

Gemeente Delft
t.a.v. de gemeenteraad
Postbus 78

2600 ME DELFT

GEMEENTE DELFT

16 MEI 2006

Afd: *SRI F* | Par:

Datum 12 mei 2006
Ons Kenmerk Dir0325.brf
Behandeld door H. Hoogstad
Bijlage(n) 1
Doorkiesnummer 079 - 343 55 20
Onderwerp jaarstukken 2005

Geachte raad,

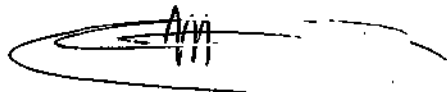
Hierbij zenden wij u conform artikel 20 lid 4 van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Holland West de ontwerpjaarstukken 2005 toe. Deze stukken zijn opgesteld op basis van de BBV-richtlijnen en geaccordeerd in de vergadering van 10 mei 2006 van het Dagelijks Bestuur van de GGD Zuid-Holland West.

Wij verzoeken u uw eventuele inhoudelijke reactie op deze jaarstukken binnen 6 weken te richten aan het Dagelijks Bestuur van de GGD Zuid-Holland West.

Het correspondentieadres van de GGD Zuid-Holland West is:
GGD Zuid-Holland West
t.a.v. het Dagelijks Bestuur
Postbus 6080
2702 AB ZOETERMEER

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur van de GGD Zuid-Holland West,

GGD Zuid-Holland West
Postbus 6080
2702 AB Zoetermeer



mw. mr. M.T. Greidanus
directeur

Hoofdvestiging
Brechtszijde 1, Zoetermeer
Telefoon (079) 343 08 88
Fax (079) 331 42 97
E-mail info@ggdzhw.nl
Bankrek. BNG 28.51.00.297

Vestiging Delft
Crommelinplein 1, Delft
Fax (015) 256 44 38

Vestiging Rijswijk
Karel Doormanlaan 155, Rijswijk
Fax (070) 394 86 72

ONTWERPJAARSTUKKEN
2005
GGD ZUID-HOLLAND WEST

Juni 2006

Inhoudsopgave

Accountantsverklaring

Vaststellingsbesluit jaarstukken 2005.....	1
Managementsamenvatting	3
1 Inleiding	7
1.1 Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG).....	7
1.2 Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)	7
1.3 Opzet jaarstukken	8
Jaarverslag	9
2 Programmaverantwoording	11
2.1 Programma Openbare Gezondheidszorg (OGZ).....	11
2.1.1 Ontwikkelingen 2005.....	11
2.1.2 Wat hebben wij bereikt?.....	14
2.1.3 Wat hebben wij daarvoor gedaan?	15
2.1.4 Wat heeft het gekost?	21
2.2 Bijdragen gemeenten	22
3 Paragrafen	25
3.1 Weerstandvermogen	25
3.1.1 Beleidskader	25
3.1.2 Weerstandscapaciteit.....	25
3.1.3 Risico's.....	26
3.1.4 Risicomanagement	27
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen.....	28
3.2.1 Beleidskader	28
3.2.2 Uitvoering	28
3.2.3 Financiële consequenties	29
3.3 Financiering.....	29
3.3.1 Beleidskader	29
3.3.2 Kasgeldlimiet.....	30
3.3.3 Renterisiconorm	31
3.3.4 Financieringsbehoefte.....	31
3.3.5 Leningenportefeuille.....	32
3.4 Bedrijfsvoering.....	32
3.4.1 Organisatie.....	33
3.4.2 Personeel	34
3.4.3 Informatisering en automatisering	34
3.4.4 Kwaliteitszorg	35
3.4.5 Planning en control	35
3.4.6 Facilitaire dienstverlening	36
3.4.7 Rechtmatigheid	36

Jaarrekening	39
4 Programmarekening over begrotingsjaar	41
4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling	41
4.2 Toelichting en analyse programmarekening	42
4.3 Overzicht incidentele baten en lasten	44
4.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid	44
5 Balans per 31 december 2005	45
5.1 Grondslagen voor waardering	46
5.2 Toelichting balans per 31 december 2005	47
5.2.1 Materiële vaste activa	47
5.2.2 Voorraden	47
5.2.3 Uitzettingen < 1 jaar	48
5.2.4 Liquide middelen	48
5.2.5 Overlopende activa	49
5.2.6 Eigen vermogen	49
5.2.7 Voorzieningen	58
5.2.8 Vaste schulden ≥ 1 jaar	59
5.2.9 Schulden < 1 jaar	60
5.2.10 Overlopende passiva	60
5.2.11 Langlopende financiële verplichtingen	61
Bijlagen	63
Bijlage 1: Productenoverzicht	64
Bijlage 2: Investeringsoverzicht	70
Bijlage 3: Bijdrage per gemeente op basis van resultaat na bestemming	72
Bijlage 4: Begrippenlijst	80

Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de jaarrekening 2005, zoals opgenomen op de pagina's 39 tot en met 61 van de jaarstukken 2005, van de gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zuid-Holland West te Zoetermeer gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de naleving van de wet- en regelgeving. Het is onze verantwoordelijkheid de controle als bedoeld in artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet uit te voeren en een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zuid-Holland West heeft voor het onderzoek naar de jaarrekening over 2005 bij vergadering van 30 maart 2006 de invulling van het begrip rechtmatigheid bevestigd. Hiermee ligt vast wat wordt bedoeld met de in de oordeelsparagraaf opgenomen zinsnede 'de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder gemeentelijke verordeningen'.

Werkzaamheden

Bij onze controle hebben wij nagegaan dat:

- de jaarrekening zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft;
- de in de jaarrekening opgenomen baten en lasten, alsmede de balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling;
- het jaarverslag met de jaarrekening verenigbaar is;
- de jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten en in overeenstemming met het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Volgens de in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat.

Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die het bevoegd gezag van de gemeenschappelijke regeling daarbij heeft gemaakt alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door het algemeen bestuur bij besluit d.d. 30 maart 2006 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Bevindingen

Rechtmatigheidsonderzoek

Over 2005 heeft onvoldoende interne controle plaatsgevonden om het rechtmatig handelen te kunnen vaststellen, waardoor op grond van accountantscontrole op rationele wijze niet de vereiste zekerheid kon worden verkregen over de rechtmatige totstandkoming van de baten en lasten en de balansmutaties.

Oordeel

Getrouwheidsonderzoek

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zuid-Holland West zowel de baten en de lasten over 2005 als de activa en passiva per 31 december 2005 getrouw weergeeft in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Tevens zijn wij nagegaan dat het jaarverslag voor zover wij dat kunnen beoordelen verenigbaar is met de jaarrekening.

Rechtmatigheidsonderzoek

Om redenen die zijn vermeld in de paragraaf Bevindingen kunnen wij geen oordeel geven over de totstandkoming in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling van de in deze jaarrekening opgenomen baten en lasten alsmede de balansmutaties.

Voorburg, 9 mei 2006

Deloitte Accountants B.V.

B.W. Drinkwaard RA

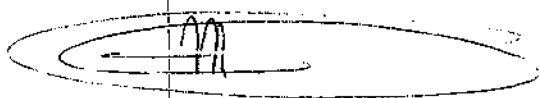
Vaststellingsbesluit jaarstukken 2005

Aldus opgemaakt en overgelegd aan het dagelijks bestuur
van de GGD Zuid-Holland West

Zoetermeer, 10 mei 2006

M.T. Greidanus
directeur

H. Hoogstad
waarnemend controller



Aldus opgemaakt en overgelegd aan het algemeen bestuur
van de GGD Zuid-Holland West

Zoetermeer, 22 juni 2006

J.D. Rensen
voorzitter

H.G.M. Keijzer
secretaris

Vastgesteld door het algemeen bestuur
van de GGD Zuid-Holland West

Zoetermeer, 22 juni 2006

J.D. Rensen
voorzitter

H.G.M. Keijzer
secretaris

Managementsamenvatting

De GGD Zuid-Holland West is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland en Zoetermeer (ingesteld d.d. 21 maart 2002). De deelnemende gemeenten hebben hun preventieve taak van bewaken, beschermen en bevorderen van de volksgezondheid in de regio opgedragen aan de GGD Zuid-Holland West.

Beleidsrealisatie

Vanuit de preventieve taak heeft het algemeen bestuur maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen geformuleerd, waarvan in 2005:

- 'het uitvoeren van preventieactiviteiten die de gezonde levensverwachting verlengen, vermijdbare sterfte voorkomen en de kwaliteit van het leven verhogen' is bereikt.
- 'het uitvoeren van preventieactiviteiten die de verschillen in gezondheid verkleinen en daarmee de achterstand in de gezondheidssituatie van achterstandsgroepen verminderen' is bereikt.
- 'het bijdragen aan een vangnet voor individuen en groepen die niet of onvoldoende worden bereikt door reguliere hulpverlening' is bereikt.
- 'het halen van gemaakte productieafspraken' deels is bereikt.
- 'het uitvoeren van klanttevredenheidsonderzoek' is bereikt.
- met 'het introduceren van een kwaliteitsmodel' is gestart.
- 'het benoemen van prestatie-indicatoren' is bereikt.

Om de maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen te bereiken zijn activiteiten en projecten verricht, waarvan de status per ultimo 2005 in het onderdeel 'programmaverantwoording' (zie 2.1.3) is vermeld. De mate van beleidsuitvoering en financiële consequenties is uitgewerkt in de 'paragrafen' (3.1-3.4).

Financiële gevolgen

De programmarekening van de GGD Zuid-Holland West is als volgt opgebouwd:

Openbare gezondheidszorg	Rekening 2004	Bestemming resultaat 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
Lasten	€ 9.114.636		€ 10.228.403	€ 9.826.468	€ 401.935
Baten	€ 10.268.368		€ 10.407.403	€ 10.394.867	-€ 12.536
Resultaat vóór bestemming	€ 1.153.731		€ 179.000	€ 568.399	€ 389.399
Mutaties reserves					
- Toevoegingen	€ 319.110	€ 850.000	€ 179.000	€ 261.065	-€ 82.065
- Onttrekkingen	€ 334.134			€ 354.196	€ 364.196
Resultaat na bestemming	€ 1.168.755	€ 850.000	€ 0	€ 671.530	€ 671.530

Het resultaat na bestemming (€ 671.530 voordelig) in 2005 hangt met name samen met:

- product 'contactmoment 1' (€ 52.719 voordelig) in verband met achterblijvend aantal herhalingsoproepen (hogere opkomst bij eerste oproep);

- product 'onderzoek op indicatie BaO/VO' (€ 103.592 voordelig) in verband met relatief groot aantal telefonische contacten (niet volledig geregistreerd);
- product 'infectieziektebestrijding algemeen' (€ 159.611 voordelig) in verband met achterblijvend aantal meldingen en bijdrage van GGD Nederland in de 'landelijke vaccinatiecampagne hepatitis B risicogroepen';
- product 'inspecties kindercentra' (€ 82.338 nadelig) in verband met achterblijvend aantal uitgevoerde en afgehandelde inspecties (invoering nieuwe wetgeving, scholing en lange doorlooptijd);
- product 'preventieprogramma's' (€ 83.929 voordelig) in verband met verschillende prioritering van deelproducten (niet alle programma's in zijn totaliteit uitgevoerd).
- product 'onvoorziene kosten' (€ 59.595 voordelig) in verband met toevoegingen (€ 82.065) en onttrekkingen (€ 125.650) aan diverse bestemmingsreserves.
- product 'preventieve logopedie extra maatwerk' (€ 56.697 voordelig) in verband met niet overgehevelde logopedie vanuit de gemeente Leidschendam-Voorburg en de verrekening van een vergoeding aan de gemeente Rijswijk voor het oplossen van de logopedieproblematiek.

In de lasten van de GGD Zuid-Holland West is BTW begrepen die de GGD heeft betaald. Op grond van de transparantieregeling kunnen de deelnemende gemeenten de door de GGD betaalde BTW declareren bij het BTW-compensatiefonds (BCF). Dit betekent géén verrekening van de gemeentelijke bijdragen.

Over 2003 en 2004 is € 194.658 declarabel uit het BTW-compensatiefonds (BCF). Dit betreft door de GGD betaalde BTW die de deelnemende gemeenten met terugwerkende kracht kunnen declareren uit het BCF (zie 2.2).

Voorstellen

Wij stellen voor het resultaat (€ 671.530 voordelig) toe te voegen aan de reserve implementatie IJGZ ad € 180.000 (zie 2.1.1), reserve aanpassingen RI&E ad € 70.000 (zie 2.1.1), reserve risico aanvullende diensten ad € 20.000 (zie 3.1.3) en terug te storten aan de deelnemende gemeenten ad € 401.530. Als gevolg van deze handeling wordt de gemeentelijke bijdrage als volgt verrekend:

Verrekening bijdrage gemeenten	Verrekening inwonertallen	Verrekening resultaat	Voorstellen	Verrekening na voorstellen	Inwonertal per 1 januari 2005
Delft	€ 21.549	€ 123.428	-€ 50.082	€ 94.895	95.037
Leidschendam-Voorburg	€ 7.211	€ 95.838	-€ 38.887	€ 64.162	73.793
Midden-Delfland	€ 5.793	€ 18.301	-€ 8.988	€ 15.106	17.055
Pijnacker-Nootdorp	-€ 29.573	€ 48.733	-€ 20.987	-€ 1.827	39.825
Rijswijk	€ 20.469	€ 65.853	-€ 24.973	€ 61.349	47.389
Wassenaar	-€ 29.921	€ 63.921	-€ 13.468	€ 20.532	25.557
Westland	€ 20.936	€ 105.052	-€ 51.588	€ 74.400	97.895
Zoetermeer	-€ 16.464	€ 150.404	-€ 61.028	€ 72.912	115.808
Totaal	€ 0	€ 671.530	-€ 270.000	€ 401.530	512.359

Gevraagde besluiten

Gaarne uw besluitvorming aangaande:

- de vaststelling van de jaarstukken 2005;
- de vorming van een reserve implementatie IJGZ ad € 180.000;
- de vorming van een reserve aanpassingen RI&E ad € 70.000;
- de toevoeging aan de reserve risico aanvullende diensten ad € 20.000;
- de terugstorting aan de deelnemende gemeenten ad € 401.530.

1 Inleiding

Met de invoering van de Wet Dualisering is de kaderstellende en controlerende functie van het algemeen bestuur versterkt. In dat kader zijn aanpassingen in de Gemeentewet aangebracht. Om het algemeen bestuur te helpen zijn controlerende taak te vervullen is ook de positie van de accountant veranderd. De externe accountant wordt rechtstreeks benoemd door het algemeen bestuur en ondersteunt het bestuur in zijn controlerende functie ten aanzien van de rechtmatigheid.

De jaarstukken 2005 zijn qua inhoud en opzet anders ingericht dan de jaarstukken van voorgaande jaren. Dit hangt samen met de wettelijke voorschriften die aan de jaarstukken en begroting zijn gesteld. Een beknopte uiteenzetting van deze wettelijke kaders en de gevolgen ervan voor de jaarstukken 2005 volgt hierna.

1.1 Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG)

Het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) is per 1 januari 2004 van kracht geworden. Dit besluit houdt in dat de controlerende accountant bij de jaarstukken een accountantsverklaring over de getrouwheid en rechtmatigheid dient te verstrekken. Voor de invoering van een volkomen onderzoek naar de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties is een toetsbaar normenkader noodzakelijk. Door middel van het normenkader geeft het algemeen bestuur aan wat zij aan regelgeving heeft vastgelegd, wat daarvan de (financiële) reikwijdte is en hoe bepaalde formuleringen uit verordeningen en besluiten worden uitgelegd.

Op 24 november 2005 heeft het algemeen bestuur de verordening voor de controle op het financieel beheer en op de inrichting van de financiële organisatie van de GGD Zuid-Holland West (controleverordening inzake artikel 213 Gemeentewet) vastgesteld, die per 1 januari 2006 in werking treedt. Dit betekent dat de accountant voor het eerst over het verslagjaar 2006 – naast het oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening – de rechtmatigheid van het financieel beheer toetst en daarover een oordeel geeft. Met het oog op de verplichting om in 2005 over een normenkader voor de rechtmatigheidscontrole te beschikken, heeft het algemeen bestuur op 30 maart 2006 met terugwerkende kracht een normenkader voor 2005 vastgesteld.

1.2 Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) in werking getreden en is het Besluit Comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV95) vervallen. Doordat er ten tijde van het opstellen van de begroting 2005 onduidelijkheid was over de toepassing van de BBV-richtlijnen op gemeenschappelijke regelingen, is de begroting 2005 van de GGD Zuid-Holland West vooralsnog gebaseerd op de richtlijnen van CV95 (zie 1.3). In de jaarstukken 2004 – die na de begroting 2005 zijn opgesteld – is het BBV ten dele doorgevoerd. Dit leidde ertoe dat de wijze van verslaggeving is veranderd. Niet alleen de vormgeving is aangepast. Er waren ook wijzigingen die leidden tot incidentele baten en lasten in 2004. Zo is de verplichting voor overlopend vakantiegeld en verlofuren vrijgevallen en toegevoegd aan het resultaat van 2004. Op 24 november 2005 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve vakantiegelden en verlofuren ten laste van het resultaat 2004.

In aansluiting op het BBV hebben wij de inhoud en opzet van de jaarstukken 2005 laten voldoen aan de wettelijke voorschriften die aan onze jaarstukken worden gesteld en deze inzichtelijker gemaakt.

1.3 Opzet jaarstukken

De jaarstukken 2005 zijn gebaseerd op de begroting 2005. Met het oog op een verdere toepassing van de BBV-voorschriften sluiten de jaarstukken tevens aan op het (uitgebreidere) model van de jaarstukken 2004 en (programma)begroting 2006¹. Dit impliceert dat de jaarstukken 2005 op de volgende onderdelen afwijken van de begroting 2005:

- uitwerking van programmaverantwoording met expliciete aandacht voor gerealiseerde maatschappelijke effecten (wat wij hebben bereikt), activiteiten (wat wij daarvoor hebben gedaan) en middelen (wat het heeft gekost) (artikel 25 BBV);
- uitwerking van paragrafen met expliciete aandacht voor beleidskader, beleidsuitvoering en financiële consequenties (artikel 26 BBV);
- herschikking van onderdeel jaarrekening (balans en programmarekening) conform BBV-richtlijnen.

De jaarstukken zijn als volgt opgebouwd:

- jaarverslag
 - o programmaverantwoording
 - o paragrafen
- jaarrekening
 - o programmarekening
 - o balans

Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording is een afspiegeling van het programmaplan zoals normaliter opgenomen in de begroting. In de programmaverantwoording wordt uiteengezet welke ontwikkelingen zich hebben voorgedaan, wat wij hebben bereikt, wat wij daarvoor hebben gedaan en wat het heeft gekost. In de paragrafen worden onderwerpen behandeld, die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie. De paragrafen bevatten een toelichting op de realisatie van het beleid over beheersmatige activiteiten. De voorgeschreven paragrafen – die relevant zijn voor de GGD – betreffen weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering.

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV daarvoor geeft. In de jaarrekening leggen wij de financiële verantwoording af over het in het jaar 2005 gerealiseerde beleid.

Een nadere onderbouwing van het jaarverslag en de jaarrekening staat in de bijlagen. Tevens geeft de managementsamenvatting (pagina 3-5) op hoofdlijn een beeld van wat in 2005 is gerealiseerd en wat wij aan het algemeen bestuur ter besluitvorming voorleggen.

¹ Hiermee komen wij tegemoet aan de toezegging in de jaarstukken van 2004 om bij de rekening 2005 een stap voorwaarts te maken in het voldoen aan de BBV-voorschriften.

Jaarverslag

2 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording heeft betrekking op het programma Openbare Gezondheidszorg (OGZ). De dekking van het programma vindt plaats door bijdragen van de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar, Westland en Zoetermeer die de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Holland West hebben ingesteld.

2.1 Programma Openbare Gezondheidszorg (OGZ)

Het programma OGZ bestaat uit basistaken en aanvullende diensten. Een overzicht van de producten die zijn ingedeeld naar basistaken en aanvullende diensten staat in bijlage 1.

De basistaken bevatten de diensten/producten die de GGD minimaal dient te leveren aan alle deelnemende gemeenten op basis van de wet- en regelgeving². Binnen het basistakenpakket wordt onderscheid gemaakt tussen uniforme taken en maatwerktaken. De uniforme taken worden op basis van protocollen en richtlijnen in alle deelnemende gemeenten uitgevoerd. De maatwerktaken zijn afgeleid van de gemeentelijke gezondheidsbeleidsnota's en worden in verschillende mate door de deelnemende gemeenten afgenomen. De kosten van de basistaken worden gedekt door een bijdrage per inwoner, een bijdrage per aantal verrichtingen, een vaste gemeentelijke bijdrage of een bijdrage van derden.

De aanvullende diensten worden op verzoek van een enkele gemeente(n) regulier of in de vorm van projecten uitgevoerd. De financiering vindt plaats op basis van een bijdrage per inwoner, een bijdrage per aantal verrichtingen, een vaste gemeentelijke bijdrage, incidentele gemeentelijke bijdragen, onttrekkingen aan (bestemmings)reserves of een bijdrage van derden.

Hierna gaan wij in op de ontwikkelingen in 2005 die mede van invloed zijn geweest op onze gerealiseerde maatschappelijke effecten (zie 2.1.1), de mate van realisatie van de maatschappelijke effecten (zie 2.1.2), de status van de activiteiten en/of projecten die zijn verricht om de maatschappelijke effecten te bereiken (zie 2.1.3) en de middelen die zijn ingezet (zie 2.1.4).

2.1.1 Ontwikkelingen 2005

In 2005 zijn de volgende ontwikkelingen mede van invloed op de gerealiseerde maatschappelijke effecten (beleidsvoornemens) van de GGD Zuid-Holland West.

Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV)

In de gewijzigde Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV) per 1 januari 2003 zijn de wettelijke basistaken aanzienlijk uitgebreid. De belangrijkste wijzigingen betreffen het bevorderen van medisch-milieukundige zorg (invloed van fysieke omgeving op mens), technische hygiënezorg (voorkoming van legionella, infecties in kindercentra e.d.), openbare geestelijke gezondheidszorg, het uitvoeren van infectieziektebestrijding en het systematisch in kaart brengen van de gezondheidssituatie van de bevolking. In verband met deze wijzigingen is de formatie van de GGD Zuid-Holland West gedeeltelijk aangepast. Dit heeft als gevolg dat onze aandacht met name

² De voornaamste gronden voor het basistakenpakket vormen de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV), Wet Infectieziektebestrijding, Wet Kinderopvang per 1 januari 2005 (inspecties kindercentra) en het Landelijk Basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg (LBTP JGZ).

uitgaat naar de afhandeling van reactieve meldingen. Aan het oppakken van proactieve zaken zijn wij nauwelijks toegekomen.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO)

De nieuwe Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) treedt naar verwachting per 1 januari 2007 in werking. De WMO heeft grote raakvlakken met de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV), waardoor onderdelen van de WCPV wellicht op termijn in de WMO worden opgenomen.

Met de komst van de WMO komen er nieuwe verantwoordelijkheden en taken op de gemeente af. De gemeente wordt vanaf het moment van invoering op lokaal niveau verantwoordelijk voor alle activiteiten die het mensen mogelijk maken om mee te doen in de samenleving. Dat kan bijvoorbeeld met vrijwilligerswerk en mantelzorg, maar ook met goede informatie en advies, opvoedingsondersteuning, huishoudelijke hulp of openbare geestelijke gezondheidszorg. De invoering van de WMO heeft echter niet alleen gevolgen voor de gemeente. Ook de GGD zal met de gevolgen van deze Wet te maken krijgen. Het begrip maatschappelijke ondersteuning in de WMO is verwoord in negen prestatievelden. Een aantal van deze prestatievelden raakt heel direct het werkterrein van de GGD. Consequentie is dan ook dat de invoering van de WMO gevolgen zal hebben voor het takenpakket van de GGD. De exacte inhoud van de WMO zal pas bekend zijn na de behandeling in het parlement. De GGD Zuid-Holland West wacht niet tot het moment dat de WMO een feit is maar vindt het belangrijk om samen met de deelnemende gemeenten na te denken over en te anticiperen op de gevolgen van de WMO. In dit kader heeft de GGD eind 2005 het project WMO gestart. Doel van het project is dat de GGD nadenkt over de mogelijke WMO rol die de organisatie voor haar gemeenten zou kunnen vervullen en de producten die de GGD in het kader van de WMO zou kunnen uitvoeren.

Nieuw basistakenpakket JGZ (per 1 januari 2003)

Het basistakenpakket JGZ is ingedeeld naar de producten conform de landelijke benchmark (zie bijlage 1). De producten zijn gebaseerd op de 'Richtlijn Contactmomenten Basistakenpakket JGZ 0-19 jaar' (vastgesteld d.d. 25 juni 2003 door het Platform Jeugdgezondheidszorg). Met de richtlijn wordt gestreefd naar uniformering en standaardisering van de jeugdgezondheidszorg, dat wil zeggen dat elke jeugdige in Nederland rond dezelfde leeftijd dezelfde handelingen van eenzelfde kwaliteit krijgt aangeboden. De genormeerde tijdsbesteding per product is vooralsnog gebaseerd op de normering van Van Naem & Partners.

Preventieve logopedie

De formatie van preventieve logopedie ('uniformdeel JGZ') is 3,6 fte's logopedist en 0,5 fte administratieve ondersteuning. De bezetting is 0,58 fte hoger, hetgeen is toegerekend aan 'maatwerkdeel JGZ' (zie product 'preventieve logopedie (maatwerk)' in bijlage 1). De GGD Zuid-Holland West heeft de taakstelling om de bovenformatieve bezetting (0,58 fte) via natuurlijk verloop zo spoedig mogelijk af te bouwen. Per 1 januari 2005 is een directe afbouw van 0,2 fte gerealiseerd, hetgeen resulteert in een bovenformatieve bezetting van logopedist van 0,38 fte per 31 december 2005.

Voor de gemeente Leidschendam-Voorburg verleent de GGD nog geen preventieve logopedie, doordat de beschikbare formatie (0,49 fte) nog bij de gemeente blijft.

Tuberculosebestrijding

Tuberculose (TBC) blijft de komende jaren een belangrijke infectieziekte. In de regio Zuid-Holland West ligt het aantal TBC-gevallen op het landelijke gemiddelde, maar in Delft en omgeving komen er relatief meer TBC-gevallen voor. Derhalve blijft een goede TBC-bestrijding van essentieel

belang voor de regio. Om de kwaliteit van TBC-bestrijding op peil te houden is schaalvergroting onontkoombaar en digitalisering van röntgenfotoapparatuur noodzakelijk. Gelet op deze ontwikkeling werken wij reeds samen met de GGD Den Haag, waarbij het ene deel van de regio wordt uitbesteed aan de GGD Den Haag en het andere deel wordt uitgevoerd door de GGD Zuid-Holland West met behulp van artsen van de GGD Den Haag. Voor een toekomstbestendige samenwerkingsvorm willen wij een nauwere samenwerking met de GGD Den Haag uitwerken en een oplossing vinden voor de prijzige röntgenfotoapparatuur. Wellicht dient de GGD Zuid-Holland West in het kader van samenwerking hierin bij te dragen.

Inspecties kindercentra

De nieuwe Wet Kinderopvang per 1 januari 2005 legt de taak van inspecties kindercentra wederom bij de GGD. Voor de inspectietaken is een landelijke norm van 13 uur verpleegkundige per inspectie vastgesteld. In 2005 is het aantal inspecties kindercentra achtergebleven als gevolg van beperkte beschikbaarheid van de verpleegkundige in verband met (aanvullende) scholing en training en een lange doorlooptijd van de inspecties.

Schoolgezondheidsbeleid

In het kader van preventieprogramma's vindt er nog onvoldoende afstemming plaats tussen diverse partijen die zich bezighouden met het leefklimaat voor kinderen op scholen van het basisonderwijs. Daartoe willen wij een samenhangend schoolgezondheidsbeleid ontwikkelen, waarbij lokaal beleid, onderwijs, jeugdgezondheidszorg en gezondheidsbevordering worden betrokken.

Afbouw 3B-gemeenten

De Rechtbank Den Haag heeft op 23 november 2004 het beroep van de GGD Zuid-Holland West en de 3B-gemeenten tegen het besluit van de provincie Zuid-Holland – over de afbouwregeling door niet-deelname aan de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Holland West – ongegrond verklaard. Tegen dit vonnis van de rechtbank hebben beide partijen geen hoger beroep ingesteld. Voor de GGD Zuid-Holland West houdt de rechterlijke uitspraak in dat per 1 januari 2006 nog een afbouw van € 144.366 (prijspeil 2006) dient te worden gerealiseerd in 2006 en 2007 (zie 3.1.3). Voor zover deze kosten nog niet zijn afgebouwd, wordt het af te bouwen bedrag gedekt uit de reserve egalisatie 3B-gemeenten. Naar verwachting is het saldo van de reserve (€ 29.841 per 31 december 2005) toereikend om het af te bouwen bedrag te dekken.

Integrale jeugdgezondheidszorg

Op 14 december 2005 hebben de deelnemende gemeenten de regie over de uitvoering van integrale jeugdgezondheidszorg (IJGZ) in de regio per 1 januari 2007 opgedragen aan de GGD Zuid-Holland West. Ook ten aanzien van het elektronisch kinddossier (EKD) is besloten dat de ontwikkeling, het beheer en het onderhoud in handen van de GGD wordt gelegd. Daarmee wordt de GGD het enige aanspreekpunt van de zorg van 0 tot 19 jarigen voor de gemeenten. Bij de uitvoering van activiteiten dient de GGD de Thuiszorg in te schakelen. Met dit besluit streven de gemeenten naar een eenduidige aansturing van de activiteiten.

Om IJGZ gestalte te geven is tal van voorbereidende werkzaamheden noodzakelijk om de organisatie van de GGD zodanig in te richten dat de zorg van 0-4 jarigen vlekkeloos wordt geïntegreerd en dat de benodigde ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering wordt verleend. Voor de implementatie van JGZ stellen wij voor om ten laste van het resultaat 2005 een reserve implementatie IJGZ ad € 180.000 te vormen.

Risico-Inventarisatie ARBO

De nieuwe Wet Verbetering Poortwachter (WVP) per 1 april 2002 heeft een grotere verantwoordelijkheid op het gebied van ziekteverzuim en reïntegratie opgelegd aan de GGD Zuid-Holland West als werkgever. Dit impliceert dat de GGD een actief verzuimbeleid moet voeren om (langdurig) ziekteverzuim terug te dringen. In dit kader is in 2005 een nieuw contract met ArboNed afgesloten om (langdurige) zieken in samenwerking met de organisatie intensiever te begeleiden en een wettelijk verplichte risico-inventarisatie & evaluatie (RI&E) uit te voeren om de arbeidsomstandigheden van de GGD Zuid-Holland West in kaart te brengen.

Naar verwachting wijzen de bevindingen van de RI&E uit dat aanpassingen noodzakelijk zijn, waarvoor geen financiële middelen beschikbaar zijn. Voor eventuele aanpassingen naar aanleiding van RI&E stellen wij voor een bestemmingsreserve aanpassingen RI&E te vormen van € 70.000 ten laste van het resultaat 2005.

2.1.2 Wat hebben wij bereikt?

Uitgaande van de visie en missie is in de loop van 2005 als de centrale doelstelling van de GGD Zuid-Holland West het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners van de regio Zuid-Holland West geformuleerd. De centrale doelstelling kan worden vertaald in een drietal concrete maatschappelijke effecten:

- Het uitvoeren van preventieactiviteiten die de gezonde levensverwachting verlengen, vermijdbare sterfte voorkomen en de kwaliteit van het leven verhogen.
- Het uitvoeren van preventieactiviteiten die de verschillen in gezondheid verkleinen en daarmee de achterstand in de gezondheidssituatie van achterstandsgroepen verminderen.
- Het bijdragen aan een vangnet voor individuen en groepen die niet of onvoldoende worden bereikt door reguliere hulpverlening.

Aanvullend is voor 2005 en 2006 een viertal doelstellingen geformuleerd in de beleidsnota 'strategie, missie, visie en operationele doelen 2005':

- Het halen van gemaakte productieafspraken.
- Het uitvoeren van klanttevredenheidsonderzoek.
- Het introduceren van een kwaliteitsmodel.
- Het benoemen van prestatie-indicatoren.

In hoofdlijn is de stand van zaken van de maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen ultimo 2005 dat:

- de GGD Zuid-Holland West heeft voldaan aan 'het uitvoeren van preventieactiviteiten die de gezonde levensverwachting verlengen, vermijdbare sterfte voorkomen en de kwaliteit van het leven verhogen'. Er is uitvoering gegeven aan preventieprogramma's, voorlichting en samenwerking en afstemming met interne en externe partijen.
- de GGD Zuid-Holland West heeft voldaan aan 'het uitvoeren van preventieactiviteiten die de verschillen in gezondheid verkleinen en daarmee de achterstand in de gezondheidssituatie van achterstandsgroepen verminderen'. Als voorbeeld is met het migrantenproject migrantenkinderen tegen hepatitis A gevaccineerd.
- de GGD Zuid-Holland West heeft voldaan aan 'het bijdragen aan een vangnet voor individuen en groepen die niet of onvoldoende worden bereikt door reguliere hulpverlening'. Voor de jeugd (4-19 jarigen) is bemoeizorg in Delft voorbereid en hygiënezorg in Zoetermeer in uitvoering genomen.

- de GGD Zuid-Holland West deels heeft voldaan aan 'het halen van gemaakte productieafspraken'. De gerealiseerde productie wijkt zowel in positieve als negatieve zin af van de afspraken. Zo laten SOA/AIDS-bestrijding, reizigersvaccinaties en forensische geneeskunde een hogere productie zien. De onderzoeken op indicatie BaO/VO en inspecties kindercentra blijven achter. Het aantal onderzoeken op indicatie BaO/VO volgt uit relatief groot aantal telefonische contacten (niet volledig geregistreerd). Het aantal inspecties kindercentra hangt samen met de invoering van nieuwe wetgeving, geringe beschikbaarheid van medewerkers (scholing) en een lange doorlooptijd van inspecties.
- de GGD Zuid-Holland West heeft voldaan aan 'het uitvoeren van klanttevredenheidsonderzoek'. Het imago van de GGD is zowel positief als negatief beoordeeld door bestuurders en ambtenaren en positief beoordeeld door ouders, scholen en cliënten.
- de GGD Zuid-Holland West is gestart met 'het introduceren van een kwaliteitsmodel'. De basistaken en aanvullende taken zijn beschreven en diverse protocollen zijn ontwikkeld en vastgelegd. Het streven is HKZ-certificering in 2009 te behalen.
- de GGD Zuid-Holland West heeft voldaan aan 'het benoemen van prestatie-indicatoren' (zie ook 'het halen van gemaakte productieafspraken' hiervoor). In het verlengde heeft de GGD Zuid-Holland West in 2005 de producten op basis van de benchmark in uniform en maatwerk onderscheiden en beschreven.

2.1.3 Wat hebben wij daarvoor gedaan?

Om de maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen te bereiken hebben wij onderstaande activiteiten/projecten in 2005 verricht:

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
Het uitvoeren van preventieactiviteiten die de gezonde levensverwachting verlengen, vermijdbare sterfte voorkomen en de kwaliteit van het leven verhogen	Goede bereikbaarheid en inzet van hulpverleners 96% vaccinatiegraad bij rijksvaccinatieprogramma 9 jarigen in 2005 Effectieve infectieziektebestrijding	Calamiteitenplan in kader van onverwachte crises en incidenten jeugdgezondheidszorg (4-19 jarigen) in de regio is in voorbereiding. Calamiteitenplan inzake infectieziektebestrijding is aangepast. Non-registratie van internationale leerlingen is verbeterd. Periodieke nieuwsbrief over infectieziektebestrijding voor huisartsen en andere zorgverleners is in voorbereiding. Verspreiding (4 keer per jaar) vanaf 2006. Draaiboek is opgesteld voor (grootschalige) calamiteiten/crises op het gebied van influenza.

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
	Proactieve benadering van technische hygiënezorg	Prioriteiten bij technische hygiënezorg zijn op 21 april 2005 vastgesteld voor kindercentra, tatoeage- en piercingshops, grote evenementen en sex- en relaxhuizen.
	Nieuwe beleidsnota voor medische milieukunde met minimaal 4 verbeterpunten ten aanzien van preventie	Beleidsnota medische milieukunde is in voorbereiding. Als onderdeel van de beleidsnota is de notitie 'eerste-lijnsmedische milieukundige zorg GGD ZHW' geschreven.
	24-uursbereikbaarheid OGGZ	OGGZ-activiteiten zijn geïntegreerd in wachtartsenprotocol. Uitvoering in 2006.
	Inzicht in gezondheidssituatie van de bevolking van de regio Zuid-Holland West	De 4-jaarlijkse gezondheidssituatie van de bevolking is structureel en systematisch geïnventariseerd: - Ouderenonderzoek is in juni 2005 afgerond; - Jongerenonderzoek is in mei 2005 gestart; - Volwassenenonderzoek is in oktober 2005 gestart; - Kinderenonderzoek 0-12 jarigen start in 2006.
	Actuele basisinformatie voor nieuwe gemeentelijke nota's lokaal gezondheidsbeleid	Gezondheidsgegevens zijn geactualiseerd inclusief inhaalslag epidemiologie. Impuls voor gezondheidsprofielen (factsheets).
	Inzicht in taken en producten van GGD ZHW voor ambtenaren en wethouders	Producten uit basistakenpakket (uniform en maatwerk) zijn gedefinieerd. Productenboek wordt in 2006 uitgebracht.
	Versterking relatie met deelnemende gemeenten	Afstemming van jaarlijkse werkafspraken van GGD met gemeenten is gewaarborgd door het definiëren van jaarlijks terugkerend logistiek proces. Periodiek (afstemmings)overleg met ambtenaren (zoals algemeen beleidsambtenarenoverleg) is ingepland en gehouden.

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
	Afstemming en samenwerking met andere partijen	Belangrijkste initiatieven in reguliere gezondheidszorg zijn: - intensivering contacten met Bureau Jeugdzorg; - toenemende samenwerking met ketenpartners (zoals thuiszorg, huisartsen, onderwijs en maatschappelijk werk); - regelmatig periodiek centraal regieoverleg (CRO) met onderwijs, gemeenten, politie, brandweer e.d.
	Up-to-date preventieprogramma's	Consultatie en advies van de GGD bij gemeentelijk facetbeleid (facet gezondheid op andere beleidsterreinen) inzake integrale jeugdgezondheidszorg, pré-WMO e.d. is ingebed. Preventieprogramma's zijn uitgevoerd voor onder andere: - inspecties kindercentra; - monitoring risicogedrag van specifieke groepen en programma's (voeding, beweging, genotmiddelen en sexualiteit); - van gemeentelijk facetbeleid afgeleide taken (huiselijk geweld en ontbijtlessen).
	Interne samenwerking en afstemming op terrein van preventieactiviteiten	Uniform prikaccidentenprotocol is ontwikkeld. Communicatie aan medewerkers na vaststelling in 2006. Overlegstructuren tussen de sectoren JGZ en GB zijn versterkt. In 2006 zal de integratie van werkzaamheden verder gestalte krijgen.
	Beschikking over regionale digitale sociale kaart	Discussie over inrichting regionale digitale sociale kaart voor zorg, wonen en welzijn voor het werkgebied van GGD ZHW loopt.
	Effectieve voorlichting aan jongeren	Voorlichtingsmateriaal (bijvoorbeeld anti-rookprogramma voor kinderen) is verspreid tijdens vaccinaties 9 jarigen.

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
Het uitvoeren van preventieactiviteiten die de verschillen in gezondheid verkleinen en daarmee de achterstand in de gezondheidssituatie van achterstandsgroepen verminderen	Effectieve vaccinatie van allochtone kinderen Beschikking over monitor OGGZ	Met migrantenproject (bescherming van Turkse en Marokkaanse kinderen uit regio tegen hepatitis A bij zomerbezoek aan thuisland) zijn 786 kinderen gevaccineerd, waarvan 222 een eerste en 564 een tweede ³ vaccinatie hebben gekregen. OGGZ-monitor is: - opgezet in Zoetermeer. - in voorbereiding in Delft voor 2006.
Het bijdragen aan een vangnet voor individuen en groepen die niet of onvoldoende worden bereikt door reguliere hulpverlening	Vangnet voor degenen die buiten het reguliere zorgcircuit vallen	Bemoeizorg jeugdgezondheidszorg (4-19 jarigen) in Delft is voorbereid. Uitvoering vanaf 2006. Hygiënezorg voor jeugd (4-19 jarigen) in Zoetermeer is in uitvoering genomen.
Het halen van gemaakte productieafspraken	PGO's (gemiddeld 13 per dag) - 6.658 contactmomenten 1 - 7.154 contactmomenten 2 - 7.355 contactmomenten 3 - 313 contactmomenten SO - 26.798 onderzoeken op indicatie BaO/VO Infectieziektebestrijding - 2.041 meldingen - 369 meldingsplichtig - 177 artikel 7-meldingen SOA/AIDS-bestrijding - 255 SOA/HIV-meldingen en vragen TBC-bestrijding - 25 gevallen in regio Zuid-Holland West Technische hygiënezorg - 10 meldingen	Gerealiseerd (gemiddeld 11 per dag) - 5.600 contactmomenten 1 - 5.400 contactmomenten 2 - 5.883 contactmomenten 3 - 360 contactmomenten SO ⁴ - 17.076 onderzoeken op indicatie BaO/VO (5.876 face-to-face en circa 11.200 telefonisch) Gerealiseerd - 1.836 meldingen - 363 meldingsplichtig - 214 artikel 7-meldingen - 786 vaccinaties hepatitis A Gerealiseerd - 485 SOA/HIV-meldingen en vragen - 209 vaccinaties hepatitis B Gerealiseerd - 26 gevallen in regio Zuid-Holland West ⁵ Gerealiseerd - 70 meldingen - 6 inspecties prostitutiebedrijven

³ Eerste vaccinatie in 2004.

⁴ Deels verantwoord bij onderzoeken op indicatie BaO/VO.

⁵ Wellicht niet compleet in verband met onvolledige aanlevering van gegevens door andere GGD-en.

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
	Inspecties kindercentra (216 inspecties) - 119 kinderdagverblijven - 50 peuterspeelzalen - 47 buitenschoolse opvang	Gerealiseerd (42 inspecties) - 15 kinderdagverblijven - 19 peuterspeelzalen - 4 buitenschoolse opvang - 4 gastouderopvang
	Medische milieukunde - 39 meldingen	Gerealiseerd - 79 meldingen
	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ) - 100 vangnetmeldingen	Gerealiseerd - 197 vangnetmeldingen
	Reizigersvaccinaties - 6.704 bezoekers reizigersspreekuur - 10.840 verzoeken om telefonische informatie	Gerealiseerd - 8.504 bezoekers reizigersspreekuur - 15.573 verzoeken om telefonische informatie
	24-uursbereikbaarheid OGGZ	OGGZ-activiteiten zijn geïntegreerd in wachtartsenprotocol. Uitvoering in 2006.
	Forensische geneeskunde - 687 uitstellen begraven/cremeren - 251 lijkschouwingen (inclusief euthanasie) - 115 lijkschouwingen binnen kantooruren - 136 lijkschouwingen buiten kantooruren	Gerealiseerd - 864 uitstellen begraven/cremeren - 301 lijkschouwingen (inclusief euthanasie) - 146 lijkschouwingen binnen kantooruren - 155 lijkschouwingen buiten kantooruren
	Sociaal medische advisering (3.449 adviezen) - 1.609 arbeidsgeschiktheid - 320 bijzondere bijstand - 1.193 gehandicapten-parkeervoorzieningen - 281 medische indicatie huisvesting - 20 aangepaste huisvesting - 26 zwempassen	Gerealiseerd (3.497 adviezen) - 1.823 arbeidsgeschiktheid - 199 bijzondere bijstand - 1.182 gehandicaptenparkeervoorzieningen - 243 medische indicatie huisvesting - 16 aangepaste huisvesting - 34 zwempassen
	Meldpunt deviant wonen Zoetermeer - 100 meldingen	Gerealiseerd - 94 meldingen
	Adequate inzet van uren (maximaal 1.500) met behoud van kwaliteit	Improductieve uren worden beperkt door doelmatig netwerken, overleggen en samenwerken. Aantal vaccinatiesessies 9 jarigen is gecompriemd.

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
	Inzicht in productie	Kwartaalrapportage is aangevuld met productiegegevens. Dit is een continu verbeteringsproces.
	Tijdige aanlevering van begroting en jaarstukken bij deelnemende gemeenten	De aanlevering van jaarstukken 2004 (30 juni 2005) en begroting 2006 (20 september 2005) heeft niet tijdig plaatsgevonden. Jaarstukken 2005 en begroting 2007 worden tijdig aangeleverd (12 mei 2006) en ter vaststelling voorgelegd (vóór 1 juli 2006). Verdere inzet om inhoud en opzet van begroting 2006 en jaarstukken 2005 te laten voldoen aan wettelijke voorschriften en deze inzichtelijker te maken.
Het uitvoeren van klanttevredenheids-onderzoek	Inzicht in wensen van klanten	Klanttevredenheidsonderzoek is uitgevoerd in 2005 en opgeleverd in februari 2006. Imago van GGD ZHW is zowel positief (deskundig, betrouwbaar en professioneel) als negatief (ambtelijk, weinig communicatief en aan dure kant) beoordeeld door bestuurders en ambtenaren en positief (deskundig, professioneel, klantgericht en vriendelijk) beoordeeld door ouders, scholen en cliënten.
Het introduceren van een kwaliteitsmodel	Geharmoniseerde en uniforme GGD-processen (HKZ-model) in 2009	Vastgelegde primaire processen zijn: - PGO (inclusief logopedie en SO); - infectieziektebestrijding; - werkprocessen epidemiologie, beleidsadvisering, GVO, gedragswetenschapper en documentalist.
	Kwaliteitsverbetering basisproducten GGD ZHW	Protocollen zijn ontwikkeld voor: - uniforme werkwijze PGO (inclusief logopedie en SO); - vaccinaties JGZ; - infectieziektebestrijding; - wachtartsen. Productenboek is beschreven en wordt in 2006 uitgebracht.
	Inzicht, controle en overzicht van maatwerkproducten GGD ZHW	Producten/diensten inzake maatwerk zijn in samenwerking met gemeenten in kaart gebracht en worden in 2006 opgenomen in productenboek.

Maatschappelijke effecten c.q. doelstellingen	Beoogde resultaten	Status activiteiten/projecten
	Uniforme informatievoorziening	Proefstation elektronisch kinddossier JGZ is succesvol afgerond. Resultaat toont tijdwinst aan met gegevensverwerking en -uitwisseling, maar niet met contactmomenten (PGO's). De resultaten worden meegenomen in integraal elektronisch kinddossier (EKD).
Het benoemen van prestatie-indicatoren	Beschikbaarheid van prestatie-indicatoren	Prestatie-indicatoren zijn gerapporteerd bij 'het halen van productieafspraken' (pagina 18-20). In het verlengde zijn in 2005 de producten op basis van de benchmark in uniform en maatwerk onderscheiden en beschreven.

2.1.4 Wat heeft het gekost?

Baten en lasten

De begroting 2005 van het programma Openbare Gezondheidszorg (OGZ) toont een saldo van € 179.000 (voordelig). Ten opzichte van de begroting zijn de lasten van de rekening € 401.935 lager en de baten van de rekening € 12.536 lager uitgevallen (zie onderstaand overzicht 'baten en lasten'). Dit is vooral veroorzaakt door lagere lasten van de basistaken en hogere baten van de aanvullende diensten. In bijlage 1 staat een specificatie van de baten en lasten per product.

Baten en lasten	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
Lasten	€ 9.114.636	€ 10.228.403	€ 9.826.468	€ 401.935
Baten	€ 10.268.368	€ 10.407.403	€ 10.394.867	-€ 12.536
Saldo	€ 1.153.731	€ 179.000	€ 568.399	€ 389.399
Basistaken	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
Lasten	€ 7.378.399	€ 8.849.948	€ 8.126.024	€ 523.924
Baten	€ 8.577.548	€ 8.828.948	€ 8.629.857	-€ 199.091
Saldo	€ 1.199.150	€ 179.000	€ 503.833	€ 325.037
Aanvullende diensten	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
Lasten	€ 1.736.238	€ 1.578.455	€ 1.700.442	-€ 121.987
Baten	€ 1.690.819	€ 1.578.455	€ 1.765.010	€ 186.555
Saldo	-€ 45.418	€ 0	€ 64.568	€ 64.568

Investerings

De GGD Zuid-Holland West beschikt nog niet over een (meerjarig) investeringsplan, waarin geplande investeringen zijn opgenomen. Ieder jaar beoordelen wij de noodzaak van investeringen en nemen een besluit daarover. Voor de dekking van de uit de investeringen voortvloeiende kapitaallasten is een stelpost (zogenoemde 'dekkingsruimte voor kapitaallasten vervangingsinvesteringen') opgenomen in de begroting.

Investerings- bedrag	Begrote kapitaallasten	Gerealiseerde kapitaallasten
Investeringen 2005		
Stelpost	€ 75.048	
Huisvesting		
- Meubilair en inrichting	€ 6.598	€ 660
Automatisering/informatievoorziening		
- Hardware algemeen	€ 136.724	€ 34.181
- Software algemeen	€ 41.988	€ 14.531
- Software specifiek	€ 10.442	€ 2.611
Apparatuur algemeen		
- Frankeermachine	€ 4.601	€ 920
- Koelkasten entstoffen (4) en beveiliging	€ 12.186	€ 2.437
- Audiometer (1)	€ 1.993	€ 399
Totaal	€ 214.533	€ 55.738

In 2005 zijn de geïnvesteerde bedragen € 214.533 en de daarvan afgeleide kapitaallasten € 55.738 (zie bovenstaand overzicht 'investerings 2005'). Uit dit overzicht blijkt dat de stelpost (€ 75.048) toereikend is om de kapitaallasten te dekken. Een totaaloverzicht van investeringen en gerealiseerde kapitaallasten (rente en afschrijving) voor 2005 staat in bijlage 2. De gerealiseerde kapitaallasten zijn verwerkt in de rekening 2005 (zie overzicht 'baten en lasten' op pagina 21).

2.2 Bijdragen gemeenten

De bijdragen van de deelnemende gemeenten zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Zuid-Holland West (ingesteld d.d. 21 maart 2002). In de regeling is tevens bepaald dat een eventueel nadelig exploitatiesaldo van de GGD voor risico en rekening is van de deelnemende gemeenten.

De bijdragen van de gemeenten behelzen de totale kosten verminderd met diverse bijdragen⁶ aan de GGD Zuid-Holland West. De verdeling van deze (resterende) kosten over de deelnemende gemeenten vindt plaats op basis van werkelijke inwonertallen per 1 januari 2005. Uitgaande van werkelijke inwonertallen per 1 januari 2005 zijn de bijdragen gemeenten als volgt verdeeld (zie overzicht 'bijdragen gemeenten' op pagina 23). Dit betekent dat de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Rijswijk en Westland een bedrag terugbetaald krijgen en de gemeenten Pijnacker-Nootdorp, Wassenaar en Zoetermeer een bedrag bijbetalen.

⁶ Onder diverse bijdragen vallen de bijdragen per aantal verrichtingen, vaste gemeentelijke bijdragen, incidentele gemeentelijke bijdragen, onttrekkingen aan (bestemmings)reserves of bijdragen van derden.

Bijdragen gemeenten	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Verschil 2005
Inwonertallen per 1 januari	509.102	509.102	512.359	
Delft	€ 1.411.680	€ 1.610.076	€ 1.588.527	-€ 21.549
Leidschendam-Voorburg	€ 1.087.774	€ 1.240.648	€ 1.233.437	-€ 7.211
Midden-Delfland	€ 259.132	€ 290.864	€ 285.071	-€ 5.793
Pijnacker-Nootdorp	€ 560.457	€ 636.095	€ 665.668	€ 29.573
Rijswijk	€ 723.920	€ 812.568	€ 792.099	-€ 20.469
Wassenaar	€ 346.428	€ 397.260	€ 427.181	€ 29.921
Westland	€ 1.476.438	€ 1.657.234	€ 1.636.298	-€ 20.936
Zoetermeer	€ 1.682.755	€ 1.919.246	€ 1.935.710	€ 16.464
Totaal	€ 7.548.584	€ 8.563.991	€ 8.563.991	€ 0

In de lasten van de GGD Zuid-Holland West is BTW begrepen die de GGD heeft betaald. Op grond van de transparantieregeling kunnen de deelnemende gemeenten de door de GGD betaalde BTW declareren bij het BTW-compensatiefonds (BCF). Dit betekent géén verrekening van de gemeentelijke bijdragen.

Over 2003 en 2004 is € 194.658 declarabel uit het BTW-compensatiefonds (BCF). Dit betreft door de GGD betaalde BTW over de jaren 2003 (€ 105.765) en 2004 (€ 88.893)⁷ die de deelnemende gemeenten met terugwerkende kracht kunnen declareren uit het BCF. Het onderstaande overzicht 'BTW-compensatie' toont de te declareren bedragen op basis van de inwonertallen per 1 januari van het betreffende jaar.

BTW-compensatie	Inwonertallen		BTW-compensatie		Totaal
	2003	2004	2003	2004	
Delft	96.689	95.817	€ 20.164	€ 16.730	€ 36.894
Leidschendam-Voorburg	73.785	73.832	€ 15.387	€ 12.892	€ 28.279
Midden-Delfland	18.000	17.072	€ 3.754	€ 2.981	€ 6.735
Pijnacker-Nootdorp	35.881	37.696	€ 7.483	€ 6.582	€ 14.065
Rijswijk	48.140	47.693	€ 10.039	€ 8.328	€ 18.367
Wassenaar	25.669	25.506	€ 5.353	€ 4.454	€ 9.807
Westland	96.369	97.270	€ 20.097	€ 16.984	€ 37.081
Zoetermeer	112.632	114.216	€ 23.488	€ 19.943	€ 43.431
Totaal	507.165	509.102	€ 105.765	€ 88.893	€ 194.658

De compensabele BTW van de gemeentelijke bijdragen in 2005 wordt in de loop van 2006 berekend.

⁷ Brief van Deloitte Belastingadviseurs B.V. d.d. 17 oktober 2005 met kenmerk BTW-051017b-BO/mha en rapport 'uitkomsten labeling GGD-producten en compensabele BTW over de jaren 2003 en 2004'.

3 Paragrafen

De relevante paragrafen in het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) voor de GGD Zuid-Holland West zijn weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering en bedrijfsvoering. De overige verplichte paragrafen (verbonden partijen, lokale heffingen en grondbeleid) zijn niet van toepassing. De GGD Zuid-Holland West kent geen verbonden partijen in de zin van het BBV. De lokale heffingen en het grondbeleid zijn niet ter zake voor de organisatie van de GGD.

3.1 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de mate waarin de GGD Zuid-Holland West over een financiële buffer (in de vorm van reserves) beschikt om niet-structurele financiële tegenvallers te kunnen opvangen. Dit is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de GGD voor het boekjaar en de meerjarige financiële positie. Het weerstandsvermogen is het resultaat van de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en risico's. Onder weerstandscapaciteit verstaan wij de middelen waarover de GGD beschikt of kan beschikken om niet begrote lasten te dekken. De risico's duiden op dreigingen waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten en die van materiële betekenis kunnen zijn.

3.1.1 Beleidskader

Overeenkomstig de verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid alsmede voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie (financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet)⁸ leggen wij in de loop van 2006 een beleidsnota reserves en voorzieningen ter vaststelling aan u voor. Deze nota geeft aan hoe de GGD Zuid-Holland West omgaat met het reservebeleid inzake algemene reserve, bestemmingsreserves en voorzieningen. Dit beleid treft u in hoofdlijn aan in deze paragraaf.

De algemene reserve is bedoeld als buffer om te voorzien in bepaalde onvoorziene omstandigheden. De maximale omvang van de algemene reserve is vastgesteld op 3% van het begrotingstotaal (vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 1 juli 2004). Daarnaast zijn er bestemmingsreserves ingesteld om risico's uit deze paragraaf te dekken en geormerkte gelden beschikbaar te houden voor de bestemde doelen. De voorzieningen zijn ingesteld voor de dekking van kwantificeerbare risico's zoals toekomstig onderhoud van gebouwen.

3.1.2 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit een algemene reserve, stille reserve en onvoorzien (zie overzicht 'weerstandscapaciteit' op pagina 26). De weerstandscapaciteit bedraagt € 345.977 per 31 december 2005. Een beknopte toelichting per onderdeel van de weerstandscapaciteit volgt hierna.

⁸ De verordening is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 24 november 2005 en treedt per 1 januari 2006 in werking.

Weerstandscapaciteit	Stand per 1/1/2005	Bestemming resultaat 2004	Toevoegingen	Onttrekkingen	Stand per 31/12/2005
Algemene reserve	€ 95.313	€ 200.000			€ 295.313
Stille reserve	€ 0				€ 0
Onvoorzien	€ 66.737			€ 16.073	€ 50.664
Totaal	€ 162.050	€ 200.000		€ 16.073	€ 345.977

Algemene reserve

De totale omvang van de algemene reserve komt in aanmerking voor de weerstandscapaciteit. De omvang van de algemene reserve is € 95.313 per 1 januari 2005. Dit is exclusief de toevoeging van € 200.000 ten laste van het resultaat 2004 (vastgesteld d.d. 24 november 2005). Per 31 december 2005 telt de algemene reserve € 295.313, waarvan de omvang onder de toegestane bovengrens (€ 302.768 in 2005) blijft.

Stille reserve

In het GGD-gebouw te Zoetermeer – dat in eigendom is van de GGD Zuid-Holland West – zit mogelijk een stille reserve (verschil tussen boekwaarde en marktwaarde). De omvang ervan hebben wij niet specifiek in kaart gebracht. De boekwaarde is gebaseerd op de taxatiewaarde bij de fusie in 2002 minus de afschrijvingen. De marktwaarde kan niet betrouwbaar worden vastgesteld door gebrek aan een (her)taxatie. Een globale inschatting is dat de omvang van de stille reserve niet van betekenis is, zolang de actuele waarde niet aantoonbaar is onderbouwd met een hertaxatie.

Onvoorzien

De post onvoorzien is een stelpost die kan worden ingezet voor knelpunten⁹. In 2005 hebben de afboekingen op deze post betrekking op externe ondersteuning bij project standaardisatie en gegevensuitwisseling tussen GGD en Thuiszorg OKZ (€ 1.073) en een vergoeding aan de gemeente Rijswijk voor logopedie (€ 15.000)¹⁰.

3.1.3 Risico's

De risico's die worden opgevangen door het weerstandsvermogen, vloeien voort uit de samenwerking met andere instanties, het beleid van overheden, de voor de GGD autonome ontwikkelingen en de eigendommen van de GGD.

Risico's voortvloeiend uit de samenwerking met andere instanties

Aansprakelijkheid

Uit hoofde van eigen risico en schadeverhaal is de GGD Zuid-Holland West voor € 6.000 aangesproken in verband met niet door de verzekering afgedekte aansprakelijkheidsstelling.

⁹ In deze post is ten onrechte de (laatste) toevoeging aan de reserve afkoop personeel (€ 50.000) geraamd. De feitelijke toevoeging aan de reserve loopt conform de BBV-richtlijn via de 'mutaties reserves'.

¹⁰ In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 24 november 2005 is besloten dat de GGD Zuid-Holland West gedurende twee jaar (2005 en 2006) een vergoeding van maximaal € 15.000 per jaar verstrekt aan de gemeente Rijswijk voor het oplossen van de logopedieproblematiek. De vergoeding in 2005 is in de jaarrekening 2005 verrekend met de deelnemende gemeenten.

Aanvullende diensten

Over het aanbod van aanvullende diensten bestaat het risico van aflopende afname door de gemeenten, waardoor deze producten niet meer kostendekkend zijn. Zolang er geen risico-opslagen zijn ingevoerd en nagenoeg geen reserves zijn gevormd, komen eventuele tekorten op de aanvullende diensten voor rekening van alle deelnemende gemeenten. Om dit risico te ondervangen stellen wij voor de reserve risico aanvullende diensten te verhogen met € 20.000.

Afbouw 3B-gemeenten

Van de gemiste opbrengsten (€ 521.163 op basis van prijspeil 2002) als gevolg van het niet-toetreden van de 3B-gemeenten tot de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Holland West (per 1 juni 2002) is € 206.070 (prijspeil 2005) nog niet afgebouwd per 1 januari 2005. In 2005 is een afbouw van € 64.451 gerealiseerd. Het restant (€ 144.366 op basis van prijspeil 2006) dient in de jaren 2006 en 2007 te worden afgebouwd, waarvan in 2007 maatregelen dienen te worden getroffen voor de afbouw van € 73.626 (prijspeil 2006). De lasten worden gedeeltelijk gedekt uit de bestemmingsreserve egalisatie 3B-gemeenten (zie 5.2.6).

Risico's voortvloeiend uit het beleid van overheden

Wet Verlenging Loondoorbetalingsverplichting

In het kader van de Wet Verlenging Loondoorbetalingsverplichting per 1 januari 2004 heeft de GGD Zuid-Holland West € 152.000 aan loondoorbetaling uitbetaald in 2005 in verband met langdurige ziekte.

Risico's voortvloeiend uit de voor de GGD autonome ontwikkelingen

Renteontwikkeling

In verband met een lage renteontwikkeling heeft de GGD per 1 februari 2005 een lening (rente 6,625%) vervroegd afgelost en deze geherfinancierd tegen een lagere rente (3,02%). Voor het vervroegd aflossen is een eenmalige boete van € 46.938 betaald. Daarentegen zijn de financieringskosten teruggebracht met € 24.538 op jaarbasis voor de komende vier jaar.

Calamiteiten jeugdgezondheidszorg

Het grote aantal calamiteiten van de jeugdgezondheidszorg in ons zorggebied ten opzichte van het landelijke gemiddelde heeft in 2005 geleid tot extra personeelsinzet om maatschappelijke onrust te voorkomen. Hiermee is € 5.471 aan extra kosten (23 uur arts en 33 uur verpleegkundige) gemoeid die uit de exploitatie 2005 zijn gedekt.

Risico's voortvloeiend uit eigendommen van de GGD

GGD-gebouw te Zoetermeer

De GGD is verzekerd tegen fraude, brand- en stormschade voor de gebouwde eigendommen. De schades door vandalisme, glas en diefstal zijn voor eigen rekening van de GGD. Over 2005 zijn de schades aan gebouwde eigendommen (en gehuurde gebouwen) voor de GGD Zuid-Holland West € 2.000.

3.1.4 Risicomanagement

In het kader van beheersing van risico's (risicomanagement) dienen de risico's die een cruciaal financiële dreiging vormen voor de GGD Zuid-Holland West te worden uitgelicht. Door de impact van een dreiging te vermenigvuldigen met de kans dat een dreiging zich voordoet, kan de omvang van een bepaalde dreiging (risico) worden gekwantificeerd. Een kleinere omvang van de risico's dan het weerstandsvermogen wil zeggen dat het weerstandsvermogen toereikend is om verwachte risico's te dekken.

Door gebrek aan onderbouwing van de impact en de kans van dreigingen is een berekening van de verwachte risico's op voorhand niet haalbaar. Wij gaan er vanuit dat het weerstandsvermogen (€ 345.977) voldoende is om eventuele risico's te dekken.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GGD Zuid-Holland West is gevestigd in diverse gebouwen, van waaruit de dienstverlening plaatsvindt. De kwaliteit en het onderhoudsniveau van de gebouwen is bepalend voor de jaarlijkse lasten. Voor de hoofdvestiging te Zoetermeer (eigendom) is het onderhoud en beheer gefinancierd met vooraf gereserveerde middelen, die administratief zijn ondergebracht in een voorziening. Het beheer en onderhoud van de overige gebouwen (huur) is voor rekening van de verhuurders, met uitzondering van kleine reguliere onderhoudswerkzaamheden aan de binnenkant en het binnenschilderwerk.

3.2.1 Beleidskader

De planning van het onderhoud en beheer is gebaseerd op het NL-SfB-classificatiesysteem¹¹. Binnen dit systeem zijn tien elementgroepen onderscheiden, waarvan een zevental relevant is voor het onderhoud van bouwkundige en installatietechnische werken. Deze elementgroepen zijn onderbouw, bovenbouw, afbouw, afwerking, werktuigbouwkundige installaties, elektrotechnische installaties en terrein. Vanwege het risico op vandalisme is een extra elementgroep (overig) toegevoegd.

Met behulp van het NL-SfB-classificatiesysteem is de kwaliteit en staat van onderhoud beoordeeld. Door de actuele stand te confronteren met het ambitieniveau is een inschatting gemaakt van de benodigde (onderhouds)inspanning om te komen tot het gewenste kwaliteitsniveau. Op die manier komt de (meerjaren)planning van werkzaamheden en onderhoudslasten in beeld. Dit geheel is door een adviesbureau nader uitgewerkt in een (meerjaren)onderhoudsplanning. Op basis van deze planning vinden jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening plaats, waaruit de onderhoudskosten worden gedekt (zie 3.2.3).

3.2.2 Uitvoering

Het beheer en onderhoud van het GGD-gebouw te Zoetermeer is uitgewerkt in de (meerjaren) 'onderhoudsplanning GGD West-Holland' d.d. 7 september 2001. Deze planning heeft betrekking op het bouwkundige binnen- en buitenonderhoud, het terreinonderhoud en het onderhoud van de gebouwgebonden installaties. Op basis van de 'onderhoudsplanning GGD West-Holland' is aangegeven welke werkzaamheden worden verricht en wat de benodigde financiële middelen zijn tot en met 2015. Deze financiële middelen zijn opgenomen in de begroting.

In 2005 is naast de geplande onderhoudsinspanningen een tweetal geplande werkzaamheden uit andere jaren uitgevoerd. Het betreft de gevelreiniging (gepland in 2003) en het buitenschilderwerk

¹¹ NL-SfB staat voor de in Nederland van toepassing zijnde 'Samarbetskommittén för Byggnadsfrågor' (Coördinatiecommissie voor bouwzaken). Dit systeem is een internationaal aanvaarde standaard voor classificatie van alle in het bouwproces relevante informatie.

(gepland in 2006). De kosten van deze extra werkzaamheden zijn – evenals de kosten van de in 2005 geplande onderhoudswerkzaamheden – ten laste gebracht van de voorziening onderhoud gebouw Zoetermeer (zie 3.2.3).

3.2.3 Financiële consequenties

De financiële consequenties van het beheer en onderhoud van het GGD-gebouw te Zoetermeer zijn in de begroting uitgewerkt op basis van de uitkomsten van de 'onderhoudsplanning GGD West-Holland'. Voor het beheer en onderhoud is een voorziening 'onderhoud gebouw Zoetermeer' gevormd, waaraan jaarlijkse toevoegingen ten laste van de exploitatie plaatsvinden en waaruit onderhoudskosten worden gedekt.

De extra uitgevoerde werkzaamheden in 2005 (zie 3.2.2) inzake gevelreiniging (€ 27.036) en buitenschilderwerk (€ 21.979) hebben geleid tot een hogere onttrekking aan de voorziening dan geraamd. Per saldo is € 45.093 meer onttrokken aan de voorziening dan geraamd (€ 19.938). Daardoor zou de stand van de voorziening per 31 december 2005 sterk achterblijven bij de onderhoudsplanning (€ 53.982)¹². Het achterblijvende saldo van de voorziening hangt samen met de feitelijk hogere onderhoudskosten (in het verleden) – die door de achterstallige gevelreiniging niet zijn opgevallen – en hogere kosten van het buitenschilderwerk ten opzichte van de onderhoudsplanning¹³. Om het gewenste kwaliteitsniveau te handhaven heeft een extra toevoeging van € 41.826 aan de 'voorziening onderhoud gebouw Zoetermeer' plaatsgevonden.

Voor diverse kleine reguliere onderhoudswerkzaamheden aan de gehuurde gebouwen zijn de uitgaven (€ 1.436) ten laste gebracht van de exploitatie (stelpost ad € 6.624).

3.3 Financiering

De GGD Zuid-Holland West onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beleid en beheer van de financiële middelen. Bij de opzet en uitvoering van deze activiteiten streven wij naar een zo efficiënt en werkbaar mogelijke werkwijze. Dit geheel van activiteiten valt onder de treasuryfunctie. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van het programma Openbare Gezondheidszorg (OGZ) en omvat de financiering van het beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer wordende geld- en kapitaalmarkt. De uitvoering van de treasuryfunctie heeft budgettaire gevolgen. De mate hiervan is onder meer afhankelijk van het risicoprofiel.

3.3.1 Beleidskader

Het beleid voor de treasuryfunctie van de GGD Zuid-Holland West is vastgelegd in het treasurystatuut (vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 24 november 2005) en treedt per 1 januari 2006 in werking. Het treasurystatuut is onderdeel van de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet die in dezelfde vergadering door het bestuur is

¹² Op basis van de onderhoudsplanning is het saldo van de voorziening € 64.220 per 31 december 2005. Na correctie van het buitenschilderwerk (€ 10.238) bedraagt het saldo in feite € 53.982.

¹³ Voor het buitenschilderwerk gaat de onderhoudsplanning uit van € 10.238 terwijl dit € 21.979 heeft gekost.

vastgesteld. Het statuut is het kader voor de uitvoering van de treasuryfunctie. Vanuit ons risicomijdend profiel zijn de belangrijkste punten van dit kader:

- dat gelden uitsluitend worden aangetrokken of uitgezet uit hoofde van de 'publieke taak';
- dat een offerte wordt aangevraagd bij minimaal drie financiële instellingen die onder het Nederlandse of EFR-toezicht vallen alvorens middelen worden aangetrokken of uitgezet;
- dat gelden uitsluitend worden uitgezet bij financiële instellingen met ten minste een AA-rating (Moody's, Standard & Poors of Fitch IBCA) of bij derde partijen die zijn goedgekeurd door het algemeen bestuur;
- dat het totaal van aangetrokken gelden per kalenderjaar het bedrag van € 3 miljoen niet te boven gaat.

Conform de Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) – waarin kaders zijn gesteld voor een verantwoorde en prudente inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie – heeft de GGD Zuid-Holland West een treasurystatuut vastgesteld, waarin richtlijnen zijn opgenomen voor het rentebeleid en het risicobeheer. In de jaarstukken leggen wij hierover verantwoording af.

Rentebeld

De renterisico's bij het aantrekken en uitzetten van gelden worden beperkt door de overeengekomen rentepercentages bij de transacties te baseren op de actuele rentestand en de rentevisie. De rentevisie wordt jaarlijks bij de begroting opgesteld en is mede gebaseerd op de rentevisie van onze huisbankier Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

De korte (rentetypische looptijd < 1 jaar) en de lange (rentetypische looptijd ≥ 1 jaar) rente gaven de afgelopen jaren een vrij stabiel beeld. De korte rente is in den regel lager dan de lange rente. Op grond van deze veronderstelling is het uitgangspunt om de financieringsbehoefte eerst te dekken met de maximaal toegestane kasgeldlimiet en de resterende behoefte te dekken met langlopende leningen. Van deze looptijd kan worden afgeweken indien deze kan worden gekoppeld aan andere financiële posities. Met deze aanpak gaat de GGD Zuid-Holland West er vanuit dat – rekening houdend met ons risicoprofiel – de financieringskosten zo laag mogelijk zijn.

Risicobeheer

Het risicobeheer is gericht op het beperken van financiële risico's. In het treasurystatuut zijn richtlijnen en limieten opgenomen, die de basis vormen voor alle transacties op dit gebied. Daarnaast geeft de Wet Fido normen voor het beperken van risico's. De belangrijkste risicocategorie is het renterisico, waarvan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm belangrijke richtlijnen zijn ter beperking van renterisico's. De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een rentetypische looptijd tot één jaar en de renterisiconorm heeft betrekking op leningen met een rentetypische looptijd vanaf één jaar. Het doel van deze normen uit hoofde van de Wet Fido is om te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote verschillen optreden in de hoogte van de rente die de GGD moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's. Het niveau van de kasgeldlimiet is gelimiteerd op 8,2% van de begrote lasten. De renterisiconorm houdt in dat maximaal 20% van de langlopende leningen per jaar kan worden afgelost. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd. De provincie toetst de kasgeldlimiet en de renterisiconorm uit hoofde van financieel toezicht.

3.3.2 Kasgeldlimiet

De wettelijke kasgeldlimiet staat de GGD Zuid-Holland West toe de financieringsbehoefte tot een bedrag van € 827.178 te dekken met kortlopende leningen. Gelet op een lagere rente voor

kortlopende leningen is zoveel mogelijk gebruik gemaakt van de toegestane norm. In 2005 zijn onze liquiditeiten onder deze limiet gebleven, waardoor wij geen langlopende lening hoefden aan te trekken (zie onderstaand overzicht 'kasgeldlimiet').

Kasgeldlimiet	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
1 Totaal lasten	€ 10.238.746	€ 10.407.403	€ 10.087.533	-€ 319.870
2 Wettelijke kasgeldlimiet (8,2%)	€ 839.577	€ 853.407	€ 827.178	-€ 26.229
3 Vlootende schuld	€ 73.115		€ 78.142	
4 Vlootende middelen	€ 3.225.498		€ 3.690.650	
5 Netto vlootende schuld (3-4)	-€ 3.152.383		€ 3.612.508	
Ruimte onder kasgeldlimiet (2-5)	€ 3.991.960		€ 4.439.686	

3.3.3 Renterisiconorm

De renterisiconorm bepaalt het feitelijke renterisico op de langlopende lening. Jaarlijks mogen de renterisico's van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van de langlopende leningen. In 2005 is de renterisiconorm van de langlopende leningen overschreden met € 270.458 (zie onderstaand overzicht 'renterisiconorm'). Dit is veroorzaakt door de herfinanciering van een vervroegd afgeloste lening (rente 6,625%) tegen een lagere rente (3,020%). In verband met de herfinanciering heeft de GGD Zuid-Holland West een éénmalige boete (€ 46.938) betaald en de financieringskosten teruggebracht met € 24.034 op jaarbasis voor de komende vier jaar (zie ook 3.1.3 en 3.3.5).

Renterisiconorm	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
1 Langlopende leningen per 1 januari	€ 2.050.025	€ 2.047.708	€ 2.047.708	€ 0
2 Renterisiconorm (20%)	€ 410.005	€ 409.542	€ 409.542	€ 0
3 Netto renteherziening lange lening(en)	€ 1.364.535	€ 0	€ 0	€ 0
4 Netto nieuwe lange lening(en)	€ 0	€ 0	€ 680.000	€ 680.000
5 Betaalde aflossingen	€ 2.317	€ 79.601	€ 760.271	€ 680.670
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	€ 0	€ 0	€ 680.000	€ 680.000
7 Renterisico langlopende leningen (3+6)	€ 1.364.535	€ 0	€ 680.000	€ 680.000
Ruimte onder renterisiconorm (2-7)		€ 409.542		
Ruimte boven renterisiconorm (7-2)	€ 954.530		€ 270.458	€ 680.000

3.3.4 Financieringsbehoefte

Uit hoofde van de liquiditeitenontwikkeling is de financieringsbehoefte in 2005 nihil geweest. Er is namelijk sprake van een financieringsoverschot. Per 31 december 2005 zijn de beschikbare financieringsmiddelen (€ 3.713.478) ruim voldoende om de benodigde investeringen (€ 2.663.803) te dekken (zie overzicht 'financieringsbehoefte' op pagina 32).

Financieringsbehoefte	Saldo 1/1/2005	Bestemming resultaat 2004	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Saldo 31/12/2005
Beschikbare financieringsmiddelen:					
- Reserves	€ 944.521	€ 850.000	€ 261.065	€ 364.196	€ 1.691.389
- Voorziening	€ 38.413		€ 80.600	€ 65.031	€ 53.982
- Langlopende leningen o/g	€ 2.047.708		€ 680.670	€ 760.271	€ 1.968.107
	€ 3.030.640	€ 850.000	€ 1.022.335	€ 1.189.498	€ 3.713.478
Boekwaarde investeringen	€ 2.809.506		€ 214.533	€ 360.236	€ 2.663.804
Financieringsoverschot	€ 221.134	€ 850.000	€ 807.802	€ 829.262	€ 1.049.674

3.3.5 Leningenportefeuille

De leningenportefeuille toont de ontwikkeling van leningen o/g en leningen u/g in 2005 (zie onderstaand overzicht 'leningenportefeuille').

Leningenportefeuille	Leningen o/g		Leningen u/g	
	Mutaties	Gemiddelde rente	Mutaties	Gemiddelde rente
Stand per 1 januari 2005	€ 2.047.708	4,075%		
Nieuwe leningen	€ 680.670	3,020%		
Reguliere aflossingen	€ 79.601			
Vervroegde aflossingen	€ 680.670	6,625%		
Renteaanpassing (oud)				
Renteaanpassing (nieuw)				
Stand per 31 december 2005	€ 1.968.107	2,874%		

De stand van de leningenportefeuille o/g is afgenomen met € 79.601 tot € 1.968.107 per 31 december 2005. De nieuwe leningen (€ 680.670) betreffen de herfinanciering van een vervroegd afgeloste lening (€ 680.670) tegen een lagere rente. De reguliere aflossingen (€ 79.601) betreffen jaarlijkse aflossingen van langlopende leningen.

De omvang van de leningenportefeuille u/g is nihil, omdat de GGD Zuid-Holland West geen uitzettingen uit hoofde van publieke taak of prudent beheer heeft uitstaan.

3.4 Bedrijfsvoering

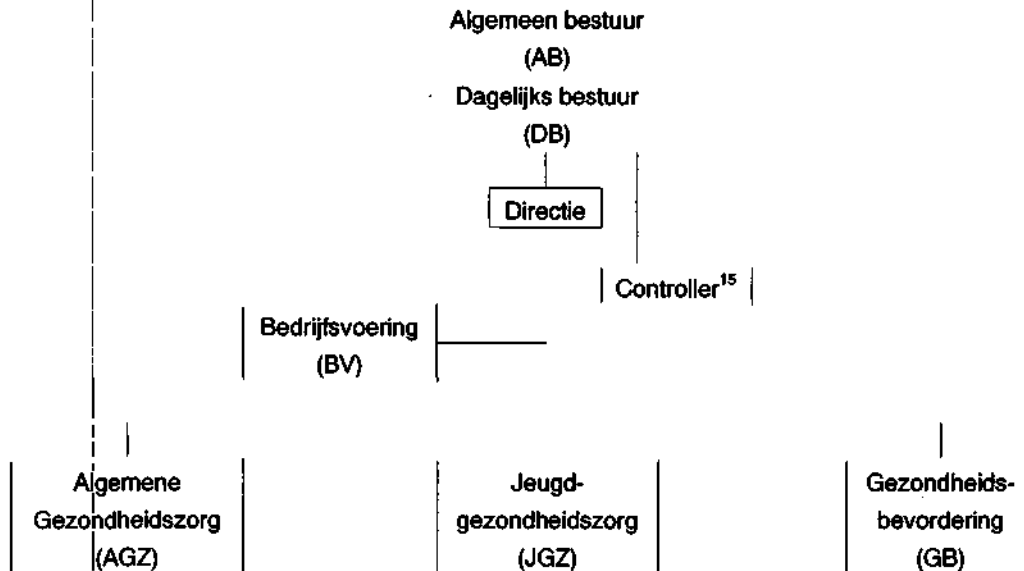
De GGD Zuid-Holland West streeft naar verbetering en transparantie van professionele kwaliteit, efficiëntie en effectiviteit van de dienstverlening, opdat een adequate verantwoording mogelijk is. Een eerste stap is gezet met de vaststelling van diverse verordeningen¹⁴, waarin de opzet van een

¹⁴ In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 24 november 2005 zijn de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet en de controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet vastgesteld.

inzichtelijk beheer en de inrichting van de financiële organisatie centraal staan. Dit alles moet mede leiden tot de gewenste verbetering in de ondersteuning van het bestuur bij de beleidsontwikkeling op de korte en lange termijn.

3.4.1 Organisatie

De organisatie van de GGD Zuid-Holland West is gebaseerd op het sectorenmodel (zie onderstaand organigram).



De primaire taken zijn ondergebracht in een drietal sectoren, te weten Algemene Gezondheidszorg (AGZ), Jeugdgezondheidszorg (JGZ) en Gezondheidsbevordering (GB). Deze sectoren worden ondersteund door de sector Bedrijfsvoering (BV), waarin alle middelen gerelateerde functies (personeel en organisatie, ICT, kwaliteit, financiële en facilitaire zaken) zijn ondergebracht. Aan het hoofd van de organisatie staat de directeur die tezamen met de sectormanagers het managementteam vormt. Ten minste één lid van het managementteam dient een arts te zijn in verband met de medische eindverantwoordelijkheid (integraal management).

Het kaderstellende en controlerende orgaan is het algemeen bestuur dat wordt gevormd door de vertegenwoordigers van de colleges van Burgemeesters en Wethouders van de acht deelnemende gemeenten aan de GGD Zuid-Holland West. De leden van het algemeen bestuur vormen tevens het dagelijks bestuur.

De taken en bevoegdheden van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de directie en de controller zijn vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling (ingesteld d.d. 21 maart 2002), het directiestatuut (vastgesteld d.d. 3 juli 2003) en het controllerstatuut (vastgesteld d.d. 13 juni 2002).

¹⁵ In de notitie 'orgaanbeschrijvingen GGD Zuid-Holland West' d.d. juni 2005 is de controller onder het bestuur geplaatst (zoals weergegeven in organigram). Onzes inziens dient de controller als staf onder de directie te worden geplaatst, doordat deze hiërarchisch en functioneel onder de directie valt in plaats van onder het bestuur. Voor de functieomschrijving heeft deze wijziging geen gevolgen.

3.4.2 Personeel

Personeelsbeleid

Het blijvend investeren in opleiding en loopbaanontwikkeling (management development) en het opzetten van een persoonlijk ontwikkelingsplan (POP) staat centraal in ons personeelsbeleid. In de praktijk is gebleken dat het personeelsbeleid op onderdelen onvoldoende is uitgewerkt. Met name het ontbreken van een uitgewerkt opleidingsbeleid levert weleens fricties op. De functionerings- en beoordelingsgesprekken vinden nog niet structureel plaats, waardoor de wensen c.q. eisen aan de ontwikkeling van de individuele medewerkers niet inzichtelijk zijn geworden. Met een nieuwe functiebeschrijving en functiewaardering (project FUWA) willen wij de eisen per functie in kaart brengen.

Ziekteverzuim

In het kader van de Wet Verbetering Poortwachter (per 1 april 2002) en de Wet Verlenging Loondoorbetaling bij Ziekte (per 1 januari 2004) voeren wij een preventief ziekteverzuimbeleid om het verzuim en de WAO-instroom te reduceren. Daartoe hebben wij in samenwerking met ArboNed een nieuw beleid inzake verzuimprocedure en ziekteverzuimbegeleiding uitgewerkt. In dit beleid ligt de nadruk op het daadwerkelijk aandacht geven aan individuele situaties en het bespreekbaar maken van ziekteverzuim. Dit is op 12 mei 2005 gecommuniceerd en bekend bij iedere medewerker.

De ontwikkeling van het verzuim, het beleid inzake ziekteverzuim en arbeidsomstandigheden, mogelijke preventieve acties en de situatie van de verzuimende medewerkers komen periodiek (een keer in de zes weken) aan bod in het Sociaal Medisch Teamoverleg (SMT) waaraan de bedrijfsarts, P&O-adviseur en direct leidinggevende(n) van de verzuimende medewerker(s) deelnemen. Bij frequent verzuim (vanaf vier keer per jaar) bepaalt ArboNed in overleg met de direct leidinggevende welke vervolgacties noodzakelijk zijn. In geval van langdurig ziekteverzuim krijgt de medewerker een oproep van ArboNed voor een periodiek (tenminste één maal per zes weken) gesprek met de bedrijfsarts. Indien nodig stelt de bedrijfsarts een probleemanalyse op, op grond waarvan een plan van aanpak wordt opgesteld en uitgevoerd om het reïntegratieproces in gang te zetten. ArboNed bewaakt de voortgang van de reïntegratie en legt deze vast in een reïntegratiedossier. Na het eerste jaar van ziekte vindt er een schriftelijke evaluatie van de bevindingen en afspraken plaats. Het totale beleid laat een positief effect zien: van 9,4% ziekteverzuim in 2004 naar 7,7% ziekteverzuim in 2005¹⁶.

3.4.3 Informatisering en automatisering

GGD-breed is een nieuwe applicatie voor 'post- en relatiebeheer' ontwikkeld en geïmplementeerd. Ook is een meldingssysteem voor de ICT-helpdesk in gebruik genomen en is gestart met voorbereidingen voor de implementatie van een nieuw programma voor tijd- en verlofregistratie alsook voor een intranetvoorziening. Optimalisatie van het gebruik van functionaliteit van applicaties voor personeelsbeheer en financiële administratie is projectmatig aangepakt.

De infrastructuur en beveiliging van de ICT zijn verder ontwikkeld, waarbij de eerste fase eind 2005 is afgerond. Binnen de sector AGZ is een applicatie geïmplementeerd ter ondersteuning van het werkproces sociaal medische advisering (SMA). Tevens zijn voor en met de sector AGZ

¹⁶ Ziekteverzuim inclusief zwangerschapsverlof.

voorbereidingen gestart inzake aanschaf en implementatie van een applicatie ter ondersteuning van het product reizigersvaccinatie.

Binnen de sector JGZ is in samenwerking met thuiszorgorganisaties een proeftuin gestart om met name inzicht te krijgen in de impact van het werken met een integraal elektronisch kinddossier (EKD). Deze proeftuin is een van de synergieprojecten die in 2005 zijn gestart.

Binnen een landelijk traject is de GBA-autorisatie aangepast met betrekking tot de autorisatie voor de 0-4 jarigen voor de taak jeugdgezondheidszorg. Daarnaast zijn de bestaande voorzieningen voor GBA samengevoegd tot één centraal systeem.

3.4.4 Kwaliteitszorg

De GGD Zuid-Holland West streeft naar certificering van alle producten volgens de HKZ-normen¹⁷ in 2009. Daartoe zijn wij in 2005 gestart met de beschrijving van de primaire werkprocessen van alle contactmomenten (PGO's inclusief logopedie en SO) van jeugdgezondheidszorg, infectieziektebestrijding, epidemiologie, beleidsadvisering, GVO, gedragswetenschapper en documentalist. Er is een softwarepakket (Mavim) aangeschaft waarmee de processen kunnen worden vastgelegd.

3.4.5 Planning en control

De introductie van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) heeft gevolgen voor de eisen aan de informatievoorziening en de inrichting van de administratie. Met de vaststelling van de verordeningen ex artikel 212 en 213 Gemeentewet heeft de verantwoording van het gevoerde beleid door het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur een vaste plaats gekregen in de beleids- en beheerscyclus. Een eerste stap is gezet met het beschrijven van een beperkt aantal financiële processen (debiteurenadministratie, crediteurenadministratie, ontvangst van betalingsafschriften, salarisverwerking, correctieboekingen, begroting, jaarrekening en opstellen managementrapportage) en een verdere doorvoering van BBV in de jaarstukken 2005 en begroting 2006 en deze inzichtelijker te maken. Ten aanzien van afschrijvingstermijnen (zie 5.1) is het BBV ten dele doorgevoerd. In de loop van 2006 worden deze geharmoniseerd op basis van de nieuwe normen zoals opgenomen in de begroting 2006.

In de verordeningen ex artikel 212 (financiële verordening) en 213 (controleverordening) Gemeentewet – die per 1 januari 2006 in werking treden – zijn richtlijnen benoemd die nog niet zijn uitgewerkt in 2005. Voorbeelden hiervan zijn beleidsnota reserves en voorzieningen, nota investerings- en afschrijvingsbeleid, rechtmatigheidstoets (normenkader, toetsingskader, plan van aanpak en uitvoering) en programma van eisen inzake accountantselectie. Deze dienen in de loop van 2006 te worden opgesteld en ter vaststelling te worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.

De GGD Zuid-Holland West beschikt niet over een P&C-cyclus dat aangeeft welke producten (zoals begroting, jaarstukken en managementrapportages) op welke data (ter vaststelling) dienen te worden voorgelegd en wat de doorlooptijd van ieder product is. Door gebrek aan een (totaal)planning verlopen de werkzaamheden niet gestructureerd en is bijsturing nauwelijks

¹⁷ HKZ staat voor Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector, waarin de kwaliteitseisen aan de dienstverlening zijn vastgelegd.

mogelijk. Het gevolg is dat de producten niet tijdig (ter vaststelling) zijn voorgelegd aan de betrokken organen en de opleverdata niet aansluiten op het bestuurlijke besluitvormingstraject van zowel de GGD als de deelnemende gemeenten. In 2006 ligt de prioriteit met name op een nadere uitwerking en implementatie van de planning-en-controlcyclus en de vastlegging van cruciale taken en verantwoordelijkheden.

3.4.6 Facilitaire dienstverlening

In de beleidsnota 'strategie, missie, visie en operationele doelen 2005' is een stappenplan opgesteld om de geconstateerde bottlenecks in onder andere de facilitaire dienstverlening op te lossen. Daarbij is prioriteit gegeven aan het opstellen van een inkoopbeleid, het ontwikkelen van uniforme procedures, het aanstellen van een BHV-coördinator (bedrijfshulpverlening), het opstellen van een nieuw archiefbeleid en het bevorderen van onderlinge kennisuitwisseling en vervanging van receptiemedewerkers.

Er is een begin gemaakt met het oplossen van bovenstaande bottlenecks om de kwaliteit van onze facilitaire dienstverlening te verbeteren, maar dit is om organisatorische redenen niet tot afronding gekomen.

3.4.7 Rechtmatigheid

Met ingang van 2004 is het Besluit Accountantscontrole Provincies en Gemeenten (BAPG) eveneens van toepassing op alle gemeenschappelijke regelingen. Hierin is aangegeven dat het algemeen bestuur de opdracht verstrekt aan de (externe) accountant om de rechtmatigheid te controleren in het kader van de rekening.

In overeenstemming met de relevante wet- en regelgeving stelde het algemeen bestuur in haar vergadering van 24 november 2005 de verordeningen ex artikel 212 en 213 Gemeentewet vast. In de financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet zijn nadere richtlijnen opgenomen betreffende het financieel beleid, het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie. Deze richtlijnen zijn mede gericht op het waarborgen van de rechtmatigheid. In de controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet zijn de uitgangspunten vastgelegd voor de vanaf 2006 uit te voeren accountantscontrole en de opdrachtformulering aan de accountant.

Het is van belang dat de beheersorganisatie van de GGD Zuid-Holland West in opzet en in uitvoering voldoende waarborgen biedt voor een rechtmatig financieel beheer. Om de rechtmatigheid voldoende te waarborgen starten wij in de loop van 2006 met de rechtmatigheidscontrole op basis van aanvullende toetsingscriteria, externe regelgeving en interne regelgeving. De aanvullende toetsingscriteria hebben betrekking op het M&O-criterium (Misbruik & Oneigenlijk gebruik overheidsmiddelen), voorwaarden criterium en begrotingscriterium. Met de externe regelgeving wordt gedoeld op de Wet Collectieve Preventie Volksgezondheid (WCPV), Wet Infectieziektebestrijding, Wet Kinderopvang, Landelijk Basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg (LBTP JGZ), Gemeentewet, Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), Raamwet EU-voorschriften aanbesteden, fiscale wetgeving (waaronder Wet op het BTW-compensatiefonds), Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), voorwaarden Onderlinge Verzekeringen Overheid u.a. (OVO), pensioenwetgeving (gericht op een juiste, tijdige en volledige inhouding en afdracht van

pensioenpremies) en Sociale Wetgeving (gericht op een juiste, tijdige en volledige inhouding en afdracht van sociale premies). De interne regelgeving heeft betrekking op de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Holland West, directiestatuut GGD Zuid-Holland West, controllerstatuut GGD Zuid-Holland West, arbeidsvoorwaardenregeling GGD Zuid-Holland West, mandateringsregeling GGD Zuid-Holland West, treasurystatuut GGD Zuid-Holland West, financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet, controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet en de administratie van verordeningen.

Mede door de introductie van het begrip 'rechtmatigheid' als onderdeel van de accountantscontrole heeft het algemeen bestuur in de vergadering d.d. 30 maart 2006 met terugwerkende kracht een normenkader voor het kalenderjaar 2005 vastgesteld (zie 1.1). Dit kader geeft aan welke externe en interne wet- en regelgeving relevant is voor de accountantsverklaring. Daar de GGD Zuid-Holland West in het kader van rechtmatigheid onvoldoende interne-controlewerkzaamheden heeft uitgevoerd in 2005, is een accountantscontrole op rechtmatigheid economisch niet rationeel. Derhalve zal de accountant bij de jaarstukken 2005 voor de rechtmatigheid een oordeelsonthouding afgeven.

Jaarrekening

4 Programmarekening over begrotingsjaar

De programmarekening omvat de baten en lasten van het programma Openbare Gezondheidszorg (OGZ), het resultaat vóór bestemming, de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves en het resultaat na bestemming. Een gespecificeerd overzicht van de baten en lasten op productniveau staat in bijlage 1.

Programmarekening	Rekening 2004	Bestemming resultaat 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
Programma OGZ					
- Lasten	€ 9.114.636		€ 10.228.403	€ 9.826.468	€ 401.935
- Baten	€ 10.268.368		€ 10.407.403	€ 10.394.867	-€ 12.536
Resultaat vóór bestemming	€ 1.153.731		€ 179.000	€ 568.399	€ 389.399
Mutaties reserves					
- Toevoegingen	€ 319.110	€ 850.000	€ 179.000	€ 261.065	-€ 82.065
- Onttrekkingen	€ 334.134			€ 364.196	€ 364.196
Resultaat na bestemming	€ 1.168.755	€ 850.000	€ 0	€ 671.530	€ 671.530

Het resultaat vóór bestemming toont een saldo van € 568.399 (voordelig). Ten opzichte van de begroting (€ 179.000) is de afwijking € 389.399 (voordelig). In overeenstemming met het voorstel criteria reserve aanwending (vastgesteld door het algemeen bestuur in de vergadering van 1 juli 2004) heeft per saldo € 103.131 aan mutaties (€ 261.065 toevoegingen en € 364.196 onttrekkingen) in de reserves plaatsgevonden (zie 5.2.6), waarna een resultaat na bestemming resteert van € 671.530 (voordelig).

De grootste afwijkingen (exclusief mutaties reserves) doen zich voor bij product contactmoment 1 (€ 52.719 voordelig), onderzoek op indicatie BaO/VO (€ 103.592 voordelig), infectieziektebestrijding algemeen (€ 159.611 voordelig), inspecties kindercentra (€ 82.338 nadelig), gerichte onderzoeken (€ 54.406 nadelig), preventieprogramma's (€ 83.929 voordelig), garantiestelling i.v.m. uitreden 3B-gemeenten (€ 99.139 nadelig), frictiekosten fusie (€ 87.166 voordelig), preventieve logopedie extra maatwerk (€ 56.697 voordelig) en integrale JGZ (€ 31.008 nadelig). Een toelichting van de afwijkingen per product volgt in onderdeel 'toelichting en analyse programmarekening' (zie 4.2).

Wij stellen voor het resultaat (€ 671.530 voordelig) toe te voegen aan de reserve implementatie IJGZ ad € 180.000 (zie 2.1.1), reserve aanpassingen RI&E ad € 70.000 (zie 2.1.1), reserve risico aanvullende diensten ad € 20.000 (zie 3.1.3) en terug te storten aan de deelnemende gemeenten ad € 401.530.

4.1 Grondslagen voor resultaatbepaling

De waardering voor de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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 vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de rekening bekend zijn geworden.

De personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij wordt gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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

Bij de opstelling van de jaarstukken zijn de kosten op de volgende manier toegerekend aan diverse producten. Van de beschikbare formatie zijn eerst de uren toegerekend aan de aanvullende diensten. De overgebleven formatie is ingezet voor het basistakenpakket. Deze formatie is toegerekend aan de basistaken in verhouding tot de geraamde uren. De productiegegevens van de basistaken (output) kunnen daarom niet in relatie worden gebracht met de aan de basistaken toegerekende kosten (input).

4.2 Toelichting en analyse programmarekening

In dit onderdeel worden de begrotingsafwijkingen op basis van 'bestaand beleid' toegelicht en geanalyseerd (zie onderstaand overzicht 'bestaand beleid')¹⁸. Doordat er geen sprake is van 'nieuw beleid', komt de programmarekening overeen met 'bestaand beleid'.

Bestaand beleid	Rekening 2004	Bestemming resultaat 2004	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking 2005
Lasten	€ 9.114.636		€ 10.228.403	€ 9.826.468	€ 401.935
Baten	€ 10.268.368		€ 10.407.403	€ 10.394.867	-€ 12.536
Resultaat vóór bestemming	€ 1.153.731		€ 179.000	€ 568.399	€ 389.399
Mutaties reserves:					
- Toevoegingen	€ 319.110	€ 850.000	€ 179.000	€ 261.065	-€ 82.065
- Onttrekkingen	€ 334.134			€ 364.196	€ 364.196
Resultaat na bestemming	€ 1.168.755	€ 850.000	€ 0	€ 671.530	€ 671.530

De belangrijkste afwijkingen tussen de rekening 2005 en de begroting 2005 (zie bijlage 1) zijn vooral een gevolg van:

- lagere lasten (€ 52.719) van product 'contactmoment 1' door onder andere lagere salariskosten van arts JGZ en hogere salariskosten van doktersassistent of medisch administratief

¹⁸ De afwijkingen op basis van 'nieuw beleid' komen aan bod in het 'overzicht incidentele baten en lasten' (zie 4.3).

medewerker JGZ in verband met achterblijvend aantal herhalingsoproepen (hogere opkomst bij eerste oproep) (zie 2.1.3).

- lagere lasten (€ 103.592) van product 'onderzoek op indicatie BaO/VO' door onder andere lagere salariskosten van arts en verpleegkundige JGZ in verband met relatief groot aantal telefonische contacten (niet volledig geregistreerd maar zonder verdere financiële consequenties) (zie 2.1.3).
- lagere lasten (€ 148.095) en hogere baten (€ 11.515) van product 'infectieziektebestrijding algemeen' door onder andere lagere salariskosten van arts, verpleegkundige en administratief medewerker AGZ in verband met achterblijvend aantal meldingen (zie 2.1.3) en bijdrage van GGD Nederland in de 'landelijke vaccinatiecampagne hepatitis B risicogroepen'.
- lagere lasten (€ 19.999) en lagere baten (€ 102.337) van product 'inspecties kindercentra' door lagere salariskosten van verpleegkundige en administratief medewerker AGZ in verband met achterblijvend aantal uitgevoerde en afgehandelde inspecties (invoering nieuwe wetgeving, scholing en lange doorlooptijd) (zie 2.1.3).
- hogere lasten (€ 54.406) van product 'gerichte onderzoeken' door onder andere hogere salariskosten van assistent GB en epidemioloog in verband met inhaalslag en drukwerkkosten van vragenlijst jongerenonderzoek en volwassenenonderzoek (zie 2.1.3). Na onttrekking aan de bestemmingsreserve volwassenenonderzoek (€ 23.231) is de overschrijding van de lasten afgenomen tot € 31.174.
- lagere lasten (€ 81.642) van product 'preventieprogramma's' door onder andere lagere salariskosten van verpleegkundige JGZ en AGZ en GVO-medewerker in verband met verschillende prioritering van deelproducten waardoor niet alle programma's in zijn totaliteit zijn uitgevoerd (zie 2.1.3).
- hogere lasten (€ 35.086) en lagere baten (€ 64.053) van product 'garantiestelling i.v.m. uitreden 3B-gemeenten' door de afwikkeling van de garantiestelling van de voormalige Deiflandgemeenten, vergoeding van 3B-gemeenten in verband met het niet-toetreden tot de GGD Zuid-Holland West en vergoeding van het aandeel salariskosten 3B-personeel. Na onttrekking aan de bestemmingsreserve egalisatie 3B-gemeenten (€ 99.140) zijn de baten toegenomen tot € 35.086, waardoor het saldo nihil is geworden.
- lagere lasten (€ 50.000) en lagere baten (€ 33.991) van product 'onvoorziene kosten' door mutaties reserves. Na overheveling van de bestemmingsreserve uniformering JGZ-applicaties naar integraal elektronisch kinddossier (€ 32.065), toevoeging aan de bestemmingsreserves afkoop personeel (€ 50.000) en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves advocaatkosten 3B-gemeenten (€ 598), vakantiegelden en verlofuren (€ 52.000) en ID-banen (€ 40.987) resulteert een voordelig saldo van € 59.595.
- hogere lasten (€ 91.834) van product 'frictiekosten fusie' door salariskosten in het kader van het Sociaal Statuut bij de fusie in 2002 en advieskosten inzake functiebeschrijving en functiewaardering (zie 3.4.2). Na toevoeging (€ 179.000) en onttrekking (€ 91.834) aan de bestemmingsreserve frictiekosten zijn de lasten en baten hoger geworden, waardoor het saldo nihil is geworden.
- hogere lasten (€ 12.807) en hogere baten (€ 52.571) van product 'reizigersvaccinaties' door onder andere meer inkopen van medische gebruiks- en verbruiksartikelen en hogere salariskosten van arts, verpleegkundige en administratief medewerker AGZ in verband met groter aantal vaccinaties (zie 2.1.3).
- lagere lasten (€ 41.697) en hogere baten (€ 15.000) van product 'preventieve logopedie extra maatwerk' door geen salariskosten van doktersassistent of medisch administratief medewerker JGZ en logopedist in verband met niet overgehevelde logopedie vanuit de gemeente Leidschendam-Voorburg (zie 2.1.1) en de verrekening van de vergoeding aan de gemeente Rijswijk voor het oplossen van de logopedieproblematiek (zie 3.1.2 onder 'onvoorzien').

- hogere lasten (€ 83.598) en hogere baten (€ 52.590) van product 'integrale JGZ' door salariskosten van arts, verpleegkundige en doktersassistent of medisch administratief medewerker JGZ, GVO-medewerker en epidemioloog die gedeeltelijk zijn vergoed door de gemeente Delft.

4.3 Overzicht incidentele baten en lasten

In dit onderdeel worden de begrotingsafwijkingen op basis van 'nieuw beleid' (incidentele baten en lasten) toegelicht en geanalyseerd (artikel 28 lid c BBV). In 2005 is 'nieuw beleid' niet van toepassing.

4.4 Analyse begrotingsrechtmatigheid

Dit onderdeel is gericht op de begrotingsrechtmatigheid van de afwijkingen. In beginsel zijn alle overschrijdingen op de begrote lasten (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig (artikel 189 lid 3 Gemeentewet). Echter, het algemeen bestuur heeft de mogelijkheid om nader te omschrijven op welke wijze dan wel onder welke omstandigheden onder- en overschrijdingen op de begrote baten en lasten als passend binnen het door het bestuur uitgezette beleid kunnen worden beschouwd. Dit is van belang bij de afweging van de relevantie van de onrechtmatige baten en lasten.

In de controleverordening ex artikel 213 Gemeentewet heeft het algemeen bestuur de goedkeurings- en rapporteringstolerantie voor rechtmatigheid vastgesteld, die met ingang van 1 januari 2006 in werking treedt. Uitgaande van het (enige) programma openbare gezondheidszorg wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op grond van de afwijking van de totale lasten ten opzichte van de begroting (zie onderstaand overzicht 'begrotingsrechtmatigheid'). Een kwantitatieve beoordeling van de afwijking van zowel de lasten (-3,1%) als de baten (-3,4%) wijst uit dat de rekening in beginsel rechtmatig is. Naast deze kwantitatieve benadering zal de accountant ook een kwalitatieve beoordeling hanteren (professional judgement). De weging van fouten en onzekerheden vindt plaats op basis van professional judgement.

Begrotingsrechtmatigheid	Begroting 2005	Rekening 2005	Afwijking	Afwijking (%)	Waarvan onrechtmatig (≥ 3%)
Openbare gezondheidszorg					
Lasten	€ 10.407.403	€ 10.087.533	-€ 319.870	-3,1%	€ 0
Baten	€ 10.407.403	€ 10.759.063	-€ 351.660	-3,4%	€ 0
Resultaat na bestemming	€ 0	€ 671.530	€ 671.530		€ 0

5 Balans per 31 december 2005

De balans omvat materiële vaste activa, voorraden, uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar, liquide middelen, overlopende activa, eigen vermogen, voorzieningen, vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar, schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar en overlopende passiva.

Activa	Stand per 31/12/2005	Stand per 1/1/2005	Passiva	Stand per 31/12/2005	Stand per 1/1/2005
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Invest. met econom. nut:			Algemene reserve	€ 295.313	€ 95.313
Bedrijfsgebouwen	€ 2.052.554	€ 2.137.885	Overige	€ 1.396.077	€ 849.208
Machines, apparaten en installaties	€ 400.608	€ 416.313	bestemmingsreserves		
Overige materiële vaste activa	€ 210.641	€ 255.309	Resultaat na bestemming	€ 671.530	€ 1.168.755
Viottende activa			Voorzieningen		
<u>Voorraden</u>			Onderhoudsegalisatie-voorzieningen	€ 53.982	€ 38.413
Gereed product en handelsgoederen	€ 25.899	€ 21.708	Vaste schulden ≥ 1 jaar		
Uitzettingen < 1 jaar			Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 1.968.106	€ 2.047.708
Vorderingen op openbare lichamen	€ 346.242	€ 346.278	Viottende passiva		
Overige vorderingen	€ 24.048	€ 36.240	Schulden < 1 jaar		
Liquide middelen			Overige schulden	€ 918.532	€ 1.643.084
Kassaldi	€ 3.770	€ 2.933	Overlopende passiva		
Banksaldi	€ 2.363.096	€ 2.806.190	Vooruitontv. bedragen	€ 154.109	€ 257.756
Girosaldi	€ 37.843	€ 16.120	Nog te betalen bedragen	€ 117.769	€ 107.905
Overlopende activa					
Nog te ontv. bedragen	€ 91.080	€ 61.444			
Vooruitbet. bedragen	€ 19.636	€ 107.717			
Totaal activa	€ 5.575.418	€ 6.208.141	Totaal passiva	€ 5.575.418	€ 6.208.141
			Landl. financ. verplicht.		
			Huurovereenkomsten	€ 338.576	
			Operat. lease-contracten	€ 9.399	
			Aan arbkn gerelat verpl.	€ 166.333	
				€ 514.308	

5.1 Grondslagen voor waardering

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV daarvoor geeft.

Balanswaardering

- Alle investeringen met economisch nut worden geactiveerd (artikel 59 lid 1 BBV).
- De grondslagen voor de waardering van de activa berusten op verkrijgingsprijs (historische aanschafprijs inclusief bijkomende kosten). Een uitzondering is van toepassing op uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar, liquide middelen en overlopende activa (nominale waarde).
- Waardering op basis van actuele waarde is uitsluitend toegestaan voor voorraden indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs.
- De grondslagen voor de waardering van de passiva berusten op nominale waarde.
- Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden verrekend met de nominale waarde van leningen en vorderingen.

Afschrijvingsmethoden

Voor de berekening van de afschrijvingen zijn de navolgende methoden gehanteerd:

- De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar (artikel 64 lid 1 BBV).
- Slechts om gegronde redenen mogen de afschrijvingen geschieden op andere grondslagen dan die welke in het voorafgaande boekjaar zijn toegepast. De reden van de verandering wordt in de toelichting op de balans uiteengezet. Tevens wordt inzicht gegeven in haar betekenis voor de financiële positie en voor de baten en de lasten aan de hand van aangepaste cijfers voor het boekjaar of voor het voorafgaande boekjaar.
- Wij hanteren de lineaire afschrijvingsmethode (vast percentage van aanschafwaarde).

Afschrijvingstermijnen

- De afschrijvingstermijn is afgestemd op de geschatte economische levensduur en is als volgt:

Bedrijfsgebouwen	
o GGD-gebouw Zoetermeer	40 jaar
o installaties GGD-gebouw Zoetermeer	20 jaar
o verbouwingen in gehuurde gebouwen	10 jaar
Machines, apparaten en installaties	
o telefooninstallaties	6/7/8 jaar
o hardware	4 jaar
o software algemeen	3 jaar
o software specifiek	4 jaar
o paternosterkasten	10/20 jaar
o audiometers	5 jaar
Overige materiële vaste activa	
o meubilair	10 jaar
o overig	5-10 jaar
- Bij nieuwe investeringen wordt vanaf het jaar van investeren afschrijving berekend.
- Een buitengebruik gesteld actief wordt afgewaardeerd op het moment van buitengebruikstelling, indien de restwaarde lager is dan de boekwaarde.

Waardeverminderingen

- Waardeverminderingen van activa worden onafhankelijk van het resultaat in het boekjaar in aanmerking genomen.
- Bij de waardering van vaste activa is rekening gehouden met waardevermindering indien deze naar verwachting duurzaam is.

5.2 Toelichting balans per 31 december 2005

In dit onderdeel geven wij per balanspost een toelichting op de samenstelling en het verloop van de boekwaarde gedurende het boekjaar 2005.

5.2.1 Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa omvat investeringen met economisch nut en wordt onderscheiden in:

- bedrijfsgebouwen
- machines, apparaten en installaties
- overige materiële vaste activa

Het verloop van de boekwaarde van materiële vaste activa gedurende het boekjaar 2005 komt tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'investeringen met economisch nut'.

Investeringen met economisch nut	Boekwaarde 1/1/2005	(Des)investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31/12/2005
Bedrijfsgebouwen	€ 2.137.885		€ 85.331	€ 2.052.554
Machines, apparaten en installaties	€ 416.313	€ 207.934	€ 223.640	€ 400.608
Overige materiële vaste activa	€ 255.309	€ 6.598	€ 51.265	€ 210.641
Totaal	€ 2.809.506	€ 214.533	€ 360.236	€ 2.663.804

5.2.2 Voorraden

De post voorraden bestaat uit gereed product en handelsgoederen (entstoffen). Het verloop van de boekwaarde van voorraden gedurende het boekjaar 2005 komt tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'gereed product en handelsgoederen'.

Gereed product en handelsgoederen	Boekwaarde 1/1/2005	Boekwaarde 31/12/2005
Entstoffen	€ 21.708	€ 25.899
Totaal	€ 21.708	€ 25.899

5.2.3 Uitzettingen < 1 jaar

De post uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar wordt onderscheiden in:

- vorderingen op openbare lichamen
- overige vorderingen

De saldi van de uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar in het boekjaar 2005 komen tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'uitzettingen < 1 jaar'.

Uitzettingen < 1 jaar	Saldo 1/1/2005	Saldo 31/12/2005
Vorderingen op openbare lichamen:		
- Gemeente Delft	€ 89.643	€ 104.935
- Gemeente Leidschendam-Voorburg	€ 27.765	€ 72.003
- Gemeente Midden-Delfland		€ 3.910
- Gemeente Pijnacker-Nootdorp		€ 4.948
- Gemeente Rijswijk	€ 35.271	€ 20.796
- Gemeente Wassenaar	€ 17.967	€ 11.221
- Gemeente Westland		€ 8.522
- Gemeente Zoetermeer	€ 112.830	€ 95.657
- Overige debiteuren	€ 62.802	€ 24.250
Overige vorderingen	€ 36.240	€ 24.048
Totaal	€ 382.518	€ 370.289

De 'overige vorderingen' (€ 24.048) betreffen vooral betaalde waarborgsommen (€ 20.427). In verband met een zeer gering risico van oninbaarheid bij de bovenstaande uitzettingen is er geen voorziening oninbaarheid gevormd. Van het saldo staat per 25 april 2006 een bedrag van € 78.618 open.

5.2.4 Liquide middelen

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

- kassaldi
- banksaldi
- girosaldi

De saldi van de liquide middelen in het boekjaar 2005 komen tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'liquide middelen'.

Liquide middelen	Saldo 1/1/2005	Saldo 31/12/2005
Kassaldi	€ 2.933	€ 3.770
Banksaldi	€ 2.806.190	€ 2.363.096
Girosaldi	€ 16.120	€ 37.843
Totaal	€ 2.825.243	€ 2.404.710

5.2.5 Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

- nog te ontvangen bedragen
- vooruitbetaalde bedragen

De saldi van de overlopende activa in het boekjaar 2005 komen tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'overlopende activa'.

Overlopende activa	Saldo 1/1/2005	Saldo 31/12/2005
Nog te ontvangen bedragen		
- 2004	€ 61.444	€ 199
- 2005		€ 91.080
Vooruitbetaalde bedragen	€ 107.717	€ 19.636
Totaal	€ 169.161	€ 110.716

De 'nog te ontvangen bedragen' (€ 91.080) bestaan onder andere uit een bijdrage van de gemeente Zoetermeer aan het volwassenenonderzoek (€ 26.200), renteopbrengsten van de Rabobank (€ 31.083), opbrengsten inzake ADMIT (€ 14.621) en vaccinaties 9-jarigen (€ 14.000). De 'vooruitbetaalde bedragen' (€ 19.636) omvatten met name diverse abonnementen (€ 19.408).

5.2.6 Eigen vermogen

De post eigen vermogen (€ 2.362.920 per 31 december 2005) wordt onderscheiden in:

- algemene reserve
- bestemmingsreserves
- resultaat na bestemming

Het verloop van de reserves gedurende het boekjaar 2005 komt tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'reserves'.

Reserves	Saldo 1/1/2005	Bestemming resultaat 2004	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12/2005
Algemene reserve	€ 95.313	€ 200.000			€ 295.313
Bestemmingsreserves:					
- Reserve frictiekosten fusie	€ 44.297		€ 179.000	€ 91.834	€ 131.463
- Reserve advocaatkosten 3B-gemeenten	€ 598			€ 598	€ 0
- Reserve egalisatie 3B-gemeenten	€ 128.982			€ 99.140	€ 29.841
- Reserve vorming en opleiding	€ 50.500				€ 50.500
- Reserve afkoop personeel	€ 90.250		€ 50.000		€ 140.250
- Reserve vakantiegelden en verlofuren		€ 530.000		€ 52.000	€ 478.000

Reserves	Saldo 1/1/2005	Bestemming resultaat 2004	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31/12/2005
- Reserve migrantenproject	€ 67.791			€ 24.340	€ 43.451
- Reserve internet/intranet	€ 30.000				€ 30.000
- Reserve AO-beschrijving	€ 30.000				€ 30.000
- Reserve volwassenen- onderzoek		€ 80.000		€ 23.231	€ 56.769
- Reserve herhulsvesting	€ 285.362				€ 285.362
- Reserve ID-banen	€ 40.987			€ 40.987	€ 0
- Reserve uniformering JGZ- applicaties	€ 32.065			€ 32.065	€ 0
- Reserve integraal elektronisch kinddossier (EKD)	€ 40.000	€ 40.000	€ 32.065		€ 112.065
- Reserve risico aanvullende diensten	€ 8.376				€ 8.376
Totaal	€ 944.521	€ 850.000	€ 261.065	€ 364.196	€ 1.691.389

Onder 'bestemming resultaat 2004' staan de toevoegingen en onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het boekjaar 2004. Deze mutaties (€ 850.000) zijn in mindering gebracht op het 'resultaat na bestemming van 2004' (€ 1.168.755), waarna een bedrag van € 318.755 resteert. Dit restant is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Van iedere reserve wordt de aard, reden en mutaties die hebben plaatsgevonden hierna toegelicht.

Algemene reserve (698)

Doel:	Buffer om te voorzien in bepaalde onvoorziene omstandigheden		
Maximum omvang:	3% van begrotingstotaal		
Voorwaarden instandhouding:	Direct beschikbaar om eventuele tegenvallers te dekken		
Wijze van voeding:	Resultaat (na bestemming), incidentele inkomsten en overheveling van bestemmingsreserves		
Criteria voor aanwending:	Dekking van incidentele financiële tegenvallers		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 95.313	
	Saldo per 31 december 2005	€ 295.313	
	Mutatie(s)	€ 200.000	bestaande uit:
	- Bestemming resultaat 2004		€ 200.000

Reserve frictiekosten fusie (650)

Doel:	Dekking af te bouwen frictiekosten als gevolg van fusie van voormalige GGD West-Holland en GGD Delfland per 1 juni 2002 tot GGD Zuid-Holland West		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Dekking van nog af te bouwen frictiekosten als gevolg van fusie		
Wijze van voeding:	Jaarlijkse toevoeging ten laste van exploitatie		
Criteria voor aanwending:	Dekking van nog niet afgebouwde frictiekosten		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	2002-2008		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 44.297	
	Saldo per 31 december 2005	€ 131.463	
	Mutatie(s)	€ 87.166	bestaande uit:
	- Toevoeging ten laste van exploitatie		€ 179.000
	- Af te bouwen frictiekosten		-€ 91.834

Reserve advocaatkosten 3B-gemeenten (654)

Doel:	Bekostiging proceskosten in verband met niet-toetreden van 3B-gemeenten		
Maximum omvang:	€ 16.025		
Voorwaarden instandhouding:	Lopende de beroepsprocedure inzake 3B-gemeenten		
Wijze van voeding:	Reserve van voormalige GGD Delfland		
Criteria voor aanwending:	Juridische kosten in verband met vervolgpprocedure 3B-gemeenten		
Ambtelijk beheerder:	Directeur GGD Zuid-Holland West		
Ja(a)r(en) aanwending:	2002-2005		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 598	
	Saldo per 31 december 2005	€ 0	
	Mutatie(s)	-€ 598	bestaande uit:
	- Correspondentie en telefonisch overleg met De Brauw Blackstone Westbroek in eerste kwartaal 2005		-€ 137
	- Vrijval (afgehandeld in verband met rechterlijke uitspraak d.d. 23 november 2004)		-€ 461

Reserve egalisatie 3B-gemeenten (655)

Doel:	Dekking van af te bouwen kosten als gevolg van niet-toetreden van 3B-gemeenten tot de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Holland West		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Dekking van kosten van de GGD Zuid-Holland West die (tijdelijk) voortduren na niet-toetreden van 3B-gemeenten		
Wijze van voeding:	Resultaat en vergoeding van 3B-gemeenten en overige Delflandgemeenten		
Criteria voor aanwending:	Afbouw van kosten als gevolg van niet-toetreden van 3B-gemeenten		
Ambtelijk beheerder:	Directeur GGD Zuid-Holland West		
Ja(a)r(en) aanwending:	2002-2007		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 128.982	
	Saldo per 31 december 2005	€ 29.841	
	Mutatie(s)	-€ 99.140	bestaande uit:
	- Af te bouwen kosten inzake 3B-gemeenten		-€ 64.054
	- Afwikkeling garantiestelling voormalige Delflandgemeenten		-€ 35.086

Reserve vorming en opleiding (656)

Doel:	Op peil brengen c.q. houden van kennis in organisatie van GGD Zuid-Holland West		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Opleiding en training van medewerkers om kennisachterstand in te halen		
Wijze van voeding:	Resultaat 2003		
Criteria voor aanwending:	Dekking van opleidings- en trainingskosten van medewerkers		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 50.500	
	Saldo per 31 december 2005	€ 50.500	
	Mutatie(s)	€ 0	

Reserve afkoop personeel (660)

Doel:	Maatregelen ter afvloeiing en/of outplacement van personeel		
Maximum omvang:	€ 150.000		
Voorwaarden instandhouding:	Afvloeiing en/of outplacement van personeel		
Wijze van voeding:	Toevoeging ten laste van exploitatie 2003-2005		
Criteria voor aanwending:	Dekking van kosten inzake maatregelen ter afvloeiing en/of outplacement van personeel		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 90.250	
	Saldo per 31 december 2005	€ 140.250	
	Mutatie(s)	€ 50.000	bestaande uit:
	- Toevoeging op grond van besluit bij begroting 2003		€ 50.000

Reserve vakantiegelden en verlofuren (667)

Doel:	Reservering van opgebouwde vakantiegelden en niet-opgenomen verlofuren van medewerkers		
Maximum omvang:	Verschuldigd bedrag per balansdatum		
Voorwaarden instandhouding:	Vakantiegelden en verlofuren die nog niet zijn uitgekeerd per balansdatum		
Wijze van voeding:	Resultaat		
Criteria voor aanwending:	Uitbetaling van opgebouwde vakantiegelden en verlofuren		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 0	
	Saldo per 31 december 2005	€ 478.000	
	Mutatie(s)	€ 478.000	bestaande uit:
	- Bestemming resultaat 2004		€ 530.000
	- Bijstelling vakantiegelden per 31 december 2005 (€ 184.000)		-€ 19.000
	- Bijstelling verlofuren per 31 december 2005 (€ 295.000)		-€ 33.000

Reserve migrantenproject (661)

Doel: Bescherming van allochtone kinderen uit regio Zuid-Holland West tegen hepatitis A, die in de zomervakantie op bezoek gaan in hun thuisland

Maximum omvang: € 100.000

Voorwaarden Instandhouding: Vaccinatie van allochtone kinderen tegen verlaagd tarief

Wijze van voeding: Algemene reserve

Criteria voor aanwending: Dekking van tariefverlaging van (hepatitis A) vaccinaties

Ambtelijk beheerder: Sectormanager Algemene Gezondheidszorg

Ja(a)r(en) aanwending: 2004-2006 (eventueel verlengd totdat reserve is uitgeput)

Toelichting mutatie(s):

Saldo per 1 januari 2005	€ 67.791	
Saldo per 31 december 2005	€ 43.451	
Mutatie(s)	-€ 24.340	bestaande uit:
- Arbeidskosten (ureninzet arts, verpleegkundige, administratieve medewerker en GVO-medewerker)	-€ 18.031	
- Portokosten	-€ 614	
- Materiaalkosten van vaccinaties	-€ 9.480	
- Opbrengsten vaccinaties	€ 3.785	

Reserve internet/intranet (663)

Doel: Verbetering van beschikbaarheid van relevante informatie met betrekking tot uitvoering basistaken, protocollen infectieziekten, calamiteiten e.d.

Maximum omvang: € 30.000

Voorwaarden Instandhouding: Vernieuwing en uitbreiding van internet/intranet van de GGD Zuid-Holland West

Wijze van voeding: Resultaat 2003

Criteria voor aanwending: Dekking van kosten die zijn verbonden aan vernieuwing en verbetering van internet/ intranet

Ambtelijk beheerder: Sectormanager Bedrijfsvoering

Ja(a)r(en) aanwending: Onbepaalde tijd

Toelichting mutatie(s):

Saldo per 1 januari 2005	€ 30.000
Saldo per 31 december 2005	€ 30.000
Mutatie(s)	€ 0

Reserve AO-beschrijving (665)

Doel: Vastlegging van cruciale financiële processen van de GGD Zuid-Holland West

Maximum omvang: € 30.000

Voorwaarden instandhouding: Beschrijving van (cruciale) administratieve-organisatieprocedures

Wijze van voeding: Resultaat 2003

Criteria voor aanwending: Beschrijving, documentatie en update van voornaamste procedures

Ambtelijk beheerder: Sectormanager Bedrijfsvoering

Ja(a)r(en) aanwending: 2004-2006

Toelichting mutatie(s):

Saldo per 1 januari 2005	€ 30.000
Saldo per 31 december 2005	€ 30.000
Mutatie(s)	€ 0

Reserve volwassenenonderzoek (666)

Doel: Deelname aan lokale en provinciale monitor volksgezondheid 2005

Maximum omvang: € 80.000

Voorwaarden instandhouding: Op uniforme wijze verzamelen en analyseren van gezondheidsgegevens in 2005/2006

Wijze van voeding: Resultaat 2004

Criteria voor aanwending: Externe ondersteuning bij het coördineren van gegevensstroom van en naar ondersteuningsstructuur RIVM, genereren en controleren van referentiebestand, contact houden met RIVM en samenstellen van provinciale referentietabellenboek

Ambtelijk beheerder: Sectormanager Gezondheidsbevordering

Ja(a)r(en) aanwending: 2005-2006

Toelichting mutatie(s):

Saldo per 1 januari 2005	€ 0
Saldo per 31 december 2005	€ 56.769
Mutatie(s)	€ 56.769 bestaande uit:
- Bestemming resultaat 2004	€ 80.000
- Externe ondersteuning	-€ 8.011
- Drukwerk	-€ 15.220

Reserve herhuisvesting (657)

Doel:	Herhuisvesting van de GGD Zuid-Holland West in één pand		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Realisatie van herhuisvesting		
Wijze van voeding:	Resultaat 2003		
Criteria voor aanwending:	Dekking van (een deel van) eenmalige kosten in verband met herhuisvesting		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Afhankelijk van bestuursbesluit		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€	285.362
	Saldo per 31 december 2005	€	285.362
	Mutatie(s)	€	0

Reserve ID-banen (662)

Doel:	Afdekking terugbetalingsrisico van toegekende subsidies voor ID-banen		
Maximum omvang:	€ 40.987		
Voorwaarden instandhouding:	Afwachting definitieve afrekening van subsidieregeling inzake ID-banen		
Wijze van voeding:	Resultaat 2003		
Criteria voor aanwending:	- Terugbetaling bij definitieve subsidie-afrekening ID-banen - Restitutie aan gemeenten (na definitieve subsidie-afrekening ID-banen)		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	2003-2005		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€	40.987
	Saldo per 31 december 2005	€	0
	Mutatie(s)	-€ 40.987	bestaande uit:
	- Restitutie aan de gemeente Delft		-€ 7.814
	- Restitutie aan de gemeente Leidschendam-Voorburg		-€ 5.963
	- Restitutie aan de gemeente Midden-Delfland		-€ 1.455
	- Restitutie aan de gemeente Pijnacker-Nootdorp		-€ 2.900
	- Restitutie aan de gemeente Rijswijk		-€ 3.890
	- Restitutie aan de gemeente Wassenaar		-€ 2.074
	- Restitutie aan de gemeente Westland		-€ 7.788
	- Restitutie aan de gemeente Zoetermeer		-€ 9.103

Reserve uniformering JGZ-applicaties (658)

Doel:	Uniform informatiesysteem voor JGZ van de GGD Zuid-Holland West		
Maximum omvang:	€ 41.589		
Voorwaarden instandhouding:	Samenvoeging en deels vervanging van informatiesystemen voor JGZ van voormalige GGD West-Holland en GGD Delfland		
Wijze van voeding:	Resultaat 2003		
Criteria voor aanwending:	Dekking van samenvoegings- en vervangingskosten van systemen		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Jeugdgezondheidszorg		
Ja(a)r(en) aanwending:	2003-2006		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 32.065	
	Saldo per 31 december 2005	€ 0	
	Mutatie(s)	-€ 32.065	bestaande uit:
	- Overheveling naar reserve EKD		-€ 32.065

Reserve integraal elektronisch kinddossier (EKD) (664)

Doel:	Beschikbaarheid over een integraal elektronisch kinddossier ten behoeve van jeugdgezondheidszorg		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Ontwikkeling en implementatie van een integraal elektronisch kinddossier dat landelijk uitwisselbaar (uniform), toegankelijk (decentrale werkwijze en mobiliteit van inwoners) en up-to-date (beleidsontwikkeling en calamiteiten) is		
Wijze van voeding:	Reserve uniformering JGZ-applicaties en resultaat 2003 en 2004		
Criteria voor aanwending:	Ontwikkeling en implementatie van een integraal elektronisch kinddossier en scholing van personeel in het werken met EKD		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Jeugdgezondheidszorg		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 40.000	
	Saldo per 31 december 2005	€ 112.065	
	Mutatie(s)	€ 72.065	bestaande uit:
	- Bestemming resultaat 2004		€ 40.000
	- Overheveling van reserve uniformering JGZ-applicaties		€ 32.065

Reserve risico aanvullende diensten (659)

Doel:	Afdekking risico's van weg- of terugvallende opbrengsten uit aanvullende diensten		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Opvang van weg- of terugvallende opbrengsten uit aanvullende diensten		
Wijze van voeding:	Resultaat 2003		
Criteria voor aanwending:	Dekking van weg- of terugvallende opbrengsten uit aanvullende diensten		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 8.376	
	Saldo per 31 december 2005	€ 8.376	
	Mutatie(s)	€ 0	

5.2.7 Voorzieningen

De post voorzieningen bestaat uitsluitend uit onderhoudsegalisatievoorzieningen. Het verloop van de voorzieningen gedurende het boekjaar 2005 komt tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'onderhoudsegalisatievoorzieningen'.

Onderhoudsegalisatie-voorzieningen	Saldo 1/1/2005	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31/12/2005
Voorziening onderhoud gebouw Zoetermeer	€ 38.413	€ 80.600	€ 65.031	€ 53.982
Totaal	€ 38.413	€ 80.600	€ 65.031	€ 53.982

De 'aanwending' van de voorziening onderhoud gebouw Zoetermeer is rechtstreeks ten laste van de onderhoudsegalisatievoorziening gebracht. Van de aanwending (€ 65.031) heeft € 59.015 betrekking op de gevelreiniging (gepland in 2003) en het buitenschilderwerk (gepland in 2006). Als gevolg van de extra uitgevoerde werkzaamheden in 2005 inzake gevelreiniging (€ 27.036) en buitenschilderwerk (€ 21.979) is eenmalig € 41.826 extra toegevoegd, waardoor het saldo van de voorziening per 31 december 2005 (€ 53.982) overeenkomt met de onderhoudsplanning (zie 3.2.3).

Een vrijval (bedragen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen) is niet van toepassing in 2005.

De aard, reden en mutaties van de voorziening die hebben plaatsgevonden wordt hierna toegelicht (zie pagina 59).

Voorziening onderhoud gebouw Zoetermeer (612)

Doel:	Toekomstig onderhoud van GGD-gebouw te Zoetermeer		
Maximum/minimum omvang:	Niet van toepassing		
Voorwaarden instandhouding:	Onderhoudsplanung GGD West-Holland d.d. 7 september 2001		
Wijze van voeding:	Jaarlijkse toevoeging ten laste van exploitatie op basis van onderhoudsnorm.		
Criteria voor aanwending:	Bouwkundig binnen- en buitenonderhoud, terreinonderhoud en onderhoud van gebouwgebonden installaties		
Ambtelijk beheerder:	Sectormanager Bedrijfsvoering		
Ja(a)r(en) aanwending:	Onbepaalde tijd		
Toelichting mutatie(s):	Saldo per 1 januari 2005	€ 38.413	
	Saldo per 31 december 2005	€ 53.928	
	Mutatie(s)	€ 15.569	bestaande uit:
	- Toevoeging op basis van onderhoudsplan GGD West-Holland		€ 80.600
	- Onderhoudswerkzaamheden		-€ 65.031

5.2.8 Vaste schulden ≥ 1 jaar

De post vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar bestaat uit onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen. Het verloop van de vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar gedurende het boekjaar 2005 komt tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen'.

onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	Oorspronkelijk bedrag	Saldo 1/1/2005	Vermeer- dering	Aflossing	Saldo 31/12/2005	Rente
Leningnr 40.0082057	€ 1.153.056	€ 844.893		€ 33.796	€ 811.098	€ 22.790
Leningnr 40.0082058	€ 919.359	€ 519.642		€ 43.303	€ 476.338	€ 13.391
Leningnr 40.0082059	€ 680.670	€ 680.670		€ 680.670	0	€ 50.821
Leningnr 40.0100039	€ 680.670	€ 0	€ 680.670		€ 680.670	€ 18.843
Leningnr 40.0083420	€ 18.151	€ 2.502		€ 2.502	0	€ 199
Totaal		€ 2.047.708	€ 680.670	€ 760.271	€ 1.968.106	€ 106.044

De totale 'rentelast' over het jaar 2005 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 106.044. Dit is inclusief de boeterente in verband met het vervroegd aflossen van leningnummer 40.0082059.

5.2.9 Schulden < 1 jaar

De post schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar bestaat uit overige schulden. Het saldo van de schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar in het boekjaar 2005 komt tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'schulden < 1 jaar'.

Schulden < 1 jaar	Saldo 1/1/2005	Saldo 31/12/2005
Overige schulden	€ 1.643.084	€ 918.532
Totaal	€ 1.643.084	€ 918.532

De 'overige schulden' (€ 918.532) omvatten crediteuren (€ 711.769), te betalen netto-salarissen (€ 4.357) en diverse verschuldigde afdrachten (€ 202.406). Van het saldo staat per 25 april 2006 nog een bedrag van nihil open.

5.2.10 Overlopende passiva

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

- vooruitontvangen bedragen
- nog te betalen bedragen

De saldi van de overlopende passiva in het boekjaar 2005 komen tot uitdrukking in onderstaand overzicht 'overlopende passiva'.

Overlopende passiva	Saldo 1/1/2005	Saldo 31/12/2005
Vooruitontvangen bedragen	€ 257.756	€ 154.109
Nog te betalen bedragen:		
- 2000	€ 7.669	
- 2003	€ 999	
- 2004	€ 99.237	
- 2005		€ 117.769
Totaal	€ 365.661	€ 271.877

De 'vooruitontvangen bedragen' (€ 154.109) betreffen onder meer een bijdrage van de voormalige GGD Delfland inzake afbouwregeling 3B-gemeenten (€ 146.053) en project NIGZ relationele seksuele vorming (€ 7.280).

De 'nog te betalen bedragen' (€ 117.769) bestaan onder andere uit rentekosten 2005 (€ 51.977), accountantskosten 2005 (€ 15.000), advieskosten in het kader van WMO (€ 13.090) en een rekening-courantverhouding (met de voormalige GGD West-Holland en GGD Delfland) voor de isolatie van CV-leidingen in het GGD-gebouw te Delft die naar verwachting in 2006 wordt uitgevoerd (€ 6.586).

5.2.11 Langlopende financiële verplichtingen

De GGD Zuid-Holland West is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende – niet uit de balans blijkende – financiële verplichtingen. In onderstaand overzicht 'langlopende financiële verplichting' volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen.

Langlopende financiële verplichtingen	Saldo 1/1/2005	Saldo 31/12/2005
Huurovereenkomsten:		
- GGD-gebouw Delft		€ 190.022
- GGD-gebouw Rijswijk		€ 103.388
- GGD-locatie Leidschendam		€ 10.830
- GGD-locatie Voorburg		€ 21.448
- GGD-locatie Wassenaar		€ 12.888
Operational lease-contracten:		
- Citroën Berlingo (85-BK-HJ)		€ 4.392
- Citroën Jumpy (56-BT-XP)		€ 5.007
Aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen ¹⁹ :		
- Wachtgeld/non-actieven		€ 73.000
- IZA-premies en ABP-vutfonds		€ 93.333
Totaal		€ 514.308

¹⁹ De verplichtingen uit hoofde van opgebouwde vakantiegelden (€ 184.000) en verlofuren (€ 295.000) per 31 december 2005 zijn opgenomen in de bestemmingsreserve vakantiegelden en verlofuren (zie 5.2.6). Deze werkwijze is in lijn met het besluit van het algemeen bestuur bij de vaststelling van de jaarstukken 2004 d.d. 24 november 2005.

Bijlagen

Bijlage 1: Productenoverzicht

		Rekening 2004		Bestemming
		Lasten	Baten	Saldo resultaat 2004
	Jeuodgezondheidszora (JGZ)	€ 4.315.597	€ 4.652.480	€ 336.883
	<i>Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen</i>			
1.01	Contactmoment (PGO) 1			
1.02	Contactmoment (PGO) 2			
1.03	Contactmoment (PGO) 3			
1.04	Contactmoment SO			
1.06	Onderzoek op indicatie BaO/VO			
1.08	Vaccinaties 9 jarigen			
1.11.1	Preventieve logopedie (uniform)			
1.12	Overdracht dossiers			
1.20	Ontwikkeling en onderhoud LBTP JGZ			
	<i>Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen</i>			
1.11.2	Preventieve logopedie (maatwerk)			
1.13	Voorlichting/advies			
1.14	Beïnvloeden gezondheidsbedreiging			
1.15	Zorgcoördinatie: individueel			
1.16	Schoolgezondheidsbeleid			
		€ 4.315.597	€ 4.652.480	€ 336.883
	Algemene Gezondheidszora (AGZ)			
1.02.1	Infectieziektebestrijding algemeen	€ 1.126.307	€ 1.264.082	€ 137.776
1.02.2	SOA/AIDS-bestrijding	€ 115.841	€ 134.073	€ 18.232
1.02.3	TBC-bestrijding regio Delfland	€ 363.534	€ 381.001	€ 17.467
1.02.4	TBC-bestrijding regio West-Holland	€ 201.211	€ 200.941	-€ 270
1.03.1	Technische hygiënezorg	€ 174.779	€ 174.182	-€ 597
1.03.2	Inspecties kindercentra			
1.04.1	Medische milieukunde	€ 112.856	€ 115.999	€ 3.143
1.05.1	OGGZ: preventie en beleid	€ 22.906	€ 25.132	€ 2.226
1.05.2	OGGZ: vangnetfunctie	€ 129.154	€ 149.409	€ 20.255
1.09.1	GHOR	€ 11.709	€ 12.862	€ 1.153
		€ 2.258.296	€ 2.457.681	€ 199.385
	Gezondheidsbevorderina (GB)			
1.06.1	Monitoring	€ 91.025	€ 97.710	€ 6.685
1.06.2	Gerichte onderzoeken	€ 130.501	€ 138.628	€ 8.127
1.06.3	Consultatie en advies	€ 47.063	€ 50.366	€ 3.303
1.07.1	Lokaal gezondheidsbeleid	€ 54.854	€ 64.242	€ 9.388
1.07.2	Gerichte beleidsadvisering	€ 71.898	€ 84.348	€ 12.450
1.07.3	Facetbeleid	€ 13.690	€ 16.047	€ 2.357
1.08.1	Preventieprogramma's	€ 328.174	€ 399.512	€ 71.338
1.08.2	GVO-ondersteuning	€ 127.655	€ 139.449	€ 11.794
1.08.3	Publieksinformatie	€ 142.385	€ 171.567	€ 29.182
		€ 1.007.245	€ 1.161.869	€ 154.624

Begroting 2005			Rekening 2005			
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
€ 767.353	€ 767.353	€ 0	€ 714.643	€ 767.353	€ 52.719	1.01
€ 517.686	€ 517.686	€ 0	€ 492.127	€ 517.686	€ 25.559	1.02
€ 766.934	€ 766.934	€ 0	€ 731.219	€ 766.934	€ 35.715	1.03
€ 267.171	€ 267.171	€ 0	€ 240.823	€ 267.171	€ 26.348	1.04
€ 1.176.751	€ 1.176.751	€ 0	€ 1.073.159	€ 1.176.751	€ 103.592	1.06
€ 119.156	€ 119.156	€ 0	€ 116.375	€ 107.372	€ 9.003	1.08
€ 448.982	€ 448.982	€ 0	€ 416.811	€ 448.982	€ 32.171	1.11.1
€ 71.344	€ 71.344	€ 0	€ 67.360	€ 71.344	€ 3.984	1.12
€ 214.129	€ 214.129	€ 0	€ 218.680	€ 214.129	€ 4.551	1.20
€ 47.124	€ 47.124	€ 0	€ 43.728	€ 47.124	€ 3.396	1.11.2
€ 77.908	€ 77.908	€ 0	€ 80.605	€ 78.015	€ 2.590	1.13
€ 73.765	€ 73.765	€ 0	€ 68.784	€ 73.765	€ 4.981	1.14
€ 36.883	€ 36.883	€ 0	€ 34.531	€ 36.883	€ 2.352	1.15
€ 149.035	€ 149.035	€ 0	€ 139.151	€ 149.035	€ 9.884	1.16
€ 4.734.221	€ 4.734.221	€ 0	€ 4.437.988	€ 4.722.544	€ 284.557	
€ 1.290.911	€ 1.290.911	€ 0	€ 1.142.816	€ 1.302.426	€ 159.610	1.02.1
€ 137.573	€ 137.573	€ 0	€ 116.901	€ 136.492	€ 19.591	1.02.2
€ 401.073	€ 401.073	€ 0	€ 393.563	€ 401.519	€ 7.956	1.02.3
€ 202.015	€ 202.015	€ 0	€ 201.211	€ 202.015	€ 804	1.02.4
€ 75.517	€ 75.517	€ 0	€ 67.613	€ 75.517	€ 7.904	1.03.1
€ 130.554	€ 130.554	€ 0	€ 110.555	€ 28.217	€ 82.338	1.03.2
€ 99.040	€ 99.040	€ 0	€ 94.242	€ 99.040	€ 4.798	1.04.1
€ 25.949	€ 25.949	€ 0	€ 23.573	€ 25.949	€ 2.376	1.05.1
€ 180.246	€ 180.246	€ 0	€ 154.869	€ 180.246	€ 25.377	1.05.2
€ 10.196	€ 10.196	€ 0	€ 2.176	€ 10.196	€ 8.020	1.09.1
€ 2.553.075	€ 2.553.075	€ 0	€ 2.307.519	€ 2.461.617	€ 154.098	
€ 156.913	€ 156.913	€ 0	€ 136.620	€ 156.913	€ 20.293	1.06.1
€ 90.380	€ 90.380	€ 0	€ 144.786	€ 90.380	€ 54.406	1.06.2
€ 51.885	€ 51.885	€ 0	€ 45.982	€ 51.885	€ 6.903	1.06.3
€ 66.437	€ 66.437	€ 0	€ 72.898	€ 66.437	€ 6.461	1.07.1
€ 86.792	€ 86.792	€ 0	€ 94.499	€ 86.792	€ 7.707	1.07.2
€ 16.595	€ 16.595	€ 0	€ 18.161	€ 16.595	€ 1.566	1.07.3
€ 458.526	€ 458.526	€ 0	€ 376.884	€ 460.813	€ 83.929	1.08.1
€ 142.783	€ 142.783	€ 0	€ 127.469	€ 142.783	€ 15.314	1.08.2
€ 131.609	€ 131.609	€ 0	€ 122.634	€ 131.615	€ 8.982	1.08.3
€ 1.201.921	€ 1.201.921	€ 0	€ 1.138.934	€ 1.204.213	€ 65.280	

		Rekening 2004		Bestemming	
		Lasten	Baten	Saldo	resultaat 2004
Overige basistaken					
1.10.1	Bestuursondersteuning	€ 99.347	€ 108.902	€ 9.555	
1.20.1	Garantiestelling 3B-gemeenten		-€ 45.113	-€ 45.113	
1.25.1	Onvoorziene kosten	-€ 443.486	€ 56.033	€ 499.519	
1.26.1	Frictiekosten fusie	€ 141.399	€ 185.696	€ 44.297	
		-€ 202.740	€ 305.518	€ 508.258	
Reguliere aanvullende diensten					
2.11.1	Reizigersvaccinaties	€ 600.188	€ 603.325	€ 3.137	
2.15.1	Forensische geneeskunde	€ 131.057	€ 134.647	€ 3.590	
2.18.1	Sociaal Medische Advisering (SMA)	€ 562.732	€ 617.299	€ 54.567	
2.19.1	WVG-advisering	€ 82.038	€ 82.085	€ 47	
2.20.3	Preventieve logopedie extra maatwerk				
2.22.1	MOA Zuid-Holland: consultatiefunctie en professionele integratie	€ 4.530	€ 4.908	€ 378	
2.23.1	Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	€ 14.711	€ 16.615	€ 1.904	
2.24.1	Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 60.422	€ 49.314	-€ 11.108	
2.24.2	Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	€ 24.067	€ 27.535	€ 3.468	
2.25.1	ADMIT (ADHD-team)	€ 3.410	€ 3.860	€ 450	
2.30.1	Kies voor hart en sport Zoetermeer	€ 4.467	€ 4.729	€ 262	
		€ 1.487.623	€ 1.544.317	€ 56.694	
Projecten/overlq					
2.12.1	Inspecties prostitutiebedrijven				
2.24.3	Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	€ 12.022	€ 13.890	€ 1.868	
3.16.1	Vergoeding deeln. afstemmingsov. SBBW	€ 805	€ 850	€ 45	
3.17.1	Migrantenproject hep. A-vaccinatiecamp.	€ 35.849	€ 3.640	-€ 32.209	
3.20.0	Integrale JGZ DWO	€ 55.294	€ 8.307	-€ 46.987	
3.20.1	Integrale JGZ V-LWRZ	€ 44.409	€ 19.014	-€ 25.395	
3.31.5	Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog	€ 25.287	€ 28.925	€ 3.638	
3.20.4	Coördinator ZAT Zoetermeer	€ 7.437	€ 8.487	€ 1.050	
3.21.0	Vertrouwenspersoon basisschool De Ark				
3.21.9	Coördinator samenwerkingsverband Wassenaar				
3.32.1	Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer	€ 3.088	€ 4.153	€ 1.065	
4.24.1	Expl. GGD-gebouw Rijswijk voor derden	€ 6.425	€ 6.425	€ 0	
4.24.2	Expl. GGD-gebouw Zoetermeer vr derden	€ 9.066	€ 9.066	€ 0	
	Diverse projecten (voorlichting huiselijk geweld, tabakspreventie STIVORO, stg Papefonds, preventieve logopedie GOA-scholen Zoetermeer, aanvullend ouderenonderzoek Zoetermeer en diverse JGZ en GB-projecten)	€ 48.933	€ 43.746	-€ 5.186	
		€ 248.615	€ 146.503	-€ 102.112	
Resultaat vóór bestemming		€ 9.114.636	€ 10.268.368	€ 1.153.731	

Begroting 2005			Rekening 2005			
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	
€ 110.730	€ 110.730	€ 0	€ 114.665	€ 110.730	€ 3.935	1.10.1
			€ 35.086	€ 64.053	€ 99.139	1.20.1
€ 50.000	€ 50.000	€ 0		€ 16.009	€ 16.009	1.25.1
	€ 179.000	€ 179.000	€ 91.834	€ 179.000	€ 87.166	1.26.1
€ 160.730	€ 339.730	€ 179.000	€ 241.585	€ 241.686	€ 101	
€ 623.965	€ 623.965	€ 0	€ 636.769	€ 676.536	€ 39.767	2.11.1
€ 129.865	€ 129.865	€ 0	€ 141.354	€ 141.862	€ 508	2.15.1
€ 593.136	€ 593.136	€ 0	€ 559.195	€ 580.840	€ 21.645	2.18.1
€ 40.550	€ 40.550	€ 0	€ 40.551	€ 41.482	€ 931	2.19.1
€ 56.697	€ 56.697	€ 0	€ 15.000	€ 71.697	€ 56.697	2.20.3
				€ 2.330	€ 2.330	2.22.1
€ 22.489	€ 22.489	€ 0	€ 20.881	€ 22.488	€ 1.607	2.23.1
€ 31.362	€ 31.362	€ 0	€ 56.260	€ 48.273	€ 7.988	2.24.1
€ 26.667	€ 26.667	€ 0	€ 27.625	€ 31.410	€ 3.785	2.24.2
€ 22.843	€ 22.843	€ 0	€ 25.693	€ 19.821	€ 5.872	2.25.1
€ 11.518	€ 11.518	€ 0	€ 4.863	€ 9.128	€ 4.265	2.30.1
€ 1.559.092	€ 1.559.092	€ 0	€ 1.528.191	€ 1.645.868	€ 117.676	
			€ 7.632	€ 8.208	€ 576	2.12.1
			€ 13.277	€ 14.213	€ 936	2.24.3
€ 3.585	€ 3.585	€ 0				3.16.1
			€ 28.125	€ 3.785	€ 24.340	3.17.1
						3.20.0
			€ 83.598	€ 52.590	€ 31.008	3.20.1
						3.31.5
						3.20.4
						3.21.0
						3.21.9
						3.32.1
€ 6.539	€ 6.539	€ 0	€ 6.538	€ 4.904	€ 1.634	4.24.1
€ 9.239	€ 9.239	€ 0	€ 9.239	€ 9.239	€ 0	4.24.2
			€ 23.843	€ 26.000	€ 2.157	
€ 19.362	€ 19.362	€ 0	€ 172.251	€ 118.938	€ 53.313	
€ 10.228.403	€ 10.407.403	€ 179.000	€ 9.826.468	€ 10.394.867	€ 568.399	

		Rekening 2004		Bestemming	
		Lasten	Baten	Saldo	resultaat 2004
	Mutaties reserves				
	Basistaken				
1.06.2	Gerichte onderzoeken				
1.20.1	Garantiestelling i.v.m. uitreden 3B-gemeenten	€ 50.776	€ 50.776		
1.25.1	Onvoorziene kosten	€ 33.414	€ 9.750	-€ 23.664	-€ 850.000
1.26.1	Frictiekosten	€ 185.696	€ 141.399	-€ 44.297	
	Aanvullende diensten				
3.17.1	Migrantenproject	€ 100.000	€ 132.209	€ 32.209	
		€ 319.110	€ 334.134	-€ 15.024	-€ 850.000
	Resultaat na bestemming	€ 9.433.746	€ 10.602.502	€ 1.168.755	-€ 850.000
		Rekening 2004		Bestemming	
		Lasten	Baten	Saldo	resultaat 2004
Totaal	Resultaat vóór bestemming	€ 9.114.636	€ 10.268.368	€ 1.153.731	
	Mutaties reserves	€ 319.110	€ 334.134	-€ 15.024	-€ 850.000
	Resultaat na bestemming	€ 9.433.746	€ 10.602.502	€ 1.168.755	-€ 850.000
Basistaken (JGZ, AGZ, GB en overig)	Resultaat vóór bestemming	€ 7.378.399	€ 8.577.548	€ 1.199.150	
	Mutaties reserves	€ 219.110	€ 201.925	-€ 17.185	-€ 850.000
	Resultaat na bestemming	€ 7.597.509	8.779.473	€ 1.181.965	-€ 850.000
Aanvullende diensten (regulier en projecten/overig)	Resultaat vóór bestemming	€ 1.736.238	€ 1.690.819	-€ 45.418	
	Mutaties reserves	€ 100.000	€ 132.209	€ 32.209	
	Resultaat na bestemming	€ 1.836.238	€ 1.823.028	-€ 13.209	

Begroting 2005			Rekening 2005		
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
				23.231	23.231 1.06.2
				99.140	99.140 1.20.1
			82.065	125.650	43.585 1.25.1
€ 179.000		-€ 179.000	179.000	91.834	-87.166 1.26.1
				24.340	24.340 3.17.1
€ 179.000		-€ 179.000	261.065	364.196	103.131
€ 10.407.403	€ 10.407.403	€ 0	€ 10.087.533	€ 10.759.063	€ 671.530

Begroting 2005			Rekening 2005		
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<u>Totaal</u>					
€ 10.228.403	€ 10.407.403	€ 179.000	€ 9.826.468	€ 10.394.867	€ 568.399
€ 179.000		-€ 179.000	€ 261.065	€ 364.196	€ 103.131
€ 10.407.403	€ 10.407.403	€ 0	€ 10.087.533	€ 10.759.063	€ 671.530
<u>Basis</u>					
€ 8.649.948	€ 8.828.948	€ 179.000	€ 8.126.024	€ 8.629.857	€ 503.833
€ 179.000		-€ 179.000	€ 261.065	€ 339.856	€ 78.791
€ 8.828.948	€ 8.828.948	€ 0	€ 8.387.090	€ 8.969.713	€ 582.623
<u>Aanv</u>					
€ 1.578.455	€ 1.578.455	€ 0	€ 1.700.442	€ 1.765.010	€ 64.568
				24.340	24.340
€ 1.578.455	€ 1.578.455	€ 0	€ 1.700.442	€ 1.789.350	€ 88.908

Bijlage 2: Investeringsoverzicht

Omschrijving	Jaar aan- schaf	Inves- terings- bedrag	Boek- waarde 1/1/2005	(Des)in- vestering	Rente	Afschrij- ving	Boek- waarde 31/12/2005
Bedrijfsgebouwen							
Gebouw Zoetermeer	1980	€ 2.971.207	€ 2.096.859		€ 104.843	€ 63.028	€ 2.033.831
Verbouwingen overige gebouwen	2002	€ 240.437	€ 19.109		€ 955	€ 19.109	€ 0
Bekabeling gebouw Delft	2002	€ 57.050	€ 21.917		€ 1.096	€ 3.194	€ 18.723
			€ 2.137.885		€ 106.984	€ 85.331	€ 2.052.554
Machines, apparaten en installaties							
Telefoonvoorziening							
- Leidschendam- Voorburg en Wassenaar	2000	€ 6.764	€ 845		€ 42	€ 845	€ 0
- Zoetermeer	2000		€ 98.648		€ 4.932	€ 26.076	€ 72.574
Automatisering/ informatievoorziening							
- Hardware algemeen		€ 370.392	€ 109.347	€ 136.724	€ 5.467	€ 93.447	€ 152.625
- Software algemeen		€ 292.245	€ 73.706	€ 41.988	€ 3.685	€ 71.631	€ 44.064
- Software specifiek		€ 183.338	€ 36.302	€ 10.442	€ 1.815	€ 14.711	€ 32.033
Apparatuur BV							
- Typemachines	2001	€ 167	€ 34		€ 2	€ 34	€ 0
- Afwasmachine Zoetermeer	2002	€ 3.133	€ 1.791		€ 90	€ 448	€ 1.343
- Koelkasten kantine Zoetermeer	2000	€ 2.269	€ 1.134		€ 57	€ 227	€ 908
- Serviesgoed + logo	2002	€ 5.167	€ 3.617		€ 181	€ 517	€ 3.100
- Koffie/thee- automaat Rijswijk	2003	€ 2.829	€ 1.698		€ 85	€ 566	€ 1.132
- Vouwmachine	2003	€ 2.029	€ 1.623		€ 81	€ 203	€ 1.420
- Koffie-apparaat Delft	2004	€ 2.310	€ 2.616		€ 131	€ 462	€ 2.154
- Frankeermachine	2005	€ 4.601		€ 4.601		€ 920	€ 3.680
Apparatuur AGZ							
- Koelkasten entstoffen (4) en beveiliging	2005	€ 12.186		€ 12.186		€ 2.437	€ 9.749
- Paternoster (2)	2000	€ 35.099	€ 26.324		€ 1.316	€ 1.755	€ 24.569

Omschrijving	Jaar aan- schaf	Inves- terings- bedrag	Boek- waarde 1/1/2005	(Des)in- vestering	Rente	Afschrij- ving	Boek- waarde 31/12/2005
Apparatuur JGZ							
- Paternoster Zoetermeer	1998	€ 19.995	€ 12.996		€ 650	€ 1.000	€ 11.996
- Paternoster Zoetermeer	2000	€ 25.701	€ 19.276		€ 964	€ 1.285	€ 17.991
- Audiometers (1)	2003		€ 1.070		€ 53	€ 357	€ 713
- Audiometers (15)	2004	€ 31.609	€ 25.287		€ 1.264	€ 6.322	€ 18.965
- Audiometer (1)	2005	€ 1.993		€ 1.993		€ 399	€ 1.595
			€ 416.313	€ 207.934	€ 20.815	€ 223.640	€ 400.608
Overige materiële vaste activa							
Meubilair en inrichting			€ 118.616	€ 3.493	€ 5.931	€ 26.765	€ 95.345
Meubilair en inrichting	1994	€ 13.639	€ 3.866		€ 193	€ 483	€ 3.383
Meubilair en inrichting	2000	€ 179.241	€ 89.621		€ 4.481	€ 17.924	€ 71.697
Bewegwijzering	2000	€ 4.221	€ 2.110		€ 105	€ 422	€ 1.688
Meubilair en inrichting	2001	€ 18.780	€ 11.268		€ 563	€ 1.878	€ 9.390
Meubilair	2002	€ 11.246	€ 8.622		€ 431	€ 1.125	€ 7.497
Meubilair en inrichting	2004	€ 23.563	€ 21.207		€ 1.060	€ 2.356	€ 18.850
Meubilair en inrichting	2005	€ 3.105		€ 3.105		€ 310	€ 2.794
			€ 255.309	€ 6.598	€ 12.764	€ 51.265	€ 210.641
Totaal			€ 2.809.506	€ 214.533	€ 140.475	€ 360.236	€ 2.663.804

Bijlage 3: Bijdrage per gemeente op basis van resultaat na bestemming

Bijdrage gemeente Delft	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005
Inwonertal per 1 januari	95.817	95.817	95.037
Basistaken			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 720.083		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 803.642	€ 742.594
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 72.406	€ 68.017
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 406.468	€ 459.859	€ 424.520
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 187.742	€ 226.211	€ 206.525
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 18.698	€ 20.840	€ 21.269
Overig (garantstelling, onvoorzien en frictie)	€ 76.196	€ 16.446	€ 5.154
Totaal basistaken	€ 1.409.186	€ 1.599.405	€ 1.468.080
Reguliere aanvullende diensten			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 590		-€ 7.376
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 676		-€ 94
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 10.270		-€ 4.013
2.19.1 WVG-advisering			
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 10.671	€ 2.782
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 71		-€ 432
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 358		-€ 298
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 2.091		€ 1.482
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 653		-€ 702
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 85		€ 1.089
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 49		-€ 791
Aanvullende diensten in de vorm van projecten			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 107
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 352		-€ 174
3.16.1 Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 8		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO	€ 12.938		
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ			€ 5.752
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 186
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 303
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			-€ 215
Diverse projecten	€ 578		
Totaal aanvullende diensten	€ 2.495	€ 10.671	-€ 2.982
Totaal	€ 1.411.680	€ 1.610.076	€ 1.465.098

Bijdrage gemeente Leidschendam-Voorburg		Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005
Inwonertal per 1 januari		73.832	73.832	73.793
<u>Basistaken</u>				
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)		€ 554.861		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen			€ 619.248	€ 576.599
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen			€ 55.793	€ 52.813
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)		€ 313.204	€ 354.345	€ 329.626
Gezondheidsbevordering (GB)		€ 144.665	€ 174.307	€ 160.360
1.10.1	Bestuursondersteuning	€ 14.408	€ 16.059	€ 16.515
Overig (garantiestelling, onvoorzien en frictie)		€ 58.712	€ 12.673	€ 4.002
Totaal basistaken		€ 1.085.851	€ 1.232.425	€ 1.139.914
Reguliere aanvullende diensten				
2.11.1	Reizigersvaccinaties	-€ 455		-€ 5.728
2.15.1	Forensische geneeskunde	-€ 521		-€ 73
2.18.1	Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 7.913		-€ 3.117
2.19.1	WVG-advisering			
2.20.3	Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 8.222	€ 2.160
2.22.1	MOA Zuid-Holland	-€ 55		-€ 336
2.23.1	Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 276		-€ 231
2.24.1	Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 1.611		€ 1.150
2.24.2	Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 503		-€ 545
2.25.1	ADMIT (ADHD-team)	-€ 65		€ 846
2.30.1	Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 38		-€ 614
Aanvullende diensten in de vorm van projecten				
2.12.1	Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 83
2.24.3	Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 271		-€ 135
3.16.1	Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 6		
3.17.1	Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0	Integrale JGZ DWO			
3.20.1	Integrale JGZ V-LWRZ	€ 9.970		€ 4.466
3.31.5	Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4	Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 144
3.21.0	Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9	Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1	Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 235
4.24.2	Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1	Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			
Diverse projecten		€ 445		-€ 167
Totaal aanvullende diensten		€ 1.922	€ 8.222	-€ 2.315
Totaal		€ 1.087.774	€ 1.240.648	€ 1.137.599

Bijdrage gemeente Midden-Delfland

Rekening 2004

Begroting 2005

Rekening 2005

Inwonertal per 1 januari	17.072	17.072	17.055
Basistaken			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 128.299		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 143.187	€ 133.263
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 12.901	€ 12.206
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 72.422	€ 81.934	€ 76.183
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 33.451	€ 40.305	€ 37.062
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 3.331	€ 3.713	€ 3.817
Overig (garantiestelling, onvoorzien en frictie)	€ 13.576	€ 2.930	€ 925
Totaal basistaken	€ 251.079	€ 284.971	€ 263.456
Reguliere aanvullende diensten			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 105		-€ 1.324
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 120		-€ 17
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 1.830		-€ 721
2.19.1 WVG-advisering	€ 7.608	€ 3.992	€ 3.848
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 1.901	€ 499
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 13		-€ 78
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 64		-€ 53
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 372		€ 266
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 116		-€ 126
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 15		€ 195
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 9		-€ 142
Aanvullende diensten in de vorm van projecten			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 19
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 63		-€ 31
3.16.1 Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 1		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO	€ 2.305		
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ			€ 1.032
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 33
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 54
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			-€ 38
Diverse projecten	€ 103		
Totaal aanvullende diensten	€ 8.053	€ 5.893	€ 3.313
Totaal	€ 259.132	€ 290.864	€ 266.769

Bijdrage gemeente Pijnacker-Nootdorp

Rekening 2004

Begroting 2005

Rekening 2005

Inwonertal per 1 januari	37.696	37.696	39.825
Basistaken			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 283.292		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 316.166	€ 311.182
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 28.486	€ 28.502
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 159.911	€ 180.916	€ 177.894
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 73.861	€ 88.995	€ 86.544
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 7.356	€ 8.199	€ 8.913
Overig (garantiestelling, onvoorzien en frictie)	€ 29.976	€ 6.470	€ 2.160
Totaal basistaken	€ 554.397	€ 629.233	€ 615.195
Reguliere aanvullende diensten			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 232		-€ 3.091
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 266		-€ 40
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 4.040		-€ 1.682
2.19.1 WVG-advisering	€ 5.078	€ 2.664	€ 2.990
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 4.198	€ 1.166
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 28		-€ 181
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 141		-€ 125
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 822		€ 621
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 257		-€ 294
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 33		€ 456
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 19		-€ 332
Aanvullende diensten in de vorm van projecten			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 45
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 138		-€ 73
3.16.1 Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 3		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO	€ 5.090		
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ			€ 2.410
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			€ 78
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 127
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			€ 90
Diverse projecten	€ 227		
Totaal aanvullende diensten	€ 6.060	€ 6.862	€ 1.740
Totaal	€ 560.457	€ 636.095	€ 616.935

Bijdrage gemeente Rijswijk

Rekening 2004

Begroting 2005

Rekening 2005

Inwonertal per 1 januari	47.693	47.693	47.389
Basistaken			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 358.422		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 400.014	€ 370.285
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 36.040	€ 33.916
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 202.320	€ 228.895	€ 211.682
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 93.449	€ 112.597	€ 102.981
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 9.307	€ 10.373	€ 10.606
Overig (garantiestelling, onvoorzien en frictie)	€ 37.927	€ 8.186	€ 2.570
Totaal basistaken	€ 701.424	€ 796.105	€ 732.040
Reguliere aanvullende diensten			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 294		-€ 3.678
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 336		-€ 47
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 5.112		-€ 2.002
2.19.1 WVG-advisering	€ 21.255	€ 11.151	€ 10.693
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 5.311	-€ 13.613
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 35		-€ 216
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 178		-€ 149
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 1.041		€ 739
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 325		-€ 350
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 42		€ 543
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 25		-€ 394
Aanvullende diensten in de vorm van projecten			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 53
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 175		-€ 87
3.16.1 Vergoeding deelnl. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 4		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO			
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ	€ 6.440		€ 2.868
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 93
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 151
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			-€ 107
Diverse projecten	€ 288		
Totaal aanvullende diensten	€ 22.497	€ 16.463	-€ 5.794
Totaal	€ 723.920	€ 812.568	€ 726.245

Bijdrage gemeente Wassenaar	Rekening 2004	Begroting 2005	Rekening 2005
Inwonertal per 1 januari	25.506	25.506	25.557
Basistaken			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 191.682		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 213.925	€ 199.696
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 19.274	€ 18.291
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 78.846	€ 91.079	€ 83.431
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 49.976	€ 60.216	€ 55.538
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 4.977	€ 5.548	€ 5.720
Overig (garantiestelling, onvoorzien en frictie)	€ 20.283	€ 4.378	€ 1.386
Totaal basistaken	€ 345.764	€ 394.420	€ 364.061
Reguliere aanvullende diensten			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 157		€ 1.984
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 180		€ 25
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 2.734		€ 1.080
2.19.1 WVG-advisering			
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 2.841	€ 748
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 19		€ 116
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 95		€ 80
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 557		€ 398
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 174		€ 189
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 23		€ 293
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 13		€ 213
Aanvullende diensten in de vorm van projecten			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 29
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 94		-€ 47
3.16.1 Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 2		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO			
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ	€ 3.444		€ 1.547
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 50
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 82
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			-€ 58
Diverse projecten	€ 154		
Totaal aanvullende diensten	€ 664	€ 2.841	-€ 802
Totaal	€ 346.428	€ 397.260	€ 363.259

Bijdrage gemeente Westland

Rekening 2004 Begroting 2005 Rekening 2005

Inwonertal per 1 januari	97.270	97.270	97.895
Basistaken			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 731.002		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 815.829	€ 764.926
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 73.504	€ 70.063
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 412.631	€ 466.833	€ 437.287
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 190.589	€ 229.641	€ 212.736
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 18.981	€ 21.156	€ 21.909
Overig (garantstelling, onvoorzien en frictie)	€ 77.351	€ 16.695	€ 5.309
Totaal basistaken	€ 1.430.555	€ 1.623.659	€ 1.512.229
Reguliere aanvullende diensten			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 599		-€ 7.598
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 686		-€ 97
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 10.426		-€ 4.136
2.19.1 WVG-advisering	€ 43.350	€ 22.743	€ 22.088
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 10.833	€ 2.866
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 72		-€ 445
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 364		-€ 307
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 2.122		€ 1.526
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 663		-€ 723
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 86		€ 1.122
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 50		-€ 815
Aanvullende diensten in de vorm van projecten			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 110
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 357		-€ 179
3.16.1 Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 9		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO	€ 13.134		
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ			€ 5.925
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 191
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 312
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			-€ 221
Diverse projecten	€ 587		
Totaal aanvullende diensten	€ 45.883	€ 33.575	€ 19.017
Totaal	€ 1.476.438	€ 1.657.234	€ 1.531.246

Bijdrage gemeente Zoetermeer

Rekening 2004

Begroting 2005

Rekening 2005

Inwonertal per 1 januari	114.216	114.216	115.808
<u>Basistaken</u>			
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	€ 858.355		
- Uniformdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 957.959	€ 904.893
- Maatwerkdeel JGZ 4-19 jarigen		€ 86.310	€ 82.883
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	€ 484.518	€ 545.875	€ 517.302
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 223.793	€ 271.936	€ 251.663
1.10.1 Bestuursondersteuning	€ 22.288	€ 24.842	€ 25.918
Overig (garantiestelling, onvoorzien en frictie)	€ 90.827	€ 19.604	€ 6.280
Totaal basistaken	€ 1.679.781	€ 1.906.526	€ 1.788.939
<u>Reguliere aanvullende diensten</u>			
2.11.1 Reizigersvaccinaties	-€ 704		-€ 8.989
2.15.1 Forensische geneeskunde	-€ 805		-€ 115
2.18.1 Sociaal Medische Advisering (SMA)	-€ 12.242		-€ 4.892
2.19.1 WVG-advisering			
2.20.3 Preventieve logopedie extra maatwerk		€ 12.720	€ 3.390
2.22.1 MOA Zuid-Holland	-€ 85		-€ 527
2.23.1 Meldpunt deviant wonen Zoetermeer	-€ 427		-€ 363
2.24.1 Cursus 'kom-op-voor-jezelf' Rijswijk	€ 2.492		€ 1.805
2.24.2 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Rijswijk	-€ 778		-€ 855
2.25.1 ADMIT (ADHD-team)	-€ 101		-€ 1.327
2.30.1 Kies voor hart en sport Zoetermeer	-€ 59		-€ 964
<u>Aanvullende diensten in de vorm van projecten</u>			
2.12.1 Inspecties prostitutiebedrijven			-€ 130
2.24.3 Zorgnetwerk 0-12 jarigen Westland	-€ 419		-€ 212
3.16.1 Vergoeding deeln. afstemmingsoverleg SBBW	-€ 10		
3.17.1 Migrantenproject hep. A-vaccinatiecampagne			
3.20.0 Integrale JGZ DWO			
3.20.1 Integrale JGZ V-LWRZ	€ 15.423		€ 7.009
3.31.5 Integrale JGZ, inzet 0,24 fte epidemioloog			
3.20.4 Coördinator ZAT Zoetermeer			-€ 226
3.21.0 Vertrouwenspersoon basisschool De Ark			
3.21.9 Coördinator samenwerkingsverb. Wassenaar			
4.24.1 Exploitatie GGD-gebouw Rijswijk voor derden			€ 369
4.24.2 Exploitatie GGD-gebouw Zoetermeer vr derden			
3.32.1 Deelname aan drugsoverleg Zoetermeer			-€ 261
Diverse projecten	€ 689		
Totaal aanvullende diensten	€ 2.974	€ 12.720	€ 3.633
Totaal	€ 1.682.755	€ 1.919.246	€ 1.785.306

Bijlage 4: Begrippenlijst

Deze begrippenlijst geeft een beknopte omschrijving van een aantal (nieuwe) begrippen, mede in het kader van de nieuwe opzet van de begroting en rekening.

<u>Begrip</u>	<u>Omschrijving</u>
Balans	Onderdeel van de jaarrekening. De balans geeft een overzicht van de activa (bezittingen) en passiva (eigen vermogen en vreemd vermogen) van de GGD.
Baten en lasten (stelsel van)	Een systeem van baten en lasten houdt in dat alle kosten en opbrengsten worden toegerekend aan het (begrotings)jaar waarop zij betrekking hebben.
Begroting	Een begroting geeft aan welke beleidsvoornemens de GGD heeft, hoeveel middelen daarmee zijn gemoeid en uit welke bronnen die middelen afkomstig zijn. Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) onderscheidt een beleidsbegroting en een financiële begroting.
Beleidsbegroting	De beleidsbegroting gaat volgens het BBV met name in op de (doelstellingen van de) programma's en (belangrijke onderdelen van het beheer via) de paragrafen. De beleidsbegroting bestaat uit: - het programmaplan; - de paragrafen.
Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)	Het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is bij Koninklijk Besluit uitgevaardigde voorschriften voor de inrichting van de begroting (beleidsbegroting en financiële begroting) en de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) van de GGD. Het BBV geldt met ingang van het begrotingsjaar 2004. Tot die tijd gelden de Comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV95).
Bestuurlijk belang	Een bestuurlijk belang heeft de GGD wanneer deze een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als ze stemrecht heeft.
Categoriale indeling	Een categoriale indeling is een indeling van baten en lasten naar kostensoorten zoals salarissen, kapitaallasten en verzekeringen. Het BBV stelt verplicht dat de begroting wordt geconverteerd naar categorieën in een apart document. Dit document wordt naar de provincie Zuid-Holland en het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gezonden. De voorgeschreven categorieën zijn niet meer bij het BBV maar bij ministeriële regeling bepaald.
Doelstelling	De strategische doelstelling(en) van het programma, in het bijzonder wat de GGD met de maatschappelijke effecten beoogt.

Begrip	Omschrijving
Dualisme	Een dualistisch stelsel kenmerkt zich door het feit dat de posities en bevoegdheden zijn ontvlecht. Het algemeen bestuur richt zich primair op de kaderstellende en controlerende functie en het dagelijks bestuur op de uitvoerende functie.
Financieel belang	Een financieel belang heeft een GGD indien de middelen die deze ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij (een derde rechtspersoon) en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de GGD.
Financiële begroting	De financiële begroting gaat volgens het BBV met name in op de budgettaire aspecten en op de financiële gevolgen van de beleidsbegroting. De financiële begroting bestaat uit: - het overzicht van de baten en lasten en toelichting; - de uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.
Financiële positie	Onderdeel van de financiële begroting, tevens de tegenhanger van de balans. De financiële positie geeft de grootte en samenstelling van het vermogen in relatie tot de baten en lasten.
Functie (functionele indeling)	Een functie is een eenheid waarin de begroting en jaarstukken worden onderverdeeld. Het BBV laat de indeling van de begroting aan de GGD vrij, maar stelt de GGD-en verplicht de begroting te converteren naar functies in een apart document. Dit document wordt naar de provincie Zuid-Holland en het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gezonden. De voorgeschreven functies zijn niet meer bij het BBV maar bij ministeriële regeling bepaald.
Incidentele weerstandscapaciteit	Het vermogen om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers te kunnen opvangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van het voorzieningenniveau van de programma's.
Investering	Een investering is een besteding aan een specifiek doel, waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Dit is de reden waarom de bestedingen worden geactiveerd en de kapitaallasten (rente en aflossing) worden verdeeld over meerdere begrotingsjaren.
Jaarrekening	De jaarrekening is de tegenhanger van de financiële begroting. Deze gaat in op de realisatie van het afgelopen begrotingsjaar. De jaarrekening is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit: - de programmarekening (overzicht van baten en lasten) en toelichting; - de balans en toelichting.
Jaarstukken	De jaarstukken zijn onderverdeeld in het jaarverslag en de jaarrekening en is de tegenhanger van de begroting.

<u>Begrip</u>	Omschrijving
Jaarverslag	Het jaarverslag is de tegenhanger van de beleidsbegroting. Dit gaat met name in op de uitkomsten van de programma's en de paragrafen over het afgelopen begrotingsjaar. Het jaarverslag is een onderdeel van de jaarstukken en bestaat uit: - de programmaverantwoording; - de paragrafen.
Kaders	De aangegeven kaders binnen de programma's zorgen voor een afbakening van de betrokken beleidsvelden. Deze kaders kunnen zowel van wetgevende aard zijn als door het algemeen bestuur zijn vastgesteld in bijvoorbeeld een nota.
Maatschappelijk effect	Het uiteindelijk effect (outcome) op de samenleving dat het algemeen bestuur vanuit politiek oogpunt wil bereiken met de GGD. Het realiseren hiervan hangt mede af van externe factoren en wordt in de meeste gevallen bereikt door samenwerking in een keten van verschillende organisaties. De maatschappelijke effecten zijn nader te vertalen in afzonderlijke resultaten (output).
Overzicht van baten en lasten	Onderdeel van de financiële begroting (programmarekening) dat een overzicht geeft van alle baten en lasten die in de programma's zijn opgenomen.
Paragrafen	Een paragraaf geeft volgens het BBV een dwarsdoorsnede van de begroting op financiële aspecten. Het gaat dan om de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn. De paragrafen zijn onderdeel van zowel de beleidsbegroting als het jaarverslag.
Product	Een product (van een productenraming of productenrealisatie) kan worden omschreven als het resultaat van samenhangend handelen, meetbaar gemaakt in tijd, geld en kwaliteit. Een product wordt in de handreiking ruim geïnterpreteerd. Het kan zijn een voorziening, een dienst, een goed of een activiteit. De kern is dat er taakstellende afspraken aan kunnen zijn verbonden. Een product omvat zoveel mogelijk kwantitatieve normen voor zowel financiële als niet-financiële prestatie-indicatoren.
Productenraming	De productenraming wordt volgens het BBV opgebouwd vanuit de programmabegroting en geeft alle activiteiten weer in termen van producten. De productenraming is het begrotingsdocument van het dagelijks bestuur en heeft met name een beheersfunctie voor de uitvoering van de begroting.
Productenrealisatie	Een productenrealisatie is de tegenhanger van de productenraming en wordt na afloop van het begrotingsjaar opgesteld.
Programma	Een samenhangende verzameling van producten, activiteiten en middelen gericht op het bereiken van vooraf bepaalde maatschappelijke effecten, waaraan idealiter indicatoren kunnen worden gekoppeld.

Begrip	Omschrijving
Programmabegroting	Een programmabegroting is een typering voor de nieuwe beoogde begroting, doordat de programma's in de begroting centraal staan. In het BBV wordt het woord programmabegroting niet gebruikt. Het kenmerk van de begroting volgens het BBV is dat de begroting is onderverdeeld in programma's. Daarom wordt er naar de begroting volgens de nieuwe voorschriften ook wel verwezen als programmabegroting. De GGD is vrij in de keuze en het aantal van de programma's.
Programmaplan	Een programmaplan behandelt (per programma) expliciet de maatschappelijke effecten en de wijze waarop die effecten worden gerealiseerd. Dit wordt gedaan aan de hand van de volgende drie vragen: - Wat willen wij bereiken? - Wat gaan wij ervoor doen? - Wat gaat het kosten?
Programmarekening	Onderdeel van de jaarrekening. De programmarekening geeft een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten van het begrotingsjaar.
Programmaverantwoording	Onderdeel van het jaarverslag. In de programmaverantwoording wordt (per programma) expliciet ingegaan op de strategische doelstellingen en de wijze waarop deze doelstellingen zijn verwezenlijkt. Centraal staat de beantwoording van de vragen: - Wat hebben wij bereikt? - Wat hebben wij daarvoor gedaan? - Wat heeft het gekost?
Rentetypische looptijd	Het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet-beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting met een looptijd van 10 jaar en een vaste rente geldt dat deze altijd als vast activum (uitzettingen ≥ 1 jaar) dient te worden opgenomen, ook al resteert er minder dan 1 jaar van de oorspronkelijke looptijd.
Resultaat vóór bestemming	Het saldo van lasten en baten.
Resultaat na bestemming	Het resultaat vóór bestemming na dekking door middel van mutaties (toevoegingen en/of onttrekkingen) in de reserves.
Structurele weerstandscapaciteit	Hiermee worden de middelen bedoeld die permanent kunnen worden ingezet om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de programma's.
Verbonden partij	Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarbij de GGD een bestuurlijk en financieel belang heeft.

<u>Begrip</u>	Omschrijving
Weerstandscapaciteit	De weerstandscapaciteit is het geheel van geldmiddelen waaruit tegenvallers eventueel kunnen worden opgevangen (zoals de algemene reserve), zonder dat de begroting en het beleid (direct) behoeven te worden aangepast. De weerstandscapaciteit kan zowel incidenteel als structureel van aard zijn.
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen is de weerstandscapaciteit in verhouding tot de risico's.