerkers hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om aangifte te doen bij het Openbaar Ministerie. Vanuit de organisatie is aandacht en ondersteuning geboden aan de betreffende medewerkers.

Melding (bijna) ongevallen

Er zijn in 2016 7 meldingen van (bijna) ongevallen geregistreerd. Het betrof hier allemaal prikaccidenten.

Bedrijfshulpverlening

In het jaar 2016 heeft zich één incident voorgedaan, waarbij een BHV-er is ingezet (dit betrof een klein incident).

In 2016 is de omvang van de BHV-organisatie sterk toegenomen door een organisatiebrede wervingsactie. De groep van 3 BHV-ers is uitgebreid naar in totaal 11 BHV-ers. In 2016 hebben 7 BHV-ers een opleiding gevolgd. De drie reeds beschikbare BHV'ers hebben de jaarlijkse bijscholing gevolgd (januari 2016). Op 22 november 2016 heeft de totale groep een herhalingstraining gevolgd in het vernieuwde pand, aan de Zeven Alleetjes. In de middag is het pand doorlopen en zijn er verbeterpunten geconstateerd. Deze verbeteracties worden opgenomen in het bedrijfshulpverleningsplan 2017. Ook zijn materialen gecontroleerd en waar nodig aangevuld (denk aan verbandmaterialen, AED-apparaten en waterhaspels).



IJsselland

5. Kwaliteit

5.1 Inleiding

GGD IJsselland rapporteert jaarlijks door middel van een kwaliteitsjaarverslag over het gevoerde kwaliteitsbeleid en de belangrijkste resultaten. In dit hoofdstuk komen achtereenvolgens het kwaliteitsbeleid, een beschrijving van het kwaliteitsmanagementsysteem, de belangrijkste resultaten in 2016 en de klachtenafhandeling aan bod.

5.2 Kwaliteitsbeleid

De missie en visie van een organisatie en de strategische doelstellingen geven richting aan de organisatie en haar kwaliteitsbeleid. Het kwaliteitsmanagementsysteem is gericht op het verwezenlijken van de missie en visie. Centraal hierin staan kwalitatief goede zorg en dienstverlening en het streven naar tevreden opdrachtgevers, klanten en andere belanghebbenden. In combinatie met de missie en visie vormden de Bestuursagenda 2015-2017, de besturingsfilosofie, de programmabegroting (2016) en de teamplannen het kwaliteitsbeleid van de GGD.

5.3 Het kwaliteitsmanagementsysteem

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

5.4 Doelstellingen en resultaten 2016

Doelstellingen en resultaten 2016 gericht op het kwaliteitsmanagementsysteem

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 2016 gerealiseerd. Hieronder volgen de doelstellingen over het verslagjaar 2016. Bij iedere doelstelling volgt achtereenvolgens het behaalde resultaat en een korte toelichting.

Doel: behouden HKZ-certificatie

Resultaat: in december 2016 vond de externe audit door de onafhankelijk certificatie-instelling Kiwa N.V. plaats. Dit heeft geresulteerd in 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: nieuwe taken verwerken in het kwaliteitsmanagementsysteem

Resultaat: diverse nieuwe taken binnen de afdeling maatschappelijke zorg, taken in het kader van kwaliteitstoezicht WMO en wijzigingen binnen de afdeling jeugdgezondheidszorg als gevolg van het nieuwe basistakenpakket/ IJssellands werken zijn geïntegreerd in de organisatie en binnen het kwaliteitsmanagementsysteem.

Doel: inzicht in klantervaringen

Resultaten: jaarlijks doet GGD IJsselland diverse klantonderzoeken. De werkwijze is erop gericht goed inzicht te verkrijgen in de ervaringen en tevredenheid van onze klanten, zonder daarbij te veel te vragen van de klant. In 2016 is onder andere een onderzoek gehouden onder de gemeenten over de beleidsadvisering door de GGD en onder cliënten en ketenpartners over de infectieziektebestrijding.

5.5 Toezicht door de Inspectie voor de Gezondheidszorg (IGZ)

De inspectie voor de gezondheidszorg houdt toezicht op de uitvoering van de Publieke gezondheidszorg in Nederland. In het kader van het stimuleringsprogramma Publieke gezondheidszorg heeft de tweede kamer behoefte aan inzicht in de robuustheid van GGD'en in Nederland. Hiertoe heeft de inspectie in een relatief korte periode drie bezoeken aan alle GGD'en in Nederland gebracht. Eén had betrekking op het functioneren van de GGD in het algemeen, één op infectieziektebestrijding en één op Jeugdgezondheidszorg. Over het algemeen was de inspectie tevreden over de kwaliteit van onze dienstverlening en in het bijzonder over de samenwerking met en betrokkenheid van gemeenten. GGD IJsselland heeft echter een tekortkoming gekregen omdat ons contactmomentenschema naar de opvatting van de inspectie niet voldoet aan het landelijk afgesproken professioneel kader. Twee contactmomenten die digitaal zijn ingericht voldoen niet aan de gestelde eisen. In 2017 wordt gewerkt aan een oplossing.

5.6 Klachten

Behandeling

In 2016 zijn in totaal vierendertig schriftelijke klachten bij GGD IJsselland binnengekomen. Drie van deze klachten zijn niet in behandeling genomen omdat ze niet tegen de GGD waren gericht. De klachten zijn (na overleg met de klager) ter behandeling doorgestuurd naar de betreffende organisatie. Dertig klachten zijn na een nader (telefonisch) gesprek afgedaan. Eén klacht heeft tot een oordeel namens het dagelijks bestuur geleid en is gegrond verklaard. In onderstaand overzicht is de afhandeling van de klachten in 2016 samengevat:

Klachten ontvangen in 2016

Aard afhandeling	Aantal
ter behandeling doorgestuurd naar een andere organisatie	3
door een nader (telefonisch) gesprek	30
door een oordeel (van het dagelijks bestuur)	1
Totaal	34

Geen van de in 2016 ingediende klachten is voorgelegd aan de Overijsselse Ombudsman.

Korte beschrijving

De dertig klachten die na een nader (telefonisch) gesprek tussen klachtbehandelaar en klager zijn afgedaan, hadden betrekking op:

- de gang van zaken tijdens een bezoek aan een consultatiebureau (negen klachten);
- het maken van afspraken (zes klachten);
- de gang van zaken bij het gezondheidsonderzoek op een basisschool (drie klachten);
- een gegeven advies tijdens of naar aanleiding van een bezoek op een consultatiebureau (drie klachten);
- de toegankelijkheid voor mensen met een beperking van het gebouw aan de Zeven Alleetjes in Zwolle (twee klachten);
- het niet informeren van een huisarts over het overlijden van een patiënt;
- het ten onrechte benaderen van een kind voor het verlenen van hulp;

- het toedienen van een vaccinatie aan een kind;
- de gang van zaken bij het geven van een hielprik;
- de werkwijze bij een zorgbehoevende cliënt;
- het onjuist adresseren van een brief;
- de gang van zaken bij het invullen van een enquête voor een onderzoek onder jongeren.

De klacht die tot een oordeel namens het dagelijks bestuur heeft geleid, was gericht tegen de behandeling van een verzoek voor een maatwerkvoorziening voor beschermd wonen. De klacht had zowel betrekking op de procedure als op de inhoud van de beslissing.

Acties naar aanleiding van de klachten

Dat dertig klachten niet tot een oordeel hebben geleid, betekent niet dat er naar aanleiding van de klachten geen actie is ondernomen. Zo heeft er in bijna alle gevallen een gesprek plaatsgevonden over de klacht tussen de klachtbehandelaar (de manager) en degene over wie geklaagd is. Klachten worden ook geregeld besproken in een team- of disciplineoverleg. De klachtbehandelaar stelt de klacht in een overleg aan de orde als ook andere medewerkers van de klacht kunnen leren.

Er zijn ook specifieke verbeteracties ondernomen. Zo is naar aanleiding van de klachten over de gang van zaken bij het gezondheidsonderzoek op een basisschool het hiervoor geldende protocol nadrukkelijk onder de aandacht gebracht van de medewerkers. Volgens het protocol moeten de kinderen bij het onderzoek één voor één worden gemeten en gewogen.

Aan het beter toegankelijk maken voor mensen met een beperking van het gerenoveerde gebouw van de GGD aan de Zeven Alleetjes in Zwolle wordt gewerkt. De problemen zijn geïventariseerd, zijn deels al opgelost en worden in 2017 verder aangepakt.

Bij de klacht over de gang van zaken bij het invullen van een enquête worden de gemaakte opmerkingen over privacy en de mogelijkheid aan te geven niet aan de enquête deel te willen nemen, meegenomen bij een volgend onderzoek.

Over de klacht die tot een oordeel heeft geleid, heeft overleg plaatsgevonden tussen de verantwoordelijk manager en de betreffende teammanager. Er zijn door de manager schriftelijk excuses aangeboden voor de gang van zaken. Naar aanleiding van de klacht is een nieuwe beslissing genomen over het verzoek voor een maatwerkvoorziening.

Tot slot

Voor goede dienstverlening is goed contact tussen medewerkers en cliënten onmisbaar. GGD IJsselland biedt medewerkers bijvoorbeeld in het kader van het Leer-en ontwikkelprogramma de mogelijkheid diverse trainingen te volgen die kunnen bijdragen aan een goed contact tussen medewerkers en cliënten.

5.7 Bezwaarschriften

In 2016 zijn zeven bezwaarschriften ingediend. Naast deze bezwaarschriften zijn in 2016 twee bezwaarschriften afgehandeld die in december 2015 zijn ontvangen. Acht van de negen bezwaarschriften hebben betrekking op een beslissing over de toe- of afwijzing van een verzoek voor een maatwerkvoorziening voor beschermd wonen. Een medewerker heeft bezwaar gemaakt tegen de aanwijzing van haar standplaats en de gewijzigde vergoeding voor dienststreizen.

Het bezwaarschrift van de medewerker is nog in behandeling bij de algemene kamer van de bezwaarschriftencommissie. Afhandeling van dit bezwaarschrift vindt in 2017 plaats.

Over drie van de in totaal negen bezwaarschriften heeft de algemene kamer geen advies uitgebracht. Nader overleg tussen of namens degene die bezwaar heeft gemaakt en het team dat de beslissingen in mandaat voorbereidt en neemt, heeft geleid tot volledige tegemoetkoming aan het bezwaar. Naar aanleiding hiervan zijn de drie bezwaarschriften ingetrokken.

De algemene kamer heeft in 2016 over vijf bezwaarschriften advies uitgebracht. Over twee bezwaarschriften is geadviseerd deze deels gegrond, deels ongegrond te verklaren. Over drie van de vijf bezwaarschriften is geadviseerd deze ongegrond te verklaren. Bij een van deze drie bezwaarschriften heeft de algemene kamer wel enkele suggesties gedaan voor ondersteuning van de GGD van degene die bezwaar heeft gemaakt

Het dagelijks bestuur heeft namens het betreffende college van burgemeester en wethouders besloten in overeenstemming met de over de vijf bezwaarschriften uitgebrachte adviezen. Het bestuur heeft ook de gedane suggesties in een van de adviezen over de rol van de GGD overgenomen. Over drie bezwaarschriften is door het dagelijks bestuur een beslissing genomen namens het college van burgemeester en wethouders van Zwolle. Over de andere twee bezwaarschriften is een besluit genomen namens het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Hardenberg respectievelijk van de gemeente Kampen.

De functiewaarderingskamer van de bezwaarschriftencommissie heeft in 2016 geen bezwaarschriften behandeld.

4. Boventallig personeel vanwege afnemende activiteiten en inkomsten binnen Maatwerk 4-19 jarigen JGZ

Risicocategorie: financieel

netto verwachte impact: € 70.400,-
bestemmingsreserve

5. Boventallig personeel vanwege beëindiging contract met Politie voor verrichten diensten forensische geneeskunde

Risicocategorie: financieel

netto verwachte impact: € 50.000,-

6. Boventallig personeel vanwege afnemende activiteiten en inkomsten binnen projecten KEC

Risicocategorie: financieel

netto verwachte impact: € 45.500,-
bestemmingsreserve

7. Boventallig personeel vanwege afnemende dienstverlening aan Publieke Gezondheid Asielzoekers

Risicocategorie: financieel

netto verwachte impact: € 0,-
bestemmingsreserve

Voor 2016 hebben bovenstaande risico's niet geleid tot extra kosten.

Financiële kengetallen

Eén van de recente wijzigingen 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 2017	Rekening 2015	Begroting 2016	Rekening 2016
Netto schuldquote	18%	31%	30%
Solvabiliteitsratio	20%	8%	13%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Toelichting:

Netto schuldquote

Het kengetal netto schuldquote ook wel bekend als de netto-schuld als aandeel van de inkomsten, zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuld lager is dan de jaaromzet (100%) dit als voldoende kan worden bestempeld, dit is met 30% ruimschoots het geval bij GGD IJsselland.

De netto schuldquote is voor 2016 hoger t.o.v. 2015 dit komt voornamelijk door een toename van de nog te betalen kosten en een afname van de uitzettingen in Rijksschatkist. De stijging van de nog te betalen bedragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de reservering van de Asbestclaim gemeente Zwolle (€ 883.000), nog af te dragen loonheffing en pensioenpremie december 2016 (€ 667.000) en reservering IKB (€ 418.000, betreft reservering vakantiegeld over de periode juni t/m december 2016 in het kader van de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB)). De afname van de uitzettingen in Rijksschatkist wordt veroorzaakt door de gemaakte kosten inzake de renovatie van de GGD hoofdlocatie aan de Zeven Alleetjes in Zwolle.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteit geeft aan of GGD IJsselland op lange termijn kan voldoen aan haar verplichtingen. De solvabiliteit wordt uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen op de balans en het totale vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeenschappelijke regeling. Ten opzichte van de gemeenten, waarbij percentages van 30 – 40% normaal zijn, is de ratio van de GGD laag. Dit komt met name door de beperkte omvang van het eigen vermogen. De relatief lage solvabiliteit sluit aan bij de keuzen die de deelnemende gemeenten hebben gemaakt ten aanzien van een beperkte omvang van het weerstandsvermogen.

De solvabiliteitsratio is voor 2016 lager t.o.v. 2015 door afname van het eigen vermogen als gevolg van onttrekkingen aan de diverse bestemmingsreserves (bijvoorbeeld onttrekking bestemmingsreserve IKB (€ 420.000) ter dekking van de reservering vakantiegeld over de periode juni t/m december 2016 in het kader van de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB). Daarnaast daalt het nog te bestemmen jaarrekeningresultaat over 2016 (€ 79.000) sterk ten opzicht van 2015 (€ 601.000).

Structurele exploitatieruimte

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

6.3 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Het kantoorgebouw aan de Zeven Alleetjes is gerenoveerd en pas vanaf mei 2016 weer in gebruik genomen. Het onderhoud voor de komende jaren wordt vastgelegd in een meerjaren onderhoudsplan dat in concept gereed is. Het plan is nog niet vastgesteld en definitief verwerkt in de financiële meerjarenplanning. In de nieuwe exploitatie is vooralsnog een reservering van €50.000 per jaar opgenomen voor groot onderhoud.

6.4 Bedrijfsvoering

Achtergrond en ontwikkelingen

De eenheid Bedrijfsvoering van de Veiligheidsregio IJsselland, waarvan de GGD diensten afneemt voor bedrijfsvoering, heeft het derde bouw- en ontwikkeljaar organisatorisch en financieel goed afgesloten.

In het voorjaar is een herziene versie van de dienstverleningsovereenkomst met de afdeling Bedrijfsvoering van Veiligheidsregio IJsselland vastgesteld. De overeenkomst is completer en concreter gemaakt. Voorts wordt stapsgewijs de dienstverlening beter aangesloten bij de wensen van de GGD. De stappen die hierin zijn gezet:

- Voorbereiding van de aanbesteding van een nieuw personeels- en financieel systeem
- Vernieuwing van de ICT hardware: realisatie van een nieuwe serverruimte en vernieuwing van apparatuur voor medewerkers van de GGD, waardoor medewerkers in staat zijn mobieler te werken.

GGD IJsselland participeert in het Bedrijfsvoeringsoverleg, waarin de beide directeurs sturen op de voortgang en de kwaliteit van de dienstverlening.

De (financiële) basis voor de samenwerking vormt de 'Overeenkomst voor gemene rekening'. Daarin zijn verdelingspercentages berekend voor de afzonderlijke kostenonderdelen die in de overeenkomst zijn benoemd. De kosten binnen de gemene rekening worden gemiddeld voor 56% toegerekend aan de Veiligheidsregio en voor 44% aan de GGD.

Resultaten van de teams

Op hoofdlijn zijn door de verschillende teams binnen Bedrijfsvoering de volgende resultaten geboekt.

HRM

Zie hiervoor hoofdstuk 4 'Medewerkers (Sociaal jaarverslag)'

Financiën

Aan de hand van de verder ontwikkelende financiële inzichten vindt uitwerking van de beleidsbegrotingen plaats, waarbij aandacht voor kengetallen gericht op realisatie van beleid, efficiënte uitvoering en het afleggen van verantwoording.

Ter verbetering van de interne controle wordt gewerkt volgens een plan voor de jaren 2016-2019. Dit plan voorziet in een eigen inkleuring van de verbijzonderde interne controle. Op deze wijze worden de eerste stappen van de interne controle door eigen mensen genomen en wordt aldus bijgedragen aan de interne beheersing van de organisatie.

Informatisering en automatisering

De tijdelijke herhuisvesting en de voorbereiding op de ingebruikname van de nieuwe huisvesting aan de Zeven Alleetjes boden een goede gelegenheid om de ICT-infrastructuur te verbeteren. Bij de Veiligheidsregio aan de Marsweg in Zwolle, is een moderne serverruimte ingericht, met voldoende door-groeimogelijkheid. Bij herhuisvesting van de GGD aan de Zeven Alleetjes is voorzien in een tweede serverruimte, waarbij beide ruimtes als elkaars back-up dienen. Alle regiolocaties zijn opgenomen in het centrale ICT-netwerk en zijn voorzien van een adequate en uniforme wifi-voorziening.

Facilitaire zaken

De herhuisvesting van de hoofdlocatie naar de Zeven Alleetjes is voorbereid en gerealiseerd. Verhuizing van een aantal consultatiebureaus is in goede banen geleid. De meerjaren onderhouds- en investeringsplanning van alle nevenlocaties zijn uitgewerkt.

Het inkoopbeleid en de inkoopvoorwaarden zijn vastgesteld. De inkooporganisatie wordt verder uitgewerkt en ingericht. De digitale archivering is door de herhuisvesting in eenstroomversnelling gekomen. De komende periode zal digitale archivering geformaliseerd worden. Een nulmeting om het handboek Vervanging Archiefbescheiden op te stellen, is verricht. Hieruit blijkt dat nog de nodige handelingen moeten worden uitgevoerd alvorens tot bestuurlijke toestemming tot complete digitalisering (incl. digitale handtekening) te komen. Deze digitale archivering zal in het tweede halfjaar van 2017 een feit zijn.

6.5 Verbonden partijen

Deze paragraaf geeft inzicht in 'derde rechtspersonen' waarmee GGD IJsselland een bestuurlijke en financiële band heeft. Deze band is er door participatie in een vennootschap of deelneming in een stichting. Met een bestuurlijk belang wordt bedoeld een zetel in het bestuur van een deelneming of stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de GGD middelen ter beschikking heeft gesteld en die zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij op de GGD kunnen worden verhaald. Van een financieel belang is ook sprake als de GGD bij liquidatie van een derde rechtspersoon middelen uitgekeerd kan krijgen. Op het moment van opstellen van de Jaarrekening 2016 is bekend dat GGD IJsselland in dit kader 1 relatie kent:

GGD GHOR Nederland

GGD/GHOR Nederland is de koepelorganisatie van de GGD'en en de GHOR. Vanuit GGD Nederland wordt, voor en in samenspraak met de GGD'en, de lobby en belangenbehartiging voor de GGD'en gedaan richting politiek en stakeholders. Daarnaast voert GGD Nederland projecten uit, die vanuit efficiency oogpunt centraal moeten worden uitgevoerd en die randvoorwaarden en producten opleveren waarmee de GGD'en hun werkzaamheden kunnen verrichten.

Bestuurlijk en financieel belang

Het hoogste orgaan van GGD GHOR Nederland is de Raad van DPG'en. Hierin worden de 25 GGD'en en GHOR-bureaus vertegenwoordigd door hun Directeur Publieke Gezondheid (DPG). Het dagelijks bestuur bestaat uit 4 leden van het algemeen bestuur. GGD IJsselland betaalt op jaarbasis een contributie aan GGD GHOR Nederland gebaseerd op een bijdrage per inwoner, voor 2016 bedroeg deze contributie € 59.000.

Mate van beïnvloedbaarheid in bedrijfsvoering

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

6.6 Treasury

Inleiding

De paragraaf Treasury is één van de voorgeschreven paragrafen op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), voorheen paragraaf 'Financiering'. 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 m.b.t. ICT zijn ondergebracht bij de Veiligheidsregio. Dit biedt voordelen voor de financieringsruimte binnen de kasgeldlimiet.

Schatkistbankieren

Het Rijk heeft besloten dat decentrale overheden gaan schatkistbankieren. Schatkistbankieren houdt in dat saldi die door GGD IJsselland worden aangehouden op bankrekeningen worden afgeroomd en via een rekening-courant verhouding ten gunste van de Nederlandse schatkist worden gebracht. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatschuld afnemen. Decentrale overheden krijgen op de deposito's een rente vergoed die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Momenteel liggen deze rentes rond de nul procent. Het gevolg van dit beleid is dat GGD IJsselland nagenoeg geen rente opbrengsten uit rekening courant verhouding meer zal ontvangen. Voor 2016 was geen raming opgenomen voor ontvangsten uit beleggingen. Door de invoering van schatkistbankieren ontstaat er dus geen financieel nadeel voor GGD IJsselland.

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 w.o. de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

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

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

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

Berekening kasgeldlimiet en bepaling financieringspositie 2016

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 de GGD IJsselland bedraagt 8,2% van € 24.772.000 is € 2.031.000. Tot aan deze limiet kan kort (looptijd < 1 jaar) worden geleend. In 2016 heeft de GGD IJsselland geen kasgeldlening aangetrokken.

Kwartaal	Gemiddelde vlottende schuld	Gemiddelde vlottende middelen	Netto vlottend (+) of Overschot middelen (-)	Kasgeldlimiet	Ruimte (-) of overschrijding (+)
1e kwartaal	€ -	€ 3.499.448	€ -3.499.448	€ 2.031.000	€ -5.530.448
2e kwartaal	€ 666.667	€ 1.639.352	€ -972.685	€ 2.031.000	€ -3.003.685
3e kwartaal	€ 1.333.333	€ 4.629.616	€ -3.296.283	€ 2.031.000	€ -5.327.283
4e kwartaal	€ -	€ 2.813.915	€ -2.813.915	€ 2.031.000	€ -4.844.915

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 1 langlopende geldlening heeft afgesloten voor financiering van de huisvesting is alleen het risico i.v.m. 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

	W 2016	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020
1. Renteherzieningen/ herfinanciering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2. Aflossingen	€ 188.000	€ 214.000	€ 221.000	€ 228.000	€ 236.000
3. Renterisico (1+2)	€ 188.000	€ 214.000	€ 221.000	€ 228.000	€ 236.000
4. Renterisiconorm	€ 4.954.400	€ 4.478.800	€ 4.569.200	€ 4.660.600	€ 4.753.800
5a. Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	€ 4.766.400	€ 4.264.800	€ 4.348.200	€ 4.432.600	€ 4.517.800
5b. Overschrijding renterisiconorm (3>4)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4a begrotingstotaal	€ 24.772.000	€ 22.394.000	€ 22.846.000	€ 23.303.000	€ 23.769.000
4b Percentage regeling	20%	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	€ 4.954.400	€ 4.478.800	€ 4.569.200	€ 4.660.600	€ 4.753.800

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

De liquiditeitspositie wordt wekelijks opgemaakt. Op basis hiervan wordt de samenstelling van de financiering bepaald. Met betrekking tot de lasten wordt de liquiditeitspositie bepaald door de uitgaven t.b.v. de exploitatie en de investeringen. De exploitatie uitgaven zijn min of meer gelijkmatig over het jaar verdeeld. GGD IJsselland heeft 1 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 2x 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.

Rentevisie

Voor 2016 is niet voorzien dat langlopende geldleningen zullen worden afgesloten of dat overtollige financieringsmiddelen gedurende een langere periode dan een jaar zullen worden uitgezet. Het ontwikkelen van een rentevisie m.b.t. financiering is derhalve niet zinvol. In de begroting 2016 is voor nieuw te activeren kapitaaluitgaven uitgegaan van 2% rente. Voor de rente over de reserves en voorzieningen is uitgegaan van 1,35%. Voor het meerjarenperspectief worden deze percentages ook gehanteerd.



IJsselland

Deel B: Jaarrekening 2016



IJsselland

BALANS PER 31 DECEMBER 2016
(voor bestemming van het gerealiseerd resultaat)

Omschrijving der activa	Ultimo 2016		Ultimo 2015		Omschrijving der passiva	Ultimo 2016		Ultimo 2015	
<u>Vaste activa</u>					<u>Vaste passiva</u>				
<i>Materiële vaste activa</i>		8.930.145		6.806.497	<i>Eigen vermogen</i>		1.548.625		2.378.234
- Investerings met een economisch nut	8.930.145		6.806.497		- Algemene reserve	482.340		482.340	
<i>Financiële vaste activa</i>		0		0	- Bestemmingsreserves	986.800		1.294.653	
- Overige langlopende leningen u/g	0		0		- Gerealiseerd resultaat	79.485		601.241	
					<i>Voorzieningen</i>		0		0
					- Wachtgeldverplichtingen	0		0	
					- Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	0		0	
					<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		5.947.072		6.134.578
					- Onderhandse leningen van:				
					- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.947.072		6.134.578	
Totaal vaste activa		8.930.145		6.806.497	Totaal vaste passiva		7.495.697		8.512.812
<u>Vlottende activa</u>					<u>Vlottende passiva</u>				
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		1.999.355		4.352.662	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		971.540		1.109.115
- Uitzettingen in Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	654.177		2.013.594		- Overige schulden	971.540		1.109.115	
- Vorderingen op openbare lichamen	1.196.785		2.161.283		- Onderhandse leningen van:		0		0
- Overige vorderingen	148.393		177.785		- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0		0	
<i>Liquide middelen</i>		374.586		463.371	<i>Overlopende passiva</i>		3.191.152		2.223.008
- Kassaldi	4.699		5.615		- Vooruitontvangen bedragen	55.329		19.931	
- Banksaldi	369.887		457.756		- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	612.286		688.628	
<i>Overlopende activa</i>		354.303		222.405	- Nog te betalen bedragen	2.523.537		1.514.449	
- Vooruitbetaalde bedragen	11.718		24.847						
- Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	21.570		91.348						
- Overige nog te ontvangen bedragen	321.015		106.210						
Totaal vlottende activa		2.728.244		5.038.438	Totaal vlottende passiva		4.162.692		3.332.123
Totaal generaal		11.658.389		11.844.935	Totaal generaal		11.658.389		11.844.935

Ingediend bij het Dagelijks Bestuur van de
GGD IJsselland d.d.

De heer E.W. Anker, voorzitter

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de
GGD IJsselland d.d. 22-6-2017

De heer E.W. Anker, voorzitter

Mevrouw A.M. van den Berg, secretaris



IJsselland

7.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepalingen

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Balans

1.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden het jaar na ingebruikneming lineair afgeschreven volgens een stelsel afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur. De afschrijving van de bedrijfsgebouwen/opstallen geschiedt volgens de annuïtaire methode. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

1.2 Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.3 Vorderingen en overlopende activa

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

1.4 Liquide middelen

Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

1.5 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting.

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

1.6 Vaste schulden

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

1.7 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

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

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

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

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

7.2 Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

<u>Boekwaarde ultimo</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Gronden en terreinen	800.000	800.000
Bedrijfsgebouwen	7.649.247	5.684.408
Vervoermiddelen	8.179	10.184
Machines, apparaten en installaties	270.553	196.300
Overige materiële vaste activa	<u>202.166</u>	<u>115.605</u>
	<u><u>8.930.145</u></u>	<u><u>6.806.497</u></u>

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

	Boekwaarde 01-01-2016	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Boekwaarde 31-12-2016
Gronden en terreinen	800.000					800.000
Gebouwen	5.684.408	2.085.103		120.264		7.649.247
Vervoermiddelen	10.184			2.005		8.179
Machines, apparaten en installaties	196.300	133.294		59.041		270.553
Overige materiële vaste activa	<u>115.605</u>	<u>167.731</u>		<u>81.170</u>		<u>202.166</u>
	<u><u>6.806.497</u></u>	<u><u>2.386.128</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>262.480</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>8.930.145</u></u>

De investeringen staan in onderstaand overzicht vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2016 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2016 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk bested in 2016	Cumulatief bested t/m 2016
Renovatie gebouw / inventaris	5.353.500	2.085.103	5.416.509
ICT voorzieningen / investeringen	76.000	167.731	167.731
Interface	-	25.000	25.000
Mobiele telefonie	8.000	9.773	9.773
Gehoorscreening	80.000	98.521	98.521
	<u>5.517.500</u>	<u>2.386.128</u>	<u>5.717.534</u>

Zie voor verdere toelichting bijlage 3 "Staat van activa".

Boekwaarde bedrijfsgebouwen

De toename van de boekwaarde van de gebouwen ultimo 2016 t.o.v. 2015 ad € 1.965.000 wordt veroorzaakt doordat de GGD hoofdlocatie aan de Zeven Alleetjes in Zwolle is gerenoveerd, de boekwaarde is hierop aangepast. Het doel van de renovatie was het C-gebouw te transformeren tot een modern kantoorpand dat technisch voldoet aan de huidige eisen. Qua huisvesting is er sprake van volledige vernieuwing voor de lange termijn.

Boekwaarde machines, apparaten en installaties

De toename van de boekwaarde van de machines, apparaten en installaties ultimo 2016 t.o.v. 2015 ad € 74.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door de investering in nieuwe apparatuur voor gehoorscreening ad € 82.000.

Boekwaarde overige materiële activa

De toename van de boekwaarde voor overige materiële activa ultimo 2016 t.o.v. 2015 ad € 86.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door ICT investering ad € 79.0000 in de GGD hoofdlocatie aan de Zeven Alleetjes in Zwolle als gevolg van de renovatie. Daarnaast zijn er nog overige investeringen in automatisering geweest ad € 81.000.

Flottende activa

Uitzettingen korter dan één jaar

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

	Boekwaarde per 31-12-2016	Voorziening voor oninbaarheid	Balanswaarde per 31-12-2016	Balanswaarde per 31-12-2015
Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	654.177		654.177	2.013.594
Vorderingen op openbare lichamen	1.196.785		1.196.785	2.161.283
Overige vorderingen	148.393		148.393	177.785
Totaal	<u>1.999.355</u>	<u>-</u>	<u>1.999.355</u>	<u>4.352.662</u>



Uitzettingen in Rijksschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het drempelbedrag voor het begrotingsjaar waarover verantwoording wordt afgelegd is € 600.000.

Er zijn geen bedragen aan middelen, bedoeld in artikel 2, vierde lid, van de Wet financiering decentrale overheden dat in het kader van het drempelbedrag door de GGD IJsselland buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

De afname van de uitzettingen in Rijksschatkist wordt veroorzaakt door de gemaakte kosten inzake de renovatie van de GGD hoofdlocatie aan de Zeven Alleetjes in Zwolle.

Vorderingen op openbare lichamen

Het saldo op vorderingen op openbare lichamen is in 2016 afgenomen met € 964.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de bijdrage van de gemeente Zwolle aan de GGD voor de 2^e helft van 2015 ad 808.000 pas in januari 2016 is betaald.

Overige vorderingen

Het saldo op overige vorderingen is in 2016 afgenomen met € 29.000, hier is géén specifiek oorzaak voor. Dit saldo fluctueert door de jaren heen altijd iets.

Liquide middelen

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Kassaldi	4.699	5.615
Banksaldi	<u>369.887</u>	<u>457.756</u>
	<u>374.586</u>	<u>463.371</u>

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vooruitbetaalde bedragen	11.718	24.847
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	21.570	91.398
Overige nog te ontvangen bedragen	<u>321.015</u>	<u>106.160</u>
	<u>354.303</u>	<u>222.405</u>

Zie voor verdere toelichting bijlage 8 "Overzicht overlopende activa en passiva".

Vooruitbetaalde bedragen

Het saldo op vooruitbetaalde bedragen is in 2016 toegenomen met € 54.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door vooruit betaalde licentiekosten 2017 ad € 73.000 voor het gebruik van Mijnkinddossier.

Nog te ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2016 afgenomen met € 70.000. Dit wordt veroorzaakt doordat het volume aan nog te ontvangen subsidie over 2016 is afgenomen.

Overige nog te ontvangen bedragen

Het saldo op overige nog te ontvangen bedragen is in 2016 toegenomen met € 215.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de bijdrage die wij nog van de gemeenten moeten ontvangen inzake de compensabele btw m.b.t. renovatie van de GGD hoofdlocatie aan de Zeven Alleetjes in Zwolle.

Vaste passiva

Eigen Vermogen

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Algemene reserve	482.340	482.340
Bestemmingsreserves	<u>986.800</u>	<u>1.294.653</u>
	1.469.140	1.776.993
Gerealiseerd resultaat	<u>79.485</u>	<u>601.241</u>
Totaal	<u><u>1.548.625</u></u>	<u><u>2.378.234</u></u>

Het verloop van het Eigen Vermogen is als volgt:

Saldo per 1 januari 2016	1.776.993
Bij: storting batig saldo 2015	601.241
Bij: overige stortingen	<u>0</u>
	2.378.234
Af: onttrekkingen aan reserves	<u>909.094</u>
Saldo per 31 december 2016	<u><u>1.469.140</u></u>

Het verloop in 2016 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

Reserves	Boekwaarde 01-01-2016	Toevoeging/ onttrekking via resultaat bestemming	Vermeerderin gen ten laste van de exploitatie	Onttrekking uit hoofde van resultaat	Boekwaarde 31-12-2016
Algemene reserve	482.340	157.241		157.241	482.340
Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers	486.253	24.000			510.253
Onderhoud gebouwen	0				0
Risicoreserve	173.400			25.000	148.400
Reserve projectgelden	0				0
Reserve SOA sense	46.500			24.000	22.500
Reserve Masterplan JGZ	588.500			282.853	305.647
Reserve IKB	0	420.000		420.000	0
Bestemming saldo 2015	<u>601.241</u>	<u>-601.241</u>			<u>0</u>
Totaal	<u><u>2.378.234</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>909.094</u></u>	<u><u>1.469.140</u></u>

Zie voor verdere toelichting bijlage 4 "Staat van reserves en voorzieningen" en bijlage 5 "Toelichting reserves".



Resultaat

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

Totaal saldo van baten en lasten	829.609
Bij: aanwending reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	-909.094
Af: toevoeging reserves (zie de toelichting op de rekening van baten en lasten)	<u>0</u>
Gerealiseerd resultaat	<u>-79.485</u>

Over de bestemming van het resultaat zal aan het Algemeen Bestuur een voorstel worden voorgelegd.

Op basis van het besluit van het Algemeen Bestuur van 23 juni 2016 is het voordelig resultaat over 2015 ad € 601.241 als volgt afgewikkeld:

- Toevoegen aan Algemene Reserve	157.241
- Toevoegen aan Reserve Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA)	24.000
- Toevoegen aan Reserve IKB	<u>420.000</u>
	<u>601.241</u>

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	<u>5.947.072</u>	<u>6.134.578</u>
	<u>5.947.072</u>	<u>6.134.578</u>

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2016:

	Saldo <u>01-01-2016</u>	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo <u>31-12-2016</u>
Onderhandse leningen	<u>6.134.578</u>	<u>0</u>	<u>187.506</u>	<u>5.947.072</u>
Totaal	<u>6.134.578</u>	<u>0</u>	<u>187.506</u>	<u>5.947.072</u>

De totale rentelast voor het jaar 2016 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 215.183. Zie voor verdere toelichting bijlage 6 "Langlopende geldleningen".

Vlottende passiva

Vlottende schulden korter dan één jaar

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

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Overige schulden	971.540	1.109.115
	<u>971.540</u>	<u>1.109.115</u>

Overige schulden

Het saldo op overige schulden is in 2016 afgenomen met € 138.000, hier is géén specifiek oorzaak voor. Dit saldo fluctueert door de jaren heen altijd iets.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vooruitontvangen bedragen	55.329	19.931
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel	612.286	688.628
Nog te betalen bedragen	<u>2.523.537</u>	<u>1.514.449</u>
	<u>3.191.152</u>	<u>2.223.008</u>

Zie voor verdere toelichting bijlage 8 "Overzicht overlopende activa en passiva".

Voorontvangen bedragen

Het saldo op vooruitbetaalde bedragen is in 2016 toegenomen met € 25.000, dit betreft een reservering van incidentele middelen JGZ die in 2017 zal worden aangewend.

Vooruit ontvangen voorschotbedragen openbare lichamen

Het saldo op vooruit ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel is in 2016 afgenomen met € 76.000. Dit wordt veroorzaakt doordat het in 2015 veel subsidies niet volledig waren besteed, in 2016 zijn die grotendeels alsnog besteed. Daarnaast is het volume aan toegekende subsidies afgenomen, hier is géén specifieke oorzaak voor.

Overige nog te betalen bedragen

Het saldo op nog te betalen bedragen is in 2016 toegenomen met € 1.009.000, dit wordt voornamelijk veroorzaakt door reservering van de bijdrage aan de gemeente Zwolle inzake de kosten van de asbestsanering pand Stadkamer ad € 883.000.

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: 13.722 uren. Dit totale saldo is ruim 7,5 fte (o.b.v. 1.836 bruto uren per fte) en heeft een waarde van ongeveer € 510.000 (o.b.v. van een gemiddelde loonsom € 68.000). Het betreft

een kortlopende arbeidskosten gerelateerde verplichting met een jaarlijks vergelijkbaar volume, die op basis van het BBV niet op de balans mag worden opgenomen.

- Meerjarige financiële verplichtingen.

Ultimo 2016 kent de GGD diverse meerjarige financiële verplichtingen die niet in de balans zijn opgenomen, namelijk:

Soort contract	Naam contractant	Ingangsdatum	Einddatum	Jaarbedrag
Inleen overeenkomst personeel*	Ziezzo	1-9-2014	1-9-2017	1.132.000
Schoonmaakcontracten**	Divers	p.m.	p.m.	179.000
Huurcontracten (m.n. CB-locaties)	Divers	p.m.	p.m.	528.000
				1.839.000

* De inleen overeenkomst voor personeel met Ziezzo is met een jaar verlengd. Op de inkoopkalender staat de nieuwe aanbesteding gepland voor het 1^e kwartaal van 2018.

** In 2016 heeft de inventarisatie plaats gevonden, de bedoeling is om de schoonmaak in 2017 opnieuw aanbesteed i.s.m. de Veiligheidsregio met de bedoeling om tot 1 contract voor de schoonmaak te komen voor alle locaties van de GGD IJsselland en de Veiligheidsregio IJsselland.

Niet in de balans opgenomen financiële recht(en)

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Alle ten tijde van het opmaken van de jaarrekening beschikbare informatie omtrent de feitelijke situatie per balansdatum is bij het opmaken van de jaarrekening in aanmerking genomen en verwerkt. Er hebben zich na het opmaken van de jaarrekening geen gebeurtenissen van betekenis voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

8. Overzicht van baten en lasten

8.1 Totaaloverzicht baten en lasten GGD IJsselland

(bedragen x € 1.000,-)

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

	Primitieve begroting 2016	Begroting na wijzigingen 2016	Realisatie 2016	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen
Lasten				
Programma Gezondheid	20.785	21.083	21.448	365
Programma Service en Samenwerking	1.443	1.423	2.324	901
Totaal lasten	22.228	22.506	23.772	1.266
Baten				
Programma Gezondheid	-20.785	-21.535	-21.956	-421
Programma Service en Samenwerking	-1.378	-1.404	-1.406	-2
Totaal baten	-22.163	-22.939	-23.362	-423
Saldo programma's				
Programma Gezondheid	0	-452	-508	-56
Programma Service en Samenwerking	65	19	918	899
<u>Totaal</u> Saldo programma's	65	-433	410	843
Saldo algemene lasten en dekkingsmiddelen	-115	300	420	120
Bedrag heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-50	-133	830	963
Bij: onttrekkingen aan reserves				
Programma Gezondheid	0	-484	-332	152
Kostenplaatsen	0	-157	-577	-420
<u>Totaal</u> onttrekkingen aan reserves	0	-641	-909	-268
Af: stortingen in reserves				
Programma Gezondheid	0	0	0	0
Kostenplaatsen	50	0	0	0
<u>Totaal</u> stortingen in reserves	50	0	0	0
Saldo reserve mutaties	50	-641	-909	-268
Gerealiseerd resultaat	0	-774	-79	695

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Bij de analyse van het resultaat is het onderscheid tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming van groot belang. Ingevolge het BBV dient daarom een toelichting te worden 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 dienen de bedragen vóór mutaties in de reserves te worden opgenomen.

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

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

Gerealiseerd saldo van baten en lasten (vóór mutaties in de reserves):	830
<i>Mutaties in de reserves</i>	
Onttrekking aan bestemmingsreserves	-909
Storting in bestemmingsreserves	_____
Per saldo toegevoegd aan de reserves ten laste van de exploitatie	-909
Gerealiseerd resultaat (ná mutaties in de reserves):	-79

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2016 en de begroting na wijziging 2016, vóór mutaties in de reserves, hebben zich voorgedaan op de volgende onderdelen:

Programma's:

▪ Gezondheid	-56.000	
▪ Service en Samenwerking	<u>899.000</u>	843.000

Algemene lasten en dekkingsmiddelen:

▪ Overig		120.000
Totaal verschil vóór mutaties in de reserves		<u>963.000</u>

Afwijkingen mutaties reserves:

▪ Lagere onttrekking Masterplan JGZ i.v.m. toerekening van minder kosten dan geraamd	<u>-268.000</u>	
Totaal verschil na mutaties in de reserves		<u>-268.000</u> 695.000

De in de programmarekening voorkomende lastenoverschrijdingen op de programma Service en Samenwerking passen binnen het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid, waardoor er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Ons algemene standpunt en die 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.

Voor een verdere toelichting op de verschillen tussen de realisatie 2016 en de begroting na wijziging 2016 wordt verwezen naar de toelichting bij de programma's en bij de Algemene lasten en dekkingsmiddelen.

In de toelichting wordt ingegaan op de afwijkingen tussen de realisatie 2016 en de begroting na wijziging 2016. Saldi minder dan € 10.000 worden niet toegelicht. De beschikbare budgetten zijn gebaseerd op de oorspronkelijke begroting en wijzigingen door middel van vastgestelde begrotingswijzigingen. In 2016 is er één begrotingswijziging vastgesteld en verwerkt, namelijk:

1. Aanpassingen op basis van de Bestuursrapportage najaar 2016 (Berap).

8.2 Financiële toelichting per programma

In het jaarverslag 2016 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 maakt onlosmakelijk onderdeel uit van deze jaarrekening. Korthedshalve wordt naar deze toelichtingen verwezen.

8.3 Algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000,-)

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2016	Begroting na wijzigingen 2016	Realisatie 2016	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
<i>Overige algemene dekkingsmiddelen</i>					
Onvoorziene uitgaven	69	79	0	-79	V
Overige kosten/inkomsten	-174	-120	304	424	N
Saldo kostenplaatsen	0	-76	-149	-73	V
Bespaarde rente	-10	-18	-18	0	-
Projecten (incidenteel)	0	435	283	-152	V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten overige algemene dekkingsmiddelen	-115	300	420	120	N
Saldo van baten en lasten	-115	300	420	120	N
bij: onttrekkingen aan reserves	0	-157	-577	-420	V
af: stortingen in reserves	50	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	-65	143	-157	-300	V

Het Programma Algemene lasten en dekkingsmiddelen sluit af met een voordelig saldo van baten en lasten van € 179.000 t.o.v. de begroting na wijzigingen. Rekening houdend met de mutaties in de reserves die toegerekend kunnen worden aan het Algemene lasten en dekkingsmiddelen, sluit het Programma af met een voordelig resultaat van € 173.000 t.o.v. de begroting na wijziging.

Per onderdeel worden de verschillen nader toelicht:



Onvoorziene uitgaven

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

Afwijking	Bedrag	N/V
– In 2016 was er primitief een post voor onvoorziene uitgaven geraamd van € 79.000, deze post is in 2016 niet aangewend. Per saldo zorgt dit voor een éénmalige meevaller in de jaarrekening 2016 van € 79.000.	-79.000	V
Totaal resultaat Onvoorziene uitgaven (voordeel)	-79.000	V

Overige kosten/inkomsten

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

Afwijking	Bedrag	N/V
– Reservering vakantiegeld over de periode juni t/m december 2016 in het kader van de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB).	418.000	N
– De afwikkeling van diverse “oude” balansposten heeft geleid tot de vrijval van de diverse reserveringen, per saldo zorgt dit voor een éénmalig nadeel van € 6.000. Het gaat hier voornamelijk om verschillen bij de afrekening van subsidies, bijvoorbeeld doordat een subsidieverstrekker de subsidie hoger dan wel lager heeft vastgesteld dan waarmee rekening is gehouden bij de opgestelde en ingediende subsidieverantwoording.	6.000	N
Totaal resultaat Overige kosten/inkomsten (nadeel)	424.000	N



Saldo kostenplaatsen

(bedragen x € 1.000,-)

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2016	Begroting na wijzigingen 2016	Realisatie 2016	Verschil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
1. Kapitaallasten	0	165	136	-29	V
2. Salarissen	0	-16	-18	-2	V
3. Overige personeelslasten	0	-49	-55	-6	V
4. Huisvesting Zwolle	0	-61	-57	4	N
5. Administratie en algemeen beheer	0	-215	-220	-5	V
6. Automatisering	0	9	7	-2	V
7. Ondersteuning en facilitair	0	0	-50	-50	V
8. Jeugdgezondheidszorg	0	0	0	0	-
9. Algemene gezondheidszorg	0	51	-19	-70	V
10. Kennis- en Expertise Centrum / Maatschappelijke zorg	0	1	-24	-25	V
11. Bestuur	0	108	155	47	N
12. Huisvesting Deventer	0	-7	-7	0	-
13. Bestuursbureau	0	-63	2	65	N
Totaal saldo kostenplaatsen	0	-77	-150	-73	V

De verschillende teams van de afdeling Bedrijfsvoering van Veiligheidsregio IJsselland ondersteunen GGD IJsselland bij haar bedrijfsvoering. Hiervoor is een overeenkomst voor "kosten voor gemene rekening" opgesteld, die inmiddels ook akkoord is bevonden door de Belastingdienst. Dit voorkomt dat er BTW in rekening moet worden gebracht bij GGD IJsselland. De verrekening met de Veiligheidsregio vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten tegen de overeengekomen verdeelsleutels. Over de jaarlijks te leveren diensten zijn afspraken gemaakt en neergelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

Het totale van de kostenplaatsen sluit met een voordelig saldo van € 73.000. De belangrijkste oorzaken zijn:

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

Afwijking	Bedrag	N/V
- In de Voorjaarsnota 2016 is gemeld dat voor de verdere ontwikkeling van informatiemanagement een (externe) kwartiermaker is ingezet. In de budgettering is onvoldoende rekening gehouden met de werkelijke kosten.	57.000	N
- Renovatie van het GGD kantoor:	3.000	N
- Hogere afschrijvingslasten in verband met de renovatie van het GGD kantoor aan de Zeven Alleetjes. Begrotingstechnisch was er voorzien in 1 kwartaal afschrijving, werkelijk is er over een half jaar afgeschreven (€ 47.000 (N)).		
- Hogere kosten voor afwerking van het gebouw aan de Zeven Alleetjes die niet in het bestek van de renovatie zijn meegenomen. Deze kosten zijn beschouwd als onderhoudskosten van het bestaande gebouw (€ 42.000 (N)).		
- Hogere kosten OZB voor de locaties Hanzelaan en Zeven Alleetjes waarmee in de begroting geen rekening is gehouden (€ 28.000 (N)).		
- Hogere overheaddekking uit projecten en aanvullende activiteiten ter dekking van de onderhoudskosten (groot onderhoudskosten) van de GGD hoofdlocatie aan de Zeven Alleetjes in Zwolle die buiten het bestek van de renovatie vallen (€ 114.000 (V)).		
- Hogere kosten voor inhuur in verband met ziektevervangings bij managementondersteuning.	45.000	N
- Lagere kosten dienstverlening afdeling bedrijfsvoering Veiligheidsregio (afrekening kosten gemene rekening).	-47.000	V
- Voor de activiteiten die zijn opgepakt ten behoeve van statushouders is eind 2016 nog een bijdrage toegekend. De kosten zijn verspreid in de exploitatie verantwoord. De bijdrage is centraal verantwoord waarvoor echter geen raming was opgenomen.	-44.000	V
- Per saldo een voordeel op loonkosten door diverse oorzaken.	-33.000	V
- Hogere inkomsten uit projecten i.v.m. inzet van personeel. De projectactiviteiten zijn binnen de bestaande capaciteit uitgevoerd door hogere productiviteit van de medewerkers. Hierdoor is een voordeel ontstaan.	-22.000	V
- Per saldo diverse voordelen die niet nader worden toegelicht.	-32.000	V
Totaal resultaat Kapitaallasten (voordeel)	-73.000	V

Bespaarde rente

De GGD rekent rentelasten toe aan de diverse programma's, zodat die programma's een integraal beeld geven van de kosten die met de uitvoering gemoeid zijn. Daarbij wordt ook rente gecalculeerd over het werkzame eigen vermogen. Aangezien de gecalculeerde rente over het eigen vermogen niet daadwerkelijk betaald hoeft te worden, vloeit deze terug in de baten van de GGD. De rente over de vrije componenten van het eigen vermogen wordt daarbij als algemeen dekkingsmiddel verantwoord. In de begroting is het percentage over de reserves en voorzieningen waaraan geen rente wordt toegevoegd, geraamd op 1,35%. Voor de jaarrekening 2016 is ook gerekend met het geraamde percentage van 1,35%.

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

Afwijking	Bedrag	N/V
- Geen resultaat op de bespaarde rente. De feitelijke stand van de reserves per 1 januari 2016 was hoger dan de stand waarmee bij het opstellen van de begroting 2016 vanuit is gegaan. Binnen het Programma Algemene lasten en dekkingsmiddelen zou dit tot een voordeel leiden, de	0	-

hogere bespaarde rente zou dan voor een nadeel zorgen op kostenplaats Kapitaal-lasten (zie analyse kostenplaatsen). Bij de Berap is de raming van de bespaarde rente echter aangepast op basis van de werkelijke stand van de reserves per 1 januari 2016 waardoor er géén resultaat zit op de bespaarde rente.		
Totaal resultaat Bespaarde rente (-)	0	-

Projecten (incidenteel)

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

Afwijking	Bedrag	N/V
– Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. Om dit pakket op inhoud goed te kunnen implementeren is voor de periode van 1 juli 2015 tot 1 juli 2017 program-mamanagement voorzien. Zij werken aan het ontwikkelen van nieuwe producten en het versterken van de competenties van medewerkers om volgens de achterliggen-de inhoudelijke visie te werken. Ter dekking van deze kosten is bij de vaststelling van de Berap najaar 2015 ingestemd met de vorming van de reserve Masterplan JGZ. In 2016 was er in totaal een krediet beschikbaar van € 435.000. In totaal is hier in 2016 € 283.000 aan gerealiseerde kosten aan toegerekend, die worden gedekt door een dekking aan de reserve Masterplan JZG.	152.000	V
Totaal resultaat Projecten (incidenteel)	152.000	V

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

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

(bedragen x € 1.000,-)

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

Omschrijving	Primitieve begroting 2016	Begroting na wijzigingen 2016	Realisatie 2016	Vershil realisatie t.o.v. begroting na wijzigingen	N/V
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-115	300	420	120	N
<i>Mutaties reserves</i>					
bij: Onttrekkingen aan reserves	0	-157	-577	-420	V
af: Stortingen in reserves	50	0	0	0	-
Gerealiseerd resultaat	-65	143	-157	-300	V

De reserves en voorzieningen zijn opgenomen in bijlage 4 en toegelicht in bijlage 5. Per saldo hebben de mutaties in de reserves met betrekking tot het Programma Algemene lasten en dekkingsmiddelen een voordelig effect gehad op het resultaat van € 420.000. Dit wordt veroorzaakt door de vrijval van



IJsselland

de bestemmingsreserve IKB ter dekking van de reservering vakantiegeld over de periode juni t/m december 2016 in het kader van de invoering van het Individueel Keuze Budget (IKB).

Bijlagen bij de jaarrekening

Bijlage 1: Verantwoording Projecten

Onder projecten worden binnen GGD IJsselland activiteiten verstaan met een duidelijke start- en einddatum en met een specifieke financiering. Voor de uitvoering van de activiteit worden aanvullende middelen ter beschikking gesteld door de betreffende gemeente of een andere organisatie. Deze activiteiten zijn niet in de (primitieve) begroting 2016 opgenomen, aangezien ze pas na vaststelling van de begroting tot stand komen en jaarlijks wisselen.

Overzicht lopende projecten GGD IJsselland 2016:

Gemeente Zwolle

Dienstverleningsovereenkomst Beschermd Wonen en Ambulante Begeleiding en Centrale Toegang

De Centrale Toegang heeft taken op verschillende terreinen binnen het sociale domein van de centrumgemeente Zwolle. Grofweg is dit te vertalen in drie hoofddoelen, namelijk:

- Het bieden van een onafhankelijke toegang tot de maatschappelijke opvang voor mensen die hier op aangewezen zijn.
- Het bieden van een onafhankelijke toegang tot het beschermd wonen op GGZ-basis voor mensen voor wie dit bedoeld is.
- Het bieden van een onafhankelijke toegang tot ambulante begeleiding door instellingen voor maatschappelijke opvang voor mensen voor wie dit bedoeld is.

Hiernaast is een ander doel van het bestaan van de Centrale Toegang het voorzien in beleidsinformatie ten behoeve van de centrumgemeente Zwolle inzake genoemde hoofddoelen.

Behorend bij Dienstverleningsovereenkomst tussen de Centrumgemeente Zwolle en GGD IJsselland d.d. 12 februari 2015 met kenmerk OWS1502-009

Specificatie kosten	Bedrag
<small>+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)</small>	
Subsidiabele kosten	
- Inzet medewerkers "oude" Centrale Toegang	89.593
- Inzet medewerkers "nieuwe taak" CT voor "Bescherm Wonen en Ambulante Begeleiding	313.973
- Secretariaat/administratie	237.908
- Coördinatie/leiding	87.826
- Beleidsmedewerker	6.805
- Functioneel applicatiebeheerder	26.657
- Bezwaar en beroep	10.755
- Onafhankelijke commissie inzake bezwaar en beroep	-
- Inzet psychiater	49.726
- Indirecte personele inzet GGD (ondersteunende uren div. afdelingen)	28.718
- Overige kosten	29.034
Totaal subsidiabele kosten	880.995
Subsidie	
- Subsidie Zwolle 2016	-900.952
- Restant subsidie Zwolle 2015	-32.531
Totaal beschikbare subsidie	-933.483
Saldo DVO Centrale Toegang	-52.488 (V)

Team VIA

Team VIA is een vangnet/bemoeizorgteam. Het team biedt zorg aan mensen die zich in een zorgwekkende situatie bevinden en om wie anderen zich zorgen maken. Het doel van deze zorg is maatschappelijk herstel van cliënten bevorderen.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten	
- Directe personele inzet GGD	64.476
- Indirecte personele inzet GGD (ondersteunende uren div. afdelingen)	24.230
- Dekking kosten overhead	57.802
- Inzet ketenpartners	251.370
- Overige kosten	65.357
Totaal subsidiabele kosten	463.235
Subsidie	
- Subsidie Zwolle 2016	-469.672
Totaal beschikbare subsidie	-469.672
Saldo subsidie Team VIA	-6.437 (V)

Team Zwerfjongeren

Team Zwerfjongeren heeft ten doel het in kaart brengen van het aantal zwerfjongeren in de regio IJsselland en hen te voorzien van begeleiding. De doelstelling van laatstgenoemde activiteit is het zoveel mogelijk zelfstandig laten functioneren van jongeren, waar mogelijk via samenwerking met regulier hulp- en dienstverleningsaanbod.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten	
- Directe personele inzet GGD	24.645
- Indirecte personele inzet GGD (ondersteunende uren div. afdelingen)	3.173
- Dekking kosten overhead	21.622
- Inzet ketenpartners	95.106
- Overige kosten	2.226
Totaal subsidiabele kosten	146.772
Subsidie	
- Subsidie Zwolle 2016	-129.889
Totaal beschikbare subsidie	-129.889
Saldo subsidie Team Zwerfjongeren	16.883 (N)

Bemoeizorg Jeugd

Bemoeizorg Jeugd stelt zich ten doel de situatie waarin een cliëntsysteem zich bevindt te stabiliseren en zo mogelijk te verbeteren. Speciale aandacht gaat hierbij uit naar eventuele ontwikkelingsproblemen bij de aanwezige kinderen.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten	
- Directe personele inzet GGD	33.815
- Indirecte personele inzet GGD (ondersteunende uren div. afdelingen)	4.910
- Dekking kosten overhead	27.287
- Inzet ketenpartners	134.068
- Overige kosten	1.747
Totaal subsidiabele kosten	201.827
Subsidie	
- Subsidie Zwolle 2016	-200.986
Totaal beschikbare subsidie	-200.986
Saldo subsidie Bemoeizorg Jeugd	841 (N)

Verpleegkundigen spreekuur/spuitomruil (Calamiteitenreserve Dak- en thuislozen)

Voor de gemeente Zwolle coördineren wij de medische kosten voor niet verzekerde dak- en/of thuislozen. Wij voeren de beoordeling uit, stemmen af met de betrokken huisarts en beheren de financiën.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	-	
- Dekking kosten overhead	-	
- Overige kosten	2.802	
Totaal subsidiabele kosten		2.802
Subsidie		
- Subsidie Zwolle 2016	-40.000	
Totaal beschikbare subsidie		-40.000
Saldo subsidie Verpleegkundigen spreekuur/spuitomruil		-37.198 (V)

Loverboys

De focus in het preventieproject loverboys is gericht op het vergroten van (seksuele) weerbaarheid van meisjes met name in de leeftijd van 14-18 jaar:

- met een laag opleidingsniveau;
- die kwetsbaar zijn door bijvoorbeeld gedragsstoornissen of problemen thuis.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	3.810	
- Dekking kosten overhead	922	
- Kosten uitvoering	13.696	
Totaal subsidiabele kosten		18.428
Subsidie		
- Subsidie Zwolle 2016	-20.000	
Totaal beschikbare subsidie		-20.000
Saldo subsidie Loverboys		-1.572 (V)

Armoede en gezondheid bij kinderen

De inzet richt zich op kinderen van ouders met een laag inkomen. GGD checkt bij alle kinderen of er armoede gerelateerde gezondheidsproblemen zijn. De verpleegkundige van de GGD bespreekt met de ouders/verzorgers of gaat op huisbezoek als er armoede gerelateerde gezondheidsbedreigingen voor het kind aanwezig zijn. Als er gezondheidsbedreigingen worden geconstateerd, adviseert de JGZ aan ouders een product of activiteit voor het kind. Op grond van dit advies zorgt Stichting Meedoen voor de verstrekking.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten	
- Personele inzet GGD	8.124
- Dekking kosten overhead	2.295
Totaal subsidiabele kosten	10.419
Subsidie	
- Subsidie Zwolle 2016	-14.732
Totaal beschikbare subsidie	-14.732
Saldo subsidie Armoede en gezondheid bij kinderen	-4.313 (V)

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199 en de gewijzigde beschikking hierop van d.d. 12 oktober 2016 met kenmerk PUSL1610-029

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten Basispakket	
- Personele inzet GGD	230.162
Subsidiabele kosten Aanvullend pakket	
- Personele inzet aanbod korte cursussen	1.175
- Personele inzet vrouwenopvang	2.858
Totaal subsidiabele kosten Aanvullend pakket	234.194
Subsidie	
- Subsidie Zwolle 2016	-238.671
Totaal beschikbare subsidie	-238.671
Saldo subsidie Jeugdgezondszorg	-4.477 (V)

Coördinatie Zwolle Gezonde Stad

Zwolle Gezonde Stad is een beweging waarin professionals van publieke en private partijen samen met bewoners zich inzetten om de gezonde leefstijl aantrekkelijk en gemakkelijk te maken voor jongeren en senioren. De beweging is gebaseerd op de (JOGG) aanpak. Zwolle Gezonde Stad richt zich op drie sporen: Gezond Gedrag, Gezonde Omgeving en Gezonde Zorg.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Zwolle d.d. 17 december 2015 met kenmerk PUSL1512-199

Specificatie kosten	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	35.912	
- Dekking kosten overhead	8.641	
- Overige kosten	8.907	
Totaal subsidiabele kosten		53.460
Subsidie		
- Subsidie Zwolle 2016	-55.000	
- Overheveling BIKS budget 2016 -> 2017	2.000	
Totaal beschikbare subsidie		-53.000
Saldo Coördinatie Zwolle Gezonde Stad		460 (N)

We Can Young

We Can Young is een campagne gericht op het respectvol omgaan van jongeren en het zich bewust zijn van grenzen als het gaat om seks en relaties.

Behorend bij subsidiebeschikking PUSL1611-094 gemeente Zwolle d.d. 29 november 2016

Specificatie kosten	Bedrag	
Kosten		
- Personele inzet GGD	3.218	
- Dekking kosten overhead	824	
- Overige kosten	1.524	
Totaal subsidiabele kosten		5.566
Subsidie		
- Subsidie 2016 gemeente Zwolle	-10.000	
Totaal beschikbare subsidie		-10.000
Saldo subsidie We Can Young		-4.434 (V)

Totaal overzicht Financiële verantwoording 2016 DVO Centrale Toegang en projecten gemeente Zwolle 2016

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

Projecten	Totaal subsidiabele kosten per project	Totaal maximale subsidie per project	Saldo subsidie-afrekening per project
Centrale Toegang	880.995	-933.483	-52.488
Team VIA	463.235	-469.672	-6.437
Team Zwerfjongeren	146.772	-129.889	16.883
Bemoezorg Jeugd	201.827	-200.986	841
Verpleegkundigen spreekuur/spuitomruil	2.802	-40.000	-37.198
Loverboys	18.428	-20.000	-1.572
Armoede en gezondheid bij kinderen	10.419	-14.732	-4.313
Jeugdgezondheidszorg	234.194	-238.671	-4.477
Coördinatie Zwolle Gezonde Stad	53.460	-53.000	460
We Can Young	5.566	-10.000	-4.434
Totaal overzicht tussentijdse Financiële verantwoording DVO Centrale Toegang en projecten gemeente Zwolle 2016	2.017.697	-2.110.433	-92.737 (V)

Gemeente Dalfsen

Coördinatie en procesmanagement CJG Dalfsen

Opzet en begeleiding van een multidisciplinair basisteam Centrum Jeugd en Gezin Dalfsen.

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

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten	
- Personele inzet GGD	3.816
- Dekking kosten overhead	789
Totaal subsidiabele kosten	4.605
Subsidie	
- Subsidie 2016 gemeente Dalfsen	-4.633
Totaal beschikbare subsidie	-4.633
Saldo subsidie CJG Dalfsen	-28 (V)

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Dalfsen

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerk gelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerk gelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat

het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Dalfsen d.d. 22 december 2015 met kenmerk UIT15-19572 en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 27 december 2016 met kenmerk UIT16-20667

Specificatie kosten	+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten maatwerk		
- Personele inzet GGD	142.024	
- Overige kosten:		
- De Overkant	1.098	
- Verloskundige praktijk de Morgen	2.421	
- Bekkenfysiotherapeut M. Aukema	770	
- Naviva	1.604	
Totaal subsidiabele kosten maatwerk		147.918
Subsidie		
- Subsidie 2016 gemeente Dalfsen	147.918	
Totaal beschikbare subsidie		147.918
Saldo subsidie maatwerk Dalfsen		0

Gemeente Deventer

VCJG Deventer

Eén dag per week eindredactie werkzaamheden voor de website van het CJG. Hiernaast jaarlijks maken van een factsheet met gegevens over het bereik van de website.

Specificatie kosten	+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	25.967	
- Dekking kosten overhead	5.036	
Totaal subsidiabele kosten		31.003
Subsidie		
- Subsidie 2016 gemeente Deventer	-35.776	
Totaal beschikbare subsidie		-35.776
Saldo subsidie virtueel CJG Deventer		-4.773

Gezond in Deventer (zgn. GIDS gelden)

Vanwege de decentralisatie uitkering 'Gezond in de Stad' ontvangt Deventer in de jaren 2014 t/m 2017 (GIDS-)geldten bedoeld om gezondheidsverschillen tussen groepen in de stad te verminderen. Een deel van deze middelen wordt ingezet voor het programma Gezond in Deventer (voor programmaleiding, onderzoek (ontwikkeling en evaluatie) en activiteiten/interventies gericht op verschillende doelgroepen).

Specificatie kosten	Bedrag
Kosten	
- Programmaleiding	21.525
- Onderzoek, interventie-ontwikkeling en evaluatie	50.403
- Activiteiten	55.851
Totaal subsidiabele kosten	127.779
Subsidie	
- Subsidie gemeente Deventer 2016	-72.000
- Restant subsidie Gezond in Deventer 2015	-70.817
Totaal beschikbare subsidie	-142.817
Saldo subsidie Gezond in Deventer	-15.039 (V)

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Deventer

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Deventer d.d. 01 juni 2016 met kenmerk MOM2016.1754496 en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 10 oktober 2016 met kenmerk MOM2016.1754496 (a)

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

Specificatie kosten	Bedrag	
Subsidiabele kosten maatwerk		
- Personele inzet GGD	176.322	
- Overige kosten:		
* Zorgcentrale Noord	12.544	
Subsidiabele kosten Logopedist Kenniscentrum VVE		
- Personele Inzet GGD	47.429	
Subsidiabele kosten Project Vroeg Erbij CJG		
- Personele inzet GGD	1.302	
Subsidiabele kosten Deelname com. Toelaatbaarheidsverklaringen		
- Personele inzet GGD	11.610	
Totaal subsidiabele kosten maatwerk		249.206
Subsidie		
- Subsidie 2016 gemeente Deventer	254.420	
Totaal beschikbare subsidie		254.420
Saldo subsidie maatwerk Deventer		-5.214 (V)

Gemeente Hardenberg

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Hardenberg

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Specificatie kosten	+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten maatwerk		
- Personele inzet GGD	419.034	
- Overige kosten:		
- Prenatale voorlichting Naviva	1.651	
- Prot. Gem Hardenb Heemse "de Schakel"	389	
- Prenatale voorlichting Mijn Fysio	700	
Totaal subsidiabele kosten maatwerk		421.774
Subsidie		
* Subsidie 2016 gemeente Hardenberg	421.774	
Totaal beschikbare subsidie		421.774
Saldo subsidie maatwerk Hardenberg		0

Gemeente Kampen

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Kampen

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten maatwerk	
- Personele inzet GGD	107.950
Subsidiabele kosten aanvullend pakket	
- Personele inzet Deelname aanmeldpunt	18.865
- Personele inzet Jonge Moeders	3.397
- Personele inzet Opvoedcursus (Plezier op school)	1.169
Totaal subsidiabele kosten maatwerk	131.381
Subsidie	
- Subsidie 2016 gemeente Kampen	122.484
- Aanv. Bijdrage extra inzet CJG balie gem. Kampen '16	8.955
Totaal beschikbare subsidie	131.439
Saldo subsidie maatwerk Kampen	-58 (V)

Gemeente Olst-Wijhe

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Olst-Wijhe

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Olst-Wijhe d.d. 21 december 2015 met kenmerk 15.024864 en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 3 november 2016 met kenmerk 16.021782

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten maatwerk	
- Personele inzet GGD	63.901
Subsidiabele kosten aanvullend pakket	
- Personele Inzet Orthopedagoog	8.571
- Personele inzet Vroeg Erbij / Prenatale Huisbezoeken	381
Totaal subsidiabele kosten maatwerk	72.853
Subsidie	
- Subsidie 2016 gemeente Olst-Wijhe	72.953
Totaal beschikbare subsidie	72.953
Saldo subsidie maatwerk Olst-Wijhe	-100 (V)

Gemeente Ommen

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Ommen

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Ommen d.d. 25 april 2016 zaaknr. 1491862 doc.nr. 1965970 en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 27 oktober 2016 zaaknr. 1491862 doc.nr. 2032758

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten maatwerk	
- Personele inzet GGD	83.437
Totaal subsidiabele kosten maatwerk	83.437
Subsidie	
- Subsidie 2016 gemeente Ommen	83.437
Totaal beschikbare subsidie	83.437
Saldo subsidie maatwerk Ommen	0

Gemeente Ommen-Hardenberg

Samen Verder Groeien

Het project Samen Verder Groeien heeft tot doel om de nieuwe werkwijze van het CJG te borgen en ervaringen op te doen rondom taken op het gebied van AMK, SHG en jeugdbescherming.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Ommen d.d. 7 september 2015 met zaaknr: 1505292 en subsidiebeschikking gemeente Hardenberg d.d. 7 september 2015 met zaaknr: 1497819

Specificatie kosten	Bedrag
+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)	
Subsidiabele kosten	
- Innovatiebudget	21.708
- Vroeg Erbij in het Vechtdal	3.779
- Samenwerking onderwijs, voorschool & JGZ	
- Implementatie werkwijze CJG in SDT	
- Intervisie VERVE werkwijze in SDT	23.134
- Hoofdaannemerschap door GGD	10.738
- Onvoorzien (incl. restant subsidie pilot Jeugdbescherming / advies en consultatiefunctie Raad vd Kinderbescherming van € 30.167)	
Totaal subsidiabele kosten	59.358
Subsidie	
- Subsidie Ommen-Hardenberg	-100.147
Totaal beschikbare subsidie	-100.147
Saldo subsidie Samen Verder Groeien	-40.789

Gemeente Raalte

Raalte Gezond

Het doel van Raalte Gezond is om uitvoering te geven aan de voornemens in het lokaal gezondheidsbeleid. Deze algemene doelstelling is verder uitgewerkt in een aantal subdoelstellingen:

- Realiseren van een samenhangende, integrale aanpak van overgewicht bij alle leeftijdscategorieën;
- Meer bekendheid van de landelijke norm voor alcoholgebruik en bewustwording van de risico's van alcoholgebruik;
- Vergroten van de bewustwording van 'gezonde leefstijl' bij bewoners, lokale partners en andere beleidsterreinen binnen de gemeente.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Raalte d.d. 9 februari 2016

Specificatie kosten	Bedrag
+ = Nadeel (N), - = Voordeel (V)	
Subsidiabele kosten	
- Personele inzet GGD	30.260
- Dekking kosten overhead	7.446
- Overige kosten/inkomsten	21.782
Totaal subsidiabele kosten	59.488
Subsidie	
- Subsidie Raalte Gezond 2016	-29.000
- Restant subsidie Raalte Gezond 2014	-1.665
Totaal beschikbare subsidie	-30.665
Saldo subsidie Raalte Gezond	28.823

Kernprofielen Raalte

Samenstellen van gezondheidsprofielen voor de 10 verschillende wijken en kernen van de gemeente Raalte voor gebruik van de gemeenten voor samenstelling van de kernteams en als basis voor beleidskeuzes en inzet van middelen.

Behorend bij offerte Opstellen van gezondheidsprofielen voor kernen en wijken in de gemeente Raalte d.d. 12 oktober 2015

Specificatie kosten	Bedrag
Kosten	
- Personele inzet GGD	2.693
- Dekking kosten overhead	657
- Overige kosten/inkomsten	136
Totaal subsidiabele kosten	3.486
Subsidie	
- Restant subsidie Kernprofielen Raalte 2015	-3.782
Totaal beschikbare subsidie	-3.782
Saldo subsidie Kernprofielen Raalte	-296 (V)

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Raalte

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerk gelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikbaar om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikbaar, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording gesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerk gelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Raalte d.d. 23 december 2015 met kenmerk 9108, aanvullende beschikking met kenmerk 9108 en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 21 november 2016 met kenmerk 7853

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten maatwerk	
- Personele inzet GGD	83.245
Totaal subsidiabele kosten maatwerk	83.245
Subsidie	
- Subsidie 2016 gemeente Raalte	70.665
- Aanvullende beschikking gem. Raalte	12.580
Totaal beschikbare subsidie	83.245
Saldo subsidie maatwerk Raalte	0

Gemeente Staphorst

Projectcoördinatie gezonde leefstijlinterventies

De gemeenteraad van Staphorst heeft in 2016 het uitvoeringsprogramma 2016-2018 “Voorkomen is beter dan genezen” vastgesteld. In dit uitvoeringsprogramma staan meerdere projecten met betrekking tot het bevorderen van een gezonde leefstijl ten aanzien van alcohol-, drugs- en gamepreventie. Het gaat dan om interventies gericht op het jongerenwerk alsmede het basis- en voortgezet onderwijs voor zowel de leerlingen als hun ouders. In het Platform Alcohol & Drugs Staphorst is tussen de verschillende organisaties afgesproken een gezamenlijk programma te ontwikkelen. De GGD verzorgt hierin de projectcoördinatie.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Staphorst d.d. 1 december 2016 met kenmerk UIT/16-069123 en zaaknr. Z14977

Specificatie kosten	Bedrag
Subsidiabele kosten	
- Personele inzet GGD	0
- Dekking kosten overhead	0
Totaal subsidiabele kosten	0
Subsidie	
- Subsidie 2016 gemeente Staphorst	-11.250
Totaal beschikbare subsidie	-11.250
Saldo subsidie Voorstad Beweegt	-11.250 (V)

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Staphorst

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikt om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikt, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording uitgesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Staphorst d.d. 08 december 2015 met kenmerk UIT15-063280, aanvullende bijdrage tbv inzet Jeugdverpleegkundige als 1ste contactpersoon en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 14 november 2016 met kenmerk UIT/16-068864

Specificatie kosten	Bedrag	
Subsidiabele kosten maatwerk		
- Personele inzet GGD	41.489	
Totaal subsidiabele kosten maatwerk		41.489
Subsidie		
- Subsidie 2016 gemeente Staphorst	34.885	
- Aanv. Bijdrage inzet jeugdverpleegkundige als 1ste contactpersoon	6.604	
Totaal beschikbare subsidie		41.489
Saldo subsidie maatwerk Staphorst		0

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

Gemeente Steenwijkerland

Projectleider Gezonde School Steenwijkerland

De gemeente Steenwijkerland heeft er voor gekozen de Gezonde School aanpak binnen alle scholen in de gemeente te implementeren. De GGD IJsselland vervult hiervoor de projectleiding.

Behorend bij subsidiebeschikking zaaknummer 246150 gemeente Steenwijkerland d.d. 20 december 2016

Specificatie kosten	Bedrag	
Kosten		
- Personele inzet GGD	6.410	
- Dekking kosten overhead	1.631	
Totaal subsidiabele kosten		8.041
Subsidie		
- Subsidie Steenwijkerland 2016	-7.866	
Totaal beschikbare subsidie		-7.866
Saldo subsidie Projectleider Gezonde School Steenwijkerland		175

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

Onderzoek empowerment CJG Steenwijkerland

Onderzoek voor de gemeente Steenwijkerland met het doel inzicht te krijgen in het effect van de, door de CJG professional ingezette, interventies om de empowerment van opvoeders te vergroten. Empowerment is gericht op het versterken van de eigen mogelijkheden, zelfredzaamheid en participatie van ouders.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Steenwijkerland d.d. 10 november 2015

Specificatie kosten	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	5.487	
- Dekking kosten overhead	1.418	
Totaal subsidiabele kosten		6.905
Subsidie		
- Bijdrage gemeente Steenwijkerland 2016	-2.731	
- Restant subsidie gemeente Steenwijkerland 2015	-4.174	
Totaal beschikbare subsidie		-6.905
Saldo subsidie Empowerment CJG Steenwijkerland		-

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

JY bent gezond in Vollenhove

Door middel van een explorierend onderzoek nagaan wat inwoners van Vollenhove verstaan onder ervaren gezondheid en participatie en wat vinden zij hierin belangrijk vinden. Om vervolgens geza-

menlijk met deze inwoners tot een voorstel komen voor activiteiten ter bevordering van hun ervaren gezondheid en participatie.

Specificatie kosten	+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	2.715	
- Dekking kosten overhead	671	
Totaal subsidiabele kosten		3.386
Subsidie		
- Bijdrage Stichting JY		
Totaal beschikbare subsidie		-
Saldo subsidie JY bent gezond Vollenhove		3.386 (N)

Gemeente Zwartewaterland

Maatwerk Jeugdgezondheidszorg Zwartewaterland

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. De maatwerkgelden die in eerste instantie als maatwerksubsidie door de gemeenten zijn beschikbaar om de afgesproken prestaties te leveren, worden vanaf 1 september voor een belangrijk deel ingezet om het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg te bekostigen. Dit betekent dat de gelden nog steeds worden gebruikt waarvoor ze zijn beschikbaar, maar dat deze diensten zijn geïntegreerd binnen het gehele activiteitenpakket van de JGZ. De beschikte activiteiten worden dus nog wel uitgevoerd maar deze passen in kwantitatieve en financiële zin niet meer met de prestaties die met de afzonderlijke gemeenten zijn afgesproken in de beschikkingen. Alle deelnemende gemeente aan de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland hebben een herziende beschikking afgegeven waarin zij hebben aangegeven dat de GGD over 2016 kan volstaan met een inhoudelijke verantwoording. Voor de financiële verantwoording is afgesproken dat alleen verantwoording wordt afgelegd over de afgesproken aanvullend te leveren prestaties (vastgelegd in het "Aanvullend pakket"). Om aansluiting te houden met de originele beschikking is de financiële verantwoording gesplitst in 2 delen, namelijk "Subsidiabele kosten Maatwerk" en "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket". De "Subsidiabele kosten Maatwerk" betreft het deel van de maatwerkgelden die nu ingezet worden voor de bekostiging van het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg en waarvoor geldt dat het beschikte bedrag gelijk is aan het bedrag dat met de gemeente wordt afgerekend (beschikking = realisatie). Alleen voor de afgesproken aanvullend te leveren prestaties, verantwoord onder "Subsidiabele kosten Aanvullend pakket", is afgesproken dat de GGD hiervoor een financiële verantwoording aflegt. Het gaat hier namelijk om aanvullende maatwerkafspraken buiten het Basispakket Preventie Jeugdgezondheidszorg om die per gemeente verschillend zijn.

Behorend bij subsidiebeschikking gemeente Dalfsen d.d. 12 juli 2016 met kenmerk 17292 en uw gewijzigde beschikking hierop van d.d. 15 november 2016 met kenmerk 18264.

Specificatie kosten	+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten maatwerk		
- Personele inzet GGD	57.330	
Totaal subsidiabele kosten maatwerk		57.330
Subsidie		
- Subsidie 2016 gemeente Zwartewaterland	57.330	
Totaal beschikbare subsidie		57.330
Saldo subsidie maatwerk Zwartewaterland		0

Overige projecten

OTO jaarplan 2016

Sinds 2008 stelt het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport structureel-stimuleringsgelden beschikbaar voor het opleiden, trainen en oefenen (OTO) van zorginstellingen. Het doel van deze OTO-stimuleringsgelden is de kwaliteit van de geneeskundige opvang bij crisis en rampen te verbeteren. Om dit te bereiken, hebben Netwerk Acute Zorg regio Zwolle en de veiligheidsregio's IJsselland, Drenthe en Noord en Oost Gelderland gezamenlijk een Regionaal Steunpunt OTO ROAZ-regio Zwolle gerealiseerd. Dit Regionaal Steunpunt OTO ondersteunt zorginstellingen in de ROAZ-regio Zwolle bij het ontwikkelen en uitvoeren van hun OTO-beleid. Het OTO-steunpunt verdeelt de gelden die beschikbaar zijn over de verschillende zorgpartners en legt dit ter verantwoording en accordering voor aan het Regionaal Overleg Acute Zorg. De toetsing van de besteding van de gelden wordt gedaan door zelfevaluatie en visitatie. Vanuit het OTO-steunpunt worden projecten geïnitieerd die tot doel hebben de voorbereiding van zorginstellingen op rampen en crises te verbeteren.

Specificatie kosten	+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
	Bedrag	
Kosten		
- Diverse kosten	29.117	
Totaal subsidiabele kosten		29.117
Subsidie		
- Bijdrage Isala klinieken	-29.117	
Totaal beschikbare subsidie		-29.117
Saldo project OTO-GROP		0

Jeugdimpuls

De Gezonde School aanpak is een landelijk ontwikkelde methode voor PO, VO en MBO scholen om aandacht te besteden aan gezondheid van hun leerlingen. Het vormt een belangrijk onderdeel van het Nationaal Programma Preventie (NPP) 2014-2018. De overheid streeft er naar dat in 2016 850 scholen en in 2030 alle scholen met deze methode werken en herkenbaar zijn met het vignet Gezonde School. De GGD fungeert als preventieadviseur van deelnemende scholen.

Specificatie kosten	+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
	Bedrag	
Subsidiabele kosten		
- Personele inzet GGD	79.243	
- Dekking kosten overhead	19.504	
- Overige kosten	14.563	
Totaal subsidiabele kosten		113.310
Subsidie		
- Tekort project Jeugdimpuls 2015	3.092	
- Bijdrage RIVM, gezonde school 4e ronde	-50.400	
- Bijdrage MBO dinsten inzake ondersteuning 59 scholen	-45.280	
- Diverse afrekeningen project Rookvrije Schoolterreinen schooljaar 2015-2016	-5.200	
Totaal beschikbare subsidie Jeugdimpuls		-97.788
Saldo subsidie Jeugdimpuls		15.522 (N)

Voorstad Beweegt

Voorstad Beweegt is een gezondheidsbevorderend programma in de wijk Voorstad (Deventer) waarin samen met bewoners wordt gewerkt aan gezondheid en een gezonde omgeving. Het programma werkt volgens een zogenaamde community-aanpak. Het project wordt gefinancierd door FNO (Fonds NutsOhra) en heeft een looptijd van juli 2016 – eind 2019. GGD heeft de projectleiding en onderzoekcoördinatie. Zij legt inhoudelijk en financieel verantwoording af aan FNO.

Behorend bij toekenning subsidieaanvraag Voorstad Beweegt van Fonds NutsOhra d.d. 13 april 2016

Specificatie kosten	Bedrag
+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
Subsidiabele kosten	
- Personele inzet GGD	20.110
- Dekking kosten overhead	4.261
- Overige kosten/inkomsten	46.550
Totaal subsidiabele kosten	70.921
Subsidie	
- Subsidie Gezond in Deventer	-100.000
Totaal beschikbare subsidie	-100.000
Saldo subsidie Voorstad Beweegt	-29.079 (V)

Verloskundigen en infectieziekten

De doelstelling van dit verkennende onderzoek is draagvlak creëren voor het vergroten van kennis met betrekking tot infectieziekten binnen de doelgroep verloskundigen en inventariseren waar de behoeften liggen van verloskundigen op het gebied van infectieziektepreventie tijdens en na de zwangerschap.

Specificatie kosten	Bedrag
+= Nadeel (N), -= Voordeel (V)	
Kosten	
- Personele inzet GGD	1.520
- Dekking kosten overhead	314
Totaal subsidiabele kosten	1.834
Subsidie	
- Subsidie GGD NOG	-5.020
- Nog te ontvangen subsidie 2015	1.630
Totaal beschikbare subsidie	-3.390
Saldo subsidie Onderzoeksproject Verloskundigen	-1.556 (V)

Creating Healthy School Communities

Met het creëren van een gezonde school community wordt beoogd de Gezonde School Aanpak op een praktische, duurzame wijze vorm te geven in vmbo-scholen van Landstede scholengroep, uitgaande van de 'eigen kracht' van de betrokkenen in de school. Leerlingen, schoolpersoneel en ouders werken gezamenlijk aan een Gezonde School, die het maken van gezonde keuzes in eet- en beweeggedrag op school en thuis stimuleert. Participerend onderzoek, social marketing strategieën, nudging en (peer)educatie worden gebruikt om leerlingen, ouders en docenten actief bij de community te betrekken en hun motivatie, capaciteiten en mogelijkheden te versterken.

Het project is een samenwerking van de VU, Windesheim, GGD IJsselland en Landstede Groep. De 4 interventie-scholen hebben een coördinator, die wordt gecoacht door een expert in onderwijs en een expert in gezondheidsbevordering. De ontwikkeling van de gezonde school community en het effect op het eet- en beweeggedrag van de leerlingen worden onderzocht.

De GGD is als gezondheidsbevorderaar betrokken bij dit project.

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

Specificatie kosten	Bedrag
Kosten	
- Personele inzet GGD	1.418
- Dekking kosten overhead	363
- Overige kosten/inkomsten	-
Totaal subsidiabele kosten	1.781
Subsidie	
- Bijdrage VU Amsterdam	-1.924
Totaal beschikbare subsidie	-1.924
Saldo subsidie Creating Healthy School Communities	-143 (V)

Masterplan Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. Om dit pakket op inhoud goed te kunnen implementeren is voor de periode van 1 juli 2015 tot 1 juli 2017 programmamanagement voorzien. Zij werken aan het ontwikkelen van nieuwe producten en het versterken van de competenties van medewerkers om volgens de achterliggende inhoudelijke visie te werken. Ter dekking van deze kosten is bij de vaststelling van de Berap najaar 2015 ingestemd met de vorming van de reserve Masterplan JGZ.

In 2016 was er in totaal een krediet beschikbaar van € 435.000, in totaal is hier in 2016 € 283.000 aan gerealiseerde kosten aan toegerekend die worden gedekt door een dekking aan de reserve Masterplan JZG (zie 3.3 Programma gezondheid).

Krediet tijdelijke huisvesting GGD

In verband met de verbouwing van de hoofdlocatie van de GGD aan de Zeven Alleetjes werd tijdelijk vervangende kantoorruimte gehuurd. Voor de dekking van de tijdelijke huisvestingskosten is er voor 2016 een krediet beschikbaar gesteld van € 162.500. Dit krediet is niet aangewend doordat de kosten binnen kostenplaats Huisvesting Zwolle zijn opgevangen.



IJsselland

Bijlage 2: Kapitaallasten

Rente en premies van aangepane langlopende geldleningen	215.182,51	
Rente van aangepane kortlopende geldleningen	-100,54	
Toegerekende rente over eigen vermogen	17.770,00	
Afschrijvingen	262.480,00	495.331,97
Af: rente wegens belegging van overtollige geldmiddelen		
Door te berekenen kapitaallasten		495.331,97
Doorberekende kapitaallasten: aan programma's	146.746,00	
aan kostenplaatsen	212.160,00	
Totaal doorberekende kapitaallasten		358.906,00
Negatief saldo kapitaallasten		-136.425,97

Bijlage 3: Staat van activa

Omschrijving van de kapitaaluitgaven	Aanschafwaarde per 01-01-2016	Vermeerderingen 2016	Verminderingen 2016	Aanschafwaarde per 31-12-2016	Maatsaf van afschrijving	Totaal afschrijvingen / per 01-01-2016	Afschrijving 2016	Totaal afschrijvingen / v/m 2016	Boekwaarde per 01-01-2016	Boekwaarde per 31-12-2016	Rente-lasten 2,0%	Totaal van de kapitaalasten Bedrag
Huisvesting												
Huisvesting - ondergrond	800.000			800.000	40 jr. lin.	-	-	-	800.000	800.000	8.000	8.000
Huisvesting - opstallen	2.200.000			2.200.000	15 jr. lin.	-	27.500	27.500	2.200.000	2.172.500	22.000	49.500
Huisvesting Deventer	91.076			91.076	15 jr. lin.	28.156	6.072	34.228	62.920	56.848	1.258	7.330
Inventaris CB lokaties	122.839			122.839	15 jr. lin.	32.757	8.189	40.946	90.082	81.893	1.802	9.991
Renovatie gebouw 2014	96.746			96.746	15 jr. lin.	-	3.225	3.225	96.746	93.521	968	4.192
Renovatie C-gebouw 2015	3.234.660			3.234.660	40 jr. lin.	-	40.433	40.433	3.234.660	3.194.227	32.347	72.780
Renovatie C-gebouw 2016	1.663.595	1.663.595		1.663.595	40 jr. lin.	-	20.795	20.795	1.642.800	1.642.800	16.636	37.431
Renovatie C-gebouw inventaris	421.508	421.508		421.508	15 jr. lin.	-	14.050	14.050	407.458	407.458	4.215	18.265
Totaal	6.545.321	2.085.103	-	8.630.424		60.913	120.264	181.177	6.484.408	8.449.247	87.225	207.489
Administratie en algemeen beheer												
Investeringen Cairnva-gemeenten	168.437			168.437	4 jr. lin.	103.584	42.109	145.693	64.853	22.744	1.297	43.406
Investeringen Icaire-gemeenten	93.306			93.306	4 jr. lin.	54.443	23.327	77.770	38.863	15.536	777	24.104
Investeringen 2014	19.021			19.021	4 jr. lin.	7.132	4.755	11.887	11.889	7.134	238	4.993
ICT Voorzieningen ZA i.v.m. renovatie		79.276		79.276	10 jr. lin.	-	3.964	3.964	-	75.312	793	4.757
Investeringen automatisering 2016		81.473		81.473	5 jr. lin.	-	8.147	8.147	-	73.326	815	8.962
ICT investeringen KCC		6.982		6.982	4 jr. lin.	-	873	873	-	6.109	70	943
Totaal	280.764	167.731	-	448.495		165.159	83.175	248.334	115.605	200.161	3.990	87.164
Medische materialen aig. gezondheidszorg												
Wachtdienstauto 2005	41.700			41.700	5 jr. lin.	37.530	-	37.530	4.170	4.170	83	83
Wachtdienstauto 2011	40.090			40.090	5 jr. lin.	34.076	2.005	36.081	6.014	4.009	120	2.125
Röntgenapparaat	178.500			178.500	10 jr. lin.	142.800	17.850	160.650	35.700	17.850	714	18.564
Vervanging software röntgenapparaat	21.148			21.148	10 jr. lin.	2.644	2.115	4.759	18.504	16.389	370	2.485
Vervanging software röntgenapparaat 2015	12.887			12.887	5 jr. lin.	644	2.577	3.221	12.243	9.666	245	2.822
Connerstekosten overgang Orion Globe -> Orion Pytheas	25.788			25.788	5 jr. lin.	-	5.158	5.158	25.788	20.630	516	5.674
Investering 2016 GIS interface	320.113	25.000		345.113	5 jr. lin.	-	28.705	28.705	102.419	25.000	-	-
Totaal	7.274.270	2.386.128	-	9.660.398		467.773	262.480	730.253	6.806.497	8.930.145	96.426	358.906
Medische materialen jeugdgezondheidszorg												
Instrumentarium e.d. jaar aanschaf 2013	17.243			17.243	5 jr. lin.	8.622	3.449	12.071	8.621	5.172	172	3.621
Vaccinatiekoelkasten	29.391			29.391	10 jr. lin.	3.152	2.939	6.091	26.239	23.300	525	3.464
Vrouwmachine	23.728			23.728	10 jr. lin.	3.560	2.373	5.933	20.168	17.795	403	2.776
Mobiele telefonie	57.710	9.773		67.483	4 jr. lin.	8.673	15.649	24.322	49.037	43.161	1.078	16.727
Investering gehoorscherming		98.521		98.521	10 jr. lin.	-	4.926	4.926	-	93.595	985	5.911
Totaal	128.072	108.294	-	236.366		24.007	28.336	53.343	104.065	183.023	3.163	32.499
Totaal	7.274.270	2.386.128	-	9.660.398		467.773	262.480	730.253	6.806.497	8.930.145	96.426	358.906

Bijlage 4: Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Saldo per 01-01-2016	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo per 31-12-2016	Resultaatbeslemming 2015		Saldo per 31-12-2016 na resultaat-beslemming 2015	Bespaarde rente ten laste van exploitatie	
		ten laste van de exploitatie of (hulp)kosten-plaatsen	ten laste van de exploitatie of (hulp)kosten-plaatsen	ten gunste van de exploitatie of (hulp)kosten-plaatsen	ten gunste van de exploitatie of (hulp)kosten-plaatsen		aanwending t.i.v. balans vane activa	aanwending t.g.v. balans vane activa			vermeerdering
Algemene reserve											
Algemene reserve	482.340		157.241			325.099		157.241		482.340	
Totaal algemene reserves	482.340		157.241			325.099		157.241		482.340	
Bestemmingsreserves											
Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers	486.253					486.253		24.000		510.253	
Risicoreserve	173.400		25.000			148.400				148.400	
Reserve SOA sense	46.500		24.000			22.500				22.500	
Reserve Masterplan JGZ	588.500		282.853			305.647				305.647	
Reserve IKB			420.000			-420.000		420.000			
Bestemming saldo 2015	601.241					601.241			601.241		
Totaal bestemmingsreserves	1.895.894		751.853			1.144.041		444.000	601.241	986.800	
Totaal reserves	2.378.234		909.094			1.469.140		601.241	601.241	1.469.140	
Voorzieningen											
Totaal voorzieningen											
Totaal reserves en voorzieningen	2.378.234		909.094			1.469.140		601.241	601.241	1.469.140	

Bijlage 5: Toelichting reserves en voorzieningen

Eigen vermogen

Reserves

Algemene reserve

Saldo per 1 januari 2016	482.340	
Toevoeging n.a.v. bestemming exploitatieresultaat 2016	157.241	
Vrijval conform besluitvorming Bestuursrapportage najaar 2016	-/- <u>157.241</u>	
Saldo per 31 december 2016		482.340

Bestemmingsreserves

Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers

Saldo per 1 januari 2016	486.253	
Storting batig saldo PGA 2015 conform. bestemming exploitatieresultaat 2015	<u>24.000</u>	
Saldo per 31 december 2016		510.253

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 o.a. 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.

Risicoreserve

Saldo op 1 januari 2016	173.400	
Onttrekking ter dekking kosten langdurig ziekteverzuim conform besluitvorming Bestuursrapportage najaar 2016	-/- <u>25.000</u>	
Saldo per 31 december 2016		148.400

Deze reserve dient voor het afdekken van risico's op additionele activiteiten. Deze reserve wordt gevoed middels een opslag in het tarief. De projecten die door GGD IJsselland in de loop van het jaar worden uitgevoerd worden gefinancierd op basis van vastgestelde tarieven die aan de subsidiërende organisaties in rekening worden gebracht. Voor de risico's die samenhangen met uitvoering van projecten is in het tarief een opslag opgenomen. Deze opslag wordt gereserveerd voor toekomstige (onzekere) verplichtingen. De omvang van de reservering wordt bepaald op basis van het totale volume van de projecten.

Reserve SOA sense

Saldo op 1 januari 2016	46.500	
Onttrekking ter dekking van tekort 2016 conform besluit Bestuursrapportage najaar 2016	-/- <u>24.000</u>	
Saldo per 31 december 2016		22.500

Aangezien er sprake is van geormerkte gelden (rijksbijdrage) en het de verwachting is dat de rijksbijdrage voor SOA sense in de komende jaren naar beneden wordt bijgesteld, is in de Bestuursrapportage najaar 2014 een raming opgenomen om het verwachte positief saldo op deze taak te reserveren. Eventuele toekomstige risico's met betrekking tot deze taak kunnen hieruit worden gedekt.

Reserve Masterplan JGZ

Saldo op 1 januari 2016	588.500	
Onttrekking kosten personele inzet Masterplan JGZ conform		
2. Besluitvorming Bestuursrapportage najaar 2016	-/- <u>282.253</u>	
Saldo per 31 december 2016		305.647

Bij de Bestuursrapportage najaar 2015 is besloten om de reserve Masterplan JGZ te vormen. Dit project kent een looptijd van 1 juli 2015 tot 1 juli 2017. Binnen dit project worden de kosten verantwoord die noodzakelijk zijn voor implementatie van de nieuwe werkwijze JGZ 0-18. Denk hierbij aan de inzet van programmamanagement dat werkt aan het ontwikkelen van nieuwe producten en het versterken van de competenties van medewerkers om volgens de achterliggende inhoudelijke visie te werken. Verwacht wordt dat het project binnen de beschikbare financiële kaders kan worden uitgevoerd.

Reserve IKB

Saldo op 1 januari 2016	0	
Storting conform besluit bestemming Jaarrekeningsaldo 2015	420.000	
Vrijval ter dekking feitelijke verplichting vakantiegeld conform		
Besluit Bestuursrapportage najaar 2016	-/- <u>420.000</u>	
Saldo per 31 december 2016		0

Met ingang van 2017 wordt het Individueel Keuzebudget(IKB) ingevoerd. Medewerkers kunnen dan zelf bepalen wanneer opgebouwde (loon) reserveringen zoals o.a. vakantiegeld en eindejaarsuitkering worden uitbetaald. Het invoeringsjaar van het IKB, 2017, is een overgangsjaar. De medewerker bouwt gedurende 12 maanden vakantietoelage op in het IKB en krijgt daarnaast zijn resterende vakantietoelage (reservering vakantiegeld over de periode juni t/m december 2016) in mei 2017 uitbetaald. Dit betekent dat er in 2016 een éénmalige extra last van 7 maanden vakantiegeld ontstaat. In de begroting en jaarrekening 2016 zal daarom de extra last van deze 7 maanden moeten worden opgenomen als lasten. Bij de bestemming van het rekeningsaldo 2015 is voor de dekking van deze verplichting een bestemmingsreserve IKB gevormd van € 420.000 conform de ingeschatte verplichting. Voor zover het betreffende bedrag eind 2016 nog niet feitelijk is betaald, is sprake van een feitelijke verplichting, die als kortlopende schuld wordt verantwoord op de balans. Vanwege het éénmalige karakter is immers geen sprake van *een aan jaarlijks terugkerende* arbeidskosten gerelateerde verplichting van vergelijkbaar volume.

Bestemming jaarrekeningsaldo 2015

Saldo op 1 januari 2016	601.241	
Storting positief saldo PGA 2015 in bestemmingsreserve		
PGA	-/- 24.000	
Storting verplichting vakantiegeld in nieuwe bestemmings-		
reserve IKB	-/- 420.000	
Vrijval t.g.v. exploitatie 2016	-/- <u>157.241</u>	
Saldo per 31 december 2016		<u>0</u>

Totaal van bovenstaande reserves per 31 december 2016		<u>1.469.140</u>
---	--	------------------



IJsselland

Bijlage 6: Langlopende geldleningen

Naam geldgever	Oorspronkelijk bedrag geldening	Jaar van de laatste aflossing	Rente %	Restantbedrag begin dienstjaar	Rente 2016	Aflossing 2016	Restantbedrag einde dienstjaar	T.b.v.
BNG	8.134.010	2036	3,32	6.134.578	215.183	187.506	5.947.072	Huisvesting
TOTAAL				6.134.578	215.183	187.506	5.947.072	



IJsselland

Bijlage 7: Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	Totaal
Dalfsen	459.378
Deventer	1.575.077
Hardenberg	1.002.221
Kampen	849.016
Olst-Wijhe	279.145
Ommen	288.615
Raalte	579.344
Staphorst	272.917
Steenwijkerland	734.550
Zwartewaterland	369.729
Zwolle	2.082.467
Totaal	8.492.459

Bijlage 8: Overzicht overlopende activa en passiva

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen boekjaar 2016: 11.718

Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Nederlandse
overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel:
Projecten GGD 21.570

Overige nog te ontvangen bedragen boekjaar 2016:
Compensabele omzetbelasting renovatie Zeven Alleetjes 255.095
Overige nog te ontvangen bedragen 65.920
Subtotaal 321.015

Totaal overlopende activa 354.303

Overlopende passiva:

Vooruitontvangen van Europese en Nederlandse
overheidslichamen voorschotbedragen met een specifiek
bestedingsdoel:
Projecten GGD 297.564
Gemeente Staphorst 300.055
Forensische leerstoel 14.667
Subtotaal 612.286

Overige vooruitontvangen bedragen boekjaar 2016:
Incidentele middelen JGZ 55.329

Nog te betalen bedragen boekjaar 2016:
Rente vaste geldlening 139.855
Verrekening Belastingdienst 40.260
Medische Milieukunde 28.533
Nog te betalen kosten huisvesting 86.088
Waarborgsommen 2.430
Nog te betalen automatiseringskosten 24.000
Afrekening Politie Oost Nederland inzake DVO forensische geneeskunde 16.637
Loonkosten (afdracht loonheffing en pensioenpremie december 2016) 666.763
Asbestclaim Gemeente Zwolle 883.000
IKB 2016 (vakantiegeld over de periode juni t/m december 2016) 418.495
Inhuur derden 209.690
Overige nog te betalen bedragen 7.786
Subtotaal 2.523.537

Totaal overlopende passiva 3.191.152



IJsselland

Overlopende activa

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

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2016	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31 december 2016
Projectkosten GGD				
Team Zwerfjongeren	25.256	155.145	146.772	16.883
Bemoeizorg Jeugd	0	200.986	201.827	841
Coördinatie Zwolle Gezonde Stad	263	53.263	53.460	460
Loverboys	374	374		0
Armoede en gezin bij kinderen	82	82		0
Saldo subsidie-afwikkeling GGD projecten gemeente Zwolle	25.975	409.850	402.059	18.184
Jij bent Gezond Vollenhove	0		3.386	3.386
Jeugdimpuls	3.042	3.042		0
Healthy Diëts	31.484	31.484		0
Onderzoek verloskunde	1.630	1.630		0
Zorgopleiding JGZ	29.217	29.217		0
Totaal projectkosten GGD	91.348	475.223	405.445	21.570



Overlopende passiva

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel

Omschrijving	Saldo per 1 januari 2016	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo per 31 december 2016
Projectkosten GGD				
Centrale Toegang	32.531	900.952	880.995	52.488
Team VIA	66.526	469.672	529.761	6.437
Bemoeizorg Jeugd	37.578		37.578	-
Verpleegkundigen spreekuur/spuitomruil	37.137	40.000	39.939	37.198
Loveboys	-	20.000	18.428	1.572
Armoede en Gezondheid bij kinderen	-	14.732	10.419	4.313
Maatwerk Jeugdgezondheidszorg	97.966	238.671	332.160	4.477
Coördinatie Zwolle Gezonde Stad	-	2.000	-	2.000
We Can Young	6.276	10.000	11.842	4.434
Redacteurschap Netwerk CJG + communicatie	6.637		6.637	-
Verlengde pilots NJG	27.883		27.883	-
Saldo subsidie-afwikkeling GGD projecten gemeente Zwolle	312.534	1.696.027	1.895.642	112.919
Maatwerk JGZ 0-19 jarigen div. Gemeenten	71.604	1.294.005	1.360.395	5.214
Gezond in Deventer	70.817	72.000	127.778	15.039
Preventieve leefstijl Adolescenten	35.858		35.858	-
Samen Verder Groeien	100.147		59.358	40.789
BVO/Gebiedsteams, Ommen + Hardenberg	38.600		38.600	-
Raalte Gezond	1.665	29.000	30.665	-
Kemprofielen Raalte	3.782		3.782	-
Gezonde Leefstijl Staphorst	-	11.250	-	11.250
CJG coördinatie en afst.overleg Steenwijkerland	8.467	-	-	8.467
Onderzoek Steenwijkerland	4.174		4.174	-
Voorstad Beweegt	-	100.000	70.921	29.079
Vroeg Erbij	3.039		3.039	-
Zorgopleiding JGZ	26.396	297.563	249.152	74.807
Zorgopleiding AGZ	11.544	70.791	82.335	-
Implementatiekosten 0-4 jarigen Carinova	-		-	-
Totaal projectkosten GGD	688.627	3.570.636	3.961.699	297.564

Bijlage 9: Incidentele baten en lasten

In 2016 hebben zich de volgende incidentele baten en lasten voorgedaan:

- De gemeente Zwolle kocht in 2014 een deel van de GGD-gebouwen aan de Zeven Alleetjes in Zwolle om daar de Stadkamer te huisvesten. Bij de voorbereiding van sloop en verbouw van het gebouw bleek dat er veel meer asbest in het gebouw aanwezig was dan vooraf verwacht. Daardoor heeft de gemeente Zwolle in totaal 2,6 miljoen euro aan extra kosten gemaakt. Beide partijen konden het, na lang beraad niet eens worden over welk deel van de extra kosten redelijkerwijs voor rekening van de GGD zou moeten komen. Daarom besloten ze in het voorjaar van 2016 advies te vragen aan een onafhankelijk bestuurlijk adviseur: mr. G.J. Jansen, voormalig Commissaris van de Koningin in Overijssel. Op basis van het advies van de heer Jansen hebben de gemeente Zwolle en de GGD IJsselland in november 2016 overeenstemming bereikt. Uitkomst is dat gemeente en GGD ieder de helft van de kosten dragen die direct te maken hebben met de asbestsanering. GGD IJsselland zal hier € 883.000 (nadeel) aan bijdragen.
- Vanaf 1 september 2016 is de afdeling JGZ volgens de nieuwe systematiek gaan werken die is vastgelegd in het Masterplan JGZ. Om dit pakket op inhoud goed te kunnen implementeren is voor de periode van 1 juli 2015 tot 1 juli 2017 programmamanagement voorzien. Zij werken aan het ontwikkelen van nieuwe producten en het versterken van de competenties van medewerkers om volgens de achterliggende inhoudelijke visie te werken. Ter dekking van deze kosten is bij de vaststelling van de Berap najaar 2015 ingestemd met de vorming van de reserve Masterplan JGZ. In 2016 was er in totaal een krediet beschikbaar van € 435.000. In totaal is hier in 2016 € 283.000 aan gerealiseerde kosten aan toegerekend die worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Masterplan JGZ. Deze lagere onttrekking van € 152.000 (nadeel) aan de reserve Masterplan Jeugdgezondheidszorg (JGZ) zorgt voor een éénmalig nadeel in de jaarrekening 2016.
- In 2016 was er een post voor onvoorziene uitgaven geraamd van € 79.000 (voordeel), deze post is in 2016 niet aangewend. Per saldo zorgt dit voor een éénmalige meevaller in de jaarrekening 2016 van € 79.000.

Bijlage 10: Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2016

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.

Naam	Functie bij GGD IJsselland per 31-12-2016	Functie buiten GGD IJsselland per 31-12-2016	Duur dienstverband in 2016	Omvang dienstverband in 2016	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Baloning	Basissbare onkostenvergoedingen	Baloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Toepasselijk WNT-maximum	Jaar beëindiging	Motivering
Algemeen bestuur:													
E.W. Anker	Voorzitter Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
N. Veldlaar	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
T.C. Segers	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Stephorst	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
H.J. Frazten-Boove	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Steenwijkerland	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
J.W.J. Kolkman	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Deventer	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
J. Janssen	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Harderberg	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
E. Spaan	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Kampen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
K. Scheele	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Ommen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
A.G.J. Strien	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Olsch-Wijhe	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
G. Krol	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Zwartewaterland	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
G. van der Wal	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Rosette	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
W.R.H.H. van Martels	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Dalen	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
Dagelijks bestuur:													
E.W. Anker	Voorzitter dagelijks bestuur (DB)	Wethouder gemeente Zwolle	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
J. Janssen	1e vice-voorzitter, DB-lid	Wethouder gemeente Harderberg	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
J.W.J. Kolkman	2e vice-voorzitter, DB-lid	Wethouder gemeente Deventer	n.v.t.	n.v.t.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.t.	
Overige:													
N.A.M. Rigter	Directeur Publieke Gezondheid GGD, secretaris AB en DB	-	01-01 tot 01-05	1,0	Nee	Ja	46.529	0	4.735	50.264	59.178	2016	Per 1-5-2016 uit dienst
N.M.F. Bakker	Plaatsvervangend Directeur Publieke Gezondheid GGD, secretaris AB en DB	-	01-05 tot 01-09	1,0	Nee	Ja	34.264	0	3.724	37.988	60.155	2016	Per 1-5-2016 tot 1-9-2016 plaatsvervangend directeur
A.M. van den Berg	Manager Algemene gezondheidszorg	-	01-09 t/m 31-12	1,0	Ja	Ja	31.883	0	3.724	35.607	n.v.t.	n.v.t.	Per 1-9-2016 benoemd tot directeur
	Directeur Publieke Gezondheid GGD, secretaris AB en DB	-	01-09 t/m 31-12	1,0	Nee	Ja	31.634	0	4.864	36.498	59.667	n.v.t.	Per 1-9-2016 benoemd tot directeur

Bijlage 11: Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2015

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.

Naam	Functie bij GGD IJsselland per 31-12-2015	Functie buiten GGD IJsselland per 31-12-2015	Duur dienstverband in 2015	Omvang dienstverband in 2015	Gewezen topfunctionaris	(Fictieve) dienstbetrekking	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Topasselijk WNT-maximum	Jaar beëindiging	Motivering
Algemeen bestuur:													
E.W. Anker	Voorzitter Algemeen Bestuur	Wethouder gemeente Zwolle	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
T.C. Segers	Lid algemeen bestuur	Burgemeester gemeente Staphorst	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
H.J. Frenzen-Boeve	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Steenwijkerland	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
J.W.J. Kolkman	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Deventer	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
J. Janssen	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Hardenberg	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
E. Spaan	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Kampen	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
K. Scheele	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Oost-Wijthe	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
A.G.J. Strien	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Zwartewaterland	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
G. Kool	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Raalte	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
M.R.H.M. van Martels	Lid algemeen bestuur	Wethouder gemeente Dalfsen	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
Dagelijks bestuur:													
E.W. Anker	Voorzitter dagelijks bestuur (DB)	Wethouder gemeente Zwolle	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
J. Janssen	1e vice-voorzitter, DB-lid	Wethouder gemeente Hardenberg	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
J.W.J. Kolkman	2e vice-voorzitter, DB-lid	Wethouder gemeente Deventer	n.v.l.	n.v.l.	Nee	Nee	0	0	0	0	0	n.v.l.	
Overig:													
N.A.M. Rögler	Directeur publieke gezondheid GGD, secretaris AB en DB	-	01-01 t/m 31-12	1,0	Nee	Ja	110.023	0	15.011	125.034	178.000	n.v.l.	

Foutherstel WNT-verantwoording 2015

De WNT-verantwoording 2015 is aangepast ten opzichte van de vastgestelde WNT-verantwoording in de jaarrekening 2015. De totale bezoldiging van de Directeur Publieke Gezondheid, secretaris Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur, in de vergelijkende cijfers voor 2015 is aangepast van € 114.278 naar € 110.023. Het verschil wordt veroorzaakt door een netto uitkering van € 4.255 in het kader van een ambtsjubileum die ten onrechte in de berekening over 2015 was betrokken, alleen belaste bezoldigungscomponenten mogen in de WNT-verantwoording worden betrokken. De wijziging heeft niet tot gevolg dat de toepasselijke individuele bezoldigungsnorm wordt overschreden, noch dat sprake is van (wijzigingen in) onverschuldigde betalingen.

Bijlage 12: Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland te Zwolle

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland te Zwolle gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2016 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland op 31 december 2016 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen en besluiten die een nadere uitwerking zijn van externe regelgeving dan wel van bestuursbesluiten of door u vastgestelde verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- het overzicht van baten en lasten over 2016;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de verantwoordingsinformatie WNT.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2016 dat door het algemeen bestuur is vastgesteld en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 243.500, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2016.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn rapporteren.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen en besluiten die een nadere uitwerking zijn van externe regelgeving dan wel van bestuursbesluiten of door het algemeen bestuur vastgestelde verordeningen. In dit kader is dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het algemeen bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol 2016 dat door het algemeen bestuur is vastgesteld, de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling GGD IJsselland;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 13 april 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J. Schuurkamp – Spijkerboer RA



IJsselland



IJsselland



Colofon

Jaarstukken GGD IJsselland 2016

Jaarverslag en jaarrekening over 2016

GGD IJsselland

Zeven Alleetjes 1, 8011 CV Zwolle
Schurenstraat 8a, 7413 RA Deventer

Centraal postadres

Postbus 1453, 8001 BL Zwolle

Contact

T 038 428 14 28

I www.ggdijssel.nl

E info@ggdijssel.nl

T @ggdijselland

