



Zaanstreek-Waterland



# Jaarstukken 2024

Versie datum: 24 april 2024  
Documenteigenaar: Wim van Waarhuizen  
Vastgesteld in MT:  
Vastgesteld door OR:  
Vastgesteld door DB:  
Evaluatiedatum:

VOOR WAARMERKINGS  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.  
d.d. 10-07-2025

# Inhoudsopgave

VOORWOORD .....	3
1 JAARVERSLAG .....	4
1.1 Programmaverantwoording .....	5
1.1.1 Programma 1 Monitoren, signaleren en Adviseren .....	6
1.1.2 Programma 2 Infectieziektebestrijding .....	11
1.1.3 Programma 3 Jeugdgezondheidszorg .....	14
1.1.4 Programma 4 Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg .....	18
1.1.5 Programma 5 Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises .....	21
1.1.6 Programma 6 Toezicht houden.....	23
1.1.7 Programma 7 Veilig Thuis .....	24
1.1.8 Programma 8 Plustaken.....	25
1.1.9 Overhead.....	28
1.1.10 Algemene dekkingsmiddelen .....	29
1.2 Paragrafen .....	30
1.2.1 Inleiding .....	31
1.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	31
1.2.3 Paragraaf Verbonden partijen .....	33
1.2.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen .....	33
1.2.5 Paragraaf Financiering .....	33
1.2.6 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	35
1.2.7 Paragraaf Wet open overheid.....	43
2 JAARREKENING .....	44
2.1 Balans per 31 december 2024 GGD Zaanstreek-Waterland.....	45
2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024 .....	47
2.3 Toelichting .....	49
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	49
2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023.....	52
2.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening .....	60
2.3.4 Resultaatbestemming .....	72
2.4 WNT-verantwoording 2024 GGD Zaanstreek-Waterland .....	73
2.5 Gebeurtenissen na balansdatum.....	74
2.6 Claim datadiefstal .....	74
2.7 Rechtmatigheidsverantwoording 2024 .....	74
2.8 Sisa-bijlage 2024.....	75
2.9 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	79
2.11 Fiscale positie.....	79
BIJLAGEN .....	80

## VOORWOORD

Voor u ligt het jaarverslag en jaarrekening 2024 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).

In 2024 zijn de ingezette acties GGD 3.0 verder geconcretiseerd. Een nieuwe Gemeenschappelijke Regeling is in juli 2024 vastgesteld. Bij de begroting 2025 is ook een dienstenoverzicht GGD-ZW vastgesteld. In het dienstenoverzicht wordt een onderscheid gemaakt tussen basisdienstverlening, dienstverlening plus en diensten plus op verzoek van derden. Tevens heeft de governance structuur verder vorm gekregen. De organisatiestructuur is aangepast, zodat we intern en extern beter kunnen samenwerken en verder professionaliseren. De gezamenlijke huisvesting van de GGD en Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW) krijgt verder vorm. Naar verwachting zal de GGD in 2026 verhuizen naar het Prins Bernhardplein in Zaandam.

In deze verantwoording wordt verslag gedaan over de uitvoering van de voorgenomen werkzaamheden. Wij doen dit aan de hand van 8 programma's:

1. Monitoren, signaleren en Adviseren
2. Infectieziekte bestrijding
3. Jeugdgezondheidszorg
4. Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg
5. Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises
6. Toezicht
7. Veilig Thuis
8. Plustaken

# 1 JAARVERSLAG

## 1.1 Programmaverantwoording



### 1.1.1 Programma 1 Monitoren, signaleren en Adviseren

*De GGD monitort gezondheidsrisico's in de sociale en fysieke omgeving. Deze monitoring is de basis voor het signaleren en adviseren aan de gemeenten over hun beleid op het gebied van gezondheidspreventie, -bevordering en -bescherming. De GGD doet dit volgens de preventiecyclus, dat wil zeggen dat beleidsadviezen, monitor gegevens en interventies op elkaar worden afgestemd. Door de monitoringsfunctie heeft de GGD een schat aan informatie en is daarmee het kenniscentrum voor gezondheid, leefstijl en zorg.*

Programma 1 geeft uitvoering aan alle opgaven uit de regiovisie:

- Inzetten op leefstijl als belangrijk bijdrage aan de gezondheid van inwoner.
- Gezondheidsachterstanden verkleinen met daarin een focus op kinderen.
- Meer structurele aandacht voor gezondheid en veiligheid in de fysieke en sociale leefomgeving.
- Inzetten op de druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen.
- Vitaal ouder worden - wie gezond is ook gezond houden.

#### Hebben we bereikt van we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie	Afwijking
	Vormgeven van de preventiecyclus door:			
A	Gezondheidsmonitor	Monitor onderzoek onder 1 van de doelgroepen: kinderen, jongeren, volwassenen, ouderen of kwetsbare groepen	3	+
B	Publicatie gezondheidsgegevens t.b.v. gemeenten en ketenpartners	2 epi nieuwsbrieven, 2 panelonderzoeken, themagericht	3	=
C	Advisering op het gebied van lokaal gezondheidsbeleid	Aantal vragen ter verduidelijking gezondheidssituatie	67	=
		Aantal adviezen t.a.v. interventies en gemeentelijk beleid	31	=
		Participatie in lokale werkgroepen	8	=
D	Ondersteunen van het onderwijs bij het behalen van vignet Gezonde School	100% van scholen in regio Zaanstreek-Waterland ondersteuning bieden bij de start van de Gezonde school aanpak	100%	=
E	Ontwikkelen en aanbieden van preventieprogramma's voor volwassenen en ouderen	Aanbieden 3 thema's in overleg met lokale teams, ketenpartners en GGD intern	3	=
F	Academisering en innovaties	Ontwikkeling van 2 maatwerkprojecten op verzoek van gemeenten	9	+
G	Advisering m.b.t. milieufactoren	90 adviezen per jaar	121	+

Binnen dit programma wordt gewerkt volgens de preventiecyclus, waarbij epidemiologie, beleid en gezondheidsbevordering in samenhang met elkaar worden uitgevoerd.

#### Monitoring gezondheidssituatie

De dataverzameling en analyse van de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen en dataverzameling van de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen zijn uitgevoerd.

#### *Gezondheidsmonitor Jeugd*

Begin van het jaar zijn de landelijke en regionale databestanden binnengekomen. Data is verrijkt met lokale vragen, is opgeschoond en indicatoren zijn gemaakt. Een selectie aan indicatoren is gekozen en gereed gemaakt om te presenteren op de cijferwebsite, [Home - Gezondheid in Cijfers \(ggdzw.nl\)](https://www.ggdzw.nl). Met het publiceren van de resultaten op de cijferwebsite sloten we aan bij het landelijke persmoment voor het openbaar maken van de resultaten. Op de cijferwebsite zijn resultaten uit de GMJ 2023 op regionaal, gemeente en wijkniveau in te zien. In november zijn de gemeente rapportages verschenen. Aan de gemeenten is aangeboden dat de GGD een presentatie en duiding van de cijfers van de cijfers kan verzorgen. Zaanstad heeft hiervan gebruik gemaakt. Naast het traject van gemeentecijfers zijn schoolrapportages gemaakt. Deze zijn het resultaat welke we met alle deelnemende scholen hebben besproken samen met Gezondheidsbevordering en waar mogelijk iemand van JGZ.

#### *Jongvolwassenen*

In april 2024 is de jongvolwassenen monitor gestart met de werving van jongvolwassenen (april tot en met 11 juli 2024), middels een landelijke en lokale onlinecampagne. Er is vooral gebruik gemaakt van Instagram en Facebook. Daarnaast zijn er berichten op sociale media, posters en flyers verspreid door gemeenten, de pers en het Regiocollege. Er is een grote respons mee bereikt en dat levert een representatieve dataverzameling op. De analyses zijn uitgevoerd. Begin 2025 zijn de gemeenterapportages gereed en is de cijferwebsite geüpdatet.

#### *Volwassenen en Ouderen*

Deze monitor heeft plaatsgevonden in het najaar van 2024. De dataverzameling vond plaats tussen 24 september en 8 december 2024. Momenteel is deze afgerond en zullen de data geanalyseerd worden. In het derde kwartaal van 2025 zullen de resultaten bekend zijn.

#### *Panel*

Er is een panelonderzoek geweest over mentale gezondheid. Resultaten zijn gebundeld in een rapportage die gedeeld is met de panelleden, via de epi nieuwsbrief, op intranet, aan de themagroep psychosociaal welbevinden en via facebook, Instagram en LinkedIn. [Home | Gezondheid in Cijfers](#). In november is er een panelonderzoek geweest naar met als onderwerp bewegen in de woonomgeving, Het streven is eind februari/begin maart 2025 de resultaten te publiceren.

#### Advisering lokaal volksgezondheidsbeleid

Een van de pijlers binnen het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is het 'versterken van de kennis en adviesfunctie GGD'. In het kader hiervan is het Gebiedsprofiel opgeleverd. In het gebiedsprofiel worden de resultaten van de verschillende monitors grafisch weergegeven. [Home | Gezondheid in Cijfers](#). In 2024 is, gezamenlijk met de gemeenten, een opdracht geformuleerd gericht op de implementatie ketenaanpak Gezonde Leefstijl Interventie (GLI) Volwassenen in het sociaal domein en de ontwikkeling van een ketenaanpak van Gezonde leefstijl Interventie (GLI) voor kinderen.

Met gemeenten Edam-Volendam en Zaanstad is er overleg over een extra monitoring van de jeugd in 2025 in het kader van de aanpak Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO) die die gemeenten uitvoeren. Werkgroep Gezondheid is akkoord, we zijn nu in de fase dat het naar planning en control werkgroep gaat, naar alle waarschijnlijkheid voert epidemiologie deze extra monitor in 2025 uit. De GGD neemt deel aan verschillende lokale werkgroepen. De GGD adviseert gemeente Purmerend, Zaanstad, Waterland, Oostzaan, Wormerland en Landsmeer onder andere over de uitvoering van de rookvrije omgeving en genotmiddelenpreventie. Daarnaast adviseert de GGD de gemeenten in de regionale overleggen.

De afgelopen periode zijn 31 vragen om advies of verduidelijking van de gezondheidssituatie gesteld door gemeenten. Overige vragen kwamen vanuit het onderwijs, burgers, zorgaanbieders, andere GGD'en, media en de interne organisatie.

De advisering over medisch milieukundige thema's betreft zowel beleidsadviezen aan de gemeenten en de omgevingsdienst als beantwoording van vragen van inwoners van de regio rond milieu gezondheidskundige onderwerpen.

De beleidsadviezen betreffen o.a. adviesverzoeken ruimtelijke ordening (bestemmingsplannen), omgevingsvisie, PFAS in de bodem of gezondheidskundige aspecten van industriële emissie. Vragen van inwoners kunnen zeer uiteenlopend zijn o.a. schimmel in de woning, overlast door blauwalg, houtrook, UF isolatie, (laagfrequent) geluidsoverlast lucht-of bodemverontreiniging. Dit meldingenoverzicht vormt echter slechts een deel van de medische milieukundige (MMK) activiteiten en geeft geen compleet beeld van alle werkzaamheden van MMK. Het leveren van bijdrage aan een aantal meldingen vergt veel tijd. Enkele voorbeelden zijn het kwikincident op een middelbare school in Zaanstad en de advisering rond gezondheidsrisico's van formaldehyde bij UF-schuim isolatie van woningen in Purmerend.

Daarnaast zijn er meldingen en adviesaanvragen behandeld in het kader van doorlopende casuïstiek in de regio en worden er stappen gezet in het versterken van de samenwerking met ketenpartners (Veiligheidsregio ZW, omgevingsdiensten, Hoogheemraadschap HNK, Provincie Noord Holland). Al deze activiteiten kunnen niet in deze vorm van registratie worden meegenomen maar vormen een groot aandeel van de MMK werkzaamheden.

De deelname aan diverse trajecten rond de Omgevingswet is een grote opgave geweest, mede doordat GGD te maken heeft met twee aparte regio's gebonden aan twee omgevingsdiensten waarvoor twee afzonderlijke werkprocessen rond de Omgevingswet worden ontwikkeld. In het kader van de omgevingswet is specifiek geadviseerd over het ontwikkelplan Ecohof (Zaanstad), het ontwikkelplan Jachthaven Dukra (Zaanstad), het ontwikkelplan Saendelft De Overhoeken (Zaanstad), Luchtkwaliteit en gevoelige bestemmingen (Landsmeer), plaatsing zendmast (Landsmeer), actieplan geluid (Zaanstad) en de omgevingsvisies van Landsmeer en Zaanstad. In het kader van proactief adviseren is deelgenomen aan (landelijke) preventieactiviteiten: deelname aan landelijk werkgroep gezonde voedselomgeving en de regionaal aanpak verontreiniging oppervlaktewateren.

### Aanbod van preventieprogramma's

#### *Gezonde school*

Alle scholen worden aangeschreven via de Nieuwsbrief Jeugd met het aanbod tot begeleiding bij de Gezonde School-aanpak en om in aanmerking te komen voor de nieuwe ronde subsidie. 20 scholen hebben het Ondersteuningsaanbod 2024-2025 toegekend gekregen. 4 scholen hebben de Stimuleringsregeling Gezonde Relaties & Seksualiteit (R&S) toegekend gekregen.

Momenteel zijn er 38 scholen met een vignet voor de Gezonde School. Gezamenlijk hebben deze scholen 52 themacertificaten. In 2024 zijn er tot nu toe 15 themacertificaten behaald

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

In het verlengde van het aanbod R&S heeft GB een bijeenkomst voor basisscholen opgezet, om basisscholen te ondersteunen in het vormen van een visie t.a.v. R&S en het uitrollen daarvan, zodat R&S een vast onderdeel is van het curriculum.

#### *Mentale gezondheid*

Op 18 juni 2024 organiseerde de GGD Zaanstreek-Waterland, GGD Hollands Noorden, GGD Kennemerland in samenwerking met het landelijk Expertisecentrum Mentale Gezondheid van Trimbos-instituut een 'Regionale inspiratiesessie mentale gezondheid' voor medewerkers van GGD'en, gemeenten en (lokale) organisaties. GGD GHOR Nederland, de VNG, RIVM en het ministerie van VWS participeerden in de klankbordgroep van de organisatie

Tijdens de sessie werden handvatten geboden voor een effectief mentaal gezondheidsbeleid op lokaal niveau. Tijdens de sessies werd ingegaan op vragen als: Wat verstaan we onder begrippen mentale gezondheid, effectief beleid en integraal werken? Hoe voer je een integrale aanpak uit binnen gemeenten? Hoe maak je een keuze tussen initiatieven en aanpakken? Hoe meet je of een (nog) niet erkende aanpak effectief is gebleken?

In totaal zijn er 75 bezoekers geweest (27 gemeenten, 23 GGD, en overige, waaronder Ministerie van VWS en Sociale zaken en werkgelegenheid, Team sportservice, en Politie)

#### *Rookvrije omgeving*

Alle gemeenten voeren activiteiten uit om een rookvrije omgeving te bevorderen. Zowel landelijk als uit de resultaten van de Gezondheidsmonitor Jeugd blijkt een toenemende trend in het gebruik van vapes. In samenwerking met de Brijder zijn in 2024 twee webinars georganiseerd: één voor professionals (met 60 deelnemers) en één voor ouders (met ruim 230 deelnemers, exclusief terug kijkers). Tijdens deze webinars werden onder andere de risico's van vapes en effectieve preventieaanpakken besproken. De webinars zijn terug te kijken via het opleidingsportaal. [Terugkijken webinars](#)

In de gemeente Purmerend zijn daarnaast twee theatervoorstellingen georganiseerd. Deze voorstellingen boden bezoekers een dieper inzicht in nicotineverslaving en versterkten de motivatie van rokers om te stoppen met roken.

### *Valpreventie*

Voortbordurend op de inspanningen rondom valpreventie in 2023 hebben alle gemeenten ondersteuning gekregen bij het opzetten of door ontwikkelen van lokale valpreventieketens. In alle gemeenten zijn bijeenkomsten georganiseerd, waarin afspraken zijn gemaakt met de betrokken partijen ten aanzien van het signaleren, screenen, doorverwijzen, effectieve interventies en doorverwijzen naar het reguliere beweegaanbod. In totaal zijn er 12 bijeenkomsten georganiseerd met lokale ketenpartners.

Er zijn 6 regionale bijeenkomsten georganiseerd en 4 coördinatoren overleggen met de gemeenten. Hierin zijn regionale afspraken gemaakt over de inkoop van valpreventieve beweeginterventies en de rollen en verantwoordelijkheden die in de valpreventieketens moeten worden belegd.

De GGD heeft daarnaast 3 keer deelgenomen aan het landelijk leernetwerk, waarin kennis en ervaring rondom de ketenaanpakken zijn uitgewisseld met 23 andere GGD'en, RIVM, VWS en expertise centra. Dit heeft bijgedragen aan een versterkte kennis- en adviesfunctie van de GGD.

### *Campagnes*

**IkPas:**

De campagne IkPas 2024 is dit jaar ondersteund door social media berichten tijdens de campagneperiode van 1 januari t/m 31 januari. Van alle deelnemers hebben 305 mensen in de regio Zaanstreek-Waterland zich dit jaar ingeschreven op de website van IkPas. In de andere regio's is er een vergelijkbare trend te zien, dat de afgelopen jaren minder mensen zich inschrijven en vooral op eigen initiatief weer meedoen met de uitdaging om 31 dagen niet te drinken.

**Stoptober**

In de maand oktober is de landelijke campagne Stoptober regionaal uitgerold door de GGD. Dit jaar is er meer ingezet op promotie via social media. De advertenties zijn 81.163 op een scherm weergegeven. Er zijn 16.134 accounts bereikt (dit zijn jongeren van 18 t/m 24 jaar die in de regio Zaanstreek-Waterland wonen). 16.134 jongeren hebben de advertentie ten minste één keer gezien.

**Hey het is oké**

Afgelopen juni is de poster campagne: Hey het is oké (Praten lucht op als jij je niet oké voelt) naar alle scholen van VO, VSO en Regio college verstuurd. De meer jaren campagne 'Hey, het is oké' is een initiatief van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). Doel van de campagne is om bij jongeren in de leeftijd van 16-25 jaar praten over mentale gezondheid en beginnende mentale klachten te normaliseren.

### Innovatie

Gezondheidsbevordering participeert namens GGD ZW als consortiumpartner in een meerjarig onderzoek van het Trimbos Instituut naar de werkzame elementen van lokaal tabaksbeleid. Dit onderzoek wordt gesubsidieerd door ZonMW. Betrokken partijen zijn Trimbos, Menzis, VNG, Pharos, GGD GHOR Nederland, 4 GGD'en (waaronder GGD ZW) en Gezondheidsfondsen voor Rookvrij. 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. Het onderzoek loopt nu bijna 3 jaar.

Gekoppeld aan het Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg, is de kenniswerkplaats bezig met de uitvoer van twee grote projecten: de verdere implementatie van Samenwerken in de Wijk (Zaanstad en Purmerend) en het organiseren van grotere betrokkenheid van ervaringsdeskundigen (bij het MABZ). Om de kracht van de wijk en diens inwoners beter in te zetten, zijn leercirkels opgericht. Betrokkenen uit de wijk werken onder begeleiding aan de problemen/kansen in de wijk.

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 147.504	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 1.047.318	€ 1.047.312	€ 1.028.502
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 1.075.607	€ 984.312	€ 965.502
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 119.215	€ 63.000	€ 63.000
Toevoeging aan reserves	€ 88.000	€ 63.000	€ 63.000
Onttrekking aan reserves	€ 6.655	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 37.870	€ -	€ -

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 Infectieziektebestrijding

*Infectieziektebestrijding draagt bij aan het voorkomen en beperken van gezondheidsschade door infectieziekten, die vanwege de verspreidingskansen een risico kunnen vormen voor de volksgezondheid.*

Programma 2 geeft uitvoering aan twee opgaven uit de regiovisie:

- Inzetten op leefstijl als belangrijke bijdrage aan de gezondheid van inwoner.
- Meer structurele aandacht voor gezondheid en veiligheid in de fysieke en sociale leefomgeving.

### Hebben we bereikt van we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie	Afwijking
A	Aantal meldingen meldingsplichtige infectieziekten	250	403	+
	Aantal meldingen niet-meldingsplichtige infectieziekten		85	
	Aantal artikel 26-meldingen		84	
B	Aantal adviesaanvragen afhandeling: burger	450	417	=
	Aantal adviesaanvragen afhandeling: intercollegiaal			
C	Informeren burgemeesters, burgers en organisaties	6 nieuwsbrieven per jaar		-
D	Contactonderzoek	40		
E	Aantal SOA consulten /spreekuren	1200	1443	+
F	Verzorgen van voorlichting seksuele gezondheid	3	0	-
G	Uitvoeren Mantouxtesten	300	312	=
H	BCG vaccinaties	250	241	=
I	Maken röntgenfoto's	350	540	+
J	Bron- en contactonderzoek	180	163	=
K	Aantal nieuwe TBC cliënten		9	
L	Aantal opgespoorde latente infecties TBC (LTBI)		33	
N	Vaccinaties en advisering van reizigers	5000 consulten	8.982	+
		6087 vaccinaties	12.451	+
O	Inspecties tattooëren en piercen	100% aanvragen vergunning	33	=
P	Inspecties sexbranche	adviestaak	1	=
Q	Inspecties Evenementen	adviestaak	5	=
R	Uitgevoerde inspecties Opvang locaties	100% nieuwe locaties	2	=
S	Uitgevoerde inspecties COA opvang locaties	100% nieuwe locaties	4	=

De Infectieziektebestrijding omvat de Algemene infectieziektebestrijding inclusief technische hygiënezorg, Centrum voor Seksuele Gezondheid, Tuberculosebestrijding en Reizigersadvisering en-vaccinatie.

#### *Tijdelijke waarneming door de GGD Amsterdam*

Het team Infectieziektebestrijding heeft al jaren een structureel tekort aan artsen die medische eindverantwoordelijkheid kunnen nemen voor de taken die het team uitvoert. De dekking van onze activiteiten is daarmee onvoldoende en dat vormt een potentieel risico. De urgentie om het tekort op te lossen is groot, mede omdat onze arts algemene infectieziektebestrijding de GGD in 2024 verlaat. In 2024 zijn de taken van zowel het Centrum Seksuele Gezondheid, als die van de Algemene Infectieziektebestrijding waargenomen door GGD Amsterdam. Er is een projectleider aangesteld die werkt aan een toekomstbestendig (samenwerkings)plan, naar verwachting zal er in januari 2025 een samenwerkingsovereenkomst worden ondertekend.

#### *Meldingen Algemene Infectieziektebestrijding*

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

Centrum Seksuele Gezondheid

Sinds juni 2023 kunnen inwoners uit de regio Zaanstreek-Waterland bij het Centrum Seksuele Gezondheid van de GGD Amsterdam terecht kunnen voor een consult, soa test of een hepatitis B vaccinatie. De inwoners van onze regio hebben de GGD Amsterdam goed kunnen vinden. Per 2025 zal er wel weer een soa poli voor cliënten zonder klachten geopend worden bij GGD Zaanstreek-Waterland.

#### *Doorontwikkeling Centrum organisatie Tuberculosebestrijding*

Regionaal Expertise Centrum Noordwest Nederland (REC Noordwest NL) is een bovenregionaal samenwerkingsverband van de teams tuberculosebestrijding van 7 GGD'en: Zaanstreek-Waterland, Regio Utrecht, Kennemerland, Hollands Noorden, Gooi & Vechtstreek, Flevoland en Amsterdam. Vanuit een context van teruglopende incidentie van tuberculose gevallen en toenemende personele krapte willen de 7 GGD'en de continuïteit en kwaliteit van tuberculose-zorg doelmatig borgen. Concentratie van expertise is hierbij nodig. Anderzijds is er behoefte aan regionale verankering en een goede decentrale uitvoering. Er is een kwartiermaker door de 7 GGD'en aangesteld die dit project begeleidt.

#### *Technische hygienezorg*

Technische hygiëne zorg (THZ) geeft hygiëneadviezen aan particulieren, instellingen en bedrijven om infectieziekten door micro-organismen (bacteriën, virussen, schimmels en parasieten) te voorkomen en de kans op besmetting te verkleinen op plekken waar veel mensen samenkomen of wanneer onhygiënisch werken tot een besmetting kan leiden. De GGD inspecteert tatoeage- en/of piercingstudio's en schoonheidssalons die permanente make-up aanbieden op hygiëne en veiligheid volgens landelijk vastgestelde hygiëneregels. De GGD beoordeelt op basis van dit onderzoek op locatie of een studio een vergunning kan krijgen. Daarnaast adviseert de GGD op aanvraag de GHOR bij evenementen. Op verzoek van de gemeenten en COA voert de GGD een hygiëne-inspectie uit op de collectieve voorzieningen in de opvanglocaties voor asielzoekers en Oekraïners in Waterland, Wormerland en Zaanstad.

Een deel van deze taken werden de afgelopen jaren reeds door GGD Amsterdam uitgevoerd, omdat onze eigen THZ medewerker te weinig uren had om alle THZ taken goed uit te voeren.

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 1.290.513	€ 664.121	€ 659.486
Bijdragen gemeenten	€ 862.225	€ 862.235	€ 845.251
Incidentele baten	€ 5.300	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 2.231.444	€ 1.526.356	€ 1.504.737
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ -73.405	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 9.774	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -83.179	€ -	€ -

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*

SPUK coronabestrijding januari tot en met juni basiscapaciteit

	Realisatie
Baten corona jan-jun	€ 42.880
Voorschot VWS	€ 947.000
Bijdragen gemeenten	€ -
Incidentele baten	€ -
Lasten corona jan-jun	€ 825.752
Incidentele lasten	
Tussenresultaat	€ 164.128
Toevoeging aan reserves	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -
Terug te betalen aan VWS	€ 164.128

SPUK coronabestrijding juli tot en met december najaarscampagne

	Realisatie
Baten corona jul-dec	€ -
Voorschot VWS	€ 1.697.000
Bijdragen gemeenten	€ -
Incidentele baten	€ -
Lasten corona jul-dec	€ 1.352.174
Incidentele lasten	€ -
Tussenresultaat	€ 344.826
Toevoeging aan reserves	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -
Terug te betalen aan VWS	€ 344.826

### 1.1.3 Programma 3 Jeugdgezondheidszorg

*De jeugdgezondheidszorg richt zich op het bevorderen van een gezonde groei en ontwikkeling van kinderen van -9 maanden tot 18 jaar, en draagt eraan bij dat kinderen een goede start in het leven krijgen, zodat kinderen kunnen opgroeien tot gezonde en evenwichtige burgers en hun draai vinden in de samenleving.*

Programma 3 geeft uitvoering aan vier opgaven uit de regiovisie:

- Gezondheidsachterstanden verkleinen met daarin een focus op kinderen;
- Inzetten op verbeteren leefstijl als belangrijke bijdrage aan de gezondheid van inwoners;
- Inzetten op verlagen van de druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen;
- Meer structurele aandacht voor gezondheid en veiligheid in de fysieke en sociale leefomgeving.

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

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

De Jeugdgezondheidszorg (JGZ) heeft in 2024 gewerkt aan een aantal kernpunten.

#### De JGZ als expert in de gezonde ontwikkeling van kinderen:

De JGZ monitort de ontwikkeling van kinderen en jongeren. Bij bedreigingen van een gezonde ontwikkeling van kinderen wordt in samenspraak met ouders en jongeren, op basis van samen beslissen, ingezet op toeleiding naar adequate hulp. JGZ blijft op de achtergrond monitoren. Bij vroegtijdige signalering van zorgbehoeften, vragen of problemen, kan bijtijds een cursus, interventie of extra contactmoment worden ingezet. Dit voorkomt verdere ontwikkeling van problemen met als gevolg een grotere ondersteuningsvraag van jeugdhulp of gezondheidszorg.

#### Werken vanuit het kind:

Geen kind of gezin is hetzelfde. De zorg wordt daarom in samenspraak met gezin aangeboden. Meer hulp waar nodig en minder daar waar het kan. Deze werkwijze heeft tot gevolg dat we in de uitvoering van de JGZ niet alle beschikbare contactmomenten aanbieden aan alle kinderen. Er wordt in samenspraak met ouders gekeken naar wat een passend volgend contactmoment is. Ongelijke aanbod voor een gelijke uitkomst. De vaccinatiemomenten zoals aangegeven door het Rijksvaccinatieprogramma worden hierbij wel in acht genomen. Voor de uitvoering van de dienstverlening van de JGZ zetten we naast de spreekuren en huisbezoek ook webinars, chatten, ondersteunende apps en beeldbellen in.

In 2024 heeft de JGZ nog steeds te maken met een zeer krappe arbeidsmarkt voor artsen en in mindere mate andere professionals. Dat veroorzaakt een hoge werkdruk en bij ziekte van collega's een acuut probleem. In 2024 is er vanuit de planning over gegaan op een centrale planning, om hier zoveel mogelijk sturing op te hebben. Deze verdere implementatie hiervan heeft ook komend jaar onze aandacht.

Op langere termijn streven we ernaar dat verpleegkundigen een aantal taken die bij de artsen zijn ondergebracht gaan overnemen. Hiervoor is een scholingstraject ingezet, waarin we alle jeugdverpleegkundigen hiervoor opleiden. Dit vroeg in 2024 tijdelijk extra inzet van artsen om verpleegkundigen in deze opleiding te begeleiden. We streven naar een taakherschikking waarbij de expertise van de verschillende professionals zo goed mogelijk tot zijn recht komt. Kinderen die op indicatie een aanvullend consult nodig hadden, werden zoveel mogelijk binnen korte tijd gezien. Peuters waar het goed mee ging, hebben, in overleg met ouders, soms iets langer op hun vervolconsult gewacht.

In 2024 zijn in regio Zaanstreek Waterland 3.520 kinderen geboren, dit is 216 meer dan in 2023. Zij hebben de volgende zorg ontvangen:

Gedurende de periode van -9 maanden tot 4 jaar:

- Prenatale en intake huisbezoeken. Binnen het sociaal domein werken vandaaruit mee aan de samenwerking om kwetsbare gezinnen te signaleren en passende hulp in te zetten.
- Hiehprikken en de gehoorscreeningen zijn tijdig uitgevoerd.
- De contactmomenten met een vaccinatie of screening voerden de JGZ professionals uit op de consultatiebureaulocaties.
- Er is zowel telefonische als digitale bereikbaarheid van de JGZ. Ook de website biedt informatie en adviezen voor ouders en professionals. In samenwerking met andere GGD'en is er landelijk dagelijks en in avonden een ouderchat beschikbaar voor ouders en Jouw GGD voor jongeren.

Gedurende de periode van 4 tot 18 jaar:

- De logopedische screening rondom 5 jaar is voor alle kinderen tijdig uitgevoerd.
- De zintuigscreening in de kleutergroepen door doktersassistenten.
- Grotendeels zijn de periodieke Gezondheidsonderzoeken (PGO) voor 5 jarigen en kinderen in groep 7 uitgevoerd. Niet alle ouders vinden een onderzoek op deze leeftijd nodig. Op een enkele school is de PGO op een later moment ingehaald, waar het vanwege krapte niet binnen het schooljaar kon worden afgerond.
- Op het VO wordt er aan de hand van vragenlijsten 'Zeg jij het Maar' gescreend, wanneer de antwoorden aanleiding geven of de jongeren of ouders zelf vragen hebben, wordt deze opgevolgd door een contactmoment.
- Wanneer er vragen of problemen zijn kan er voor een kind een indicatieve afspraak gemaakt worden. Dit kan op verzoek van ouders, of naar aanleiding van signalen van de school of uit een zorgoverleg.
- Screening op de SO scholen heeft plaatsgevonden, net als deelname aan zorgoverleg op SO scholen.



	<b>Indicator</b>	<b>Resultaat</b>
A	Aantal dossier 0-18 jaar	65.697
B	Aantal geboortes	3.520
C	Aantal vluchtelingen en nieuwkomers en land van herkomst	887
D	Opkomst 0-4 jarigen	98,60%
E	Aantal contactmomenten 0-4, uitgesplitst naar levensjaar, type en indicaties	
	Contactmoment 0-jarigen	24.467
	Indicatief contactmoment 0 jarigen	2.451
	Contactmoment 1-jarigen	6.485
	Indicatief contactmoment 1 jarigen	1.894
	Contact moment 2 jarigen	2.708
	Indicatief contactmoment 2 jarigen	1.541
	Contactmoment 3 jarigen	2.951
	Indicatief contactmoment 3 jarigen	1.518
	Contactmoment 4 jarigen	3.140
	Indicatief contactmoment 4 jarigen	1.570
F	Contactmomenten 5 -12 jarigen Opkomst	
	Contactmoment groep 2 ( 5 jarigen) Jeugdarts/jeugdverpleegkundige	3.327
	Contactmoment groep 2 ( 5 jarigen) doktersassistente	3.683
	Contactmoment groep 2 ( 5 jarigen) logopedie	3.189
	Contactmoment groep 7 ( 10 jarigen)	2.668
G	Aantal contactmomenten 5-12, uitgesplitst naar type en indicaties	
	Indicatief contactmoment 5 jarigen	321
	Indicatief contactmoment 6 jarigen	798
	Indicatief contactmoment 7 jarigen	721
	Indicatief contactmoment 8 jarigen	449
	Indicatief contactmoment 9 jarigen	374
	Indicatief contactmoment 10 jarigen	471
	Indicatief contactmoment 11 jarigen	642
	Indicatief contactmoment 12 jarigen	453
H	Contactmomenten 12-18 jarigen Gezondheidsvragenlijst en triage DA	5.525
I	Aantal indicatieve contactmomenten 13-18 uitgesplitst naar type en indicaties	
	Indicatief contactmoment 13 jaar	625
	Indicatief contactmoment 14 jaar	557
	Indicatief contactmoment 15 jaar	505
	Indicatief contactmoment 16 jaar	364
	Indicatief contactmoment 17 jaar	176
	Indicatief contactmoment 18 jaar	80
K	Contactmomenten logopedie, uitgesplitst naar type en indicaties	
	Logopedisch consult 5 jarigen	3.189
	Indicatief logopedisch consult 5 jarigen	2.418
L	vaccinatiegraad uitgesplitst naar leeftijd en type vaccinatie	Zie rapportage RIVM juli 2025

### Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 656.838	€ 142.203	€ 142.203
Bijdragen gemeenten	€ 8.719.305	€ 8.719.307	€ 8.559.803
Incidentele baten	€ 6.076	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 8.988.150	€ 8.861.510	€ 8.702.006
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 394.070	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 394.070	€ -	€ -

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 Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg

*Dit programma behelst zorgtoeleiding van kwetsbare burgers die zorgmijdend gedrag vertonen. Veelal speelt er forse complexe problematiek op verschillende leefgebieden en vaak is sprake van overlastgevend situaties. Bemoeizorg ziet de GGD als een middel om in contact te komen en iemand naar reguliere zorgpartijen door te zetten. De GGD werkt samen met de gemeenten en zorg- en maatschappelijke organisaties om de overlast en maatschappelijk teloorgang van deze groep tegen te gaan.*

Programma 4 geeft uitvoering aan twee opgaven uit de regiovisie:

- Inzetten op verlagen van de druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen;
- Meer structurele aandacht voor gezondheid en veiligheid in de fysieke en sociale leefomgeving.

### Hebben we bereikt van we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie	Afwijking
A	Probleeminventarisatie n.a.v. meldingen	604 meldingen	1059	+
B	Toeleiden naar hulpverlening	Afhankelijk van de vraag		
C	Samenwerking met ketenpartners realiseren	Overleg en afstemming	100%	=
B	Kennis en expertisecentrum	Consultatie aan ketenpartners (reguliere zorg en lokale teams)	100%	=
C	Deelname aan overleg 1e of 2 lijns zorgorganisaties	Organisatie van Overleg Overlast en Bemoeizorg met ketenpartners in de regio ( 8x per jaar)	100%	=
		Deelname aan Hometeams	100%	=
D	Meldingen onverzekerden in de zorg	125 meldingen	n.v.t.	
E	Vroegsignalering in samenwerking met politie (VSO)	1100 meldingen	2162	+
F	Suicide meldingen		483	
G	Meldingen WVGZ		57	

### Aantal meldingen

Het aantal meldingen is aanzienlijk hoger geworden. Zo hoog dat het team te maken heeft met een hoge werkdruk, waarbij het risico op inleveren op kwaliteit hoog en actueel is geworden.

Veel nieuwe en zinvolle projecten zijn de afgelopen jaren op ons pad gekomen. Elk nieuw project, pilot, initiatief droeg bij aan versterking van het netwerk en betere zorg aan cliënten. Sinds enkele maanden wordt uitvoering gegeven aan de ZonMW gefinancierde projecten Specialistische Bemoeizorg en Straattriage. Vanwege het grote belang voor netwerkpartners en specifiek de politie, is ervoor gekozen deze projecten te gaan uitvoeren. Bij gelijkblijvende formatie en de grote toename van meldingen is het niet mogelijk meer projecten uit te voeren.

De inzet van een psychiater is op veel werkerreinen van MABZ van grote toegevoegde waarde gebleken. Zijn inhoudelijke bijdrage en autoriteit maakt dat MABZ beter in staat is snel(ler) en vasthoudend te acteren in casuïstiek. Huisbezoek, beoordelen, opschalen en afschalen en een handelingskader voor medewerkers geeft duidelijkheid en kaders. Gezien de hoge kosten van de psychiater in ZZZP-verband was de inzet financieel niet meer haalbaar vanaf september 2024. De inzet van een triagist om de vele meldingen vanuit de politie te verrijken en te verdelen in het team was een schot in de roos. Het verrijken door de triagist scheelt veel voorwerk voor hulpverleners, en brengt de urgentie snel in kaart, waardoor meldingen sneller opgepakt kunnen worden. In 2024 is deze taak bekostigd uit de IZA middelen. Voor 2025 is dit geen optie. Door het hoge aantal meldingen is de wettelijke taak het uitvoeren van bemoeizorg onder druk komen te staan. Daarom is een analyse van de basisdienstverlening gemaakt en een tijdschrijft traject gestart. Uit beide onderzoeken bleek een tekort aan formatie (9 fte) om bemoeizorg als wettelijke taak in

combinatie met het hoge aantal overlastmeldingen structureel te kunnen verwerken. Dit is in de werkgroep POG besproken. Aanhoudende en blijvende bemoeizorg is een must en een belangrijke basis voor de samenwerking met politie. Ondanks de efficiëntieslag in werkprocessen van het MABZ, is het nu niet haalbaar de stroom aanmeldingen adequaat te verwerken i.c.m bemoeizorg. Hierdoor zal het werk voor de meest kwetsbare burgers onder druk komen te staan en gepaard gaan met een wachtlijst.

#### Meldingen MABZ en VSO

Gemeente	Meldingen MABZ					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Beemster	10	15	24	-	-	-
Edam-Volendam	47	54	63	59	56	62
Landsmeer	10	14	32	16	11	26
Oostzaan	< 5	6	10	6	15	11
Purmerend	184	203	302	207	237	203
Waterland	26	20	33	25	28	29
Wormerland	18	28	40	37	49	36
Zaanstad	397	400	543	399	611	643
buiten regio	27	30	66	16	17	6
zwervend in regio	5	3	7	-	-	43
missing	0	1	0	5	6	0
Totaal	724	774	1.120	770	1030	1059

Gemeente	meldingen VSO					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Beemster	17	23	27	-	-	-
Edam-Volendam	62	71	68	90	75	71
Landsmeer	16	27	37	28	27	35
Oostzaan	5	2	8	10	23	28
Purmerend	318	349	366	487	365	379
Waterland	22	26	38	35	37	31
Wormerland	20	39	47	37	69	98
Zaanstad	340	320	443	488	1.024	1.470
buiten regio/ onbekend	50	68	95	46	56	50
Totaal	850	925	1.129	1.221	1.676	2.162

Gemeente	meldingen WvGGZ		
	2022	2023	2024
Edam-Volendam	7	8	-
Landsmeer	<5	<5	5
Oostzaan	<5	<5	<5
Purmerend	15	14	<5
Waterland	<5	<5	15
Wormerland	<5	5	<5
Zaanstad	17	19	23
buiten regio	<5	<5	0
onbekend	-	-	5
Totaal	52	57	57

#### Suicidepreventie

Het Team suicidepreventie, als onderdeel van het MABZ, is relatief klein voor de vraag die op ons afkomt. Landelijk loopt de regio Zaanstreek Waterland voorop met deze innovatieve integrale (netwerk)aanpak. Zorgwekkend is dat jaarlijks het aantal meldingen met 100 toeneemt. Met name bij de groep jeugdigen is sprake van een behoorlijke toename die gemeld wordt bij MABZ. Ook hiervoor

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

geldt dat de groei van het aantal meldingen noodzaakt tot uitbreiding van formatie. Gelukkig is bestuurlijk reeds aangegeven dat jeugdigen en suïcidaliteit een belangrijk thema zal zijn.

Gemeente	meldingen suïcidaliteit
	2024
Edam-Volendam	27
Landsmeer	7
Oostzaan	11
Purmerend	89
Waterland	11
Wormerland	20
Zaanstad	309
Buiten de regio	8
onbekend	1
Totaal	483

### Netwerkaanpak

Het MABZ is verder actief op de volgende OGGZ thema's en doelgroepen: Psychosociale Hulpverlening voor Oekraïense vluchtelingen, innovatieve psychiatrie in de Gecertificeerde Instellingen (GI's), het Regionaal Veiligheidsteam in de proeftuin Toekomstscenario, Wijk GGD, Vroegtijdige Signalering Overlast gevende personen (VSO), GGD/GGZ in de wijk in de regio, psychosociale begeleiding op het Tallandcollege, jongerenloket, de WvGGZ.

Medewerker van het MABZ zijn laagdrempelig, flexibel en multi-inzetbaar op leefgebieden waar kwetsbaarheid is ontstaan.

De samenwerking met de netwerkpartners is warm van aard en constructief, men kent elkaar goed en weet elkaar te vinden. Vanwege de toename van problematiek en meldingen komt ook het netwerk onder de druk te staan. Er wordt steeds meer creativiteit gevraagd om tot oplossingen te komen. Maar er zijn inmiddels bij veel netwerkpartners wachtlijsten, personeelstekorten dat onder andere leidt tot sluiting van behandelplekken bij de GGZ. Het gevolg is dat meer meldingen van overlast en kwetsbare personen bij het MABZ terecht komen.

Voor 2025 zal extra personele inzet noodzakelijk zijn om de meldingenstroom onder controle te houden en een wachtlijst te voorkomen. Maar ook om medewerkers een gezonde werkbalans te bieden. Eventuele financiële consequenties worden later besproken in de werkgroepen.

### Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 57.004	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 905.286	€ 905.291	€ 888.697
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 943.869	€ 905.291	€ 888.697
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 18.421	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 18.421	€ -	€ -

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 Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises

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

#### Hebben we bereikt van we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie	Afwijking
A	GGD/GRIP incidenten	Kwalitatieve afhandeling	100%	=
B	Opleiden, trainen en oefenen Crisisplan GGD	Crisisteam: 1x; ICP: 3x BOB: 3x PSH:4x; alarmering: 1x, Themabijeenkomsten: 2x	8	=
C	Evaluatie Crisisplan	Zelfevaluatie: 1x, Jaarverantwoording OTO 1x	1	=

De GGD beschikt over een crisisplan Publieke Gezondheid. GGD-en bereiden zich planmatig voor op rampen en crises. Een vaste structuur is DPG-piket, beschikbaarheid van crisiscoördinatoren, en beschikbaarheid van medewerkers om b.v. Psychosociale hulp bij incidenten te leveren, beleidsvoorbereiding en scholing organiseren. Per crisis wordt beoordeeld welke aandachtsgebieden/taakvelden nodig zijn in het crisisoverleg en alleen die worden opgeschaald. Dit is efficiënte manier van opschalen. In het crisisplan worden verschillende scenario's uitgewerkt van mogelijke risico's.

De GGD heeft input gegeven op het Regionaal Risicoprofiel 2025 - 2028 van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland VRZW en het Zorgrisicoprofiel, dat de GHOR opstelt samen met de instellingen uit de witte keten. Eind december heeft de GGD het Kettenconvenant Acute Zorg getekend. In dit convenant zijn samenwerkingsafspraken gemaakt in de geneeskundige hulpverlening tussen GHOR Zaanstreek-Waterland, Netwerk Acute Zorg Noord-Holland & Flevoland, Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland, GGD en partners in de witte keten.

#### *Opleiden, trainen, oefenen (OTO)*

Het opleiden, trainen en oefenen van de functionarissen die een rol vervullen in het crisisplan (sleutelfunctionarissen) vindt plaats op basis van het jaarplan vakbekwaamheid dat gezamenlijk met de GGD'en in NW6 is opgesteld. In 2024 zijn drie introductiescholingen voor nieuwe sleutelfunctionarissen in de crisisstructuur, drie BOB trainingen (Beeld-Oordeel-Besluit), een training voor de communicatie adviseurs en een crisiscommunicatie training voor de verschillende sleutelfunctionarissen gezamenlijk georganiseerd. Daarnaast heeft een oefening van het GGD crisisteam plaatsgevonden, bedoeld om meer bewustzijn te creëren en de impact te ervaren van een cybercrisis. Vanuit het Netwerk Acute Zorg Noord West ontvangt de GGD een financiële bijdrage voor de organisatie van de oefeningen/trainingen

#### Inzet

In de afgelopen periode is zes maal psychosociale begeleiding en advisering gegeven in het kader van een incident. Deze ondersteuning is gegeven aan gemeenten en of scholen. Deze inzet betrof ernstige incidenten zoals een dodelijk schietincident, onrust rondom een mogelijke zelfmoord, seksueel grensoverschrijdend gedrag, explosie en brand. Het team heeft zich ingezet om bij te dragen aan de ondersteuning en begeleiding van de betrokkenen in deze moeilijke situaties.

Daarnaast heeft de GGD geadviseerd ten aanzien de risico's op (infectie) ziekten en zorg continuïteit in verband met de lage waterdruk in een deel van Purmerend en de ( landelijke) toename van mazelen en kinkhoest.

#### Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 115.193	€ 210.363	€ 208.966
Bijdragen gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 128.993	€ 210.363	€ 208.966
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ -13.801	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -13.801	€ -	€ -

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).

## 1.1.6 Programma 6 Toezicht houden

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

Programma 6 geeft uitvoering aan de opgave uit de regiovisie:

- Meer structurele aandacht voor gezondheid en veiligheid in de fysieke en sociale leefomgeving.

### Hebben we bereikt van we wilden bereiken?

	Activiteiten	Prestatiedoelstelling per jaar	Realisatie	Afwijking
A	Inspecties kinderopvanglocaties	100% bestaande opvanglocaties	100%	=
		100% nieuwe opvanglocaties	100%	=
		100% nieuwe gastouders, steekproef bestaande gastouders conform afspraak gemeenten	100%	=
B	Inspecties jeugdverblijven	De jeugdverblijven worden in opdracht van gemeente Zaanstad door GGD Amsterdam bezocht.		

Team Toezicht werkte in 2024 met vier verschillende inspectiesets. Deze werden aangepast op het moment dat tijdens een onderzoek bleek dat het belangrijk is om andere dan de vooraf gekozen onderwerpen te toetsen. Met de gemeenten is deze werkwijze afgesproken.

De werkgroep Toezicht en het algemeen bestuur werden in 2024 ieder kwartaal op de hoogte gehouden van de stand van zaken betreffende behaalde inspecties.

In 2024 is het uurtarief voor inspecties kinderopvang en gastouderopvang verhoogd. Hierdoor was het mogelijk om het team toezichthouders uit te breiden met 1,5 fte. Deze uitbreiding heeft ervoor gezorgd dat 100% wettelijke inspecties zijn uitgevoerd en tegelijk de werkdruk binnen het team kon worden verlaagd. Hierdoor is uitval door ziekte voorkomen en kon het inwerken van de nieuwe collega's opgevangen worden.

In 2024 zijn alle kinderopvanglocaties en gastouderbureaus in de regio bezocht voor een jaarlijks onderzoek. Voor de bestaande gastoudervoorzieningen geldt dat er conform de wettelijke eisen een steekproef van 50% gehouden moet worden. Met de gemeenten is een steekproef van in totaal 98 gastouders afgesproken. In 2024 zijn alle afgesproken steekproeven uitgevoerd.

### Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Bijdragen gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ -	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

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).

### 1.1.7 Programma 7 Veilig Thuis

*Veilig Thuis is het advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling. Inwoners en professionals kunnen advies vragen en melden. Veilig Thuis is 24/7 bereikbaar.*

Veilig Thuis is in 2024 nog geen onderdeel van de begroting en wordt separaat verantwoord.

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

Dit is te lezen in het separate rapport van VT

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

	Realisatie	Begroting
Baten basistaken	€ 266.907	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 5.012.120	€ 4.933.120
Incidentele baten	€ 4.000	€ -
Lasten basistaken	€ 4.036.693	€ 4.933.120
Incidentele lasten	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 1.246.334	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.246.334	€ -

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).

## 1.1.8 Programma 8 Plustaken

*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.*

**Onderstaande tabellen geven de lasten weer van de plustaken inclusief de bijdrage aan de overhead.**

Plustaak	Opdrachtgever	Subsidiebedrag
<b>MSA</b>		
Gezonde school	GGD GHOR	€ 27.413
Gezonde school	Achmea	€ 173
Relaties en seksualiteit	GGD GHOR	€ 24.171
Genotmiddelenpreventie	Zaanstad	€ 42.632
Rookvrije omgeving	GGD GHOR	€ 23.453
Jongvolwassenmonitor	ZonMw	€ 30.629
OGGZ monitor	ZonMw	€ 1.554
Valpreventie	ZonMw	€ 17.448
Kennissetwerkplaats Onbegrepen gedrag	Zaanstad	€ 107.847
Helder op school	Edam-Volendam	€ 4.933
Regionale valpreventie	ZonMw	€ 2.623
Versterken Kennis-en adviesfunctie	alle gemeenten	€ 28.478
<b>IZB</b>		
SPUK Pijler 1 IZB	GGD GHOR	€ 412.538
SPUK Pijler 2 IZB	GGD GHOR	€ 7.000
SPUK Pijler 5 IZB (Praktijkopleiding)	GGD GHOR	€ 987
SPUK Pijler 5 IZB (Opl.coörd.)	GGD GHOR	€ 484
SPUK Pijler 6 LFI/IZB	GGD GHOR	€ 67.926
<b>MGZ</b>		
Meldpunt Bijzondere Zorg	Zaanstad	€ 154.560
Meldpunt Bijzondere Zorg	Purmerend	€ 111.923
Dak- en thuislozentelling	Purmerend	€ 3.510
Jongerenloket	Zaanstad	€ 15.056
Wvggz	alle gemeenten	€ 266.824
Wijk GGD	Zaanstad	€ 93.661
GGZ in de wijk	Purmerend	€ 59.206
Innovatieve psychiatrie	Zaanstad	€ 117.363
Opvang Vluchtelingen Oekraïne	Zaanstad	€ 142.000
GGZ in de wijk	Tallandcollege	€ 15.004
GGZ in de wijk	Parnassia	€ 128.443
Inzet in Regionaal veiligheidsteam	Zaanstad	€ 56.848
Inzet in William Schrikker Groep	Zaanstad	€ 14.915
Specialistische bemoeizorg en Straattriage	Zaanstad	€ 111.627
<b>BV</b>		
Vaststellingsovk	Zaanstad	€ 1.183
Straathoekwerk	Zaanstad	€ -5.781
Samen Sterker	alle gemeenten	€ 95.905
Huisvesting CJG Bristolroodstraat	Zaanstad	€ 61.685
Huisvesting CJG A. Schweitzerstraat	Zaanstad	€ 109.066
Huisvesting CJG Geuzenpad	Zaanstad	€ 53.795
Huisvesting CJG Guishuis	Zaanstad	€ 68.897
Huisvesting CJG Landauerstraat	Purmerend	€ 63.416
Huisvesting CJG Heel Europa	Purmerend	€ 66.887
Huisvesting CJG Triton	Purmerend	€ 72.317
Huisvesting CJG De Bolder	Waterland	€ 88.949
Huisvesting CJ Kerkbuurt	Oostzaan	€ 35.630
Huisvesting CJ Beschuitstoren	Wormerland	€ 56.878
<b>Naar volgende tabel</b>		<b>€ 2.860.056</b>

<b>Pluistaak</b>	<b>Opdrachtgever</b>	<b>Subsidiebedrag</b>
<b>Van vorige tabel</b>		<b>€ 2.860.056</b>
<b>JGZ</b>		
Maatwerkproducten	Purmerend	€ 255.280
Alcoholvoorlichting PGO groep 7	Purmerend	€ 9.012
Maatwerkproducten	Waterland	€ 15.930
Maatwerkproducten	Landsmeer	€ 13.971
Centrale Zorgverlener	Edam-Volendam	€ 9.673
Opvoedingsondersteuning	Edam-Volendam	€ 98.858
SPARK	GGD Zeeland	€ 13.114
Centrale Zorgverlener	Landsmeer	€ 745
Opvoedingsondersteuning	Zaanstad	€ 475.107
VoorZorg	Zaanstad	€ 236.910
VoorZorg	Purmerend	€ 146.431
VoorZorg	Edam-Volendam	€ 14.262
Video HomeTraining	Zaanstad	€ 35.398
School/combinatiefunctie regeling (Dapper)	Zaanstad	€ 35.247
Spreekuur en voorl. Logopedie	Zaanstad	€ 65.376
Taalvaardigheids-check	Zaanstad	€ 34.559
Logopedische screening Kernschool	Zaanstad	€ 10.479
Logopedisch spreekuur	Oostzaan	€ 2.236
Logopedisch spreekuur	Wormerland	€ 5.581
Logopedisch spreekuur	Purmerend	€ 51.231
Logopedisch spreekuur	Edam-Volendam	€ 8.435
Logopedisch spreekuur	Waterland	€ 4.714
Logopedisch spreekuur	Landsmeer	€ 7.680
JOGG	Zaanstad	€ 161.271
ZaansFit!	Zaanstad	€ 80.845
Stedelijk Cursusbureau	Zaanstad	€ 146.267
Veilig sportklimaat	Zaanstad	€ 17.808
Extra logopedie	Zaanstad	€ 39.996
VVE Intermediair	Zaanstad	€ 33.634
Moeders van Zaandam	Zaanstad	€ 97.576
Nu niet zwanger	Zaanstad	€ 109.138
Centra Jong	Zaanstad	€ 467.015
Centrum JONG	Wormerland	€ 116.416
Alcoholvoorlichting PGO groep 7	Zaanstad	€ 11.244
Ondersteuning PO, VO en MBO	Zaanstad	€ 302.605
Centrum JONG	Oostzaan	€ 69.175
Toeleiding naar VVE	Zaanstad	€ 8.264
Centrale Zorgverlener	Zaanstad	€ 125.676
Team Toegang	Zaanstad	€ 287.534
Peuter IB-ers	Zaanstad	€ 227.124
Centrale Zorgverlener	Oostzaan	€ 1.860
Centrale Zorgverlener	Wormerland	€ 5.580
<b>Totaal</b>		<b>€ 6.719.313</b>

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

	Realisatie	Begroting
Baten plustaken	€ 1.324.670	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 5.394.749	€ 6.666.514
Incidentele baten plustaken	€ -	€ -
Lasten plustaken	€ 5.354.604	€ 6.666.514
Incidentele lasten plustaken		
Tussenresultaat	€ 1.364.815	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.364.815	€ -

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).

## 1.1.9 Overhead

*Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

*Bron: Notitie Overhead van de Commissie BBV*

Vanaf 2024 hanteert de GGD de begroting conform het BBV, onderstaande uitgangspunten zijn gehanteerd:

- Directie kosten primair proces worden zoveel mogelijk direct toegerekend aan desbetreffende taakvelden;
- Ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren derhalve tot de overhead. Wanneer deze ondersteunende taken worden uitbesteed, behoren de uitbestedingskosten bedrijfsvoering tot de overhead;
- Sturende taken vervuld door hiërarchisch leidinggevende behoren tot de overhead. De bijbehorende loonkosten behoren ondeelbaar tot de overhead;
- Positionering van een functie binnen de organisatie heeft geen invloed op de beoordeling of er sprake is van overhead.

De overhead wordt centraal begroot. De overhead wordt berekend als opslag op de berekende loonkosten. Toerekening gaat via een generiek percentage, tenzij sprake is van een specifieke kostencomponent die de werkelijke overhead voor die taak substantieel doet afwijken van het generieke percentage.

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

### **Wat heet het gekost?**

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 1.213.193	€ 3.318.094	€ 3.313.660
Bijdragen gemeenten	€ 6.222.887	€ 5.411.902	€ 5.013.325
Incidentele baten	€ 100.059	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 10.117.565	€ 8.365.971	€ 8.276.985
Incidentele lasten	€ 77.105	€ 50.000	€ 50.000
Tussenresultaat	€ -2.658.530	€ 314.025	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 1.125.000	€ 314.025	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 892.913	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -2.890.617	€ -	€ -

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).

### 1.1.10 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), Infectieziektebestrijding (IZB) 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 Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg wordt de bijdrage, berekend rato van het aantal meldingen over de jaren 2020 tot en met 2023.

De deelnemersbijdrage voor de basistaken voor 2024 is als volgt:

	Prog 1 MSA	Prog 2 IZB	Prog 3 JGZ	Prog 4 MABZ	Overhead	<b>Totaal basistaken</b>
Edam Volendam	€ 92.449	€ 111.903	€ 927.472	€ 65.224	€ 579.153	€ 1.776.201
Landsmeer	€ 29.303	€ 35.470	€ 324.092	€ 22.736	€ 183.571	€ 595.172
Oostzaan	€ 24.434	€ 29.575	€ 245.752	€ 9.103	€ 153.066	€ 461.930
Purmerend	€ 233.816	€ 283.017	€ 2.234.169	€ 266.465	€ 1.464.755	€ 4.482.222
Waterland	€ 43.962	€ 53.212	€ 446.164	€ 29.126	€ 275.404	€ 847.868
Wormerland	€ 41.524	€ 50.261	€ 388.616	€ 37.906	€ 260.127	€ 778.434
Zaanstad	€ 398.394	€ 482.226	€ 4.153.100	€ 474.731	€ 2.495.769	€ 8.004.220
<b>Totaal</b>	<b>€ 863.882</b>	<b>€ 1.045.664</b>	<b>€ 8.719.365</b>	<b>€ 905.291</b>	<b>€ 5.411.845</b>	<b>€ 16.946.047</b>

### Saldo financieringsfunctie

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

Omschrijving	Saldo per 01-01-2024	Rentelast 2024	Rente baten 2024	Saldo
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 2.100.000	€ 79.457	€ -	€ 79.457
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 44.172	€ -	€ -	€ -
<b>Saldo van de financieringsfunctie</b>				<b>€ 79.457</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
- Wet open overheid

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

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

## 1.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Hiervoor is inzicht nodig in:

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

### *De omvang van de aanwezige risico's*

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

De GGD heeft in 2024 een risico inventarisatie uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een risico model. De risico's in dit model zijn financieel vertaald. Periodiek worden acties in het MT van de GGD besproken om de risico's waar nodig te mitigeren, te accepteren of te verkleinen. Het model wordt ook periodiek gedeeld met het bestuur om inzicht te geven in het risicomanagement van de GGD en de manier waarop de grootste risico's worden behandeld. Wanneer alle risico's zich voordoen zal een bedrag van 3,8 mln. Hiermee gemoeid kunnen zijn. De reden dat deze zaken niet zijn meegenomen als voorziening en bestemmingsreserve is gelegen in het feit dat de gemeenten in hun risicomanagement de GGD inschatten en dat effectuering van risico's voor de GGD zullen moeten worden gedekt door de gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR)

### *Kengetallen*

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

<b>Netto schuld quote</b>		<b>31-12-2024</b>
1	Vaste schulden	€ 1.983.333
2	Netto vlottende schulden	€ 1.265.269
3	Overlopende passiva	€ 5.873.037
4	Financiële vaste activa	€ 22.151
5	Uitzettingen < 1 jaar	€ 6.346.402
6	Liquide middelen	€ 250.745
7	Overlopende activa	€ 696.727
8	Totaal baten	€ 34.610.578
<b>(1+2+3-4-5-6-7)/8*100%</b>		<b>5,22%</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 2024 zijn fors hoger dan begroot als gevolg van Corona, dit zijn tijdelijke baten en geven zodoende een vertekend beeld.

<b>Solvabiliteitsratio</b>		<b>31-12-2024</b>
1	Eigen vermogen	€ 1.780.524
2	Totaal passiva	€ 10.993.041
<b>1/2*100%</b>		<b>16,20%</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. 26.7 'De deelnemende gemeenten zullen er steeds zorg voor dragen, in verhouding tot de verdeelsleutel als bedoeld in het tweede lid van dit artikel, dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen'.

<b>Structurele exploitatieruimte</b>		<b>31-12-2024</b>
1	Structurele lasten	€ 36.355.659
2	Structurele baten	€ 36.771.578
3	Structurele toevoegingen aan de reserves	€ 63.000
4	Structurele onttrekkingen aan de reserves	€ -
5	Totaal saldo van de baten	€ 36.771.578
<b>(2-1)+(4-3)/5*100%</b>		<b>0,96%</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 voorkomen dat bij een grote lastenpost die "incidenteel" gedekt wordt uit de bestemmingsreserve een negatieve waarde ontstaat. Daarnaast betreft het alleen structurele baten en lasten uit de Gemeenschappelijke Regeling. Ruim 40% van de baten van de GGD komt uit projecten voort. Deze worden in dit overzicht niet meegenomen en zijn naar hun aard "incidenteel", omdat ze in theorie op kortere termijn stopgezet kunnen worden.

### 1.2.3 Paragraaf Verbonden partijen

Onder verbonden partijen worden die partijen verstaan waarmee de GGD een bestuurlijke relatie heeft en waarin de GGD een financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang betekent dat de GGD een zetel in het bestuur van de verbonden partij of stemrecht heeft. Met financieel belang wordt bedoeld dat de GGD middelen ter beschikking heeft gesteld en die zal verliezen bij faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen van de partij kunnen worden verhaald op de GGD.

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

### 1.2.4 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

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

In 2024 is voor een bedrag van € 315.703 geïnvesteerd in automatisering en een nieuwe crisisauto voor Veilig Thuis. Er is voor € 30.381 aan activa buitengebruik gesteld. De buitengebruikstelling betreft oude verouderd ICT-materiaal, de oude crisisauto Veilig Thuis en de auto van SHW welke is overgedragen aan de gemeente Zaanstad.

### 1.2.5 Paragraaf Financiering

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

#### *Treasurybeleid*

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

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

#### *Schatkistbankieren*

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

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

#### Gemiddelde bankstand 2024

1 <sup>e</sup> kwartaal	€ 228.890
2 <sup>e</sup> kwartaal	€ 219.562
3 <sup>e</sup> kwartaal	€ 245.336
4 <sup>e</sup> kwartaal	€ 248.948

Geen van de kwartalen heeft de ondergrens overschreden.

#### Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag dat een overheidsorganisatie kortdurend (tot 1 jaar) mag aantrekken op de geldmarkt. Dit om het risico dat overheidsorganisaties lopen bij het aantrekken van kortgeld (tot 1 jaar) te beperken. De grootte van de kasgeldlimiet wordt bepaald aan de hand van een door het Rijk vastgesteld percentage over het begrotingstotaal van de gemeente aan het begin van het dienstjaar. Op dit moment is dit percentage 8,2% van het totaal van de jaarbegroting.

<b>Kasgeldlimiet</b>		<b>31-12-2024</b>
1	Toegestane kasgeldlimiet:	
	- in procenten van de begroting	8,2%
	- in bedrag	€ 2.981.164
2	Omvang vlottende schuld	
	- Opgenomen gelden < 1 jaar	€ -
	- Schulden rekening courant	€ -
	- Gestorte gelden door derden < 1 jaar	€ -
	- Overige leningen niet zijnde vaste schuld	€ -
3	Vlottende middelen:	
	- Contante gelden in kas	€ 250
	- Tegoeden in rekening courant	€ 250.495
	- Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ 5.622.011
4	Totaal netto vlottende schuld	€ 5.872.756
	Toegestaan kasgeldlimiet	€ 2.981.164
	<b>Ruimte (4-1)</b>	€ -8.853.920

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 rekeningcourant bij 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 2024 is 4%. De rente op investeringen is een middel ten behoeve van de interne kosten doorbelasting en heeft daardoor geen invloed op het resultaat.

#### Renterisico's

Het doel van de renterisiconorm is dat overheidsorganisaties binnen hun leningenportefeuille geen overmatig renterisico lopen bij herfinanciering van aflopende geldleningen. Zo mag maximaal 20% van het totaal uitstaande leningen in één jaar worden geherfinancierd. Dit percentage is bij wet vastgesteld. Voor de GGD is dit een bedrag van € 420.000 (uitgegaan van € 2.100.000 uitstaande leningen). Het volgende overzicht geeft inzicht in de samenstelling, grootte en rentegevoeligheid van de opgenomen leningen. De renterisiconorm is in 2024 niet overschreden. Er is geen sprake geweest van herfinanciering.

<b>Renterisico</b>		<b>31-12-2024</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	2.100.000
9	Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
10	Renterisiconorm (8*9)	420.000
<b>Toets renterisiconorm</b>		
10	Renterisiconorm	420.000
7	Renterisico op vaste schuld	-
11	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10/7)	420.000

### 1.2.6 Paragraaf Bedrijfsvoering

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

#### Team Financiën en Bedrijfsvoering

##### Risk & Compliance

### Juridische zaken

Op grond van diverse regelgeving (WGBO, AVG, Wmo 2015) hebben betrokkenen diverse rechten ten aanzien van dossiers. Hiervoor zijn twee procedures vastgesteld. Hierin is bepaald dat verzoeken worden gemonitord op aantal, aard en honorering, zodat trends kunnen worden gesignaleerd en processen waar nodig kunnen worden bijgestuurd. De verzoeken worden behandeld door Juridische Zaken, in samenwerking met de verantwoordelijk teammanager en arts of medewerker. In dit overzicht zijn de in 2024 ontvangen verzoeken per team verwerkt.

### Veilig Thuis

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	33	0	11	44
Openstaand	6	0	0	6
Totaal	39	0	11	<b>50</b>

Bij Veilig Thuis is het aantal verzoeken dat betrekking heeft op dossiers licht afgenomen (50 verzoeken in 2024 ten opzichte van 54 verzoeken in 2023). De verzoeken om een afschrift van het dossier zijn gehonoreerd. In een beperkt aantal dossiers is besloten om niet alle informatie te verstrekken aan de verzoeker, dit in verband met de hoedanigheid van verzoeker of belangen van derden. Er zijn 11 verzoeken om vernietiging van dossiers afgehandeld. Een deel van deze verzoeken is niet gehonoreerd en een deel wel.

### Meldpunt Advies en Bijzondere Zorg

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	4	0	1	5
Openstaand	1	0	1	2
Totaal	5	0	2	<b>7</b>

Bij MABZ is het aantal verzoeken dat betrekking heeft op dossiers toegenomen (7 verzoeken in 2024 ten opzichte van 1 verzoek in 2023).

### Jeugdgezondheidszorg

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	86	0	1	87
Openstaand	2	0	0	2
Totaal	88	0	1	<b>89</b>

Bij de JGZ is het aantal verzoeken dat betrekking heeft op dossiers toegenomen (89 verzoeken in 2024 ten opzichte van 46 verzoeken in 2023). De verzoeken om een afschrift van het dossier zijn gehonoreerd.

### IZB / Corona

	Afschrift dossier	Correcties	Vernietiging	
Afgehandeld	0	0	0	0
Openstaand	0	0	0	0
Totaal	0	0	0	<b>0</b>

In 2024 hebben wij geen dossierverzoeken ontvangen voor de sector IZB. Het aantal verzoeken met betrekking tot IZB / Corona is gelijk gebleven ten opzichte van het aantal verzoeken hieromtrent in 2023 (0 verzoeken in 2024 en 0 verzoeken in 2023).

### Termijnen

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

### Verzoeken 2024

	Totaal aantal afgehandelde verzoeken	Waarvan termijn gehaald	Percentage gehaald binnen termijn
Veilig Thuis	50	38	76%
MABZ	7	6	86%
JGZ	89	83	93%
IZB – Corona	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>146</b>	<b>127</b>	<b>87%</b>

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

#### Update ICAM-claim datadiefstal

Op 28 maart 2023 heeft de GGD Zaanstreek-Waterland van Stichting Initiatieven Collectieve Acties Massaschade (ICAM) een dagvaarding ontvangen. Naast GGDZW stelt ICAM met deze dagvaarding in totaal 34 partijen (waaronder VWS, GGD GHOR Nederland en alle GGD'en) aansprakelijk voor de schade die vele burgers volgens haar zouden hebben geleden naar aanleiding van de datadiefstal eind januari 2021 uit CoronIT (het landelijke registratiesysteem voor Covid-19 testen en vaccinaties). ICAM eist in deze massaclaim-zaak onder meer een schadevergoeding van €500 voor iedere persoon van wie de gegevens mogelijk gestolen zijn (volgens ICAM 6,5 miljoen personen), tot €1.500 voor eenieder waarvan vast komt te staan dat hun gegevens inderdaad zijn gestolen.

Op 22 april 2024 vond de zitting plaats over de ontvankelijkheidsfase en op 17 juli 2024 is er (tussen)vonnissen geweest. De rechtbank heeft een niet-ontvankelijkheidsverklaring uitgesproken tegen zes gedaagde partijen. Ook heeft de rechtbank ICAM niet-ontvankelijk verklaard in de schadevergoedingsvorderingen. De overige ontvankelijkheidsverweren van de GGD'en, VWS en GGD GHOR Nederland zijn niet geslaagd, dus de rechtbank procedure gaat voor een deel van de vorderingen verder naar de inhoudelijke fase. ICAM heeft op 16 oktober 2024 hoger beroep aangetekend tegen het tussenvonnissen. Echter, op 9 december 2024 heeft ICAM het hoger beroep ingetrokken. Dat heeft duidelijk vergaande en gunstige consequenties.

Het tussenvonnissen van de rechtbank van 17 juli bevatte een aantal voor GGDZW gunstige eindbeslissingen. De belangrijkste is het afwijzen van de materiële en immateriële schadevergoeding. In dat opzicht bevat de uitspraak als het ware een eindvonnissen-gedeelte. Met andere woorden, voor die delen van de uitspraak van 17 juli staat het vonnissen tussen partijen vast. Door de intrekking van het hoger beroep is dat nu het geval. Het tussenvonnissen van de rechtbank staat, voor zover dat eendoordelen bevat, tussen partijen vast.

Dit is erg goed nieuws omdat de procedure tegen GGDZW over schadevergoeding daarmee is geëindigd. ICAM berust dus in het feit dat er geen schadevergoeding zal worden betaald. Het is nog niet bekend wat ICAM gaat doen met de nog lopende procedures. Omdat het hoger beroep ging om het gedeelte van de uitspraak van 17 juli over de schadevergoeding, loopt er nog wel de rest van de procedure bij de rechtbank.

#### Privacy

##### Awareness Privacy en Informatieveiligheid

De verplichte e-learning Privacy & Informatiebeveiliging is zodanig ontwikkeld dat het nauw aansluit bij de dagelijkse praktijk van GGD. Met ingang van 2024 is de e-learning Privacy & Informatiebeveiliging opgenomen als vast onderdeel van de HR onboarding dag voor nieuwe medewerkers.

In 2024 zijn alle nieuwe medewerkers die zijn gestart bij GGD, allemaal uitgenodigd voor de onboarding dag en de e-learning Privacy & Informatiebeveiliging. Nieuwe medewerkers die de onboarding dag nog niet hebben gevolgd en ook de e-learning Privacy & Informatiebeveiliging nog niet hebben uitgevoerd worden opnieuw uitgenodigd.

Datalekken

In 2024 zijn er in totaal 29 datalekken gemeld. Het valt op dat er relatief weinig datalek meldingen worden gedaan, dit komt overeen met de landelijke trend bij alle 25 GGD'en. Mogelijke verklaring is dat de aandacht voor privacy en informatiebeveiliging verslapt is na de corona pandemie. Hernieuwde aandacht voor veilige omgang met persoonsgegevens wordt momenteel ingevuld door alle nieuwe medewerkers de verplichtte e-learning privacy en informatiebeveiliging te laten doen. Vervolgactie is opgestart om als team Risk & Compliance gezamenlijk bij de teams langs te gaan en dit onderwerp op de agenda te zetten. Als eerste team heeft Veilig Thuis ons ontvangen tijdens hun teamoverleg.

#### Materiaal

Het verwerkingsregister is een AVG vereiste en de basis voor privacy- en risico management. In 2024 heeft de GGD op basis van de aanbestedingsprocedure een Information Security Management System (ISMS) systeem aangeschaft, een integraal systeem voor risico management (privacy, informatieveiligheid, kwaliteit, IM etc.). De verplichte onderdelen die volgens de AVG bij gehouden moeten worden, zijn in de tussenperiode in Excel bijgehouden. Momenteel is het verwerkingsregister gemigreerd naar het ISMS, zodat er een basissysteem is waarmee het ISMS verder uitgebouwd en in gebruik genomen is. Daarnaast is ook het datalek register in het ISMS systeem opgenomen.

#### Risico beoordelingen

De risico beoordelingen (DPIA's) worden onderdeel van het ISMS, zodat ook de opvolging van risico beheersende maatregelen geautomatiseerd kan worden. Op landelijk niveau is de Functionaris Gegevensbescherming direct betrokken bij de risico beoordelingen van landelijk beheerde software systemen.

#### Adviezen

Er zijn vele adviezen gegeven over systemen, onderzoek en operationele uitvragen.

#### Kwaliteit

2024 is nog een overgangsjaar geweest door zwangerschapsverlof van de adviseur en het aannemen van een nieuwe kwaliteitsmedewerker. Hierdoor zijn er geen audits uitgevoerd of inspecties bijgewoond. De kwaliteitsadviseur is bezig geweest met de ontwikkeling van zeggenschap van de zorgprofessional, het jaarplanformat/cyclus, het in kaart brengen van de werkprocessen en het kwaliteitshandboek nieuw leven in te blazen. Het uitrollen van interne audits is verplaatst naar 2025, omdat de processen binnen de organisatie eerst op orde gebracht moeten worden. Er is een start gemaakt om de meldingen van incidenten nieuw leven in te brengen binnen de organisatie en zal in 2025 voortgezet worden.

#### Meldingen Incidenten

In 2024 zijn er in totaal 55 incidentmeldingen gedaan. Dit is een kleine stijging vergeleken met het jaar 2023, maar er is nog veel ruimte voor de zichtbaarheid van het melden van incidenten. De meldingen zijn in het schema hieronder terug te vinden. Het valt op dat er dit jaar veel ongewenst gedrag meldingen zijn gemaakt. Deze meldingen zijn allemaal gedeeld en besproken met het team HR. Hier is geen duidelijke trend in terug te vinden, maar alle medewerkers is wel hulp aangeboden. De overige meldingen lopen enorm uiteen, zoals de telefonische onbereikbaarheid van GGD Vurehout, dossier overdracht die niet goed is gegaan, allergische reactie op schoonmaakmiddel en een sollicitatiebrief die niet goed aangekomen is. Op veel van de meldingen hebben collega's zelf al acties of verbeteringen doorgevoerd om het proces te verbeteren, zodat het in de toekomst voorkomen kan worden.

De GGD/JGZ heeft 234 terugkoppelingen ontvangen naar aanleiding van de gegeven vaccinaties (50.316). Dit betreft dan dus  $(234/50316=)$  0,47% van de vaccinaties. Uit nader onderzoek van de JGZ is geconcludeerd dat het merendeel het een registratie fout betrof. 73 vaccinaties zijn fout gegeven  $(73/50.316=)$  0,15%. Een kleine verhoging ten opzichte van 2023. Het betreft vaccinaties die overbodig zijn gegeven, omdat het schema al was voltooid. Het geven van een boostervaccin, terwijl de basisimmunitet nog niet was voltooid. Daarnaast kregen sommige kinderen een vaccinatie waar ze i.v.m. hun leeftijd geen recht op hadden.

## Klachten

De klachtbehandeling is gericht op kwaliteitsbevordering en het optimaliseren van de dienstverlening. Klachten kunnen telefonisch, schriftelijk of per mail worden ingediend.

In 2024 hebben wij 98 klachten ontvangen. Dit is nagenoeg gelijk aan het aantal klachten in 2023 (96). Wel heeft er een verschuiving plaats gevonden betreffende de teams waarop de klachten waren gericht. Het aantal klachten ten aanzien van Corona zijn afgenomen. Bij de Jeugdgezondheidszorg en Veilig Thuis is het aantal klachten toegenomen.

De meeste klachten worden schriftelijk en/of telefonisch afgehandeld. Met negen klagers heeft de klachtenfunctionaris en de leidinggevende een of meerdere gesprekken gevoerd. Dit betrof zevenmaal Veilig Thuis en tweemaal Jeugdgezondheidszorg. De interne bemiddeling is naar tevredenheid verlopen. Een klager Veilig Thuis is doorverwezen naar de externe klachtencommissie Veilig Thuis. De externe commissie heeft de klacht afgewezen, omdat de klager geen toestemming aan de klachtencommissie gaf om het dossier Veilig Thuis in te zien, waardoor er geen inhoudelijke beoordeling kon plaatsvinden.

Een bekende klager, die in voorgaande jaren ook een klacht heeft ingediend, heeft zijn klachten ingediend bij de Geschillencommissie Zorg. De Geschillencommissie Zorg heeft de klacht niet ontvankelijk verklaard, omdat er ruim 3 jaar verstreken was nadat de klager bij de GGD zijn klachten heeft ingediend (2021 en 2022).

Voor de behandeling van klachten geldt een wettelijke afhandeltermijn van zes weken. De afhandeling van 13 klachten heeft meer tijd in beslag genomen. Dit betreft de klachten, waarover met de klager een of meerdere gesprekken zijn gevoerd.

## Overzicht van het aantal klachten 2024

Sector/team	aantal klachten 2024	Aard van de klacht
Team Communicatie	0	
Team Corona	8	HPV vaccinatie bewijs, beperkte opening voor grieprik zwangeren, informatie Corona, wachttijd telefoon, privacy en toegankelijkheid locatie
Team Gezondheidsondersteuning	11	geen vaccinatie locatie in Purmerend / afsluiting A7, groepsvaccinatie kind met down, indicatie VVE, logopedie op school zonder toestemming, late hiel prik
Team Infectieziekten	5	factuur reizigersvaccinatie, opvragen vaccinatie gegevens, pijn na vaccinatie, soa test in Amsterdam
Team Jeugd	28	meerdere keren afzeggen/ planning afspraak, bejegening, werkwijze, overdracht dossier, uitnodiging naar beide ouders bij scheiding, aanmelding Veilig Thuis, onvindbaarheid locatie Oostzaan, doorgeven vaccinatiegegevens aan RIVM, onvoldoende/ onjuiste advisering JGZ, onderzoek zonder toestemming, onbereikbaarheid jeugdarts
Team MABZ	10	WOO verzoek, geschillencommissie, werkwijze, bejegening
Team Organisatie ondersteuning	1	geen toegang tot KD+
Team Facilitaire zaken	1	bejegening
Team Publieksdienstverlening	1	bejegening
Team Risk& Compliance	2	procedure opvragen dossier
Team Strategie & Ontwikkeling	2	deelname gezondheidsonderzoek
Team Toezicht	0	
Team Veilig Thuis	20	werkwijze VT : ongevraagde acties, rapportage onjuist, bejegening, privacy
nvt	9	betroft Jeugdteam, gemeentelijk team toegang, werkwijze andere GGD, werkwijze Parnassia, zwembad, lichamelijke aandoening,
totaal	98	

Een aantal klachten heeft geleid tot (directe) maatregelen, zoals het aanpassen van de informatie op de website, toegang geven tot KD+, het plannen van een extra mogelijkheid voor de groepsvaccinatie in Purmerend of het toesturen van een vaccinatiebewijs.

## Inkoop

Per 1 januari 2025 is nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid in werking getreden. Het vorige beleid, dat was vastgesteld voor de periode 2020-2024, was aan vervanging en actualisatie toe.

Het nieuwe beleid is waar mogelijk vereenvoudigd en waar nodig aangescherpt om beter aan te sluiten bij de huidige praktijk. Hierbij is ook rekening gehouden met het recent herijkte inkoopbeleid van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW), in het kader van de intensievere samenwerking met deze organisatie. Het vastgestelde inkoop- en aanbestedingsbeleid heeft een looptijd van vier jaar (2025-2029) en biedt een solide basis voor toekomstbestendige en efficiënte inkoopprocessen.

### Spend-analyse

In samenwerking met AFAS-consultants is gewerkt aan de automatisering van spend-analyses via AFAS. Hoewel er nog stappen moeten worden gezet, zijn de eerste resultaten veelbelovend. Voor het eerst is de spend-analyse gebruikt als onderdeel van de accountantscontrole voor het boekjaar 2024. Dit biedt waardevolle inzichten in de uitgaven en vormt een basis voor verdere optimalisatie van het inkoopproces.

### Contractbeheer in AFAS

De contractbeheermodule in AFAS functioneerde niet naar wens, wat aanleiding gaf tot een grondige analyse van de knelpunten. Op basis hiervan zijn verbeteringen doorgevoerd, waaronder een herinrichting van de module en een aanscherping van de bijbehorende processen. Dankzij deze inspanningen is het contractbeheer nu efficiënter ingericht en beter afgestemd op de behoeften van de organisatie.

### Aanbestedingen

In 2024 zijn diverse aanbestedingen succesvol afgerond en is een overzichtelijke inkoopkalender opgesteld. Daarbij is actief gezocht naar samenwerkingsmogelijkheden, bijvoorbeeld met de VrZW en andere GGD'en. Deze samenwerking heeft geresulteerd in gezamenlijke aanbestedingen op specifieke onderwerpen, waaronder:

- Warme drankenautomaten en toebehoren;
- Reizigersvaccinaties;
- Neonatale gehoorscreeningsapparatuur.

Deze gezamenlijke aanpak heeft niet alleen geleid tot kostenbesparingen, maar ook tot een efficiëntere inkoop en betere afstemming tussen de betrokken partijen.

### ICT&IV

Door ICT en Informatievoorziening zijn in 2024 de volgende zaken gerealiseerd:

- Alle GGD medewerkers zijn voorzien van een laptop
- Iedere CJ(G) locatie is op het netwerk van de nieuwe leverancier aangesloten en daarbij direct op internet ontsloten. Ook is er op iedere locatie een secundaire lijn aanwezig die als backuplijn dient. Wifi op GGD locaties zal in Q1 2025 beschikbaar komen
- Inrichting IP-VPN wolk, dit is een beveiligd en privé netwerk om meerdere locaties met elkaar te verbinden via een virtueel privénetwerk (VPN). Het biedt veilige communicatie en dataverkeer tussen verschillende locaties, alsof ze zich binnen één lokaal netwerk bevinden
- Alle Citrix werkplekken op CJ(G) locaties zijn vervangen door laptop werkplekken, waarbij op alle locaties nieuwe monitoren met dockingstation zijn geplaatst
- De Citrix-serveromgeving en de mogelijkheid tot telewerken zijn ontmanteld.
- Aankoop E3 licenties MS365
- Inrichten van Intune waardoor Windows 11 en een beperkte versie van MS365 uitgerold kan worden naar de medewerkers. Doorloop in 2025.
- Aanbesteding Netwerkdiensten afgerond
- Start gemaakt inrichting nieuwe Firewall, loopt door in 2025
- Inrichting GovCo Next na faillissement The Identity Hub
- Voorbereiden samenwonen VrZW
- Team ICT is ITIL getraind
- Doorontwikkeling Afas, met oa inrichting verzuimbeleid, spend-analyse en nieuwe organisatiestructuur
- Start implementatie rapportagetool Bince tbv VT
- Vervolg voorbereiden upgrade Clavis
- Afronding onderzoek informatie- en archiefbeheer in de belangrijkste informatiesystemen
- Jaarlijkse archiefinspectie is afgerond, zal begin 2025 met toelichting naar het bestuur gestuurd worden
- Advies positionering van taken en rollen op IV-ICT opgeleverd

## Rechtmatigheid

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

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

### 1. Niet naleving Europese aanbestedingsrichtlijnen

In 2024 zijn de Europese aanbestedingsrichtlijnen gevolgd. Het totaalbedrag van de onrechtmatig afgesloten contracten bedraagt € 3.214.000. Het overgrote deel hiervan vindt zijn oorsprong in 2021 en eerder en is voor een bedrag van € 1.795.000 toe te wijzen aan maatregelen in het kader van de coronabestrijding.

Een deel van de onrechtmatigheden is het gevolg van een technische fout: bij het opstellen van een aantal contracten is onbewust gekozen voor een nationale in plaats van een Europese aanbestedingsprocedure. Deze fout heeft echter niemand benadeeld, aangezien het zeer onwaarschijnlijk is dat zich Europese aanbieders zouden hebben gemeld, doordat de opdrachten een Nederlands talige partij vereiste. Het betreft hier een bedrag van € 1.315.000, waaronder ook contracten vallen die verband houden met de eerder genoemde coronabestrijding.

Er waren geen onrechtmatig afgesloten contracten die hun oorsprong vonden in 2024.

Op dit moment zijn alle contracten in beeld en heeft GGD-ZW aan de hand van de voor het eerst opgestelde inkoopkalender en het uitbreiden van de signaal functie de toekomstige contracten scherp in beeld en zal in 2025 het proces gecoördineerd verlopen. Enerzijds doordat we met de inkoopkalender minder ad hoc zaken tegen komen waardoor praktijk en wettelijke normen elkaar tegenwerken. Anderzijds hebben we het proces van het tot stand komen en goedkeuring van contracten verbeterd waardoor het aantal afgesloten contracten buiten het zicht van de inkoopafdeling tot een minimum zal worden beperkt.

### 2. Niet acceptabele begrotingsoverschrijdingen op de lasten per programma

Zoals blijkt uit deze jaarrekening zijn op bepaalde programma's overschrijdingen geweest. Deze zijn allen in een vroeg stadium gedetecteerd en besproken in het bestuur van de GGD. Er zijn afspraken gemaakt de overschrijdingen vanuit de algemene reserve te betalen mits deze toereikend was. Dit was het geval. De lasten op programma 2 Infectieziektebestrijding overschrijden de begroting met € 2.177.926. Deze overschrijding is toe te schrijven aan de covid-19 bestrijding. De gelden worden pas toegekend ver na de wettelijke inlevertermijn van de begrotingen en zijn derhalve niet opgenomen in de begroting.

Ook is er een overschrijding op het investeringsbudget geconstateerd van € 35.000. Dit heeft te maken met de aanschaf van een crisisauto voor Veilig Thuis. Voor deze investering is echter wel budget beschikbaar, maar de investering is echter nooit specifiek benoemd bij het vaststellen van de begroting Veilig Thuis.

### 3. Ongeautoriseerde reservemutaties

In 2024 heeft er voor een bedrag van € 88.460 aan onrechtmatige reservemutaties plaatsgevonden. Deze onrechtmatige reservemutaties zullen in 2025 alsnog aan het Algemeen bestuur worden voorgelegd.

### M&O-beleid

GGD Zaanstreek-Waterland beschikt (nog) niet over een 'overkoepelend' M&O-beleid, waarmee naast fraudepreventie ook maatregelen ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving inzichtelijk worden gemaakt. Het Dagelijks Bestuur dient volgens artikel 4.3 lid 5 van de financiële verordening 2023 zorg te dragen voor het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2024 blijkt zijn er in 2024 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

### HR en Bedrijfsvoering

#### Communicatie

Interne communicatie vroeg aanzienlijk capaciteit van Communicatie in 2024. Bijvoorbeeld voor de voorbereidingen en implementatie van de organisatiewijziging. Ook deelname aan de werkgroep Samen sterker, in het kader van de aanstaande verhuizing, vroeg doorlopend inzet van het team. Samen met HR werd de introductiedag voor nieuwe medewerkers nieuw leven in geblazen.

Op digitaal vlak zijn er twee grote projecten gestart: de voorbereidingen voor een nieuw medewerkersplatform en een nieuwe corporate GGD website. Een nauwkeurig en goed afgestemd programma van eisen, inkoopplan en aanbestedingsplan zijn tijdsintensieve trajecten.

We adviseerden over communicatie richting pers en andere stakeholders rond diverse thema's. Zo kwamen er diverse vragen uit de hoek van medische milieukunde over een kwik-incident, pfas en dinoterb. Ook handelden we persvragen af over onder meer infectieziektebestrijding, bijvoorbeeld over onze dienstverlening rond AIZB en seksuele gezondheid, corona en het verhogen van de vaccinatiegraad.

Naast de reguliere ondersteuning was Communicatie dit jaar betrokken bij de implementatie van een nieuwe website van het cursusbureau, de ontwikkeling van een webinar 'Van Dreumes tot Peuter', een refresh van de regionale Veilig Thuis website, de ontwikkeling van een dienstenoverzicht

#### Facilitaire zaken (FaZa):

Facilitaire zaken heeft breed ingezet op professionalisering van de facilitaire dienstverlening. De nadruk ligt daarbij op het bieden van een veilige, gezonde en functionele (werk)omgeving voor medewerkers en bezoekers.

Om efficiënter te kunnen werken, worden facilitaire processen in kaart gebracht. Hiermee wordt inzicht verkregen om te komen tot het verbeteren van de dienstverlening. Het speerpunt in 2024 was het in kaart brengen en actualiseren van FaZa contractmanagement en de administratieve inrichting van Afas. Afas is ingeregeld naar de uitvoeringswensen van FaZa en Inkoop. In Afas is de scheiding aangebracht tussen dienstverleningsovereenkomsten en huurovereenkomsten.

Er is een online reserveringssysteem voor BHV trainingen in gebruik genomen, de BHV organisatie en administratie is verder ontwikkeld en medewerkers zijn opgeleid. Op diverse locaties hebben oefeningen plaatsgevonden. De RI&E Arbeidsomstandigheden is op alle locaties uitgevoerd.

Faza heeft ook een rol bij het archiveren van fysieke dossiers. I.s.m. Inkoop is een nieuw contract afgesloten voor de externe opslag.

Vooruitlopend op de verhuizing is de samenwerking met de Veiligheidsregio van start gegaan. Er zijn werkgroepen ingericht waar het team FaZa frequent een bijdrage aan heeft geleverd. In 2025 zal deze ontwikkeling alleen maar toenemen. Voor veel FaZa issues m.b.t. zal nu al bij voorstellen gedacht worden aan de situatie na de verhuizing, in de zin van wat doen we nog wel, wat doen we later of wat doen we helemaal niet meer!

Medewerkers binnen FaZa hebben hard gewerkt om de FaZa processen in kaart te brengen, te ontwikkelen, te verbeteren en te implementeren. De uitdaging heeft ze veel werkplezier geboden en heeft geleid tot een team dat trots is op de samenwerking en op wat ze gerealiseerd hebben.

## HR

Het team HR heeft zich in 2024 vooral ingezet om de administratieve processen te optimaliseren. Afas heeft veel van hun tijd gevraagd. Daarnaast heeft de verandering van de organisatie ook veel tijd gevegd.

De digitale HR processen zijn verder uitgewerkt, geoptimaliseerd en ingevoerd in Afas. Medewerkers kunnen steeds meer zelf muteren en inzien via Afas.

Vitaliteit en het terugdringen van verzuim staat hoog op de agenda van de GGD. Dus ook op de agenda van HR. HR heeft hiervoor in 2024 een adviseur Vitaliteit en Inzetbaarheid in vaste dienst mogen aantrekken.

Echter, de HR verantwoordelijkheid voor verzuim ligt in de lijn, HR heeft hierin een adviesrol te vervullen.

In 2024 is het PMO afgerond onder leiding van de Verzuimadviseur en team HR. Dit heeft geleid tot het nemen van maatregelen om invulling te geven aan de resultaten van het PMO.

De opkomst was hoog, meer dan 60%! De resultaten van het PMO kunnen dan ook als referent gebruikt worden om een PMO ontwikkeltraject in te zetten.

Onderdeel van dit traject is een traject voor het verbeteren van leiderschap. Mooie bijkomstigheid is dat dit traject al ingezet is middels het 'Waarderend Leiderschapstraject'.

Overige adviestaken waren belegd bij de teamleider HR a.i., bij de Adviseur HR en (tijdelijk) bij de twee medewerkers van team HR.

De GGD investeert in haar medewerkers. De medewerkers hebben waarnemend de mogelijkheid gekregen om in deze rol verder te ontwikkelen middels scholing en uitvoering van HR adviestaken in de praktijk.

De ambitie van HR is groot en de samenwerking binnen het team is goed, maar de realisatie van de ambitie zal iets langer tijd nodig hebben in verband met de beperkte budgetten/formatie.

Wellicht biedt het samenwonen en misschien op termijn samenwerken met de Veiligheidsregio hierin uitkomst!

### 1.2.7 Paragraaf Wet open overheid

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

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

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

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

## 2 JAARREKENING



## 2.1 Balans per 31 december 2024 GGD Zaanstreek-Waterland

Bedragen in hele €, de jaarrekening is opgesteld voor resultaatbestemming.

<b>ACTIVA</b>	31 december 2024	31 december 2023
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Overige investeringen met economisch nut	€ 3.622.684	€ 3.877.989
<b>Financiële vaste activa</b>		
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	€ 22.151	€ 44.172
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 3.644.835</b>	<b>€ 3.922.161</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Voorraden</b>		
Gereed product en handelsgoederen	€ 54.332	€ 35.317
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	€ 636.363	€ 575.222
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 5.622.011	€ 3.183.971
Overige vorderingen	€ 88.028	€ 116.681
	€ 6.346.402	€ 3.875.874
<b>Liquide middelen</b>		
Kassaldi	€ 250	€ 1.450
Bank- en giroaldi	€ 250.495	€ 242.909
	€ 250.745	€ 244.359
<b>Overlopende activa</b>		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ 58.416	€ 2.586.750
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 638.311	€ 709.768
	€ 696.727	€ 3.296.518
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 7.348.206</b>	<b>€ 7.452.068</b>
<b>Totaal generaal</b>	<b>€ 10.993.041</b>	<b>€ 11.374.229</b>

<b>PASSIVA</b>	31 december 2024	31 december 2023
<b>VASTE PASSIVA</b>		
<b>Eigen Vermogen</b>		
Algemene reserves	€ 457.258	€ 658.220
Bestemmingsreserves	€ 1.249.350	€ 2.776.143
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	€ 73.913	€ -200.962
	€ 1.780.524	€ 3.233.401
<b>Voorzieningen</b>		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	€ 90.878	€ 95.010
<b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 1.983.333	€ 2.100.000
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>€ 3.854.735</b>	<b>€ 5.428.411</b>
<b>VLOTTENDE PASSIVA</b>		
<b>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd van korter dan één jaar</b>		
Overige schulden	€ 1.265.269	€ 1.754.687
<b>Overlopende passiva</b>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	€ 3.759.081	€ 2.297.148
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ 590.875	€ 638.727
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van van volgende begrotingsjaren komen	€ 1.523.081	€ 1.255.255
	€ 5.873.037	€ 4.191.130
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>€ 7.138.306</b>	<b>€ 5.945.818</b>
<b>Totaal algemeen</b>	<b>€ 10.993.041</b>	<b>€ 11.374.229</b>

## 2.2 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2024

<b>GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA</b>			
<b>Basis- en Plustaken</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting na 2e wijziging</b>	<b>Begroting</b>
<b>Baten:</b>			
Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren			
Baten basistaken	€ 147.504	€ -	€ -
Bijdrage gemeenten	€ 1.047.318	€ 1.047.312	€ 1.028.502
	€ 1.194.822	€ 1.047.312	€ 1.028.502
Programma 2: Infectieziektebestrijding			
Baten basistaken	€ 1.295.813	€ 664.121	€ 659.486
Bijdrage gemeenten	€ 862.225	€ 862.235	€ 845.251
	€ 2.158.039	€ 1.526.356	€ 1.504.737
Programma 2: IZB corona jan-jun SPUK			
Baten	€ 782.872	€ -	€ -
Bijdrage gemeenten	€ -	€ -	€ -
	€ 782.872	€ -	€ -
Programma 2: IZB corona jul-dec SPUK			
Baten	€ 1.352.174	€ -	€ -
Bijdrage gemeenten	€ -	€ -	€ -
	€ 1.352.174	€ -	€ -
Programma 3 Jeugdgezondheidszorg			
Baten basistaken	€ 662.914	€ 142.203	€ 142.203
Bijdrage gemeenten	€ 8.719.305	€ 8.719.307	€ 8.559.803
	€ 9.382.219	€ 8.861.510	€ 8.702.006
Programma 4: Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg			
Baten basistaken	€ 57.004	€ -	€ -
Bijdrage gemeenten	€ 905.286	€ 905.291	€ 888.697
	€ 962.290	€ 905.291	€ 888.697
Programma 5: Publieke gezondheid bij rampen en crises			
Baten basistaken	€ 115.193	€ 210.363	€ 208.966
Bijdrage gemeenten	€ -	€ -	€ -
	€ 115.193	€ 210.363	€ 208.966
Programma 6: Toezicht houden			
Baten basistaken	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Bijdrage gemeenten	€ -	€ -	€ -
	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Programma 7: Veilig Thuis			
Baten plustaken	€ 270.907	€ -	€ -
Bijdrage gemeenten	€ 5.012.120	€ 4.933.120	€ 4.933.120
	€ 5.283.027	€ 4.933.120	€ 4.933.120
Programma 8: Plustaken			
Baten plustaken	€ 6.719.419	€ 6.666.514	€ 6.666.514
	€ 6.719.419	€ 6.666.514	€ 6.666.514
Programma 99: Overhead			
Baten basistaken	€ 1.313.253	€ 3.318.094	€ 3.313.660
Bijdrage gemeenten	€ 6.222.887	€ 5.411.902	€ 5.013.325
	€ 7.536.139	€ 8.729.996	€ 8.326.985
<b>Totaal van de baten</b>	<b>€ 36.166.372</b>	<b>€ 33.461.731</b>	<b>€ 32.829.908</b>

<b>Basis- en Plustaken</b>	<b>Realisatie</b>	<b>Begroting na 2e wijziging</b>	<b>Begroting</b>
<b>Lasten:</b>			
Programma 1: Monitoren, signaleren en adviseren			
Lasten basistaken	€ 1.075.607	€ 984.312	€ 965.502
	€ 1.075.607	€ 984.312	€ 965.502
Programma 2: Infectieziektebestrijding			
Lasten basistaken	€ 2.231.444	€ 1.526.356	€ 1.504.737
	€ 2.231.444	€ 1.526.356	€ 1.504.737
Programma 2: IZB corona jan-jun SPUK			
Lasten	€ 782.872	€ -	€ -
	€ 782.872	€ -	€ -
Programma 2: IZB corona jul-dec SPUK			
Lasten	€ 1.352.174	€ -	€ -
	€ 1.352.174	€ -	€ -
Programma 3 Jeugdgezondheidszorg			
Lasten basistaken	€ 8.988.150	€ 8.861.510	€ 8.702.006
	€ 8.988.150	€ 8.861.510	€ 8.702.006
Programma 4: Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg			
Lasten basistaken	€ 943.869	€ 905.291	€ 888.697
	€ 943.869	€ 905.291	€ 888.697
Programma 5: Publieke gezondheid bij rampen en crises			
Lasten basistaken	€ 128.993	€ 210.363	€ 208.966
	€ 128.993	€ 210.363	€ 208.966
Programma 6: Toezicht houden			
Lasten basistaken	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Programma 7: Veilig Thuis			
Lasten plustaken	€ 4.036.693	€ 4.933.120	€ 4.933.120
	€ 4.036.693	€ 4.933.120	€ 4.933.120
Programma 8: Plustaken			
Lasten plustaken	€ 5.354.604	€ 6.666.514	€ 6.666.514
	€ 5.354.604	€ 6.666.514	€ 6.666.514
Programma 99: Overhead			
Lasten basistaken	€ 10.194.669	€ 8.415.971	€ 8.326.985
	€ 10.194.669	€ 8.415.971	€ 8.326.985
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>€ 35.769.253</b>	<b>€ 33.084.706</b>	<b>€ 32.766.908</b>
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>€ 397.119</b>	<b>€ 377.025</b>	<b>€ 63.000</b>
Toevoegingen aan reserves	€ 1.222.774	€ 377.025	€ 63.000
Onttrekkingen aan reserves	€ 899.568	€ -	€ -
<b>Resultaat voor bestemming en na mutaties in reser</b>	<b>€ 73.912</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>

## 2.3 Toelichting

### 2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de (financiële) verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het Algemeen Bestuur op 19 december 2024 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Het boekjaar (verslagjaar) is gelijk aan het kalenderjaar.

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

#### **Vergelijking met voorgaande jaren**

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden in verslagjaar 2024.

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

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen dan wel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) wordt wel een verplichting gevormd.

#### **Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording**

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening 2024, de controleverordening 2024-2025, het controleprotocol 2024-2025 en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - a. Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 19 december 2024 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld;
  - b. Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en investeringskredieten onrechtmatig zijn.

- onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig (conform afspraken in de financiële verordening 2023) aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.
- c. Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening 2024 en controleprotocol 2024. Dit betekent dat:
- a. Een verantwoordingsgrens van 1% (zijnde € 381.043) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - b. Een rapportagegrens van € 25.000 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen.

## **Balans**

### **Materiële vaste activa**

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

Investerings hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 5.000 worden conform de financiële verordening 2024 geactiveerd. Als de investering onderdeel is van een groter geheel, kan van dit minimum bedrag worden afgeweken.

### **Afschrijvingen**

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

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

### **Buiten gebruik gestelde materiële vaste activa**

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

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in § 3.1 Waardering en afschrijving vaste activa van de financiële verordening GGD Zaanstreek-Waterland 2024, zijn van toepassing:

1. 30 jaar: Bedrijfsgebouwen;
2. 25 jaar: Renovatie en restauratie bedrijfsgebouwen;
3. 10 jaar: Technische installaties in bedrijfsgebouwen, inventaris;
4. 5 jaar: ICT apparatuur statisch en software, vervoermiddelen;
5. 4 jaar: ICT apparatuur draagbaar;
6. 3 jaar: Mobiele telefoons;
7. Niet: gronden en terreinen.

Speciaal voor Samen Sterker worden er tijdelijk een tweetal afschrijvingstermijnen aan toegevoegd:

1. 20 jaar: Verbouwing en constructie;
2. 15 jaar: Inrichting niet zijnde inventaris.

### **Financiële vaste activa**

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

### **Voorraden**

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

### **Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

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

### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Overlopende activa**

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Vaste passiva**

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

### **Eigen vermogen**

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

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

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

### **Reserves**

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

## **Vorzieningen**

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

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

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

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

## **Vaste schulden, met een rente typische looptijd langer dan één jaar**

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

## **Vlottende passiva**

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

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen**

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

## **Grondslagen resultaat**

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

## **Afgeleide financiële instrumenten**

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

## **2.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2023**

### **ACTIVA**

#### **VASTE ACTIVA**

#### **Materiële vaste activa**

In 2024 is een bedrag van € 152.919 geïnvesteerd in automatisering en een nieuwe crisisauto voor Veilig Thuis. Daarnaast is voor € 8.661 aan ICT-materiaal tegen boekwaarde buiten gebruik gesteld. Verder zijn de oude crisisauto van Veilig Thuis, de auto van SHW en ander verouderd ICT-materiaal, die al volledig waren afgeschreven, buiten gebruik gesteld. De auto van SHW is overgedragen aan de gemeente Zaanstad.

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige investeringen met een economisch nut	€ 3.622.684	€ 3.902.736
	€ 3.622.684	€ 3.902.736

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

	Boek-waarde 31-12-2023	Investe- ringen	Afschrij- vingen	Buiten- gebruik gesteld	Boek-waarde 31-12-2024
<b>Overige investeringen met economisch nut</b>					
Gronden en terreinen	€ 1.000.000		€ -	-	€ 1.000.000
Bedrijfsgebouwen	€ 1.839.942		€ 139.941	-	€ 1.700.001
Vervoermiddelen	€ -	€ 35.056	€ 6.747	-	€ 28.309
Overige materiële vaste activa	€ 1.038.048	€ 190.290	€ 325.303	€ 8.661	€ 894.374
	€ 3.877.990	€ 225.346	€ 471.991	€ 8.661	€ 3.622.684

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

#### Financiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Uitzettingen met een rentetypische looptijd van meer dan één jaar	€ 22.151	€ 44.172
	€ 22.151	€ 44.172

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Voorraden

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Gereedproduct en handelsgoederen	€ 54.332	€ 35.317
	€ 54.332	€ 35.317

##### Uitzettingen met een rente typische looptijd van korter dan één jaar

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

### *Schatkistbankieren*

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

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

#### Gemiddelde bankstand 2024

1 <sup>e</sup> kwartaal	€ 228.890
2 <sup>e</sup> kwartaal	€ 219.562
3 <sup>e</sup> kwartaal	€ 245.336
4 <sup>e</sup> kwartaal	€ 248.948

De ondergrens is in geen van de kwartalen overschreden.

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Vorderingen op openbare lichamen	€ 636.363	€ 575.222
Overige vorderingen	€ 101.036	€ 139.532
Voorziening (dubieuze debiteuren)	€ -13.008	€ -22.851
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar: Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 5.622.011	€ 3.183.971
	€ 6.346.402	€ 3.875.874

### **Liquide middelen**

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Kassaldi	€ 250	€ 1.450
Banksaldi	€ 250.495	€ 240.918
Girosaldi	€ -	€ 1.991
	€ 250.745	€ 244.359

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

### **Overlopende activa**

De overlopende activa wordt als volgt onderscheiden.

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	€ 638.311	€ 709.768
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	€ 58.416	€ 2.586.750
	€ 696.727	€ 3.296.518

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

Omschrijving	Stand 01-01-2024	correcties voorgaand boekjaar	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Stand 31-12-2024
Ministerie van VWS Coronadeclaratie tm juni HPV18+	€ 121.110		€ -	€ 121.110	€ -
Veilig Thuis	€ 133.019		€ -	€ 133.019	€ -
Bijdrage GR (cao verhoging)	€ 106.525		€ 58.416	€ 106.525	€ 58.416
Impuls bedrijfsvoering 2024 & 2025	€ 376.096		€ -	€ 376.096	€ -
	€ 1.850.000	€ -1.850.000	€ -	€ -	€ -
	€ 2.586.750	€ -1.850.000	€ 58.416	€ 736.750	€ 58.416

## PASSIVA

### VASTE PASSIVA

#### Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Algemene reserve	€ 457.258	€ 658.220
Bestemmingsreserves	€ 1.249.350	€ 2.776.143
	€ 1.706.608	€ 3.434.363
Resultaat na onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, voor bestemming	€ 73.913	€ -200.962
	€ 1.780.521	€ 3.233.401

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

	Stand 31-12-2023	Correctie voorgaand boekjaar	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Stand 31-12-2024
1.0 Resultaat 2023	€ -200.962		€ 200.962	€ -	€ -
1.1 Algemene reserve wettelijke taken	€ 658.220		€ -	€ 200.962	€ 457.258
					€ -
2.1 Reserve gezondheidsonderzoek	€ 136.703		€ 88.000	€ 6.655	€ 218.048
2.2 Reserve groot onderhoud	€ 2.980		€ -	€ -	€ 2.980
2.3 Reserve markttaken	€ 130.226		€ 9.774	€ -	€ 140.000
2.4 Reserve afwikkeling integratie JGZ 0-4	€ 18.278		€ -	€ -	€ 18.278
2.5 Reserve kantoorautomatisering	€ 121.141		€ -	€ -	€ 121.141
2.6 Reserve functionele samenwerking IZB ZW HN	€ 18.892		€ -	€ -	€ 18.892
2.7 Bestemmingsreserve Impuls bedrijfsvoering	€ 2.347.923	€ -1.850.000	€ 1.125.000	€ 892.913	€ 730.010
	€ 3.233.401	€ -1.850.000	€ 1.423.736	€ 1.100.530	€ 1.706.608

## 1. Algemene reserves

### 1.1 Algemene reserve wettelijke taken

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

## 2. Bestemmingsreserves

### 2.1 Reserve gezondheidsenquête

De reserve gezondheidsenquête wordt gevormd om de kosten voor de gezondheidsenquêtes uit te dekken. Er vindt jaarlijks een toevoeging aan de reserve plaats van ruim € 63.000 en in 2024 € 25.000 extra. Er heeft in 2024 een onttrekking plaatsgevonden van € 6.655. Deze onttrekking is gedaan ten behoeve van dekking van gemaakte kosten in verband met uitgevoerde bevolkingsonderzoeken.

### 2.2 Reserve groot onderhoud

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

### 2.3 Reserve markttaken

Deze reserve is gevormd om schommelingen in de resultaten van de markttaken op te vangen. Jaarlijks wordt het exploitatieresultaat op het product reizigersadviesing toegevoegd dan wel onttrokken. De Reserve Markttaken heeft eind 2024 een omvang van € 140.000. Deze reserve heeft in 2024 zijn maximale waarde behaald. Positieve resultaten reizigersadviesing worden in de toekomst direct toegevoegd aan het resultaat van de GGD wanneer deze reserve de maximale waarde van € 140.000 behoudt.

### 2.4 Reserve afwikkeling integratie Jeugdgezondheidszorg 0-4

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

### 2.5 Reserve 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.

## 2.6 Reserve functionele samenwerking IZB ZW en HN

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

## 2.7 Bestemmingsreserve Impuls bedrijfsvoering

Op 13 juli 2023 heeft het Algemeen bestuur van de GGD de eerste begrotingswijziging van 2023 definitief vastgesteld. Deze begrotingswijziging behelst een impuls in de bedrijfsvoering van de GGD. Deze impuls is bedoeld ter versterking van de bedrijfsvoering als geheel over de jaren 2023 tot en met 2025. De onttrekkingen uit deze reserve hebben in 2024 ter dekking gediend van extra kosten op gebied van huisvesting, informatiebeveiliging, versterking ICT, document- en informatiebeheer, project- en programmamanagement en inkoopondersteuning.

Verloopoverzicht bestemmingsreserve Impuls Bedrijfsvoering:

Omschrijving	Beginstand	Onttrekking	Resteert
Saldo 1-1-2024	€ 2.347.923		
Correcties voorgaand boekjaar	€ -1.850.000		
Toevoeging	€ 1.125.000		
Informatie veiligheid		€ 100.000	
Inkoopondersteuning		€ 88.460	
Versteving management ICT		€ 146.808	
Preventief medisch onderzoek		€ 15.849	
Uitvoering plan van aanpak Document- en informatiebeheer		€ 102.271	
Meer doen met informatie, Verbeteren digitale (samen)werkplek, Administratief ontlasten medewerkers		€ 360.124	
Waarderend leiderschap		€ 49.476	
Implementatie NEN-7510, Woo		€ 29.925	
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.622.923</b>	<b>€ 892.913</b>	<b>€ 730.010</b>

## Voorzieningen

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

	Stand				Stand	
	31-12-2023	Toevoegingen	Aanwending	Vrijval	31-12-2024	
1.1 Voorziening huiselijk geweld	€ 15.367	€ -	€ -	€ -	€ 15.367	
1.2 Voorziening reparatie-uitkering	€ 79.643	€ -	€ -	€ 79.643	€ -	
1.3 Voorziening verlof sparen	€ -	€ 75.511	€ -	€ -	€ 75.511	
	€ 95.010	€ 75.511	€ -	€ 79.643	€ 90.878	

### 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

Deze voorziening is vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

### 1.3 Voorziening verlofsparen

Door de invoering van de spaarverlofregeling kunnen medewerkers de volgende zaken omzetten naar spaarverlof:

- Verlofuren uit onregelmatig werken
- Bovenwettelijk verlof

- Verwerkvergoeding
- Gekochte bovenwettelijke uren

Spaarverlof ontstaat niet automatisch. Een aantal medewerkers van de GGD heeft aangegeven een deel van hun verlofsaldo om te willen zetten naar verlof sparen. Om de toekomstige kosten te kunnen dekken is hier een voorziening voor gevormd.

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

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

	looptijd	rente %	Stand 31-12-2023	Stand 31-12-2024
Onderhandse lening binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30 jaar	3,91	€ 2.100.000	€ 1.983.333
			€ 2.100.000	€ 1.983.333

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 2024 voor een bedrag van € 116.667 afgelost. De rentelasten in 2024 bedragen € 79.457.

### VLOTTENDE PASSIVA

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

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Overige schulden	€ 1.265.269	€ 1.754.687
	€ 1.265.269	€ 1.754.687

Specificatie overige schulden	2024	2023
Crediteuren	€ 1.224.503	€ 1.752.792
Te betalen projectgelden	€ 820	€ 1.309
Te betalen vennootschapsbelasting	€ 39.946	€ 586
Totaal	€ 1.265.269	€ 1.754.687

#### Overlopende passiva

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

	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2023
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn op gebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	€ 3.759.081	€ 2.297.148
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	€ 590.875	€ 638.727
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	€ 1.523.081	€ 1.255.255
	€ 5.873.037	€ 4.191.130

Specificatie Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	2024	2023
Nog te betalen netto salarisen	€ 28.951	€ 31.614
Inspecties kinderopvang	€ 88.765	€ -
Loonheffing	€ 1.484.146	€ 1.402.682
Loyalis WGA	€ -11.524	€ 6.723
Pensioenpremie	€ 303.431	€ -
BTW	€ 23.117	€ 28.280
Nog te betalen bedragen	€ 1.051.674	€ 417.701
Projectgelden	€ 569.430	€ 281.840
Innovatiegelden	€ 128.307	€ 128.307
SPUK Pijler 1 IZB	€ 18.800	€ -
SPUK Pijler 5 (praktijkopleiding) IZB	€ 73.984	€ -
Totaal	€ 3.759.081	€ 2.297.148

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

	31-12-2023	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen/ terugbetalingen	31-12-2024
Centrale Zorgverlener Zaanstad	€ 22.236	€ -	€ 22.236	€ -
JOGG Zaanstad	€ 26.000	€ -	€ 26.000	€ -
ZaansFit! Zaanstad	€ 133.509	€ 100.000	€ 45.254	€ 188.255
Wijk GGD Zaanstad	€ -	€ 22.689	€ -	€ 22.689
SPARK GGD Zeeland	€ 29.051	€ -	€ 13.114	€ 15.937
Dak- en thuislozentelling Purmeren	€ 3.510	€ -	€ 3.510	€ -
Innovatieve Psychiatrie Zaanstad	€ 7.759	€ 6.646	€ 7.759	€ 6.646
Opvang vluchtelingen Oekraïne Zaanstad	€ 1.468	€ 7.537	€ 1.468	€ 7.537
MABZ in regionaal veiligheidsteam	€ 3.686	€ 8.839	€ 3.686	€ 8.839
MABZ in W.S. Groep	€ 4.444	€ 1.036	€ 4.444	€ 1.036
Gezonde school (GGD Ghor)	€ 680	€ -	€ 680	€ -
Relaties en seksualiteit (GGD Ghor)	€ 22.016	€ -	€ 22.016	€ -
Rookvrije omgeving	€ 7.218	€ -	€ 7.218	€ -
Versterken kennis- en adviesfunctie	€ 22.466	€ 43.745	€ 22.466	€ 43.745
Samen Sterker	€ -	€ 314.025	€ 84.580	€ 229.445
Helder op school Edam-Volendam	€ -	€ 13.967	€ -	€ 13.967
VoorZorg	€ -	€ 52.779	€ -	€ 52.779
SPUK Pijler 1 IZB	€ 143.641	€ -	€ 143.641	€ -
SPUK Pijler 5 (praktijkopleiding) IZB	€ 80.556	€ -	€ 80.556	€ -
SPUK Pijler 5 (funct. Opl.coörd.) IZB	€ 130.487	€ -	€ 130.487	€ -
	€ 638.727	€ 571.263	€ 619.115	€ 590.875

Specificatie Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende boekjaren komen	2024	2023
Vooruitontvangen bedragen	1.464.722	1.236.521
Vooruitontvangen projectgelden	58.359	18.739
Totaal	1.523.081	1.255.260

### 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.

<b>Contracten</b>	<b>Jaarbedrag</b>
Meerjarige contracten tussentijds opzegbaar:	
Huurcontract Geuzenpad 5 Zaandam	€ 32.697
Huurcontract A. Schweitzerstraat 2-4 Krommenie	€ 75.431
Huurcontract Bristolroodstraat Zaandam	€ 42.180
Huurcontract Guishuis Zaandijk	€ 60.481
Onderhuurcontract Zaanstad Vurehout	€ 85.865
Huurcontract Triton	€ 54.311
Huurcontract Landauerstraat	€ 48.934
Huurcontract Heel Europa Purmerend	€ 39.867
Huurcontract Kerkbuurt Oostzaan	€ 35.630
Huurcontract Beschuitstoren Wormer	€ 49.465
Huurcontract De Bolder Monnickendam	€ 70.742
Leasecontract Bus Faza	€ 7.533
Leasecontract printers (tm april 2026)	€ 21.049
Contract schoonmaak (tm sept 2025)	€ 136.372

### 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.

Er is een bescheiden positief resultaat behaald van € 73.912. In de half jaar rapportage 2024 was nog aangegeven dat, volgens de prognose, het resultaat € 203.913 zou bedragen.

Over- en onderschrijdingen binnen de basis taken worden nader toegelicht. Afwijkingen op de plus taken 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.

#### **Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien**

De GGD begroot jaarlijks € 50.000 onvoorzien. Zie ook het overzicht van incidentele baten en lasten.

#### **Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves**

De GGD begroot geen structurele onttrekkingen aan reserves.

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

#### **Het resultaat van de programma's**

Programma	Resultaat 2024
Monitoren, signaleren en adviseren	€ 37.870
Infectieziektebestrijding	€ -83.179
Jeugdgezondheidszorg	€ 394.070
Meldpunt en advies bijzondere zorg	€ 18.421
Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises	€ -13.801
Toezicht houden	€ -
Veilig Thuis	€ 1.246.334
Plustaken	€ 1.364.815
Overhead	€ -2.890.617
<b>Totaal</b>	<b>€ 73.912</b>

Het totale resultaat van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland in 2024 bedraagt € 73.912 positief.

### 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.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 1.194.822	€ 1.047.312	€ 1.028.502
Baten plustaken	€ 311.354	€ 250.429	€ 250.429
Lasten basistaken	€ 1.075.607	€ 984.312	€ 965.502
Lasten plustaken	€ 246.203	€ 250.429	€ 250.429
Tussenresultaat	€ 184.366	€ 63.000	€ 63.000
Toevoeging aan reserves	€ 88.000	€ 63.000	€ 63.000
Onttrekking aan reserves	€ 6.655	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 103.021	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de basistaken. Het resultaat op de plustaken dient ter dekking van de kosten overhead.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 147.504	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 1.047.318	€ 1.047.312	€ 1.028.502
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 1.075.607	€ 984.312	€ 965.502
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 119.215	€ 63.000	€ 63.000
Toevoeging aan reserves	€ 88.000	€ 63.000	€ 63.000
Onttrekking aan reserves	€ 6.655	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 37.870	€ -	€ -

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een positief resultaat van € 37.870. Dit wordt als volgt toegelicht.

## De baten

Dit programma heeft in 2024 een positieve afwijking ten opzichte van de begroting laten zien. Deze afwijking is voornamelijk toe te schrijven aan extra bijdragen vanuit gemeenten. Zo heeft de gemeente Purmerend een bijdrage geleverd voor het project Valpreventie, en heeft de gemeente Zaanstad middelen verstrekt voor de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen. Daarnaast is er een bijdrage ontvangen vanuit de plustaken, aangezien een klein deel van de formatie van dit programma (basistaken) ondersteuning heeft geboden aan de uitvoering van de plustaken.

## De lasten

Binnen dit programma zijn hoge kosten gemaakt voor de Gezondheidsmonitor. Daarnaast overschrijden de materiële lasten de begroting, met name door hogere kosten voor programma-specifieke automatisering. Verder is een extra dotatie gedaan naar de bestemmingsreserve gezondheidsonderzoek, in anticipatie op mogelijk hogere kosten voor de Gezondheidsmonitor. Hierdoor kan bij toekomstige overschrijdingen een onttrekking uit deze reserve plaatsvinden. De personele lasten overschrijden het budget niet.

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de plustaken. Het resultaat op de plustaken dient ter dekking van de kosten overhead.

<b>Plustaken</b>	Realisatie	Begroting
Baten	€ 311.354	€ 250.429
Lasten	€ 246.203	€ 250.429
	€ 65.151	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Totaal	€ 65.151	€ -

## Programma 2: Infectieziektebestrijding

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 2.158.039	€ 1.526.356	€ 1.504.737
Baten plustaken	€ 488.935	€ 880.304	€ 880.304
Lasten basistaken	€ 2.231.444	€ 1.526.356	€ 1.504.737
Lasten plustaken	€ 488.935	€ 880.304	€ 880.304
Tussenresultaat	€ -73.405	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 9.774	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -83.179	€ -	€ -

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 1.290.513	€ 664.121	€ 659.486
Bijdragen gemeenten	€ 862.225	€ 862.235	€ 845.251
Incidentele baten	€ 5.300	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 2.231.444	€ 1.526.356	€ 1.504.737
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ -73.405	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 9.774	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -83.179	€ -	€ -

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 83.179. Dit wordt als volgt toegelicht.

#### *De baten*

Reizigersadviesing heeft een aanzienlijk resultaat behaald door de hoge opbrengsten in het tweede en derde kwartaal, voornamelijk door de vakantieperiode. Gedurende deze periode, waarin veel mensen hun vakanties plannen, was er een grotere vraag naar reizigersadviesing. Ook heeft Reizigersadviesing geprofiteerd van de overvolle spreekuren bij omliggende aanbieders van reisvaccinaties. Klanten die daar niet of niet tijdig terechtkonden, hebben zich bij onze GGD gemeld, wat leidde tot goed gevulde spreekuren en de bijbehorende hogere omzet. Verder is de ASG-subsidie voor het Centrum Seksueel Geweld iets hoger uitgevallen, doordat er een kleine herindicatie heeft plaatsgevonden.

#### *De lasten*

De personele lasten blijven achter op de begroting, voornamelijk door het niet kunnen invullen van vacatures. Dit heeft geleid tot een lagere uitnutting van het budget, waarvan een deel is ingezet om de kosten voor inhuur te dekken. Vanwege het ontbreken van een arts heeft Reizigersadviesing een arts moeten inhuren voor de spreekuren. Ditzelfde geldt voor het Centrum Seksueel Geweld en de Algemene Infectieziektebestrijding, die worden uitgevoerd door de GGD Amsterdam. Vooral de laatste heeft echter geleid tot een aanzienlijke lastenverzwaring, doordat per eind 2023 een samenwerking is aangegaan met de GGD Amsterdam. Deze samenwerking resulteerde erin dat de GGD Amsterdam de taken op het gebied van infectieziektebestrijding is gaan verrichten, zodat voldaan werd aan de wettelijke verplichtingen.

Door de aanzienlijk hogere omzet binnen Reizigersadviesing zijn ook de inkoopkosten gestegen. Het grotere aantal gezette vaccinaties heeft geleid tot een hogere inkoopbehoefte, waardoor de materiële kosten de begroting overschrijden. Deze extra kosten zijn echter gecompenseerd door de eerder genoemde hogere omzet.

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

<b>Plustaken</b>	Realisatie		Begroting	
Baten	€	488.935	€	880.304
Lasten	€	488.935	€	880.304
	€	-	€	-
Toevoeging aan reserves	€	-	€	-
Onttrekking aan reserves	€	-	€	-
Totaal	€	-	€	-

### Corona

De corona bestrijding valt ok onder infectieziektebestrijding. Hieronder volgt een overzicht van de in het kader van de coronabestrijding. De financieringsstructuur voor de coronabestrijding voor 2024 wordt in tweeën verantwoord. Voor de eerste 6 maanden de basiscapaciteit en voor de tweede 6 maanden de najaarscampagne. Beide worden apart afgerekend met het ministerie van VWS.

#### Basiscapaciteit januari tot en met juni SPUK

	Realisatie	
Baten corona jan-jun	€	42.880
Voorschot VWS	€	947.000
Bijdragen gemeenten	€	-
Incidentele baten	€	-
Lasten corona jan-jun	€	825.752
Incidentele lasten		
Tussenresultaat	€	164.128
Toevoeging aan reserves	€	-
Onttrekking aan reserves	€	-
Terug te betalen aan VWS	€	164.128

#### Najaarscampagne juli tot en met december

	Realisatie	
Baten corona jul-dec	€	-
Voorschot VWS	€	1.697.000
Bijdragen gemeenten	€	-
Incidentele baten	€	-
Lasten corona jul-dec	€	1.352.174
Incidentele lasten	€	-
Tussenresultaat	€	344.826
Toevoeging aan reserves	€	-
Onttrekking aan reserves	€	-
Terug te betalen aan VWS	€	344.826

Voor de coronabestrijding is geen begroting vastgesteld door het Algemeen bestuur. Derhalve leiden alle baten en lasten die gemaakt zijn in het kader van de coronabestrijding tot een

begrotingsonrechtmatigheid. Voor beide periodes van 2024 heeft de GGD een SPUK (Speciale uitkering) ontvangen. Deze SPUK wordt verantwoord in de SiSa bijlage in deze jaarstukken.

### Programma 3: Jeugdgezondheidszorg

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 9.382.219	€ 8.861.510	€ 8.702.006
Baten plustaken	€ 3.859.257	€ 4.040.931	€ 4.040.931
Lasten basistaken	€ 8.988.150	€ 8.861.510	€ 8.702.006
Lasten plustaken	€ 2.871.824	€ 4.040.931	€ 4.040.931
Tussenresultaat	€ 1.381.503	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.381.503	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de basistaken. Het resultaat op de plustaken dient ter dekking van de kosten overhead.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 656.838	€ 142.203	€ 142.203
Bijdragen gemeenten	€ 8.719.305	€ 8.719.307	€ 8.559.803
Incidentele baten	€ 6.076	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 8.988.150	€ 8.861.510	€ 8.702.006
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 394.070	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 394.070	€ -	€ -

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Jeugdgezondheidszorg laat een positief resultaat zien van € 394.070. Dat is een afwijking van 4,5% op de begroting. Dit resultaat kon ontstaan door het niet geheel kunnen invullen van openstaande vacatures en zwangerschapsverloven. De baten zijn hoger dan begroot en er is een minimale overschrijding op de kosten. De overschrijding op de baten wordt gevormd door de ontvangen zwangerschapsvergoedingen van het UWV, de vergoeding van het RIVM betreffende maternale griepvaccinatie, de Rotavaccinatie en HPV inhaalcampagne. Daarnaast worden er twee medewerkers opgeleid tot Verpleegkundig specialist; naast dat dat kosten met zich meebrengt ontvangen wij van het HvA (Hogeschool van Amsterdam) ook een subsidie.

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de plustaken. Het resultaat op de plustaken dient ter dekking van de kosten overhead.

<b>Plustaken</b>	Realisatie	Begroting
Baten	€ 3.859.257	€ 4.040.931
Lasten	€ 2.871.824	€ 4.040.931
	€ 987.433	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Totaal	€ 987.433	€ -

#### **Programma 4: Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg**

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 962.290	€ 905.291	€ 888.697
Baten plustaken	€ 1.290.940	€ 713.328	€ 713.328
Lasten basistaken	€ 943.869	€ 905.291	€ 888.697
Lasten plustaken	€ 978.709	€ 713.328	€ 713.328
Tussenresultaat	€ 330.652	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 330.652	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de basistaken. Het resultaat op de plustaken dient ter dekking van de kosten overhead.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 57.004	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 905.286	€ 905.291	€ 888.697
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 943.869	€ 905.291	€ 888.697
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 18.421	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 18.421	€ -	€ -

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

Het resultaat van MABZ is € 18.421 positief. Dit wordt veroorzaakt door de aanvullende factuur die wij mochten sturen om onze extra inzet op personeelsgebied te kunnen dekken.

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de plustaken. Het resultaat op de plustaken dient ter dekking van de kosten overhead.

<b>Plustaken</b>	Realisatie	Begroting
Baten	€ 1.290.940	€ 713.328
Lasten	€ 978.709	€ 713.328
	€ 312.231	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Totaal	€ 312.231	€ -

### **Programma 5 Publieke gezondheidszorg bij rampen en crises**

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 115.193	€ 210.363	€ 208.966
Bijdragen gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 128.993	€ 210.363	€ 208.966
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ -13.801	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -13.801	€ -	€ -

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

#### *De baten*

Binnen dit programma komen de baten grotendeels van de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland (VrZW), waarbij de inzet van de GGD ZW bekostigd kan worden. Deze baten worden ontvangen voor de PSH-diensten en de inzet van de DPG en piket.

#### *De lasten*

De lasten zijn iets hoger dan de ontvangen baten. Het negatieve resultaat wordt veroorzaakt door het niet volledig kunnen doorbelasten van de piketkosten voor de PSH. De afspraak is dat 50% van deze kosten wordt gedragen door de GGD zelf.

### **Programma 6 Toezicht houden**

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Bijdragen gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidentele baten	€ -	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 680.178	€ 581.268	€ 570.381
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ -	€ -	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een positief resultaat van € 88.765. Het Dit wordt als volgt toegelicht. Het resultaat is niet zichtbaar in dit overzicht, maar is overgeboekt naar de balans als nog te betalen bedrag. Na definitieve vaststelling van de jaarstukken zal het resultaat, naar rato van de opdrachtverstrekking 2024, worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

#### De baten

De gerealiseerde baten waren voldoende om alle lasten te dekken, wat heeft geleid tot een overschot. Dit resultaat is voornamelijk te danken aan de tariefstijging in 2024 ten opzichte van 2023, waarmee de mogelijkheid werd gecreëerd om de 100% inspecties te realiseren. De doelstelling om 100% van de inspecties uit te voeren is dan ook behaald. Dit programma ontvangt geen bijdrage van de gemeenschappelijke regeling, maar factureert de verrichte werkzaamheden aan de opdrachtgever.

#### De lasten

De personele lasten lagen hoger dan het begrote budget. Om de 100% inspecties te kunnen behalen, was de bezetting hoger dan de oorspronkelijke formatie, wat heeft geleid tot een overschrijding van de loonkosten. Zonder deze extra inzet was het behalen van de doelstelling van 100% inspecties niet mogelijk geweest. Deze overschrijding is uiteindelijk gecompenseerd door de gerealiseerde baten.

### Programma 7 Veilig Thuis

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

	Realisatie	Begroting
Baten basistaken	€ 266.907	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 5.012.120	€ 4.933.120
Incidentele baten	€ 4.000	€ -
Lasten basistaken	€ 4.036.693	€ 4.933.120
Incidentele lasten	€ -	€ -
Tussenresultaat	€ 1.246.334	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.246.334	€ -

Het resultaat op Veilig Thuis dient ter dekking van de kosten overhead.

## Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Dit programma kent een negatief resultaat van € 58.417. Dit wordt als volgt toegelicht, maar blijkt niet uit dit overzicht. Het bedrag is opgenomen in de balans als nog te ontvangen post. De deelnemende gemeenten hebben inmiddels het negatieve resultaat bijgesteld.

### *De lasten*

Dit negatieve resultaat wordt mede veroorzaakt door een overschrijding op de personeelskosten. In de eerste maanden van 2024 moesten er nog een aantal inhuurcontracten worden uitgediend uit 2023. Tevens is er een iets hogere bezetting aangehouden dan was begroot. Deze hogere bezetting diende ter dekking van de zwangerschapsverloven bij Veilig Thuis en de inzet van specialisten Veilig Thuis ter ondersteuning van de lokale teams. Deze extra bezetting wordt voor een deel gecompenseerd door baten uit de UWV uitkeringen en door een extra budget wat ter beschikking is gesteld door de gemeente Zaanstad.

Een andere oorzaak van de overschrijding zijn de materiële kosten. De oorzaak is divers. Wat als eerste opvalt zijn de tolkosten. Deze kosten bedragen al bijna de helft van het totale budget op bureaunkosten. Hierdoor blijft er te weinig budget ter dekking van de andere bureaunkosten, waaronder advieskosten en de bijdrage aan het landelijk netwerk Veilig Thuis. Ook de kosten voor automatisering zijn hoger dan begroot. Het beschikbare budget is te laag gebleken om de normale kosten voor automatisering te kunnen dekken.

### *De baten*

De afwijkingen in de baten zijn hierboven al even aangehaald. Extra baten zijn gerealiseerd uit uitkeringen UWV, extra budget Zaanstad ondersteuning lokale teams en de crisisauto Veilig Thuis is vernieuwd. De oude crisisauto heeft bij inruil nog wat extra's opgebracht.

## Programma 8 Plustaken

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

	Realisatie	Begroting
Baten plustaken	€ 1.324.670	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 5.394.749	€ 6.666.514
Incidentele baten plustaken	€ -	€ -
Lasten plustaken	€ 5.354.604	€ 6.666.514
Incidentele lasten plustaken		
Tussenresultaat	€ 1.364.815	€ -
Toevoeging aan reserves	€ -	€ -
Onttrekking aan reserves	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ 1.364.815	€ -

Het resultaat op dit programma bedraagt € 1.364.815 en komt in zijn geheel ten goede aan de dekking van de kosten overhead. De plustaken worden afzonderlijk gerapporteerd aan de deelnemende gemeenten.

## Overhead

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

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 7.536.139	€ 8.729.996	€ 8.326.985
Baten plustaken	€ 768.827	€ 781.523	€ 781.523
Lasten basistaken	€ 10.194.669	€ 8.415.971	€ 8.326.985
Lasten plustaken	€ 768.827	€ 781.523	€ 781.523
Tussenresultaat	€ -2.658.530	€ 314.025	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 1.125.000	€ 314.025	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 892.913	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -2.890.617	€ -	€ -

Onderstaand wordt een tabel gepresenteerd van alle baten en lasten binnen het programma. Dit is een totaaloverzicht van de baten en lasten in de basistaken. Een groot deel van het resultaat wordt gedekt uit de bijdragen uit plustaken en Veilig Thuis. Het netto resultaat overhead bedraagt € 279.468 negatief.

	Realisatie	Begroting na 2e wijziging	Begroting
Baten basistaken	€ 1.213.193	€ 3.318.094	€ 3.313.660
Bijdragen gemeenten	€ 6.222.887	€ 5.411.902	€ 5.013.325
Incidentele baten	€ 100.059	€ -	€ -
Lasten basistaken	€ 10.117.565	€ 8.365.971	€ 8.276.985
Incidentele lasten	€ 77.105	€ 50.000	€ 50.000
Tussenresultaat	€ -2.658.530	€ 314.025	€ -
Toevoeging aan reserves	€ 1.125.000	€ 314.025	€ -
Onttrekking aan reserves	€ 892.913	€ -	€ -
Resultaat na bestemming	€ -2.890.617	€ -	€ -

### Analyse realisatie versus begroting binnen de gemeenschappelijke regeling

Overhead heeft negatief resultaat van € 279.468. Dit wordt als volgt toegelicht.

#### De baten

Naast de reguliere baten is binnen de bedrijfsvoering de impuls 2024 als baat opgenomen, waarmee specifieke lasten zijn gedekt. Deze impuls is voornamelijk gebruikt voor de personeelsinzet. Verder waren er overige baten, waaronder een hogere rentebaar dan verwacht, evenals baten vanuit het UWV.

In de baten is ook een positief resultaat van de teammanager MABZ verwerkt, doordat zij enige tijd werkzaamheden heeft verricht voor de Proeftuin VT, wat heeft bijgedragen aan een positief resultaat voor MABZ.

#### De lasten

De personele lasten overschrijden de begroting. Deze overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de inhuur van personeel. Een deel hiervan betreft de bezetting van formatieplaatsen waar structurele invulling niet mogelijk is. Er staat wel budget tegenover, maar onvoldoende om de inhuurkosten te dekken. Een ander deel van de kosten wordt gedekt uit onttrekkingen uit de bestemmingsreserve impuls.

Daarnaast waren er hoge frictiekosten en een aanzienlijke negatieve overschrijding door het ontbreken van dekking voor overheadkosten van verschillende projecten en plustaken. Deze taken vallen niet langer onder de GGD ZW, maar waren wel opgenomen in de begroting, wat resulteerde in een grote afwijking.

Wat betreft de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is er een totaal negatief overheadresultaat, wat voornamelijk wordt veroorzaakt door de kosten van de Receptie. De Receptie heeft een negatief resultaat door vervanging bij ziekte. Het resultaat van de JGZ zelf is nagenoeg gelijk aan nul, wat het negatieve resultaat niet beïnvloedt.

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

<b>Plustaken</b>	Realisatie		Begroting	
Baten	€	768.827	€	781.523
Lasten	€	768.827	€	781.523
	€	-	€	-
Toevoeging aan reserves	€	-	€	-
Onttrekking aan reserves	€	-	€	-
<b>Totaal</b>	€	-	€	-

### Overzicht van incidentele baten en lasten

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

Programma	incidentele baten		incidentele lasten	
Monitoren Signaleren en Adviseren	€	6.655	€	88.000
Infectieziekte bestrijding	€	5.300	€	9.774
Jeugdgezondheidszorg	€	6.076	€	-
Meldpunt en Advies Bijzondere Zorg	€	-	€	-
Publieke gezondheid bij ongevallen en rampen	€	-	€	-
Toezicht houden	€	-	€	-
Veilig Thuis	€	4.000	€	-
Overhead	€	992.972	€	1.202.105
	<b>€</b>	<b>1.015.003</b>	<b>€</b>	<b>1.299.879</b>

De verklaring bij de baten:

De incidentele baat IZB komt uit een vrijval van een reservering tbv de RAC coördinator. Bij JGZ zijn nog baten ontvangen van VUmc almede uit de HPV vaccinaties 2023. De incidentele baat bij Veilig Thuis is het gevolg van de restwaarde bij verkoop van een auto welke volledig was afgeschreven. Bij overhead is de teveel gereserveerde premie Loyalis over 2023 vrijgevallen, tevens is er een aankoop uit 2023 geannuleerd waarvan de kosten al in 2023 waren genomen. Tevens zijn de onttrekkingen aan de reserves toegevoegd.

De verklaring bij de lasten:

De incidentele lasten komen voort uit een onvoldoende reservering tbv 2023 die in 2024 is bijgesteld. Tevens zijn de toevoegingen aan de reserves toegevoegd.

### 2.3.4 Resultaatbestemming

De GGD heeft in 2024 het meerjareninvesteringsplan grondig onder de loep genomen. Hieruit is gebleken dat het instrumentarium van Jeugdgezondheidszorg is verouderd en vervangen dient te worden. In de begroting 2025 en verder is hier onvoldoende rekening mee gehouden, wat resulteert in onvoldoende budget om de kapitaallasten te kunnen dekken. De GGD stelt dan ook voor om het resultaat van 2024 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve ten behoeve van de dekking van de kapitaallasten instrumentarium Jeugdgezondheidszorg, van de komende jaren.

## 2.4 WNT-verantwoording 2024 GGD Zaanstreek-Waterland

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

Als topfunctionarissen binnen de GGD worden aangemerkt, de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur van de GGD en de directie. Het Algemeen bestuur wordt gevormd door zeven wethouders van de deelnemende gemeenten. Tevens is (verplicht op grond van de voorschriften) ter vergelijking het jaar 2023 vermeld. De functie van de leden van het Dagelijks en Algemeen bestuur is onbezoldigd.

### GGD Zaanstreek-Waterland

De bezoldiging van de leidinggevende topfunctionarissen (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

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

	M.C.E. Derksen	C.A.A. Kok
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke Gezondheid	Directeur Publieke Gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	9-okt-23	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.885	
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	23.296	
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>170.181</b>	<b>0</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	233.000	nihil
10 Bezoldiging uit hoofde van nevenwerkzaamheden bij de WNT-instelling		
11 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon		
12 Totale bezoldiging		
13 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)		
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband		
15 Individueel toepasselijk maximum		
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	73%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	31.691	142.375
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	5.099	0
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>36.790</b>	<b>142.375</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	51.321	154.697

#### Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
mevr. S. Onclin	lid algemeen en dagelijks bestuur
C. Boer	lid algemeen en dagelijks bestuur
V. Tuijp	lid algemeen en dagelijks bestuur
E. Taams	lid algemeen bestuur
mevr. A. van de Weijenberg	lid algemeen bestuur
T. Pietersma	lid algemeen bestuur
B. ten Have	lid algemeen bestuur

## 2.5 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum 31 december 2024 die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum maar die wel belangrijke financiële gevolgen c.q. financiële consequenties hebben voor GGD Zaanstreek-Waterland.

## 2.6 Claim datadiefstal

In de verantwoordings- en controle instructie 2023 staat dat alle kosten voortkomend uit de ICAM claim kunnen worden gedeclareerd bij het ministerie van VWS. Hierdoor is het geen financieel risico voor de GGD. Zie ook § 1.2.6 voor nadere toelichting.

## 2.7 Rechtmatigheidsverantwoording 2024

### *Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur*

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 375.784.

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

### *Bevinding*

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

De geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen betreffen:

### **Begrotingscriterium**

1a. Overschrijding lasten op de programma's	€ 4.974k
1b. Overschrijding investeringsbudgetten	€ 35k
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ 88k
3. Overschrijding van baten en/of overschrijding van lasten en baten op programmaniveau die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het Algemeen bestuur zijn gemeld (niet tijdig gemeld i.o.m intern vastgelegde spelregels in de financiële verordening (art. 212))	€ 0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 5.097k
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het Algemeen bestuur en past binnen de vooraf vastgestelde afspraken met het Algemeen bestuur zoals opgenomen in de financiële verordening GGD	€ 2.503k

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

Zaanstreek-Waterland 2024 en daarmee vooraf als "acceptabel" is geduid. Deze begrotingsafwijkingen zijn meer uitgebreid toegelicht bij de toelichting op de baten en lasten in de jaarrekening en bij de programma's en investeringen	
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (inhoudelijk toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 2.594k

#### Voorwaardencriterium

Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed. (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	€ 3.214k
--	----------

#### Misbruik & oneigenlijk gebruik-criterium

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

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

Toelichting Begrotingsonrechtmatigheid (tijdig melden begrotingsafwijkingen)

Conform artikel 2.7 van de financiële verordening 2024 worden voor de begrotingsrechtmatigheid niet als onrechtmatig beschouwd:

- Begrotingsonderschrijdingen op de lasten op programmaniveau (per programma);
- Onderschrijdingen op de uitgaven van investeringskredieten/budgetten;
- Begrotingsoverschrijdingen of begrotingsonderschrijdingen op de baten op programmaniveau (per programma), als deze afwijkingen door het Dagelijks Bestuur bij de jaarstukken worden gemeld en toegelicht aan het Algemeen Bestuur.
- Afwijkingen van minder dan € 25.000 hoeven in lijn met artikel 2.6 lid 4 van deze financiële verordening niet door het Dagelijks Bestuur bij de jaarstukken te worden gemeld en toegelicht aan de Algemeen Bestuur.

## 2.8 Sisa-bijlage 2024

Uitvoeringscode	Uitvoering	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
WVS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en			Beschikkingnummer / kenmerk	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
					1 1045579	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Naam van de pijler	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Aard controle R Indicator: H29/03	Cumulative besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Indicator	Indicator	Indicator
					2 1045579	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 412.538	€ 424	€ 725.163	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/04	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nv)	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06
					12 1045579	Versneld opleiden	€ 484	€ 1.997	Ja	Ja	Ja			
						Landelijke Functie opschaling (transitecapaciteit)	€ 67.926	€ 67.926						
						Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindeverantwoording? (Ja/Nee)						
						Kopie Beschikkingnummer / kenmerk								



SISA bijlage verantwoordinginformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstreking ssa - d.d. 7-01-2025										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie			Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (Ja/nee)  Eerste halfjaar Aard controle D1 Indicator: H33/02	Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c)  Eerste halfjaar Aard controle R Indicator: H33/03	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinatie is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Neer)  Eerste halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/04	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)  Eerste halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/05		Indicator
		€ 782.872			Ja	€ 0	Nee	€ 0	€ 0	
		Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinatie			Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinatie is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Neer)  Tweede halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/07	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)  Tweede halfjaar Aard controle D2 Indicator: H33/08				
		Tweede halfjaar			Nee	€ 0	Nee	€ 0	€ 0	
		€ 1.352.174								

## 2.9 Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Om baten en lasten van taken en activiteiten te kunnen aggregeren en met die van andere GGD-en te kunnen vergelijken, moeten ze in vergelijkbare eenheden worden ingedeeld. De kwaliteit van de informatie kan het beste worden gewaarborgd, als hiervoor een indeling wordt gebruikt die gemeenten ook zelf gebruiken. Voor de GGD Zaanstreek-Waterland zijn slechts een beperkt aantal taakvelden van toepassing. Hieronder wordt een tabel weergegeven waarin de gerealiseerde baten en lasten 2024 per taakveld worden weergegeven.

Taakveld	Taakveld-nummer	lasten	baten
<b>0. Bestuur ondersteuning Overhead</b>			
Beheer overige gebouwen en gronden	0.3	€ 680.085	€ 680.085
Overhead	0.4	€ 11.165.378	€ 8.506.848
Mutaties reserves	0.10	€ 1.222.774	€ 899.568
Resultaat van rekening van baten en lasten	0.11	€ 73.912	
<b>1. Veiligheid Crisisbeheersing en Brandweer</b>			
Crisisbeheersing en Brandweer	1.1	€ 128.993	€ 115.193
<b>7. Volksgezondheid en milieu</b>			
Volksgezondheid	7.1	€ 25.332.949	€ 28.402.399
Totaal		€ 38.604.092	€ 38.604.092

Taakveld overhead bestaat uit:

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

## 2.11 Fiscale positie

De GGD is aangifte en afdracht plichtig voor de Vennootschapsbelasting en de BTW. Voor de vennootschapsbelasting is een bedrag als te betalen opgenomen van € 39.946 ten behoeve van de vpb aanslag van de enige markttaak van de GGD. De GGD is in afwachting van de definitieve aangifte vennootschapsbelasting 2024. De GGD is niet belastingplichtig waar het de reguliere werkzaamheden betreft, noch wordt er BTW afgedragen noch als voorbelasting verrekend. In het uitzonderlijke geval van een BTW plichtige transactie door de GGD, zal de GGD BTW in rekening brengen en deze afdragen.

# BIJLAGEN

## Afkortingenlijst

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

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

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

[info@verstegenaccountants.nl](mailto:info@verstegenaccountants.nl)  
[www.verstegenaccountants.nl](http://www.verstegenaccountants.nl)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland te Zaandam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 19 december 2024 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 74 en 75. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen.



Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 5.808.000, ligt (liggen) boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

### **Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

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

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 369.000. 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. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In (de) paragraaf van 3.2 van het controleprotocol zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

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

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2024* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen andere informatie**

De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- de programmaverantwoording (hoofdstuk 1.1);
- de paragrafen (hoofdstuk 1.2);
- bijlagen (achter de jaarrekening).

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



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

### **Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

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

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader van de gemeenschappelijke regeling GGD Zaanstreek-Waterland dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 19 december 2024 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.



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

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

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

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 19 december 2024, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen 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;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

W.P. (Wayne) de Vries RA



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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. **10-07-2025**