



Zaanstreek-Waterland



## Planning en Control Cyclus Jaarstukken 2022

# INHOUDSOPGAVE

---

|                                                                                 |    |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| INHOUDSOPGAVE .....                                                             | 2  |
| VOORWOORD .....                                                                 | 3  |
| 1 JAARVERSLAG .....                                                             | 4  |
| 1.1 Programmaverantwoording .....                                               | 5  |
| 1.1.1 Programma 1 Monitor, signaleren en adviseren .....                        | 6  |
| 1.1.2 Programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming .....                | 10 |
| 1.1.3 Programma 3 Publieke gezondheid bij rampen en crises .....                | 20 |
| 1.1.4 Programma 4 Toezicht houden .....                                         | 22 |
| 1.1.5 Programma 5 Contracttaken .....                                           | 24 |
| 1.1.6 Algemene dekkingsmiddelen .....                                           | 26 |
| 1.2 Paragrafen .....                                                            | 27 |
| 1.2.1 Inleiding .....                                                           | 27 |
| 1.2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                              | 27 |
| 1.2.3 Verbonden partijen .....                                                  | 29 |
| 1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen .....                                          | 30 |
| 1.2.5 Financiering .....                                                        | 30 |
| 1.2.6 Bedrijfsvoering .....                                                     | 32 |
| 2 JAARREKENING .....                                                            | 36 |
| 2.1 Balans per 31 december 2022 GGD Zaanstreek-Waterland .....                  | 37 |
| 2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....                      | 39 |
| 2.3 Toelichting .....                                                           | 41 |
| 2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....                    | 41 |
| 2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022 .....                       | 42 |
| 2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening ..... | 49 |
| 2.3.4 Resultaatbestemming .....                                                 | 56 |
| 2.4 Wet Normering Topinkomens .....                                             | 57 |
| 2.5 Gebeurtenissen na balansdatum .....                                         | 59 |
| 2.6 Claim datadiefstal .....                                                    | 59 |
| 2.7 Rechtmatigheid .....                                                        | 59 |
| 2.8 Mpox .....                                                                  | 60 |
| 2.9 Corona .....                                                                | 60 |
| BIJLAGEN .....                                                                  | 62 |
| Afkortingenlijst .....                                                          | 62 |
| Taakvelden .....                                                                | 63 |
| Sisa bijlage .....                                                              | 64 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....                       | 65 |

# VOORWOORD

---

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2022 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

Ter informatie is in deze rapportage de financiële stand van zaken van de projectmatige werkzaamheden vermeld. Deze werkzaamheden hebben geen impact op het financieel resultaat. Het inhoudelijk verslag en de financiële rapportage over projectmatige werkzaamheden gebeurt separaat aan de opdracht gevende gemeente.

Ook in 2022 speelt de aanpak van de Corona crisis nog steeds 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, namelijk infectieziektebestrijding. 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. De inhoudelijke verantwoording van de Corona activiteiten staat beschreven bij programma 2 algemene gezondheidszorg Infectieziekten.

In het najaar 2021 is in samenwerking met de gemeenten gestart met het project GGD 3.0, doel is te komen tot een toekomstbestendige GGD. De ontwikkelingen lopen langs drie pijlers:

- Formuleren van een regionale visie op gezondheid. In januari 2023 is de regiovisie 'samen werken aan gezondheid' bestuurlijk vastgesteld;
- Inzichtelijk maken van de financiën en de wijze van begroten en verantwoorden. In oktober 2022 is de nieuwe begrotingssystematiek 2024 vastgesteld;
- Afspraken omtrent de governance. De governance groep maakt een eerste opzet voor een samenwerkingsstructuur met ambtenaren, managers en bestuurders op basis van de ervaringen van de gemeenten en GGD.

We maken transparanter wat we doen voor de inwoners van onze regio en verbeteren de samenwerking met de samenwerkingspartners in het sociaal domein.

# 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 Monitor, 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 Monitor, 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 | 2                      | =         |
| B | Publicatie gezondheidsgegevens t.b.v. gemeenten en ketenpartners              | 2 epi nieuwsbrieven, 2 panelonderzoeken, themagericht                                                       | 9                      | +         |
| C | Advisering op het gebied van lokaal gezondheidsbeleid                         | Aantal vragen ter verduidelijking gezondheidssituatie                                                       | 7                      |           |
|   |                                                                               | Aantal adviezen t.a.v. interventies en gemeentelijk beleid                                                  | 30                     | =         |
|   |                                                                               | Participatie in lokale werkgroepen                                                                          | 12                     | =         |
| D | Ondersteunen van het onderwijs bij het behalen van vignet Gezonde School      | Ondersteunen van 100% scholen Zaanstreek; 60 % scholen Waterland                                            | 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                                | 2                      | =         |
| F | Academisering en innovaties                                                   | Ontwikkeling van 2 maatwerkprojecten op verzoek van gemeenten                                               | 1                      | -         |

#### 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 2021 en 2022 hebben er voor alle leeftijdsgroepen er een extra monitor plaatsgevonden. In het najaar 2021 heeft de dataverzameling van de Corona monitor Jeugd plaatsgevonden. In 2022 zijn de gegevens geanalyseerd en gerapporteerd. Er zijn 18 schoolrapportages verschenen en besproken met de scholen voor voortgezet onderwijs.

In 2022 is de dataverzameling van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 en Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Senioren 2022 afgerond. De data analyse en de publicatie van de resultaten vind plaats in 2023.

Op basis van de gezondheidsmonitor Jeugd 2019 en de gezondheidsmonitor Jong volwassenen 2021 is een factsheet suïcidaliteit onder jongeren en jongvolwassenen gepubliceerd ( [Suïcidaliteit onder jongeren en jongvolwassenen - GGD Zaanstreek-Waterland \(ggdzw.nl\)](https://ggdzw.nl)).

Op basis van de resultaten van gezondheidsmonitor Volwassen 2020 is meegewerkt aan een landelijke publicatie geluidsoverlast luchtvaart (<https://ggdghor.nl/wp-content/uploads/2022/07/Rapport-belevingsonderzoek-geluidhinder-en-slaapverstoring-2020-1.pdf>).

Er is gestart met de voorbereiding van de reguliere gezondheidsmonitor Jeugd, waaronder het samenstellen van de vragenlijst. De dataverzameling van plaatsvinden in 2023. Tevens zijn er voorbereidingen uitgevoerd voor OGGZ monitor, die in 2023 wordt uitgevoerd.

In de gemeente Landsmeer, Oostzaan en Wormerland, Edam-Volendam en Zaanstad zijn de resultaten van de verschillende monitors gepresenteerd. Ook zijn deze resultaten gepresenteerd voor de leden van het algemeen bestuur.

Medio april ging de regionale Volksgezondheid Toekomst Verkenning (rVTV) website ([www.gezondheidsverkenning.ggdzw.nl](http://www.gezondheidsverkenning.ggdzw.nl)) live! In de regionale Volksgezondheid Toekomstverkenning (rVTV) brengt de GGD eens in de vier jaar informatie samen uit onderzoek, gesprekken en andere bronnen. De rVTV maakt de vele beschikbare gegevens toegankelijker. Er zijn vragen te vinden als: Hoe gezond leven we? Welke aandoeningen komen veel voor in de regio? Hoe staat het met de mentale gezondheid? En wat betekent dat voor beleid en praktijk? Het is een momentopname van de belangrijkste toekomstige opgaven op het gebied van gezondheid in Zaanstreek-Waterland. Dit biedt gemeenten inzichten en aanknopingspunten voor het meenemen van gezondheid in de vorming van beleid.

De databank( [Home - Gezondheid in Cijfers \(ggdzw.nl\)](http://Home - Gezondheid in Cijfers (ggdzw.nl))) is uitgebreid. Er is achtergrondinformatie toegevoegd over de indicatoren. Voor de ambtenaren is een training georganiseerd om resultaten in de databank op te zoeken en te kunnen presenteren.

#### *Panel onderzoek*

Het onderzoekspanel 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 januari heeft een panelonderzoek plaatsgevonden over de beleving van de coronacrisis en de bereidheid om zich te houden aan de Coronamaatregelen. In juni heeft een tweede panel onderzoek plaatsgevonden naar de kennis van en het omgaan met mensen met dementie.

De rapportages van de panelonderzoeken zijn te vinden op <https://panelggd.nl/zaanstreek-waterland/>.

In oktober is de mening van ouders over JGZ-gezondheidsboodschappen bevraagd. De resultaten zijn in januari 2023 gepubliceerd.

#### Advisering lokaal volksgezondheidsbeleid

##### *Regiovisie*

In het kader van GGD 3.0 hebben de gemeenten en GGD gezamenlijk de regionale visie op gezondheid 'samen werken aan gezondheid' opgesteld. De regiovisie beschrijft de strategische lijnen om gezamenlijk, gecoördineerd en gestructureerd te werken aan het bevorderen van de gezondheid van de inwoners in Zaanstreek-Waterland.

##### *Preventie akkoord*

De Rijksoverheid heeft een nationaal preventie akkoord afgesloten. Gemeenten kunnen op lokaal niveau een lokaal preventieakkoord afsluiten en voor de uitvoering financiële middelen verkrijgen. De GGD adviseert Purmerend, Zaanstad en Waterland over de uitvoering van het lokale preventieakkoord, specifiek op het thema gezonde en rookvrije omgeving en genotmiddelenpreventie. Daarnaast adviseert de GGD, in de regionale overleggen JOGG, de gemeenten Zaanstad, Edam-Volendam, Purmerend op het thema Gezond Gewicht.

##### *De Omgevingswet en openbare gezondheid*

De invoering van de Omgevingswet is weliswaar uitgesteld, maar de GGD werkt al een aantal jaar intensief samen met gemeenten, de beide Omgevingsdiensten (NZKG, IJmond), Rijkswaterstaat, het Hoogheemraadschap en de Veiligheidsregio in het kader van het formuleren van de gemeentelijke omgevingsvisies en omgevingsplannen in Edam-Volendam en Zaanstad.

Daarnaast is er specifiek geadviseerd over de herziening Kreekrijk (Zaanstad), het

bestemmingsplan Poelenburg Oost - Vrije Watering (Zaansstad), woningbouw aan de Kerkstraat in Oostzaan, ontwerpbestemmingsplan Woningbouwlocatie Paltrok (Zaansstad), ontwerp bestemmingsplan Jonker Juffer (Zaansstad), bestemmingsplan Hofwijk Noord (Zaansstad), de gasfabriek terrein Krommenie (Zaansstad), Slachthuisstraat (Zaansstad) .

Het afgelopen jaar zijn 37 vragen om advies of verduidelijking van de gezondheidssituatie gesteld. De meeste vragen kwamen van de gemeenten en hadden betrekking op gezondheidsinterventies. Overige vragen kwamen vanuit het onderwijs en van burgers.

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

#### Aanbod van preventie programma's

##### *Gezonde School*

De GGD besteedt structureel aandacht aan gezondheidsbevordering bij jeugdigen door middel van de Gezonde School methodiek.

Eind 2022 zijn er 43 scholen met een vignet Gezonde School in onze regio ( van de 168 scholen). Gezamenlijk hebben deze scholen 57 certificaten behaald. De GGD heeft in 2022 66 begeleid scholen bij het behalen van een eerste, tweede of derde themacertificaat. Van deze scholen werken er 16 aan het thema Relaties & Seksualiteit met behulp van de stimuleringsregeling R&S. Alle scholen in de regio zijn aangeschreven via de Nieuwsbrief Jeugd met het aanbod tot begeleiding bij de Gezonde School-aanpak en om in aanmerking te komen voor de nieuwe subsidie rondes. 43 scholen hebben gebruik gemaakt van een landelijke subsidie Gezonde school 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 hoger. Corona heeft een grote rol gespeeld op de scholen waardoor de aandacht voor de Gezonde School soms onderaan de lijst kwam te staan. Veel certificaten werden daarom ook niet verlengd. In totaal zijn er in 2022 11 vignetten verlopen.

In oktober is er vanuit de extra gelden van het stimuleringsbudget Relaties & Seksualiteit een theatervoorstelling georganiseerd voor ouders uit Zaanstreek Waterland over de seksuele ontwikkelingen van tieners.

De GGD heeft meegedacht bij een onderzoek in Zaansstad welke informatie jongeren missen in de seksuele voorlichting met als doel het voorkomen van tienerzwangerschappen.

##### *Valpreventie*

Valpreventie is een belangrijk onderwerp in de landelijke nota 2020-2024 en het Integraal Zorg Akkoord (IZA) 2023-2026. Valpreventie vraagt om een ketenaanpak van partners voor het signaleren van valrisico, het motiveren en doorverwijzen, het uitvoeren van erkende valpreventie-interventies, en het reguliere sport- en beweegaanbod.

Eind 2021 is de GGD gestart met een project ketenaanpak valpreventie met als doel:

Het opzetten of door ontwikkelen van integrale wijkgerichte ketenaanpak valpreventie in de regio, met gebruik van erkende interventies, te beginnen in twee pilotgemeenten, Oostzaan en Wormerland.

In de twee pilot-gemeenten zijn inmiddels succesvolle ketens gevormd.

Daarnaast heeft de GGD een regionale stuurgroep opgericht met onder andere de volgende partners: Zilveren Kruis, Apothekersvereniging ZW, Alliantie Fysiotherapie, Huisartsenzorg ZW, ZONH, gemeente Oostzaan en Wormerland en GGD. ZONH en GGD zitten deze stuurgroep voor. Het doel van deze stuurgroep is een regionale blauwdruk van de ketenaanpak te ontwikkelen die toekomstige lokale werkgroepen kunnen gebruiken, zodat de kwaliteit van de ketens in iedere wijk gewaarborgd/gelijk is en het opstellen van een regionaal plan van aanpak.

Ook is de GGD aangesloten bij de thematafel Gezond Leven en Langer Thuis van het platform G'oud.

Op 1 december is akkoord gegeven door het bestuur van G'oud op een regionaal projectvoorstel van de thematafel, opgesteld door ZONH en de GGD.

Zowel de lokale ketens als de stuurgroep worden ondersteund door het landelijk leernetwerk valpreventie van VNG, GGD GHOR, RIVM en academische werkplaatsen.

Financiering van de ondersteuning van de GGD vindt plaats middels subsidie van het RIVM en ZonMW.

Tevens heeft een bachelor student "gezondheid en leven" van de Vrije Universiteit Amsterdam onder begeleiding van de GGD onderzoek gedaan naar de beweegredenen van senioren om wel of niet mee te doen aan valpreventieprogramma's. De inzichten uit dit onderzoek zullen worden gebruikt bij de lokale inbedding van valpreventie in de regio.

### *Campagnes*

Afgelopen januari 2022 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 639 inwoners meegedaan die zich hebben opgegeven via de landelijke website van IkPas. Van de deelnemers dit jaar waren 205 man, 433 vrouw en 1 waarvan het geslacht niet is doorgegeven. De meeste deelnemers waren tussen de 45 en 65 jaar (379 inwoners).

In maart is de campagne 30dagengezonder uitgevoerd. De campagne is een initiatief van GGD Zaanstreek-Waterland, GGD Gooi en Vechtstreek, GGD Hollands Noorden, GGD Kennemerland, GGD Noord en Oost Gelderland, GGD West-Brabant en ondersteund door Groen Kapitaal Provincie NH. In totaal hebben 7.800 mensen uit de zes GGD regio's deelgenomen aan de actie. De website had 23.000 bezoekers t.o.v. 13.500 in 2021 en via Facebook waren er 772.700 weergaven t.o.v. 404.338 in 2021.

Afgelopen oktober heeft de landelijk campagne Stoptober voor de 9<sup>e</sup> 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 camperpromotie, theatervoorstelling, regionale aftrap, online werving en busreclames. In de Regio Zaanstreek-Waterland hebben zich dit jaar 229 inwoners ingeschreven voor Stoptober, via de landelijke website.

### Innovatie

GGD ZW participeert 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, Pharos, GGD GHOR Nederland, 4 GGD'en (waaronder GGD ZW) en Gezondheidsfondsen voor Rookvrij. De onderzoekers hopen te ontdekken 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.

### **Wat heeft het gekost?**

|                           | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier            | € 36.693    | € -                          | € -         |
| Baten bijdragen gemeenten | € 1.138.164 | € 1.138.164                  | € 1.132.960 |
| Lasten primaire taak      | € 766.226   | € 744.624                    | € 744.624   |
| Overhead primaire taak    | € 92.555    | € 82.386                     | € 82.386    |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 276.135   | € 248.154                    | € 242.950   |
| Tussenresultaat           | € 39.941    | € 63.000                     | € 63.000    |
| Toevoeging aan reserves   | € 63.000    | € 63.000                     | € 63.000    |
| Onttrekking aan reserves  | € -         | € -                          | € -         |
| Resultaat na bestemming   | € -23.059   | € -                          | € -         |

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 zijn 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 moeten 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 |                                                |            |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------|
| <b>Algemene Gezondheidszorg</b>                      |                                                |            |
| 20205001                                             | Infectieziektenbestrijding                     | Basistaak  |
| 20205002                                             | SOA-bestrijding                                | Basistaak  |
| 20205003                                             | TBC-bestrijding                                | Basistaak  |
| 10218001                                             | Medische milieukunde                           | Basistaak  |
| 20205004                                             | Reizigersadvisering en -vaccinatie             | Basis+taak |
| <b>Jeugdgezondheidszorg</b>                          |                                                |            |
| 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  |
| <b>Maatschappelijke gezondheidszorg</b>              |                                                |            |
| 10206001                                             | Meldpunt overlast en bemoeizorg                | Basistaak  |
| 10206002                                             | Vroegsignalering                               | Basis+taak |

### ***Uitvoerende taken gezondheidsbescherming: Algemene gezondheidszorg***

#### Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

| Activiteiten                                      | Prestatiedoelstelling per jaar | Realisatie na een jaar | Afwijking |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------|-----------|
| Aantal adviezen meldingsplichtige infectieziekten | 250                            | 63.014                 | +         |
| Aantal adviesaanvragen afhandeling                | 450                            | 41.202                 | +         |
| Informeren burgemeesters, burgers en organisaties | 6 nieuwsbrieven per jaar       | 8                      | +         |
| Contactonderzoek                                  | 40                             | 1.566                  | +         |
| Verzorgen van voorlichting seksuele gezondheid    | 3                              | 3                      | =         |
| Uitvoeren Mantoux testen                          | 400                            | 377                    | =         |
| BCG vaccinaties                                   | 250                            | 241                    | =         |
| Maken röntgenfoto's                               | 350                            | 885                    | +         |
| Bron- en contactonderzoek                         | 180                            | 172                    | =         |
| Aantal nieuwe TBC cliënten                        |                                | 13                     | =         |
| Aantal opgespoorde latente infecties TBC (TBI)    |                                | 59                     | =         |
| Aantal IGRA-verwijzingen                          |                                | 141                    | =         |
| Vaccinaties en advisering van reizigers           | 5000 consulten                 | 5.532                  | +         |
|                                                   | 6600 vaccinaties               | 7.332                  | +         |
| Advisering m.b.t. milieufactoren                  | 90 adviezen per jaar           | 98                     | =         |

### Infectieziekten

De infectieziektebestrijding omvat de algemene infectieziektebestrijding, Centrum voor Seksuele Gezondheid, tbc bestrijding en reizigersvaccinatie.

De eerste helft van 2022 stond nog voor het grootste deel in het teken van de aanpak van het coronavirus. Begin juni is hier, voor dat moment tijdelijke, meldingsplichtige A-ziekte mpox bijgekomen. Dat is terug te zien in het aantal adviezen meldingsplichtige infectieziekten (A) en het aantal contactonderzoeken (D) die zijn uitgevoerd. Aan het eind van het jaar was mpox niet meer meldingsplichtig.

De huidige formatie Infectieziektebestrijding bij de GGD Zaanstreek-Waterland is te klein om de taken van de algemene Infectieziektebestrijding, de seksuele gezondheid en reizigersadvisering op een voldoende niveau uit te voeren. De GGD is in maart samen met de GGD Hollands Noorden het project functionele samenwerking gestart en onderzoekt momenteel ook een samenwerking met GGD Amsterdam m.b.t. de seksuele gezondheid

De TBC-zorg en Centrum voor Seksuele Gezondheid hebben het tweede halfjaar 2022 hun reguliere activiteiten weer kunnen uitvoeren. CSG heeft – door het niet altijd beschikbaar zijn van een vervangend arts – niet alle spreekuren kunnen uitvoeren.

Om de TBC-zorg in de regio te waarborgen is er regionaal overleg tussen de Noord-Hollandse GGD'en. Het aantal röntgenfoto's is fors hoger. Dit wordt veroorzaakt doordat in deze telling ook de röntgenfoto's gemaakt in de penitentiaire instelling Zaanstad zijn meegenomen en de TBC screening asielzoekers in de crisishulpverlening.

Reizigers startte het jaar door corona nog met een beperkt aantal spreekuren, maar er kwam een sterk stijgende vraag voor reizigers waardoor de prestatiedoelstelling dit jaar alsnog ruim behaald is.

### Medische milieukunde

Medische milieukunde adviseert de gemeenten en inwoners van de regio Zaanstreek-Waterland over potentiële gezondheidsrisico's van de leefomgeving, zowel binnen als buiten de woning. Het aantal adviezen van medische milieukunde stijgt. Het gaat met name over thema's als binnenmilieu, asbest, fijnstof, luchtkwaliteit en geluidsoverlast.

In 2022 zijn 98 meldingen ontvangen. Het betreft zowel verzoeken voor een beleidsadvies als meldingen van inwoners van de regio rond milieu gezondheidskundige onderwerpen. Naast deelname aan diverse trajecten rond de Omgevingswet en overige beleidsadviezen rond gezonde leefomgeving zijn er meldingen en adviesaanvragen afgehandeld in het kader van doorlopende casuïstiek.

### **Wat heeft het gekost?**

|                           | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier            | € 840.361   | € 725.462                    | € 722.002   |
| Baten bijdragen gemeenten | € 1.402.449 | € 1.402.449                  | € 1.388.279 |
| Lasten primaire taak      | € 1.566.281 | € 1.451.731                  | € 1.451.705 |
| Overhead primaire taak    | € 76.288    | € 227.077                    | € 227.077   |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 490.289   | € 449.103                    | € 431.499   |
| Tussenresultaat           | € 109.952   | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves   | € -         | € -                          |             |
| Onttrekking aan reserves  | € 40.441    | € -                          |             |
| Resultaat na bestemming   | € 150.393   | € -                          | € -         |

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

Vanaf september 2020 is de 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. De GGD volgt bij de uitvoering de landelijke richtlijnen. Het ministerie van VWS heeft in oktober 2022 aangegeven dat de GGD-en tot 1 juli 2023 de covid-19 activiteiten moet continueren (testen, bron-en contact onderzoek en vaccineren).

### Testen

Vanaf juni 2020 kon iedereen met klachten zich laten testen bij de GGD. In Zaandam en Purmerend is een teststraat gekomen. Sinds 2022 is het testbeleid gewijzigd. Een negatief testbewijs is niet meer nodig en een zelftest is voldoende. Het aantal besmettingen en het beleid heeft tot gevolg dat het aantal testen fluctueert en vanaf het najaar 2022 sterk afneemt, zie Corona dashboard [Dashboard - Testen - Zaanstreek-Waterland \(ggdzw.nl\)](https://ggdzw.nl). De GGD speelt hierop in door op- en af te schalen van de test capaciteit. Sinds september 2022 heeft de GGD 1 testlocatie in Koog aan de Zaan. Daarnaast is er een thuistest team, dat niet mobiele inwoners thuis kan testen en in zorginstellingen testen kan afnemen.

### Traceren: Bron- en contactopsporing

Bron- en contactonderzoek (BCO) is een belangrijk onderdeel van de bestrijding van de corona pandemie. Het doel van het BCO is om contacten te identificeren, hen te informeren over de blootstelling en de risico's op besmetting, en hen te wijzen op maatregelen die genomen moeten worden om verdere verspreiding te voorkomen. Doordat het aantal testen afneemt nemen ook de werkzaamheden van het BCO af. Het BCO is eind 2022 afgeschaald tot een minimale bezetting, zodat de GGD aan de opdracht van VWS kan blijven voldoen. Dit betekent dat er alleen bron en contactopsporing plaats vindt bij VVT-instellingen (Verzorging, Verpleging en Thuiszorg), ziekenhuizen en bij overledenen. Daarnaast vinden periodiek een steekproef plaats onder positief getesten om informatie over besmettingen te verkrijgen.

### Vaccineren

In het najaar 2022 is de vierde grote vaccinatie ronde gestart voor inwoners van 12 jaar en ouder. Ca. 55.000 inwoners hebben deze vaccinatie ontvangen. Het aantal inwoner dat zich laat vaccineren neemt per vaccinatie ronde af, zie [Dashboard - Vaccineren - Zaanstreek-Waterland \(ggdzw.nl\)](https://ggdzw.nl). Voor het vaccineren heeft de GGD in 2022 twee grote vaccinatie locaties in Assendelft en Purmerend ingericht. Vanaf december 2022 is de grote vaccinatielocatie in Purmerend gesloten. Om het vaccineren zo laagdrempelig mogelijk te maken maakt de GGD, naast de grote vaccinatielocatie in Assendelft, gebruik van kleinere locaties in de regio. Zo vaccineert de GGD in verschillende buurthuizen in Zaandam, Wormer en Beemster, in PX Volendam, in de moskee in Zaandam en het Dijklander ziekenhuis in Purmerend.

## Wat heeft het gekost?

|                           | Realisatie   |
|---------------------------|--------------|
| Baten regulier            | € 25.390.415 |
| Baten bijdragen gemeenten | € -          |
| Lasten primaire taak      | € 25.305.673 |
| Overhead primaire taak    | € 84.742     |
| Tussenresultaat           | € -          |
| Toevoeging aan reserves   | € -          |
| Onttrekking aan reserves  | € -          |
| Resultaat na bestemming   | € -          |

Hieronder wordt de totaaldeclaratie coronakosten weergegeven.

| <b>Kostensoort</b>                                | <b>Opgave kosten incl. btw</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Totaal Bron- en contactonderzoek</b>           | <b>€ 3.280.169</b>             |
| BCO regulier                                      | € 3.280.169                    |
| BCO grootschalig risicogericht testen             | € -                            |
| <b>Totaal Bemonstering</b>                        | <b>€ 3.365.672</b>             |
| Bemonstering regulier                             | 3.365.672                      |
| Bemonstering grootschalig risicogericht testen    | -                              |
| <b>Totaal COVID-19 vaccinatie</b>                 | <b>€ 16.413.548</b>            |
| Vaccinatie                                        | € 16.413.548                   |
| <b>Totaal Overige Meerkosten</b>                  | <b>€ 2.452.569</b>             |
| Infectieziektebestrijding (IZB)                   | € 75.672                       |
| Tuberculosebestrijding (TBC)                      | € -                            |
| Medische Milieukunde (MMK)                        | € -                            |
| Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht           | € 10.781                       |
| Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)          | € 582                          |
| Reizigerszorg                                     | € 2.984                        |
| Gezondheidsbevordering (GB)                       | € 949                          |
| Algemene Gezondheidszorg (AGZ)                    | € -                            |
| Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie | € 454.561                      |
| Openbare GGZ / Sociaal medische advisering        | € 10.311                       |
| Veilig Thuis                                      | € 3.930                        |
| Forensische Zorg (For)                            | € -                            |
| Regionale Ambulance Voorziening (RAV)             | € -                            |
| Overig                                            | € 133.376                      |
| Ondersteuning                                     | € 1.759.423                    |
| <b>Totale voorlopige uitgaven 2022</b>            | <b>€ 25.511.958</b>            |

## MPox

In 2022 is de GGD geconfronteerd met extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van Mpox virus, ook wel apenpokken genoemd. Op basis van de wet Publieke Gezondheid (PG) heeft de GGD extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De meerkosten worden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD.

| <b>Declaratie apenpokkenvirus bestrijding 2022</b> |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| Kosten voor BCO, monsternamen, vaccinatie          | € 35.290        |
| Laboratoriumkosten                                 | € -             |
| Overhead                                           | € -             |
| <b>Totaal meerkosten 2022</b>                      | <b>€ 35.290</b> |

De gedeclareerde kosten bestaan bijna uitsluitend uit kosten voor personeel. Uit het oogpunt van kosteneffectiviteit, is gebruik gemaakt van de faciliteiten van de coronabestrijding.

## ***Uitvoerende taken gezondheidsbescherming: Jeugdgezondheidszorg***

### **Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?**

| <b>Indicator</b>                                                       | <b>Percentage</b> | <b>Aantal</b>                                                          |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|
| aantal dossiers 0 - 18 jaar                                            |                   | 59.715                                                                 |
| Aantal geboortes                                                       |                   | 3.308                                                                  |
| Aantal vluchtelingen en nieuwkomers en land van herkomst               |                   | 1.330                                                                  |
| 2 weken huisbezoek                                                     | 98%               | 3.209                                                                  |
| Contactmoment 4 weken                                                  | 94%               | 3.082                                                                  |
| Contactmoment acht weken                                               | 93%               | 3.032                                                                  |
| Contactmoment 3 maanden                                                | 97%               | 3.186                                                                  |
| Contactmoment 4 maanden                                                | 94%               | 3.066                                                                  |
| Contactmoment 6 maanden                                                | 90%               | 2.958                                                                  |
| Contactmoment 11 maanden                                               | 101%              | 3.311                                                                  |
| Contactmoment 14 maanden                                               | 90%               | 3.255                                                                  |
| Contactmoment 18 maanden                                               | 58%               | 2.093                                                                  |
| Contactmoment 2-jarigen                                                | 68%               | 2.275                                                                  |
| Contactmoment 3 jaar                                                   | 61%               | 2.161                                                                  |
| Contactmoment 3,9 jaar                                                 | 93%               | 3.317                                                                  |
| CM groep 2 JV en arts                                                  | 26%               | 943                                                                    |
| CM groep 2 DA                                                          | 96%               | 3.481                                                                  |
| Contactmoment groep 7                                                  | 42%               | 1.550                                                                  |
| <b>Contactmoment VO</b>                                                |                   |                                                                        |
| aantal Contactmoment (CM) indicatief 0 jaar                            | 98%               | 3.200                                                                  |
| aantal cm indicatief 1 jaar                                            | 42%               | 1.536                                                                  |
| aantal cm indicatief 2 jaar                                            | 47%               | 1.581                                                                  |
| aantal cm indicatief 3 jaar                                            | 42%               | 1.504                                                                  |
| aantal cm indicatief 4 jaar                                            | 35%               | 1.619                                                                  |
| aantal cm indicatief 5 jaar                                            | 33%               | 1.199                                                                  |
| aantal cm indicatief 6 jaar                                            | 25%               | 949                                                                    |
| aantal cm indicatief 7 jaar                                            | 13%               | 447                                                                    |
| aantal cm indicatief 8 jaar                                            | 8%                | 281                                                                    |
| aantal cm indicatief 9 jaar                                            | 6%                | 198                                                                    |
| aantal cm indicatief 10 jaar                                           | 7%                | 247                                                                    |
| aantal cm indicatief 11 jaar                                           | 8%                | 288                                                                    |
| aantal cm indicatief 12 jaar                                           | 9%                | 256                                                                    |
| aantal cm indicatief 13 jaar                                           | 8%                | 284                                                                    |
| aantal cm indicatief 14 jaar                                           | 6%                | 234                                                                    |
| aantal cm indicatief 15 jaar                                           | 4%                | 247                                                                    |
| aantal cm indicatief 16 jaar                                           | 4%                | 100                                                                    |
| aantal cm indicatief 17 jaar                                           | 2%                | 46                                                                     |
| aantal cm indicatief 18 jaar                                           | 1%                | 11                                                                     |
| <b>Contactmomenten logopedie, uitgesplitst naar type en indicaties</b> |                   |                                                                        |
| Logopedisch consult 5 jarigen                                          | 114%              | 4.008                                                                  |
| Indicatief consult 5 jarigen                                           | 64%               | 2.578                                                                  |
| top 3 redenen JGZ om leerlingen op te roepen                           |                   | psychosociale problemen, gewicht/ eetproblemen, seksualiteit/ relaties |
| top3 indicaties logopedie                                              |                   | articulatie, auditief geheugen, taalproductie                          |
| <b>Overgewicht 2, 5 en 10-jarigen</b>                                  |                   |                                                                        |

2022 was een jaar met onverwachte heftige maatschappelijke ontwikkelingen met de oorlog in Oekraïne en de aanhoudend grote stroom asielzoekers en nieuwkomers in Nederland. Voor de JGZ betekende dat een grote toestroom van kinderen uit Oekraïne nieuwkomers en een crisishulpverlening van asielzoekers met kinderen. In 2022 zijn er, naast de 505 kinderen uit Oekraïne 825 overige

nieuwkomers/kinderen uit het buitenland in de regio komen wonen. De meeste kinderen komen uit Bulgarije, Syrië en Turkije met respectievelijk 106, 106 en 100 kinderen. De JGZ heeft hierdoor en door de krappe arbeidsmarkt voor artsen, keuzes moeten maken in het aanbod aan kinderen en gezinnen in heel Zaanstreek-Waterland. Daarbij gaan kinderen die de zorg echt nodig hebben voor gezinnen waar het goed loopt: 'meer waar het moet en minder waar het kan'. In 2022 is gestart met de hervorming van het JGZ dienstenpakket. Dit pakket zal in 2023 verder vorm krijgen in samenspraak met gemeente

In 2022 waren er 3.291 geboorten (2021: 3.602). De stroom kinderen uit Oekraïne en nieuwkomers zijn na een intake en eerste consult bij een arts ingevoegd in het reguliere proces van de JGZ. Dat is op leeftijd gedaan. De aller jongsten eerst en daarna de schoolkinderen. Dit proces wordt in de eerste helft van 2023 afgerond.

Zoals hierboven vermeld zijn de contactmomenten bij de jonge kinderen wat in elkaar geschoven. Minder contacten, verspreid over een langere periode waar dat mogelijk was. Daar waar er zorgen zijn om deze kinderen/gezinnen zijn de contactmomenten door gegaan. Na de heropening van de kinderopvang kwam er begin 2022 een stroom aan aanvragen voor observaties in verband met gedrags- en ontwikkelingsproblematiek bij de jonge kinderen. Dit had vervolgens ook weer gevolgen voor de aanmeldingen voor VTO Vroeghulp, die dan ook meestegen. Inmiddels is de toestroom iets afgenomen en lijkt te stabiliseren. In totaal zijn er 81 trajecten uitgevoerd in 2022. Een kwart meer dan de reguliere 60 trajecten op jaarbasis. Gezinnen op de wachtlijst worden uiteraard niet losgelaten, daar wordt hulp op maat aangeboden vanuit VTO vroeghulp.

#### Consultatiebureau en prenatale zorg

- De prenatale- en intake huisbezoeken zijn uitgevoerd;
- De hiepprik en de gehoorscreening zijn uitgevoerd;
- De contactmomenten met een vaccinatie of screening (heupen en hart) hebben prioriteit. In overleg met ouders zijn sommige andere contactmomenten vervallen of later uitgevoerd;
- Kinderen met een indicatie werden allen gezien;
- Er was in 2022 zowel een telefonische bereikbaarheid van de jeugdgezondheidszorg en informatie op de website om ouders en professionals te kunnen helpen bij vragen en te adviseren. Ouders kunnen dagelijks chatten met een verpleegkundige. Daarnaast is de verpleegkundige ook drie avonden per week bereikbaar;
- In augustus 2022 is Zaanstreek-Waterland breed gestart met een aangepaste werkwijze in verband met een tekort aan jeugdartsen. Dit hield onder meer in dat contactmomenten van de arts zijn overgenomen door verpleegkundigen en artsen uit Waterland zijn ingezet in de Zaanstreek. Enkele contactmomenten zijn samengevoegd als dat mogelijk was, bijvoorbeeld 1 contactmoment tussen 3 en 4 jaar in plaats van 2;
- Indicatieve contactmomenten zijn uitgevoerd evenals hulp bij opvoeden en spraak-taal achterstanden;
- In 2022 is samen met alle partners gewerkt aan de implementatie van het Prenataal Huisbezoek dat vanaf 1 juli onderdeel van ons aanbod aan kwetsbare gezinnen is. Inmiddels worden de eerste pre natale huisbezoeken uitgevoerd.

#### Onderwijs (basisonderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs)

- Contactmomenten zijn hervat en er is een inhaalslag gedaan;
- De logopedische screening rondom 5 jaar wordt bij alle kinderen uitgevoerd. Er is nog een lichte achterstand in de leeftijd waarop deze wordt uitgevoerd. De inhaalslag verloopt goed;
- De zintuigscreening die in de kleutergroepen wordt gedaan door de doktersassistentes heeft iets vertraging opgelopen. Hierin lopen we 2 maanden achter;
- Op sommige scholen zijn kinderen van groep 7 op school gezien waarbij ouders aansloten via beeldbellen of kwamen naar school voor het consult. Dit werd zeer gewaardeerd door ouders die in verband met beeldbellen op hun werk konden blijven;
- Alle geplande contactmomenten op het VO zijn door gegaan;
- Indicatieve contactmomenten zijn uitgevoerd (fysiek of telefonisch). Tevens zijn veel zorg overleggen, met name van het speciaal onderwijs, doorgegaan;
- Pubers hebben de mogelijkheid zelf te chatten met een verpleegkundige.

#### Groepsvaccinaties en individuele vaccinaties

- De "22-weeken prik" (maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangeren) is tijdens speciale spreekuren op diverse locaties in de regio uitgevoerd. Inmiddels is het alleen geven van de vaccinatie uitgebreid tot een volwaardig contactmoment ' Kennismaking JGZ en vaccinatie' . Ouders hebben de keus in plaats, dag en tijdstip;
- De groepsvaccinaties (HPV-DTP/BMR) vonden in maart, april en november in de diverse gemeenten plaats. Vanaf 2022 is het vaccinatiemoment teruggebracht van 12 jaar naar 10 jaar en wordt de vaccinatie ook aangeboden aan jongens. In 2022 en 2023 betekent dit een grote inhaalslag die een fors beslag legt op het beschikbare personeel. In verband met de krappe arbeidsmarkt, ook voor verpleegkundigen, heeft het huidige personeel dit als extra taak erbij gedaan.

#### **Wat heeft het gekost?**

|                           | Realisatie   | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting    |
|---------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| Baten regulier            | € 542.293    | € 201.920                    | € 190.125    |
| Baten bijdragen gemeenten | € 10.573.283 | € 10.573.283                 | € 10.135.928 |
| Incidentele baten         | € 18.715     | € -                          | € -          |
| Lasten primaire taak      | € 7.372.444  | € 7.449.903                  | € 7.053.113  |
| Overhead primaire taak    | € 550.920    | € 495.868                    | € 495.868    |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 3.148.473  | € 2.829.432                  | € 2.777.072  |
| Incidentele lasten        | € 13.633     | € -                          | € -          |
| Tussenresultaat           | € 48.821     | € -                          | € -          |
| Toevoeging aan reserves   | € -          | € -                          | € -          |
| Onttrekking aan reserves  | € -          | € -                          | € -          |
| Resultaat na bestemming   | € 48.821     | € -                          | € -          |

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                                                                               | 770                                               | +         |
| B | Toeleiden naar hulpverlening                        | Afhankelijk van de vraag                                                                    | wachlijsten in de GGZ maken doorgeleiding complex | -         |
| C | Samenwerking met ketenpartners realiseren           | Overleg en afstemming                                                                       | 90%                                               | +         |
| 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                                                                               | 1334                                              | +         |
| E | Vroegsignalering in samenwerking met politie        | 1100 meldingen                                                                              | 1221                                              | =         |
| F | Suicide meldingen                                   |                                                                                             | 274                                               | =         |
| G | Meldingen WvGGZ                                     |                                                                                             | 52                                                | =         |

#### Meldingen bij het Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg (MABZ): 770 meldingen

De trend dat het aantal meldingen hoger is dan het begroot aantal van 604 geldt ook voor 2022. Wel is er een daling ten opzicht van 2021 waarneembaar. Een mogelijke oorzaak zit er in de periode na een jaar corona. Door de transitie in de zorg van kliniek naar maatschappij, zijn er meer kwetsbare mensen in wijken (al dan niet met passende zorg- en ondersteuning). Mede door GGZ in de Wijk is de netwerksamenwerking (o.a. wijkteams, woningbouwverenigingen, en politie) goed en daardoor komen kwetsbare personen vroeg in beeld. Er is steeds meer sprake van complexe problematiek. Daarbij veroorzaken de wachlijsten binnen de GGZ en verstandelijke gehandicapten keten voor meer meldingen van zorg mijdende cliënten. Bovendien geeft het landelijke "Meldpunt Zorgwekkend Gedrag" een impuls aan de burger om te melden. Er is gestart met de werkgroep op basis van ZonMW subsidie Notoire Overlastgevers (NO). Deze groep omvat regionaal ongeveer 54 cliënten MABZ.

De verdeling van het aantal meldingen MABZ per gemeenten is als volgt:

| Gemeente          | Meldingen MABZ |      |      |       |      |
|-------------------|----------------|------|------|-------|------|
|                   | 2018           | 2019 | 2020 | 2021  | 2022 |
| Beemster          | 12             | 10   | 15   | 24    | -    |
| Edam-Volendam     | 51             | 47   | 54   | 63    | 59   |
| Landsmeer         | 20             | 10   | 14   | 32    | 16   |
| Oostzaan          | 6              | < 5  | 6    | 10    | 6    |
| Purmerend         | 181            | 184  | 203  | 302   | 207  |
| Waterland         | 25             | 26   | 20   | 33    | 25   |
| Wormerland        | 26             | 18   | 28   | 40    | 37   |
| Zaandam           | 376            | 397  | 400  | 543   | 399  |
| buiten regio      | 34             | 27   | 30   | 66    | 16   |
| zwervend in regio | 4              | 5    | 3    | 7     | -    |
| missing           | 1              | 0    | 1    | 0     | 5    |
| Totaal            | 736            | 724  | 774  | 1.120 | 770  |

Het aantal melding WvGGZ is stabiel. Er zijn in totaal 52 verkennende onderzoeken (VO's) uitgevoerd ( in 2021: 48) voor 6 gemeenten. Vanaf 1 juli heeft ook Purmerend de uitvoering van het verkennend onderzoek bij de GGD belegd. In de samenwerkingsafspraken is vastgelegd dat nadat een verzoekschrift tot zorgmachtiging is vastgelegd de zorg vanuit het MABZ stopt. Ondanks deze afspraken levert het MABZ 'overbruggingszorg'. Indien de periode tot overdracht aan de GGZ niet goed wordt overbrugd leidt dat tot versterking van de maatschappelijke teloorgang van de cliënt. Het MABZ doet hierbij een expliciet appél op de GGZ (omdat het diens verantwoordelijkheid is) dat er toe heeft geleid dat de samenwerking met de FACT-teams is verbeterd. De GGZ en MABZ stemmen beter dan voorheen af en stemmen zorgvuldiger af inzake casuïstiek, wachlijsten en urgentie.

De verdeling van het aantal meldingen WvGGZ per gemeenten is als volgt:

| Gemeente      | meldingen WvGGZ |
|---------------|-----------------|
|               | 2022            |
| Edam-Volendam | 7               |
| Landsmeer     | <5              |
| Oostzaan      | <5              |
| Purmerend     | 15              |
| Waterland     | <5              |
| Wormerland    | <5              |
| Zaansstad     | 17              |
| buiten regio  | <5              |
| Totaal        | 52              |

Suïcidale gedachten en gevoelens krijgen als gevolg van mentale gezondheid na corona meer aandacht dan voorheen, o.a. in de media, waardoor een grote groep melders een appél doet op het meldpunt suicide preventie als onderdeel van het MABZ. Er is een forse toename waar te nemen van vragen en nazorg bij suicide(pogingen). Los van vragen uit het grote netwerk van MABZ zijn nu ook scholen en ziekenhuizen in beeld met vragen aan het MABZ. De wens is groter dan voorheen om structurele expertise en/of aanwezigheid ten behoeve van leerlingen/ patiënten met mentale problemen. Het voortgezet onderwijs heeft hier aparte financiële middelen voor beschikbaar.

De verdeling van suicide meldingen per gemeente is als volgt:

| Gemeente      | suicide meldingen |
|---------------|-------------------|
|               | 2022              |
| Edam-Volendam | 24                |
| Landsmeer     | 5                 |
| Oostzaan      | <5                |
| Purmerend     | 100               |
| Waterland     | 13                |
| Wormerland    | 10                |
| Zaansstad     | 113               |
| buiten regio  | 7                 |
| Totaal        | 274               |

#### Vroegsignalering verwarde personen (VSO): 1221 meldingen

In 2022 zijn 1221 meldingen van de politie ontvangen. Het betreft in totaal 811 cliënten. Meerdere cliënten worden meerdere malen gemeld.

De verdeling van het aantal meldingen per gemeenten is als volgt:

| Gemeente          | meldingen VSO |      |      |       |       |
|-------------------|---------------|------|------|-------|-------|
|                   | 2018          | 2019 | 2020 | 2021  | 2022  |
| Beemster          | 22            | 17   | 23   | 27    |       |
| Edam-Volendam     | 72            | 62   | 71   | 68    | 90    |
| Landsmeer         | 32            | 16   | 27   | 37    | 28    |
| Oostzaan          | 0             | 5    | 2    | 8     | 10    |
| Purmerend         | 347           | 318  | 349  | 366   | 487   |
| Waterland         | 24            | 22   | 26   | 38    | 35    |
| Wormerland        | 16            | 20   | 39   | 47    | 37    |
| Zaansstad         | 278           | 340  | 320  | 443   | 488   |
| buiten regio      | 51            | 50   | 68   | 95    | 46    |
| zwervend in regio | 0             | 0    | 0    | 0     | 0     |
| Totaal            | 842           | 850  | 925  | 1.129 | 1.221 |

#### Meldingen Onverzekerden in de Zorg: 1334 meldingen (veelal Oekraïners)

Het aantal meldingen is fors toegenomen. Het aantal meldingen is 1334. Dit wordt veroorzaakt doordat de Rijksoverheid heeft besloten om de zorg en hulpverlening aan de Oekraïense vluchtelingen ook via de regeling medische noodzakelijke zorg aan onverzekerden te laten verlopen. Per 1 juli 2022 is een specifieke regeling voor deze doelgroep van kracht: de regeling medische zorg Ontheemden uit Oekraïne (RMO).

Per 1 augustus 2022 wordt de Subsidieregeling medisch noodzakelijke zorg aan onverzekerden stopgezet, vanwege een ontbrekende grondslag om de meldingen aan de GGD door te geven. De GGD zal dan ook geen meldingen meer ontvangen. Het ministerie van VWS werkt aan een oplossing.

#### **Wat heeft het gekost?**

|                           | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier            | € 12.634    | € -                          |             |
| Baten bijdragen gemeenten | € 1.202.806 | € 1.202.806                  | € 1.196.445 |
| Lasten primaire taak      | € 780.715   | € 741.091                    | € 741.091   |
| Overhead primaire taak    | € 155.870   | € 171.729                    | € 171.729   |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 322.684   | € 289.986                    | € 283.625   |
| Tussenresultaat           | € -43.829   | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves   | € -         | € -                          |             |
| Onttrekking aan reserves  | € -         | € -                          |             |
| Resultaat na bestemming   | € -43.829   | € -                          | € -         |

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 |
| 30321002                                                  | GROP OTO/PSH           | Basistaak |

#### Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

|   | Activiteiten                                | Prestatiedoelstelling per jaar                                 | Realisatie na jaar | Afwijking |
|---|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|
| A | GGD/ GRIP incidenten                        | Kwalitatieve afhandeling                                       | 12                 | =         |
| B | Opleiden, trainen en oefenen Crisisplan GGD | Crisisteam: 4x; PSH:4x; alarmering: 1x, Themabijeenkomsten: 5x | 6                  | -         |
| C | Evaluatie Crisisplan                        | Zelfevaluatie: 1x, Jaarverantwoording OTO 1x                   | 2                  | =         |

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 crisisonderzoek en alleen die worden opgeschaald. Naast de zogeheten flitscrisis heeft de GGD de laatste jaren steeds meer te maken met langdurige crisissituatie, waarop moet worden ingespeeld. In maart 2022 is het crisisteam GGD opgeschaald om een inschatting te maken wat de komst van de Oekraïense vluchtelingen voor de GGD processen betekent.

Vanaf juli verzorgt de regio ook crisisonderopvang voor asielzoekers, die nog niet terecht kunnen in Ter Apel. In het kader van de opvang van Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers heeft de GGD inspecties technische hygiënezorg uitgevoerd bij verschillende opvanglocaties en zijn de processen infectieziekten, inclusief tbc en corona, JGZ en PSH actief.

#### Opleiden, trainen, oefenen

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. In verband met de aanpak van het coronavirus en de vluchtelingen zijn de meeste geplande oefeningen niet doorgegaan. In het voorjaar zijn gezamenlijk met de GGD Amsterdam 4 oefeningen en trainingen PSH georganiseerd. In juni is, samen met de Veiligheidsregio en GHOR, de oefening 'Opvang en verzorging in een opvanglocatie' georganiseerd voor onder andere leiders bevolkingszorg, communicatie adviseurs, Rode Kruis en leiders en leden van het psychosociaal opvang team.

#### PSH inzet

In de afgelopen periode is 10 maal psychosociale begeleiding en advisering gegeven in het kader van een incident. Het betreft onder andere ondersteuning van het onderwijs bij de aanpak seksueel overschrijdend gedrag, incident op voortgezet onderwijs, verkeersongeluk waarbij leerlingen van voortgezet onderwijs betrokken waren, een ongeluk op een basisschool, waarbij een leerling met een trauma helikopter is vervoerd en verschillende suicides.

### Wat heeft het gekost?

|                           | Realisatie | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------|
| Baten regulier            | € 77.550   | € 201.381                    | € 201.180 |
| Baten bijdragen gemeenten | € -        | € -                          | € -       |
| Lasten primaire taak      | € 64.898   | € 174.800                    | € 174.800 |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 29.578   | € 26.581                     | € 26.380  |
| Tussenresultaat           | € -16.926  | € -                          | € -       |
| Toevoeging aan reserves   | € -        | € -                          | € -       |
| Onttrekking aan reserves  | € -        | € -                          | € -       |
| Resultaat na bestemming   | € -16.926  | € -                          | € -       |

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 |                                        |           |
|-----------------------------|----------------------------------------|-----------|
| 10407002                    | Inspectie huidpenetrerende handelingen | Basistaak |
| 10407004                    | Inspectie kinderopvang                 | Basistaak |

### Hebben we bereikt wat we wilden bereiken?

| Activiteiten                     | Prestatiedoelstelling per jaar                             | Realisatie na een jaar | Afwijking |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|
| Inspecties kinderopvanglocaties  | 100% bestaande opvanglocaties                              | 78%                    | -         |
|                                  | 100% nieuwe opvanglocaties                                 | 100%                   | =         |
|                                  | 100% nieuwe gastouders                                     | 100%                   | =         |
|                                  | steekproef bestaande gastouders conform afspraak gemeenten | 35%                    | =         |
| Inspecties jeugdverblijven       | 100% bestaande verblijven                                  | 100%                   | =         |
|                                  | 100% nieuwe verblijven                                     | 100%                   | =         |
| Inspecties tattooëren en piercen | 100% nieuwe aanvragen vergunning                           | 100%                   | =         |
|                                  | 100% hercontroles lopende vergunningen                     | 100%                   | =         |
| Inspecties sexbranche            | adviestaak                                                 | 2                      | =         |
| Inspecties Evenementen           | adviestaak                                                 | 3                      | =         |

Niet alle inspecties zijn volgens plan uitgevoerd. De GGD heeft prioriteit gelegd bij alle nieuwe inspecties. Er is een achterstand bij de inspecties van bestaande kinderopvanglocaties en gastouders. De wettelijke verplichte 5% steekproeven is behaald; het aantal afgesproken steekproeven met de gemeenten zijn niet behaald. De volgende omstandigheden zijn daarvoor de oorzaak:

1. Personeel  
Personele zaken (vertrek en opvulling van vacatures) hebben er toe geleid dat een achterstand is ontstaan met betrekking tot inspecties kinderopvang/gastouders. De helft van het team toezichthouders is nieuw;
2. Ziekteverzuim  
In januari/februari/december 2022 was het ziekteverzuim door Corona, kort ziekteverzuim en een langdurige herstelperiode hoger dan normaal;
3. Inspectieproces  
In overleg met gemeenten is bij het uitvoeren van inspecties rekening gehouden met de werkdruk bij de kinderopvangorganisaties waar door er minder inspectie konden worden uitgevoerd dan begroot.

### Hygiëne adviezen

Vanuit de preventietaak van de GGD is ook in 2022 extern een beroep gedaan op de deskundigheid van de sector Toezicht (onder andere advisering Technische Hygiëne Zorg). Intern is geadviseerd bij het opzetten van nieuwe vaccinatielocaties. Vanuit deze kennis is veel samengewerkt met de GHOR en is geadviseerd over het opzetten van de opvangvoorzieningen voor Oekraïners en asielzoekers in de regio.

In het kader van het nieuwe prostitutiebeleid van Zaanstad zijn de bedrijfsplannen van seksbedrijven beoordeeld.

### **Wat heeft het gekost?**

|                           | Realisatie | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------|
| Baten regulier            | € 476.306  | € 652.206                    | € 648.468 |
| Baten bijdragen gemeenten | € -        | € -                          | € -       |
| Lasten primaire taak      | € 418.416  | € 391.712                    | € 391.712 |
| Overhead primaire taak    | € 67.088   | € 98.440                     | € 98.440  |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 180.327  | € 162.054                    | € 158.316 |
| Tussenresultaat           | € -189.525 | € -                          | € -       |
| Toevoeging aan reserves   | € -        | € -                          |           |
| Onttrekking aan reserves  | € -        | € -                          |           |
| Resultaat na bestemming   | € -189.525 | € -                          | € -       |

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     |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>MSA</b>                          |                          |                    |
| Gezonde school                      | Achmea                   | € 5.000            |
| Gezonde school                      | GGD GHOR                 | € 24.734           |
| Pilot valpreventie                  | RIVM                     | € 10.040           |
| Kennisnetwerk in de steigers        | ZonMw                    | € 24.565           |
| Open de voordeur                    | Zaanstad                 | € 71.473           |
| Genotmiddelenpreventie              | Zaanstad                 | € 24.487           |
| Relaties & seksualiteit             | GGD GHOR                 | € 22.021           |
| Rookvrije Omgeving                  | GGD GHOR                 | € 26.808           |
| Borgen, inbedden en verbinden       | ZonMw                    | € 13.063           |
| Corona Gez.heidsmonitor Jeugd       | ZonMw                    | € 45.713           |
| Jongvolwassenen monitor             | ZonMw                    | € 20.428           |
| GM Volwassenen en ouderen           | ZonMw                    | € 45.973           |
| STORM                               | 113Online                | € 29.877           |
| Aanvulling Corona GM                | ZonMw                    | € 13.368           |
| Aanbopfase Kennisnetwerkplaats      | Zaanstad                 | € 33.045           |
| <b>MGZ</b>                          |                          |                    |
| Meldpunt Bijzondere Zorg            | Zaanstad                 | € 145.072          |
| Meldpunt Bijzondere Zorg            | Purmerend                | € 105.052          |
| Wvggz                               | alle gemeenten behalve P | € 78.619           |
| Wvggz                               | alle gemeenten           | € 81.968           |
| Dak- en thuislozenteling            | Purmerend                | € 3.308            |
| Straathoekwerk                      | Zaanstad                 | € 1.064.579        |
| Get a Grip                          | Zaanstad                 | € 18.686           |
| GGZ in de wijk                      | Oostzaan                 | € 11.675           |
| GGZ in de wijk                      | Zaanstad                 | € 37.776           |
| GGZ in de wijk                      | Purmerend                | € 20.355           |
| GGZ in de wijk                      | Regiocollege             | € 3.063            |
| Jongerenloket                       | Zaanstad                 | € 11.747           |
| Wijk GGD                            | Zaanstad                 | € 57.524           |
| Innovatieve psychiatrie             | Zaanstad                 | € 25.456           |
| Uit Huis Geplaatsten Opvang         | Zaanstad                 | € 268              |
| Opvang vluchtelingen Oekraïne       | Zaanstad                 | € 35.687           |
| Veilig Thuis                        | alle gemeenten           | € 3.286.956        |
| Tijdelijke uitbreiding Veilig Thuis | Zaanstad                 | € 337.968          |
| <b>Naar volgende tabel</b>          |                          | <b>€ 5.736.354</b> |

| Contracttaak                                      | Opdrachtgever    | Subsidiebedrag     |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------------|
| <b>Van vorige tabel</b>                           |                  | <b>€ 5.736.354</b> |
| <b>JGZ</b>                                        |                  |                    |
| Video HomeTraining                                | Zaanstad         | € 31.141           |
| Centrum Jong                                      | Zaanstad         | € 492.859          |
| Opvoedingsondersteuning                           | Zaanstad         | € 513.420          |
| Opvoedingsondersteuning                           | Edam-Volendam    | € 55.548           |
| Schoolcombinatiefunctieregeling                   | Zaanstad         | € 27.857           |
| Extra inzet professionals                         | Purmerend        | € 62.618           |
| Extra inzet in de wijk                            | Purmerend        | € 87.061           |
| Ondersteuning PO, VO en MBO                       | Zaanstad         | € 275.912          |
| Spreekuur en voorlichting logopedie               | Zaanstad         | € 47.402           |
| Spreekuur en voorlichting logopedie               | Purmerend        | € 30.464           |
| Spreekuur en voorlichting logopedie               | Edam-Volendam    | € 5.065            |
| Spreekuur en voorlichting logopedie               | Waterland        | € 2.676            |
| Spreekuur en voorlichting logopedie               | Landsmeer        | € 4.602            |
| Extra logopedie                                   | Zaanstad         | € 20.719           |
| Maatwerkproducten                                 | Waterland        | € 13.057           |
| Maatwerkproducten                                 | Landsmeer        | € 20.612           |
| Logopedische screening Kernschool                 | Zaanstad         | € 5.879            |
| VVE Intermediair en Toeleiding VVE                | Zaanstad         | € 32.166           |
| VoorZorg                                          | Zaanstad         | € 190.746          |
| VoorZorg                                          | Purmerend        | € 88.078           |
| Jeugdarts in Zorgteam                             | Edam-Volendam    | € 13.694           |
| Inzet CJG                                         | Purmerend        | € 64.210           |
| Inzet CJG (incl.opv.onderst, log.spreekuur en VZ) | Wormerland       | € 72.631           |
| Inzet CJG (incl.opv.onderst, log.spreekuur en VZ) | Oostzaan         | € 41.937           |
| Inzet CJG                                         | Beemster         | € 39.501           |
| JOGG                                              | Zaanstad         | € 214.458          |
| Wachtlijst Centrale Zorgverleners                 | Zaanstad         | € 14.857           |
| Flexibilisering JGZ                               | Zaanstad         | € 40.783           |
| Centrale Zorgverleners                            | Zaanstad         | € 115.000          |
| Happyles                                          | SWV VO Waterland | € 31.710           |
| Taalvaardigheids-check                            | Zaanstad         | € 21.856           |
| Peuter-IB                                         | Zaanstad         | € 155.600          |
| Coördinatie netwerk Integrale Vroeghulp           | Zaanstad         | € 16.887           |
| PGO groep 7                                       | Purmerend        | € 8.300            |
| PGO groep 7                                       | Zaanstad         | € 9.683            |
| Stedelijk Cursusbureau                            | Zaanstad         | € 132.090          |
| Huisvesting A.S. Straat                           | Zaanstad         | € 96.464           |
| Huisvesting Geuzenpad                             | Zaanstad         | € 44.669           |
| Huisvesting Bristolrood                           | Zaanstad         | € 54.110           |
| Huisvesting Guishuis                              | Zaanstad         | € 62.924           |
| Huisvesting CJ Vurehout                           | Zaanstad         | € 76.000           |
| Veilig sportklimaat                               | Zaanstad         | € 13.603           |
| Bruggen naar gezond gewicht                       | ZonMw            | € 150.063          |
| SPARK                                             | GGD Zeeland      | € 29.939           |
| Tel mee met Taal                                  | VWS              | € 16.807           |
| VVE adm. Uren monitor                             | Zaanstad         | € 3.794            |
| Moeders van Zaandam                               | Zaanstad         | € 13.373           |
| Team Toegang                                      | Zaanstad         | € 238.289          |
| Centering Parenting                               | Zaanstad         | € 6.044            |
| <b>AGZ</b>                                        |                  |                    |
| Nu Niet Zwanger                                   | Zaanstad         | € 36.650           |
| Nu Niet Zwanger                                   | GGD Ghor         | € 36.650           |
| <b>Totaal</b>                                     |                  | <b>€ 9.616.812</b> |

### 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 rato van het aantal meldingen over de jaren 2018 tot en met 2020.

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 is als volgt:

|               | Prog 1<br>MSA      | Prog 2<br>AGZ      | Prog 2<br>MGZ      | Prog 2              | JGZ      | Totaal GGD        |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------|-------------------|
| Edam Volendam | € 120.908          | € 148.155          | € 89.809           | € 1.156.768         | €        | 1.515.640         |
| Landsmeer     | € 38.383           | € 47.033           | € 26.706           | € 380.709           | €        | 492.831           |
| Oostzaan      | € 32.518           | € 39.846           | € 12.456           | € 307.335           | €        | 392.155           |
| Purmerend     | € 304.870          | € 373.574          | € 336.214          | € 2.705.187         | €        | 3.719.845         |
| Waterland     | € 58.201           | € 71.317           | € 42.398           | € 544.513           | €        | 716.429           |
| Wormerland    | € 54.346           | € 66.593           | € 41.999           | € 471.139           | €        | 634.077           |
| Zaansstad     | € 523.734          | € 641.761          | € 646.864          | € 5.033.366         | €        | 6.845.725         |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 1.132.960</b> | <b>€ 1.388.279</b> | <b>€ 1.196.446</b> | <b>€ 10.599.017</b> | <b>€</b> | <b>14.316.702</b> |

#### 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<br>01-01-2022 | Rentelast<br>2022 | Rente<br>baten 2022 | Saldo           |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer       | € 2.333.333             | € 88.581          | € -                 | € 88.581        |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | € 50.250                | € -               | € -                 | € -             |
| <b>Saldo van de financieringsfunctie</b>                                   |                         |                   |                     | <b>€ 88.581</b> |

## 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 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf gaat 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 (bij tijdelijke aanstellingen) de eventueel uit te betalen WW-uitkering betaald moet worden door de GGD. In 2022 zijn er in dit kader kosten gemaakt ter grootte van € 178.922.
- Doorbetalingsverplichting bij arbeidsongeschiktheid in verband met ziekte  
De GGD is eigen risicodragers voor de Werkhervatting Gedeeltelijke Arbeidsgeschikten (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 incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de Algemene Reserve Wettelijke taken en de Algemene Reserve Markttaken.

- De Algemene Reserve Wettelijke taken heeft eind 2022 een omvang van € 650.513 (2021: € 612.891) Om goed weerstand te kunnen bieden aan de financiële risico's van de GGD is de gewenste omvang van de Algemene Reserve 5% over de gemeentelijke bijdragen. De gemeentelijke bijdragen bedragen voor 2022 € 14.316.702. 5% hierover bedraagt € 715.835. De omvang van de Algemene Reserve is € 65.322 lager dan de gewenste omvang.
- De Algemene Reserve Markttaken heeft eind 2022 een omvang van € 83.956 (2021: € 124.397). Reizigersadvisering heeft als gevolg van trage start van 2022 vanwege corona en duurdere inhuur een negatief resultaat van € 40.441. Dit resultaat is onttrokken aan de reserve.

#### *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 nette schuldquote. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing op GGD Zaanstreek-Waterland.

|   | <b>Netto schuld quote</b>     | <b>31-12-2022</b> |
|---|-------------------------------|-------------------|
| 1 | Vaste schulden                | € 2.216.667       |
| 2 | Netto vlottende schulden      | € 2.143.135       |
| 3 | Overlopende passiva           | € 6.972.245       |
| 4 | Financiële vaste activa       | € 78.544          |
| 5 | Uitzettingen < 1 jaar         | € 5.590.746       |
| 6 | Liquide middelen              | € 257.116         |
| 7 | Overlopende activa            | € 2.463.225       |
| 8 | Totaal baten                  | € 51.328.481      |
|   | <b>(1+2+3-4-5-6-7)/8*100%</b> | <b>5,73%</b>      |

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 2022 zijn fors hoger dan begroot als gevolg van Corona (€ 25,3 miljoen), dit zijn tijdelijke baten en geven zodoende een vertekend beeld.

|   | <b>Solvabiliteitsratio</b> | <b>31-12-2022</b> |
|---|----------------------------|-------------------|
| 1 | Eigen vermogen             | € 1.044.244       |
| 2 | Totaal passiva             | € 12.457.541      |
|   | <b>1/2*100%</b>            | <b>8,38%</b>      |

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.'

|   | <b>Structurele exploitatieruimte</b>      | <b>31-12-2022</b> |
|---|-------------------------------------------|-------------------|
| 1 | Structurele lasten                        | € 25.989.632      |
| 2 | Structurele baten                         | € 25.938.066      |
| 3 | Structurele toevoegingen aan de reserves  | € 63.000          |
| 4 | Structurele onttrekkingen aan de reserves | € -               |
| 5 | Totaal saldo van de baten                 | € 51.328.481      |
|   | <b>(2-1)+(4-3)/5*100%</b>                 | <b>-0,22%</b>     |

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 voor komen 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 Verbonden partijen

Onder verbonden partijen worden verstaan die partijen 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 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. Om aan de huidige wettelijke duurzaamheidseisen te voldoen is een ingrijpende verbouwing van het pand noodzakelijk. De afgelopen jaren zijn een aantal scenario's voor huisvesting van de GGD uitgewerkt. Momenteel wordt onderzocht op het mogelijk is de kantoorfuncties en het team Veilig Thuis te laten inhuisen in het pand van de Veiligheidsregio.

De totale omvang van de materiële vaste activa van de GGD bedraagt ultimo 2022 € 4.054.352. In 2022 is er € 149.200 geïnvesteerd in automatisering en de aanschaf van medische apparatuur en is er € 214.848 aan activa buiten gebruik gesteld. Het betreft oude ICT hardware en oude inventaris. De investeringen zijn voor een deel uit eigen middelen gefinancierd. Een andere deel is gefinancierd met kort vreemd kapitaal in de vorm van een kasgeldlening bij de BNG bank.

### 1.2.5 Financiering

In de 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*

Op 10 december 2013 heeft de Eerste Kamer ingestemd met een aanpassing van de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido). De wetwijziging houdt in dat de decentrale overheden, zoals de GGD, verplicht worden 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 per 1 juli 2021 voor de GGD een ondergrens van € 1.000.000 (tot 1 juli € 250.000). 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 2022

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 1 <sup>e</sup> kwartaal | € 233.392 |
| 2 <sup>e</sup> kwartaal | € 231.786 |
| 3 <sup>e</sup> kwartaal | € 214.164 |
| 4 <sup>e</sup> kwartaal | € 236.352 |

#### 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.

| <b>Kasgeldlimiet</b> |                                                                                                                                                                                | <b>31-12-2022</b>                   |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 1                    | Toegestane kasgeldlimiet:<br>- in procenten van de begroting<br>- in bedrag                                                                                                    | 8,2%<br>€ 2.458.962                 |
| 2                    | Omvang vlottende schuld<br>- Opgenomen gelden < 1 jaar<br>- Schulden rekening courant<br>- Gestorte gelden door derden < 1 jaar<br>- Overige leningen niet zijnde vaste schuld | € -<br>€ -<br>€ -<br>€ -            |
| 3                    | Vlottende middelen:<br>- Contante gelden in kas<br>- Tegoeden in rekening courant<br>- Overige uitstaande gelden < 1 jaar                                                      | € 1.005<br>€ 256.111<br>€ 4.574.436 |
| 4                    | Totaal netto vlottende schuld<br>Toegestaan kasgeldlimiet                                                                                                                      | € 4.831.552<br>€ 2.458.962          |
| <b>Ruimte (4-1)</b>  |                                                                                                                                                                                | € -7.290.514                        |

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 2021 is 4%. De rente op investeringen is een middel ten behoeve van de interne kosten doorbelasting en heeft daardoor geen invloed op het resultaat. In voorgaande jaren heeft een onderzoek plaatsgevonden of, nu de rente zo laag staat, rentemiddeling mogelijk is. Hieruit blijkt dat dit vanwege de boete van het oversluiten van de lening niet lonend is.

#### 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 € 466.667 (uitgegaan van € 2.333.333 uitstaande leningen). Het volgende overzicht geeft inzicht in de samenstelling, grootte en rentegevoeligheid van de opgenomen leningen. De renterisiconorm is in 2022 niet overschreden. Er is geen sprake geweest van herfinanciering.

|    | <b>Renterisico</b>                                   | <b>31-12-2022</b> |
|----|------------------------------------------------------|-------------------|
| 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)                    | -                 |
|    | <b>Renterisiconorm</b>                               |                   |
| 8  | Stand van de vaste schuld per 1-1                    | 2.333.333         |
| 9  | Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage | 20%               |
| 10 | Renterisiconorm (8*9)                                | 466.667           |
|    | <b>Toets renterisiconorm</b>                         |                   |
| 10 | Renterisiconorm                                      | 466.667           |
| 7  | Renterisico op vaste schuld                          | -                 |
| 11 | Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10/7)               | 466.667           |

## 1.2.6 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering zorgt voor een effectieve en efficiënte ondersteuning van processen en medewerkers van de GGD zodanig de werkzaamheden conform afspraak kunnen worden uitgevoerd.

De ondersteuning wordt uitgevoerd binnen de sector Bedrijfsvoering en zijn neergelegd bij het team Bedrijfsvoering, het team Publieksdienstverlening en het team Organisatieondersteuning. In deze paragraaf worden de kosten voor de interne organisatie verantwoord. Het is een administratieve paragraaf. De kosten van bedrijfsvoering worden doorberekend aan de beleidsprogramma's.

### *Personele gegevens*

Eind 2022 waren er 671 mensen werkzaam voor de GGD, hiervan is 30% werkzaam voor de sector Corona. Op 31 december 2022 waren er 265,4 fte in loondienst bij de GGD (2021: 298,8 fte).

De daling ten opzichte van 2021 zit met name in het overhevelen van het jeugdteam Zaanstad naar de gemeente per 1 januari 2022 en de halvering van het aantal externen ten behoeve van Corona.

| <b>Contractvormen</b>               | <b>2021</b> | <b>2022</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| GGD contracten                      | 434         | 392         |
| Stagiaires                          | 19          | 9           |
| Artsen in opleiding (AIOS)          | 1           | 4           |
| Externen tbv sector corona          | 422         | 204         |
| Externen overigen (niet tbv corona) | 36          | 50          |
| Vrijwilligers                       | 13          | 12          |
| <b>Totaal</b>                       | <b>925</b>  | <b>671</b>  |

De verzuimnorm van de GGD is 5%. In 2022 is het ziekteverzuim van zowel kort, midden als lang fors hoger dan dat van de afgelopen jaren. Ook landelijk is er sprake van een stijging van het ziekteverzuim in 2022, het verzuim in de zorgsector bedroeg over 2022 8,36%.

|                      | 2020         | 2021         | 2022         |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| kort (< 7dagen)      | 0,03%        | 0,18%        | 0,73%        |
| Midden (8-42 dagen)  | 0,24%        | 0,35%        | 1,22%        |
| Lang (> 42 dagen)    | 5,55%        | 4,12%        | 6,14%        |
| <b>Totaal GGD ZW</b> | <b>5,82%</b> | <b>4,65%</b> | <b>8,09%</b> |

#### *Publieksdienstverlening*

Interne communicatie was een belangrijk speerpunt gedurende het hele jaar ter ondersteuning van onder meer GGD 3.0, huisvestingsplannen en de samenwerking met GGD Hollands Noorden op het gebied van Algemene Infectieziektebestrijding. Voor GGD 3.0 werden naast regelmatige nieuwsbrieven ook zoom-sessies, ronde tafelgesprekken en medewerkersbijeenkomsten georganiseerd.

Communicatie leverde eveneens een bijdrage aan de optimalisatie van het werving- en selectieproces van nieuwe medewerkers, een belangrijk P&O thema gezien het oplopende personeelstekort. Er werd een nieuwe fotoserie voor vacatures ontwikkeld en gestart met het optimaliseren van de vacatureteksten.

Ook in 2022 is binnen Communicatie veel aandacht uitgegaan naar de ondersteuning van de corona-sector. De nadruk lag hierbij op het eerste kwartaal en, in mindere mate, op het najaar, tijdens de landelijke vaccinatierondes. In het eerste kwartaal is tevens veel werk verzet om de Regionale Volksgezondheidstoekomstverkenning (rVTV) af te ronden en te zorgen voor een soepele livegang van de website. Communicatie leverde ook een belangrijke bijdrage aan de promotie van de gezondheidsmonitor Jongvolwassenen, om zo het minimaal aantal respondenten per gemeente te kunnen halen.

#### *Privacy en informatieveiligheid*

Er zijn in 2022 115 datalekken gemeld waarvan er ook 32 een informatie veiligheidsincident waren (gebruik van elkaars account). Van alle datalekken zijn er 7 datalekken gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

#### *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 wordenesignaleerd en processen waar nodig kunnen worden bijgestuurd. De verzoeken worden behandeld door de bedrijfsjurist en de juridisch medewerker, in samenwerking met de verantwoordelijk teammanager en arts of medewerker.

#### Verzoeken 2022

|                           | Totaal aantal verzoeken | Waarvan termijn gehaald | Percentage gehaald binnen termijn |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Veilig Thuis              | 40                      | 31                      | 77,5%                             |
| MABZ                      | 4                       | 3                       | 75%                               |
| JGZ                       | 7                       | 6                       | 86%                               |
| IZB – Corona              | 17                      | 16                      | 94%                               |
| <b>Totaal afgehandeld</b> | <b>68</b>               | <b>56</b>               | <b>82%</b>                        |
| Openstaand                | 1                       |                         |                                   |

Het aantal verzoeken is fors afgenomen (2021: 200 afgehandelde verzoeken), deze daling zit met name in IZB – Corona (2021: 92 verzoeken).

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 bij Veilig Thuis 7 verzoeken om vernietiging van dossiers niet gehonoreerd.

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

#### *Meldingen Incidenten Cliëntenzorg en Dienstverlening (MICD)*

Er zijn 124 MIC meldingen gedaan in 2022. In vergelijking met 2021 is dit een daling. Maar ten opzichte van 2020 een verdrievoudiging van het aantal meldingen. In 2021 werd de grote toename van meldingen veroorzaakt door het groot aantal meldingen met betrekking tot Corona. Ook in 2022 komen de meeste MIC meldingen vanuit Corona en hebben betrekking op ongewenst gedrag en vaccinatiefouten en prikincidenten.

#### *Klachten*

In 2022 zijn 235 klachten ontvangen. Dit aantal is flink minder in vergelijking met het aantal klachten in de vergelijkbare periode 2021 (497), maar hoger dan in 2020 (190).

153 klachten hebben betrekking op de werkzaamheden en aanpak van de Corona (2021: 407). Een groot deel van deze klachten heeft geen betrekking op organisatie en dienstverlening door de GGD, maar zijn het gevolg van het landelijk beleid. Door het veranderende beleid en de afname van het aantal testen en vaccinaties is het aantal klachten omtrent Corona sterk afgenomen ten opzichte van 2021.

Zeven cliënten van het MABZ hebben in 2022 een klacht ingediend. Drie cliënten richten hun klachten op veel verschillende organisaties. In voorgaande jaren hebben zij ook al een klacht ingediend. In het verleden is met hen een bemiddelingsgesprek gevoerd. Ook zijn ze verwezen naar de geschillencommissie Publieke Gezondheid. Geen van hen heeft een klacht daar ingediend. In overleg met de teammanager MABZ is besloten om zo min mogelijk te reageren op deze klagers.

Het merendeel van de klachten is afgerond binnen de gestelde termijn van zes weken afgerond. De klachten van Veilig Thuis vergen de meeste tijd. Met het merendeel van deze klagers vindt een of meer persoonlijk gesprekken plaats. Drie klagers zijn niet tevreden met de interne bemiddeling en zijn verwezen naar de klachtencommissie Veilig Thuis. Een van hen heeft bij de klachtencommissie Veilig Thuis een klacht ingediend. Deze klacht is daar nog in behandeling. De klachtencommissie Veilig Thuis heeft in de verslagperiode één klacht uit 2021 behandeld. De klager is gedeeltelijk in het gelijk gesteld.

Een aantal klachten heeft geleid tot directe maatregelen, zoals het aanpassen van de informatie op de website. Ook wordt het gehele planningsproces van de Jeugdgezondheidszorg bekeken.

#### *Facilitaire Zaken*

In 2022 heeft Facilitaire Zaken vele werkzaamheden verricht voor de sector corona. De afdeling heeft ondersteuning verleend bij het afbreken en opbouwen van nieuwe (mobiele) locaties. Daarnaast heeft de afdelingen voorzieningen getroffen voor het realiseren van nieuwe huisvesting (o.a. Vurehout, CJ Geuzenpad en CJG Middenbeemster).

In 2022 heeft onderzoek plaatsgevonden naar het sociaal veiligheidsbeleid en is een advies opgesteld om dit te verbeteren. Ook de inrichting van de BHV organisatie is tegen het licht gehouden en het verbeterplan is ten uitvoering gebracht.

#### *Personeel & Organisatie*

Personeel en organisatie heeft in 2022 de volgende digitaliserings- en verbeteringsslagen doorgevoerd:

1. Het Dynamisch Aankoop Systeem (DAS) ingericht en geïmplementeerd. Hiermee wordt de organisatie ondersteund om op rechtmatige manier de inhuur van flexibel personeel te laten plaatsvinden;
2. Het personeelssysteem is uitgebreid met een module voor Werving & Selectie: hiermee is dit proces in hoge mate gedigitaliseerd en geautomatiseerd.

Daarnaast zijn onderstaande beleidswijzigingen uitgevoerd:

- Implementatie van de gewijzigde CAO;
- Nieuw/gewijzigd beleid ten aanzien van hybride werken en verhoogde thuiswerkplekvergoeding;
- Voorbereidingen getroffen met diverse organisatieonderdelen voor de organisatie van het Preventief Medisch Onderzoek;
- Maatregelen uitgewerkt ten behoeve van het verhogen van welzijn van medewerkers.

#### *Financiën*

Financiën heeft in 2022 deelgenomen aan de werkgroep Financiën (onderdeel van het project GGD 3.0) Deze werkgroep met financials uit zowel gemeenten als GGD heeft de volgende producten opgeleverd:

- Financiële samenwerkingsafspraken tussen GGD en gemeenten, resulterend in een nieuwe financiële verordening;
- Inventarisatie van alle contracttaken van de GGD en bijbehorende rapportage / verantwoordingsregimes;
- Eenduidigheid omtrent de definitie van 'overhead';
- Een nieuwe programma indeling voor de P&C producten van de GGD.

De uitkomsten van bovenstaande zijn voor toegepast in de kadernota 2024.

Medio 2022 is de organisatie versterkt met het aanstellen van een concerncontroller, voorheen was dit als 'rol' belegd bij de sectormanager bedrijfsvoering.

Eind 2022 is een bestel- en verplichtingenadministratie geïmplementeerd waardoor ook deze processtappen verregaand zijn gedigitaliseerd en geautomatiseerd.

#### *Informatievoorziening en ICT*

Naast de reguliere werkzaamheden op het gebied van informatievoorziening en ICT is er in 2022 energie gestoken in:

- Doorontwikkeling van het ERP systeem;
- Ontwikkeling plan van aanpak 'Document en informatiebeheer';
- In beeld brengen impact voorgenomen samenwerking, Corona etc op het informatielandschap en de informatievoorziening;
- Voorbereiding implementatie NEN7510;
- Ontmantelen en opzetten Coronalocaties;
- Uitrol van hybride werken.

#### **Wat heeft het gekost**

|                          | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|--------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten                    | € 6.396.430 | € 6.235.560                  | € 6.150.093 |
| Incidentele baten        | € 23        | € -                          |             |
| Lasten                   | € 6.392.693 | € 6.235.560                  | € 6.150.093 |
| Incidentele lasten       | € 3.760     |                              |             |
| Tussenresultaat          | € -         | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves  | € -         | € -                          | € -         |
| Onttrekking aan reserves | € -         | € -                          | € -         |
| Resultaat na bestemming  | € -         | € -                          | € -         |

## 2 JAARREKENING

---

## 2.1 Balans per 31 december 2022 GGD Zaanstreek-Waterland

Bedragen in €, de jaarrekening is opgesteld voor resultaatbestemming.

| <b>ACTIVA</b>                                                                                                                                                          | 31 december 2022  | 31 december 2021  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTE ACTIVA</b>                                                                                                                                                    |                   |                   |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                                                                                          |                   |                   |
| Overige investeringen met economisch nut                                                                                                                               | 4.054.352         | 4.362.651         |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                                                                                         |                   |                   |
| Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                                                                             | 78.544            | 50.250            |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                                                                             | <b>4.132.896</b>  | <b>4.412.901</b>  |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                                                                                                                                                |                   |                   |
| <b>Voorraden</b>                                                                                                                                                       |                   |                   |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                                                                                      | 13.558            | 12.471            |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                 |                   |                   |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                       | 627.335           | 466.407           |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist                                                                                                                                     | 4.574.436         | 4.187.598         |
| Overige vorderingen                                                                                                                                                    | 388.975           | 238.511           |
|                                                                                                                                                                        | 5.590.746         | 4.892.516         |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                |                   |                   |
| Kassaldi                                                                                                                                                               | 1.005             | 1.268             |
| Bank- en girosaldi                                                                                                                                                     | 256.111           | 5.133             |
|                                                                                                                                                                        | 257.116           | 6.401             |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                                                                              |                   |                   |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 2.050.095         | 4.793.937         |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                  | 413.130           | 639.606           |
|                                                                                                                                                                        | 2.463.225         | 5.433.543         |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                                                                                         | <b>8.324.645</b>  | <b>10.344.931</b> |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                                                                                                 | <b>12.457.541</b> | <b>14.757.832</b> |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 26/04/2023

| <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                   | 31 december 2022  | 31 december 2021  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTE PASSIVA</b>                                                                                                                                                                             |                   |                   |
| <b>Eigen Vermogen</b>                                                                                                                                                                            |                   |                   |
| Algemene reserves                                                                                                                                                                                | 650.513           | 612.891           |
| Bestemmingsreserves                                                                                                                                                                              | 467.856           | 367.926           |
| Resultaat na bestemming                                                                                                                                                                          | 74.125-           | 148.832           |
|                                                                                                                                                                                                  | 1.044.244         | 1.129.649         |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                                                                                                             |                   |                   |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                                                                                                         | 81.250            | 67.976            |
| <b>Vaste schulden</b>                                                                                                                                                                            |                   |                   |
| Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer                                                                                                                             | -                 | -                 |
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                                                                                  | 2.216.667         | 2.333.333         |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                      | <b>3.342.161</b>  | <b>3.530.958</b>  |
| <b>VLOTTENDE PASSIVA</b>                                                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar</b>                                                                                                           |                   |                   |
| Overige schulden                                                                                                                                                                                 | 2.143.135         | 6.020.328         |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                       |                   |                   |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen                                                                                  | 2.498.721         | 4.306.741         |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 794.241           | 360.251           |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                            | 3.679.282         | 539.552           |
|                                                                                                                                                                                                  | 6.972.245         | 5.206.545         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                  | <b>9.115.380</b>  | <b>11.226.874</b> |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                                                                                                                           | <b>12.457.541</b> | <b>14.757.832</b> |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **26/04/2023**

## 2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

| GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA               |                   |                           |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
| Regulier en projecten                                     | Realisatie        | Begroting na 1e wijziging | Begroting         |
| <b>Baten:</b>                                             |                   |                           |                   |
| Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren           |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 36.693            | -                         | -                 |
| Bijdrage gemeenten                                        | 1.138.164         | 1.138.164                 | 1.132.960         |
|                                                           | 1.174.857         | 1.138.164                 | 1.132.960         |
| Programma 2: Algemene gezondheidszorg                     |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 840.361           | 725.462                   | 722.002           |
| Bijdrage gemeenten                                        | 1.402.449         | 1.402.449                 | 1.388.279         |
|                                                           | 2.242.810         | 2.127.911                 | 2.110.281         |
| Programma 2: Coronabestrijding                            |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 25.390.415        | -                         | -                 |
| Bijdrage gemeenten                                        | -                 | -                         | -                 |
|                                                           | 25.390.415        | -                         | -                 |
| Programma 2: Maatschappelijke gezondheidszorg             |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 12.634            | -                         | -                 |
| Bijdrage gemeenten                                        | 1.202.806         | 1.202.806                 | 1.196.445         |
|                                                           | 1.215.440         | 1.202.806                 | 1.196.445         |
| Programma 2: Jeugd gezondheidszorg                        |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 561.008           | 201.920                   | 190.125           |
| Bijdrage gemeenten                                        | 10.573.283        | 10.573.283                | 10.135.928        |
|                                                           | 11.134.291        | 10.775.203                | 10.326.053        |
| Programma 3: Publieke gezondheid bij ongevallen en rampen |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 77.550            | 201.381                   | 201.180           |
| Bijdrage gemeenten                                        | -                 | -                         | -                 |
|                                                           | 77.550            | 201.381                   | 201.180           |
| Programma 4: Toezicht houden                              |                   |                           |                   |
| Reguliere baten                                           | 476.306           | 652.206                   | 648.468           |
| Bijdrage gemeenten                                        | -                 | -                         | -                 |
|                                                           | 476.306           | 652.206                   | 648.468           |
| Programma 5: Contracttaken                                |                   |                           |                   |
| Baten contracttaken                                       | 9.616.812         | 13.952.666                | 13.952.666        |
|                                                           | 9.616.812         | 13.952.666                | 13.952.666        |
| <b>Totaal van de baten</b>                                | <b>51.328.481</b> | <b>30.050.337</b>         | <b>29.568.053</b> |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **26/04/2023**

| Regulier en projecten                                     |                          | Realisatie        | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting         |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Lasten:</b>                                            |                          |                   |                              |                   |
| Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren           |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 766.226           | 744.624                      | 744.624           |
| Programma 2: Algemene gezondheidszorg                     |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 1.566.281         | 1.451.731                    | 1.451.705         |
| Programma 2: Coronabestrijding                            |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 25.305.673        | -                            | -                 |
| Programma 2: Maatschappelijke gezondheidszorg             |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 780.715           | 741.091                      | 741.091           |
| Programma 2: Jeugd gezondheidszorg                        |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 7.386.077         | 7.449.903                    | 7.053.113         |
| Programma 3: Publieke gezondheid bij ongevallen en rampen |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 64.898            | 174.800                      | 174.800           |
| Programma 4: Toezicht houden                              |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Reguliere lasten         | 418.416           | 391.712                      | 391.712           |
| Programma 5: Contracttaken                                |                          |                   |                              |                   |
|                                                           | Lasten contracttaken     | 9.616.812         | 13.952.666                   | 13.952.666        |
| Overhead                                                  | Overhead primaire taak   | 1.027.463         | 1.075.500                    | 1.075.500         |
|                                                           | Overhead bedrijfsvoering | 4.447.486         | 4.005.310                    | 3.919.842         |
|                                                           |                          | 5.474.949         | 5.080.810                    | 4.995.342         |
| <b>Totaal van de lasten</b>                               |                          | <b>51.380.047</b> | <b>29.987.337</b>            | <b>29.505.053</b> |
|                                                           |                          |                   |                              |                   |
| <b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>                |                          | <b>51.566-</b>    | <b>63.000</b>                | <b>63.000</b>     |
| Toevoegingen aan reserves                                 |                          | 63.000            | 63.000                       | 63.000            |
| Onttrekkingen aan reserves                                |                          | 40.441            | -                            | -                 |
| <b>Resultaat voor bestemming en na mutaties in re</b>     |                          | <b>74.125-</b>    | <b>-</b>                     | <b>-</b>          |

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **26/04/2023**

## 2.3 Toelichting

---

### 2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV daarvoor geeft. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

#### *Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

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

#### **Balans**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de inkoopprijs en de bijkomende kosten verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen. Afgeschreven wordt over de verwachte economische levensduur vanaf het jaar van investering waarbij gesteld wordt dat het aangeschafte halverwege het investeringsjaar in gebruik wordt genomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- Pand Vurehout 30 jaar
- Inventarissen 5 en 10 jaar
- Vervoermiddelen 5 jaar
- Automatisering 5 en 10 jaar
- Automatisering laptops en tablets 4 jaar
- Mobiele telefoons 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.

**Liquide middelen**

De liquide middelen worden 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.

**Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de desbetreffende verplichting dan wel het voorzienbare verlies. 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.

**Vlottende passiva**

Onder de vlottende passiva wordt verstaan de netto-vlottende schuld 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 verplichtingen die de gemeenschappelijke regeling 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 rekening verdeeld conform het door het bestuur genomen besluit.

## **2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2022**

**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

In 2022 heeft er voor een bedrag van € 149.200 geïnvesteerd in automatisering en medische apparatuur. Er is voor € 214.848 aan activa buitengebruik gesteld. De buitengebruikstelling betreft oude inventaris en verouderd ICT-materiaal. De inventaris van de Jeugdteams is overgegaan naar de stichting en tegen boekwaarde (€ 15.151) verkocht.

|                                              | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Overige investeringen met een economisch nut | 4.054.352                | 4.362.651                |
|                                              | 4.054.352                | 4.362.651                |

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

|                                                 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2021 | Investe-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Verkoop | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Buiten-<br>gebruik<br>gesteld |
|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|---------|--------------------------|-------------------------------|
| <b>Overige investeringen met economisch nut</b> |                               |                    |                     |         |                          |                               |
| Gronden en terreinen                            | 1.000.000                     | -                  | -                   |         | 1.000.000                | -                             |
| Bedrijfsgebouwen                                | 2.199.706                     | -                  | 179.882             |         | 2.019.824                | -                             |
| Vervoermiddelen                                 | -                             | -                  | -                   |         | -                        | -                             |
| Overige materiële vaste activa                  | 1.162.945                     | 149.200            | 262.466             | 15.151  | 1.034.528                | 214.848                       |
|                                                 | 4.362.651                     | 149.200            | 442.348             |         | 4.054.352                | 214.848                       |

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 het pand Straathoekwerk aan de Vinkestraat te Zaandam en de garagebox, het pand aan de Bristelroodstraat, het Prins Bernhardplein en de vaccinatielocatie in Assendelft.

|                                                                   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar | 78.544                   | 50.250                   |
|                                                                   | 78.544                   | 50.250                   |

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Voorraden

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

|                                  | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Gereedproduct en handelsgoederen | 13.558                   | 12.471                   |
|                                  | 13.558                   | 12.471                   |

##### 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. Vanaf 1 juli 2021 geldt een ondergrens van € 1.000.000 (was € 250.000). 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 2022

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| 1 <sup>e</sup> kwartaal | € 233.392 |
| 2 <sup>e</sup> kwartaal | € 231.786 |
| 3 <sup>e</sup> kwartaal | € 214.164 |
| 4 <sup>e</sup> kwartaal | € 236.352 |

|                                                                | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                               | 627.335                  | 466.407                  |
| Overige vorderingen                                            | 397.980                  | 249.632                  |
| Voorziening (dubieuze debiteuren)                              | 9.005-                   | 11.121-                  |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar: |                          |                          |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist                             | 4.574.436                | 4.187.598                |
|                                                                | 5.590.746                | 4.892.516                |

#### Liquide middelen

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

|           | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| Kassaldi  | 1.005                    | 1.268                    |
| Banksaldi | 254.998                  | 5.030                    |
| Girosaldi | 1.113                    | 103                      |
|           | 257.116                  | 6.401                    |

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.

#### Overlopende activa

De overlopende activa wordt als volgt onderscheiden.

|                                                                                                                                                                        | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen                                                                  | 413.130                  | 639.606                  |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 2.050.095                | 4.793.937                |
|                                                                                                                                                                        | 2.463.225                | 5.433.543                |

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

| Omschrijving                             | Stand<br>01-01-2022 | Toevoe-<br>gingen | Ontvangen<br>bedragen | Stand<br>31-12-2022 |
|------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| Ministerie van VWS Coronadeclaratie dec. | 4.635.589           | 1.910.658         | 4.635.589             | 1.910.658           |
| Gezonde school GGD/GHOR                  | 16.880              |                   | 16.880                | -                   |
| Veilig Thuis                             | 139.437             |                   |                       | 139.437             |
| Relaties en seksualiteit GGD/GHOR        | 2.031               |                   | 2.031                 | -                   |
|                                          | 4.793.937           | 1.910.658         | 4.654.500             | 2.050.095           |

## PASSIVA

### VASTE PASSIVA

#### Eigen vermogen

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

|                                                                             | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve                                                            | 650.513                  | 612.891                  |
| Bestemmingsreserves                                                         | 467.856                  | 367.926                  |
|                                                                             | 1.118.369                | 980.817                  |
| Resultaat na onttrekkingen en toevoegingen<br>aan reserves, voor bestemming | 74.125-                  | 148.832                  |
|                                                                             | 1.044.244                | 1.129.649                |

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

|                                               | Stand<br>31-12-2021 | Uitbetaling<br>aan<br>gemeenten | Toevoe-<br>gingen | Onttrek-<br>kingen | Stand<br>31-12-2022 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 1.0 Resultaat 2021                            | 148.832             |                                 |                   | 148.832            | -                   |
| 1.1 Algemene reserve wettelijke taken         | 612.891             |                                 | 37.622            |                    | 650.513             |
| 2.1 Reserve gezondheidsonderzoek              | 60.506              |                                 | 63.000            |                    | 123.506             |
| 2.2 Reserve groot onderhoud                   | 2.980               |                                 |                   |                    | 2.980               |
| 2.3 Reserve markttaken                        | 124.397             |                                 |                   | 40.441             | 83.956              |
| 2.4 Reserve afwikkeling integratie JGZ<br>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             |
| Reserve incidentele kosten info               |                     |                                 |                   |                    |                     |
| 2.9 beheer                                    | -                   |                                 | 41.210            |                    | 41.210              |
| Reserve functionele samenwerking              |                     |                                 |                   |                    |                     |
| 2.11 IZB ZW HN                                | -                   |                                 | 70.000            | 33.839             | 36.161              |
|                                               | 1.129.649           | -                               | 211.832           | 223.112            | 1.118.369           |

#### 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. Het bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2009 besloten om de algemene reserve op maximaal 5% van de gemeentelijke bijdrage vast te stellen. De algemene reserve wettelijke taken heeft eind 2022 een omvang van € 650.513. De

gemeentelijke bijdragen bedragen voor 2022 € 14.316.702. 5% hierover bedraagt € 715.835. De omvang is € 65.322 lager dan de gewenste omvang.

## 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 geen onttrekking plaatsgevonden in 2022.

### 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 reizigersvaccinatie

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 2022 een omvang van € 83.956. Noodgedwongen heeft er een onttrekking uit de reserve plaats moeten vinden vanwege een negatief resultaat bij Reizigersadviesing groot € 40.441. Reizigersadviesing heeft last gehad van de trage start van 2022 vanwege corona. Tevens heeft er, vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures, duurdere inhuur van personeel plaatsgevonden om dit op te kunnen vangen.

### 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 Eevan 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.

### 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.

### 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.

### 2.11 Reserve functionele samenwerking IZB ZW en HN

Deze reserve is gevormd uit het resultaat van 2021. Sinds een aantal jaren blijkt het niet mogelijk om de vacature arts IZB ingevuld te krijgen. Er wordt samenwerking gezocht met de GGD Hollands Noorden. Deze reserve is gevormd om de projectkosten te dekken. In 2022 heeft een onttrekking van € 33.839 plaatsgevonden.

## **Voorzieningen**

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

|                                     | Stand<br>31-12-2021 | Toevoe-<br>gingen | Aanwending | Vrijval | Stand<br>31-12-2022 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|------------|---------|---------------------|
| 1.1 Voorziening huiselijk geweld    | 15.367              | -                 | -          | -       | 15.367              |
| 1.2 Voorziening reparatie-uitkering | 52.609              | 13.274            | -          | -       | 65.883              |
|                                     | 67.976              | 13.274            | -          | -       | 81.250              |

#### 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<br>31-12-2021 | Stand<br>31-12-2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|---------|---------------------|---------------------|
| Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 30 jaar  | 3,91    | 2.333.333           | 2.216.667           |
|                                                                           |          |         | 2.333.333           | 2.216.667           |

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 2022 voor een bedrag van € 116.666,68 afgelost. De rentelasten in 2022 bedragen € 88.580.

## 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<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Overige schulden        | 2.143.135                | 2.520.328                |
| Overige kasgeldleningen | -                        | 3.500.000                |
|                         | 2.143.135                | 6.020.328                |

### Overlopende passiva

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

|                                                                                                                                                                                                   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>31-12-2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.                                                                                  | 2.498.721                | 4.306.741                |
| De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. | 794.241                  | 360.251                  |
| Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen                                                                                                                 | 3.679.282                | 539.552                  |
|                                                                                                                                                                                                   | 6.972.244                | 5.206.544                |

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

|                                      | Stand<br>31-12-2021 | Toevoe-<br>gingen | Vrijgeval-<br>len bedragen | Stand<br>31-12-2022 |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|---------------------|
| Tijdelijke uitbreiding Veilig Thuis  | 70.199              | 420.000           | 337.968                    | 152.231             |
| Wachlijst tbv Centrale Zorgverleners | 20.472              |                   | 14.857                     | 5.615               |
| Centrale Zorgverleners Zaanstad      | 70.000              |                   | 70.000                     | -                   |
| ZaansFit! Zaanstad                   | 174.289             | 17.517            | 809                        | 190.997             |
| SPARK GGD Zeeland                    | 25.291              | 37.000            | 29.939                     | 32.352              |
| Veilig Thuis                         | -                   | 305.594           |                            | 305.594             |
| Dak- en thuislozentelling Purmeren   | -                   | 6.616             | 3.309                      | 3.307               |
| Nu niet zwanger deel GGD Ghor        | -                   | 43.473            | 36.650                     | 6.823               |
| Flexibilisering JGZ Zaanstad         | -                   | 50.000            | 40.783                     | 9.217               |
| Innovatieve Psychiatrie Zaanstad     | -                   | 113.561           | 25.456                     | 88.105              |
|                                      | 360.251             | 993.761           | 559.771                    | 794.241             |

### 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               | € 28.815   |
| Huurcontract A. Schweitzerstraat 2-4 Krommenie | € 69.248   |
| Huurcontract Bristolroodstraat Zaandam         | € 37.273   |
| Huurcontract Guishuis Zaandijk                 | € 56.224   |
| Onderhuurcontract Zaanstad Vurehout            | € 76.000   |
| Huurcontract Triton                            | € 44.947   |
| Huurcontract Vinkenstraat Zaandam              | € 39.122   |
| Huurcontract Zeemansstraat Zaandam             | € 2.811    |
| Huurcontract Landauerstraat                    | € 44.667   |
| Huurcontract Heel Europa Purmerend             | € 37.244   |
| Huurcontract Kerkbuurt Oostzaan                | € 35.252   |
| Huurcontract Beschuitoren Wormer               | € 44.879   |
| Huurcontract De Bolder Monnickendam            | € 54.298   |
| Leasecontract Bus Faza                         | € 7.085    |

### 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.

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 € 5.750.797. Dit is zowel overhead uit bedrijfsvoering als overheadkosten van het programma zelf.

#### Het resultaat van de Gemeenschappelijke Regeling

| Per programma                                             | Resultaat<br>2022 |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|
| Programma 1 Monitor, signaleren en adviseren              | 23.059-           |
| Programma 2 Uitvoerende taken gezondheidsbescherming      | 155.385           |
| Programma 3 Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises | 16.926-           |
| Programma 4 Toezicht houden                               | 189.525-          |
| Bedrijfsvoering                                           | -                 |
|                                                           | <b>74.125-</b>    |
| Markttaak Reizigers                                       | <b>40.441-</b>    |

Het totale resultaat van de gemeenschappelijke regeling in 2022 bedraagt € 74.125 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<br>1e wijziging | Begroting   |
|------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten gemeenschappelijke regeling  | € 1.174.857 | € 1.138.164                  | € 1.132.960 |
| Baten contracttaken                | € 410.595   | € 278.935                    | € 278.935   |
| Lasten gemeenschappelijke regeling | € 1.134.916 | € 1.075.164                  | € 1.069.960 |
| Lasten contracttaken               | € 410.595   | € 278.935                    | € 278.935   |
| Tussenresultaat                    | € 39.941    | € 63.000                     | € 63.000    |
| Toevoeging aan reserves            | € 63.000    | € 63.000                     | € 63.000    |
| Onttrekking aan reserves           | € -         | € -                          | € -         |
| Resultaat na bestemming            | € -23.059   | € -                          | € -         |

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<br>1e wijziging | Begroting   |
|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier            | € 36.693    | € -                          | € -         |
| Baten bijdragen gemeenten | € 1.138.164 | € 1.138.164                  | € 1.132.960 |
| Lasten primaire taak      | € 766.226   | € 744.624                    | € 744.624   |
| Overhead primaire taak    | € 92.555    | € 82.386                     | € 82.386    |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 276.135   | € 248.154                    | € 242.950   |
| Tussenresultaat           | € 39.941    | € 63.000                     | € 63.000    |
| Toevoeging aan reserves   | € 63.000    | € 63.000                     | € 63.000    |
| Onttrekking aan reserves  | € -         | € -                          | € -         |
| Resultaat na bestemming   | € -23.059   | € -                          | € -         |

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 23.059. Dit wordt als volgt toegelicht.

#### *De baten*

De niet begrote baten betreft zwangerschapsuitkeringen vanuit het UWV.

#### *De lasten*

De overschrijding op de personele kosten worden gedekt uit de UWV vergoeding. Daar is er extra bijgedragen aan de GGD GHOR voor informatievoorziening, Kennisnet, Benchmark en Monitors en zijn er kosten gemaakt voor de Regionale Volksgezondheid Toekomst Verkenning welke niet waren begroot. De kosten van bedrijfsvoering worden verdeeld over de primaire taken, voor een toelichting van de kosten bedrijfsvoering zie de paragraaf bedrijfsvoering.

## 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 € 190.107. 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<br>1e wijziging | Begroting   |
|------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier                     | € 2.242.810 | € 2.127.911                  | € 2.110.281 |
| Baten contracttaken                | € 73.300    | € 55.126                     | € 55.126    |
| Lasten gemeenschappelijke regeling | € 2.132.858 | € 2.127.911                  | € 2.110.281 |
| Lasten contracttaken               | € 73.300    | € 55.126                     | € 55.126    |
| Tussenresultaat                    | € 109.952   | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves            | € -         | € -                          | € -         |
| Onttrekking aan reserves           | € 40.441    | € -                          | € -         |
| Resultaat na bestemming            | € 150.393   | € -                          | € -         |

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 reizigersadvisering.

|                           | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier            | € 840.361   | € 725.462                    | € 722.002   |
| Baten bijdragen gemeenten | € 1.402.449 | € 1.402.449                  | € 1.388.279 |
| Lasten primaire taak      | € 1.566.281 | € 1.451.731                  | € 1.451.705 |
| Overhead primaire taak    | € 76.288    | € 227.077                    | € 227.077   |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 490.289   | € 449.103                    | € 431.499   |
| Tussenresultaat           | € 109.952   | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves   | € -         | € -                          |             |
| Onttrekking aan reserves  | € 40.441    | € -                          |             |
| Resultaat na bestemming   | € 150.393   | € -                          | € -         |

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een positief resultaat van € 150.393. Dit wordt als volgt toegelicht.

#### *De baten*

De niet begrote baten betreft ontvangen uitkeringen vanuit het UWV en een detachering van een medewerker.

#### *De lasten*

De overschrijding van de lasten zit grotendeels bij het product Reizigersadvisering, als gevolg van het niet kunnen invullen van vacatures is er ingehuurd. De onderschrijding overhead primaire taak zit met name in niet ingevulde vacatureruimte. De kosten van bedrijfsvoering worden verdeeld over de primaire taken, voor een toelichting van de kosten bedrijfsvoering zie de paragraaf bedrijfsvoering.

Het tekort op het product Reizigersadvisering wordt in mindering gebracht op de reserve markttaken.

Infectieziektebestrijding is een onderdeel van algemene gezondheidszorg, dientengevolge valt hier ook de coronabestrijding onder. Hieronder volgt een overzicht van de in het kader van de coronabestrijding. Alle kosten in het kader van de coronabestrijding worden gedeclareerd bij het Ministerie van VWS.

|                           | Realisatie   |
|---------------------------|--------------|
| Baten regulier            | € 25.390.415 |
| Baten bijdragen gemeenten | € -          |
| Lasten primaire taak      | € 25.305.673 |
| Overhead primaire taak    | € 84.742     |
| Tussenresultaat           | € -          |
| Toevoeging aan reserves   | € -          |
| Onttrekking aan reserves  | € -          |
| Resultaat na bestemming   | € -          |

## Programma 2: Jeugdgezondheidszorg

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

|                                    | Realisatie   | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting    |
|------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| Baten regulier                     | € 11.134.291 | € 10.775.203                 | € 10.326.053 |
| Baten contracttaken                | € 3.807.158  | € 8.982.341                  | € 8.982.341  |
| Lasten gemeenschappelijke regeling | € 11.085.470 | € 10.775.203                 | € 10.326.053 |
| Lasten contracttaken               | € 3.807.158  | € 8.982.341                  | € 8.982.341  |
| Tussenresultaat                    | € 48.821     | € -                          | € -          |
| Toevoeging aan reserves            | € -          | € -                          |              |
| Onttrekking aan reserves           | € -          | € -                          |              |
| Resultaat na bestemming            | € 48.821     | € -                          | € -          |

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

|                           | Realisatie   | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting    |
|---------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
| Baten regulier            | € 542.293    | € 201.920                    | € 190.125    |
| Baten bijdragen gemeenten | € 10.573.283 | € 10.573.283                 | € 10.135.928 |
| Incidentele baten         | € 18.715     | € -                          | € -          |
| Lasten primaire taak      | € 7.372.444  | € 7.449.903                  | € 7.053.113  |
| Overhead primaire taak    | € 550.920    | € 495.868                    | € 495.868    |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 3.148.473  | € 2.829.432                  | € 2.777.072  |
| Incidentele lasten        | € 13.633     | € -                          | € -          |
| Tussenresultaat           | € 48.821     | € -                          | € -          |
| Toevoeging aan reserves   | € -          | € -                          | € -          |
| Onttrekking aan reserves  | € -          | € -                          | € -          |
| Resultaat na bestemming   | € 48.821     | € -                          | € -          |

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een positief resultaat van € 48.821. Dit wordt als volgt toegelicht.

#### *De baten*

De HPV inhaalvaccinatie jongens in de leeftijd van 10 tot 18 jaar en meisjes van 10 tot 12 jaar zijn vergoed vanuit de RIVM (€ 183k). Daarnaast zijn UWV vergoedingen ontvangen.

#### *De lasten*

De onderschrijving op de primaire taak is het gevolg van het niet kunnen invullen van vacatures en het, mede daardoor is ook de ontwikkeling van het digitaal dossier niet verder uitgerold.

De kosten van bedrijfsvoering worden verdeeld over de primaire taken, voor een toelichting van de kosten bedrijfsvoering zie de paragraaf bedrijfsvoering.

## **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 projectmatige werkzaamheden.

|                                    | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|------------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier                     | € 1.215.440 | € 1.202.806                  | € 1.196.445 |
| Baten contracttaken                | € 5.325.759 | € 4.636.264                  | € 4.636.264 |
| Lasten gemeenschappelijke regeling | € 1.259.269 | € 1.202.806                  | € 1.196.445 |
| Lasten contracttaken               | € 5.325.759 | € 4.636.264                  | € 4.636.264 |
| Tussenresultaat                    | € -43.829   | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves            | € -         | € -                          |             |
| Onttrekking aan reserves           | € -         | € -                          |             |
| Resultaat na bestemming            | € -43.829   | € -                          | € -         |

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

|                           | Realisatie  | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting   |
|---------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten regulier            | € 12.634    | € -                          |             |
| Baten bijdragen gemeenten | € 1.202.806 | € 1.202.806                  | € 1.196.445 |
| Lasten primaire taak      | € 780.715   | € 741.091                    | € 741.091   |
| Overhead primaire taak    | € 155.870   | € 171.729                    | € 171.729   |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 322.684   | € 289.986                    | € 283.625   |
| Tussenresultaat           | € -43.829   | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves   | € -         | € -                          |             |
| Onttrekking aan reserves  | € -         | € -                          |             |
| Resultaat na bestemming   | € -43.829   | € -                          | € -         |

### **Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling**

Dit programma kent een negatief resultaat van € 43.829. Dit wordt als volgt toegelicht.

#### *De baten*

Dit betreft niet begrote inzet voor Corona en opvang Oekraïners.

#### *De lasten*

De extra personele inzet en de hogere reiskosten in verband met cliëntenbezoek leiden tot een lastenoverschrijding, deze wordt deels gecompenseerd door niet begrote baten. De kosten van bedrijfsvoering worden verdeeld over de primaire taken, voor een toelichting van de kosten bedrijfsvoering zie de paragraaf bedrijfsvoering.

### 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<br>1e wijziging | Begroting |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------|
| Baten regulier            | € 77.550   | € 201.381                    | € 201.180 |
| Baten bijdragen gemeenten | € -        | € -                          | € -       |
| Lasten primaire taak      | € 64.898   | € 174.800                    | € 174.800 |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 29.578   | € 26.581                     | € 26.380  |
| Tussenresultaat           | € -16.926  | € -                          | € -       |
| Toevoeging aan reserves   | € -        | € -                          | € -       |
| Onttrekking aan reserves  | € -        | € -                          | € -       |
| Resultaat na bestemming   | € -16.926  | € -                          | € -       |

#### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 16.926.

De kosten en de baten van de inzet van de interim directeur zijn in 2022 niet ten laste van dit programma gebracht. De kosten / baten zijn verantwoord bij de directie.

Het tekort zit in het niet volledig kunnen declareren van de kosten piketdiensten PSH, in de begroting is ervan uitgegaan dat deze kosten volledig gedeclareerd kunnen worden bij de Veiligheidsregio.

### Programma 4: Toezicht houden

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

|                           | Realisatie | Begroting na<br>1e wijziging | Begroting |
|---------------------------|------------|------------------------------|-----------|
| Baten regulier            | € 476.306  | € 652.206                    | € 648.468 |
| Baten bijdragen gemeenten | € -        | € -                          | € -       |
| Lasten primaire taak      | € 418.416  | € 391.712                    | € 391.712 |
| Overhead primaire taak    | € 67.088   | € 98.440                     | € 98.440  |
| Overhead bedrijfsvoering  | € 180.327  | € 162.054                    | € 158.316 |
| Tussenresultaat           | € -189.525 | € -                          | € -       |
| Toevoeging aan reserves   | € -        | € -                          |           |
| Onttrekking aan reserves  | € -        | € -                          |           |
| Resultaat na bestemming   | € -189.525 | € -                          | € -       |

#### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 189.525. Dit wordt als volgt toegelicht.

### *De baten*

In overleg met de gemeenten is bij het uitvoeren van inspectie rekening gehouden met de werkdruk bij de kinderopvanglocaties, waardoor er minder inspecties zijn uitgevoerd. Daarnaast speelde mee toename van het aantal complexere inspecties, slechtere aanlevering van de te beoordelen documenten als gevolg van hoge werkdruk bij de opvanglocaties, het ziekteverzuim en personeelsswisseling van bij het team Toezicht. In 2022 is er per inspectie gemiddeld meer uren ingezet dan verwacht zou worden op basis van het risicoprofiel. De afspraak is dat facturering plaats vindt op basis van het risicoprofiel van de opvanglocaties van voorgaand jaar.

### *De lasten*

De begrote functie van 0,4 fte projectmanager Toezicht (overhead primaire taak) is ingevuld door de coördinator inspectie kinderopvang (lasten primaire taak) hetgeen zorgt voor een onderlinge verschuiving tussen deze twee posten.

De kosten van bedrijfsvoering worden verdeeld over de primaire taken, voor een toelichting van de kosten bedrijfsvoering zie de paragraaf bedrijfsvoering

## **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<br>1e wijziging | Begroting   |
|--------------------------|-------------|------------------------------|-------------|
| Baten                    | € 6.396.430 | € 6.235.560                  | € 6.150.093 |
| Incidentele baten        | € 23        | € -                          |             |
| Lasten                   | € 6.392.693 | € 6.235.560                  | € 6.150.093 |
| Incidentele lasten       | € 3.760     |                              |             |
| Tussenresultaat          | € -         | € -                          | € -         |
| Toevoeging aan reserves  | € -         | € -                          | € -         |
| Onttrekking aan reserves | € -         | € -                          | € -         |
| 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 onderschrijding op de loonkosten ad € 540k valt weg tegen de overschrijding kosten inzet derden (-/- € 821k). Deze hogere inzet derden wordt veroorzaakt door het moeizaam kunnen invullen van vacatures met vast personeel, daarnaast is er ook ingehuurd ten behoeve van de organisatieontwikkeling. Het wegvallen van de dekking jeugdteams (€ 442k) is grotendeels gecompenseerd door extra dekking uit de contracttaken (€ 400k) en overige niet begrote baten.

## **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 2021 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<br>baten | incidentele<br>lasten |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Jeugdgezondheidszorg | € 18.715             | € 13.633              |
| Bedrijfsvoering      | € 23                 | € 3.760               |
|                      | <b>€ 18.738</b>      | <b>€ 17.393</b>       |

De incidentele baten worden gevormd door een veegactie vaccinaties RIVM 2021. Deze nog te ontvangen vergoeding is niet opgenomen in het resultaat van 2021. De incidentele lasten komen voort uit frictiekosten 2021 bij JGZ en bijdragen GGD/GHOR welke niet zijn opgenomen in de jaarrekening van 2021.

### 2.3.4 Resultaatbestemming

Het resultaat 2022 na onttrekkingen en toevoegingen aan reserves bedraagt een tekort van € 74.125. Dit tekort zit met name in het programma Toezicht en de extra kosten voor bedrijfsvoering, deze kosten worden doorbelast naar de programma's.

In de aanbieding van de jaarstukken aan het Algemeen Bestuur wordt een voorstel gedaan voor het bestemmen van het resultaat.

## 2.4 Wet Normering Topinkomens

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 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 2021 vermeld. De functie van de leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur is onbezoldigd.

### Situatie 2021

| Toezichthoudende functionarissen met een bezoldiging van minder dan € 1.700 |                                   |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|
| J.R.P.L. Dings                                                              | lid algemeen bestuur              | Beemster      |
| V. Tuijp                                                                    | lid dagelijks en algemeen bestuur | Edam Volendam |
| mevr. M. Elfferich                                                          | lid algemeen bestuur              | Landsmeer     |
| N. Bonenkamp                                                                | lid algemeen bestuur              | Oostzaan      |
| H.M.M. Rotgans                                                              | lid dagelijks en algemeen bestuur | Purmerend     |
| T. van Nieuwkerk                                                            | lid algemeen bestuur              | Waterland     |
| K. van Waaijen                                                              | lid algemeen bestuur              | Wormerland    |
| mevr. S. Mutluer                                                            | lid dagelijks en algemeen bestuur | Zaandam       |

### Situatie 2022

| Toezichthoudende functionarissen met een bezoldiging van minder dan € 1.800 |                                                          |               |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|
| V. Tuijp                                                                    | lid algemeen en dagelijks bestuur                        | Edam-Volendam |
| mevr. M. Elfferich                                                          | lid algemeen bestuur tot oktober                         | Landsmeer     |
| mevr. J. van Boeijen                                                        | lid algemeen bestuur vanaf oktober                       | Landsmeer     |
| N. Bonenkamp                                                                | lid algemeen bestuur tot juli                            | Oostzaan      |
| E. Taams                                                                    | lid algemeen bestuur vanaf juli                          | Oostzaan      |
| H.M.M. Rotgans                                                              | lid algemeen en dagelijks bestuur                        | Purmerend     |
| T. van Nieuwkerk                                                            | lid algemeen bestuur tot oktober                         | Waterland     |
| mevr. A. van de Weijenberg                                                  | lid algemeen bestuur vanaf oktober                       | Waterland     |
| K. van Waaijen                                                              | lid algemeen bestuur tot juli                            | Wormerland    |
| T. Pietersma                                                                | lid algemeen bestuur vanaf juli                          | Wormerland    |
| mevr. S. Mutluer                                                            | lid algemeen en dagelijks bestuur tot 1 maart            | Zaandam       |
| mevr. A. Baerveldt                                                          | lid algemeen en dagelijks bestuur vanaf 1 maart tot juli | Zaandam       |
| mevr. S. Onclin                                                             | lid algemeen en dagelijks bestuur vanaf juli             | Zaandam       |

In 2022 werd de directie van de GGD Zaanstreek-Waterland gevormd door een directeur (de heer C.A.A. Kok). De WNT stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De algemene bezoldigingsnorm van de WNT bedraagt voor 2022: € 216.000. In onderstaande tabel wordt de bezoldiging vermeld. Tevens is (verplicht op grond van de voorschriften) ter vergelijking het jaar 2021 vermeld.

## Situatie 2021

| Naam                                                 | FHJ Strijthagen |                |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Functie                                              | Directeur       |                |
| In dienst vanaf (datum begin functievervulling)      | 17-aug-15       |                |
| In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 30-sep-21       |                |
| (Fictieve) dienstbetrekking                          | Ja              |                |
| Deeltijdfactor                                       | 100%            |                |
| <b>Bezoldiging</b>                                   |                 |                |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen        | €               | 103.858        |
| Beloningen betaalbaar op termijn                     | €               | 16.824         |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                            | <b>€</b>        | <b>120.682</b> |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum         | €               | 156.321        |

| Naam                                                         | C.A.A. Kok     |        |
|--------------------------------------------------------------|----------------|--------|
| Functie                                                      | Directeur a.i. |        |
| In dienst vanaf (datum begin functievervulling)              | 24-okt-21      |        |
| In dienst tot en met (datum einde functievervulling)         | heden          |        |
| (Fictieve) dienstbetrekking                                  | Nee            |        |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 3              |        |
| Omvang dienstverband in uren                                 | 290            |        |
| Werkelijk uurtarief lager dan (gemiddeld) maximum uurtarief? | Ja             |        |
| Bezoldiging                                                  |                |        |
| Totaal bezoldiging                                           | €              | 36.250 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                 | €              | 57.710 |

## Situatie 2022

| <b>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</b> |                   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|
|                                                                                                                                                                        | <b>C.A.A. Kok</b> |            |
| 1 Functie                                                                                                                                                              | Bestuurder        |            |
| 2 In dienst vanaf                                                                                                                                                      |                   | 24-10-2021 |
| 3 In dienst tot en met                                                                                                                                                 |                   | Heden      |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking?                                                                                                                                         |                   | Ja         |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                                                                                                                                  |                   | 83%        |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                        | €                 | 42.875     |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                       | €                 | -          |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris                                                                                                     | €                 | 42.875     |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                                                                                         | €                 | 45.370     |



**Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking  
in de periode kalendermaand 1 tm 12**

|                                                                  |                               |            |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------|
|                                                                  | <b>C.A.A. Kok</b>             |            |
| 1 Functie                                                        | Directeur Publieke Gezondheid |            |
| 2 In dienst vanaf                                                |                               | 24-10-2021 |
| 3 In dienst tot en met                                           |                               | 30-9-2022  |
| 4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar   |                               | 9          |
| 5 Omvang dienstverband in uren                                   |                               | 1.190      |
| 6 Werkelijk uurtarief lager dan het gemiddelde maximum uurtarief | €                             | 125        |
| 7 Totale bezoldiging                                             | €                             | 148.750    |
| 8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                   | €                             | 216.000    |

De GGD blijft binnen de grenzen die de WNT stelt aan de beloning voor topfunctionarissen.

## 2.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Sinds de tweede helft 2021 werken de gemeenten en de GGD gezamenlijk aan het toekomstbestendig maken van de GGD. In dit traject is ook gekeken naar taken binnen de gemeenschappelijke regeling (GR) en de contracttaken dit mede in relatie tot de regiovisie. Met ingang van 2023 wordt er een nieuw beoordelingskader toegepast bij nieuwe GR- en contracttaken, hetgeen kan leiden tot een wijziging in de onderlinge verhouding GR versus contracttaken.

## 2.6 Claim datadiefstal

Op 28 maart 2023 heeft de GGD Zaanstreek-Waterland, net als de Staat der Nederlanden (Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport), Stichting Landelijke Coördinatie Covid-19 bestrijding, GGD GHOR Nederland, de overige GGD-en en veiligheidsregio's, de gemeente Amsterdam en de gemeente Rotterdam, een dagvaarding van Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM) ontvangen. In deze dagvaarding stelt Stichting ICAM de Staat der Nederlanden aansprakelijk voor de datadiefstal bij GGD-en begin 2021 en legt een claim van € 3,6 miljard neer.

## 2.7 Rechtmatigheid

De accountantscontrole op de rechtmatigheid is gericht op de naleving van het normenkader waarmee is voldaan aan de minimale vereisten op het gebied van de rechtmatigheid. Het normenkader is in 2022 geactualiseerd en vastgesteld.

### Meerkosten corona

Wij hebben de meerkosten als gevolg van corona bepaald en gedocumenteerd, uitgaande onder meer van de Verantwoordingsinstructie 2022 Meerkosten COVID-19 GGD VWS en het AEF (Andersson Elffers Felix) rapport 'Meerkosten voor GGD'en ten gevolge van Corona' d.d. 5 augustus 2020. De richtlijnen voor corona-compensatie hebben we een-op-een in acht genomen. Het Ministerie heeft de ingediende voorschotdeclaraties betaald. Het in de jaarstukken opgenomen overzicht van de Coronakosten wordt als einddeclaratie ingediend. Bij deze einddeclaratie wordt de goedgekeurde jaarrekening inclusief de controleverklaring toegevoegd waarna de voorschotten door het Ministerie worden afgerekend.

### Begrotingsonrechtmatigheid

Omdat de overschrijding op de lasten ten aanzien van de begroting evenredig oploopt met de hogere baten ten aanzien van de begroting is er geen sprake van begrotingsonrechtmatigheid.

### Rechtmatigheid van inkopen

In 2022 zijn een aantal uitgaven wederom onrechtmatig, omdat niet de geldende Europese aanbestedingsregels zijn gevolgd. De onrechtmatigheden betreffen kosten die onder meer voortvloeien uit een onrechtmatige aanbestedingen in het verleden, die meetellen als onrechtmatig in het jaar waarin de kosten worden gemaakt, in 2022 dus. Het voornemen is om deze onrechtmatigheden in het jaar 2023 rechtmatig Europees aan te besteden.

Voor Corona (Covid-19) zijn er een tweetal Sociaal en Specifieke Diensten (SAS) aanbestedingsprocedure onder dwingende spoed nationaal openbaar uitgevoerd en gecontracteerd, dit is de beveiliging en de inhuur van al het personeel. Hierbij is gebruik gemaakt van een verkorte procedure waarbij geen grensoverschrijdend belang is aangetoond. Voor de andere uitgaven in 2022 voor ons werk in de coronacrisis kunnen wij aanspraak maken op het Europese richtsnoer "dwingende spoed". Wij zijn van mening dat wij dit juist toegepast hebben en dat de lasten die hieruit voortkomen, rechtmatig zijn.

## 2.8 Mpox

In 2022 is de GGD geconfronteerd met extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van Mpox virus, ook wel apenpokken genoemd. Op basis van de wet Publieke Gezondheid (PG) heeft de GGD extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De meerkosten worden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD.

| Declaratie apenpokkenvirus bestrijding 2022 |                 |
|---------------------------------------------|-----------------|
| Kosten voor BCO, monsternamen, vaccinatie   | € 35.290        |
| Laboratoriumkosten                          | € -             |
| Overhead                                    | € -             |
| <b>Totaal meerkosten 2022</b>               | <b>€ 35.290</b> |

De gedeclareerde kosten bestaan bijna uitsluitend uit kosten voor personeel. Uit het oogpunt van kosteneffectiviteit, is gebruik gemaakt van de faciliteiten van de coronabestrijding.

## 2.9 Corona

Vanaf september 2020 is de 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. De GGD volgt bij de uitvoering de landelijke richtlijnen. Het ministerie van VWS heeft in oktober 2022 aangegeven dat de GGD-en tot 1 juli 2023 de covid-19 activiteiten moet continueren (testen, bron- en contact onderzoek en vaccineren).

Hieronder wordt de totaaldeclaratie coronakosten weergegeven.

| <b>Kostensoort</b>                                | <b>Opgave kosten incl. btw</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Totaal Bron- en contactonderzoek</b>           | <b>€ 3.280.169</b>             |
| BCO regulier                                      | € 3.280.169                    |
| BCO grootschalig risicogericht testen             | € -                            |
| <b>Totaal Bemonstering</b>                        | <b>€ 3.365.672</b>             |
| Bemonstering regulier                             | 3.365.672                      |
| Bemonstering grootschalig risicogericht testen    | -                              |
| <b>Totaal COVID-19 vaccinatie</b>                 | <b>€ 16.413.548</b>            |
| Vaccinatie                                        | € 16.413.548                   |
| <b>Totaal Overige Meerkosten</b>                  | <b>€ 2.452.569</b>             |
| Infectieziektebestrijding (IZB)                   | € 75.672                       |
| Tuberculosebestrijding (TBC)                      | € -                            |
| Medische Milieukunde (MMK)                        | € -                            |
| Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht           | € 10.781                       |
| Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)          | € 582                          |
| Reizigerszorg                                     | € 2.984                        |
| Gezondheidsbevordering (GB)                       | € 949                          |
| Algemene Gezondheidszorg (AGZ)                    | € -                            |
| Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie | € 454.561                      |
| Openbare GGZ / Sociaal medische advisering        | € 10.311                       |
| Veilig Thuis                                      | € 3.930                        |
| Forensische Zorg (For)                            | € -                            |
| Regionale Ambulance Voorziening (RAV)             | € -                            |
| Overig                                            | € 133.376                      |
| Ondersteuning                                     | € 1.759.423                    |
| <b>Totale voorlopige uitgaven 2022</b>            | <b>€ 25.511.958</b>            |

## BIJLAGEN

---

### *Afkortingenlijst*

|       |                                                         |
|-------|---------------------------------------------------------|
| AGZ   | Algemene gezondheidszorg                                |
| BBV   | Besluit begroting en verantwoording                     |
| BCO   | Bron- en contactonderzoek                               |
| BHV   | Bedrijfshulpverlening                                   |
| BMR   | Bof, mazelen en rodehond                                |
| BNG   | Bank Nederlandse Gemeenten                              |
| CAO   | Collectieve arbeidsovereenkomst                         |
| CJG   | Centra jeugd en gezin                                   |
| CM    | Contact moment                                          |
| COA   | Centraal Orgaan Asielzoekers                            |
| DTP   | Difterie, tetanus en Poliomyelitis                      |
| FACT  | Flexibel Assertive Community Treatment                  |
| GGD   | Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst                    |
| GHOR  | Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio     |
| GR    | Gemeenschappelijke Regeling                             |
| HPV   | Humaan Papilloma Virus                                  |
| ICT   | Informatie- en communicatietechnologie                  |
| IGRA  | Interferon-gamma release assay                          |
| IKB   | Individueel Keuze Budget                                |
| IZA   | Integraal Zorgakkoord                                   |
| JGZ   | Jeugdgezondheidszorg                                    |
| JOGG  | Jongeren op gezond gewicht                              |
| KD+   | Kind dossier                                            |
| MABZ  | Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg                      |
| MBZ   | Meldpunt Bijzondere Zorg                                |
| MGZ   | Maatschappelijke gezondheidszorg                        |
| 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                                     |
| PSH   | Psychosociale hulpverlening na ongevallen en rampen     |
| RIVM  | Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu           |
| RMO   | Regeling Medische zorg Oekraïne                         |
| ROAZ  | Regionaal Overleg Acute Zorg                            |
| rVTV  | regionale Volksgezondheid Toekomst Verkenning           |
| SOA   | Seksueel overdraagbare aandoening                       |
| TBC   | Tuberculose                                             |
| VO    | Voortgezet onderwijs                                    |
| VrZW  | Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland                   |
| VTO   | Vroeg Tijdige Onderkenning van ontwikkelingsstoornissen |
| VWS   | Volksgezondheid, Welzijn en Sport                       |
| VVE   | Voorschoolse en Vroegschoolse Educatie                  |
| VVT   | Verpleeg, Verzorging en Thuiszorg                       |
| WMO   | Wet Maatschappelijke Ondersteuning                      |
| Wvggz | Wet verplichte ggz                                      |
| WW    | Werkloosheidswet                                        |
| ZONH  | Zorg Optimalisatie Noord Holland                        |
| ZW    | Zaanstreek Waterland                                    |

## Taakvelden

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 zijn slechts een beperkt aantal taakvelden van toepassing. Hieronder wordt een tabel weergegeven waarin de gerealiseerde baten en lasten 2022 per taakveld worden weergegeven.

| Taakveld                                        | Taakveld-nummer | lasten     | baten      |
|-------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|
| 0. Bestuur ondersteuning<br>Overhead            | 0.4             | 5.474.949  |            |
| 1. Veiligheid<br>Crisisbeheersing en brandweer  | 1.1             | 64.898     | 77.550     |
| 7. Volksgezondheid en milieu<br>Volksgezondheid | 7.1             | 36.286.388 | 27.357.858 |
| Totaal (lasten-baten)                           |                 |            | 14.390.827 |

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.

# Sisa bijlage

Verantwoording bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne en corona bonusregeling zorg.

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023 |                    |                                                                                                   |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Verstreker                                                                                                                      | Uitkeringscode     | Specifieke uitkering                                                                              | Juridische grondslag      | Ontvanger                                                                                                                           | Indicator                                                                                                            | Indicator                                                                                                                                                        | Indicator                                                                                             | Indicator                                                                                     | Indicator                                                                                           |
| JenV                                                                                                                            | A18B               | Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SISA tussen medeoverheden) | SISA tussen medeoverheden | Naam veiligheidsregio                                                                                                               | Naam kostensoort                                                                                                     | Indicator                                                                                                                                                        | Besteding per kostensoort (jaar T)                                                                    | Indicator                                                                                     | Indicator                                                                                           |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01                                                                                             | Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02                                                                              | Aard controle R Indicator: A18B/03                                                                                                                               |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | 1 050624 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland                                                                                      | Meekosten coördinerende gemeente                                                                                     |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | 2                                                                                                                                   | Hotels/centra                                                                                                        |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | 3                                                                                                                                   | Overige specifieke meekosten                                                                                         |                                                                                                                                                                  | € 77.288                                                                                              |                                                                                               |                                                                                                     |
| 4                                                                                                                               | Overige Meerkosten |                                                                                                   |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
| VWS                                                                                                                             | H11                | Corona Bonusregeling Zorg                                                                         |                           | Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee)                                                                                                | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld                                                  |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04                                                                                             | Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05                                                                              |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Ja                                                                                                                                  |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXX                                                                                               | Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021)                             | Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021)                                                                                  | Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)                                                  | Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)                                          | Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021)                                                |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01                                                                                              | Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02                                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03                                                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04                                                                | Aard controle D1 Indicator: H11/05                                                            | Aard controle D1 Indicator: H11/06                                                                  |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)?                 | Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)?      | Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)? | De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer | De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde | Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Aard controle D1 Indicator: H11/07                                                                                                  | Aard controle D1 Indicator: H11/08                                                                                   | Aard controle D1 Indicator: H11/09                                                                                                                               | Aard controle R Indicator: H11/10                                                                     | Aard controle R Indicator: H11/11                                                             | Aard controle n.v.t. Indicator: H11/12                                                              |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Algedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer) | Algedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon) | Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus                                               | Verschil voor bonus (2021 t/m 2022)                                                                   | Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022)                                                     | Eventuele toelichting                                                                               |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | Aard controle R Indicator: H11/13                                                                                                   | Aard controle R Indicator: H11/14                                                                                    | Automatisch berekend                                                                                                                                             | Automatisch berekend                                                                                  | Automatisch berekend                                                                          | verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld.                                                        |
|                                                                                                                                 |                    |                                                                                                   |                           | € 0                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                              | € 0                                                                                                   | € 0                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: H11/18                                                              |
| Eindeverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                    |                    |                                                                                                   |                           | Ja                                                                                                                                  |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
| Aard controle n.v.t. Indicator: H11/19                                                                                          |                    |                                                                                                   |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |
| VOOR WAARME<br>DOELEIND                                                                                                         |                    |                                                                                                   |                           |                                                                                                                                     |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                               |                                                                                                     |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 26/04/2023

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

---

Aan het algemeen bestuur van de  
Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid', in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland van 6 oktober 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
- 5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

#### De basis voor ons oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid

In de jaarrekening 2022 zijn lasten voor een totaalbedrag van € 1,3 miljoen opgenomen die niet voldoen aan de geldende wet- en regelgeving ten aanzien van de Europese aanbesteding. Dit bedrag is in 2022 als rechtmatigheidsfout aangemerkt. De lasten zijn wel getrouw. De rechtmatigheidsfout bedraagt meer dan 1%, maar niet meer dan 3% van de voorgeschreven materialiteit en zorgt daardoor voor een oordeel met beperking inzake de rechtmatigheid.

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 d.d. 6 oktober 2022 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 513.000. 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.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. 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.

### **Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

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

- jaarverslag, waaronder de programmamaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage taakvelden en bijlage SiSa.

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.



## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling GGD Zaanstreek-Waterland d.d. 6 oktober 2022.

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

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

### **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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op d.d. 6 oktober 2022, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties 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.

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 organisatie;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. 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 er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Dordrecht, 26 april 2023

Versteeg accountants en adviseurs B.V.,

W.P. de Vries RA



**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