



IJsselland

Aan de raden van
de aan de GGD IJsselland
deelnemende gemeenten

datum 23 juli 2012
kenmerk G12.001981 HA E. Roelenga
doorkiesnummer (038) 428 1459
onderwerp Programmabegroting 2013 en jaarrekening/jaarverslag 2011

Geachte raad,

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van GGD IJsselland van 21 juni 2012 zijn de programmabegroting 2013 en de jaarrekening en het jaarverslag 2011 van GGD IJsselland vastgesteld.

De programmabegroting 2013 is op 21 juni 2012 aangepast op onderdeel Halt, omdat gemeente Zwolle heeft aangegeven deze taak niet meer te willen afnemen met ingang van 1 januari 2013.

Van de vastgestelde programmabegroting 2013 en jaarrekening en jaarverslag 2011 treft u bijgaand een exemplaar aan.

Namens het algemeen bestuur,

drs. Nicolette A.M. Rigter, secretaris

Postadres

Postbus 1453
8001 BL Zwolle
T (038) 428 14 28
F (038) 428 14 00
I www.ggdijsselland.nl
E info@ggdijsselland.nl

Bedrijfsvoering & Services

Financiën

Bezoekadres

Zeven Alleetjes 1
8011 CV Zwolle

G12.001078



IJsselland

Samen werken aan gezondheid

Programmabegroting 2013 en Meerjarenraming 2014 – 2016

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Programma's	4
1.1 Programma Gezondheid	4
1.2 Programma Bestuur	8
2 Financiële begroting	10
2.1 Begroting van baten en lasten GGD IJsselland	10
2.2 Toelichting op de financiële begroting	11
3 Paragrafen	14
3.1 Algemeen	14
3.2 Weerstandsvermogen	14
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	15
3.4 Bedrijfsvoering	15
3.5 Verbonden partijen	17
3.6 Financiering	17
Bijlagen	21
Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdragen	22
Bijlage 2: Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen	23
Bijlage 3: Overzicht personele sterkte	24
Bijlage 4: Overzicht van reserves en voorzieningen	25
Bijlage 5: Overzicht van langlopende geldleningen	26
Bijlage 6: Overzicht activa	27
Bijlage 7: Kostenverdeelstaat	28

Voorwoord

De voorliggende begroting is met betrekking de inhoud van de programma's summier van opzet. Dit in verband met het feit dat op 22 maart 2012 bestuurlijke besluitvorming heeft plaats gevonden over o.a. de bestuursagenda waarin de opdracht van het bestuur aan de organisatie en strategische doelstellingen voor de komende jaren zijn opgenomen. Daarnaast vond besluitvorming plaats omtrent een transitie van de organisatie die er op gericht is om te opereren op een niveau dat past bij de taak- en opdrachtstelling en aansluit bij de wensen van gemeenten als opdrachtgever (faciliterende GGD). Ten tijde van het opstellen van deze begroting moest de besluitvorming hierover echter nog plaatsvinden. De voorgestelde missie en visie zijn al wel in deze begroting meegenomen.

De voorliggende begroting 2013 gaat uit van vastgesteld beleid, geïndexeerd voor lonen en prijzen.

Normaal gesproken komen voorstellen voor nieuw beleid die gevolgen hebben voor de begroting aan de orde in de voorjaarsnota bij de begroting, waarvan de financiële gevolgen door middel van een begrotingswijziging worden vertaald in de begroting. De zaken die zijn meegenomen in de voorjaarsnota 2012 hebben echter geen consequenties voor de algemene gemeentelijke bijdrage voor 2012 en de begroting 2013. Er is in dit verband sprake van een bijzondere situatie. Op 22 maart 2012 vond in het Algemeen Bestuur afzonderlijk besluitvorming plaats over voorstellen in de sfeer van de organisatiestructuur (voorstellen 'Organisatie GGD IJsselland: besturingsfilosofie, herstructurering en financiering'), waarin ook wordt ingegaan op financieringsvraagstukken. Qua besluitvormingsprocedure was het niet meer mogelijk deze te verwerken in deze begroting.

De besluitvorming over de bestuursagenda en over de organisatiestructuur heeft wel gevolgen voor de opzet van de begroting 2013. In de loop van 2012 zullen deze worden vertaald naar een herziene en geactualiseerde opzet van de begroting 2013.

In het eerste kwartaal van 2011 heeft in het Algemeen Bestuur besluitvorming plaats gevonden over het doorvoeren van bezuinigingsmaatregelen. De taakstelling voor GGD IJsselland is het realiseren van 10% bezuinigingen op de gemeentelijke bijdrage met ingang van de begroting 2012. In de gemeentelijke bijdrage 2013 is hiervan € 557.439,- verwerkt (€ 523.439,- per 1 januari 2012, aanvullend € 34.000,- in 2013). De totale bezuinigingstaakstelling bedraagt € 710.000,-. Per saldo zal in 2013 nog een bedrag van afgerond € 152.500,- concreet worden ingevuld. Dit deel is als stelpost in de begroting 2013 opgenomen. Het bedrag voor 2012 is middels een begrotingswijziging in de begroting 2012 verwerkt.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten wordt voor GGD IJsselland een programmabegroting opgesteld. Deze begroting bevat de kaders voor de financiën van GGD IJsselland. De nadere invulling hiervan vindt plaats in de productenramingen die door het Dagelijks Bestuur worden vastgesteld. In de programmabegroting is per programma een begroting opgesteld. De exploitatie van de onderscheiden programma's kan in een saldo resulteren. Binnen de totale begroting van GGD IJsselland worden deze saldi gecompenseerd door toevoeging van het onderdeel Algemene Lasten en Dekkingsmiddelen (zie blz. 11). Conform het BBV is in de programmabegroting een financiële begroting (blz. 10) van GGD IJsselland opgenomen waaruit blijkt dat de exploitatie in totaal sluitend is.

De aanpassingen in de begroting 2013 zijn gebaseerd op de begrotingsrichtlijnen die door het Dagelijks Bestuur in de vergadering van 2 februari 2012 zijn vastgesteld. In de richtlijnen zijn indexeringspercentages vastgesteld voor lonen (1,75%) en prijzen (1,75%).

1. Programma's

1.1 Programma Gezondheid

Programma	: Gezondheid	
Portefeuillehouders	: H.J. Dannenberg (bedrijfsvoering) Mw. M.J.G. de Jager (deelprogramma 1 en 5) H.J. Boxum (deelprogramma's 2 t/m 4)	
Programmamanager	: N.A.M. Rigter	
Afdelingen/managers	: 1. Jeugdgezondheidszorg 2. Algemene Gezondheidszorg 3. Maatschappelijke Gezondheidszorg 4. Gezondheidsbeleid 5. HALT	L.M. Houtman (a.i.) N.M.F. Bakker A.M. Algera A.M. Algera N.M.F. Bakker

Inleiding

In deze begroting is het programma 2013 opgenomen met de daarvoor noodzakelijke middelen. Uitgangspunt bij het opstellen van de programmabegroting 2013 is de programmabegroting 2012. De mutaties op de begroting 2012 worden toegelicht in paragraaf 3.2 (toelichting op de financiële begroting).

Waar staan we voor?

Missie GGD IJsselland

Wij bouwen voor gemeenten in IJsselland aan publieke gezondheid. Wij beschermen en bevorderen gezondheid. Daarbij richten wij ons op het verminderen van ongelijkheid in de kans op een goede gezondheid onder de inwoners van de regio IJsselland.

Visie GGD IJsselland

Onze visie is geformuleerd op basis van een aantal kernwoorden die in de missie staan omschreven.

Publieke Gezondheid

- Wij bewegen ons in het veld van de publieke *gezondheid*. Dit betekent dat *het maatschappelijke belang* van gezondheid voor ons centraal staat.
- Wij willen een *vanzelfsprekende en deskundige partner* zijn van gemeenten als het gaat om signaleren van gezondheidsrisico's en het adviseren over gezondheidsbeleid. Dit doen wij vanuit een *inhoudelijk onafhankelijke positie*, met oog voor het belang van opdrachtgevers en anderen die belang hebben bij het handelen van onze organisatie ('de stakeholder').
- Wij willen voor gemeenten de strategische adviseur zijn waar het gaat om *integraal gezondheidsbeleid*. Vanuit onze taakstelling overzien wij aspecten die van invloed kunnen zijn op de ontwikkeling van de publieke gezondheid. Op basis van deze brede blik op publieke gezondheid brengen wij advies uit aan gemeenten en indien nodig nemen wij direct actie.

- Wij zijn spin in het web. Soms als uitvoerder en soms vanuit *uitvoerende regie*. Wij leggen *verbindingen* met opdrachtgevers en ketenpartners en doen dit ook binnen de eigen organisatie. Ieders expertise wordt hierbij benut.
- Wij profileren ons als *kennisdrager* en benutten onze kracht door onderzoeksgegevens en praktijkervaring te bundelen en te delen. Hierdoor *signaleren* wij tijdig *risico's* en handelen daar ook naar.

Bescherming en bevordering van gezondheid

- De *bescherming en bevordering van gezondheid* uit zich in een actieve en professionele bijdrage aan een gezonde en duurzame samenleving. Uitgangspunt is dat voor de inwoners van de regio IJsselland een gezonde keuze mogelijk is.
- Onze aanpak richt zich op *collectieve* voorzieningen en interventies. Waar nodig vervullen wij een *individuele vangnetfunctie*.
- Wij zijn in staat om gezondheids crisissen te bestrijden, te analyseren en hierover te adviseren.

Verminderen van ongelijkheid in de kans op een goede gezondheid

- Wij zien een goede gezondheid als een belangrijke voorwaarde die bijdraagt aan het geluk van mensen.
- Wij streven naar het verminderen van *ongelijkheid qua kans op een goede gezondheid* en willen daarbij gebruik maken van de mate van eigen kracht van inwoners. Waar mogelijk leggen wij het accent op de eigen verantwoordelijkheid.
- Wij werken *risicogericht* en kiezen voor thema's en/of doelgroepen waarbij de meeste gezondheidswinst te behalen is.
- Wij zijn *zichtbaar* voor de buitenwereld en streven ernaar dat zorg voor iedereen binnen de door de opdrachtgever gestelde voorwaarden toegankelijk en bekend is.

Organisatie

- Onze organisatie kenmerkt zich door een flexibele, vraaggerichte en actieve aanpak gericht op output. Binnen de veranderende en complexer wordende maatschappelijke omgeving bieden wij naast onze basistaken steeds meer dienstverlening op maat. We bieden hierbij gerichte multidisciplinaire oplossingen.
- Wij willen een aantrekkelijke en betrouwbare werkgever zijn en onze *medewerkers* zijn ons meest waardevolle *kapitaal*.
- Wij hebben in al ons handelen oog voor de belangen van onze opdrachtgevers en anderen die belang hebben bij het handelen van onze organisatie ('de stakeholder').
- Onze organisatie is geworteld in Oost-Nederland. Het aangaan van samenwerkingsverbanden met collega GGD-organisaties is voor ons vanzelfsprekend met het oog op kwaliteit en efficiëncy.

Wat is de stand van zaken?

Algemene Gezondheidszorg

Voor de Algemene Gezondheidszorg kan worden gemeld dat GGD-en in Overijssel en Gelderland sinds een aantal jaren samenwerken op de volgende gebieden:

- Uitvoering van aanvullende curatieve SOA-zorg en aanvullende seksuologische hulpverlening in de regeling Sense (centrum GGD Nijmegen) (via landelijke subsidieregeling).
- Tuberculosebestrijding: planvorming over regionale samenwerking.
- Infectieziektebestrijding: GGD Gelre-IJssel is hierin de centrum GGD. In de samenwerking gaat het om onderwerpen zoals gezamenlijke visitatie en gezamenlijke intervisie

- Milieu en gezondheid: op dit vlak werkt GGD IJsselland voor alle gemeenten in Overijssel op basis van samenwerking met GGD Twente.

Andere ontwikkelingen op het gebied van infectieziektebestrijding zijn de landelijke samenwerking op het gebied van reizigersadvisering (voorlichtingsmaterialen en PR). Daarnaast zijn er vrijwel jaarlijks veranderingen en uitbreidingen in het toezicht op Kinderopvang en Peuterspeelzalen. Door deze laatste ontwikkeling zal het aantal inspecties kinderopvang in de komende jaren naar verwachting gelijk blijven.

Jeugdgezondheidszorg

Enkele belangrijke ontwikkelingen waar de JGZ direct mee te maken heeft en gaat krijgen:

- Met betrekking tot de organisatorische vormgeving van de integrale jeugdgezondheidszorg vindt in de loop van 2012 besluitvorming plaats in een aantal deelnemende gemeenten en in het bestuur van GGD IJsselland. Dit kan tot gevolg hebben dat in 2013 de JGZ voor 0-19-jarigen voor een aantal gemeenten integraal uitgevoerd gaat worden door GGD IJsselland. Bij positieve bestuurlijke besluitvorming zal deze ontwikkeling worden vertaald naar de begroting 2013.
- Wij willen alle jongeren van 0 – 19 in beeld hebben. We leggen daarbij de focus van onze aandacht op jongeren van wie de gezondheid wordt bedreigd door risicofactoren. Wij hebben vanuit onze expertise zicht op deze factoren en signaleren risico's zo vroeg mogelijk.
- De (door)ontwikkeling van de Centra voor Jeugd en Gezin in gemeenten is van invloed op de positie van JGZ, binnen de keten van zorg. De ambitie van de JGZ is om haar toegevoegde waarde in de keten goed in te vullen. Daarbij gaat het om preventie en vroegsignalering. Daartoe voeren wij preventief gemeentelijke taken uit, die aan het CJG zijn toegeschreven, te weten: signalering, informatie en advies, kortdurende begeleiding, toeleiding naar hulp en zorgcoördinatie/ zorgverantwoordelijkheid¹. Bij de invulling van deze taak sluiten wij aan bij de vraag van ouders en jongeren en willen we, waar mogelijk, hun eigen kracht versterken.
- Bij de invulling van deze taken, willen wij zorg dragen voor de juiste borging van de gegevens, zodat deze ten volle kunnen worden benut op beleidsadvies niveau.
- Decentralisatie van de Jeugdzorg.
- Door de decentralisatie Jeugdzorg, wordt de keten van signalering tot hulpverlening anders ingericht, anders gepositioneerd. De GGD wil de meerwaarde van preventie en vroegsignalering hierbij benadrukken en een goede inbedding van de JGZ realiseren. Dit komt o.a. tot uiting in de zorgstructuur onderwijs – CJG, met de invulling van zorgteams en Zorg Advies Teams (ZAT's).

Ontwikkelingen binnen de Maatschappelijke Gezondheidszorg:

- Door diverse maatregelen, zoals een eigen bijdrage voor de GGZ, is de verwachting dat een groeiend aantal mensen het alleen niet meer redt. Het aantal meldingen bij de Centrale Toegang is de afgelopen maanden dan ook gestegen en de verwachting is dat dit nog verder gaat stijgen.
- De gemeente Olst-Wijhe en Raalte vallen voor wat betreft OGGZ-taken onder de centrumgemeente Deventer. Er vindt overleg plaats over uitreding uit de gemeenschappelijke regeling voor deze taken.

Onderzoek & Ontwikkeling (per 1.4.2012 het Kennis- & Expertisecentrum)

Er bestaat een toenemende behoefte aan specifieke informatie over de gezondheid van de burgers in het werkgebied van GGD IJsselland. De afdeling O&O/KEC probeert zo goed mogelijk op deze vraag in te spelen en zal in 2012 met voorstellen komen deze informatie zo goed mogelijk op te halen in de GGD zelf en bij andere organisaties, te bundelen en weer te verspreiden. Daarnaast zal de nadruk meer komen te liggen op een bijdrage

¹ Elke JGZ-organisatie is verantwoordelijk voor het **in zorg** hebben van alle jeugdigen woonachtig in hun werkgebied tenzij bij de organisatie bekend is dat de jeugdige elders in zorg is en de zorg (tijdelijk) is overgedragen aan een andere zorg organisatie. Deze laatste neemt het initiatief als de zorg overgedragen moet worden terug naar de JGZ-organisatie in wier werkgebied de jeugdige woont. (Standpunt Bereik van de Jeugdgezondheidszorg. 2011)

leveren aan innovatie: het initiëren van nieuwe ontwikkelingen, het mede vormgeven van projecten etc. Advisering blijft nadrukkelijk een van de belangrijkste pijlers van deze afdeling.

Halt

In 2012 wordt de overgang van het Haltbureau GGD IJsselland naar een landelijk werkende Halt-organisatie voorbereid. Een intentieverklaring is hiertoe reeds door de deelnemende partijen ondertekend. Bij positieve bestuurlijke besluitvorming zal dit worden vertaald naar de begroting 2013

Wat willen we bereiken?

De ambities en doelstellingen voor de komende jaren zijn onderdeel van de bestuursagenda voor GGD IJsselland. Deze zullen worden verwerkt in de geactualiseerde begroting 2013 die in de loop van 2012 zal worden gemaakt.

Wat gaat het kosten?

Begroting programma Gezondheid

Omschrijving	rekening	begroting	begroting	meerjarenbegroting(x1000)		2016
	2011	2012	2013	2014	2015	
Lasten:						
Exploitatielasten	5.907.308	1.539.485	1.862.553	1.900	1.938	1.977
Kapitaallasten	65.008	50.998	90.042	92	94	96
Kostenplaatsen	8.550.883	8.170.974	9.857.384	10.055	10.256	10.461
Totaal lasten	14.523.199	9.761.457	11.809.979	12.047	12.288	12.534
Baten:						
Diverse baten	2.148.540	1.784.150	2.003.817	2.044	2.085	2.127
Bijdragen van het rijk	732.454	733.338	709.453	724	738	753
Overige inkomensoverdrachten	4.255.604	1.328.614	3.086.734	3.149	3.212	3.276
Gemeentelijke bijdragen	7.525.063	5.908.855	6.003.475	6.124	6.246	6.371
Totaal baten	14.661.661	9.754.957	11.803.479	12.041	12.282	12.527

1.2 Programma Bestuur

Programma : Bestuur
Portefeuillehouders : H.J. Dannenberg
Programmamanager : N.A.M. Rigter (secretaris/directeur Publieke Gezondheid)

Inleiding

Het programma Bestuur is een ondersteunend en algemeen programma ten behoeve van het programma Gezondheid. Het programma richt zich op het bestuur en op het bestuursproces van de GGD. De daarbij van belang zijnde aspecten zijn de voorbereiding van vergaderingen van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur, de invulling van de kaderstellende en controlerende rol van het Algemeen Bestuur, de uitvoering van de besluiten van het Algemeen- en het Dagelijks Bestuur, de voeding van het portefeuillehoudersoverleg Publieke Gezondheid en de communicatie met de gemeenten.

Na de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2010 hebben de gemeenten hun afgevaardigden voor het Algemeen Bestuur aangewezen en is uit het Algemeen Bestuur een Dagelijks Bestuur gekozen voor de periode 2010-2014.

Waar staan we voor?

De doelstelling van het programma Bestuur is het optimaliseren van de kwaliteit en het rendement van de samenwerking tussen en met gemeenten.

Wat is de stand van zaken (huidige situatie)?

GGD IJsselland voert taken uit die haar door de deelnemende gemeenten (al dan niet op basis van wettelijk kader) zijn opgedragen. De GGD voert de taken in nauw overleg met de gemeenten uit. Op bestuurlijk en ambtelijk niveau worden zaken besproken en afgestemd. Steeds met hetzelfde doel: de gemeenten ondersteunen in het realiseren van hun ambities. De kerntaak van de GGD is preventieve gezondheid. Naast de wettelijke taken levert de GGD naar behoefte (aanvullende) diensten aan individuele gemeenten.

Wat willen we bereiken (ambities)?

De GGD heeft de ambitie als verlengstuk van het lokaal bestuur een transparante, toegankelijke en dienstbare organisatie te zijn. Dit stelt hoge eisen aan de kwaliteit van de dienstverlening, de inrichting en het functioneren van onze ambtelijke en bestuurlijke organisatie. Het Dagelijks Bestuur is belast met de beleidsvoorbereiding en de beleidsuitvoering. Het portefeuillehoudersoverleg Publieke Gezondheid heeft daarbij een belangrijke adviserende rol.

Naast beleidsvoorbereiding en uitvoering heeft het Dagelijks Bestuur tot taak in te spelen op signalen van gemeenten, eventueel zelf ontwikkelingen signaleren en op verzoek van gemeenten ontwikkelingen in lokale gezondheidszorg te agenderen. Dit voor zover de deelnemende gemeenten gezamenlijk optrekken wenselijk vinden en zij de platformfunctie van de GGD als meest geëigende infrastructuur in die situatie zien.

GGD IJsselland is op dit moment volop in transitie. Enerzijds om een meer duidelijke koers en meer duidelijke interne aansturing te ontwikkelen. Anderzijds komt er veel af op de gemeenten waarvoor GGD IJsselland werkt en waarvan GGD IJsselland is. Om goed in te kunnen spelen op beide ontwikkelingen, en om aan de eisen die dit

stelt te voldoen, wordt thans achterstallig (organisatorisch) onderhoud aangepakt en worden cruciale functies voor sturing verstevigd. De ingezette transitie is een uitvloeisel van de opdracht die het bestuur in mei 2011 bij aanstelling meegaf aan de nieuwe directeur Publieke Gezondheid (DPG). Intern is inmiddels een nieuwe koers ingeslagen. Aan de hand van het transitieplan 'Koers zetten en Op pad gaan' zijn de ontwikkelingslijnen uitgezet die in 2015 moeten hebben geleid tot een 'vernieuwde organisatie'.

Voor de jaren 2012-2015 is een Bestuursagenda opgesteld, waarin de opdracht van het bestuur aan de organisatie en strategische doelstellingen voor GGD IJsselland zijn opgenomen. Deze worden opgenomen in de aangepaste versie van de begroting 2013, die in de loop van 2012 zal worden opgesteld.

Wat doen we ervoor?

Het programma Bestuur richt zich op het bestuursproces en is als zodanig voorwaardenscheppend voor het programma Gezondheid. Uitgangspunt is dat er voldoende overleg en afstemming plaatsvindt met betrekking tot de opgedragen taken. De interne en externe informatievoorziening speelt hierbij een belangrijke rol.

Aandachtspunten hierbij zijn:

- het vertalen van missie, visie en strategische doelen naar jaarplan en teamplannen;
- het uitvoeren van het (organisatie)transitieplan 'Koers zetten en Op pad gaan';
- het uitvoeren van projecten om te komen tot één JGZ-uitvoeringsorganisatie voor (afzonderlijke) gemeenten;
- het volledig realiseren van de bezuinigingstaakstelling van 10% van de algemene gemeentelijke bijdrage in 2013 (restand taakstelling € 150.000;=
- het doorvertalen van besluitvorming in het kader van de bezuinigingen en over de medio 2012 op te stellen 'notitie kostprijzen' m.b.t. de financiering van GGD IJsselland naar een actueel productenboek van de GGD, waarin (o.a.) het basistakenpakket van de GGD is omschreven.

Wat gaat het kosten?

Begroting programma Bestuur

Omschrijving	meerjarenbegroting(x1000)					
	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013	2014	2015	2016
Lasten:						
Exploitatielasten	7.707	14.500	14.500	15	15	16
Kostenplaatsen	949.217	801.996	803.943	821	837	854
Totaal lasten	956.924	816.496	818.443	836	853	870
Baten:						
Diverse baten				0	0	0
Overige inkomensoverdrachten		25.281	25.281			
Gemeentelijke bijdrage	1.034.547	788.665	683.297	697	711	725
Totaal baten	1.034.547	813.946	708.578	697	711	725

2 Financiële begroting

2.1 Begroting van baten en lasten GGD IJsselland

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

categorie	rekening 2011	begroting 2012	begroting 2013
Lasten:			
Niet in te delen lasten	366.128	16.000	16.000
Exploitatielasten	5.915.015	1.553.985	1.877.053
Reserveringen	0	0	0
kapitaallasten	65.008	50.998	90.042
Kostenplaatsen	9.500.100	8.972.970	10.661.327
Taakstelling overhead	0	0	0
totaal lasten	15.846.251	10.593.953	12.644.422
Baten:			
Niet in te delen baten		-186.561	-49.696
Overige baten	2.160.980	1.802.700	2.026.817
Rijksbijdragen	732.454	733.338	709.453
Gemeentelijke bijdragen	8.559.610	6.697.520	6.686.772
Overige inkomensoverdrachten	4.255.604	1.353.895	3.112.015
Reserveringen	80.000	6.500	6.500
Kostenplaatsen	146.735		
totaal baten	15.935.383	10.407.392	12.491.861

2.2 Toelichting op de financiële begroting

In deze paragraaf worden de afwijkingen in de begroting 2013 ten opzichte van de begroting 2012 na wijziging toegelicht. De aanpassingen conform de begrotingsrichtlijnen (salarissen en prijsindex) worden nader toegelicht. In dit deel is ook het overzicht "Algemene baten en lasten" verwerkt. De totale begroting bestaat uit programma's en een algemeen deel. De afzonderlijke programmabegrotingen worden vermeld bij de inhoudelijke toelichting op de programma's. Het algemene deel wordt verwerkt in de toelichting op de financiële begroting. Het totale volume van de begroting neemt toe met ruim € 2,1 miljoen. Deze toename is voornamelijk toe te schrijven aan de verwerking van de exploitatie 0-4-jarigen JGZ gemeente Deventer (voor het eerst, was tot nu toe buiten de begroting gebleven) en de gestegen salariskosten (indexering en effect functiegebouw).

Algemene lasten en dekkingsmiddelen

Omschrijving	rekening	begroting	begroting	meerjarenbegroting(x1000)		2016
	2011	2012	2013	2014	2015	
Lasten:						
Niet in te delen lasten	225.280	16.000	16.000			
Stelpost bezuiniging		-186.561	-152.561			
Reserveringen	140.848					
Totaal lasten	366.128	-170.561	-136.561	0	0	0
Baten:						
Rente en afschrijvingen	12.440	18.550	23.000			
Kostenplaatsen	146.735					
Stelpost dekking functiegebouw			102.865			
Stelpost bezuiniging		-186.561	-152.561			
Reserveringen	80.000	6.500	6.500			
Totaal baten	239.175	-161.511	-20.196	0	0	0

Begrotingsrichtlijnen 2013

In de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 2 februari 2012 zijn de richtlijnen voor de begroting 2013 vastgesteld.

In de begroting 2013 is ervan uitgegaan dat de afdeling Bedrijfsvoering & Services van GGD IJsselland ook diensten op het gebied van bedrijfsvoering levert aan de Veiligheidsregio IJsselland. Begrotingstechnisch betekent dit dat alle kosten in de begroting van GGD IJsselland worden geraamd en dat een deel van de kosten bij de Veiligheidsregio in rekening worden gebracht.

Ter voorkoming van verrekening van BTW Veiligheidsregio IJsselland is tussen de twee gemeenschappelijke regelingen een overeenkomst "Kosten voor gemene rekening" aangegaan. Deze overeenkomst is door de belastingdienst goedgekeurd. In de overeenkomst is aangegeven welke kosten gezamenlijk worden gedragen en zijn de verdeelsleutels daarvan vastgesteld.

Personeelslasten

De huidige CAO loopt tot 1 juni 2011. Tot nu toe zijn er geen concrete CAO-afspraken gemaakt. De indexeringszaken zijn in overleg met de gemeente Zwolle tot stand gekomen. Op basis van de informatie uit publicaties tot en met december 2011 wordt voor 2013 uitgegaan van een salarisstijging van 1% en van een stijging van de sociale lasten van 0,75%.

Diensten van derden en materiële kosten

Voor de prijsstijging inzake diensten en leveringen door derden, inclusief contractuele afspraken met derden, wordt voor 2013 1,75% als maximum gehanteerd indien indexering noodzakelijk is. De omvang van het maximum budget wordt bepaald door het totale budget voor diensten en levering derden met 1,75% te indexeren.

Rentepercentages

Bij het opstellen van de begroting 2013 wordt uitgegaan van een rente van 5% over de investeringen. De rente over de reserves is bepaald op 1,35%.

Nieuw beleid 2012

Voor 2012 is nieuw beleid vastgesteld met betrekking tot de bezuinigingstaakstelling van totaal € 710.000,-. Hiervan is per 1 januari 2012 een bedrag van € 523.439,- gerealiseerd en in de 1e begrotingswijziging 2012 verwerkt.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Gemeentelijke bijdrage 2012 oorspronkelijk mutaties 2012:	€ 7.417.759,-
Bezuinigingstaakstelling	-/- € 523.439,-
Uittreding gemeente Hattem	-/- € 196.800,-
Gemeentelijke bijdrage 2012 na wijziging	€ 6.697.520,-
1. Mutaties in de salarissen conform bijlage 3, dit betreft de mutatie in de salarissen voor zover die doorwerken in de gemeentelijke bijdrage. Met betrekking tot plustaken wordt de verhoging van de salarissen gecompenseerd door hogere inkomsten uit exploitatie.	€ 79.146,-
2. Bezuinigingstaakstelling/realisatie (per 1-1-2013)	-/- € 34.000,-
3. Inkrimpen formatie door aframen vacatureruimte Logopedie	-/- € 22.500,-
4. Overige mutaties	-/- € 33.394,-
Totaal mutaties gemeentelijke bijdrage 2013	-/- € 10.748,-
Per saldo bijdrage 2013	€ 6.686.772,-

Toelichting gemeentelijke bijdrage 2013

Mutaties salarissen

De salarissen en sociale lasten zijn geïndexeerd met 1,75% conform de vastgestelde begrotingsrichtlijnen. Daarnaast zijn de salariskosten gestegen als gevolg van de invoering van het nieuwe functiegebouw. Het effect voor 2013 bedraagt in totaal € 102.865,-. Dit effect is niet verwerkt in de gemeentelijke bijdrage. Binnen de begroting van GGD IJsselland is hiervoor (nog) geen dekking. Dit knelpunt is meegenomen in het financieringsvraagstuk met betrekking tot het verandertraject waarover het Algemeen Bestuur op 22 maart 2012 een besluit heeft genomen. In dit kader zijn dekkingsvoorstellen opgenomen. In de begroting 2013 is de dekking vooralsnog als stelpost opgenomen, de besluitvorming zal worden verwerkt in de begroting 2013.

Bezuinigingstaakstelling

In 2011 is een bezuinigingstaakstelling afgesproken van in totaal € 710.000,-. Concreet is hiervan in 2012 € 523.439,- ingevuld, in 2013 nog eens € 34.000,-. Per saldo resteert een nog te realiseren taakstelling van afgerond € 152.500,-. Voor de invulling hiervan zijn bij brief van 19 oktober 2011 richtingen aangegeven. In 2012 zullen hiervoor concrete voorstellen worden gedaan. Het financiële effect van de voorstellen zal door middel van een begrotingswijziging in de begroting 2013 worden verwerkt.

Logopedie

De gemeente Steenwijkerland heeft te kennen gegeven op logopedie te willen bezuinigen. In de begroting 2013 is hierop geanticipeerd door aframing van ontstane vacatureruimte. De daling van de kosten is verrekend in de gemeentelijke bijdrage voor logopedie (gemeente Steenwijkerland en gemeente Kampen). Voor 2013 zal met de betrokken gemeenten nadere afspraken worden gemaakt met betrekking tot de inzet van de beschikbare capaciteit.

Overige mutaties

De mutatie in de gemeentelijke bijdrage betreft voornamelijk mutaties m.b.t kapitaallasten, doorwerking overheadkosten en indexering van prijzen. Daarnaast is in deze post de gevolgen van de beëindiging van de taak HALT door de gemeente Zwolle verwerkt. Voor de compensatie van deze vermindering van inkomsten (€ 38.932,-) zijn nog geen concrete maatregelen in de begroting verwerkt maar is een stelpost opgenomen. Verwacht wordt dat de HALT taak met ingang van 2013 in z'n geheel overgaat naar een nieuwe organisatie.

0-4-jarigen JGZ gemeente Deventer

Met ingang van 1 april 2011 wordt de gezondheidszorg voor de 0-4-jarigen in de gemeente Deventer door GGD IJsselland uitgevoerd. De financiële gevolgen hiervan zijn (voor het eerst) in de begroting 2013 verwerkt, tot nu toe was dit niet het geval (begrotingen 2011 en 2012). Hierdoor is het budgetvolume van de totale begroting met ruim € 1,9 miljoen toegenomen. De uitvoering van deze taak heeft geen gevolgen voor de overige deelnemende gemeenten.

Met de gemeente Deventer is het exploitatiejaar 2011 geëvalueerd. Gebleken is dat de exploitatie op basis van de geraamde bijdragen van de gemeente Deventer niet kostendekkend kan worden uitgevoerd. Voor 2012 werd een tekort van € 167.500,- verwacht. In de begroting 2013 is een verwacht tekort van € 145.000,- geraamd. Het tekort is lager uitgevallen door bijstelling van de salariskosten.

Om deze taak budgettair-neutraal in de begroting te kunnen verwerken is voor het tekort een stelpost geraamd voor nog nader in te vullen maatregelen.

Bedrijfsvoering

Voor de begroting 2013 wordt ervan uitgegaan dat GGD IJsselland via de afdeling Bedrijfsvoering & Services de ondersteuning en facilitaire diensten voor Veiligheidsregio IJsselland levert. De kostentoe rekening geschiedt op basis van de bestaande verdelingssystematiek zoals die in voorgaande jaren is gehanteerd. De overheadkosten die zijn gerelateerd aan de Veiligheidsregio zullen middels facturering worden verrekend. Ter voorkoming van verrekening van BTW is tussen GGD IJsselland en Veiligheidsregio IJsselland een overeenkomst 'Kosten voor

gemene rekening' afgesloten. Deze overeenkomst is door de belastingdienst goedgekeurd waardoor verrekening van BTW achterwege kan blijven en geen kostenverhogend effect ontstaat.

3 Paragrafen

3.1 Algemeen

De programmabegroting 2013 bevat de volgende (verplichte) paragrafen:

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

Het hoofddoel van de paragrafen is het Algemeen Bestuur in staat te stellen de beleidskaders van de diverse onderdelen vast te stellen.

De paragrafen bevatten informatie met betrekking tot onderwerpen die raakvlakken hebben met alle programma's. In de paragrafen worden beleidsuitgangspunten geformuleerd van beheersmatige aspecten waarbij sprake kan zijn van grote financiële gevolgen of een aanzienlijk belang voor de realisatie van de programma's. Het belang van de paragrafen is dat onderwerpen die verspreid in de begroting staan, worden gebundeld waardoor een overzichtelijk geheel ontstaat.

3.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van GGD IJsselland bestaat uit de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's waarvoor geen maatregelen in de vorm van voorzieningen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

Sinds enige jaren is de paragraaf weerstandsvermogen uitgebreid met het begrip 'weerstandscapaciteit'. Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan de middelen en mogelijkheden waarover de GGD beschikt om niet geraamde kosten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder dat dit ten koste gaat van uitvoering van het takenpakket. In deze paragraaf worden de risico's en weerstandscapaciteit in beeld gebracht.

a. *risico's*

Huisvesting

Een deel van het GGD-kantoor aan de Zeven Alleetjes wordt verhuurd aan derden. De raming van de huuropbrengst is gebaseerd op de lopende huurovereenkomsten en een inschatting van de nog te verhuren ruimte. Door huuropzegging kan een dekkingstekort ontstaan. Het maximale risico bedraagt € 160.000,=.

Sanering geluidslawaai

Regio IJssel-Vecht had bij het opheffen een geschil met destijds het ministerie van VROM (thans ministerie van I&M) over de financiering van geluidwerende voorzieningen. GGD IJsselland heeft de opdracht om dit probleem af te ronden. Het totale financiële risico bedraagt € 401.200,=. Dit bestaat uit de claim ad. € 361.200,=. Daarnaast zijn juridische kosten gemaakt van ca. € 40.000,=. GGD IJsselland heeft bij de Raad van State beroep aangetekend. Afhankelijk van de uitspraak van de RvS kon dit bedrag of wel bij de voormalige Regio IJssel-Vecht terecht komen, ofwel bij het ministerie van Infrastructuur en Milieu, dan wel in bepaalde mate worden verdeeld over beide partijen. De RvS heeft op 8 februari 2012 uitspraak gedaan in deze zaak waarbij de door de Minister genomen besluiten inzake terugvordering subsidies vernietigd zijn. Daarbij is de Minister opgedragen om binnen 16 weken na dagtekening van de RvS uitspraak een nieuw besluit te nemen met inachtneming van de overwegingen in de uitspraak.

V.w.b. het aandeel dat mogelijk voor rekening komt van GGD IJsselland zal worden onderzocht of een minnelijke oplossing mogelijk is dan wel een claim kan worden ingediend bij het bedrijf dat het geluidsaneringsproces voor de Regio IJssel-Vecht begeleid heeft. Het risico is benoemd in het jaarverslag 2009.

b. weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van GGD IJsselland bestaat uit de (bestemmings)reserves voor zover daar vrij over kan worden beschikt en de post onvoorzien. De algemene reserve en de reserve algemene ontwikkeling behoren tot de weerstandscapaciteit van GGD IJsselland. De stand per 1 januari 2013 bedraagt in totaal € 297.215,=. De post onvoorzien behoort tot de structurele weerstandscapaciteit. In de begroting wordt hiervoor een vast bedrag van € 16.000,= geraamd. In totaal bedraagt de weerstandscapaciteit € 313.215,=.

Er is geen algemene norm te stellen voor een algemene eenduidige relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Aangezien de risico's niet altijd kwantificeerbaar zijn, is het lastig een minimumnorm voor de noodzakelijk geachte weerstandscapaciteit te bepalen. De risico's die zijn geschetst kunnen langdurige financiële gevolgen hebben, terwijl de weerstandscapaciteit uit overwegend incidentele middelen bestaat. Dit betekent dat bij een calamiteit de financiële gevolgen voor een beperkte periode kunnen worden gedekt. In die periode zal een structurele oplossing moeten worden gevonden.

3.3 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. Voor het onderhoud van het kantoorgebouw te Zwolle is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Dit plan is in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 16 maart 2006 vastgesteld. De belangrijkste wijziging is dat uit praktische overwegingen de voorziening onderhoud gebouw is opgeheven waarvoor in de plaats een bestemmingreserve onderhoud gebouw is ingesteld. In het onderhoudsplan is een onderscheid aangebracht tussen de investeringen en kosten die rechtstreeks in de exploitatie worden geraamd. Op basis van nieuwe regelgeving is het niet meer toegestaan om onderhoudskosten te activeren. In het meerjarenonderhoudsplan zijn wel investeringen opgenomen. De financiële consequenties van de aanpassing van het meerjarenonderhoudsplan zijn nog niet bekend.

Ten behoeve van financiering van het VERanDER-traject is de bestemmingsreserve gedeeltelijk afgeroomd. Ingeschat wordt dat dit geen risico vormt voor het onderhoud van het gebouw.

3.4 Bedrijfsvoering

De afdeling Bedrijfsvoering en Services (B&S) verleent haar diensten volgens het principe van Shared Services Centre ook aan Veiligheidsregio IJsselland. De dienstverlening van B&S aan Veiligheidsregio IJsselland omvat de (interne) sturing en beheersing van de primaire en ondersteunende processen gericht op het realiseren van de taken en doelen van de organisatie.

De groei van de GGD-organisatie als gevolg van de congruentie Deventer en de komst van de JGZ 0-4-jarigen voor Deventer is niet zonder gevolgen gebleven voor de wijze waarop Bedrijfsvoering & Services ingericht en aangestuurd wordt. Ook binnen Veiligheidsregio IJsselland spelen ontwikkelingen die op een termijn van enkele jaren (2013/2014) consequenties kunnen hebben voor de dienstverlening door B&S. Denk daarbij aan schaalvergroting t.g.v. regionaliseren van de lokale brandweer. Veiligheid en Publieke Gezondheid hebben duidelijke raakvlakken. Onderzocht zal worden wat de consequenties van genoemde ontwikkelingen voor B&S zijn.

Personeel en Organisatie (P&O)

De (deel-)missie van het team P&O is: het zorgen voor een zo optimaal mogelijke afstemming tussen organisatiedoelstellingen en de individuele belangen ten aanzien van het human capital in het kader van de missie en visie van GGD IJsselland.

Kwaliteit van de dienstverlening bepaalt de toegevoegde waarde van GGD IJsselland en kan alleen gegarandeerd worden als de GGD beschikt over voldoende gekwalificeerde medewerkers. Zij zijn de stuwende kracht achter het realiseren van de missie en de doelstellingen. Het binden en boeien van deskundige en enthousiaste medewerkers is van belang. Een juiste invulling van personeelsbeleid kan hieraan bijdragen. De GGD ontwikkelt in 2012 een HRM-beleid dat een duidelijke relatie heeft met het strategische organisatiebeleid. (onder andere met de eerder genoemde transitiebeweging).

Informatiemanagement en Automatisering

De (deel)missie van Informatiemanagement en Automatisering is: het team Informatiemanagement en Automatisering ondersteunt de organisatie op het gebied van de papieren en digitale informatievoorziening in de brede zin van het woord conform een, in afstemming met de organisatie, vast te stellen serviceniveau.

Het vakgebied zelf is zeer dynamisch en aan veel veranderingen onderhevig in zowel organisatorisch als wettelijk en technisch opzicht. Landelijke ontwikkelingen en de eigen ambities bepalen de gewenste ontwikkeling van de informatievoorziening. Uitbreiding met een aantal locaties leidt tot zwaardere eisen aan de infrastructuur. Hierop wordt ingespeeld door het creëren van maatwerk onder andere door kwaliteit en prijs goed op elkaar af te stemmen.

Het team draagt (mede) zorg voor de informatiebeveiliging en het waarborgen van de continuïteit van de organisaties. Voortschrijdende digitalisering en telewerken (externe toegang tot de ICT-faciliteiten) maken de organisaties minder kwetsbaar.

Het team Informatiemanagement en Automatisering voert het vastgestelde informatiebeleid voor GGD IJsselland uit. Het informatiebeleid van de GGD is in het voorjaar van 2009 vastgesteld door het DB en is nog steeds actueel. In de informatievoorziening staat met name centraal: klantgericht werken, flexibel samenwerken, informeren en rapporteren.

Financiën

De (deel)missie luidt: het team Financiën levert zowel gevraagd als ongevraagd beleidsadviezen aan directeur en management. Daarnaast werkt zij nauw samen met de inhoudelijke teams aan de realisatie van de doelstelling van deze teams en om de financiële aspecten inzake de planning- en controlcyclus in te kunnen vullen.

Het team financiën voert de centrale financiële administratie van de organisatie en is verantwoordelijk voor de geldstromen binnen de GGD. Het team voert alle hiermee samenhangende taken uit.

Het team Financiën heeft voor de komende jaren de volgende speerpunten:

- Het team financiën volgt de ontwikkeling binnen de GGD en verleent waar nodig ondersteuning.
- Het team financiën volgt de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de overheidsfinanciën, vertaalt deze waar nodig naar de eigen organisatie en adviseert hierover aan management en bestuur.

Facilitaire zaken

De missie luidt: het team Facilitaire Zaken wil een professionele dienstverlener zijn die haar diensten en producten afstemt op de eisen en wensen van de (interne) klant en streeft naar het optimaliseren van de kwaliteit van dienstverlening binnen een aantal vooraf gestelde kaders.

Het team facilitaire zaken beheert, voorziet in en ontwikkelt de volgende werkvelden:

Huisvesting, inkoop, bodediensten, catering, receptie, huismeesterdiensten, verzekeringen, groenvoorziening, vlaggenprotocol, vergaderruimten, postverzending, mobiele telefonie en telefoonabonnementen.

Vooruitlopend op ontwikkelingen binnen de organisaties is er behoefte te experimenteren met nieuwe vormen van huisvestingsconcepten (o.a. flexwerkplekken). Verregaande digitalisering van werkprocessen en inrichtingvraagstukken op het terrein van ICT spelen hierbij een belangrijke rol en voorwaarde.

Bestuurlijk juridische zaken*

Het onderdeel Bestuurlijke en Juridische Zaken adviseert management en bestuur over bestuurlijke en juridische onderwerpen, coördineert de afhandeling van klachten, ondersteunt de behandeling van bezwaarschriften en is verantwoordelijk voor de juridische control.

Communicatie*

Communicatie heeft de komende jaren de volgende speerpunten:

- de GGD is letterlijk en figuurlijk goed bereikbaar voor publiek, bestuurders, ketenpartners en medewerkers;
- de GGD maakt voor het informeren van het publiek en ketenpartners optimaal gebruik van digitale media.

Kwaliteit*

De missie luidt: kwaliteitszorg en het kwaliteitsmanagementsysteem zijn ondersteunend aan het realiseren van de missie, visie en strategische doelstellingen van GGD IJsselland. Daarbij staan 'klantgerichtheid' en het leveren van een kwalitatief hoogstaande zorg en dienstverlening centraal. Kernbegrippen hierbij zijn onder andere borgen, continu verbeteren (leren) en verantwoorden.

*Als gevolg van de organisatorische aanpassing wordt deze staffunctie per 1.4.2012 ondergebracht in de stafafdeling Bestuursbureau.

Het meerjarenperspectief 2013-2015 is:

- het behoud van de volledige HKZ-certificering van GGD IJsselland;
- doorontwikkeling kwaliteitsmanagementsysteem binnen de gehele GGD IJsselland;
- systematisch uitvoeren van klantervaringen onderzoeken en medewerker tevredenheidsonderzoeken;
- het verder professionaliseren van de beleidscyclus.

3.5 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 begroting 2013 heeft GGD IJsselland in dit kader geen relaties.

3.6 Financiering

Inleiding

De Wet financiering decentrale overheden (FIDO) bepaalt dat een financieringsparagraaf in de begroting wordt opgenomen. In artikel 17 van de verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet is vastgelegd welke informatie de financieringsparagraaf dient te bevatten; dit zijn:

- a. de kasgeldlimiet;
- b. de renterisiconorm;

- c. de liquiditeitsplanning en de financieringsbehoefte voor de komende 3 jaar;
- d. de rentevisie;
- e. de rentekosten en renteopbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie.

Algemene ontwikkelingen

Met ingang van 1 januari 2009 is de Wet Fido gewijzigd. De wijzigingen met betrekking tot een gemeenschappelijke regeling zijn beperkt. De renterisiconorm wordt nu gebaseerd op het begrotingstotaal, voorheen was dat het totaal van de vaste schuld. Daarnaast is het aantal financieringsvariabelen teruggebracht van vijf naar twee t.w. de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen.

Het overzicht voor de berekeningen is overeenkomstig aangepast.

De informatie over de kasgeldlimiet wordt opgenomen in de begroting en het jaarverslag. De verplichte kwartaalopgaven komen daarmee te vervallen. Voor de interne bedrijfsvoering blijven de kwartaalrapportages van belang om overschrijdingen tijdig te signaleren. Als in drie achtereenvolgende kwartaalrapportages de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder (provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld. Er moet een plan worden opgesteld waarin uiteen wordt gezet hoe in de toekomst aan de kasgeldlimiet zal worden voldaan.

Risicobeheer

Met betrekking tot risicobeheer gelden de volgende algemene uitgangspunten:

1. GGD IJsselland verstrekt geen leningen aan derden uit hoofde van haar publieke taak.
2. GGD IJsselland kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd middels de richtlijnen en limieten van het treasurystatuut.
3. Het gebruik van derivaten is toegestaan maar deze worden uitsluitend toegepast ter beperking van financiële risico's.

Renterisicobeheer

Voor het renterisicobeheer gelden de volgende criteria:

1. Conform de Wet FIDO wordt de kasgeldlimiet niet overschreden.
2. Conform de Wet FIDO wordt de renterisiconorm niet overschreden.
3. Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.
4. 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.

In onderstaande schema's worden de diverse risico's in beeld gebracht.

Berekening kasgeldlimiet en bepaling financieringspositie 2013

Berekening kasgeldlimiet 2013:

Omvang van de begroting 2013 € 12.530.793,- (=1)
--

Het bij ministeriële regeling vastgestelde percentage 8,50% (=2)
--

Bedrag van de kasgeldlimiet € 1.065.117,- (1x2)

Bepaling financieringspositie 2013:

Boekwaarde investeringen	€ 9.179.180,=
--------------------------	---------------

Vaste financieringsmiddelen:	
Reserves en voorzieningen	-/- € 1.700.383,=
Langlopende geldleningen	-/- € 6.652.857,=
Tekort aan financieringsmiddelen	€ 825.940,=

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de kasgeldlimiet wordt overschreden. Uit voorgaande jaren is gebleken dat het tekort kan worden gefinancierd uit bevoorschottingen van diverse subsidies voor projecten. Indien daartoe aanleiding bestaat, zal worden overgegaan tot consolidatie.

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 2013				
	(bedragen x € 1.000)			
	2013	2014	2015	2016
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. Betaalde aflossingen	166	173	180	187
3) Renterisico (1 + 2)	166	173	180	187
4) Renterisiconorm				
4a) Begrotingstotaal				
4b) Het bij ministeriële regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm (minimum drempel)	2.500	2.500	2.500	2.500
Toets renterisiconorm	2.334	2.327	2.320	2.313

Liquiditeitsplanning en financieringsbehoefte

Bij GGD IJsselland wordt wekelijks de liquiditeitspositie 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 exploitatieuitgaven 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 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 2012 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 2012 wordt voor nieuwe te activeren

kapitaaluitgaven uitgegaan van 5% rente. Voor de rente over de reserves en voorzieningen wordt uitgegaan van 1,35% (2012 1,35%). Voor het meerjarenperspectief worden deze percentages ook gehanteerd. Voor het renteomslagpercentage voor 2012 wordt uitgegaan van 2,01%.

Rentekosten en opbrengsten verbonden aan de financieringsfunctie

De opbrengst uit hoofde van de financieringsfunctie betreft de creditrente in rekeningcourant en de renteopbrengsten van deposito's. In voorgaande jaren is gebleken dat de geraamde rente sterk afwijkt van de werkelijk ontvangen rente. Op begrotingsbasis wordt de ontvangen rente altijd beschouwd als incidentele inkomst.

Bijlage 1: Overzicht gemeentelijke bijdragen

Gemeente	vermoedelijk aantal inw. per 1-1-2012	Bestuur	Gezondheid	Totalen per gemeente begr. 2013
Dalfsen	27.439	45.449	386.528	431.977
Deventer	98.675		31.593	31.593
Hardenberg	59.439	98.453	850.491	948.945
Kampen	50.709	83.993	781.202	865.195
Olst-Wijhe	17.655	29.243	249.036	278.280
Ommen	17.386	28.798	245.305	274.103
Raalte	36.604	60.630	521.926	582.556
Staphorst	16.232	26.886	229.887	256.775
Steenwijkerland	43.409	71.902	682.910	754.812
Zwartewaterland	22.052	36.526	312.391	348.918
Zwolle	121.600	201.415	1.712.206	1.913.621
Totaal	511.200	683.297	6.003.475	6.686.772

Bijlage 2: Ontwikkeling gemeentelijke bijdragen

Gemeente	aantal inw. per 1-1- 2011	vermoedelijk aantal inw. per 1-1-2012	Totalen per gemeente begr. 2012	Totalen per gemeente begr. 2013	saldo tov 2012	afwijking in %	in bijdrage per inwoner	procenten per inwoner
Dalfsen	27.313	27.439	427.943	431.977	4.034	0,94%	0,08	0,48%
Deventer	98.779	98.675	33.994	31.593	-2.401	-7,06%	-0,02	-6,97%
Hardenberg	59.279	59.439	941.952	948.945	6.993	0,74%	0,07	0,47%
Kampen	50.406	50.709	874.687	865.195	-9.491	-1,09%	-0,29	-1,68%
Olst-Wijhe	17.510	17.655	274.696	278.280	3.583	1,30%	0,07	0,47%
Ommen	17.334	17.386	271.977	274.103	2.126	0,78%	0,08	0,48%
Raalte	36.687	36.604	581.054	582.556	1.500	0,26%	0,08	0,49%
Staphorst	16.169	16.232	254.566	256.774	2.207	0,87%	0,07	0,48%
Steenwijkerland	43.273	43.409	764.864	754.812	-10.052	-1,31%	-0,29	-1,62%
Zwartewaterland	22.019	22.052	346.731	348.918	2.188	0,63%	0,08	0,48%
Zwolle	120.419	121.600	1.925.056	1.913.621	-11.435	-0,59%	-0,25	-1,56%
Totaal	509.188	511.200	6.697.520	6.686.772	-10.747	-0,16%		

* Het aantal inwoners van de gemeente Deventer wordt alleen meegenomen t.b.v. de berekening van de bijdrage voor HALT Voor de basistaken is met de gemeente Deventer in het kader van congruentie GGD een afspraak gemaakt voor een gemeentelijke bijdrage gedurende een overgangperiode voor 4 jaar. Deze bijdrage is in dit overzicht buiten beschouwing gelaten.

Bijlage 3: Overzicht personele sterkte

Organisatieonderdeel	formatie begroting 2012	mutaties	formatie begroting 2013
Programma Gezondheid	95,94	18,58	114,52
Programma Bestuur	2,00		2,00
Bedrijfsvoering	29,81	4,26	34,07
Totaal GGD IJsselland	127,75	22,84	150,59

Toelichting

De mutaties in de formatie van het programma gezondheid is als volgt samengesteld:

- 0-4-jarigen IJGZ gemeente Deventer	26,57 fte
- formatie inkrimping tgv bezuiniging 2012/2013	-/- 2,82 fte
- formatie logopedie	-/- 0,49 fte
- formatie HALT	-/- 1,09 fte
- teamleider AGZ	0,67 fte
- uitbreiding formatie bedrijfsvoering in het kader van 0-4-jarigen IJGZ gemeente Deventer	4,26 fte

Bijlage 4: Overzicht van reserves en voorzieningen

Omschrijving	Boekwaarde begin begrotingsjaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Boekwaarde einde begrotings- jaar	Bespaarde rente ten gunste van exploitatie
1 Algemene reserves					
Algemene reserve	297.215			297.215	4.020
Totaal algemene reserves	297.215	0	0	297.215	4.020
Bestemmingsreserves					
reserve algemene ontwikkeling	242.017			242.017	3.274
Onderhoud gebouwen	675.357			675.357	9.135
Reserves PGA	485.794		6.500	479.294	6.571
Totaal bestemmingsreserves	1.403.168			1.396.668	18.980
Totaal reserves en voorzieningen	1.700.383	0	6.500	1.693.883	23.000

Bijlage 5: Overzicht van langlopende geldleningen

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Naam/geidgever	Oorspronkelijk bedrag van de geldlening of het voorschot	Datum besluit van:	Jaar van laatste goedk. aflossing	Rente perc.	Restantbedrag van de geldlening aan het begin van het dienstjaar	Bedrag van de loop van het dienstjaar op te nemen geldlening	de rente of het rentebestanddeel	de aflossing of het aflossingsbestanddeel	Restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar	Opmerking:	
B.N.G., 15-04-1996	8.134.010	17-04-1996	2036	4,21	6.652.857	0	275.125	165.686	6.487.171	t.b.v. huisvesting	
Totaal	8.134.010				6.652.857		275.125	165.686	6.487.171		

Bijlage 6: Overzicht activa

Onderdeel	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	uitbreidingen in het begrotingsjaar	Afschrijvingen in het begrotingsjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar	Rentelasten	Totaal kapitaallasten
Totaal GGD IJsselland	9.179.180		598.599	8.818.926	333.126	931.726
Apparatuur 2013		6.250				
Automatiseringsplan		232.095				
Totalen	9.179.180	238.345	598.599	8.818.926	333.126	931.726

Toelichting:

De vermeerderingen 2013 betreffen vervanging van bestaande apparatuur of autonome uitbreiding van hardware inzake automatisering.

Bijlage 7: Kostenverdeelstaat

KOSTENVERDEELSTAAT

28

	Bedrijfs-voering	0-4-jarigen	teams JGZ	teams AGZ	teams O&O/MIA	Bestuur	Halt-bureau	Totaal
Hulpkostenplaatsen:								
Afdelingsbudgetten	74.889	0	203.566	140.285	41.824	13.991	6.732	481.285
Salarissen	1.937.471	1.274.035	2.474.255	2.457.308	604.170	247.106	214.078	9.208.423
Overige personeelslasten	40.327		82.777	70.042	14.857	2.122	5.306	215.432
Huisvesting	273.847		236.066	326.416	88.831	34.635	19.520	979.315
Administratie en algemeen beheer	38.903		72.434	41.052	2.378	32.143	6.260	193.170
Automatisering	76.385		112.415	100.886	46.119	1.441	8.647	345.893
Bestuur, personeel en middelen idem doorberekend aan derden	-1.337.498	257.137	471.487	408.341	172.436		28.097	0
Bestuur, doorber. aan derden	-705.887					-56.307		-705.887
Totalen	398.437	1.531.172	3.652.999	3.544.329	970.615	275.131	288.640	10.661.324
Bestuur	398.437	0	0	159.317	9.314	236.875	288.640	1.092.584
Programma Gezondheid		1.531.172	3.652.999	3.385.012	961.301	38.256	0	9.568.740
Totalen	398.437	1.531.172	3.652.999	3.544.329	970.615	275.131	288.640	10.661.324