



Zaanstreek-Waterland



Jaarstukken 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 12-07-2024

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD	3
1 JAARVERSLAG	4
1.1 Programmaverantwoording	5
1.1.1 Programma 1 Monitoren, signaleren en adviseren	6
1.1.2 Programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming	10
1.1.3 Programma 3 Publieke gezondheid bij rampen en crises	21
1.1.4 Programma 4 Toezicht houden	23
1.1.5 Programma 5 Contracttaken	25
1.1.6 Algemene dekkingsmiddelen	27
1.2 Paragrafen	28
1.2.1 Inleiding	28
1.2.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28
1.2.3 Paragraaf Verbonden partijen	30
1.2.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	31
1.2.5 Paragraaf Financiering	31
1.2.6 Paragraaf Bedrijfsvoering	33
1.2.7 Paragraaf Wet open overheid	39
2 JAARREKENING	40
2.1 Balans per 31 december 2023 GGD Zaanstreek-Waterland	41
2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023	43
2.3 Toelichting	45
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023	49
2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	56
2.3.4 Resultaatbestemming	65
2.4 WNT-verantwoording 2023 GGD Zaanstreek-Waterland	66
2.5 Gebeurtenissen na balansdatum	68
2.6 Claim datadiefstal	68
2.7 Rechtmatigheidsverantwoording 2023	68
2.8 Corona	69
2.9 Sisa-bijlage 2023	70
2.10 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld	74
2.11 Fiscale positie	74
BIJLAGEN	76
Afkortingenlijst	76
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	78

VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2023 van GGD Zaanstreek-Waterland (GGD). Met het jaarverslag en jaarrekening legt het Algemeen Bestuur van de GGD verantwoording af over de uitvoering van de voorgenomen werkzaamheden uit de programmabegroting binnen de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Wij rapporteren graag over stand van zaken in de programma's:

1. Monitoren, signaleren en Adviseren
2. Uitvoerende taken gezondheidsbescherming
3. Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises
4. Toezicht
5. Contracttaken

Ter informatie is in deze rapportage de financiële stand van zaken van de projectmatige werkzaamheden vermeld, maar niet opgenomen in het resultaat. Het inhoudelijk verslag en de financiële rapportage over projectmatige werkzaamheden gebeurt separaat aan de opdracht gevende gemeente.

In 2023 speelde de aanpak van de Corona crisis nog een rol. Sinds begin 2020 worden we geconfronteerd met een crisis veroorzaakt door de infectieziekte COVID-19 (corona). Een infectieziektecrisis, en dus nauw verbonden met één van de basistaken van de GGD. In september 2020 is een sector Corona gevormd om alle corona gerelateerde werkzaamheden onder te brengen en deze financieel te scheiden van de overige GGD taken. In de loop van 2023 is de sector Corona afgebouwd. Van de meeste medewerkers is afscheid genomen. Vanaf 2024 is er geen aparte sector Corona meer.

Gemeenten en de GGD hebben intensief samengewerkt aan een regionale visie 'samen werken aan gezondheid'. Deze visie is januari 2023 bestuurlijk vastgesteld.

De gemeenten en GGD in Zaanstreek Waterland willen hun inwoners helpen zich positief gezond(er) te voelen en gezonde keuzes te maken, in een omgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit is waar in 2023 onze professionals vol enthousiasme samen met de gemeenten en ketenpartners aan hebben gewerkt. Dit heeft mooie resultaten opgeleverd. Wij rapporteren hierover bij de programma's in de volgende hoofdstukken.

Naast de regionale visie hebben gemeenten en GGD een govenance structuur ontwikkeld. Deze nieuwe structuur doet recht aan de ontwikkeling om de GGD te transformeren van een autonome zorgorganisatie naar een uitvoeringsorganisatie aangestuurd door de gemeenten.

1 JAARVERSLAG

1.1 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording heeft dezelfde opzet als de programmabegroting. In de programmabegroting zijn de vragen gesteld "Wat willen we bereiken?", "Wat doen we hiervoor?" en "Wat kost het?". In de programmaverantwoording worden de vragen beantwoord "Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?" en "Wat heeft het gekost?".

1.1.1 Programma 1 Monitoren, signaleren en adviseren

Inhoud van dit programma:

De GGD adviseert de gemeenten over hun beleid op het gebied van gezondheidspreventie, -bevordering en -bescherming. Monitort, signaleert en adviseert op basis van de breed beschikbare gegevens. De GGD is kenniscentrum voor onderzoek en brengt gezondheidsproblematiek op wijk/buurniveau in kaart, adviseert over effectieve aanpak, participeert in beleidsnetwerken en legt verbinding tussen partijen.

Taken

Onder dit programma vallen de volgende taken:

Programma 1 Monitoren, signaleren en adviseren	
10117001 Advisering lokaal gezondheidsbeleid	Basistaak
10117002 Epidemiologie	Basistaak
10117003 Gezondheidsbevordering	Basistaak

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie na een jaar	Afwijking
	Vormgeven van de preventiecyclus door:			
A	Gezondheidsmonitor	Monitor onderzoek onder 1 van de doelgroepen: kinderen, jongeren, volwassenen, ouderen of kwetsbare groepen	3	=
B	Publicatie gezondheidsgegevens t.b.v. gemeenten en ketenpartners	2 epidemiologische nieuwsbrieven, 2 panelonderzoeken, themagericht	4	=
C	Advisering op het gebied van lokaal gezondheidsbeleid	Aantal vragen ter verduidelijking gezondheidssituatie	17	=
		Aantal adviezen t.a.v. interventies en gemeentelijk beleid	46	=
		Participatie in lokale werkgroepen	8	=
D	Ondersteunen van het onderwijs bij de start van de Gezonde School-aanpak	100% van scholen in regio Zaanstreek-Waterland ondersteuning bieden bij de start van de Gezonde school aanpak	100%	=
E	Ontwikkelen en aanbieden van preventieprogramma's voor volwassenen en ouderen	Aanbieden 3 thema's in overleg met lokale teams, ketenpartners en GGD intern	3	=
F	Academisering en innovaties	Ontwikkeling van 2 maatwerkprojecten op verzoek van gemeenten	2	=

Monitoring gezondheidssituatie

De GGD monitort de gezondheid van de inwoners van de regio. Eens in de vier jaar wordt een specifieke leeftijdsgroep bevraagd. Landelijk is besloten om de monitors te intensiveren om de gevolgen van Corona in kaart te brengen. In 2023 is de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 afgerond, zijn er gemeenterapportages gemaakt en zijn de resultaten gepubliceerd. Ook van de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022 zijn de resultaten en gemeenterapportages gepubliceerd op de website. De resultaten zijn te vinden op [Home - Gezondheid in Cijfers \(ggdzw.nl\)](https://www.ggdzw.nl). De resultaten van de Corona Gezondheidsmonitor OGGZ zijn landelijk gepubliceerd Landelijke-Monitor-OGGZ-COVID-19-2.pdf (ggdghor.nl)

De gezondheidsvragenlijsten die door de Jeugdgezondheidszorg in klas 1 en 3 van het voortgezet onderwijs zijn afgenomen zijn geanalyseerd en per VO school is een rapportage gemaakt. Nieuw dit jaar is dat er ook onderzoek is uitgevoerd op het speciaal onderwijs.

De data vanuit de verschillende monitors is aangeleverd aan het RIVM en CBS.

Daarnaast is gestart met de dataverzameling van de gezondheidsmonitor Jeugd. De resultaten worden in 2024 gepubliceerd.

Panel onderzoek

Het onderzoek panel wordt door de GGD standaard ingezet om op een snelle en eenvoudige wijze de

meningen, ervaringen en behoeften van inwoners te peilen met betrekking tot diverse gezondheidsonderwerpen. Hiermee levert het panel informatie op die de GGD en gemeenten kunnen gebruiken om gerichte activiteiten te organiseren om de gezondheidssituatie van de inwoners te verbeteren.

In 2023 zijn twee panelonderzoeken uitgevoerd: één over de impact van de energiecrisis, de ander naar zon beschermende maatregelen. De rapportages van de panelonderzoeken zijn te vinden op [Zaanstreek-Waterland - GGD-panel \(panelggd.nl\)](https://panelggd.nl)

Advisering lokaal volksgezondheidsbeleid

In februari is landelijk het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) ondertekend door VNG, VWS, ZN en GGD GHOR Nederland. Het akkoord omvat afspraken over het bereiken van een gezonde generatie in 2040. Met het GALA-akkoord en het vorig jaar afgesloten Integraal Zorg Akkoord (IZA) staan gemeenten en maatschappelijke partijen voor de opgave om de focus te verschuiven van ziekte en zorg naar het versterken van gezondheid en veerkracht en daarmee ook het zorgstelsel overeind te kunnen houden. Het GALA geeft gemeenten de opgave om voor de periode 2024 – 2026 een plan van aanpak te maken waarbij sprake is van een samenhangende, integrale blik op het bevorderen van (positieve) gezondheid van de bewoners. Vanuit het IZA is afgesproken dat er per 1 januari 2025 een stevige preventieve infrastructuur tot stand moet komen vanuit onder andere een regiobeeld en regioplan. De GGD heeft epidemiologische data geleverd voor het IZA regiobeeld en op de verschillende GALA-thema's. Alle gemeenten zijn geadviseerd over de GALA plannen en regionaal is geadviseerd over het IZA regioplan. Een van de pijlers van het GALA akkoord is '*Het versterken van de kennis en adviesfunctie van de GGD*'. De gemeenten zijn geadviseerd op welke wijze invulling aan deze pijler gegeven kan worden. In dit kader van deze pijler zijn gebiedsprofielen/ wijkprofielen van de gezondheidsdata per leeftijdsgroep ontwikkeld. Deze profielen worden januari 2024 opgeleverd. Het afgelopen jaar zijn 63 vragen om advies of verduidelijking van de gezondheidssituatie gesteld. De meeste vragen kwamen van de gemeenten. Overige vragen kwamen vanuit het onderwijs, burgers, zorgverzekeraar, andere GGD 'en, media en intern.

Bovendien hebben en houden de accounthouders van de GGD hierover periodiek contact met de gemeenten.

Preventieakkoorden

De Rijksoverheid heeft een Nationaal Preventie Akkoord gesloten. Alle gemeenten in Zaanstreek-Waterland hebben ook een Lokaal Preventieakkoord gesloten en voor de uitvoering financiële middelen gekregen. De GGD adviseert de gemeenten over de uitvoering van het lokale preventieakkoord op de thema's rookvrije omgeving en genotmiddelenpreventie. Daarnaast adviseert de GGD, in de regionale overleggen JOGG, de gemeenten Zaanstad, Edam-Volendam, Purmerend op het thema Gezond Gewicht. Bovendien hebben en houden de accounthouders van de GGD hierover periodiek contact met de gemeenten.

De Omgevingswet en openbare gezondheid

Ter voorbereiding op de Omgevingswet werkt de GGD al een aantal jaar intensief samen met gemeenten, de Veiligheidsregio, de beide Omgevingsdiensten (Noordzeekanaal gebied, IJmond), Rijkswaterstaat en het Hoogheemraadschap in het kader van het formuleren van de gemeentelijke omgevingsvisies, omgevingsplannen, het uitwerken van adviesstructuur via omgevingstafels en/of initiatieftafels en ketentesten ten behoeve van het omgevingsloket. In het werkgebied van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied zijn samenwerkingsafspraken geformuleerd over de wijze waarop gezamenlijk wordt gewerkt aan de uitvoering van de Omgevingswet en de daarop gebaseerde wettelijke regelingen. In 2024 moeten deze afspraken bekrachtigd worden. In het werkgebied van de Omgevingsdienst IJmond worden ook samenwerkingsregels geformuleerd.

Daarnaast is er specifiek geadviseerd over het bestemmingsplan Badhuisweg, Verkadebuurt, de uitvoeringsregels Kogerveldwijk, Perspectief Achtersluispolder (allen in Zaanstad), de Zaanse Omgevingsvisie en Regio Deal ZaanIJ. Voor de gemeente Landsmeer is geadviseerd over de Kinderopvang "de tovertuin" en wonen nabij hoogspanningsmasten.

Aanbod van preventie programma's

Gezonde School

Momenteel zijn er 38 scholen met een vignet Gezonde School. Gezamenlijk hebben deze scholen 61 themacertificaten. In 2023 zijn er 20 themacertificaten behaald. Daarnaast zijn alle scholen aangeschreven via de Nieuwsbrief Jeugd met het aanbod tot begeleiding bij de Gezonde School-aanpak en om in aanmerking te komen voor de nieuwe ronde subsidie. 22 scholen hebben het Ondersteuningsaanbod 2023-2024 toegekend gekregen. 3 scholen hebben de Stimuleringsregeling Gezonde Relaties & Seksualiteit (R&S) (ronde 7) toegekend gekregen.

Er zijn scholen die hun certificaat na 3 jaar niet verlengen, maar wel dezelfde activiteiten blijven uitvoeren. Deze scholen tellen niet meer mee als Gezonde School. Het aantal scholen dat structureel aan een gezonde leefstijl werkt is dus in werkelijkheid veel hoger.

In het verlengde van het aanbod R&S heeft GB een bijeenkomst voor basisscholen opgezet, om basisscholen te ondersteunen in het vormen van een visie t.a.v. R&S en het uitrollen daarvan, zodat R&S een vast onderdeel is van het curriculum. 3 scholen hebben de bijeenkomst afgenomen. Daarnaast is ook een teambijeenkomst op het thema Voeding opgezet en inmiddels uitgevoerd bij 1 school.

Valpreventie

Voortbordurend op de inspanningen rondom valpreventie, heeft de GGD in 2023 de volgende ontwikkelingen gestimuleerd en uitgevoerd ten aanzien van de opbouw van het netwerk valpreventie:

- 1) De regionale stuurgroep is uitgebreid met nieuwe ketenpartners. Dit zijn 'Welzijn Wonen Plus, Team Sportservice, Sportbedrijf Zaanstad en Spurd. Tevens is Purmerend namens de regiogemeenten aangesloten bij de stuurgroep om mee te denken over regionale samenwerking en om de verbinding met IZA te leggen. In de regionale stuurgroep maken we afspraken tussen de ketenpartners die door vertaald worden naar de lokale ketens.
- 2) De GGD heeft subsidie toegekend gekregen die eind 2022 is aangevraagd in afstemming met alle gemeenten. Met deze subsidie heeft de GGD de mogelijkheid om alle gemeenten te ondersteunen bij het opzetten/door ontwikkelen van minimaal 1 valpreventieketen op wijkniveau. SPUK-GALA heeft dit proces versneld. Er hebben in 2023 oriënterende gesprekken met de gemeenteambtenaren en ketenpartners plaatsgevonden. Hierna is in alle gemeenten een eerste bijeenkomst geweest met de ketenpartners om tot ketenvorming te komen. Dit zal in 2024 vervolgd worden.
- 3) Onderdeel van de subsidie is deelname aan een landelijk leer netwerk. Het landelijk leer netwerk bestaat uit landelijke kennispartijen RIVM, GGD GHOR, VNG en Academische Werkplaatsen Publieke Gezondheid en GGD-en. Dit consortium gaat de kennisinfrastructuur stimuleren op het gebied van gezondheidsbevordering en preventie, specifiek op de vier ketenaanpakken 'Valpreventie', 'Welzijn op Recept', 'Gecombineerde Leefstijlinterventie' en 'overgewicht bij kinderen'.

De kennis en ervaring die voortkomt uit het leernetwerk kan worden ingebracht in de regionale aanpak ketenvorming en de vertaling naar de lokale ketenvorming in de wijken.

Campagnes

In januari 2023 heeft de landelijke campagne "IkPas/Dry January" plaatsgevonden. Deze campagne is erop gericht om mensen bewust te maken van hun drinkgedrag en aan te zetten tot het maken van weloverwogen keuzes ten aanzien van zowel de momenten als de hoeveelheid alcoholconsumpties die zij nuttigen. In de Regio Zaanstreek-Waterland hebben dit jaar 465 inwoners meegedaan die zich hebben opgegeven via de landelijke website van IkPas. Van de deelnemers dit jaar waren 200 man en 265 vrouw. De meeste deelnemers waren tussen de 56 en 65 jaar (379 inwoners).

In maart 2023 is de campagne "30dagengezonder" uitgevoerd. De campagne is in 2023 mogelijk gemaakt door: GGD Zaanstreek-Waterland, GGD Gooi en Vechtstreek, GGD Hollands Noorden, GGD Kennemerland, GGD Hart voor Brabant, GGD West-Brabant, GGD IJsselland. In totaal hebben 7.800 mensen landelijk deelgenomen aan de actie. De website had 25.000 bezoekers t.o.v. 23.000 in 2022.

en via Facebook waren er 1.339.039 weergaven t.o.v. 772.700 in 2022 (+73%). Ruim de helft van de deelnemers is tussen de 45-65 jaar (54%).

In oktober 2023 heeft de landelijk campagne "Stoptober" voor de 10^e keer plaatsgevonden. Stoptober motiveert rokers om gezamenlijk 28 dagen te stoppen met roken in oktober, om zo de kans te vergroten om blijvend te stoppen. GGD Zaanstreek-Waterland rolt deze campagne elk jaar regionaal uit. Dit jaar middels een theatervoorstelling, regionale aftrap, online en offline werving. Het aantal inschrijvingen dit jaar via de website is nog niet bekend. Vorig jaar hebben 229 inwoners van Zaanstreek-Waterland zich ingeschreven voor Stoptober. Het aantal deelnemers ligt hoger, want niet alle deelnemers schrijven zich in. Daarnaast downloaden veel mensen de Stoptober-app voor deelname.

Innovatie

GB participeert namens GGD ZW als consortiumpartner in een meerjarig onderzoek van het Trimbos Instituut naar de werkzame elementen van lokaal tabaksbeleid. Dit onderzoek wordt gesubsidieerd door ZonMW. Betrokken partijen zijn Trimbos, Menzis, VNG, Pharos, GGD GHOR Nederland, 4 GGD'en (waaronder GGD ZW) en Gezondheidsfondsen voor Rookvrij. Trimbos onderzoekt welke elementen van lokaal (gemeentelijke) tabaksbeleid effectief zijn, om vervolgens gemeenten te kunnen adviseren over de inzet van lokaal beleid om tabaksconsumptie tegen te gaan en een rookvrije generatie te bevorderen. Het onderzoek loopt nu 2.5 jaar. De resultaten worden doorlopend besproken in de consortiumgroep en voorzien van feedback. Trimbos publiceert de nieuwe updates over dit onderzoek op hun website.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 7.903	€ -	€ -
Baten bijdragen gemeenten	€ 1.204.538	€ 1.204.538	€ 1.178.379
Incidentele baten	€ 9.021	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 781.883	€ 837.627	€ 818.996
Overhead primaire taak	€ 88.522	€ 42.227	€ 41.349
Overhead bedrijfsvoering	€ 356.763	€ 261.684	€ 255.034
Tussenresultaat	€ -5.706	€ 63.000	€ 63.000
Toevoeging aan reserves	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000
Onttrekking aan reserves	€ 49.804	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -18.902	€ -	€ -

Voor de analyse van de afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening § 2.3.3 (toelichting op overzicht van baten en lasten).

1.1.2 Programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming

Inhoud van dit programma:

In de wet Publieke Gezondheid is een aantal gezondheid beschermende taken opgenomen waarvoor specialistische deskundigheid van belang is. In de wet is vastgelegd dat een aantal gezondheid beschermende taken door de GGD moet worden uitgevoerd. Daarnaast voert de GGD, voor de acht gemeenten, een aantal aanvullende contracttaken uit.

Taken

Onder dit programma vallen de volgende taken:

Programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbevordering		
Algemene Gezondheidszorg		
20205001	Infectieziektenbestrijding	Basistaak
20205002	SOA-bestrijding	Basistaak
20205003	TBC-bestrijding	Basistaak
10117007	Medische milieukunde	Basistaak
20205004	Reizigersadvisering en -vaccinatie	Basis+taak
Jeugdgezondheidszorg		
20201001	Jeugd 0-4	Basistaak
20201002	Jeugd Basisonderwijs	Basistaak
20201003	Jeugd Voortgezet Onderwijs	Basistaak
20201004	Rijksvaccinatieprogramma	Basistaak
20201005	Zorgcoördinatie kindgericht	Basistaak
20201007	Speciaal Onderwijs	Basistaak
20201008	Opvoedingsondersteuning en groepsvoorlichting	Basistaak
20201009	Inloopsprekuren en telefonische bereikbaarheid	Basistaak
20204002	Calamiteiten op school	Basistaak
20204004	Prenatale en postnatale zorg	Basistaak
20204006	Opvoedspreekuur en ondersteuning	Basistaak
20204014	Coördinatie netwerk Integrale Vroeghulp	Basistaak
Maatschappelijke gezondheidszorg		
10206001	Meldpunt overlast en bemoeizorg	Basistaak
10206002	Vroegsignalering	Basis+taak
10206003	Suïcidpreventie	Basis+taak

Uitvoerende taken gezondheidsbescherming: Algemene gezondheidszorg

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie na jaar	Afwijking
	Algemene Infectieziektebestrijding (AIZB)			
A	Aantal adviezen meldingsplichtige infectieziekten	250	77	-
B	Aantal adviesaanvragen afhandeling	450	224	-
C	Informeren burgemeesters, burgers en organisaties	6 nieuwsbrieven per jaar	3	-
D	Contactonderzoek	40	69	+
	Technische hygiënezorg			
E	Inspecties tattooëren en piercen	100% nieuwe aanvragen vergunning	15	=
F		100% hercontroles lopende vergunning	27	
G	Inspecties sexbranche	adviestaak	0	
H	Inspecties Evenementen	adviestaak	1	
	Centrum Seksuele Gezondheid (CSG)			
H	Aantal SOA consulten	1200	765	-
I	Verzorgen van voorlichting seksuele gezondheid	3	1	-
	Tuberculosebestrijding			
J	Uitvoeren Mantouxtesten	400	400	=
K	BCG vaccinaties	250	228	+
L	Maken röntgenfoto's	350	473	+
M	Bron- en contactonderzoek	180	123	-
N	Aantal nieuwe TBC diensten		10	
O	Aantal opgespoorde latente infecties TBC (LTBI)		65	
P	IGRA-verwijzingen* (verwijzing voor micro bacteriologisch bloedonderzoek naar latente tuberculose)		143	
Q	Consult arts		205	
R	Consult verpleegkundige		221	
	Reizigersvaccinatie en advisering			
S	Vaccinaties en advisering van reizigers	5000 consulten	8.684	+
		6600 vaccinaties	12.090	+
	Medische Milieukunde			
T	Advisering m.b.t. milieufactoren	90 adviezen per jaar	88	=

De Infectieziektebestrijding omvat de Algemene infectieziektebestrijding inclusief technische hygiënezorg, Centrum voor Seksuele Gezondheid, Tuberculosebestrijding en Reizigersadviesing en-vaccinatie. De huidige formatie Infectieziektebestrijding bij de GGD Zaanstreek-Waterland is te klein om de negen taken van de algemene Infectieziektebestrijding op een voldoende niveau uit te voeren.

In verband met structureel personeelstekort onderzoekt de GGD al enige tijd op welke wijze de Infectieziektebestrijding voor de regio Zaanstreek-Waterland toekomstbestendig kan worden vormgegeven. De GGD werkt daarom aan een plan van aanpak voor de integratie van de activiteiten van infectieziektebestrijding met die van GGD Amsterdam. Hoewel dit proces nog loopt, is de GGD sinds oktober 2023 al genoodzaakt de waarneming van het taakgebied algemene infectieziektebestrijding voor onbepaalde tijd over te laten aan GGD Amsterdam. Om dezelfde reden neemt GGD Amsterdam sinds juni 2023 ook al de waarneming op zich voor het Centrum voor Seksuele Gezondheid.

Algemene Infectieziektebestrijding

Conform de wet publieke gezondheid moeten laboratoria, (huis)artsen en zorginstellingen een infectieziekte melden. De algemene Infectieziektebestrijding heeft vanzelfsprekend geen invloed op het aantal meldingen en de daaruit voortkomende contact onderzoeken en de adviesaanvragen.

Technische hygiënezorg

Technische hygiëne zorg (THZ) geeft hygiëneadviezen aan particulieren, instellingen en bedrijven om infectieziekten door micro-organismen (bacteriën, virussen, schimmels en parasieten) te voorkomen en de kans op besmetting te verkleinen op plekken waar veel mensen samenkomen of wanneer

onhygiënisch werken tot een besmetting kan leiden. De GGD inspecteert tatoeage- en/of piercingstudio's en schoonheidssalons die permanente make-up aanbieden op hygiëne en veiligheid volgens landelijk vastgestelde hygiëneregels. De GGD beoordeelt op basis van dit onderzoek op locatie of een studio een vergunning kan krijgen. Daarnaast adviseert de GGD op aanvraag de GHOR bij evenementen.

Corona

Sinds 2020 was een tijdelijke sector Corona ingericht. In deze sector zijn alle corona gerelateerde activiteiten ondergebracht. De sector Corona bestaat uit een vaste kern van flexibel inzetbare medewerkers, aangevuld met een flexibele pool van medewerkers, zodat de sector snel kan op- en afschalen. In maart 2023 zijn de laatste landelijke corona maatregelen vervallen. Dit heeft geleid tot het sluiten van de testlocaties en het beperken van het aantal vaccinatielocaties. In de zomer 2023 is van de meeste corona medewerkers afscheid genomen. Een aantal medewerkers is ondergebracht bij het team Infectieziekten, zodat snel ingespeeld kan worden op de ontwikkelingen. In het najaar is het aantal medewerkers weer opgeschaald in verband met een nieuwe vaccinatieronde. Ook het aantal vaccinatielocaties is uitgebreid. Inwoners konden voor een vaccinatie terecht in Assendelft en bij de pop-up locaties in Zaandam, Purmerend, Zuidoostbeemster en Volendam. Eind 2023 zijn deze locaties weer gesloten.

Centrum Seksuele Gezondheid

Het Centrum voor Seksuele Gezondheid is sinds april 2023 gesloten, omdat er geen arts beschikbaar is die de medische eindverantwoordelijkheid kan dragen. Gezamenlijk met de GGD Amsterdam is naar een oplossing gezocht. Dit betekent dat inwoners uit de regio Zaanstreek-Waterland vanaf juni bij het Centrum Seksuele Gezondheid van de GGD Amsterdam terecht kunnen voor een consult, soa test of een hepatitis B vaccinatie. Op deze wijze heeft de GGD deze aanvullende zorg gewaarborgd zodat specifieke doelgroepen niet buiten de boot vallen. De inwoners hebben de GGD Amsterdam goed kunnen vinden. Van de 765 consulten (2022: 929) zijn er 682 uitgevoerd door de GGD Amsterdam. Bij de meeste consulten zijn de bezoekers getest op chlamydia en/of gonorroe aangevuld met syfilis en/of hiv en/of hepatitis B. De tijdelijke sluiting (april -juni) heeft tot gevolg gehad dat er minder consulten seksuele gezondheid zijn uitgevoerd.

Tuberculose bestrijding

Het aantal uitgevoerde Mantouxtesten en röntgenfoto's ten behoeve van de TBC screening is toegenomen. Dit wordt verklaard door de aanwezigheid van de crisishulpverlening in de regio. Afhankelijk van het land van herkomst worden de asielzoekers gescreend. Personen met een afwijkende longfoto krijgen een (preventieve) behandeling. GGD GHOR Nederland heeft, namens de GGD-en, een contract afgesloten met de COA, waardoor de GGD periodiek een overzicht ontvangt van personen die gescreend moeten worden.

Reizigersadvisering en vaccinatie

Met een resultaat van 8684 consulten en 12090 vaccinaties is de doelstelling van de Reizigersadvisering en vaccinatie (RAV) bereikt en overtreft de verwachtingen. Hiermee is het aantal consulten en het aantal vaccinaties sinds dit jaar weer (ruimschoots) op het niveau van vóór de pandemie (in 2019: aantal vaccinaties: 5106, aantal consulten: 4386). De GGD ontvangt veel extra bezoekers van buiten de regio als gevolg van lange wachttijden die omliggende GGD-en hebben. Wat verder opviel was de toename van de vraag naar een rabiës vaccin. Dit verklaart o.a. de toename van het aantal vaccins.

Medische milieukunde (MMK)

Het betreft zowel beleidsadviezen aan de gemeente en de omgevingsdienst als beantwoording van vragen van inwoners van de regio rond milieu gezondheidskundige onderwerpen. De beleidsadviezen betreffen onder andere adviesverzoeken ruimtelijke ordening (bestemmingsplannen), rond Omgevingsvisie, PFAS in de bodem of gezondheidskundige aspecten van industriële emissie. Vragen van inwoners kunnen zeer uiteenlopend zijn, waaronder schimmel in de woning, overlast door blauwalg, houtrook, PUR isolatie, geluidsoverlast lucht- of bodemverontreiniging. Dit meldingenoverzicht vormt echter slechts een deel van de MMK activiteiten en geeft geen compleet beeld van alle werkzaamheden van MMK. Zo is deelname aan diverse trajecten rond de

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 12-07-2024

Omgevingswet een grote opgave geweest voor MMK, mede doordat de GGD te maken heeft met twee aparte regio's gebonden aan de omgevingsdiensten waarvoor twee afzonderlijke werkprocessen rond de Omgevingswet worden ontwikkeld (Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en Omgevingsdienst IJmond). In het kader van proactief adviseren heeft MMK deelgenomen aan (landelijke) preventieactiviteiten: Ondertekening 4e convenant preventie gehoorschade december 2023; actualisatie "Wat werkt dossier" preventie gehoorschade en de actualiseren RIVM richtlijn koolmonoxide.

Daarnaast zijn er meldingen en adviesaanvragen behandeld in het kader van doorlopende casuïstiek in de regio en zijn er stappen gezet in het versterken van de samenwerking met ketenpartners (Veiligheidsregio ZW, omgevingsdienst).

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 1.212.576	€ 723.097	€ 716.379
Baten bijdragen gemeenten	€ 1.493.773	€ 1.493.773	€ 1.455.984
Incidentele baten	€ 7.071	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 1.999.720	€ 1.538.185	€ 1.511.684
Overhead primaire taak	€ 87.928	€ 230.069	€ 223.465
Overhead bedrijfsvoering	€ 561.591	€ 448.616	€ 437.214
Incidentele lasten	€ 2.200	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 61.981	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 46.270	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 17.269	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 32.980	€ -	€ -

Voor de analyse van de afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening § 2.3.3 (toelichting op overzicht van baten en lasten).

Corona

Wat heeft het gekost?

Meerkostenregeling 1-1/1-7	Realisatie
Baten regulier	€ 4.936.218
Baten bijdragen gemeenten	€ -
Lasten primaire taak	€ 4.040.923
Overhead primaire taak	€ 895.295
Tussenresultaat	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -
Resultaat na bestemming	€ -

SPUK regeling 1-7/31-12	Realisatie
Baten regulier	€ 2.531.930
Baten uit HPV18+	€ 266.497
Overige baten	€ 7.496
Lasten primaire taak	€ 1.973.134
Overhead primaire taak	€ 832.789
Tussenresultaat	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -
Resultaat na bestemming	€ -

Hieronder wordt de totaaldeclaratie meerkostenregeling 1-1/1-6 coronakosten weergegeven.

Verantwoording meerkosten covid-19 2023

Kostensoort	Kosten 2023
Periode 1 januari tot 1 juli 2023 Meerkosten	€ 3.962.692
BCO regulier	€ 382.932
Bemonstering regulier	206.490
Vaccinatie	€ 3.373.269
Totaal Overige Meerkosten	€ 973.526
Infectieziektebestrijding (IZB)	€ -
Tuberculosebestrijding (TBC)	€ -
Medische Milieukunde (MMK)	€ -
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ -
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	€ -
Reizigerszorg	€ -
Gezondheidsbevordering (GB)	€ -
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ -
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	€ 15.320
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	€ -
Veilig Thuis	€ -
Forensische Zorg (For)	€ -
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	€ -
Overig	€ 62.911
Ondersteuning	€ 895.295
Periode 1 juli t/m 31 december 2023 doorlopende verplichtingen	€ -
Salarissen, transitievergoeding en WW	€ -
Overige personele kosten	€ -
Kosten locaties	€ -
Activa	€ -
Overige meerkosten	€ -
Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 kosten Icam-claimen	€ -
Kosten Icam	€ -
Juridische kosten	€ -
Totaal	€ 4.936.218

De verantwoording van de SPUK regeling 1-7/31-12 is te vinden in de SiSa bijlage.

Uitvoerende taken gezondheidsbescherming: Jeugdgezondheidszorg

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

	Indicator	Percentage	Absoluut
A	Aantal dossier 0-18 jaar		65.969
B	Aantal geboortes		3.306
C	Aantal vluchtelingen en nieuwkomers		1.149
	Land van herkomst (top 5)	Syrië, Oekraïne, Bulgarije, Turkije, Suriname	
D	0-4 jarigen: aantal contactmomenten, uitgesplitst naar levensjaar en type		
	2 weken huisbezoek	99,2%	3.280
	CM 4 weken	99,2%	3.298
	CM acht weken	99,2%	3.335
	CM 3 maanden	99%	3.329
	CM 4 maanden	98,7%	3.407
	CM 6 maanden	98,2%	3.464
	CM 11 maanden	96,9%	3.473
	CM 14 maanden	95,7%	3.508
	CM 18 maanden	85,9%	3.245
	Indicatief contactmoment 0 jarigen	76,5%	2.201
	Indicatief contactmoment 1 jarigen	65,9%	2.144
	Contact moment 2 jarigen	79,80%	3211
	Indicatief contactmoment 2 jarigen	47,6%	1.618
	Contactmoment 3 jarigen	72,2%	2.778
	Indicatief contactmoment 3 jarigen	46,2%	1.439
	Contactmoment 3,9 maanden	83,4%	3.352
	Indicatief contactmoment 4 jarigen	44,3%	1572
E	Contactmomenten 5 -12 jarigen: aantal contactmomenten, uitgesplitst naar levensjaar en type		
	Contactmoment groep 2 (5 jarigen) arts+ V	85%	3.369
	Contactmoment groep 2 (5 jarigen) DA	92%	3.666
	Contactmoment groep 7 (10 jarigen)	65,3%	2.524
F	Aantal contactmomenten 5-12, uitgesplitst naar type en indicaties		
	Indicatief contactmoment 5 jarigen	38,7%	1.332
	Indicatief contactmoment 6 jarigen	59,4%	2.152
	Indicatief contactmoment 7 jarigen	25,1%	941
	Indicatief contactmoment 8 jarigen	14,1%	492
	Indicatief contactmoment 9 jarigen	11,9%	417
	Indicatief contactmoment 10 jarigen	12,1%	419
	Indicatief contactmoment 11 jarigen	15,2%	557
	Indicatief contactmoment 12 jarigen	10,1%	377
G	Contactmomenten 13-18 jarigen: aantal contactmomenten, uitgesplitst naar levensjaar en type		
	Indicatief contactmoment 13 jaar	15,2%	571
	Indicatief contactmoment 14 jaar	12,3%	479
	Indicatief contactmoment 15 jaar	12,8%	461
	Indicatief contactmoment 16 jaar	9,5%	332
	Indicatief contactmoment 17 jaar	5,3%	182
	% opkomst na triage VO	100%	
	top 3 redenen JGZ om leerlingen op te roepen	psychosociale problemen, gewicht/ eetproblemen, seksualiteit/ relaties	
	Contactmomenten logopedie, uitgesplitst naar type en indicaties		
	Indicatief logopedisch consult 0-4 jarigen		
	Logopedisch consult 5 jarigen	83,1%	3.345
	Indicatief consult logopedie 5 jarigen	67,1%	2.246
	top 3 indicaties logopedie	articulatie, auditief geheugen, taalproductie	
	vaccinatiegraad uitgesplitst naar leeftijd en type vaccinatie		Rivm rapportage verschijnt juli 2024
	Overgewicht 3,9 jaar	11%	

De JGZ heeft in 2023 gewerkt aan een aantal kernpunten.

De jeugdgezondheidszorg als expert in de gezonde ontwikkeling van kinderen. Bij bedreigingen van een gezonde ontwikkeling van kinderen wordt in samenspraak met ouders (Samen Beslissen) ingezet op adequate hulp en blijft het gezin gemonitord. Preventie werkt op de lange termijn kostenbesparend. Wanneer vragen of problemen vroegtijdig worden gesignaleerd kan bijtijds een cursus, interventie of extra contactmoment worden ingezet. Dit voorkomt verergering van het probleem, een dure interventie op latere leeftijd, schooluitval en bevordert op latere leeftijd de arbeidsparticipatie

Werken vanuit het kind. Geen kind of gezin is hetzelfde. De zorg wordt in samenspraak met het gezin, snel en dicht bij het gezin en kind georganiseerd in samenwerking met partners binnen het sociaal domein. Meer hulp waar het nodig is en minder waar dat kan.

Deze werkwijze heeft een aantal consequenties voor de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg. De contactmomenten vanuit het landelijk professioneel kader worden allemaal aangeboden en er wordt met ouders overlegd wanneer een volgend contactmoment plaats vindt. Ook wordt er, daar waar mogelijk, taakherschikking toegepast. Bijvoorbeeld van arts naar verpleegkundige of wordt een contactmoment in een andere vorm aangeboden, bijvoorbeeld als nieuwsbrief. Door tijd vrij te spelen in het aanbod voor gezonde kinderen, ontstaat ruimte om extra ondersteuning of zorg te bieden aan kinderen/gezinnen die meer nodig hebben ter voorkoming van gezondheidsverschillen. In het aanbod van de GGD wordt gebruik gemaakt van nieuwe communicatie kanalen als sociale media, chatten, apps en beeldbellen met ouders en worden nieuwe producten ontwikkeld zoals webinars. De werkwijze is in 2023 door de GGD met gemeenten in de regio overlegd en er zijn afspraken vastgelegd.

In 2023 heeft de JGZ nog steeds te maken met een zeer krappe arbeidsmarkt voor artsen en pedagogen. Dat veroorzaakt bij de artsen die er nog wel zijn een hoge werkdruk en bij ziekte gelijk een acuut probleem. Eind 2023 konden we niet meer borgen dat heel jonge baby's op tijd gezien werden door een arts. Het bestuur is hiervan op de hoogte gebracht.

Met de taakherschikking is de GGD al langere tijd mee bezig zijn. Er loopt bijvoorbeeld een traject om verpleegkundigen vaardigheden aan te leren ook bepaalde artsenconsulten uit te voeren bij gezonde kinderen, inclusief delen van het lichamelijk onderzoek. Artsen worden vervolgens vooral ingezet zodra er echt iets aan de hand lijkt te zijn. De artsen trainen de verpleegkundigen. Dat zal in de toekomst de werkdruk verminderen, maar is op dit moment werkdruk verhogend omdat deze opleiding begeleid moet worden door artsen. De GGD is in september gestart met het opleiden van twee jeugdverpleegkundigen tot verpleegkundig specialist, zodat zij over twee jaar de taken van een basisarts kunnen gaan uitvoeren. In 2023 is gewerkt met een aangepast oproepschema waarbij verpleegkundigen meer contactmomenten overnemen van de arts. Dit was noodzakelijk vanwege een tekort aan artsen, maar is ook het schema van de toekomst. De juiste professional op de juiste plek! Begin 2023 is een aantal taken tijdelijk stop gezet, zoals in de regio Waterland de verzuimbegeleiding en op sommige scholen in de hele regio de afname van de vragenlijsten op het voortgezet onderwijs (VO). Dit, omdat de werkdruk bij de jeugdartsen onacceptabel hoog werd bij een toenemende vraag. Vanaf september zijn deze taken weer hervat.

De JGZ heeft, in deze lastige omstandigheden, haar diensten kunnen uitvoeren. Daarbij is samen met ouders gekeken welk kind echt alle contactmomenten nodig had en bij welk kind de contactmomenten anders aangeboden konden worden. Indicatieve contactmomenten zijn allemaal uitgevoerd. In 2023 zijn 3.306 kinderen geboren. Het aantal vluchtelingen en nieuwkomers varieert sterk en hangt samen met de situatie in de wereld en het aantal opvangplekken in de regio. In oktober is een crisishulpverlening opvang asielsezoekers gekomen in de gemeente Waterland, waar 40 alleenreizende minderjarige jongeren zijn ondergebracht. Deze plotselinge toenames van nieuwkomers, vluchtelingen en alleenreizende jongeren verhogen de werkdruk van de JGZ. Zij behoren tot een kwetsbare groep kinderen/jongeren waarbij de JGZ niet altijd direct kan overgaan tot de reguliere zorgverlening en keuzes moet gaan maken. Deze doelgroep vraagt veel tijd maar is noodzakelijk. Het aantal nieuwkomers bedraagt 1.149 en het aantal kinderen/jongeren in de COA opvang 60.

Consultatiebureau en prenatale zorg

- De prenatale en intake huisbezoeken zijn uitgevoerd. Binnen het sociaal domein is een mooie samenwerking ontstaan om kwetsbare jonge gezinnen te signaleren en de juiste hulp in te zetten.
- De hiepprikken en de gehoorscreeningen zijn tijdig uitgevoerd.
- De contactmomenten met een vaccinatie of screening (visus, heupen en hart) voerden de jeugdverpleegkundigen en de jeugdartsen uit op de consultatiebureau-locaties. Kinderen die op indicatie een consult nodig hadden zijn zoveel mogelijk binnen korte tijd gezien. Peuters waar het goed mee ging hebben, in overleg met de ouders, soms iets langer moeten wachten op een consult
- Er is zowel een telefonische en digitale bereikbaarheid van de jeugdgezondheidszorg en op de website is informatie beschikbaar om ouders en professionals te kunnen helpen bij vragen en te adviseren. De digitale beschikbaarheid hebben we landelijk in samenwerkingsverbanden met andere JGZ instellingen vormgegeven. Ouders kunnen zo dagelijks chatten met een

jeugdverpleegkundige en zelfs op drie avonden per week. Pubers kunnen zelf ook chatten via "jouwGGD" met een jeugdverpleegkundige.

Onderwijs (basisonderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs)

- De logopedische screening rondom 5 jaar wordt bij alle kinderen tijdig uitgevoerd. De achterstanden die waren opgelopen de afgelopen jaren zijn inmiddels allemaal ingelopen. Daar bij eventuele verwijzing kinderen ook lang op wachtlijsten staan is de screening op de juiste leeftijd erg van belang.
- De zintuigscreening die in de kleutergroepen wordt gedaan door de doktersassistentes heeft iets vertraging opgelopen in de eerste helft van het schooljaar.. Omdat 6 VO scholen geen gezondheidsvragenlijsten invullen of triage doen, hadden we de mogelijkheid deze achterstand bij de zintuigscreening in te lopen.
- De verpleegkundigen voeren zowel het PGO op 5 jarige leeftijd uit als in groep 7. Een arts wordt alleen ingezet indien noodzakelijk, bijvoorbeeld voor een consult of een verwijzing. Dit is een nieuwe werkwijze. De kinderen in groep 7 hebben iets vertraging opgelopen. Daarnaast vinden niet alle ouders een onderzoek op deze leeftijd nodig.
- Alle geplande contactmomenten op het VO, voortkomend uit de vragenlijst, zijn door gegaan. Bij een aantal scholen hebben we de afname van de vragenlijst (gedeeltelijk) moeten laten vervallen omdat er onvoldoende artsinformatie was voor een vervolgsconsult. Dit, omdat de werkdruk bij de jeugdartsen onacceptabel hoog is.
- Indicatieve contactmomenten zijn uitgevoerd (fysiek of telefonisch) Tevens zijn veel zorg overleggen, met name van het speciaal onderwijs, doorgegaan.

Groepsvaccinaties en individuele vaccinaties

- De "22-weeken prik" (maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangere vrouwen) is tijdens speciale spreekuren op diverse locaties in de regio uitgevoerd. Ouders hebben de keus in plaats, dag en tijdstip.
- De vraag naar de Maternale griepvaccinatie blijft erg achter bij de verwachtingen tot nu toe.
- Op de grote locaties in de regio wordt eens per maand een vaccinatiespreekuur gehouden onder andere voor nieuwkomers.
- De groepsvaccinaties (HPV-DTP/BMR- MenACWY) vonden plaats in mei en november in de diverse gemeenten. Vanaf 2022 zijn voor de HPV vaccinatie ook jongens uitgenodigd en is de leeftijd van de vaccinatie vervroegd van 12 naar 10 jaar. Dit betekent dat nog een grote inhaalslag hebben gemaakt. Deels al in 2022 en de laatste groep in 2023.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 693.079	€ 142.203	€ 142.203
Baten bijdragen gemeenten	€ 11.292.002	€ 11.292.002	€ 11.012.487
Incidentele baten	€ 99.905	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 8.214.815	€ 8.158.202	€ 7.952.657
Overhead primaire taak	€ 661.787	€ 761.169	€ 751.111
Overhead bedrijfsvoering	€ 3.125.005	€ 2.514.834	€ 2.450.922
Tussenresultaat	€ 83.379	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 83.379	€ -	€ -

Voor de analyse van de afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening § 2.3.3 (toelichting op overzicht van baten en lasten)

Uitvoerende taken gezondheidsbescherming: Maatschappelijke gezondheidszorg

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie na een jaar	Afwijking
A	Probleeminventarisatie n.a.v. meldingen	604 meldingen	1030	+
B	Toeleiden naar hulpverlening	Afhankelijk van de vraag		
C	Samenwerking met ketenpartners realiseren	Overleg en afstemming	100%	=
B	Kennis en expertisecentrum	Consultatie aan ketenpartners (reguliere zorg en lokale teams)	100%	=
C	Deelname aan overleg 1e of 2 lijns zorgorganisaties	Organisatie van Overleg Overlast en Bemoeizorg met ketenpartners in de regio (8x per jaar)	100%	=
		Deelname aan Hometeams	100%	=
D	Meldingen onverzekerden in de zorg	125 meldingen	n.v.t.	
E	Vroegsignalering in samenwerking met politie	1100 meldingen	1676	+
F	Suicide meldingen		375	
G	Meldingen WVGZ		57	
H	Meldingen zorg en Dwang		6	

Instellingen en organisaties uit de regio kunnen mensen die in een verontrustende of zorgwekkende situatie verkeren en hier zelfstandig geen of onvoldoende verandering in kunnen aanbrengen, aanmelden bij het MABZ. Het betreft hier veelal cliënten zonder ziektebesef of ziekte-inzicht, en cliënten met meervoudige complexe (psychiatrische) problematiek in combinatie met ernstig zorgmijndend gedrag en dakloosheid. Samen met de cliënt wordt gewerkt aan een verbetering van de leefsituatie op alle leefgebieden. Op deze manier kan herstel optreden, de zelfredzaamheid groter worden, de participatie toenemen en stigmatisering afnemen. Gedrag normaliseren en in het voorliggende veld naar oplossingen en "haakjes" zoeken voor de cliënt is een dagelijkse verantwoordelijkheid van de medewerkers. Complexiteit en volhardendheid zijn termen die centraal staan bij het leveren van de werkzaamheden door MABZ.

Het aantal meldingen MABZ en VSO is aanzienlijk hoger geworden, wat leidt tot een hoge werkdruk. Meldingen vragen om het hands-on aanpakken als het moment daar is en de zorgen groot zijn. Dit legt een grote druk op de schouders van medewerkers.

De nieuwe manier van melden vanuit politie middels de I28 meldingen (start 15 mei 2023) heeft een enorme toename van meldingen gegeven. De meldingen zijn van goede kwaliteit en urgent om op te pakken. Duidelijk wordt hoeveel zorgmeldingen bij politie binnen komen van mensen met onbegrepen gedrag, die veelal zorgmijndend zijn. De inzet van een extra triagist om de vele meldingen vanuit de politie het hoofd te bieden en in een goede structuur de meldingen te kunnen oppakken, blijkt een schot in de roos. De triagist vraagt aanvullende informatie bij ketenpartners op, waardoor de urgentie beter in kaart kan worden gebracht. De personele bezetting is nog onvoldoende geregeld om structureel de hoge meldingenstroom te verwerken.

Het aantal suicide gerelateerde meldingen (357) is aanzienlijk toegenomen ten opzichte van vorig jaar (274). Het team is in omvang gelijk gebleven en nu relatief klein voor de vraag die op ons afkomt. Met name bij de groep jeugdigen is sprake van een behoorlijk toename van het aantal meldingen bij MABZ. De samenwerking krijgt steeds meer gestalte met politie en slachtofferhulp en andere partners waaronder de GGZ. De komst van de inspecties Multi-toezicht in november was een mooi moment om de balans en wat we bereikt hebben in opvang en integrale samenwerking te mogen presenteren. Ambities zijn hoog, zeker gezien het thema, overigens gezien de maatschappelijke ontwikkelingen ook noodzakelijk. Hier speelt ook dat als de formatie niet kan worden uitgebreid, extra vragen en taken niet kunnen worden opgepakt.

De inzet van een psychiater is in 2023 gelukt en is van grote toegevoegde waarde op veel werkterreinen van MABZ. Zijn inhoudelijke bijdrage levert bij huisbezoek, beoordelen, opschalen en afschalen naast veel duidelijkheid ook een handelingskader voor medewerkers op. We zijn daardoor beter in staat snel te acteren in casuïstiek. De inzet van een psychiater is echter kostbaar (ZZP constructie) en we kunnen dit slechts deels voortzetten in 2024.

Veel nieuwe en overigens zinvolle projecten zijn op ons pad gekomen. Elk nieuw project dat start als een pilot en een succes is, wordt gecontinueerd. Het vraagt veel verschillende petten om te schakelen tussen thema's als Psychosociale Hulpverlening voor Oekraïense vluchtelingen, het team Suicidepreventie, innovatieve psychiatrie in de Gecertificeerde Instelling, het Regionaal Veiligheidsteam, Wijk GGD, VSO, GGD/GGZ in de wijk in de regio, regiocollege, jongerenloket oude WvGGZ. Deze projecten bewijzen hun meerwaarde. Doch dwingt het ook ons na te denken of de nieuwe ontwikkelingen passen bij de basisdienstverlening en formatie MABZ. Uitbreiding van de basisdienstverlening is een must om de werkzaamheden voor de kwetsbare burgers goed te blijven doen.

Aantal meldingen MABZ, VSO en WvGGZ

Gemeente	Meldingen MABZ				
	2019	2020	2021	2022	2023
Beemster	10	15	24	-	-
Edam-Volendam	47	54	63	59	56
Landsmeer	10	14	32	16	11
Oostzaan	< 5	6	10	6	15
Purmerend	184	203	302	207	237
Waterland	26	20	33	25	28
Wormerland	18	28	40	37	49
Zaansstad	397	400	543	399	611
buiten regio	27	30	66	16	17
zwervend in regio	5	3	7	-	-
missing	0	1	0	5	6
Totaal	724	774	1.120	770	1030

Gemeente	meldingen VSO				
	2019	2020	2021	2022	2023
Beemster	17	23	27	-	-
Edam-Volendam	62	71	68	90	75
Landsmeer	16	27	37	28	27
Oostzaan	5	2	8	10	23
Purmerend	318	349	366	487	365
Waterland	22	26	38	35	37
Wormerland	20	39	47	37	69
Zaansstad	340	320	443	488	1024
buiten regio	50	68	95	46	56
Totaal	850	925	1.129	1.221	1676

Gemeente	meldingen WvGGZ	
	2022	2023
Edam-Volendam	7	8
Landsmeer	<5	<5
Oostzaan	<5	<5
Purmerend	15	14
Waterland	<5	<5
Wormerland	<5	5
Zaansstad	17	19
buiten regio	<5	<5
Totaal	52	57

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ -	€ -	€ -
Baten bijdragen gemeenten	€ 1.302.772	€ 1.302.772	€ 1.270.138
Incidentele baten	€ 26.168		
Lasten primaire taak	€ 809.723	€ 774.738	€ 756.184
Overhead primaire taak	€ 172.741	€ 193.667	€ 188.085
Overhead bedrijfsvoering	€ 378.486	€ 334.367	€ 325.869
Tussenresultaat	€ -32.010	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -32.010	€ -	€ -

Voor de analyse van de afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening § 2.3.3 (toelichting op overzicht van baten en lasten).

1.1.3 Programma 3 Publieke gezondheid bij rampen en crises

Inhoud van dit programma:

Wettelijk is vastgelegd dat de directeur Publieke Gezondheid bij rampen en crises verantwoordelijk is voor het gezondheidkundig advies aan de burgemeesters. De GGD voert in het kader van rampen taken uit op het terrein van infectieziekten bestrijding, medisch milieukunde, psychosociale hulpverlening en gezondheidsonderzoek na rampen.

Taken

Onder dit programma valt het volgende taken:

Programma 3 Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises	
30321001 Rampenbestrijding GHOR	Basistaak

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie na een jaar	Afwijking
A	GGD/ GRIP incidenten	Kwalitatieve afhandeling	7	
B	Opleiden, trainen en oefenen Crisisplan GGD	Crisisteam: 4x; PSH:4x; alarmering: 1x, Themabijeenkomsten: 5x	14	=
C	Evaluatie Crisisplan	Zelfevaluatie: 1x, Jaarverantwoording OTO 1x	1	=

De GGD beschikt over een crisisplan Publieke Gezondheid. Al vele jaren bereiden GGD-en zich planmatig voor op hun rol bij rampen en crises. De crisisorganisatie is flexibel: per crisis wordt beoordeeld welke aandachtsgebieden/taakvelden nodig zijn in het crisisoeverleg en alleen die worden opgeschaald.

Opleiden, trainen, oefenen (OTO)

Het opleiden, trainen en oefenen van de functionarissen die een rol vervullen in het crisisplan (sleutelfunctionarissen) vindt plaats op basis van het jaarplan vakbekwaamheid dat gezamenlijk met de buur GGD-en is opgesteld. Vanuit het Netwerk Acute Zorg Noord West ontvangt de GGD een financiële bijdrage voor de organisatie van de oefeningen/trainingen. Gezamenlijk met de GGD-en Kennemerland, Hollands Noorden, Amsterdam en Flevoland is een OTO jaarplanning opgesteld. Gedurende het jaar zijn twee introductiescholing voor nieuwe sleutelfunctionarissen, 3 BOB trainingen (Beeld-Oordeel-Besluit) en een training voor de procesleiders Medische Milieukunde (MMK), Gezondheidsonderzoek bij Rampen (GOR), Psychosociale Hulpverlening (PSH) en Infectieziektebestrijding (IZB) en ondersteunde functionarissen georganiseerd. Voor de leden en leiders van het PSH opvangteam zijn 4 scholingsdagen aangeboden aan de hand van ETS (Emergo Train System), waarbij een opvanglocatie wordt nagebootst.

PSH inzet

In de afgelopen periode is meerdere malen psychosociale begeleiding en advisering gegeven in het kader van een incident. Het betreft onder andere ondersteuning bij bewonersbijeenkomsten in Purmerend en Beemster en ondersteuning van het onderwijs bij suïcide van een leerling, ongeval op school en bij dreiging van een geweldsincident op school.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 88.016	€ 207.590	€ 206.153
Lasten primaire taak	€ 69.232	€ 180.602	€ 179.851
Overhead bedrijfsvoering	€ 33.478	€ 26.988	€ 26.302
Tussenresultaat	€ -14.694	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -14.694	€ -	€ -

Voor de analyse van de afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening § 2.3.3 (toelichting op overzicht van baten en lasten).

1.1.4 Programma 4 Toezicht houden

Inhoud van dit programma:

De GGD verricht toezichthoudende taken. Het toezicht kan signalerend en beïnvloedend van aard zijn of meer controlerend (nadruk ligt op het naleven van regels)

Taken

Onder dit programma valt het volgende taken:

Programma 4 Toezicht houden	
40407004 Inspectie kinderopvang	Basistaak

Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie na een jaar	Afwijking
A	Inspecties kinderopvanglocaties	100% bestaande opvanglocaties	71%	-
		100% nieuwe opvanglocaties	100%	+
		100% nieuwe gastouders	100%	+
		steekproef bestaande gastouders (landelijke norm 50%)	90%	-
B	Inspecties jeugdverblijven	100% bestaande verblijven	n.v.t.	
		100% nieuwe verblijven	n.v.t.	
C	Inspecties tattooëren en piercen	100% nieuwe aanvragen vergunning	IZB	
		100% hercontroles lopende vergunningen	IZB	
D	Inspecties sexbranche	adviestaak	IZB	
E	Inspecties Evenementen	adviestaak	IZB	

Activiteiten C-D-E moeten worden verplaatst naar programma 2 Infectieziekte bestrijding. Echter voor deze rapportage houden we de indeling van de begroting 2023 aan.

In overleg met gemeente Zaanstad zijn de inspecties van de jeugdverblijven volledig uitbesteed aan GGD Amsterdam onder eindverantwoordelijkheid van de DPG van de GGD Zaanstreek-Waterland. GGD Amsterdam heeft toezichthouders in dienst die geschoold zijn om inspecties bij jeugdverblijven uit te voeren. In het verleden werden de inspecties jeugdverblijven ook uitgevoerd door GGD Amsterdam in aanwezigheid van een toezichthouder kinderopvang van GGD Zaanstreek-Waterland.

De GGD controleert de kwaliteit van de kinderopvang in alle gemeenten in de regio. Alle kinderopvangcentra en gastouders worden bezocht en getoetst of zij voldoen aan de eisen uit de Wet kinderopvang. Jaarlijks bezoeken we de kinderdagverblijven, buitenschoolse opvanglocaties, gastouderbureaus en houden een steekproef onder alle gastouders in de regio. De rapportages van de inspectie bezoeken zijn terug te vinden op [Informatie over kinderopvanglocaties](#) | [Landelijkregisterkinderopvang.nl](#)

Niet alle inspecties kinderopvang en gastouders zijn volgens plan uitgevoerd. De GGD heeft prioriteit gelegd bij de locaties die in 2022 niet zijn bezocht, nieuwe locaties en locaties waarover zorgen zijn. De volgende omstandigheden zijn de oorzaak voor het niet behalen van alle verplichte inspecties:

1. Verlaagde productiecapaciteit als gevolg van vertrek personeelsleden, het inwerken van nieuwe teamleden en verhoogd ziekteverzuim o.a. als gevolg van corona.
2. Wijze van financiering: de opbouw van de begroting (hoge directe uren norm) van team Toezicht en de wijze van facturatie (op basis van werkelijke uren) leveren budgettaire krapte op en bemoeilijken vervanging in geval van ziekte.

Daarnaast rekent GGD ook voor Toezicht voor de begroting met een percentage 80/20 wat betreft directe en indirecte uren (ca 1500 declarabele uren). Team Toezicht rekent met de gemeenten af op basis van werkelijk besteedde uren per inspectie. In deze financieringssysteem schuilt ook direct een aantal van de knelpunten voor team Toezicht: het aantal directe uren wijkt in werkelijkheid af van de begrotingsnorm: in werkelijkheid hebben toezichthouders circa 1350 declarabele uren tot hun beschikking. Dit komt ook overeen met andere GGD'en. Het team beschikt hierdoor in werkelijkheid over een te lage capaciteit om alle inspecties uit te voeren.

3. Ook het invoeren van en het werken met flexibel toezicht heeft extra tijd gekost zowel in de voorbereiding van een inspectie als ook bij het beoordelen van documenten. O.a. bleken gekozen inspectiesets te groot voor de begrote uren. Halverwege het jaar zijn de sets verkleind en zijn verdere maatregelen genomen om efficiënter te werken.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 444.894	€ 682.571	€ 666.429
Incidentele baten	€ 1.371	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 428.049	€ 417.768	€ 407.892
Overhead primaire taak	€ 70.148	€ 103.863	€ 101.687
Overhead bedrijfsvoering	€ 199.783	€ 160.940	€ 156.850
Tussenresultaat	€ -251.715	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -251.715	€ -	€ -

Voor de analyse van de afwijkingen van de realisatie ten opzichte van de begroting wordt verwezen naar de toelichting op de programmarekening § 2.3.3 (toelichting op overzicht van baten en lasten).

1.1.5 Programma 5 Contracttaken

Inhoud van dit programma:

De GGD voert aanvullende taken uit op basis van een overeenkomst, in opdracht van gemeenten of derden. Het gaat om taken die passen in de algemene doelstellingen van de GGD en samenhang en synergie kennen met de taken die de GGD uitvoert.

Onderstaand wordt inzicht gegeven in de contracttaken die de GGD uitvoert en voor welke gemeente of instantie. Verder wordt inzicht gegeven in het budget waar binnen de betreffende contracttaken worden uitgevoerd. Contracttaken hebben geen impact op het resultaat.

Contracttaak	Opdrachtgever	Subsidiebedrag
MSA		
Gezonde school	GGD GHOR	€ 17.200
Relaties en seksualiteit	GGD GHOR	€ 21.932
Open de voordeur	Zaanstad	€ 10.200
Genotmiddelenpreventie	Zaanstad	€ 38.945
Rookvrije omgeving	GGD GHOR	€ 28.823
Valpreventie	RIVM	€ 10.017
Jongvolwassenmonitor	ZonMw	€ 10.504
OGGZ monitor	ZonMw	€ 2.080
Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen	ZonMw	€ 41.488
Valpreventie	ZonMw	€ 30.691
Kennisnetwerkplaats OG Organisatie	Zaanstad	€ 71.236
Kennisnetwerkplaats OG Pilot ervaring	Zaanstad	€ 25.055
Kennisnetwerkplaats OG Pilot samenwerken in wijl	Zaanstad	€ 18.013
Versterken Kennis-en adviesfunctie	alle gemeenten	€ 27.293
MGZ		
Meldpunt Bijzondere Zorg	Zaanstad	€ 160.000
Meldpunt Bijzondere Zorg	Purmerend	€ 116.626
Dak- en thuislozentelling	Purmerend	€ 3.510
Jongerenloket	Zaanstad	€ 12.343
Wvggz	alle gemeenten	€ 219.034
Wijk GGD	Zaanstad	€ 14.919
Wijk GGD	Zaanstad	€ 4.590
GGZ in de wijk	Purmerend	€ 49.556
Innovatieve psychiatrie	Zaanstad	€ 92.964
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	Zaanstad	€ 74.616
GGZ in de wijk	Regiocollege	€ 12.855
GGZ in de wijk	Parnassia	€ 120.837
MABZ in Proeftuin Veilig Thuis vanaf juni	Zaanstad	€ 26.583
MABZ in William Schikker Groep vanaf juni	Zaanstad	€ 6.036
Veilig Thuis	alle gemeenten	€ 4.679.293
Uit Huis geplaatsten opvang	Zaanstad	€ 4.000
Naar volgende tabel		€ 5.951.239

Contracttaak	Opdrachtgever	Subsidiebedrag
Van vorige tabel		€ 5.951.239
JGZ		
Coördinatie integrale vroeghulp	Zaanstad	€ 17.035
Maatwerkproducten	Purmerend	€ 243.321
Alcoholvoorlichting PGO groep 7	Purmerend	€ 6.734
Jeugdarts in Zorgteam	Edam-Volendam	€ 3.380
Maatwerkproducten	Waterland	€ 13.793
Maatwerkproducten	Landsmeer	€ 16.526
Centrale Zorgverlener	Edam-Volendam	€ 17.739
Opvoedingsondersteuning	Edam-Volendam	€ 66.481
SPARK	GGD Zeeland	€ 3.301
Centrale Zorgverlener	Landsmeer	€ 2.850
Opvoedingsondersteuning deel GO	Zaanstad	€ 375.950
VoorZorg	Zaanstad	€ 179.572
VoorZorg	Purmerend	€ 115.439
VoorZorg	Edam-Volendam	€ 7.054
Video HomeTraining	Zaanstad	€ 27.196
School/combinatiefunctie regeling (Dapper)	Zaanstad	€ 29.386
Spreekuur en voorl. Logopedie	Zaanstad	€ 49.255
Taalvaardigheids-check	Zaanstad	€ 22.614
Logopedische screening Kernschool	Zaanstad	€ 6.542
Logopedisch spreekuur	Purmerend	€ 36.925
Logopedisch spreekuur	Edam-Volendam	€ 5.943
Logopedisch spreekuur	Waterland	€ 3.001
Logopedisch spreekuur	Landsmeer	€ 4.603
JOGG	Zaanstad	€ 145.815
JOGG	ZaansFit!	€ 79.739
ZaansFit!	Zaanstad	€ 57.488
Wachtlijst Centrale Zorgverleners tm maart	Zaanstad	€ 5.616
Stedelijk Cursusbureau	Zaanstad	€ 123.451
Veilig sportklimaat	Zaanstad	€ 14.593
Extra logopedie	Zaanstad	€ 21.910
VVE Intermediair	Zaanstad	€ 26.958
Tel mee met Taal tm november	VWS	€ 77.395
VVE Monitor adm uren	Zaanstad	€ 8.527
Moeders van Zaandam	Zaanstad	€ 24.778
Moeders van Zaandam	Innovatiebudget	€ 48.587
Nu niet zwanger	Zaanstad	€ 71.530
Nu niet zwanger	GGD GHOR	€ 20.966
Centra Jong	Zaanstad	€ 440.850
Centrum JONG	Wormerland	€ 81.568
Alcoholvoorlichting PGO groep 7	Zaanstad	€ 8.125
Ondersteuning PO, VO en MBO	Zaanstad	€ 214.567
Centrum JONG	Oostzaan	€ 42.965
Toeleiding naar VVE	Zaanstad	€ 6.820
Centrale Zorgverlener	Zaanstad	€ 90.350
Opvoedingsondersteuning deel Zaanstreek	Zaanstad	€ 111.307
Team Toegang	Zaanstad	€ 235.853
Peuter IB-ers	Zaanstad	€ 225.004
Flexibilisering JGZ tm september	Zaanstad	€ 18.873
Centrale Zorgverlener	Oostzaan	€ 1.899
Centrale Zorgverlener	Wormerland	€ 7.610
Totaal		€ 9.419.023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 12-07-2024

1.1.6 Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen van de GGD Zaanstreek-Waterland bestaan uit de gemeentelijke bijdragen van de zeven gemeenten uit de regio Zaanstreek Waterland.

Voor de verdeling van de lasten over de gemeenten wordt per programma de volgende verdeelsleutel gehanteerd:

- Voor de programma's Monitoren, Signaleren en Adviseren (MSA), Algemene gezondheidszorg (AGZ), Vroegsignalering (VSO) en Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) vindt de toerekening plaats op basis van het aantal inwoners per gemeente ten opzichte van het totaal aantal inwoners in de regio met als peildatum 1 januari van het jaar t-2.
- Voor het programma Jeugdgezondheidszorg vindt de toerekening plaats naar rato het aantal inwoners per gemeente in de leeftijdscategorie 0-18 jaar met als peildatum 1 januari van het jaar t-2.
- Voor het programma Maatschappelijke gezondheidszorg (MGZ) wordt de bijdrage, berekend naar rato van het aantal meldingen over de jaren 2019 tot en met 2021.

De gemeentelijke bijdrage voor 2023 is als volgt:

	Prog 1 MSA	Prog 2 AGZ	Prog 2 MGZ	Prog 2 JGZ	Totaal GGD
Edam Volendam	€ 128.542	€ 159.407	€ 90.182	€ 1.212.289	€ 1.590.420
Landsmeer	€ 40.989	€ 50.831	€ 30.501	€ 414.408	€ 536.728
Oostzaan	€ 34.340	€ 42.585	€ 13.137	€ 321.261	€ 411.322
Purmerend	€ 325.333	€ 403.452	€ 384.268	€ 2.893.422	€ 4.006.476
Waterland	€ 61.357	€ 76.091	€ 43.402	€ 576.680	€ 757.529
Wormerland	€ 57.887	€ 71.787	€ 46.464	€ 504.789	€ 680.927
Zaandijk	€ 556.090	€ 689.619	€ 694.820	€ 5.369.153	€ 7.309.682
Totaal	€ 1.204.538	€ 1.493.773	€ 1.302.772	€ 11.292.002	€ 15.293.085

1.1.6.1 Saldo financieringsfunctie

Het saldo van de financieringsfunctie wordt gedefinieerd als het saldo van de betaalde (rente)last over de aangegane leningen en over de aangetrokken middelen in rekening courant en de ontvangen rente(baat) over uitzettingen.

Omschrijving	Saldo per 01-01-2023	Rentelast 2023	Rente baten 2023	Saldo
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 2.216.667	€ 84.019	€ -	€ 84.019
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 78.544	€ -	€ -	€ -
Saldo van de financieringsfunctie				€ 84.019

1.2 Paragrafen

1.2.1 Inleiding

Onderstaande paragrafen geven inzicht in de financiële positie van de GGD:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Verbonden partijen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Bedrijfsvoering
- Financiering

Daarnaast zijn de paragrafen “grondbeleid” en “lokale heffingen” volgens de financiële voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven paragrafen, deze zijn niet van toepassing op de GGD.

Per paragraaf wordt ingegaan op de realisatie van de in de programmabegroting opgenomen beleidskaders.

1.2.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf geeft inzicht in hoeverre de GGD in staat is haar financiële risico's op te vangen zonder dat dit direct dwingt tot bezuinigingen of wijziging van beleid.

Hiervoor is inzicht nodig in:

- de omvang van de aanwezige risico's;
- de weerstandscapaciteit: de mogelijkheden om de risico's af te dekken.

De omvang van de aanwezige risico's

Opgenomen zijn de risico's waarvoor geen voorzieningen of bestemmingsreserves zijn gevormd. Dit zijn risico's welke voortvloeien uit eigen beleid, het doen of nalaten van derden of beleid van andere overheden. De inventarisatie vindt tweemaal per jaar plaats, namelijk bij de begroting en bij de jaarrekening. Niet alle risico's laten zich financieel vertalen.

- Eigen risicodragers WW-verplichting
De GGD is eigen risicodragers voor uitkeringen uit de werkloosheidswet (WW). Dat betekent dat bij ontslag of einde dienstverband van rechtswege, de eventueel uit te betalen WW-uitkering betaald moet worden door de GGD. In 2023 zijn er in dit kader kosten gemaakt ter grootte van € 123.704.
- Doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid in verband met ziekte
De GGD is eigen risicodragers voor de Werkhervatting Gedeeltelijke Arbeidsgechikten (WGA), in het kader van de wet Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen (WIA). Het eigen risico is verzekerd bij Loyalis.
- Omvang van de contractenportefeuille
De contractenportefeuille voorziet voor een deel in de dekking van de overhead van de GGD. Mocht de omvang van de contractenportefeuille worden verkleind, dan heeft dit impact op de dekking van de overhead.
- Calamiteiten binnen het taakveld van de GGD
Als zich in de regio calamiteiten voordoen, die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte), of in het kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien. Met deze kosten is in de begroting geen rekening gehouden. De GGD anticipeert op deze ontwikkelingen door in overleg te treden met deze partners, zodat de eventuele gevolgen beperkt zijn.

In dit kader kan de coronacrisis worden aangehaald. Deze crisis heeft echter niet geleid tot financiële risico's. Vanaf het allereerste begin van de crisis was duidelijk dat de GGD de uit deze crisis voortkomende extra kosten niet zelf zou kunnen dragen. Hiervoor is Rijksondersteuning ontvangen. Het risico is verder beperkt door alleen te werken met personeel in inhuurconstructies en niet in vaste dienst. Ook zijn geen langdurige financiële verplichtingen aangegaan (bijvoorbeeld huur van locaties).

- Aansprakelijkheidsrisico's, denk hierbij aan inlenersaansprakelijkheid, aanbesteding en datalek.
- Beleidsveranderingen van de gemeenten
De GGD is een uitvoeringsorganisatie van de 7 gemeenten, beleidswijzigingen kunnen impact hebben op de taken en werkzaamheden van de GGD. De wethouders van de deelnemende gemeenten vormen het algemeen bestuur van de GGD, daarnaast zijn er nauwe contacten met de betrokken ambtenaren.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit alle middelen en mogelijkheden waarover de GGD beschikt om financiële tegenvallers te kunnen dekken. Er is daarom een relatie tussen het beleid over reserves en voorzieningen in het algemeen en over het weerstandsvermogen in het bijzonder. De GGD is nu doende met het wegen van de risico's. De verwachting is dat dit in 2024 zal zijn afgerond.

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de Algemene Reserve Wettelijke taken. De Algemene Reserve Wettelijke taken heeft eind 2023 een omvang van € 658.220 (2022: € 650.513).

Kengetallen

Op 9 juli 2015 heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de wijze vastgesteld waarop kengetallen dienen te worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag. Voor GGD Zaanstreek-Waterland kunnen alleen de kengetallen netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte worden bepaald. Het kengetal de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen is gelijk aan de netto schuldquote. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op GGD Zaanstreek-Waterland.

	Netto schuld quote	31-12-2023
1	Vaste schulden	€ 2.100.000
2	Netto vlottende schulden	€ 1.754.687
3	Overlopende passiva	€ 4.191.130
4	Financiële vaste activa	€ 44.172
5	Uitzettingen < 1 jaar	€ 3.875.874
6	Liquide middelen	€ 244.359
7	Overlopende activa	€ 3.296.518
8	Totaal baten	€ 38.184.253
	(1+2+3-4-5-6-7)/8*100%	1,53%

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. 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. De baten 2023 zijn fors hoger dan begroot als gevolg van Corona, dit zijn tijdelijke baten en geven zodoende een vertekend beeld.

	Solvabiliteitsratio	31-12-2023
1	Eigen vermogen	€ 3.233.401
2	Totaal passiva	€ 11.374.228
	1/2*100%	28,43%

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeenschappelijke regeling. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Het solvabiliteitsrisico is afgedekt in de Gemeenschappelijke Regeling art. 26.5 'De deelnemende gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen, in verhouding tot de verdeelsleutel dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.'

	Structurele exploitatieruimte	31-12-2023
1	Structurele lasten	€ 27.460.877
2	Structurele baten	€ 27.302.112
3	Structurele toevoegingen aan de reserves	€ 63.000
4	Structurele onttrekkingen aan de reserves	€ -
5	Totaal saldo van de baten	€ 38.184.253
	(2-1)+(4-3)/5*100%	-0,58%

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. Structurele baten zijn bijvoorbeeld de gemeentelijke bijdragen en de subsidiebeschikkingen. Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Nagenoeg alle baten en lasten van de GGD zijn structureel. De GGD begroot de onttrekkingen uit de bestemmingsreserves niet. Deze komen niet in de berekening terug, waardoor het kan voorkomen dat bij een grote lastenpost die "incidenteel" gedekt wordt uit de bestemmingsreserve een negatieve waarde ontstaat. Daarnaast betreft het alleen structurele baten en lasten uit de Gemeenschappelijke Regeling. Ruim 40% van de baten van de GGD komt uit projecten voort. Deze worden in dit overzicht niet meegenomen en zijn naar hun aard "incidenteel", omdat ze in theorie op kortere termijn stopgezet kunnen worden.

1.2.3 Paragraaf Verbonden partijen

Onder verbonden partijen worden die partijen verstaan waarmee de GGD een bestuurlijke relatie heeft en waarin de GGD een financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang betekent dat de GGD een zetel in het bestuur van de verbonden partij of stemrecht heeft. Met 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 van de partij kunnen worden verhaald op de GGD.

De GGD kent geen verbonden partijen. Wel is er een relatie met de veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, de Directeur Publieke Gezondheid is verantwoordelijk voor de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en zit vanuit deze functie in de Veiligheidsdirectie. De GHOR Zaanstreek-Waterland is onderdeel van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland.

1.2.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen. De hoofdlocatie van de GGD aan het Vurehout is eigendom. In 2019 heeft een renovatie van deze locatie plaatsgevonden. Besloten is om de jaarlijkse toevoeging aan de reserve groot onderhoud te laten vervallen en met het vrijgekomen bedrag de kapitaallasten van de renovatie te dekken. De afgelopen jaren zijn een aantal scenario's voor huisvesting van de GGD uitgewerkt. Op 22 december 2023 is door beide Algemene besturen vastgesteld om te gaan samenwonen op het Prins Bernhardplein 112 te Zaandam.

De totale omvang van de materiële vaste activa van de GGD bedraagt ultimo 2023 € 3.877.989. In 2023 is er € 309.599 geïnvesteerd in automatisering en de aanschaf van medische apparatuur en is er € 92.846 aan activa buiten gebruik gesteld. Het betreft oude ICT hardware en oude inventaris. De investeringen zijn uit eigen middelen gefinancierd.

1.2.5 Paragraaf Financiering

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en de renterisico's. De basis voor de financieringsfunctie is neergelegd en verankerd in een aantal besluiten. Enerzijds vormt de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) de basis voor alle handelingen die te maken hebben met het uitzetten, dan wel aantrekken van gelden. Anderzijds wordt de wet Fido vertaald in een aantal besluiten zoals de Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheid (Ufdo) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).

Treasurybeleid

Bovenstaande wet- en regelgeving vormt de basis van het treasurystatuut dat op 2 juli 2020 is vastgesteld. Het treasurybeleid is prudent en risicomijdend. De belangrijkste doelstellingen zijn:

- beheersen van financiële risico's zoals renterisico, liquiditeitsrisico en kredietrisico;
- minimaliseren van de te betalen rentekosten en bankkosten.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden, zoals de GGD, zijn verplicht gesteld om alle overtollige middelen aan te houden in de schatkist. Concreet betekent dit dat de GGD een rekeningcourantverhouding heeft met de Staat. Alle liquide middelen die de GGD niet direct nodig heeft voor het uitvoeren van haar taak, moeten worden gestort op de rekeningcourant bij de Staat. Hierbij geldt voor de GGD een ondergrens van € 1.000.000. De GGD houdt te allen tijde de beschikking over de bij de Staat uitgezette gelden.

Zo lang het gemiddelde saldo van de bankrekeningen over een kwartaal de ondergrens niet overschrijdt, voldoet de decentrale overheid aan de wet Fido. De Bank Nederlandse gemeenten (BNG) is de huisbank van de GGD. Bij deze bank vinden nagenoeg alle financiële transacties plaats. De GGD heeft haar ondergrens niet gewijzigd. Na het einde van elke werkdag brengt de BNG het saldo van de lopende rekening, terug naar € 250.000. Er vindt dan een overboeking plaats naar de rekening bij het Ministerie van Financiën. Zodoende is het voor de GGD niet mogelijk om de gemiddelde vastgestelde limiet te overschrijden. De gemiddelde bankstanden per kwartaal zijn als volgt:

Gemiddelde bankstand 2023

1 ^e kwartaal	€ 230.224
2 ^e kwartaal	€ 237.219
3 ^e kwartaal	€ 218.725
4 ^e kwartaal	€ 229.701

Geen van de kwartalen heeft de ondergrens overschreden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag dat een overheidsorganisatie kortdurend (tot 1 jaar) mag aantrekken op de geldmarkt. Dit om het risico dat overheidsorganisaties lopen bij het aantrekken van kortgeld (tot 1 jaar) te beperken. De grootte van de kasgeldlimiet wordt bepaald aan de hand van een

door het Rijk vastgesteld percentage over het begrotingstotaal van de gemeente aan het begin van het dienstjaar. Op dit moment is dit percentage 8,2% van het totaal van de jaarbegroting.

Kasgeldlimiet		31-12-2023
1	Toegestane kasgeldlimiet: - in procenten van de begroting - in bedrag	8,2% € 2.251.792
2	Omvang vlottende schuld - Opgenomen gelden < 1 jaar - Schulden rekening courant - Gestorte gelden door derden < 1 jaar - Overige leningen niet zijnde vaste schuld	€ - € - € - € -
3	Vlottende middelen: - Contante gelden in kas - Tegoeden in rekening courant - Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 1.450 € 242.909 € 3.183.971
4	Totaal netto vlottende schuld Toegestaan kasgeldlimiet	€ 3.428.330 € 2.251.792
Ruimte (4-1)		€ -5.680.122

De kasgeldlimiet wordt niet overschreden.

Liquiditeitspositie

De voornaamste inkomsten van de GGD zijn de gemeentelijke bijdragen. Tweemaal per jaar worden aan gemeenten voorschotten in rekening gebracht. Deze gelden worden tijdelijk weggezet op de rekening van het ministerie van Financiën en komen geleidelijk beschikbaar voor de GGD. Beschikbare middelen worden volledig ingezet als intern financieringsmiddel.

Rentebeleid

Voor de toerekening van rentelasten aan investeringen wordt een percentage gehanteerd dat gebaseerd is op de (eind 2011) aangetrokken geldlening in verband met de aankoop van het pand. Het percentage voor 2023 is 4%. De rente op investeringen is een middel ten behoeve van de interne kosten doorbelasting en heeft daardoor geen invloed op het resultaat.

Renterisico's

Het doel van de renterisiconorm is dat overheidsorganisaties binnen hun leningenportefeuille geen overmatig renterisico lopen bij herfinanciering van aflopende geldleningen. Zo mag maximaal 20% van het totaal uitstaande leningen in één jaar worden geherfinancierd. Dit percentage is bij wet vastgesteld. Voor de GGD is dit een bedrag van € 443.333 (uitgegaan van € 2.216.667 uitstaande leningen). Het volgende overzicht geeft inzicht in de samenstelling, grootte en rentegevoeligheid van de opgenomen leningen. De renterisiconorm is in 2023 niet overschreden. Er is geen sprake geweest van herfinanciering.

	Renterisico	31-12-2023
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	-
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	-
2	Netto renteherziening op vaste schuld	-
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld	-
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	-
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	-
5	Betaalde aflossing	-
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-
7	Renterisico op vaste schuld (2+6)	-
Renterisiconorm		
8	Stand van de vaste schuld per 1-1	2.216.667
9	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
10	Renterisiconorm (8*9)	443.333
Toets renterisiconorm		
10	Renterisiconorm	443.333
7	Renterisico op vaste schuld	-
11	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10/7)	443.333

1.2.6 Paragraaf Bedrijfsvoering

Onder Bedrijfsvoering is de interne ondersteuning opgenomen die de organisatie in staat stelt om de voorgenomen programma's en prestaties zo doelmatig en doeltreffend mogelijk te realiseren. De ondersteuning wordt uitgevoerd binnen de sector Bedrijfsvoering en zijn neergelegd bij het team Bedrijfsvoering, het team Risk & Compliance, het team Publieksdienstverlening en het team Organisatieondersteuning.

In deze paragraaf worden de kosten voor de interne organisatie verantwoord. Het is een administratieve paragraaf. Deze kosten worden door middel van een opslag op de personele lasten (naar rato van loonkosten), volledig doorbelast aan de programma's 1 t/m 4

Team Bedrijfsvoering / Team Risk & Compliance

AVG/ informatieveiligheid

Per 1 maart heeft de Functionaris Gegevensbescherming (FG) afscheid genomen van GGDZW. De Privacy Officer (PO) heeft in 2023 ook de taken van de FG waargenomen.

Awareness Privacy en Informatieveiligheid:

In 2023 is de e-learning "Privacy & Informatieveiligheid" aangeboden aan alle nieuwe medewerkers, die in 2023 zijn gestart bij GGD (113 in totaal). Deze verplichte e-learning is in samenwerking met de software leverancier voor de zorg, de SDB-groep, ontwikkeld en sluit nauw aan bij de dagelijkse praktijk van GGD Zaanstreek-Waterland.

Per oktober 2023 is deze e-learning overgedragen aan P&O, zodat deze e-learning onderdeel kan worden van het onboarding proces voor nieuwe medewerkers.

In 2023 was het de verwachting dat er in het najaar een landelijke awareness campagne opgeleverd zou worden rondom digitale hygiëne die onder de noemer Pandemische Paraatheid en met steun van de CIO van GGD GHOR NL en met VWS gelden voor alle GGD'en uitgerold zou gaan worden. Helaas is de financiering gestopt en is het landelijke awareness programma niet van de grond gekomen. Hierdoor zijn er in 2023 ook bij GGD geen aanvullende Privacy & Informatieveiligheid bewustwording activiteiten uitgezet. Privacy & Informatieveiligheid bewustwording is daarom **speerpunt voor 2024**.

Datalekken:

In 2023 zijn er 27 datalekken gemeld. Het valt op dat er een stuk minder datalek meldingen worden gedaan. Uit onderzoek blijkt dat dit ook landelijk de trend is. Mogelijke verklaring is dat de aandacht voor privacy en informatiebeveiliging verslapt is na de corona pandemie. Hernieuwde aandacht voor veilige omgang met persoonsgegevens belangrijk. Vervolgactie wordt om, naast de e-learning "Privacy & Informatieveiligheid" voor de nieuwe medewerkers ook voor de huidige medewerkers nieuwe bewustwording activiteiten op te zetten in 2024 en als team Risk&Compliance gezamenlijk bij de teams langs te gaan en dit onderwerp op de agenda te zetten.

Risico beoordelingen:

Op landelijk niveau was de Privacy Officer (PO) en waarnemend FG deelnemer aan het landelijk FG-overleg. Als vertegenwoordiging van de landelijke FG-en heeft de PO/FG deelgenomen aan de werkgroep risico beoordeling (met deelnemers van GGD GHOR, RIVM en VWS) voor de Gezondheidsmonitor Jeugd 2023. Deze gezondheidsmonitor is in september van start gegaan in klas 2 en 4 van het Voortgezet Onderwijs.

Materiaal:

Het verwerkingsregister is een AVG vereiste en de basis voor privacy- en risico management. In een samenwerking tussen Informatiemanager (IM), Informatiebeveiliging (IB) en privacy is op basis van het huidige verwerkingsregister een update uitgevoerd voor alle assets en bijbehorende risicomanager binnen GGD Zaanstreek-Waterland.

In 2023 is er een aanbestedingsronde gehouden om voor GGD een integraal systeem voor risico management (privacy, informatieveiligheid, kwaliteit, IM etc.) aan te schaffen. De verplichte onderdelen die conform de AVG bijgehouden moeten worden, zijn in de tussenperiode in Excel bijgehouden. Uit deze aanbesteding bleek Axxemble het best bij GGDZW aan te sluiten. Met name het inrichten van het verwerkingsregister in Axxemble en het inzetten van Axxemble ter ondersteuning van GGDZW is speerpunt voor 2024.

Juridische zaken

Op grond van diverse regelgeving (WGBO, AVG, Wmo 2015) hebben betrokkenen diverse rechten ten aanzien van dossiers. Hiervoor zijn twee procedures vastgesteld. Hierin is bepaald dat verzoeken worden gemonitord op aantal, aard en honorering, zodat trends kunnen worden gesignaleerd en processen waar nodig kunnen worden bijgestuurd. De verzoeken worden behandeld door de bedrijfsjurist en de junior juridisch adviseur, in samenwerking met de verantwoordelijk teammanager en arts of medewerker. In dit overzicht zijn de in 2023 ontvangen verzoeken per team verwerkt.

Veilig Thuis

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	41	0	8	49
Openstaand	4	0	1	4
Totaal	45	0	9	54

Bij Veilig Thuis is het aantal verzoeken dat betrekking heeft op dossiers toegenomen (54 verzoeken in 2023 ten opzichte van 41 verzoeken in 2022). De verzoeken om een afschrift van het dossier zijn gehonoreerd. In een beperkt aantal dossiers is besloten om niet alle informatie te verstrekken aan de verzoeker, dit in verband met de hoedanigheid van verzoeker of belangen van derden. Er zijn 8 verzoeken om vernietiging van dossiers afgehandeld. Een deel van deze verzoeken is niet gehonoreerd.

Meldpunt Advies en Bijzondere Zorg

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	0	0	0	0
Openstaand	1	0	0	0
Totaal	1	0	0	1

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 12-07-2024

Bij MABZ is het aantal verzoeken dat betrekking heeft op dossiers afgenomen (1 verzoek in 2023 ten opzichte van 4 verzoeken in 2022).

Jeugdgezondheidszorg

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	43	0	0	43
Openstaand	3	0	0	3
Totaal	46	0	0	46

Bij de JGZ is het aantal verzoeken dat betrekking heeft op dossiers toegenomen (46 verzoeken in 2023 te opzichte van 7 verzoeken in 2022). De verzoeken om een afschrift van het dossier zijn gehonoreerd.

IZB / Corona

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	0	0	0	0
Openstaand	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	0

In 2023 hebben wij geen dossierverzoeken ontvangen voor de IZB. Het aantal verzoeken met betrekking tot IZB / Corona is dus afgenomen (0 verzoeken in 2023 ten opzichte van 17 verzoeken in 2022).

Termijnen

Verzoeken dienen binnen 1 maand te worden afgehandeld. In uitzonderingsgevallen kan deze termijn worden verlengd met 2 maanden, mits tijdig gecommuniceerd naar verzoeker.

Verzoeken 2023

	Totaal aantal afgehandelde verzoeken	Waarvan termijn gehaald	Percentage gehaald binnen termijn
Veilig Thuis	49	35	71,4%
MABZ	0		
JGZ	43	38	88,4%
IZB – Corona	0		
Totaal	92	73	79,3%

Helaas zijn niet alle verzoeken afgehandeld binnen de daarvoor geldende (wettelijke) termijn. Redenen hiervoor zijn werkdruk bij de teams, complexe casuïstiek en (tijdelijk) afwezige medewerkers die verantwoordelijk zijn voor dat dossier. Handhaving van de (wettelijke) termijnen blijft daarom een aandachtspunt.

Kwaliteit

Sinds juli 2023 is de functie van Kwaliteitsadviseur ingevuld. Hierdoor zijn er geen audits uitgevoerd. De nadruk heeft gelegen op de oriëntatie op het toekomstig kwaliteitsbeleid en een prioritering van 2024. Deze zijn onder andere het onder de aandacht brengen van de MIC meldingen, de werkprocessen en het kwaliteitshandboek updaten, jaarplannencyclus opzetten en het uitrollen van interne audits.

Meldingen Incidenten Cliëntenzorg

Er zijn in totaal 37 MIC meldingen gedaan in 2023. Dit is een aanzienlijke daling vergeleken met de afgelopen jaren (2022: 124). Echter zijn in de voorgaande jaren veel meldingen gemaakt met betrekking tot Corona. Dit jaar zijn de meldingen erg verschillend en komen van verschillende teams vandaan. De meeste meldingen komen alsnog vanuit Corona en JGZ. De meeste meldingen hebben betrekking op ongewenst gedrag, vaccinatiefouten of wordt het onder overig geschaard. Op bijna alle meldingen die gedaan zijn, zijn door de collega's zelf al acties ondernomen. Er is in het afgelopen jaar vrij weinig gebruik is gemaakt van de knop 'Meldingincident' op intranet. Daar willen wij in 2024 verandering in brengen.

De GGD/ Jeugdgezondheidszorg heeft 170 terugkoppelingen ontvangen van het RIVM naar aanleiding van de vaccinaties (ruim 55.000). Hiervan zijn 60 vaccinaties fout gegeven. Dit komt doordat sommige vaccinaties niet altijd juist geregistreerd worden, waardoor bepaalde schema's of contactmomenten niet gaan volgens het beleid. Een enkele keer is het niet goed gegaan en zijn de ouders of personen gesproken om een nieuwe afspraak te maken.

Klachten

In 2023 hebben wij 96 klachten ontvangen. Dit aantal is flink lager in vergelijking met het aantal klachten in de vergelijkbare periode 2022 (235), 2021 (497) en 2020 (190), maar meer dan 2019 (84). De afname van klachten wordt bijna in zijn geheel verklaard door de klachten over de aanpak van Corona. Door de afname van het aantal testen en vaccinaties en veranderend landelijk beleid is het aantal klachten omtrent Corona sterk afgenomen.

Met 11 cliënten van Veilig Thuis zijn een of meerdere bemiddelingsgesprekken gevoerd naar aanleiding van hun klacht. Een klager is niet tevreden met de interne bemiddeling en is verwezen naar de klachtencommissie Veilig Thuis. Vooralsnog is de klacht niet bij de klachtencommissie Veilig Thuis ingediend.

Een klager die bezwaar maakte tegen de weigering van een coronavaccinatie heeft een klacht ingediend bij de Geschillencommissie Zorg, commissie Publieke Zorg. Met de klager is een schikking getroffen. Door het veranderde landelijke vaccinatiebeleid kwam hij in het najaar 2023 weer in aanmerking voor een vaccinatie.

Een klager over het MABZ komt regelmatig terug en heeft eerder ook een klacht ingediend bij de Geschillencommissie Zorg, commissie Publieke Zorg en de Ombudsman.

Het merendeel van de klachten is afgerond binnen de gestelde termijn van zes weken. Wanneer dit niet het geval was, betrof het klachten over Veilig Thuis en was de GGD nog met de klager in gesprek.

Een aantal klachten heeft geleid tot (directe) maatregelen, zoals het aanpassen van de informatie op de website, extra mogelijkheden voor een Coronavaccinatie in Purmerend en Zuidoostbeemster, aanpassingen in de planning groepsvaccinatie JGZ en de planning JGZ.

Overzicht van het aantal klachten 2023:

Sector/team	Aantal	Aard van de klacht
Corona	21	last na vaccinatie, bejegening, vermoeden datalek, gesloten locatie, ontoegankelijkheid vaccinatielocatie, drukte op vaccinatie locatie
Team Infectieziekten	7	bereikbaarheid tbc, telefonische bereikbaarheid, werkwijze en kosten reizigersvaccinaties, ontbreken soa locatie Zaanstad
Team Jeugd Zaanstreek	8	werkwijze/ planning van afspraken, uitslag, bejegening
Team Jeugd Waterland	12	bejegening, planning van afspraken, privacy, onterecht ontvangen nieuwsbrief
Team Gezondheidsondersteuning	12	logopedie, drukte groepsvaccinatie Purmerend, planning groepsvaccinatie, onbereikbaarheid cursusbureau
Team MABZ	6	werkwijze, bejegening,

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 12-07-2024

Team Organisatie ondersteuning	1	werkwijze
Team Publieksdienstverlening	4	belkosten 0900, bejegening telefoon
Team Veilig Thuis	14	werkwijze, bejegening, dossier
Overig	2	HPV vaccinatie buiten doelgroep
n.v.t.	9	klachten over huisarts, andere organisaties, overlast door milieufactoren, overlast door hangjongeren, vraag om hulp
Openstaande klachten 2023	2	betreft VT
Totaal	96	

Team Publieksdienstverlening

Communicatie

Interne communicatie was een belangrijk speerpunt gedurende het hele jaar ter ondersteuning van onder meer GGD 3.0, de voorgenomen verhuizing van het hoofdkantoor naar de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VRZW), ontwikkelingen binnen de Jeugdgezondheidszorg en wijzigingen in de dienstverlening van Infectieziektebestrijding. Ook was er regelmatig belangstelling vanuit de pers en de raden voor de wijzigingen bij met name infectieziektebestrijding en het samenwonen met de VrZW.

Communicatie ondersteunde bij nieuwe projecten zoals kenniswerkplaatsen personen met onbegrepen gedrag en het dienstenboek en bij bestaande (preventie)campagnes. Ook werd de grote hoeveelheid brieven binnen de Jeugdgezondheidszorg herzien en gereduceerd. Communicatie introduceerde en organiseerde de training "duidelijk schrijven" voor medewerkers, waar circa 75 medewerkers aan deelnamen.

Het streven naar digitale toegankelijkheid van de GGD websites nam veel tijd in beslag. Audits van de websites leidden tot diverse acties om content en techniek aan te passen aan de wetgeving. Ook zorgden we voor een toegankelijk alternatief voor pdf's die op websites staan gepubliceerd.

Team Bedrijfsvoering

Facilitaire Zaken

In 2023 zijn door FAZA de volgende zaken gerealiseerd:

- Afronden van de overdracht van werkzaamheden Straathoekwerk aan de gemeente Zaanstad.
- Opstellen van diverse beleidsnotities voor het verbeteren van de BHV-organisatie.
- Afschalen en verplaatsen van locaties voor de corona organisatie.
- Opstellen van PvE's (pakket van eisen) voor de huisvestingsopgave van de GGD.
- Meegewerkt aan de totstandkoming van de business case huisvesting voor de GGD.

Personeel & Organisatie (P&O)

In 2023 zijn door P&O de volgende zaken gerealiseerd:

- Verder afschalen van de corona organisatie.
- Begeleiding van de wisseling van Arbo-dienstverlener en het starten van de aanbestedings-procedure arbodienstverlening in 2024.
- Voorbereidingen start met het wettelijk verplichte Preventief Medische Onderzoek (PMO)
- Implementatie van de vernieuwde CAO.
- Doorontwikkeling van het Human Resource Management (HRM)-systeem (verdere digitalisering en automatisering van P&O-processen.
- Opstellen plan van aanpak voor het invoeren van Strategische Personeel Management binnen de GGD.
- Meegewerkt aan de totstandkoming van de business case huisvesting voor de GGD.
- Evaluatie jaargesprekencyclus afgerond en bijstellen beleid.
- Inventarisatie opleidingen voor opleidingsjaarplan.

- Samenstellen introductieprogramma voor nieuwe medewerkers.
- Inrichting formatiebeheer in AFAS..
- Begeleiden voorbereiding van de nieuwe organisatie structuur.

ICT en informatievoorziening (IV)

Door ICT en Informatievoorziening zijn in 2023 de volgende zaken gerealiseerd:

- Opstart van ontwerp en plan voor invoering Microsoft 365, dit omvat onder andere Onedrive, Teams, de Office365 applicaties en Sharepoint voor de hele organisatie.
- Vervanging van alle mobiele toestellen voor een nieuw model.
- Aanbesteding voor een nieuwe backup en restore omgeving afgerond. In de loop van 2024 zal dit verder worden geïmplementeerd.
- Aanbesteding voor geschikte netwerk infrastructuur op alle buitenlocaties opgestart. In de loop van 2024 zal dit verder worden geïmplementeerd.
- Doorlopende begeleiding van doorontwikkeling binnen AFAS (o.a. verplichtingenadministratie)
- Totstandkoming meerjarenplan en visie voor IV en ICT.

Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol 2023 en de Financiële verordening 2023 van GGD Zaanstreek-Waterland en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het Dagelijks Bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door het Algemeen Bestuur op 2 april 2024 vastgestelde rapportagegrens van € 25.000 liggen. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orde moeten komen zijn de tussentijdse communicatie met het Algemeen Bestuur – of de reden waarom deze achterwege is gebleven - alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden boven de rapportagegrens van € 25.000 betreffen:

1. Niet naleving Europese aanbestedingsrichtlijnen

Gelijk aan 2022 zijn de Europese aanbestedingsrichtlijnen in 2023 niet geheel gevolgd. Dit was ook al duidelijk aan het begin van 2023 en steeds met de besturen gecommuniceerd. Het totaal van alle onrechtmatig afgesloten contracten is € 2,54 mln. Op dit moment zijn alle contracten in beeld en heeft GGD-ZW aan de hand van de voor het eerst opgestelde inkoopkalender en het uitbreiden van de signaal functie de toekomstige contracten scherp in beeld en zal in 2024 het proces gecoördineerd verlopen. Enerzijds doordat we met de inkoopkalender minder ad hoc zaken tegen komen waardoor praktijk en wettelijke normen elkaar tegenwerken. Anderzijds hebben we het proces van het tot stand komen en goedkeuring van contracten verbeterd waardoor het aantal afgesloten contracten buiten het zicht van de inkoopafdeling tot een minimum zal worden beperkt.

2. Niet acceptabele begrotingsoverschrijdingen op de lasten per programma

Zoals blijkt uit deze jaarrekening zijn op bepaalde programma's overschrijdingen geweest. Deze zijn allen in een vroeg stadium gedetecteerd en besproken in het bestuur van de GGD. Er zijn afspraken gemaakt de overschrijdingen vanuit de algemene reserve te betalen mits deze toereikend was. Dit was het geval. De lasten op programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming overschrijden de begroting met € 6.569.390. Deze overschrijding is toe te schrijven aan de covid-19 bestrijding.

M&O-beleid

GGD Zaanstreek-Waterland beschikt (nog) niet over een 'overkoepelend' M&O-beleid waarmee naast fraudepreventie ook maatregelen ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en

regelgeving inzichtelijk worden gemaakt. Het Dagelijks Bestuur dient volgens artikel 4.3 lid 5 van de financiële verordening 2023 zorg te dragen voor het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 blijkt zijn er in 2023 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

Wat heeft het gekost

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten	€ 7.075.085	€ 5.964.206	€ 5.868.969
Incidentele baten	€ 129.186	€ -	€ -
Baten bijdragen gemeenten	€ 3.140.000	€ 3.140.000	€ -
Lasten	€ 7.996.348	€ 5.964.206	€ 5.868.969
Tussenresultaat	€ 2.347.923	€ 3.140.000	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 3.140.000	€ 3.140.000	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 792.077	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

1.2.7 Paragraaf Wet open overheid

De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Deze wet is op 1 mei 2022 ingegaan.

De GGD Zaanstreek-Waterland is een regionale samenwerkingsorgaan, wat betekent dat de organisatie publieke informatie openbaar maakt. Zo kunt u de informatie waar u naar zoekt veilig en snel vinden.

De Rijksoverheid heeft een Woo-index opgesteld waar de GGD Zaanstreek-Waterland aan is verbonden. Informatie kunt u vinden via de Woo-index en op de website van de GGD.

[Woo-index Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zaanstreek-Waterland | Overheid.nl](#) en [Wet Open Overheid - GGD Zaanstreek-Waterland \(ggdzw.nl\)](#)

2 JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2023 GGD Zaanstreek-Waterland

Bedragen in €, de jaarrekening is opgesteld voor resultaatbestemming.

ACTIVA	31 december 2023	31 december 2022
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Overige investeringen met economisch nut	3.877.989	4.054.352
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	44.172	78.544
Totaal vaste activa	3.922.161	4.132.896
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	35.317	13.558
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	575.222	627.335
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.183.971	4.574.436
Overige vorderingen	116.681	388.975
	3.875.874	5.590.746
Liquide middelen		
Kassaldi	1.450	1.005
Bank- en giroaldi	242.909	256.111
	244.359	257.116
Overlopende activa		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	2.586.750	2.050.095
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	709.768	413.130
	3.296.518	2.463.225
Totaal vlottende activa	7.452.068	8.324.645
Totaal generaal	11.374.229	12.457.541

PASSIVA	31 december 2023	31 december 2022
VASTE PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Algemene reserves	658.220	650.513
Bestemmingsreserves	2.776.143	467.856
Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	200.961-	74.125-
	3.233.402	1.044.244
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	95.010	81.250
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.100.000	2.216.667
Totaal vaste passiva	5.428.412	3.342.161
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar		
Overige schulden	1.754.687	2.143.135
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.297.147	2.498.721
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	638.728	794.241
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van van volgende begrotingsjaren komen	1.255.255	3.679.282
	4.191.130	6.972.244
Totaal vlottende passiva	5.945.817	9.115.380
Totaal generaal	11.374.229	12.457.541

2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023

GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA				
		Realisatie 2023	Begroting na 2e wijziging 2023	Begroting 2023
Regulier en projecten				
Baten:				
Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren				
	Reguliere baten	€ 16.924	€ -	€ -
	Bijdrage gemeenten	€ 1.204.538	€ 1.204.538	€ 1.178.379
		€ 1.221.462	€ 1.204.538	€ 1.178.379
Programma 2: Algemene gezondheidszorg				
	Reguliere baten	€ 1.219.647	€ 723.097	€ 716.379
	Bijdrage gemeenten	€ 1.493.773	€ 1.493.773	€ 1.455.984
		€ 2.713.420	€ 2.216.870	€ 2.172.363
Programma 2: Coronabestrijding meerkostenregeling jan-jun				
	Reguliere baten	€ 4.936.218	€ -	€ -
		€ 4.936.218	€ -	€ -
Programma 2: Coronabestrijding SPUK jul-dec				
	Reguliere baten	€ 2.805.923	€ -	€ -
		€ 2.805.923	€ -	€ -
Programma 2: Maatschappelijke gezondheidszorg				
	Reguliere baten	€ 26.168	€ -	€ -
	Bijdrage gemeenten	€ 1.302.772	€ 1.302.772	€ 1.270.138
		€ 1.328.940	€ 1.302.772	€ 1.270.138
Programma 2: Jeugd gezondheidszorg				
	Reguliere baten	€ 792.984	€ 142.203	€ 142.203
	Bijdrage gemeenten	€ 11.292.002	€ 11.292.002	€ 11.012.487
		€ 12.084.986	€ 11.434.205	€ 11.154.690
Programma 3: Publieke gezondheid bij ongevallen en rampen				
	Reguliere baten	€ 88.016	€ 207.590	€ 206.153
		€ 88.016	€ 207.590	€ 206.153
Programma 4: Toezicht houden				
	Reguliere baten	€ 446.265	€ 682.571	€ 666.429
		€ 446.265	€ 682.571	€ 666.429
Programma 5: Contracttaken				
	Baten contracttaken	€ 9.419.023	€ 13.952.666	€ 13.952.666
		€ 9.419.023	€ 13.952.666	€ 13.952.666
Overhead	Bedrijfsvoering	€ 3.140.000	€ 3.140.000	€ -
	Bijdrage gemeenten	€ 3.140.000	€ 3.140.000	€ -
Totaal van de baten		€ 38.184.253	€ 34.141.212	€ 30.600.818

Regulier en projecten		Realisatie 2023	Begroting na 2e wijziging 2023	Begroting 2023
Lasten:				
Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren				
Reguliere lasten	€	781.883	€ 837.627	€ 818.996
Programma 2: Algemene gezondheidszorg				
Reguliere lasten	€	2.001.920	€ 1.538.185	€ 1.511.684
Programma 2: Coronabestrijding meerkostenregeling jan-jun				
Reguliere lasten	€	4.040.923	€ -	€ -
Programma 2: Coronabestrijding SPUK jul-dec				
Reguliere lasten	€	1.973.134	€ -	€ -
Programma 2: Maatschappelijke gezondheidszorg				
Reguliere lasten	€	809.723	€ 774.738	€ 756.184
Programma 2: Jeugd gezondheidszorg				
Reguliere lasten	€	8.214.815	€ 8.158.202	€ 7.952.657
Programma 3: Publieke gezondheid bij ongevallen en rampen				
Reguliere lasten	€	69.232	€ 180.602	€ 179.851
Programma 4: Toezicht houden				
Reguliere lasten	€	428.049	€ 417.768	€ 407.892
Programma 5: Contracttaken				
Lasten contracttaken	€	9.419.023	€ 13.952.666	€ 13.952.666
Overhead Bedrijfsvoering				
Lasten gedekt uit bestemmingsreserve	€	792.077	€ -	€ -
Overhead Overhead primaire taak	€	2.809.210	€ 1.330.995	€ 1.305.697
Overhead bedrijfsvoering	€	4.655.106	€ 3.747.429	€ 3.652.191
	€	7.464.316	€ 5.078.424	€ 4.957.888
Totaal van de lasten	€	35.995.095	€ 30.938.212	€ 30.537.818
Resultaat voor mutaties in reserves	€	2.189.158	€ 3.203.000	€ 63.000
Toevoegingen aan reserves	€	3.249.270	€ 3.203.000	€ 63.000
Onttrekkingen aan reserves	€	859.150	€ -	€ -
Resultaat voor bestemming en na mutaties in reserves	€	-200.962	€ -	€ -

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de (financiële) verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het Algemeen Bestuur op 15 december 2022 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Het boekjaar (verslagjaar) is gelijk aan het kalenderjaar.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van GGD Zaanstreek-Waterland.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden in verslagjaar 2023.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op 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 betaalrekening 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 dan wel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals verlofaanspraken en dergelijke.

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. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) wordt wel een verplichting gevormd.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening 2023, de controleverordening 2023, het controleprotocol 2023 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - a. Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 2 april 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
 - b. Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en investeringskredieten onrechtmatig zijn. Het begrip 'acceptabel' wordt gebruikt voor WAARMERKINGS-DOELEINDEN.

zijn van begrotingsoverschrijdingen van lasten op programmaniveau en investeringskredieten is in de Financiële verordening 2023 nog niet uitgewerkt. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig (conform afspraken in de financiële verordening 2023) aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.

- c. Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2023 en controleprotocol 2023. Dit betekent dat:
 - a. Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 392.443) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - b. Een rapportagegrens van € 25.000 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

Balans

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten (waaronder overheadkosten), verminderd met de ontvangen investeringssubsidies en bijdragen van derden die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 5.000 worden conform de financiële verordening 2023 geactiveerd. Als de investering onderdeel is van een groter geheel, kan van dit minimum bedrag worden afgeweken.

Afschrijvingen

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur of technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen. Met een eventuele restwaarde is daarbij geen rekening gehouden. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar en starten op het moment van ingebruikname van het materiële vaste actief.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa

Indien een materieel vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde. De restwaarde wordt bepaald op het moment van buitengebruikstelling.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in § 3.1 Waardering en afschrijving vaste activa van de financiële verordening GGD Zaanstreek-Waterland 2023, zijn van toepassing:

- | | |
|-------------------------------------|--------------|
| • Pand Vurehout | 30 jaar |
| • Inventarissen | 5 en 10 jaar |
| • Vervoermiddelen | 5 jaar |
| • Automatisering | 5 en 10 jaar |
| • Automatisering laptops en tablets | 4 jaar |
| • Mobiele telefonie | 3 jaar |

Financiële vaste activa

De overige uitzettingen met een rente typische looptijd van meer dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, dan wel lagere marktwaarde.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening dubieuze debiteuren wordt bepaald op basis van de statische methode.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Onder de vaste passiva wordt verstaan het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat voor bestemming en na mutaties in reserves volgend uit de jaarrekening. De reserves zijn te onderscheiden in algemene en bestemmingsreserves. In de toelichting op de balans wordt elke reserve afzonderlijk vermeld en afzonderlijk toegelicht. Er wordt geen jaarlijkse rente toegevoegd aan de reserves.

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Reserves, gespecificeerd naar:
 - Algemene reserve
 - Bestemmingsreserve
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het Algemeen Bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het Algemeen Bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit van het Algemeen Bestuur genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden). Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Indien het effect van de tijds waarde van geld materieel is worden personele voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde. Van een voorziening is sprake als het gaat om te kwantificeren financiële verplichtingen of risico's. Mutaties in de voorziening vloeien uitsluitend voort uit het aanpassen van de omvang van een voorziening aan een nieuw noodzakelijk niveau. Overige mutaties bestaan alleen uit verminderingen wegens aanwending voor het doel waarvan de voorziening is ingesteld. In de toelichting op de balans wordt elke voorziening afzonderlijk vermeld en toegelicht.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva wordt verstaan de netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva.

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In de toelichting op de balans wordt een zo getrouw mogelijk beeld geschetst van de relevante financiële verplichtingen die de gemeenschappelijke regeling voor meerdere jaren is aangegaan, maar die niet uit de balans blijken. Voorbeelden hiervan zijn: langlopende leasecontracten en huurovereenkomsten.

Grondslagen resultaat

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geschieden op basis van bestuursbesluiten. Het jaarresultaat wordt na vaststelling van de jaarrekening verdeeld conform het door het bestuur genomen besluit.

Afgeleide financiële instrumenten

GGD Zaanstreek-Waterland maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courantbankrekeningen en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

In 2023 is voor een bedrag van € 309.599 geïnvesteerd in automatisering en medische apparatuur. Er is voor € 92.846 aan activa buitengebruik gesteld. De buitengebruikstelling betreft oude inventaris en verouderd ICT-materiaal.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige investeringen met een economisch nut	3.877.989	4.054.352
	3.877.989	4.054.352

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

	Boek- waarde 31-12-2022	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Verkoop	Boekwaarde 31-12-2023	Buiten- gebruik gesteld
Overige investeringen met economisch nut						
Gronden en terreinen	1.000.000	-	-		1.000.000	-
Bedrijfsgebouwen	2.019.824	-	179.882		1.839.942	-
Vervoermiddelen	-	-	-		-	-
Overige materiële vaste activa	1.034.528	309.599	306.080	-	1.038.047	92.846
	4.054.352	309.599	485.962		3.877.989	92.846

Afschrijvingen vinden plaats conform hetgeen is opgenomen in de financiële verordening GGD.

Financiële vaste activa

Dit betreft de waarborgsom die is betaald aan de verhuurder van de panden aan de Bristelroodstraat te Zaandam en de Industrieweg te Assendelft.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar	44.172	78.544
	44.172	78.544

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De voorraad gereed product en handelsgoederen bestaat uit de waarde van de voorraad vaccins ten behoeve van de reizigersadviesing.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Gereedproduct en handelsgoederen	35.317	13.558
	35.317	13.558

Uitzettingen met een rente typische looptijd van korter dan één jaar

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of minder weer.

Schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist, met een ondergrens van € 1.000.000. De GGD houdt te allen tijde de beschikking over de bij de Staat uitgezette gelden.

De ondergrens van € 1.000.000 houdt in dat de GGD € 1.000.000 aan liquide middelen op haar bankrekeningen mag aanhouden. Dit betekent echter niet dat het bedrag van € 1.000.000 niet mag worden overschreden. De wet geeft de decentrale overheid daarin wat ruimte. Zo lang het gemiddelde saldo van de bankrekeningen over een kwartaal de ondergrens niet overschrijdt, voldoet de decentrale overheid aan de wet Fido. De gemiddelde bankstanden per kwartaal zijn als volgt:

Gemiddelde bankstand 2023

1^e kwartaal € 230.224

2^e kwartaal € 237.219

3^e kwartaal € 218.725

4^e kwartaal € 229.701

De ondergrens is in geen van de kwartalen overschreden.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	575.222	627.335
Overige vorderingen	139.532	397.980
Voorziening (dubieuze debiteuren)	22.851-	9.005-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar:		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.183.971	4.574.436
	3.875.874	5.590.746

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Kassaldi	1.450	1.005
Banksaldi	240.918	254.998
Girosaldi	1.991	1.113
	244.359	257.116

De GGD heeft de beschikking over een kredietfaciliteit op de rekening courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten van € 300.000. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van GGD Zaanstreek-Waterland.

Overlopende activa

De overlopende activa wordt als volgt onderscheiden.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	709.768	413.130
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	2.586.750	2.050.095
	3.296.518	2.463.225

De nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen op specifieke uitkeringen kan als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Stand 01-01-2023	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2023
Ministerie van VWS Coronadeclaratie tm juni	1.910.658	-	1.789.548	121.110
HPV18+	-	133.019	-	133.019
Veilig Thuis	139.437	106.525	139.437	106.525
Bijdrage GR (cao verhoging)	-	376.096	-	376.096
Impuls bedrijfsvoering 2024 & 2025		1.850.000		1.850.000
	2.050.095	2.465.640	1.928.985	2.586.750

PASSIVA

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	658.220	650.513
Bestemmingsreserves	2.776.143	467.856
	3.434.363	1.118.369
Resultaat na onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, voor bestemming	200.962-	74.125-
	3.233.401	1.044.244

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van het eigen vermogen weer.

		Saldo aan het begin van het begrotings- jaar	Resultaat- bestemming voorgaand jaar (2022)	Toevoegingen/ onttrekkingen bij overzicht baten/lasten	Verminde- ringen ivm afschrijvingen op activa met een specifieke bestemmings- reserve	Saldo aan het einde van het begrotings- jaar
1.0	Resultaat 2022	74.125-	74.125	-	-	-
1.1	Algemene reserve wettelijke taken	650.513	7.707	-	-	658.220
					-	-
2.1	Reserve gezondheidsonderzoek	123.506		13.197		136.703
2.2	Reserve groot onderhoud	2.980		-	-	2.980
2.3	Reserve markttaken	83.956		46.270		130.226
2.4	Reserve afwikkeling integratie JGZ 0-4	18.278		-	-	18.278
2.5	Reserve GHOR OTO	39.004	39.004-	-	-	-
2.6	Reserve ouderenportaal	233	233-	-	-	-
2.7	Reserve organisatieontwikkeling	1.387	1.387-	-	-	-
2.8	Reserve kantoorautomatisering	121.141		-	-	121.141
2.9	Reserve incidentele kosten info beheer	41.210	41.210-	-	-	-
2.10	Reserve functionele samenwerking IZB ZW HN	36.161		17.269-		18.892
2.11	Bestemmingsreserve Impuls bedrijfsvoering	-		2.347.923	-	2.347.923
		1.044.244	-	2.390.121	-	3.434.363

1. Algemene reserves

1.1 Algemene reserve wettelijke taken

De algemene reserve is te beschouwen als het algemene weerstandvermogen van de GGD. Er rust geen specifieke bestemming op deze reserve.

2. Bestemmingsreserves

2.1 Reserve gezondheidsenquête

De reserve gezondheidsenquête wordt gevormd om de kosten voor de gezondheidsenquêtes uit te dekken. Er vindt jaarlijks een toevoeging aan de reserve plaats van ruim € 63.000. Er heeft in 2023 een onttrekking plaatsgevonden van € 49.803. Deze onttrekking is gedaan ten behoeve van dekking van gemaakte kosten in verband met uitgevoerde bevolkingsonderzoeken.

2.2 Reserve groot onderhoud

Deze reserve is gevormd conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 14 april 2011. De reserve is bedoeld om toekomstige onderhoudskosten aan het pand aan het Vurehout te dekken. Besloten is om de jaarlijkse toevoeging aan de reserve groot onderhoud te laten vervallen en met het vrijgekomen bedrag de kapitaallasten van de renovatie in 2019 te dekken.

2.3 Reserve markttaken

Deze reserve is gevormd om schommelingen in de resultaten van de markttaken op te vangen. Jaarlijks wordt het exploitatieresultaat op het product reizigersadviesing toegevoegd dan wel onttrokken. De Reserve Markttaken heeft eind 2023 een omvang van € 130.226. Het positieve resultaat van dit team is in zijn geheel toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

2.4 Reserve afwikkeling integratie Jeugdgezondheidszorg 0-4

Deze reserve is, conform het besluit van het Algemeen Bestuur van 18 november 2010, gevormd ten behoeve van de financiële afwikkeling inzake de overname van Jeugdgezondheidszorg 0-4 van Eveen door de GGD.

2.5 Reserve GHOR OTO

Deze reserve is gevormd conform de voorstellen met betrekking tot de resultaatbestemming 2012. Deze reserve is gevormd om de kosten voor het opleiden trainen en oefenen van medewerkers in het kader van het GGD rampen opvangplan te dekken. Deze bestemmingsreserve is vrijgevallen ten behoeve van de resultaatbestemming boekjaar 2022.

2.6 Reserve ouderenportaal

Deze bestemmingsreserve is enkele jaren geleden ingezet. Na bestemming is er een klein bedrag overgebleven. Dit bedrag is vrijgevallen ten behoeve van de resultaatbestemming boekjaar 2022.

2.7 Reserve organisatieontwikkeling

Deze reserve is gevormd uit het vrijvallen van de voorziening Individueel Loopbaan Budget en is bedoeld als budget voor de organisatieontwikkeling in brede zin. Ook hier is na bestemming een klein bedrag blijven staan. Dit bedrag is vrijgevallen ten behoeve van de resultaatbestemming boekjaar 2022.

2.8 Reserve kantoorautomatisering

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van 2020, ten behoeve van de vervanging van de verouderde, door de leverancier niet langer ondersteunde kantoorautomatisering.

2.9 Reserve incidentele kosten info beheer

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van 2021 en is bedoeld ter dekking van de incidentele kosten ten behoeve van het wegwerken van de achterstand informatiebeheer. Dit bedrag is vrijgevallen ten behoeve van de resultaatbestemming boekjaar 2022.

2.10 Reserve functionele samenwerking IZB ZW en HN

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van 2021. Het project is inmiddels stopgezet.

2.11 Bestemmingsreserve Impuls bedrijfsvoering

Op 13 juli 2023 heeft het Algemeen bestuur van de GGD de eerste begrotingswijziging van 2023 definitief vastgesteld. Deze begrotingswijziging behelst een impuls in de bedrijfsvoering van de GGD. Deze impuls is bedoeld ter versterking van de bedrijfsvoering als geheel over de jaren 2023 tot en met 2025. De onttrekkingen uit deze reserve hebben in 2023 ter dekking gediend van extra kosten op gebied van huisvesting, informatiebeveiliging, versterking ICT, ondersteuning interne controle, inzet casemanager verzuim, document- en informatiebeheer en project- en programmamanagement. Verloopoverzicht bestemmingsreserve Impuls Bedrijfsvoering:

Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Resteert
Toevoeging	€ 3.140.000		
Ondersteuning interne controle tbv		€ 20.000	
Inzet casemanager verzuim		€ 62.120	
Onderzoek gezamenlijke huisvesting VrZW en alternatief publieksfunctie GGD		€ 75.000	
Implementatie NEN-7510, Woo		€ 196.038	
Versteving management ICT		€ 149.895	
Meer doen met informatie, Verbeteren digitale (samen)werkplek, Administratief ontlasten		€ 118.900	
Uitvoering plan van aanpak Document- en Project-/programmamanagement (w.o. inzet voor realisatie veranderingen)		€ 37.480	
Totaal	€ 3.140.000	€ 792.077	€ 2.347.923

Voorzieningen

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de voorzieningen weer.

	Stand 31-12-2022	Toevoegingen	Aanwending	Vrijval	Stand 31-12-2023
1.1 Voorziening huiselijk geweld	15.367	-	-	-	15.367
1.2 Voorziening reparatie-uitkering	65.883	13.760	-	-	79.643
	81.250	13.760	-	-	95.010

1.1 Voorziening huiselijk geweld

Deze voorziening is gevormd met middelen uit het voormalige project Huiselijk Geweld. Het doel van deze voorziening is om een bijdrage te leveren aan de ontwikkeling van het project Ontwikkeling Online Hulpverlening ASHG's Noord-Holland in samenwerking met de Blijfgroep.

1.2 Voorziening reparatie-uitkering

De duur van de wettelijke WW-uitkering is geleidelijk teruggebracht naar maximaal 24 maanden. Door de reparatie-uitkering wordt de duur van de WW-uitkering maximaal 38 maanden. De voorziening van wordt gevoed door een inhouding op het loon van de medewerkers. De werkgever draagt hier niet in bij.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer weer.

	looptijd	rente %	Stand 31-12-2022	Stand 31-12-2023
Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30 jaar	3,91	2.216.667	2.100.000
			2.216.667	2.100.000

Ten behoeve van de aankoop van de hoofdlocatie van de GGD in Zaandam is een lening aangegaan van € 3.500.000. Op deze lening is in 2023 voor een bedrag van € 116.667 afgelost. De rentelasten in 2023 bedragen € 84.019.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Onder de netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn opgenomen.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige schulden	1.754.687	2.143.135
	1.754.687	2.143.135

Specificatie overige schulden	2023	2022
Crediteuren	1.752.792	1.894.962
Te betalen projectgelden	1.309	248.173
Te betalen vennootschapsbelasting	586	
Totaal	1.754.687	2.143.135

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva worden als volgt gespecificeerd.

	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn op gebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	2.297.147	2.498.721
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	638.728	794.241
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.255.255	3.679.282
	4.191.130	6.972.244

Specificatie Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.		
	2023	2022
Nog te betalen netto salarissen	31.614	34.651
Loonheffing	1.402.682	1.351.773
Loyalis WGA	6.723	35.015
Pensioenpremie		1.398
BTW	28.280	17.805
Nog te betalen bedragen	417.701	672.263
Projectgelden	281.840	187.567
Innovatiegelden	128.307	198.249
Totaal	2.297.147	2.498.721

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten
op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Stand 31-12-2022	Toevoe- gingen	Vrijgeval- len bedragen	Stand 31-12-2023
Tijdelijke uitbreiding Veilig Thuis	152.231	-	152.231	-
Centrale Zorgverlener Zaanstad	-	22.236		22.236
JOGG Zaanstad	-	26.000		26.000
Wachttijst tbv Centrale Zorgverleners	5.615		5.615	-
ZaansFit! Zaanstad	190.997	-	57.488	133.509
SPARK GGD Zeeland	32.352	-	3.301	29.051
Veilig Thuis	305.594	-	305.594	-
Dak- en thuislozentelling Purmeren	3.307	3.510	3.307	3.510
Nu niet zwanger deel GGD Ghor	6.823	-	6.823	-
Flexibilisering JGZ Zaanstad	9.217	-	9.217	-
Innovatieve Psychiatrie Zaanstad	88.105	7.759	88.105	7.759
Opvang vluchtelingen Oekraïne Zaanstad (MABZ)	-	1.468		1.468
MABZ in Proeftuin VT	-	3.686		3.686
MABZ in W.S. Groep	-	4.444		4.444
Gezonde school (GGD Ghor)	-	680		680
Relaties en seksualiteit (GGD Ghor)	-	22.016		22.016
Rookvrije omgeving	-	7.218		7.218
Versterken kennis- en adviesfunctie	-	22.466		22.466
SPUK Pijler 1 IZB	-	456.266	312.625	143.641
SPUK Pijler 5 (praktijkopleiding) IZB	-	80.556		80.556
SPUK Pijler 5 (funct. Opl.coörd.) IZB	-	132.000	1.513	130.487
	794.241	790.305	945.819	638.727

Specificatie Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende boekjaren komen		
	2023	2022
Vooruitontvangen bedragen	1.236.521	3.626.231
Vooruitontvangen projectgelden	18.739	53.051
Totaal	1.255.260	3.679.282

De verklaring voor het grote verschil tussen 2023 en 2022 ligt in het feit dat de GGD, in 2022, de deelnemersbijdrage 2023 van de gemeente Purmerend reeds ontvangen had in 2022.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

De GGD is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende huur- en leasecontracten. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen. Het betreft huurcontracten die namens de gemeenten zijn afgesloten voor de huisvesting van het CJ(G). Het genoemde jaarbedrag zijn huur- en servicekosten.

Contracten	Jaarbedrag	
Meerjarige contracten tussentijds opzegbaar:		
Huurcontract Geuzenpad 5 Zaandam	€	33.570
Huurcontract A. Schweitzerstraat 2-4 Krommenie	€	72.454
Huurcontract Bristolroodstraat Zaandam	€	44.656
Huurcontract Guishuis Zaandijk	€	58.530
Onderhuurcontract Zaanstad Vurehout	€	81.776
Huurcontract Triton	€	54.663
Huurcontract Landauerstraat	€	53.911
Huurcontract Heel Europa Purmerend	€	40.967
Huurcontract Kerkbuurt Oostzaan	€	35.630
Huurcontract Beschuitstoren Wormer	€	49.367
Huurcontract De Bolder Monnickendam	€	59.722
Leasecontract Bus Faza	€	7.217
Leasecontract printers (tm mrt 2024)	€	5.000
Contract schoonmaak (tm sept 2025)	€	211.825

2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

In deze paragraaf worden de totale baten en lasten per programma gepresenteerd, daarnaast is per programma een specificatie met hierin de baten en lasten die verband houden met de uitvoering van de activiteiten binnen de Gemeenschappelijke Regeling.

De begroting is op € 200K gehaald. In het AB was eerder dit jaar, op basis van de prognose, al vastgesteld dat het tekort zou worden betaald uit de vrij opneembare algemene reserve. De programma's 1 tot en met 3 hebben minimale, niet materiële afwijkingen t.o.v. de begroting. Alleen het programma toezicht had een forse afwijking. Door ziekte en personeelsgebrek konden niet alle controles worden gedaan. Hierdoor vielen de baten fors tegen. Dit was overigens conform de eerder door het AB vastgestelde prognose (bestuur rapportage)

Over- en onderschrijdingen binnen de Gemeenschappelijke Regeling worden nader toegelicht. Afwijkingen op de projectmatige werkzaamheden worden nader verantwoord bij de afrekening met de opdracht gevende gemeenten.

Overhead

Op grond van artikel 8, eerste lid, onderdeel c van het Besluit begroten en verantwoorden provincie en gemeenten is een apart overzicht opgenomen van de kosten van de overhead.

In paragraaf 2.2 wordt per programma een splitsing gemaakt tussen de directe lasten van het primair proces, de lasten voor overhead uit het programma zelf en de overhead bedrijfsvoering. Het totaalbedrag aan overhead in de gemeenschappelijke regeling bedraagt € 7.615.957. Dit is zowel overhead uit bedrijfsvoering als overheadkosten van het programma zelf.

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

De GGD begroot geen bedrag onvoorzien. Zie ook het overzicht van incidentele baten en lasten.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De GGD begroot geen structurele onttrekkingen aan reserves.

Om de kosten voor bevolkingsonderzoeken enigszins te kunnen nivelleren is er in 2007 gekozen voor een structurele toevoeging aan de bestemmingsreserve gezondheidsonderzoek van € 63.000.

Het resultaat van de Gemeenschappelijke Regeling

Per programma	Resultaat 2023
Programma 1 Monitor, signaleren en adviseren	18.902-
Programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming	84.349
Programma 3 Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises	14.694-
Programma 4 Toezicht houden	251.715-
Bedrijfsvoering	-
	200.962-

Het totale resultaat van de gemeenschappelijke regeling in 2023 bedraagt € 200.962 negatief.

Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling en voor de contracttaken.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten gemeenschappelijke regeling	€ 1.221.462	€ 1.204.538	€ 1.178.379
Baten contracttaken	€ 353.477	€ 204.614	€ 204.614
Lasten gemeenschappelijke regeling	€ 1.227.168	€ 1.141.538	€ 1.115.379
Lasten contracttaken	€ 353.477	€ 204.614	€ 204.614
Tussenresultaat	€ -5.706	€ 63.000	€ 63.000
Toevoeging aan reserves	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000
Onttrekking aan reserves	€ 49.804	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -18.902	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een **totaaloverzicht** van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 7.903	€ -	€ -
Baten bijdragen gemeenten	€ 1.204.538	€ 1.204.538	€ 1.178.379
Incidentele baten	€ 9.021	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 781.883	€ 837.627	€ 818.996
Overhead primaire taak	€ 88.522	€ 42.227	€ 41.349
Overhead bedrijfsvoering	€ 356.763	€ 261.684	€ 255.034
Tussenresultaat	€ -5.706	€ 63.000	€ 63.000
Toevoeging aan reserves	€ 63.000	€ 63.000	€ 63.000
Onttrekking aan reserves	€ 49.804	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -18.902	€ -	€ -

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 18.902. Dit wordt als volgt toegelicht.

De baten

Bij dit programma zijn voor 2023 geen baten begroot. De gerealiseerde baten zijn zeer beperkt en bestaan uit een incidentele baat voortvloeiend uit de vrijval van de gereserveerde eindheffing over een eenmalige uitkering van een voorgaand boekjaar. Verder is er nog een uitkering van het UVW ontvangen vanwege zwangerschapsverloven.

De lasten

De lasten van bedrijfsvoering worden doorbelast aan de verschillende programma's. Vanwege een overschrijding in de kosten bij bedrijfsvoering (deze wordt toegelicht bij bedrijfsvoering), is het aandeel van dit programma in de kosten voor bedrijfsvoering ook hoger dan gebudgetteerd. Deze extra bijdrage leidt tot een begrotingsoverschrijding. Verder overschrijden de materiele lasten de begroting. Met name de kosten voor programma specifieke automatisering overschrijden de begroting. Een deel hiervan wordt gedekt uit de vrijval uit de bestemmingsreserve gezondheidsonderzoek.

De personele lasten overschrijden het budget niet.

Programma 2: Uitvoerende taken gezondheidsbescherming

Programma 2 bestaat uit een drietal onderdelen, te weten:

- Algemene gezondheidszorg
- Jeugdgezondheidszorg
- Maatschappelijke gezondheidszorg

Analyse realisatie versus begroting

Dit programma kent een positief resultaat van € 84.351. Per onderdeel wordt het resultaat geanalyseerd. Per programmaonderdeel worden de baten en lasten gepresenteerd.

Programma 2: Algemene gezondheidszorg

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling en voor de contracttaken.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 2.713.420	€ 2.216.870	€ 2.172.363
Baten contracttaken	€ -	€ 37.833	€ 37.833
Lasten gemeenschappelijke regeling	€ 2.651.439	€ 2.216.870	€ 2.172.363
Lasten contracttaken	€ -	€ 37.833	€ 37.833
Tussenresultaat	€ 61.981	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 46.270	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 17.269	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 32.980	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een **totaaloverzicht** van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 1.212.576	€ 723.097	€ 716.379
Baten bijdragen gemeenten	€ 1.493.773	€ 1.493.773	€ 1.455.984
Incidentele baten	€ 7.071	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 1.999.720	€ 1.538.185	€ 1.511.684
Overhead primaire taak	€ 87.928	€ 230.069	€ 223.465
Overhead bedrijfsvoering	€ 561.591	€ 448.616	€ 437.214
Incidentele lasten	€ 2.200	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 61.981	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 46.270	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 17.269	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 32.980	€ -	€ -

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een positief resultaat van € 32.981. Dit wordt als volgt toegelicht.

De baten

Na een aantal moeilijke coronajaren is de markttaak Reizigersadvisering weer helemaal terug. Reizigersadvisering heeft ten volle kunnen profiteren van de aantrekkende vakantiemarkt. Tevens heeft Reizigersadvisering baat gehad bij de overvolle spreekuren van de omliggende aanbieders van Reisvaccinaties. De klant kon daar niet, of niet op tijd terecht en heeft bij onze GGD gezorgd voor goed gevulde preekuren met de hogere omzet die daarbij hoort. Verder komen er baten van het UWV vanwege ter compensatie van de loonkosten van een langdurig zieke medewerker. Deze extra baten waren niet begroot.

De lasten

De personele lasten blijven achter op begroting. Dit komt voornamelijk door het niet in kunnen vullen van vacatures. Deze lagere uitnutting van het budget, wordt voor een deel ingezet om de kosten voor inhuur te kunnen dekken. Vanwege het niet beschikbaar hebben van een arts heeft Reizigersadvisering een arts moeten inhuren op het moment van spreekuur. Ditzelfde geldt voor het Centrum Seksuele gezondheid.

Door de aanzienlijk hogere omzet bij Reizigersadvisering worden er ook meer inkoopkosten gemaakt. Er worden meer vaccinaties gezet, dus er moet ook meer worden ingekocht. Dit leidt tot een overschrijding in de materiele kosten. Deze extra kosten worden weer gecompenseerd door de eerder genoemde hogere omzet.

Op dit moment vindt er een onderzoek plaats naar de mogelijkheid tot samenwerking op gebied van Infectieziekten bestrijding met de GGD Amsterdam. Hiervoor worden kosten gemaakt die niet zijn begroot en diensgevolge leiden tot een budgetoverschrijding.

De lasten van bedrijfsvoering worden doorbelast aan de verschillende programma's. Vanwege een overschrijding in de kosten bij bedrijfsvoering (deze wordt toegelicht bij bedrijfsvoering), is het aandeel van dit programma in de kosten voor bedrijfsvoering ook hoger dan gebudgetteerd. Deze extra bijdrage leidt tot een begrotingsoverschrijding.

Infectieziektebestrijding is een onderdeel van algemene gezondheidszorg, diensgevolge valt hier ook de coronabestrijding onder. Hieronder volgt een overzicht van de in het kader van de coronabestrijding. De financieringsstructuur voor de coronabestrijding voor 2023 kent twee vormen. Voor de periode 1 januari tm 30 juni geldt de oude meerkostenregeling.

Meerkostenregeling	Realisatie
Baten regulier	€ 4.936.218
Baten bijdragen gemeenten	€ -
Lasten primaire taak	€ 4.040.923
Overhead primaire taak	€ 895.295
Tussenresultaat	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -
Resultaat na bestemming	€ -

Voor de periode 1 juli tm 31 december geldt de SPUK regeling.

SPUK regeling	Realisatie
Baten regulier	€ 2.531.930
Baten uit HPV18+	€ 266.497
Overige baten	€ 7.496
Lasten primaire taak	€ 1.973.134
Overhead primaire taak	€ 832.789
Tussenresultaat	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -
Resultaat na bestemming	€ -

Voor de coronabestrijding is geen begroting vastgesteld door het Algemeen bestuur. Derhalve leiden alle baten en lasten die gemaakt zijn in het kader van de coronabestrijding tot een begrotingsonrechtmatigheid. In 2023 worden twee verschillende financieringsmethodieken gehanteerd. Voor de periode januari tot juli gold de meerkostenregeling gelijk aan de voorgaande jaren en voor de periode juli tot en met december heeft de GGD een uitkering onder SPUK (Speciale Uitkering) ontvangen. Deze SPUK wordt verantwoord in de SiSa bijlage in deze jaarstukken.

Programma 2: Jeugdgezondheidszorg

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling en voor de contracttaken.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 12.084.986	€ 11.434.205	€ 11.154.690
Baten contracttaken	€ 3.467.784	€ 4.064.869	€ 4.064.869
Lasten gemeenschappelijke regeling	€ 12.001.607	€ 11.434.205	€ 11.154.690
Lasten contracttaken	€ 3.467.784	€ 4.064.869	€ 4.064.869
Tussenresultaat	€ 83.379	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	
Resultaat na bestemming	€ 83.379	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een **totaaloverzicht** van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 693.079	€ 142.203	€ 142.203
Baten bijdragen gemeenten	€ 11.292.002	€ 11.292.002	€ 11.012.487
Incidentele baten	€ 99.905	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 8.214.815	€ 8.158.202	€ 7.952.657
Overhead primaire taak	€ 661.787	€ 761.169	€ 751.111
Overhead bedrijfsvoering	€ 3.125.005	€ 2.514.834	€ 2.450.922
Tussenresultaat	€ 83.379	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 83.379	€ -	€ -

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een positief resultaat van € 83.379. Dit wordt als volgt toegelicht.

De baten

De gerealiseerde baten overstijgen de begroting. Dit komt doordat veel baten die zijn gerealiseerd niet waren opgenomen in de begroting. De baten komen voort uit onder andere incidentele baten uit voorgaande boekjaren, extra baten uit inhaal HPV (niet 18+), ontvangen zwangerschapsuitkeringen van het UWV en detachering van medewerkers. Deze extra baten waren niet te voorzien op het moment van opstellen van de begroting.

De lasten

De personele lasten zijn conform budget, de materiele lasten laten ook geen grote verschillen zien. De lasten van bedrijfsvoering worden doorbelast aan de verschillende programma's. Vanwege een overschrijding in de kosten bij bedrijfsvoering (deze wordt toegelicht bij bedrijfsvoering), is het aandeel van dit programma in de kosten voor bedrijfsvoering hoger dan gebudgetteerd. Deze extra bijdrage leidt tot een begrotingsoverschrijding.

Programma 2: Maatschappelijke gezondheidszorg

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling en voor de contracttaken.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 1.328.940	€ 1.302.772	€ 1.270.138
Baten contracttaken	€ 5.597.762	€ 6.030.664	€ 6.030.664
Lasten gemeenschappelijke regeling	€ 1.360.950	€ 1.302.772	€ 1.270.138
Lasten contracttaken	€ 5.597.762	€ 6.030.664	€ 6.030.664
Tussenresultaat	€ -32.010	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	
Resultaat na bestemming	€ -32.010	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een **totaaloverzicht** van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ -	€ -	€ -
Baten bijdragen gemeenten	€ 1.302.772	€ 1.302.772	€ 1.270.138
Incidentele baten	€ 26.168		
Lasten primaire taak	€ 809.723	€ 774.738	€ 756.184
Overhead primaire taak	€ 172.741	€ 193.667	€ 188.085
Overhead bedrijfsvoering	€ 378.486	€ 334.367	€ 325.869
Tussenresultaat	€ -32.010	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -32.010	€ -	€ -

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 32.010. Dit wordt als volgt toegelicht.

De baten

Bij dit programma zijn voor 2023 geen baten begroot. De gerealiseerde baten zijn zeer beperkt en bestaat uit een incidentele baat voortvloeiend uit de vrijval van de gereserveerde eindheffing over een eenmalige uitkering van een voorgaand boekjaar.

De lasten

De personele lasten overschrijden de begroting. Dit wordt veroorzaakt doordat er meer medewerkers meldpunt worden ingezet. Deze extra inzet is nodig om het hoofd te kunnen bieden aan het toenemende aantal meldingen.

De GGD financiert de schoonmaak van woningen van cliënten zelf voor. De kosten voor de schoonmaak worden verhaald op de cliënt. Het is echter wel zo dat het hier gaat om kwetsbare burgers die vaak ook financieel minder sterk zijn. Dit leidt regelmatig tot elllange aflossingstermijn en regelmatig ook tot afboeking van de vordering. Dit heeft ertoe geleid dat er voor 2023 een extra hoge toevoeging is gedaan aan de voorziening dubieuze debiteuren. Het doteren van deze voorziening leidt tot extra kosten die niet zijn begroot.

De lasten van bedrijfsvoering worden doorbelast aan de verschillende programma's. Vanwege een overschrijding in de kosten bij bedrijfsvoering (deze wordt toegelicht bij bedrijfsvoering), is het aandeel van dit programma in de kosten voor bedrijfsvoering hoger dan gebudgetteerd. Deze extra bijdrage leidt tot een begrotingsoverschrijding.

Programma 3: Publieke gezondheid bij ongevallen en rampen

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een **totaaloverzicht** van de baten en lasten in de gemeenschappelijke regeling en voor de projectmatige werkzaamheden.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 88.016	€ 207.590	€ 206.153
Lasten primaire taak	€ 69.232	€ 180.602	€ 179.851
Overhead bedrijfsvoering	€ 33.478	€ 26.988	€ 26.302
Tussenresultaat	€ -14.694	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -14.694	€ -	€ -

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

De baten

Normaliter wordt een vastgesteld deel van het dienstverband van de Directeur Publieke Gezondheid (DPG) verantwoord op dit programma. Dit deel van de kosten wordt doorbelast aan de GHOR (onderdeel van de VrZW). De positie van DPG is voor een groot deel van het jaar ingevuld geweest door externe inhuur. Er is in 2023 voor gekozen om de kosten van deze DPG volledig te verantwoorden bij bedrijfsvoering. Omdat de kosten niet bij dit programma worden verantwoord, is er voor gekozen om voor 2023 ook de opbrengsten te verantwoorden bij bedrijfsvoering. Hierdoor blijven de baten achter op de begroting.

De lasten

Voor de lasten geldt hetzelfde. Alle lasten voor de DPG worden verantwoord bij bedrijfsvoering. Dit leidt tot lagere lasten dan begroot. Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door het niet 100% door kunnen belasten van de piketkosten voor de PSH. De afspraak is dat 50% van deze kosten worden gedragen door de GGD zelf.

Programma 4: Toezicht houden

Onderstaand worden de baten en lasten binnen de gemeenschappelijke regeling gepresenteerd:

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten regulier	€ 444.894	€ 682.571	€ 666.429
Incidentele baten	€ 1.371	€ -	€ -
Lasten primaire taak	€ 428.049	€ 417.768	€ 407.892
Overhead primaire taak	€ 70.148	€ 103.863	€ 101.687
Overhead bedrijfsvoering	€ 199.783	€ 160.940	€ 156.850
Tussenresultaat	€ -251.715	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -251.715	€ -	€ -

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 251.715. Dit wordt als volgt toegelicht.

De baten

De gerealiseerde baten zijn onvoldoende om alle lasten te kunnen dekken. Dit programma ontvangt geen bijdrage van de gemeenschappelijke regeling, maar factureert de verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever. De verklaring voor de te lage omzet is tweeledig. Aan de ene kant is het tarief niet hoog genoeg gebleken en is het door omstandigheden niet gelukt om 100% inspecties uit te voeren.

De lasten

De personele lasten zijn nagenoeg op budget. Dat geldt ook voor de materiele lasten.

De lasten van bedrijfsvoering worden doorbelast aan de verschillende programma's. Vanwege een overschrijding in de kosten bij bedrijfsvoering (deze wordt toegelicht bij bedrijfsvoering), is het aandeel van dit programma in de kosten voor bedrijfsvoering hoger dan gebudgetteerd. Deze extra bijdrage leidt tot een begrotingsoverschrijding.

Paragraaf Bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering worden de kosten voor de interne organisatie verantwoord. Het is een administratieve paragraaf. Deze kosten worden naar rato van de begrote bijdrage bedrijfsvoering, volledig doorbelast aan de programma's 1 tot en met 4. De paragraaf heeft daardoor geen resultaat.

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen de paragraaf.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten	€ 7.075.085	€ 5.964.206	€ 5.868.969
Incidentele baten	€ 129.186	€ -	€ -
Baten bijdragen gemeenten	€ 3.140.000	€ 3.140.000	€ -
Lasten	€ 7.996.348	€ 5.964.206	€ 5.868.969
Tussenresultaat	€ 2.347.923	€ 3.140.000	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 3.140.000	€ 3.140.000	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 792.077	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

Alle baten en lasten van deze paragraaf worden gedekt uit bijdragen uit projecten en de gemeenschappelijke regeling en heeft in principe geen resultaat.

Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

De baten

Bij bedrijfsvoering is de impuls 2023 als baat opgenomen en vervolgens toegevoegd aan de bestemmingsreserve impuls. De baten vanwege de doorbelasting DPG worden in 2023 bij bedrijfsvoering verantwoord, maar zijn begroot bij programma 3. Tevens wordt er een incidentele baat geboekt vanwege de vrijval van de eindheffing op een eenmalige uitkering in een voorgaand boekjaar alsmede een incidentele baat betreffende de doorbelasting van extra vakantierechten in verband met beschikbaarheidsdiensten corona aan de meerkostenregeling. Ontvangen rente op het rekeningcourantsaldo is niet begroot maar wel gerealiseerd als baat.

Daarentegen blijft de dekking van de bedrijfsvoeringskosten uit projecten, achter op de begroting.

De lasten

De personele lasten overschrijden de begroting, deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de inhuur op gebied van directie, control, inkoop, P&O, archiefbeheer, management, applicatiebeheer en ambtelijk secretariaat OR. Voor een deel betreft dit bezetting van formatieplaatsen waar structurele bezetting niet mogelijk is. Er staat dan budget tegenover, maar onvoldoende om de inhuurkosten mee te dekken en voor een ander deel worden de kosten gedekt uit onttrekkingen uit de bestemmingsreserve impuls. De functie van controller is op verzoek van het bestuur toegevoegd in het kader van GGD 3.0. Hiervoor is in 2023 geen formatieplaats. Bij de overige lasten alt vooral op dat er veel advies is ingewonnen op verschillend vlak. Voor wat betreft Samen Sterk is dit voor een deel gedekt uit de bestemmingsreserve impuls 2023, maar er is ook veel juridisch advies ingewonnen en is de GGD bijgestaan in het kader van GGD 3.0 en P&O zaken.

Overzicht van incidentele baten en lasten

Op grond van de financiële voorschriften (besluit begroten en verantwoorden) wordt dit hoofdstuk afgesloten met een overzicht van de incidentele baten en lasten die in de verschillende programma's en de paragraaf Bedrijfsvoering in 2023 zijn verantwoord. Het betreft hier nagekomen lasten en baten over het voorgaande boekjaar dan wel baten of lasten die niet konden worden voorzien. Dit betreft de volgende bedragen:

Programma	incidentele baten	incidentele lasten
Monitoren Signaleren en Adviseren	€ 9.021	€ -
Algemene gezondheidszorg	€ 7.071	€ 2.200
Maatschappelijke gezondheidszorg	€ 26.168	€ -
Jeugdgezondheidszorg	€ 99.905	€ -
Toezicht houden	€ 1.371	
Bedrijfsvoering	€ 129.186	
	€ 272.722	€ 2.200

De verklaring bij de baten:

- In 2023 heeft een vrijval plaatsgevonden van een reservering ten behoeve van de eindheffing op een eenmalige uitkering in een voorgaand boekjaar. Deze reservering bleek bij nader inzien, onterecht en kon dan ook vrijvallen. Het totaalbedrag van deze incidentele baat bedraagt 71.120.
- GGZ in de wijk 2022 voor Purmerend
- Vakantierechten beschikbaarheidsdiensten van voor 2023 doorbelast aan de meerkostenregeling corona.
- Afwikkeling Loyalis voorgaande boekjaren
- Co-schappen VU 2022
- Baten PGA en vluchtelingen Oekraïne

De verklaring bij de lasten:

- Declaratie zorgverzekering eind 2022 te hoog ingeschat
- Terugbetaling aan Loyalis over 2022.

2.3.4 Resultaatbestemming

Over 2023 is het resultaat negatief (€ 200.961). In oktober 2023 is in het Algemeen Bestuur al afgesproken dat wanneer de prognose van het eerste halfjaar bewaarheid zou worden, dit wordt opgevangen vanuit de algemene reserve. Het voorstel is derhalve om het negatieve resultaat ten laste te brengen van deze algemene reserve. De algemene reserve is vrij opneembaar en is ruim toereikend om dit resultaat op te vangen.

2.4 WNT-verantwoording 2023 GGD Zaanstreek-Waterland

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (hierna: WNT) van kracht. De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT kent een openbaarmakingregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn (maar worden ingehuurd op basis van een overeenkomst van opdracht), indien zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn voor de (semi-)publieke instelling.

Als topfunctionarissen binnen de GGD worden aangemerkt, de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur van de GGD en de directie. Het Algemeen bestuur wordt gevormd door zeven wethouders van de deelnemende gemeenten. Tevens is (verplicht op grond van de voorschriften) ter vergelijking het jaar 2022 vermeld. De functie van de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur is onbezoldigd.

De bezoldiging van de leden van de directie en bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	De heer C.A.A. Kok	Mevrouw M.C.E. Derksen
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke Gezondheid	Directeur Publieke Gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-okt-21	9-okt-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-okt-23	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	84%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	142.375	31.691
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	5.099
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	142.375	36.790
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.697	51.321
10 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling	0	0
11 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0	0
12 Totale bezoldiging	142.375	36.790
13 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	0	0
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	0	0
15 Individueel toepasselijk maximum	0	0

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	83%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	42.875
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	42.875
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	45.370

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	De heer C.A.A. Kok
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke Gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-okt-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-sep-22
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0
5 Omvang dienstverband in uren	0
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	0
7 Totale bezoldiging	0
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0
9 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	
10 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	75.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 Uurtarief	125
2 Totale bezoldiging	148.750
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
Mevrouw S. Onclin	voorzitter algemeen en dagelijks bestuur
De heer H.M.M. Rotgans	lid algemeen en dagelijks bestuur
De heer V. Tuijp	lid algemeen en dagelijks bestuur
De heer E. Taams	lid algemeen bestuur
Mevrouw A. van de Weijenberg	lid algemeen bestuur
De heer T. Pietersma	lid algemeen bestuur
Mevrouw J. van Boeijen	lid algemeen bestuur tot mei 2023
De heer B. ten Have	lid algemeen bestuur vanaf mei 2023

Toelichting:

Het bezoldigingsmaximum voor de Directie en het Bestuur bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Directie en het Bestuur.

2.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum 31 december 2023 die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum maar die wel belangrijke financiële gevolgen c.q. financiële consequenties hebben voor GGD Zaanstreek-Waterland.

2.6 Claim datadiefstal

In de verantwoordings- en controle instructie 2023 staat dat alle kosten voortkomend uit de ICAM claim kunnen worden gedeclareerd bij het ministerie van VWS. Hierdoor is het geen financieel risico voor de GGD.

2.7 Rechtmatigheidsverantwoording 2023

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 2 april 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 392.443.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen betreffen:

Begrotingscriterium

1A. Overschrijding lasten op de programma's	€ 6.580 K
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ 0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op programmaniveau die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m. intern vastgelegde spelregels in de financiële verordening art. 212).	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 6.580 K
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en past	€ 0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 12-07-2024

binnen de vooraf vastgestelde afspraken met het algemeen bestuur zoals opgenomen in de financiële verordening 2023 en daarmee vooraf als 'acceptabel' is geëvalueerd. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen.	
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 6.580 K

Voorwaardencriterium

Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 2.541 K
---	-----------

Misbruik & oneigenlijk gebruik-criterium

Geen bevindingen.	€ 0
-------------------	-----

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie is of zal worden ondernomen om vermelde rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Toelichting Begrotingsonrechtmatigheid (tijdig melden begrotingsafwijkingen)

Conform artikel 2.7 van de financiële verordening 2023 worden voor de begrotingsrechtmatigheid niet als onrechtmatig beschouwd:

- Begrotingsonderschrijdingen op de lasten op programmaniveau (per programma);
- Onderschrijdingen op de uitgaven van investeringskredieten/budgetten;
- Begrotingsoverschrijdingen of begrotingsonderschrijdingen op de baten op programmaniveau (per programma),

als deze afwijkingen door het Dagelijks Bestuur bij de jaarstukken worden gemeld en toegelicht aan het Algemeen Bestuur. Afwijkingen van minder dan € 25.000 hoeven in lijn met artikel 2.6 lid 4 van deze financiële verordening 2023 niet door het Dagelijks Bestuur bij de jaarstukken te worden gemeld en toegelicht aan de Algemeen Bestuur.

2.8 Corona

Sinds 2020 was een tijdelijke sector Corona ingericht. In deze sector zijn alle corona gerelateerde activiteiten ondergebracht. De sector Corona bestaat uit een vaste kern van flexibel inzetbare medewerkers, aangevuld met een flexibele pool van medewerkers, zodat de sector snel kan op- en afschalen. In maart 2023 zijn de laatste landelijke corona maatregelen vervallen. Dit heeft geleid tot het sluiten van de testlocaties en het beperken van het aantal vaccinatielocaties. In de zomer 2023 is van de meeste corona medewerkers afscheid genomen. Een aantal medewerkers is ondergebracht bij het team Infectieziekten, zodat snel ingespeeld kan worden op de ontwikkelingen. In het najaar is het aantal medewerkers weer opgeschaald in verband met een nieuwe vaccinatieronde. Ook het aantal vaccinatielocaties is uitgebreid. Inwoners konden voor een vaccinatie terecht in Assendelft en bij de pop-up locaties in Zaandam, Purmerend, Zuidoostbeemster en Volendam. Eind 2023 zijn deze locaties weer gesloten.

Hieronder wordt de totaaldeclaratie coronakosten weergegeven.

Verantwoording meerkosten covid-19 2023

Kostensoort	Kosten 2023
Periode 1 januari tot 1 juli 2023 Meerkosten	€ 3.962.692
BCO regulier	€ 382.932
Bemonstering regulier	206.490
Vaccinatie	€ 3.373.269
Totaal Overige Meerkosten	€ 973.526
Infectieziektebestrijding (IZB)	€ -
Tuberculosebestrijding (TBC)	€ -
Medische Milieukunde (MMK)	€ -
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ -
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	€ -
Reizigerszorg	€ -
Gezondheidsbevordering (GB)	€ -
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ -
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	€ 15.320
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	€ -
Veilig Thuis	€ -
Forensische Zorg (For)	€ -
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	€ -
Overig	€ 62.911
Ondersteuning	€ 895.295
Periode 1 juli t/m 31 december 2023 doorlopende verplichtingen	€ -
Salarissen, transitievergoeding en WW	€ -
Overige personele kosten	€ -
Kosten locaties	€ -
Activa	€ -
Overige meerkosten	€ -
Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 kosten Icam-claimen	€ -
Kosten Icam	€ -
Juridische kosten	€ -
Totaal	€ 4.936.218

2.9 Sisa-bijlage 2023

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024									
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en		Naam van de pijler	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform aanvraag? (Ja/Nee)	Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)
					Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Aard controle R Indicator: H29/02	Aard controle R Indicator: H29/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05
				1. Kwetsbaarheden wegnemen	€ 312.625	€ 312.625	€ 312.625	Ja	Ja
				2. Versterken (boven) regionale monitoring en surveillance	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	Ja
				3. Versterken welenschappelijke kennisinfrastructuur	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	Ja
				4. Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	Ja
				5. Versneld opleiden	€ 1.513	€ 1.513	€ 1.513	Ja	Ja

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024									
Verstrekkers	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie			Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daar bij rekening houdend met mogelijke opschaling	Aard controle R Indicator: H33/01	€ 1.832.984		
					Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne.	Aard controle R Indicator: H33/02	€ 965.443		
					Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee)	Aard controle D2 Indicator: H33/03	Ja		
					Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)	Aard controle D2 Indicator: H33/04	€ 266.497		

2.10 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Om baten en lasten van taken en activiteiten te kunnen aggregeren en met die van andere GGD-en te kunnen vergelijken, moeten ze in vergelijkbare eenheden worden ingedeeld. De kwaliteit van de informatie kan het beste worden gewaarborgd, als hiervoor een indeling wordt gebruikt die gemeenten ook zelf gebruiken. Voor de GGD Zaanstreek-Waterland zijn slechts een beperkt aantal taakvelden van toepassing. Hieronder wordt een tabel weergegeven waarin de gerealiseerde baten en lasten 2023 per taakveld worden weergegeven.

Taakveld	Taakveld-nummer	lasten	baten
0. Bestuur ondersteuning Overhead	0.4	7.393.014	
1. Veiligheid Crisisbeheersing en brandweer	1.1	69.232	88.016
7. Volksgezondheid en milieu Volksgezondheid	7.1	18.396.481	10.276.665
Totaal (lasten-baten)			15.494.046

De projectbaten en -lasten zoals opgenomen in de staat van baten en lasten in de jaarrekening zijn niet opgenomen in de tabel taakvelden. De projectbaten en -lasten behoren niet tot de reguliere kernactiviteiten van de GGD en zijn uit dien hoofde ook niet opgenomen in deze tabel taakvelden. Deze projectlasten worden volledig gedekt door de projectbaten.

De baten en lasten bedrijfsvoering betreffen de doorbelastingen van de afdeling bedrijfsvoering naar de programma's. Deze baten en lasten zijn wel apart zichtbaar gemaakt op de staat van baten en lasten, maar zijn gesaldeerd opgenomen in de bovenstaande taakvelden. Dit heeft geen effect voor baten, lasten en vermogen van de GGD.

Taakveld overhead bestaat uit:

- Primair proces
Loonkosten van het personeel die niet direct aan een taakveld kunnen worden toegerekend, zoals alle leidinggevendenden in het primaire proces en ondersteuning in het primaire proces (managementassistenten en administratieve medewerkers).
- Directie
DPG, secretariële ondersteuning, ondernemingsraad en control
- Organisatie-ondersteuning
P&O, ICT, facilitaire zaken en financiën
- Algemene bedrijfsvoering
Risk en compliance
- Publieksdienstverlening
Receptie, communicatie en frontoffice

2.11 Fiscale positie

De GGD is aangifte en afdracht plichtig voor de Vennootschapsbelasting en de BTW. Voor de vennootschapsbelasting is een bedrag als te betalen opgenomen van € 10.853, zijnde 19% van het behaalde resultaat van de enige markttaak van de GGD. De GGD is in afwachting van de definitieve aangifte vennootschapsbelasting 2023. De GGD is niet belastingplichtig voor de reguliere

werkzaamheden betreft, noch wordt er BTW afgedragen noch als voorbelasting verrekend. In het uitzonderlijke geval van een BTW plichtige transactie door de GGD, zal de GGD BTW in rekening brengen en deze afdragen.



BIJLAGEN

Afkortingenlijst

AGZ	Algemene gezondheidszorg
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BBV	Besluit begroting en verantwoording
BCG	Bacillus Calmette-Guérin
BHV	Bedrijfs hulpverlening
BMR	Bof, mazelen en rodehond
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CJG	Centra jeugd en gezin
CM	Contact moment
COA	Centraal Orgaan Asielzoekers
CSG	Centrum Seksuele Gezondheid
DTP	Difterie, tetanus en Poliomyelitis
FACT	Flexibel Assertive Community Treatment
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGD	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst
GHOR	Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio
GOR	Gezondheidsonderzoek bij Rampen
GR	Gemeenschappelijke Regeling
HPV	Humaan Papilloma Virus
IB	Informatiebeveiliging
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IGRA	Interferon-gamma release assay
IKB	Individueel Keuze Budget
IM	Informatiemanager
IZA	Integraal Zorgakkoord
IZB	Infectieziektenbestrijding
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JOGG	Jongeren op gezond gewicht
KD+	Kind dossier
MABZ	Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg
MBZ	Meldpunt Bijzondere Zorg
MGZ	Maatschappelijke gezondheidszorg
MIC	Meldingen Incidenten Cliëntenzorg
MMK	Medische Milieukunde
MPox	Monkeypox
MSA	Monitoren, signaleren en adviseren
NZKG	Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
OGGZ	Openbare geestelijke gezondheidszorg
OTO	Opleiden, Trainen, oefenen
P&O	Personeel & Organisatie
PG	Publieke Gezondheid
PMO	Preventief Medisch Onderzoek
PSH	Psychosociale hulpverlening na ongevallen en rampen
RAV	Reizigers advisering en vaccinatie
RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
RMO	Regeling Medische zorg Oekraïne
ROAZ	Regionaal Overleg Acute Zorg
rVTV	regionale Volksgezondheid Toekomst Verkenning
R&S	Relatie & Seksualiteit

SOA	Seksueel overdraagbare aandoening
TBC	Tuberculose
THZ	Technische Hygiëne Zorg
VO	Voortgezet onderwijs
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VrZW	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
VSO	Vroegtijdige Signalering Overlast
VTO	Vroeg Tijdige Onderkenning van ontwikkelingsstoornissen
VWS	Volksgesondheid, Welzijn en Sport
VVE	Voorschoolse en Vroegschoolse Educatie
VVT	Verpleeg, Verzorging en Thuiszorg
WGA	Werkhervatting Gedeeltelijke Arbeidsgeschikten
WIA	Werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Wvggz	Wet verplichte ggz
WW	Werkloosheidswet
ZN	Zorgverzekeraars Nederland
ZONH	Zorg Optimalisatie Noord Holland
ZW	Zaanstreek Waterland
ZZP	zelfstandigen zonder personeel

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Zaanstreek-Waterland

Postbus 2056 • 1500 GB Zaandam
Vurehout 2 • 1507 EC Zaandam
Telefoon (0900) 254 54 54 • Fax (075) 616 30 16
info@ggdzw.nl • www.ggdzw.nl

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **12-07-2024**

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling
GGD Zaanstreek-Waterland

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarstukken 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2023;
2. de balans per 31 december 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 april 2024 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland 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.

Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 68. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 9.121.000, ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.



Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 392.000. 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. In (de) paragraaf 'Te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties' van het controleprotocol 2023 d.d. 2 april 2024 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. 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.

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken 2023 opgenomen andere informatie

De jaarstukken 2023 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Voorwoord
- Jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoordingen en paragrafen (hoofdstuk 1)
- Bijlagen (achter de jaarrekening)

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 *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.



Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, 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;
- 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;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het 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 de financiële rechtmatigheid 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, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2023 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland d.d. 2 april 2024, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.



In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 fraude of fouten 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 2023 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 april 2024, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie.



Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling.

- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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.

Dordrecht, 12 juli 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
W.P. de Vries RA