Jaarstukken 2024

Gemeenschappelijke Regeling
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Flevoland

www.ggdflevoland.nl

14 april 2025
versie 4

GGD Flevoland

Inhoudsopgave

Algemeen 3

1.0 Vaststelling jaarstukken 3

Jaarverslag 5

2.0 Directieparagraaf 5

3.0 Programmaverantwoording 6

4.0 Paragrafen 10

4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen 10

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 12

4.3 Financiering 13

4.4 Bedrijfsvoering 14

4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland 16

4.6 Samenwerkingsverbanden 16

4.7 Beleidsindicatoren 17

Jaarrekening 18

5.0 Balans 18

5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 20

5.2 Toelichting op de balans 22

5.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 31

6.0 Overzicht baten en lasten 32

6.1 Incidentele baten en lasten 32

6.2 Toelichting op baten en lasten 33

6.3 Wet Normering Topinkomens 35

6.4 Gebeurtenissen na balansdatum 36

7.0 Voorgestelde resultaatbestemming 37

8.0 Rechtmatigheidsverantwoording 37

9.0 Taakveldoverzicht 39

10.0 SISA verantwoording 2024 40

10.1 SISA verantwoorden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam 42

Controleverklaring 43

11.0 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 43

Bijlagen 44

12.0 Kosten gemene rekening 44

12.1 Ambulancehulpverlening en Meldkamer RAV / MK 44

12.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht 47

12.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord 50

Algemeen

1.0 Vaststelling jaarstukken

Het dagelijks bestuur heeft de jaarstukken 2025 met een voordelig resultaat van € 10.890 opgemaakt d.d. 23 april 2025 en legt deze ter vaststelling voor aan het algemeen bestuur.

Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur: L.L. Hillebregt-de Valk

Secretaris: S. Kukenheim

Jaarverslag

2.0 Directieparagraaf

In deze jaarstukken vertellen we u over de belangrijkste ontwikkelingen van GGD Flevoland van 2024. In 2024 zijn stappen genomen om de organisatie van GGD Flevoland toekomstgericht te maken en te werken aan de gezondheid van de bewoners van Flevoland.

Op het gebied van organisatorische versterking is begonnen met de implementatie van een nieuwe werkomgeving Microsoft 365. Daarnaast is er een nieuw pand in gebruik genomen in Almere: aan de Veluwezoom heeft de ambulancepost Almere een goede uitvalsbasis voor de stad en Zuidelijk Flevoland en hebben de organisatieonderdelen JGZ Almere, GHOR, Gezond Leven, Kennis & Advies en Directie- en Bestuursondersteuning een prettige plek om te werken.

Er is in 2024 hard gewerkt om de JGZ 0-4 dienstverlening op Urk en in de gemeente Noordoostpolder over te nemen van Zorggroep Oude en Nieuwe Land. De collega's die aan deze opdracht werken zijn per 1 januari 2025 begonnen bij GGD Flevoland. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen om per 1 januari 2025 de dienstverlening van de JGZ 0-4 binnen JGZ Almere over te brengen van de Zorggroep Almere naar de GGD Flevoland, ook deze overgang is goed verlopen. Hiermee is het onderdeel JGZ binnen de GGD Flevoland versterkt en zijn er mooie kansen ontstaan om inhoudelijk aan te sluiten bij de ontwikkelingen in het jeugddomein met lokale partners en te werken aan doorgaande inzet op de leeftijdsgroep 0-18.

In 2024 heeft GGD Flevoland de najaars-vaccinatieronde COVID uitgevoerd. In de zes Flevolandse gemeenten werden vaccinatiepunten ingericht. Daarnaast is er sterk ingezet op diverse samenwerkingsverbanden: als onderdeel van de IZA tafel in Almere, Positief Gezond Almere (PGA) en in de samenstelling van de regionale Acute Zorg-keten (ROAZ) werd er met onze Regionale Ambulance Voorziening (RAV) gewerkt aan zorgcoördinatie. Als onderdeel van de landelijke samenwerking en met inzet van de zogenaamde VIP-gelden op het gebied van pandemische paraatheid kon de infectieziektebestrijding (tijdelijk) worden versterkt , hetgeen werd herkend door de inspectie (IGJ) bij haar bezoek in november 2024.

De versterking van de bedrijfsvoering en de samenwerking binnen en buiten de regio blijven voor de komende periode belangrijke pijlers van GGD Flevoland. Hiermee kunnen we op een efficiënte en effectieve manier werken aan de publieke gezondheid in Flevoland, ook in tijden van financiële krapte bij gemeenten. Met de JGZ werken we, mede indachtig de hervormingsagenda jeugd, aan de gezonde ontwikkeling van de jeugd. Met de ketenaanpakken op het gebied van preventie en de screening op en vaccinatie tegen infectieziekten bieden we bewoners van Flevoland een zo gezond mogelijke uitgangspositie voor de toekomst.

Bovenstaande voorbeelden geven een beknopt beeld van de veelheid aan onderwerpen waar in 2024 aan is gewerkt. Ook al is de context waarin we werken (zowel met betrekking tot lokale als landelijke ontwikkelingen) soms ingewikkeld, we blijven met veel toewijding werken aan de publieke gezondheidszorg voor al onze inwoners.

3.0 Programmaverantwoording

De GGD kent één programma: Publieke Gezondheid, waaronder de diverse afdelingen ressorteren. In de begroting zijn de beleidsaccenten per afdeling benoemd. In de buraps 2024 is de voortgang van de uitvoering van de benoemde beleidsaccenten opgenomen.

Vanuit de RAV wordt een eigen jaarverslag opgesteld, ook het team AGZ maakt een verslag ten behoeve van de partners. Voor alle subsidies wordt een inhoudelijke verantwoording opgesteld. Een overzicht van alle plustaken is opgenomen in bijlage 8.2.

Over het totale programma Publieke Gezondheid wordt een analyse gegeven onder 6.2 Toelichting op baten en lasten.

In deze paragraaf volgt een korte toelichting per afdeling.

	Begroting			Realisatie		
Bedragen (x €1.000)	**kosten**	**opbrengst**	**saldo**	**kosten**	**opbrengst**	**saldo**
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	20.195	-20.195	0	22.253	-21.847	405
Algemene gezondheidszorg (AGZ)	5.996	-5.996	0	7.356	-8.463	-1.107
Maatschappelijke Zorg (MZ)	3.822	-3.822	0	4.849	-4.658	192
Toezicht (TZ)	1.542	-1.542	0	1.815	-1.824	-9
Gezondheidsbevordering (GB)	2.459	-2.459	0	3.228	-3.366	-139
Ambulancehulpverlening en meldkamer (RAV en MK)	24.220	-24.220	0	28.779	-28.934	-155
GHOR	2.138	-2.138	0	1.910	-1.933	-23
Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering (Bestuur, F&B)	4.356	-4.356	0	5.107	-4.283	824
Totaal GGD	**64.727**	**-64.728**	**0**	**75.297**	**-75.308**	**-11**

Bij de opbrengsten **JGZ** zijn voornamelijk de plustaken hoger dan begroot (€ 1.190). Vanwege het moeilijk in kunnen vullen van vacatures en daardoor dure inhuur, is hiervoor € 1.325 besteed. Tevens waren licentiekosten en de overige personeelskosten hoger dan begroot, resp. € 292 en € 212, waardoor per saldo JGZ een tekort kent.

Het verschil tussen begroting en realisatie bij **AGZ** laat zich voor een groot deel verklaren door de impact van Covid-19 (€ 1.209). Hogere omzet CSG (€ 183), Reizigersvaccinaties (€ 488), meer inzet MRU (€ 60), subsidie SPUK VIP pijler 6 (€ 219) en subsidie voor opleiding van verpleegkundigen (€ 93) leiden tot een positief financieel resultaat.

De omvang van de plustaken van **MZ/OGGZ** zijn hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten. Aanvullend waren er WW kosten (€ 66) en kosten voorgaand jaar van software (€ 40).

Bij **MZ/ Forensische Geneeskunde** zijn er in 2024 nog kosten van afbouw (€ 87) na de overgang van Forensische Geneeskunde naar GGD Regio Utrecht.

Zowel de kosten als de baten bij **TZ** zijn hoger dan de begroting (€ 282). De vervangingskosten in het kader van langdurig verzuim (€ 125) worden gecompenseerd door opbrengst DBA-onderzoek van € 128.

Hogere (personele) kosten bij **GB** maar deze zijn voldoende gedekt door hogere plustaken en baten derden.

De hogere opbrengst bij **RAV/MKA** (€4.714) zijn met name veroorzaakt door cao-stijgingen in 2023 en 2024. Deze loonkosten zijn gedekt vanuit de financiering van de zorgverzekering. Jaarlijks wordt er een budgetafspraak gemaakt met de zorgverzekeraars en nacalculatie achteraf op de werkelijke uitgaven. Het leveren van de afgesproken diensten per week, beschikbare ambulances en tijdigheid zijn criteria waarop de nacalculatie is gebaseerd. Nieuwe locaties en materiële kosten worden in overleg met de representerende zorgverzekeraars afgestemd om zo hiervoor een dekking te realiseren. Noodzakelijke inhuur van personeel, verzuim en verouderd wagenpark drukken op het resultaat.

Voor de **GHOR** zie toelichting in paragraaf 8.0.

Het tekort bij **Bestuur**, **F&B** is het resultaat van positieve en negatieve financiële effecten. Hogere licentiekosten (€ 456), hogere salariskosten (€ 132), hogere kapitaallasten (€ 131) hogere accountantskosten (€ 20), hogere portokosten (€ 38) en inzet derden (€ 266). Daartegenover staan meeropbrengst verhuur (€ 77) en rentebaten (€ 420).

Indicatoren

JGZ

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Aantal PGO's BO, VO, SO en op indicatie (uniek aantal kinderen)	22.000	17.957	25.821
Aantal vervolgconsulten (uniek aantal kinderen)	6.000	6.993	7.350
Aantal verzuimspreekuren	600	666	1.196

In 2024 zijn er meer PGO’s uitgevoerd dan begroot. Dat komt omdat er begin 2024 een inhaalslag heeft plaatsgevonden om alle PGO’s in schooljaar 2023-2024 te kunnen uitvoeren. Tevens hebben er in een aantal gemeenten in de zomervakantie al PGO’s plaatsgevonden die in schooljaar 2024-2025 moeten worden uitgevoerd.

Het uitvoeren van PGO’s heeft invloed op het aantal vervolgconsulten die daaruit voortkomen. Er hebben meer vervolgconsulten plaatsgevonden omdat er meer PGO’s zijn uitgevoerd.
Het aantal verzuimconsulten is ook hoger dan begroot. Dat komt omdat er in (bijna) alle gemeenten meer kinderen voor het verzuimspreekuur zijn aangemeld door scholen dan dat we vooraf hadden ingekocht.

Jaarverslag

AGZ

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Aantal consulten/bezoekers Reizigersvaccinaties	12.000	7.780	11.789
Aantal consulten Seksuele Gezondheid	5.000	2.788	4.720
Aantal PrEP consulten	900	416	691
Aantal Acute casussen Seksueel Geweld	95	92	126
Aantal Niet-Acute adviezen Seksueel Geweld	75	75	73
Aantal Meldingen Infectieziekten A, B en C	250	579	711
Aantal tbc-ziekte	25	20	30
Aantal tbc-infectie	85	49	68
Aantal vragen/melding Milieu	**125**	**62**	82
Aantal milieuadviezen in kader van vergunningen	**30**	**32**	51
Aantal adviseringen evenementen	**50**	**35**	49

Het aantal PrEP consulten is lager dan begroot. Er zijn minder vaak vervolgconsulten en sinds augustus is het beleid veranderd waardoor we minder mensen zien. De meldingenAcute casussen seksueel geweld zijn fors gestegen. Dit kan het gevolg zijn van naamsbekendheid of gewijzigde wetgeving.

Meldingen Infectieziekten: het grote aantal meldingen kinkhoest was niet voorzien en daarmee overstijgt het de begroting.

Maatschappelijke Zorg

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Aantal meldingen en adviesaanvragen Vangnet en Advies	1.650	1.328	2.000
Aantal plaatsingen dak- en thuislozen binnen maatschappelijke (nacht) opvang Flevoland	350	256	351
Aantal vrijwillige nazorg trajecten aan volwassen (ex-)gedetineerden	200	53	103
Aantal meldingen beschermd wonen, inclusief beschut wonen en landelijke toegankelijkheid	450	265	407

Het aantal meldingen van onbegrepen gedrag en zorgwekkende zorgmijders is opgelopen conform de voorspellingen medio 2024. Het aantal plaatsingen in de maatschappelijke opvang wordt vooral bepaald door de maximale capaciteit van de MO, de groeiende winteropvang zit niet in deze indicator. De meldingen voor Beschermd wonen vallen binnen de normale variatie. De productie bij nazorg is lager dan verwacht omdat de stijging van het aantal gedetineerden zich niet heeft vertaald in een hogere hulpvraag, waarschijnlijk door ondercapaciteit van de begeleiding binnen de PI's. Het kengetal voor nazorg is overigens niet goed maatgevend voor de hoeveelheid werk en wordt in 2025 aangepast.

Jaarverslag

Toezicht

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Aantal inspecties Kinderopvang	1.300	697	1.264
Aantal gemelde calamiteiten Toezicht WMO	22	11	13
Aantal uitgevoerde proactieve onderzoeken Toezicht WMO	25	5	7
Aantal uitgevoerde vervolgonderzoeken Toezicht WMO	12	6	10
Aantal uitgevoerde signaal gestuurde onderzoeken Toezicht WMO	1	2	2
Aantal uitgevoerde themaonderzoeken WMO	**1**	**0**	**0**
Aantal uitgevoerde onderzoeken regio NOG WMO (apart gefactureerd)	**0**	**0**	**0**
Aantal uitgevoerde incidentele onderzoeken WMO (nieuw product 2024)	0	8	8

In 2024 is de beschikbare capaciteit binnen toezicht Wmo met 47% gereduceerd i.v.m. een langdurig zieke en wisseling personeel. De in te zetten capaciteit is tussen mei en december 2024 grotendeels ingezet op 1 onderzoek binnen de gemeente Almere die buiten de reguliere opdracht viel.

GHOR

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Afspraken ketenpartners: *Met 100% van de ketenpartners zijn actuele schriftelijke afspraken gemaakt.*	100	100	100
Geoefendheid GHOR functionarissen: *90% van de GHOR functionarissen is vakbekwaam conform de hiervoor gestelde eisen in het beleidsplan OTO.*	90	100	100
Opkomsttijden GHOR functionarissen: *90% van alle GHOR-functionarissen voldoen aan de verplichte opkomsttijd bij GRIP incidenten.*	90	94	97
Evaluaties GRIP inzetten: *90% van de GRIP inzetten is geëvalueerd conform de vastgestelde evaluatiemethodiek.*	90	100	100
GHOR advies bij vergunningverlening publieksevenementen: *Bij het verstrekken van de vergunningen voor publieksevenementen adviseert de GHOR 100% van de aanvragen die zij binnen krijgt van de gemeente.*	100	100	100

RAV

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Aantal kwartiergrensoverschrijdingen minder dan 5% van het aantal A1 vervoeren	93%	93%	93%
Certificering NKZ, NEN en patiënt veiligheid	Te behalen	Behaald	Behaald

Gezondheidsbevordering

Indicator	Begroting 2024	Burap 2024	Realisatie 2024
Aantal fte Gezondheidsbevordering *Zegt iets over de mate waarin bureau X betrokken is en ingezet wordt ter bevordering van gezondheid en leefstijl in Flevoland.*	8	9	9
Aantal fte epidemiologie/data-analyse *Zegt iets over de mate waarin onderzoek en data-analyse een bijdrage levert aan de bevordering van gezondheid en leefstijl in Flevoland.*	6	8	8
Aantal fte digitale dienstverlening *Zegt iets over de mate van inzet en ondersteuning van digitale dienstverlening en communicatie.*	1	1	3
Aantal pagina weergaven www.eengezonderflevoland.nl *Zegt iets over de mate waarin informatie en data over publieke gezondheid gelezen wordt.*	25.000	5.180	7.200
Aantal persberichten *Zegt iets over de mate waarin de taken en verantwoordelijkheden van GGD Flevoland relevant zijn.*	40	28	35

De afdeling Gezondheidsbevordering heeft activiteiten op landelijk, regionaal en lokaal niveau uitgevoerd.

4.0 Paragrafen

Alleen de paragrafen die van toepassing zijn op de GGD Flevoland zijn hierna toegelicht.

4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van GGD Flevoland wordt gevormd uit de algemene reserve. Bestemmingsreserves worden aangehouden ter dekking van risico's voor specifieke taken en doelen. De kadernota reserves en risico GGD Flevoland is in december 2016 door het bestuur vastgesteld.

In de begroting worden de risico's gekwantificeerd en in de burap najaar gerapporteerd. In onderstaande tabel is aangegeven of het risico zich heeft voorgedaan in 2024. In begroting 2025 heeft een actualisatie van de risico's plaatsgevonden.

Tabel 4.1 tabel weerstandsvermogen

Bedragen (x €1.000)	**Begroting 2024**	**Burap 2024**	**Realisatie 2024**
Financiën & Bedrijfsvoering			
Huisvesting	352	117	ja
Ziekteverzuim	424	141	ja
Inzetbaarheid/werkdruk	51	17	nee
Loonkosten	134	45	ja
Aanbestedingen	64	21	nee
Opdrachtgevers			
Wettelijke taken	121	40	nee
Vraaguitval plustaken excl JGZ Almere	662	221	nee
Vraaguitval taken derden excl. RAV en GHOR	885	295	nee
Vraaguitval RAV Flevoland	216	72	nee
Interne en externe ontwikkelingen			
Samenwerking RAV/Regio/GGD Gooi&Vecht	38	13	nee
Informatiebeveiligingsbeleid en -beheer	44	15	nee
Samenwerking VR G&V & VR FL & Regio FL	100	33	nee
Forensische Geneeskunde	72	24	ja
Max. risico's	3.163	1.054	
Stand weerstandsvermogen (excl. bestemde reserves)	1.795	3.202	3.464
Dekkingspercentage t.o.v. risico's op jaarbasis	57%	304%	n.v.t.

Risicobeheersing

Op basis van extern ingewonnen juridisch advies is een ontvangen factuur van een dienstverlener niet verwerkt; mogelijk kan hierover nog wel een claim volgen van materiele omvang. Het risico bestaat dat deze claim hoger is dan de beschikbare risicoreserve van GGD Flevoland.

Kengetallen

Verloop van de kengetallen Kengetallen:	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Netto schuldquote	9,9%	10,9%	13,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	9,9%	10,9%	13,6%
Solvabiliteitsratio	21,6%	21,9%	24,2%
Structurele exploitatieruimte	2,2%	0,0%	0,7%

De berekeningswijze van de netto schuldquote was in jaarstukken 2023 en begroting 2024 onjuist. In deze jaarstukken is dit aangepast.

Netto Schuldquote

De Netto schuldquote: deze indicator toont de verhouding van de netto schulden tot de totale baten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger het percentage. Dit kengetal geeft voor onze GGD een gezonde waarde aan. In het algemeen wordt een waarde onder de 90% als gezond beschouwd.

Solvabiliteitsratio

De Solvabiliteitsratio: geeft aan hoe we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het percentage is in vergelijking met vorig jaar iets gestegen. In het algemeen wordt een waarde tussen de 20-50% als neutraal beschouwd.

Structurele exploitatieruimte

Structurele exploitatieruimte: een getal gelijk aan of groter dan 0 betekent dat de structurele baten groot genoeg zijn om de structurele lasten te financieren. Het percentage is groter dan 0 en wordt derhalve als gezond beschouwd.

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2024 zal door de directie een voorstel worden geagendeerd voor wat betreft de norm en de beoordeling van deze indicatoren voor GGD Flevoland.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GGD heeft de panden in Almere, Lelystad en Emmeloord in eigendom. In het kader van het Integraal Huisvestingsplan wordt het gebruik van alle GGD-locaties opnieuw gewogen.

Bij de totstandkoming van het Integraal Huisvestingsplan wordt aan het algemeen bestuur de eerste opzet van scenario's gepresenteerd, aan de hand van de analyse die heeft plaatsgevonden. Hiervoor zijn de uitgangspunten m.b.t. behoeften (eerder besproken en vastgesteld) tegen de huidige huisvesting aangehouden. Tevens heeft er een locatieschouw plaatsgevonden door de wethouders die in de stuurgroep zitten. Met hen is in de stuurgroepvergadering van 20 februari 2025 een eerste doorkijk naar scenario's besproken. Deze hebben m.n. betrekking op de eigendomslocaties.

De analyse laat zien dat m.n. de eigendomslocaties in Lelystad (Noorderwagenstraat), Almere (Boomgaardweg) en Emmeloord (Nagelerweg) hoge urgentie hebben tot besluitvorming. Dat zit grofweg op drie onderdelen:

1. Functioneel

- Locaties passen niet meer bij wat we de inwoners willen bieden.
- Locaties passen niet meer bij wat we de medewerkers willen bieden.

2. Financieel

- Er zijn aanzienlijke investeringen nodig om uitgesteld onderhoud in te halen.
- Er is door uitstellen van onderhoud veel correctief onderhoud noodzakelijk met extra kosten.

3.Wetgeving

- Locaties voldoen niet aan huidige eisen voor bestaande bouw in Besluit bouwwerken leefomgeving.
- Locaties voldoen niet aan huidige eisen qua comfort.
- Locaties voldoen niet aan huidige eisen qua toegankelijkheid.
- Handhaven ARBO-eisen is niet mogelijk op verschillende plaatsen.

Het algemeen bestuur wordt op de hoogte gesteld van de voortgang en globale scenario's en in de gelegenheid gesteld om richting te geven voor verdere de uitwerking.

Voor wat betreft de locatie Veluwezoom is sprake van een urgente noodzaak om de dakbedekking volledig te vernieuwen. De kosten hiervan worden ingeschat op ca. € 0,45-0,5 miljoen. Het streven is om het project eind 2025 te starten.

4.3 Financiering

De kaders voor financiering zijn gebaseerd op de 'Wet Financiering Decentrale Overheden' en de daaruit voortvloeiende uitvoeringsregelingen. Het eigen treasury beleid is vastgesteld in de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie GGD Flevoland 2023.

Kasgeldlimiet

Bedragen (x €1.000)	**Begroot**	**Realisatie**
Kasgeldlimiet		
Omvang lasten	64.728	75.297
Toegestane kasgeldlimiet in procenten (8,2%) van de lasten	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	5.308	6.175
Omvang vlottende schuld		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	9.869	10.512
Vlottende middelen		
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	10.662	10.304
Toets kasgeldlimiet		
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-793	208
Toegestane kasgeldlimiet	5.308	6.175
Ruimte (+) of overschrijding (-)	6.101	5.967

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd langer dan 1 jaar te beperken. Het renterisico mag niet meer bedragen dan een wettelijk percentage van het begrotingstotaal.

Bedragen (x €1.000)	**Begroot**	**Realisatie**
Renteherzieningen		
Aflossingen	351	477
Renterisico	351	477
Berekening renterisiconorm		
Totaal lasten	65.048	75.297
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm	13.010	15.062
Ruimte (+) of overschrijding (-)	12.659	14.585

Jaarverslag

Renteschema

Bedragen (x €1.000)	**Realisatie**
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	178
b. De externe rentebaten (idem)	-420
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	-242
Renteresultaat op taakveld Treasury	-242

4.4 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering Algemeen

De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams Financiën en Bedrijfsvoering.
Ten aanzien van de interne budgetten vindt voorafgaand aan het boekjaar besluitvorming plaats door het management van de GGD. Dit binnen het financiële kader van de vastgestelde begroting. In het voorjaar en in het najaar is de realisatie financiële lasten tussentijds gerapporteerd aan het bestuur van de GGD.

Het niveau van de dienstverlening van de teams Financiën en bedrijfsvoering is beschreven in een Service Level Agreement (SLA). De SLA wordt jaarlijks aangepast op geleide van de uitkomsten van een evaluatie met de "drie merken": Ambulancevoorziening, GGD-GHOR en JGZ Almere. Uit evaluatie over 2023 is gebleken dat de drie merken behoefte hebben aan een meer gedifferentieerde SLA. Uit een extern advies is vastgesteld dat de personele formatie van de ondersteunende dienst te laag is om het gewenste serviceniveau te kunnen bereiken.

De noodzaak van versterking van de ondersteunende teams is onderschreven door het Algemeen Bestuur. Ter financiering van de (deel structurele) meerkosten is ervoor gekozen om de toerekening voor kosten overhead in de plustaken voor de gemeenten te verhogen met +2,5 % in 2025 en nogmaals met +2,5 % in 2026; de toerekening kosten overhead voor plustaken wordt daarmee verhoogd van 15% (2024) en 17,5% (2025) naar 20% (2026).

In de loop van 2024 werd bekend dat Zorggroep Almere (in 2025) terugtreedt uit de samenwerking JGZ Almere en dat GGD Flevoland de taken van JGZ (0–4 jaar) Almere over zal nemen. In de aanloop van de nieuwe situatie zijn alle noodzakelijk aanpassingen in (arbeids)contracten, werksituatie en faciliteiten via een hiertoe ingerichte projectorganisatie gerealiseerd. In de tweede helft van 2024 werd ook duidelijk dat de activiteiten JGZ (0-4 jaar) in opdracht van de gemeenten Noordoostpolder en Urk ook per 2025 bij de GGD worden overgeplaatst. Waar mogelijk is bij de voorbereiding van deze verandering gebruik gemaakt van de voorbereidingsactiviteiten uit het project JGZ (0-4 jaar) Almere.

Financiering en investeringen

In 2024 is voor het eerst gebruik gemaakt van een langere doorlooptijd voor gemeenten bij het indienen van zienswijzen bij de eerstvolgende begroting. Hierdoor is de (ontwerp)begroting 2025 eerst in juni 2025 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld en daarna in september 2025 door het Algemeen Bestuur besluitvormend geagendeerd. Omdat de ontwerpbegroting 2025 financieel niet structureel sluitend was heeft de besluitvorming van het Algemeen Bestuur extra doorlooptijd gevergd. De begroting 2025 is uiteindelijk begin november 2024, met incidentele uitbreiding van het budget, vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Ten aanzien van de verbouwing van het pand aan de Veluwezoom Almere is geconstateerd dat de investeringen uiteindelijk substantieel hoger zijn geweest dan vooraf begroot. In de eindevaluatie hierover hebben de directie en het Algemeen Bestuur verbeterpunten voor toekomstige (ver)bouwtrajecten vastgesteld. Onder andere is het Dagelijks Bestuur in de procesgang beter gepositioneerd en wordt een integraal huisvestingsplan voor alle locaties van de GGD opgesteld.

De vervanging van 5 ambulancevoertuigen is in 2024 doorgeschoven naar 2025. In 2024 is geconstateerd dat de toekomstige financiering van de RAV gebaat is bij een meer transparante scheiding van de geldstroom van de RAV (financier: zorgverzekeraars).

De rechtbank Amsterdam heeft op 17 juli 2024 het vonnis gedaan dat de vordering van de Stichting ICAM tot een schadevergoeding voor alle 6,5 miljoen mensen die tijdens de coronapandemie hun persoonsgegevens aan een GGD hadden toevertrouwd, niet kan worden toegewezen (C/13/731682/HA ZA 23-329). Dit vonnis heeft geen nadelig gevolg voor GGD.

Huisvesting

In toenemende mate is sprake van een mismatch tussen de bestaande huisvestingsvoorzieningen van de GGD en de ontwikkelingen vanuit de (drie) "merken" van de GGD. Ook de staat van onderhoud van de panden in eigendom maakt het urgent om te komen tot een GGD-breed (strategisch) huisvestingsplan. Hoewel aanvankelijk de planning was om in 2024 te komen tot bestuurlijke vaststelling van het Integraal Huisvestingplan, blijkt een zorgvuldig besluitvormingsproces een langere doorlooptijd te vergen.

Ondanks dat enkele trajecten (JGZ 0-4 jaar; RAV Zeewolde; zorgmeldkamer Almere) tussentijds al in 2024 in gang zijn gezet, wordt de vaststelling van het IHP niet eerder dan 2025. De conditie van de dakbedekking locatie Veluwezoom Almere blijkt dusdanig slecht dat dakdekker(s) al zijn benaderd om een vernieuwing in te plannen (in 2025).

Informatie en communicatietechnologie

In 2024 is het project "nieuwe digitale werkplek" in gang gezet, met als doel een geheel vernieuwde ICT-architectuur voor GGD Flevoland te realiseren. De omzetting van "on-premisse" – met servers in eigen beheer op locatie - toepassingen naar "Cloud-oplossingen" is in 2024 gestart en zal naar verwachting tot het tweede kwartaal 2025 voortduren. Behalve wijziging van "software" zijn (en worden) alle betreffende medewerkers voorzien van actuele laptop, mobiele telefoon en toebehoren. Een extern bureau is, via aanbesteding, ingehuurd om bij de implementatie de medewerkers te ondersteunen. Ook bij het centrale team ICT is, tijdelijk, externe personele capaciteit toegevoegd. De laatste servers ten behoeve van de Veiligheidsregio Flevoland en in eigen beheer van GGD Flevoland zijn in oktober 2024 buiten gebruik gezet.

Veel overleg is nodig om afstemming te krijgen tussen de vereisten voor informatiebeveiliging enerzijds en de praktische uitvoering van taken anderzijds. GGD Flevoland heeft de ambitie om eind 2024 voor alle drie de merken compliant te zijn aan NEN7510 nog niet kunnen waarmaken. Weliswaar is de noodzakelijke documentatie (vrijwel) afgerond en is voor elk "merk" een "ISO" beschikbaar, de eerste volledige check op alle werkprocessen behoeft nog een slag in 2025. De nieuwe ICT-architectuur zal een flinke impuls geven aan dit vervolg. De RAV Flevoland is (al meerdere jaren) gecertificeerd voor NEN7510.

Het Strategisch Informatie Overleg (SIO) bespreekt periodiek onder andere het beleid ten aanzien van de uitvoering van de archiefwet. In samenwerking met de extern archivaris, mede namens de toezichthouder, is een nulmeting (2025) voorbereid. Een uitdaging vormt de afstemming van beleid van de archiefwet met de normen vanuit NEN 7510, BIO en NIS2.

Personeelszaken en organisatieontwikkeling

De krapte op de arbeidsmarkt blijft zich bij de GGD manifesteren en leidt tot hogere kosten voor tijdelijke externe inhuur. De implementatie van verbetertrajecten vanuit arbobeleid wordt vertraagd door de beperkte personele capaciteit van het team P&O. In 2024 zijn hiertoe (meerdere) vacatures uitgezet, echter is de uitbreiding nog niet in 2024 gerealiseerd.
In het jaar 2024 is de GGD (met uitzondering van het merk RAV) met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2024 overgegaan op functiewaardering conform HR21 systematiek. Het merk RAV heeft een eigen CAO met een daaraan verbonden functiewaarderingssysteem.
GGD Flevoland heeft te kampen met een relatief hoog ziekteverzuim. In de jaarrekening leidt dat onder andere tot extra kosten voor ziektevervanging.

Rechtmatigheidsverantwoording

In overeenstemming met het Normenkader rechtmatigheid 2024 en de Financiële Verordening 2023 van GGD Flevoland en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het dagelijks bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele onrechtmatigheidsonduidelijkheden voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 7-9-2023 vastgestelde rapportagegrens van € 753 liggen. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orden moeten komen zijn de tussentijdse communicatie met het bestuur – of de reden waarom dit achterwege is gebleven – alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichting op de onrechtmatigheden bestaat uit een beschrijving van de geconstateerde afwijking, een toelichting op het ontstaan van de afwijking en de vermelding van de actie die wordt ondernomen om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen. De gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en de individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden boven de rapportagegrens van € 753 betreffen:

Begrotingscriterium

De uitgaven van de afdelingen Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering JGZ en Maatschappelijke Zorg zijn hoger dan begroot en worden niet gecompenseerd door direct gerela-

teerde inkomsten. Voornoemde overschrijdingen zijn gemeld in de bestuursrapportages.
De tussentijdse rapportages zijn niet door het algemeen bestuur geautoriseerd. In paragraaf 3.0 is een nadere specificatie van de overschrijding opgenomen.
Vanaf 2025 zullen overschrijdingen benoemd in de tussentijdse rapportages, worden geautoriseerd door het bestuur.

Kredietonrechtmatigheid

De investeringen overschrijden de begroting.
Door onderbouwde investeringen en afstemming met het bestuur, moet voornoemde overschrijding worden voorkomen.

Voorwaardencriterium

In het vastgestelde normenkader rechtmatigheid 2024 is de Aanbestedingswet opgenomen.
Een aantal uitgaven zijn als onrechtmatig aangemerkt. Dit betreft de volgende crediteuren met het bedrag van onrechtmatigheid. Wiltec (bedrijfskleding) € 68; Alticom (verbindingen € 59 en Conclusion € 248 (software Maatschappelijke Zorg).
Voor deze uitgaven heeft geen EUA plaatsgevonden.
Met spendanalyses, positionering inkoop en voortdurende afstemming met de afdelingen, moeten afwijkingen zoals voornoemd, worden voorkomen.

Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

De nota misbruik en oneigenlijk gebruik 2019-2023 vraagt om actualisatie en nadere uitwerking van een frauderisicoanalyse in 2025.

4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland

Wij houden een proactieve houding aan wat betreft de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. De ontwikkeling van de eerdere vorm van het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI) is begin 2023 landelijk stopgezet. In plaats daarvan is er gewerkt aan een eenvoudiger platform: de Woo-index. Wij hebben ons reeds aangesloten bij dit platform. Onze openbare informatie kan via dit platform en via onze eigen website worden gevonden en geraadpleegd. Ook zijn wij aangesloten bij de digitale bijeenkomsten van de VNG over de implementatie van de Wet open overheid.
In 2024 heeft GGD Flevoland slechts 1 Woo-verzoek ontvangen dat is ingetrokken.

GGD Flevoland heeft in 2024 verdere voorbereidingen getroffen om te kunnen voldoen aan de nieuwe Archiefwet. Hiervoor is een Strategisch Informatie Overleg ingesteld. Dit SIO is bevoegd om gevraagd en ongevraagd te adviseren aan de Directeur Publieke Gezondheid over informatiehuishouding, waaronder archiefbescheiden.

4.6 Samenwerkingsverbanden

De GGD neemt deel in samenwerkingsverbanden lokaal, regionaal en landelijk. Hieronder lichten we de verbanden toe met de grootste financiële impact.

Coöperatie Jeugdgezondheid Almere U.A.

Doelstelling is het zo optimaal mogelijk vormgeven van de jeugdgezondheidszorg in Almere van 0 tot 19 jaar, waarbij de Zorggroep Almere en GGD Flevoland nauw samenwerken in opdracht van de Gemeente Almere. Het openbaar belang wordt gediend door professionele afstemming en samenwerking.
Beide partijen vormen samen het bestuur. Alle operationele uitvoerende activiteiten behorende bij de gesubsidieerde taken, zowel inhoudelijk als facilitair, blijven voor eigen rekening en risico van Zorggroep Almere en GGD Flevoland.

GR Veiligheidsregio Flevoland, Lelystad

De deelnemende gemeenten hebben in de doelstellingen opgenomen de Rampen en incidentbestrijding professioneel en in samenwerking met alle ketenpartners gestalte te geven.
De uitvoering van de GHOR is in de multidisciplinaire structuur de verantwoordelijkheid van de GR Veiligheidsregio Flevoland. De GHOR is een onderdeel van de GGD Flevoland. Er is sprake van uitvoering van werkzaamheden in opdracht van de Veiligheidsregio, waarbij deze zich verplicht de overeengekomen betalingen daarvoor te voldoen. Op basis van bevoorschotting wordt gefinancierd en afgerekend tegen werkelijke kosten. Het bestuurlijk belang is aanwezig doordat de directeur publieke gezondheid namens de GHOR-zitting heeft in het bestuur van de veiligheidsregio.

Veiligheidsregio's Flevoland en Gooi en Vechtstreek, GGD Flevoland en Regio Gooi en Vechtstreek

De samenwerking tussen Partijen heeft tot doel de kwetsbaarheid van de taakuitvoering van Partijen te verkleinen en de continuïteit ervan te borgen, een integrale werkwijze te bevorderen, de kwaliteit van de taakuitvoering op peil te houden en waar mogelijk te verhogen en minder meerkosten te realiseren.
De beide Veiligheidsregio's, de GGD Flevoland en de Regio Gooi en Vechtstreek werken samen op de wettelijke taken op het taakveld GHOR.

De beide Veiligheidsregio's werken samen op de wettelijke taken op de taakvelden Bevolkingszorg, Brandweerzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding.

Coöperatieve vereniging ondersteuning Ambulancevervoer Gooi & Vechtstreek en Flevoland u.a., Lelystad

De samenwerkingsovereenkomst Ambulancevervoer Gooi & Vechtstreek en Flevoland is m.i.v. januari 2021 omgezet in een Coöperatie. Een en ander met behoud van de individuele verantwoordelijkheid van de regio Gooi & Vechtstreek en GGD Flevoland die voortvloeit uit de aan beide partijen verstrekte vergunning.

4.7 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren	Begroting	Realisatie
Formatie	1,06	1,06
Bezetting	1,06	1,14
Apparaatskosten	20,47	20,42
Externe inhuur	3%	12%
Overheadkosten	18%	17%

Formatie: het toegestaan aantal fte's per 1.000 inwoners
Bezetting: het werkelijk aantal fte's per 1.000 inwoners
Apparaatskosten: alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie per inwoner
Externe inhuur: kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen
Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces als % van de totale lasten

Jaarrekening

5.0 Balans

Alle bedragen in de balans zijn opgenomen in x € 1.000

Activa	31-dec-24	31-dec-23
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	17.452	14.731
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	**3**	
Totaal vaste activa	**17.455**	**14.731**
Vlottende activa		
Uitzettingen rente typische looptijd <1jr		
Vorderingen op openbare lichamen	948	1.630
Uitzettingen in Rijksschatkist	4.962	12.800
Overige vorderingen	1.516	1.878
	7.426	**16.308**
Liquide middelen		
Kas	2	1
BNG bank	201	202
	203	**203**
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	614	112
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	3.409	1.257
	4.024	**1.369**
Totaal vlottende activa	**11.652**	**17.880**
Totaal Generaal	**29.108**	**32.611**

Er bestaat geen recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

Jaarrekening

Passiva	31-dec-24	31-dec-23
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.387	3.462
Bestemmingsreserves	3.676	3.285
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	11	310
	7.074	**7.057**
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen	39	24
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	77	103
	116	**127**
Vaste schulden met rente typische looptijd >1 jr		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	7.895	8.376
Totaal vaste passiva	**15.085**	**15.560**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1jr.		
Overige schulden	5.559	9.083
	5.559	**9.083**
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen	1.366	1.056
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	1.109	646
Overige vooruit ontvangen bedragen	5.989	6.266
	8.464	**7.968**
Totaal vlottende passiva	**14.022**	**17.051**
Totaal Generaal	**29.108**	**32.611**

Er zijn geen garantstellingen of borgstellingen verstrekt.

5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.
Voor arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Met de deelnemende gemeenten bestaat een systeem van budgetfinanciering. Het exploitatieresultaat van de GGD Flevoland bestaat uit het verschil tussen baten en lasten van zowel gemeentelijke als plustaken en taken derden. Het grootste deel van de gemeentelijke taken wordt uitgevoerd in het kader van de Wet Publieke Gezondheid (WPG).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met de eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

In het boekjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 2.500 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd
Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.
De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:

a. 50 jaar nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen
   50 jaar -/- restant verwachte levensduur bij bestaande bouw
b. renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen
   25 jaar bij renovatie levensduur verlengend
c. 15 jaar technische installaties in bedrijfsgebouwen
d. veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen:
   15 jaar voor zover technische installatie, conform c
   8 jaar overige infrastructuur ICT, conform f
e. 6 jaar: telefooninstallaties
f. automatiseringsapparatuur:
   3 of 5 jaar: hardware, op basis van verwachte technologische levensduur
   4 jaar centrale infrastructuur
   8 jaar overige infrastructuur ICT
g. 10 jaar: kantoormeubilair en meubilair

Vlottende activa

Uitzettingen rente typische looptijd <1jr

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Oninbaarheid van vorderingen heeft o.a. betrekking op de al dan niet voldoende verzekerde clientèle van de RAV (Regionale Ambulance Voorziening). Binnen de NZa regelgeving is een tarief gefinancierd budget toegewezen ter dekking van noodzakelijk te maken lasten van incasso. Het risico van oninbaarheid wordt afgedekt middels een voorziening dubieuze debiteuren. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten
De baten zijn voor wat betreft het budget aanvaardbare kosten of daarmee gelijk te stellen middelen berekend aan de hand van de voorschriften voor de bekostiging/ subsidiëring, dan wel voor wat betreft de overige opbrengsten gebaseerd op het gefactureerde of doorberekende bedrag voor geleverde goederen of diensten. Baten en lasten uit voorgaande boekjaren (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) die in dit boekjaar zijn geconstateerd zijn aan dit boekjaar toegerekend.

De rechten en verplichtingen uit hoofde van meerjarige financiële contracten, zoals huurcontracten e.d. worden niet in de balans geactiveerd of gepassiveerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

De lasten van Bestuur en Financiën & Bedrijfsvoering van de GGD worden gedekt door baten uit de gemeentelijke bijdrage, plustaken en baten derden. De doorbelasting naar de afdelingen welke de diensten afnemen, verlopen volgens een vastgelegde verdeling.

Voor de RAV-onderdelen ambulancehulpverlening en de meldkamer ambulancevervoer wordt het verschil tussen de werkelijke lasten en het afgesproken budget aanvaardbare kosten, via de reserve aanvaardbare kosten gemuteerd. Deze reserve heeft het karakter van een egalisatiereserve, bedoeld om tekorten en overschotten tussen boekjaren te vereffenen.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.
Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de Financiële verordening GGD Flevoland 2023, de Controleverordening GGD Flevoland 2023 (inclusief normen- en toetsingskader) en op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Dat betekent dat:

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;

2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
   - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader rechtmatigheid 2024 zoals op 4 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
   - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening GGD Flevoland 2023 (artikel 11 lid 4) is beschreven wanneer deze overschrijdingen 'acceptabel' zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld (conform artikel 5 lid 3 van de Financiële verordening GGD Flevoland 2023).
   - Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2023 en Controleverordening 2023. Dit betekent dat:
   - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 2.259) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
   - Een rapportagegrens van € 753 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

5.2 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

Vaste activa

In het overzicht hieronder staat het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut:

Bedragen (x €1.000)	**Gronden & Terreinen**	**Bedrijfs-gebouwen**	**Vervoer-middelen**	**Machines apparaten en installaties**	**Overige materiele vaste activa**	**Totaal**
Boekwaarde 1-1-2024	**2.394**	**4.552**	**1.029**	**5.287**	**1.468**	**14.731**
Mutaties						
Investeringen	0	560	1.424	2.629	415	**5.029**
Afschrijvingen	0	-263	-565	-1.166	-251	**-2.246**
Desinvestering duurzame waardevermindering	0	0	0	-62	0	**-62**
Saldo	**0**	**297**	**859**	**1.401**	**164**	**2.721**
Boekwaarde 31-12-2024	**2.394**	**4.849**	**1.888**	**6.688**	**1.632**	**17.452**

De beginstand van de materiële vaste activa in 2024 is anders gepresenteerd dan de eindstand van 2023. De reden hiervoor is dat de activa in aanbouw in 2023 nog niet volledig waren gespecificeerd op componentniveau. In het huidige boekjaar is deze specificatie wel doorgevoerd, waardoor een meer gedetailleerde en juiste verdeling van de activa heeft plaatsgevonden. Deze herverdeling heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

Belangrijkste investeringen in boekjaar

Investeringen zijn gedaan in ambulances incl. apparatuur (€ 1.641), automatiseringsapparatuur (681), kantoorapparatuur RAV (€ 168), wagenpark RAV (€ 111), persoonsalarmering (€ 55), HR21 (€ 45), airco's (€ 50) aanpassing MRU-voertuig (€ 123) en overig (€ 218). Voor de verbouwing van de Veluwezoom is nog € 1.181 geïnvesteerd.

Jaarrekening

Investeringskredieten

Bedragen (x €1.000)	**Begroting**	**Realisatie**
Investeringskredieten (excl. Veluwezoom)		
Investeringen 2024 excl. Veluwezoom	1.118	3.830
(Op te nemen) geldleningen	-	-
Veluwezoom aankoop en verbouwing		
Investeringen t/m 2024	7.700	10.213
Opgenomen geldleningen	7.700	7.700

De investeringen overschrijden de begroting. Voor verdere toelichting zie onder 8.0 Rechtmatigheidsverantwoording.

Vlottende activa

Uitzettingen <1jaar, liquide middelen, overlopende activa

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-2023**
Vorderingen op openbare lichamen	948	1.630
Uitzettingen in Rijksschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	4.962	12.800
Overige vorderingen	1.516	1.878
Totaal	**7.426**	**16.308**

De vordering op openbare lichamen betreffen het aandeel in het debiteurensaldo bij rijk, provincie en gemeenten. Het debiteurensaldo op niet openbare lichamen staat onder Overige vorderingen.

Uitzettingen in Rijksschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar

Bedragen (x €1.000)	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Op dagbasis buiten Rijksschatkist aangehouden middelen	201	202	202	201
Drempelbedrag	1.295	1.295	1.295	1.295
Ruimte onder het drempelbedrag	1.094	1.093	1.093	1.094
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Het drempelbedrag is gelijk aan 2% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1.000 bedraagt.
Voor onze GGD geldt een maximum van € 1.295 (2% van de begroting € 64.728) voor 2024.
Gemiddeld was er per kwartaal geen overschrijding van dit bedrag.

Overige vorderingen

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-23**
Debiteuren	1.565	1.916
Voorziening dubieuze debiteuren	-49	-38
Overig	0	0
Totaal	**1.516**	**1.878**

Liquide middelen

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-23**
Kas	2	1
BNG bank	201	202
Totaal	**203**	**203**

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland.

Overlopende activa

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-23**
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	614	112
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.409	1.257
Totaal	**4.024**	**1.369**

Nog te ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen

Bedragen (x €1.000)	**2023**	**Ontvangen**	**Besteed**	**2024**
Almere	25	1.251	1.367	140
Dronten	-	-	-	-
Lelystad	54	54	-	-0
NOP	-	513	513	-
Urk	-	-	-	-
Zeewolde	-	-	-	-
Ministerie SZW	9	83	79	6
Ministerie Ec. Zaken	1	88	111	24
Ministerie van VWS	23	23	444	444
Totaal	**112**	**2.013**	**2.515**	**614**

Vooruitbetaalde bedragen

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-23**
Onderhoud / licenties	983	175
Verzekeringspremies	97	135
Contributies/abonnementen	274	85
Huur	-	12
Opleidingen	154	156
Overig	130	255
Totaal	**1.639**	**818**

Nog te ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-23**
Overige vorderingen	46	113
Waarborgsommen huur	27	27
Zorgmeldkamer	33	-
BPM ambulances	-	64
Covid Centra	11	11
Afrekening projecten	107	58
ASG 4e kw 2024	315	-
PGA afrekening	73	-
Rente 4e kw 2023	-	166
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2024	671	-
Middelen Positieve Gezondheid Almere 2023/2024	271	-
Prep consulten	70	-
Projectleider (dekking transformatiemiddelen)	122	-
TBC Screeningen 4e kw 2024	25	-
Totaal	**1.770**	**439**

Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2024

Bedragen (x €1.000)		**Te verekenen 31-12-2024**
Financieringstekort 2024		671
Saldo per 31 december		671
Totaal te verrekenen		**671**
Specificatie van de voorlopige afrekening 2024 is als volgt:		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten RAV Flevoland		26.521
Ambulancevervoer	18.837	
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekering	7.012	
Hercalculatie verrekenbedragen	671	
Gerealiseerde opbrengst RAV (incl. verrekenbedragen NZa/ Zorgverzekeraars)		26.521
Verschil		**0**

Jaarrekening

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves na resultaatbestemming

Bedragen (x €1.000)	31-12-23	Resultaatbestemming 2023 -	Resultaatbestemming 2023 +	31-12-24
Algemene reserve	3.462	2.322	2.248	3.387
Bestemmingsreserves	3.285	319	710	3.676
Totaal reserves	**6.747**	**2.641**	**2.957**	**7.063**
Gerealiseerd resultaat	310			11
Eigen vermogen	**7.057**			**7.074**

Specificatie verloop bestemmingsreserves

Bedragen (x €1.000)	31-12-23	Resultaatbestemming 2023 -	Resultaatbestemming 2023 +	31-12-24
Reserve aanvaardbare kosten RAV	3.011	134	525	3.402
Egalisatiereserve Almere excl. JGZA			100	100
Egalisatiereserve JGZA	274	185	33	122
Egalisatiereserve Lelystad			52	52
Totaal	**3.285**	**319**	**710**	**3.676**

Op grond van het BBV zijn de reserves verdeeld in een Algemene reserve en bestemmingsreserves. Aan de reserves wordt geen rente toegerekend.
De reservemutaties betreffen het resultaat van boekjaar 2023 welke in 2024 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 7 november 2024 zijn verwerkt.

Naast de resultaatbestemming hebben er geen verdere reservemutaties plaatsgevonden.
Als onderdeel van de weerstandscapaciteit is de Algemene Reserve vrij aan te wenden voor het opvangen van jaarrekeningtekorten en het afdekken van risico's in algemene zin waar geen voorziening of reserve voor is gevormd.

Nadere toelichting op de bestemmingsreserves

Reserve aanvaardbare kosten RAV

Het overschot of tekort op het budgetdeel van de financiering van Regionale Ambulance Voorziening wordt toegevoegd of onttrokken aan deze reserve.

Egalisatiereserves

Conform de subsidiebesluiten van diverse jaren zijn er bestemmings-/egalisatiereserves gevormd voor Almere, JGZ Almere en Lelystad.

Jaarrekening

Voorzieningen

Bedragen (x €1.000)	**31-12-23**	**Onttrekking**	**Vrijval**	**Dotatie**	**31-12-24**
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	-	-	-	-	-
Voorziening rechtspositioneel	24			15	39
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	103	26		-	77
Totaal	**127**	**26**	**-**	**15**	**116**

Nadere toelichting op de voorzieningen

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening Electrische brancards (RAV)
Vanwege duurzame inzetbaarheid van de medewerkers worden de brancards in de ambulances gefaseerd vervangen door elektrische brancards. De eenmalige financiering van de zorgverzekeraars voor de jaren 2017 t/m 2020 zal worden opgenomen in een voorziening om vandaar uit de extra afschrijvingslasten te onttrekken.

Schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bedragen (x €1.000)	**31-12-23**	**Vermeerdering 2024**	**Aflossing 2024**	**31-12-24**
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.376	-3	-477	7.895
De rentelast voor 2024 bedroeg	190			178
De oorspronkelijke hoofdsom van de leningen bedroeg:	12.993			11.793

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1 jr.

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-2023**
Crediteuren	2.052	5.981
Loonbelasting december	2.853	2.533
Premie afdrachten ABP	597	547
Te betalen VPB	56	22
Totaal	**5.559**	**9.083**

Overlopende passiva

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-2023**
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	1.366	1.056
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	1.109	646
Overige vooruit ontvangen bedragen	5.989	6.266
Totaal	**8.464**	**7.968**

Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht Bedragen (x €1.000)	**2023**	**Ontvangen**	**Besteed**	**2024**
Almere	189	18.874	18.873	190
Dronten	18	416	391	44
Lelystad	243	1.628	1.783	88
NOP	0	-	-	0
Urk	10	171	176	4
Zeewolde	10	194	150	53
Ministerie Ec zaken	-	-	-	-
Provincie	13	106	116	3
Ministerie VWS	573	3.648	3.239	983
Totaal ol	**1.056**	**25.038**	**24.728**	**1.366**

De bedragen in deze tabel betreffen voornamelijk het geldverkeer van plustaken en Covid-19.

Vooruit ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-2023**
Projectbureau Meldkamer Midden Nederland	435	588
Opleidingskosten Verpleegkundige	183	58
Vooruit ontvangen bedragen	491	
Totaal	**1.109**	**646**

Team Financiën voert voor de politieorganisatie een administratieve taak uit. Deze was belegd bij de Stichting Gemeenschappelijke Meldkamer Utrecht die geliquideerd is. Het projectbudget voor ondersteuning van de vorming van de Meldkamer Midden Nederland is daarom vanuit de Stichting aan het begin van 2020 overgeboekt naar GGD Flevoland.

Het projectgeld maakt geen deel uit van de omzet van GGD Flevoland. De tegen vergoeding verrichte administratieve dienstverlening beperkt zich tot het betalen van goedgekeurde facturen ten laste van het projectbudget. Periodiek wordt verslag gelegd over de stand van zaken van de bestedingen naar de projectmanagers van de Politie.

Nog te betalen

Bedragen (x €1.000)	**Boekwaarde 31-12-2024**	**Boekwaarde 31-12-2023**
Overige lasten	464	393
Brandstof wagenpark	-	21
Vakantierechten	1.936	1.936
Ledenbijdrage Cooperatie RAV	-	31
Opleiding	16	30
Verkeersregelaars	-	29
Inzet TGB	-	28
Energiekosten	18	24
ELAA	-	32
Conclusion	-	60
Rente	64	70
Omzetbelasting 4e kw	88	66
Laboratoriumonderzoeken	-	16
Afrekening PrEP	102	60
Huren	-	11
PLB rechten / plus-min uren	1.729	1.474
Afrek. GHOR	171	223
Subsidie opleiding arts	83	-
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2023	595	1.431
Inleners	25	332
Afrekening ZGA	103	-
Kerstpaketten	46	-
Projecten	550	-
Totaal	**5.989**	**6.266**

5.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende verplichtingen

Naam contract *Bedragen* x €1.000	**Looptijd**	**Einde**	**Jaarbedrag**
Huur Panden			
Chroomstraat Lelystad	verlengper. 5 jr	31-10-28	13
Gordiaandreef Lelystad	onbepaald	31-12-25	108
Installatieweg Dronten	verlengper. 5 jr	14-04-29	102
Het Dok Urk	1 jaar	31-12-25	37
Kometenlaan Emmeloord	verlengper. 6 mnd	jaarlijks	87
De Weerdt Zeewolde	verlengper. 1 jr	28-02-24	16
WTC Alnovum Almere	verlengper. 1 jr	01-07-25	2
Korenmaaier Biddinghuizen	verlengper. 2 jr	30-09-25	10
Archipel Poeziestraat Almere			
Binder Edelhertweg21 Almere	verlengper. 5 jr	31-05-29	15
Castrovalva Juan Grisstraat 50 Almere			
Compagnie Balistraat 1 Almere			27
Driehoek Allendestraat 42 Almere			30
Haak Schoolstraat 32 Almere			49
Noorderdok Razeil 29 Almere	verlengper. 5 jr	31-05-29	22
Parkwijk Watercipresstraat 1 Almere	verlengper. 5 jr	31-05-29	22
De Spil 's s Hertogenboschplein 1 Almere	verlengper. 5 jr	31-05-29	16
Vizier Duitslandstraat Almere			
Louis Armstrongweg Almere			27
Regenboogweg Almere			7
Totaal			**591**

Overige verplichtingen

Naam contract *Bedragen* x €1.000	**Looptijd**	**Einde**	**Jaarbedrag**
Kopieermachines Canon Nederland	verlenging per jr	10-11-28	29
Leaseauto Stern Lease	Onbepaald	15-10-25	14
ALLSAFE Mini Opslag	verlengper. 1 mnd	31-12-25	6
Totaal			**49**

6.0 Overzicht baten en lasten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2024			Realisatie 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Publieke Gezondheid	53.297	-64.728	-11.431	62.185	-75.308	-13.123
Overhead	11.431	-	11.431	13.074	-	13.074
Vennootschapsbelasting	-	-	-	38	-	38
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	64.728	-64.728	-0	75.297	-75.308	-11
Werkelijke toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-11	-	-11

6.1 Incidentele baten en lasten

Volgens BBV-artikel 28 is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of- en in hoeverre er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. De "Notitie structurele en incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in december 2024) is als handleiding gebruikt.

In zowel begroting als jaarrekening worden als incidentele baten en lasten aangemerkt:

- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves.
- Incidentele baten en lasten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en per post een waarde hebben van minimaal € 100.

Bedragen (x €1.000)	Baten	Lasten
Vervangingskosten i.v.m. langdurig verzuim	0	110
Egalisatiereserve Almere excl. JGZ Almere	0	99
Egalisatiereserve JGZ Almere	0	122
WW kosten	0	106
Kosten en opbrengsten voorgaande jaren	108	164
Individueel onder de grens van € 100	71	89
Totaal incidentele baten en lasten	**179**	**689**

6.2 Toelichting op baten en lasten

Bevolking: 444.430 inwoners

Bedragen (x €1.000)	**aantal inwoners**	**inwonerbijdrage 2024**
Almere	222.498	5.991
Dronten	43.534	1.172
Lelystad	82.999	2.235
Noordoostpolder	49.833	1.342
Urk	21.857	588
Zeewolde	23.709	638
Totaal	**444.430**	**11.966**

Bedragen (x €1.000)	**Begroting 2024**	**Realisatie 2024**
Personeelskosten	44.565	51.660
Overige personeelskosten	1.719	2.309
Kapitaalslasten	2.062	2.262
Huisvestingskosten	1.268	1.521
Overige bedrijfskosten	15.114	17.545
Totaal lasten	**64.728**	**75.297**
Baten basispakket gemeenten	11.966	11.967
Baten pluspakket gemeenten	20.007	22.705
Baten derden	32.755	40.636
Totaal baten	**64.728**	**75.308**
Saldo van baten en lasten	0	11
Beoogde toev./onttr. aan reserves	0	11
Resultaat	0	0

Toelichting op baten en lasten
De hogere baten hebben ook geleid tot hogere personeelskosten (€ 7.095). Met name reiskosten (€420), Arbo kosten (€87), verblijfkosten (€ 67) en dienstkleding (€ 54) hebben tot hogere overige personeelskosten geleid dan begroot. De kapitaallasten zijn hoger dan begroot, o.a. voor pand Veluwezoom.

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot i.v.m. kosten Covid-19 en ingebruikname pand Veluwezoom. De hogere overige bedrijfskosten kunnen grotendeels worden verklaard door de onderhoudscontracten/ licenties (€ 885, inzet derden (€ 407) en (ICT) materialen (€ 92), kosten wagenpark (€ 129), accountantskosten (€ 68), portokosten (€ 39), contributies (€ 142) en kosten voorgaande jaren (€ 164). De specificatie van de plustaken is opgenomen in bijlage 12.2.

6.2.1 Toelichting Jeugdgezondheidszorg Almere (JGZ)
De Jeugdgezondheidszorg Almere wordt gezamenlijk uitgevoerd door de GGD Flevoland en de Zorggroep Almere. Deze organisatie voor de jeugdgezondheidszorg werkt vanuit verschillende locaties in de vier stadsdelen in Almere. Gemeente Almere heeft in verband met deze samenwerking aan GGD Flevoland en aan Zorggroep Almere een subsidie verstrekt.

GGD Flevoland treedt voor deze subsidieverlening op als penvoerder/administrateur, mede namens de Zorggroep Almere. Gemeente Almere heeft dit schriftelijk bevestigd in de subsidiebeschikkingen RSV JGZ Almere 2024.

GGD Flevoland ontvangt de gehele subsidie voor de activiteit JGZ Almere van de gemeente Almere en legt aan de gemeente Almere verantwoording af. GGD Flevoland stort het deel dat bestemd is voor de Zorggroep Almere door naar de Zorggroep Almere. In de genoemde beschikkingen zijn afspraken gemaakt over de besteding van deze subsidies en de realisatie van overeengekomen prestaties door GGD Flevoland en Zorggroep Almere. Tevens worden in de beschikkingen procedurele afspraken gemaakt met de GGD Flevoland en de Zorggroep Almere, waaronder over de (financiële) rapportages en (rechtmatige) verantwoording.

RSV JGZ Almere 2024
In de financiële administratie van GGD Flevoland worden ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg Almere de baten en lasten opgenomen van zowel de GGD Flevoland als de Zorggroep Almere. Het gaat om € 13.460.375 gerealiseerde lasten voor RSV JGZ Almere 2024, waarvan € 5.883.774 betrekking heeft op Zorggroep Almere (begroot € 5.802.932). Tegenover de lasten worden in de financiële administratie van GGD Flevoland baten verantwoord. Voor de Zorggroep Almere zijn de baten en de lasten in de financiële administratie van GGD Flevoland gelijk. Dit betekent dat de lasten en baten van de gemeente Almere voor het voor Zorggroep Almere-deel neutraal in de programmarekening van de GGD Flevoland zijn opgenomen en dat deze activiteiten van Zorggroep Almere dus geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de GGD Flevoland. De baten en lasten zijn hoofdzakelijk opgenomen onder Baten taken pluspakket gemeenten en een deel onder Baten marktaken en subsidies.

Over de afrekening van en verantwoording over de subsidie worden door GGD Flevoland en Zorggroep Almere afspraken gemaakt met de gemeente Almere. Vooruitlopend hierop is in deze jaarrekening onder 12.3.1 een tabel opgenomen voor de (subsidiabele) lasten Jeugdgezondheidszorg Almere, verdeeld in een GGD Flevoland-deel en een Zorggroep Almere-deel.

Conform subsidievoorwaarden rapporteert GGD Flevoland, mede namens Zorggroep Almere, in de loop van boekjaar 2025 aan de gemeente Almere over de besteding van de subsidie RSV JGZ Almere 2024. Bij deze rapportage over boekjaar 2024 aan de gemeente Almere voegt GGD Flevoland een rapport van de accountant van GGD Flevoland, met daarin de constatering dat de gerealiseerde kosten RSV JGZ Almere 2024 in de vastgestelde jaarrekening 2024 van Zorggroep Almere overeenkomen met de in de jaarrekening van GGD Flevoland hierover opgenomen cijfers.
Zowel GGD Flevoland als Zorgroep Almere zijn ieder zelfstandig verantwoordelijk voor de uitvoering van eigen taken en voor de rechtmatigheid van de eigen lasten en de naleving van de subsidievoorwaarden. Mocht Zorggroep Almere een deel van de subsidie van de gemeente Almere niet rechtmatig hebben besteed en/ of de subsidievoorwaarden niet (volledig) hebben nageleefd, dan zal de GGD Flevoland een lager bedrag uitkeren aan de Zorggroep en zal GGD Flevoland vervolgens een lager bedrag aan de gemeente Almere verantwoorden. GGD Flevoland loopt derhalve geen terugbetalingsrisico voor het Zorggroep Almere-deel.

De accountant van Zorggroep Almere zal de rechtmatigheid en de naleving van de subsidievoorwaarden vaststellen voor het Zorggroep Almere-deel en daarover rapporteren aan GGD Flevoland.

Egalisatiereserve JGZ Almere
De stand van de egalisatiereserve is per 1/1/2024 € 122.433. Het tekort van 2024 wordt hieraan onttrokken, zodat per 1/1/2025 de egalisatiereserve geen saldo meer heeft.

6.3 Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking - S. Kukenheim

Bedragen in €	**2024**
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 maart 2024
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31 december 2024
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.074
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	19.434
8 Totaal bezoldiging	**145.508**
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.167
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	
12 Totale bezoldiging	**145.508**
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.167
Vergelijkende cijfers 2023	M. Vluggen
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.602
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.493
5 Totaal bezoldiging	**160.095**
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 2.100

Naam	Functie
De heer R. Broekema (tot 14 maart 2024)	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw L.L. Hillebregt-de Valk (vanaf 14 maart 2024)	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw F.T. de Jonge	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw L.L. Hillebregt-de Valk (tot 14 maart 2024)	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw S. Werkman (tot 14 maart 2024)	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw A. Messelink-Dijkstra (vanaf 14 maart 2024)	Lid Algemeen Bestuur
De heer W. Jansen (vanaf 14 maart 2024)	Lid Algemeen Bestuur
De heer E. van de Beld	Lid Algemeen Bestuur
De heer F. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur

6.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Op basis van extern ingewonnen juridisch advies is een ontvangen factuur van een dienstverlener niet verwerkt; mogelijk kan hierover nog wel een claim volgen van materiele omvang. Het risico bestaat dat deze claim hoger is dan de beschikbare risicoreserve van GGD Flevoland.

7.0 Voorgestelde resultaatbestemming

Overige gegevens

GGD Flevoland heeft als beleid dat gedurende het jaar geen mutaties op reserves worden gemaakt. Het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten is gelijk aan het gerealiseerde resultaat.

Bedragen (x €1.000)		**Realisatie 2024**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		11
Dotaties en onttrekkingen conform beleidsuitgangspunten		
Het saldo van de uitvoering van collectieve gemeentelijke taken, plustaken en taken derden wordt via de Algemene Reserve verwerkt	toename reserve	77
Het overschot of tekort op het budgetdeel van de financiering van de ambulancehulpverlening wordt toegevoegd of onttrokken aan de Reserve aanvaardbare kosten RAV	toename reserve	155
Dotaties en onttrekkingen conform genomen subsidiebesluit op de reserves		
Conform voorstel aan de Gemeente Almere	afname reserve	-122
Conform voorstel aan de Gemeente Almere	afname reserve	-99
Conform afspraak met Gemeente Lelystad wordt toegevoegd aan egalisatiereserve	afname reserve	0
Totaal voorgestelde resultaatbestemming		**11**

8.0 Rechtmatigheidsverantwoording

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

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 4 november 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.259. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Het algemeen bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 14.855 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 2.259. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 9.148 acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:
- uitgaven waar geen direct gerelateerde inkomsten tegenover staan die de overschrijding compenseren en/of in een tussentijdse rapportage zijn geautoriseerd
- de investeringskredieten zijn overschreden

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

Bedragen (x €1.000)	**Realisatie**
Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's	10.570
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	3.911
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld	
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**14.481**
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	9.148
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed: zie toelichting in 4.4 paragraaf bedrijfsvoering	374
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	
Totaal Onrechtmatigheden	**14.855**
Waarvan acceptabel	9.148
Waarvan niet-acceptabel	5.707

9.0 Taakveldoverzicht

Taakvelden BBV

Bedragen (x €1.000)		**Realisatie 2024**		
		Baten	**Lasten**	**Saldo**
0.1	Bestuur		112	112
0.4	Overhead	3.330	13.074	9.744
0.5	Treasury	420	185	-235
0.9	Vennootschapsbelasting		38	38
0.10	Mutaties reserves		0	
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-11		11
0	**Bestuur en ondersteuning**	**3.739**	**13.408**	**9.669**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.933	1.165	-768
1	**Veiligheid**	**1.933**	**1.165**	**-768**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	4.581	6.756	2.175
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	2.754	2.348	-406
6.81a	Beschermd wonen	836	711	-125
6.81b	Maatschappelijke Opvang	3.524	2.967	-558
6	**Sociaal domein**	**11.695**	**12.781**	**1.086**
7.1	Volksgezondheid	57.931	47.943	-9.987
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0
7	**Volksgezondheid en milieu**	**57.931**	**47.943**	**-9.987**
Totaal		**75.297**	**75.297**	**0**

10.0 SISA verantwoording 2024

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkings-nummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/ Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02*	*Aard controle R Indicator: H29/03*	*Aard controle D2 Indicator: H29/04*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05*	*Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06*
		1	1045614	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 530.788	€ 1.061.576	Ja	
		2	1045614	Versneld opleiden	€ 120.306	€ 185.246	Ja	
		12	1045614	Landelijke Functie opschaling Infec-tieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 218.561	€ 218.561	Ja	
			Kopie Beschik-kingsnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindverantwoor-ding? (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t.	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*		
			Indicator: H29/07	*Indicator: H29/08*	*Indicator: H29/09*	*Indicator: H29/10*		
		1	1045614	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
		2	1045614	Versneld opleiden	Ja	Ja		
		3						
		4						
		5						
		6						
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						
		12	1045614	Landelijke Functie opschaling Infectie-ziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Ja		

Jaarrekening

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29B	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld
		SiSa tussen medeoverheden	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle R*	*Aard controle n.v.t.*	*Aard controle n.v.t.*
			Indicator: H29B/01	*Indicator: H29B/02*	*Indicator: H29B/03*	*Indicator: H29B/04*	*Indicator: H29B/05*
		1	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 154.068	Ja	
		2					
		3					
		4					
		5					
		6					
VWS	H33	**Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie**	Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties conform basiscapaciteit	Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee)	Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c)	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)
			Eerste halfjaar	*Eerste halfjaar*	*Eerste halfjaar*	*Eerste halfjaar*	*Eerste halfjaar*
			Aard controle R Indicator: H33/01	*Aard controle D1 Indicator: H33/02*	*Aard controle R Indicator: H33/03*	*Aard controle D2 Indicator: H33/04*	*Aard controle D2 / Indicator: H33/05*
			€ 269.204	Ja		Nee	
			Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)		
			Tweede halfjaar	*Tweede halfjaar*	*Tweede halfjaar*		
			Aard controle R Indicator: H33/06	*Aard controle D2 Indicator: H33/07*	*Aard controle D2 Indicator: H33/08*		
			€ 1.021.895	Nee			

10.1 SISA verantwoorden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam

ASG en PrEP verantwoording t.b.v. Amsterdam als coördinerende GGD

Bedragen (x €1.000)	**Realisatie 2024**
Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en PrEP	
Personeelskosten	1.406.612
Laboratoriumkosten	229.225
Totaal kosten	**1.635.837**
Subsidie ASG	1.102.428
Subsidie PrEP	118.741
Overige inkomsten	224.245
Centrum Seksueel Geweld	181.701
Gemeentelijke bijdrage	270.420
Opbrengsten	**1.897.534**
Resultaat	**-261.697 overschot**

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa

Bedragen (x €1.000)

VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid Gemeenten	Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)
			1.102.428	0

Toelichting:
GGD Flevoland hoeft zelf geen Sisa verantwoording af te leggen voor bovengenoemde subsidies. Dat geldt wel voor GGD Amsterdam welke een coördinerende rol vervult.

Controleverklaring

11.0 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant verwijzen wij naar de pagina's die zijn aangehecht aan dit stuk.

Bijlagen

12.0 Kosten gemene rekening

De taken die mede voor de Veiligheidsregio Flevoland uitgevoerd worden vallen onder "kosten gemene rekening". Hierover is met de belastingdienst overeenstemming. Het betreft de werkzaamheden voor de GHOR. Financiering vindt plaats door bevoorschotting en afrekening.

GHOR

De GHOR voert naast de specifieke GHOR-taken voor de Veiligheidsregio voor de GGD-werkzaamheden uit voor het GGD Rampen Opvang Plan (GROP). De contractueel overeengekomen lastenverdeling voor deze taken is 95%/5%.

Bedragen (x €1.000)		**Begroting 2024**	**Realisatie 2024**
Lasten		2.089	1.910
Aandeel Veiligheidsregio	95%	1.985	1.814
Aandeel GGD	5%	104	95

In de afrekening is het terug te betalen bedrag (€ 171) verwerkt.

12.1 Ambulancehulpverlening en Meldkamer RAV / MK

Basis budgetafspraak 2024 **Bedragen** (x €1.000)	**Realisatie 2024**
Kosten AHV	26.311
Kosten MKA	2.469
Opbrengsten Min VWS inzake FLO	-1.312
Vergoeding CACO's door Veiligheid Regio	-367
Huuropbrengst	0
Opbrengst voorgaande jaren	-35
Boekwinst verkoop activa	-64
Overige opbrengsten	-74
Exploitatie 2024 gerealiseerde kosten	26.927
Wettelijk budget aanvaardbare kosten NZa	26.521
Exploitatieresultaat rekenstaat/budget	406
Vrijval nacalculatie oude jaren	**-6**
Nacalculatie Covid-19 2023	**0**
Nacalculatie 2023	**-555**
Resultaat RAV 2024	**-155**

Bijlagen

12.1.1 Aanvaardbare kosten RAV / MK

Budget aanvaardbare kosten **Bedragen** (x €1.000)	**Budget 2023**	**Nacalculatie 2023**	**Te verrekenen 2023**	**Budget 2024**
RAV				
Loonkosten vergoeding	15.397	15.635	238	17.495
Wagenpark- en productievergoeding	2.868	2.733	-136	3.202
Vrije marge	325	406	81	527
Restvergoeding	2.849	3.221	372	3.127
Meldkamer Centralisten				
Loonkosten Meldkostenspecialisten	1.819	1.651	-168	2.155
Restvergoeding	169	336	167	265
Totaal aanvaardbare kosten	**23.427**	**23.982**	**555**	**26.771**
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		2	3	

12.1.2 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV) **Bedragen** (x €1.000)	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2023**	**Realisatie 2024**
Saldo per 1 januari	991	645	1.432
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	344	1.431	-671
Bij/af: correcties voorgaande jaren	371	-645	-555
Bij/af: verrekend met zorgverzekeraar	-1.060	0	-876
Saldo per 31 december	**645**	**1.432**	**-671**

Het financieringstekort/-overschot bestaat uit het verschil tussen de daadwerkelijk gefactureerde ritopbrengsten in een jaar en het budget waar de ambulancedienst volgens de rekenstaat recht op heeft. Het saldo van dit tekort of overschot wordt in volgende jaren verrekend middels afrekeningen met zorgverzekeraars waar beschikkingen van de Nederlandse Zorgautoriteit aan ten grondslag liggen.

Bijlagen

12.1.3 Specificatie van het financieringstekort/-overschot

Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV) **Bedragen** (x €1.000)	**Realisatie 2022**	**Realisatie 2023**	**Realisatie 2024**
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	20.996	23.427	26.771
Correctie wettelijk budget 2024	1.060	575	-250
Nacalculatie *	575	555	0
Herrekend budget aanvaardbare kosten	**21.572**	**23.982**	**26.521**
Meerkosten Covid-19**	28	0	0
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		5	
Vergoedingen			
Basis tarief A- en B- vervoer	13.405	15.486	16.553
Kilometers beladen	1.812	2.081	2.285
In tarieven verrekend	6.123	7.291	7.012
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		1	4
Totaal vergoedingen	**21.340**	**24.858**	**25.850**
Financieringstekort / -overschot RAV	344 overschot	1.431 overschot	-671 tekort

Toelichting op de gebruikte beschikkingen van de NZa

Beschikking NZa	Beschikkingsnummer
1 Beschikking aanvaardbare kosten 2023	240-4380-2023-VOV
2 Nacalculatie	2023240-4380-2023-NC-1
3 Nog in tarieven te verrekenen 2023	240-4380-2023-DOV-1
4 Beschikking aanvaardbare kosten 2024	240-4380-2024-VOV-1
5 Beschikte meerkosten Covid-19 2023	n.v.t.

* Nacalculatie is nog niet definitief en is onderhanden. Verwachting is dat begin juni de nacalculatie definitief is.
** In 2024 geen meerkosten Covid-19.

Bijlagen

12.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

Omschrijving	Financier	Afdeling	Bestuurs-begroting 2024	Realisatie 2024
Centrale toegang	Centrumgemeente	mz	334.482	374.958
Toegangsbepaling Beschermd Wonen	Centrumgemeente	mz	769.459	835.985
Centrum Seksueel Geweld	Centrumgemeente	agz	167.294	181.701
Vangnet en Advies	Centrumgemeente	mz	923.144	1.156.612
Sociaal Medisch Spreekuur	Centrumgemeente	mz	105.000	114.078
Voorzitterschap Regionale Experttafel Jeugd Flevoland	Centrumgemeente	mz	92.912	
Wet Verplichte GGZ	Centrumgemeente	mz	190.782	207.277
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden	Centrumgemeente	mz	223.492	242.815
Housing first	Centrumgemeente	mz	18.907	19.982
Toezicht WMO regionaal	Centrumgemeente	tz	179.295	189.355
Subtotaal	**Centrumgemeente**		**3.004.767**	**3.322.763**
Gezond gewicht/Gezonde school/Almeers preventieakkoord	Almere	gb	106.085	138.207
Gezonde leefstijl Almeerse kinderen	Almere	gb		25.610
Regiobeeld	Almere	gb		6.279
Nu Niet Zwanger	Almere	mz	75.000	151.484
Mondgezondheid (IZA)	Almere	gb		15.000
Data analyse (IZA)	Almere	gb		10.000
Monitoring netwerkbureau	Almere	gb		30.000
Netwerksecretaris	Almere	gb		24.000
Begeleiding leercafe	Almere	gb		8.730
GO!	Almere	gb		4.080
Valpreventie	Almere	gb		7.389
Versterken kennisfunctie GGD	Almere	gb		21.780
Coördinatie regionale aanpak preventie	Almere	gb		27.982
Terugdringen gezondheidsverschillen	Almere	gb		61.773
Brandpuntfunctionaris en procescoördinatie jeugd en volw.	Almere	mz		16.129
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Almere	mz	291.470	316.661
Persoonsgerichte aanpak	Almere	mz	59.980	65.166
Doorontwikkelen Meldpunt OGGZ	Almere	mz	278.085	402.128
Scholing GGZ medewerkers	Almere	mz		65.157
Suicidepreventie	Almere	mz		15.000
CVS accounts	Almere	mz		2.400
Toezicht Kinderopvang	Almere	tz	689.884	723.251
Toezicht WMO lokaal	Almere	tz		43.835
Toezicht WMO DBA onderzoek	Almere	tz		128.021
JGZ 0-4 (ZGA)	Almere	jgza	5.493.525	5.826.392

Bijlagen

Omschrijving	Financier	Afdeling	Bestuurs-begroting 2024	Realisatie 2024
Plusproducten JGZ	Almere	jgza	6.048.934	6.367.814
Pilot gezinsbegeleiding	Almere	jgza	841.389	733.320
Kansrijke Start	Almere	jgza	44.000	
Veranderen is leren	Almere	jgza	45.068	
Mentale gezondheid	Almere	jgza		17.382
Versnellingsaanpak TAS	Almere	jgza		10.000
Proeftuin toekomstscenario	Almere	jgza		131.208
Inzet medewerker jeugdhulp	Almere	jgza		45.000
Doorontwikkeling TGB	Almere	jgza		5.278
Zorgcoördinatie+ AZC	Almere	jgza	14.136	15.485
SJMW	Almere	jgza	829.940	888.041
Logopedie	Almere	jgza	117.860	238.948
Subtotaal plusproducten JGZ	Almere		**13.434.852**	**14.278.869**
Subtotaal	**Almere**		**14.935.356**	**16.608.930**
Plusproducten incl. nieuwkomers en voorlichting	Dronten	jgz	125.096	150.328
Kind naar gezonder gewicht	Dronten	jgz	46.590	11.664
Gezonde school	Dronten	gb	10.285	6.582
Nu Niet Zwanger	Dronten	mz		22.886
Ophogen gezondheidsmonitor	Dronten	gb		5.565
Versterken kennisfunctie GGD	Dronten	gb		5.485
Coördinatie regionale aanpak preventie	Dronten	gb		16.016
Toezicht Kinderopvang	Dronten	tz	110.292	100.690
Toezicht WMO	Dronten	tz	16.238	38.126
Gezondheidsmakelaar	Dronten	gb	17.768	15.283
Subtotaal	**Dronten**		**326.269**	**372.625**
Activiteitenbudget JOGG	Lelystad	gb	50.000	56.917
Rookvrije generatie	Lelystad	gb	15.000	
Kind op gezond gewicht	Lelystad	jgz	39.185	65.559
Mentale gezondheid jongeren	Lelystad	jgz		18.583
Valpreventie	Lelystad	gb		127.500
Gezondheidsmakelaar ouderen	Lelystad	gb	14.214	8.004
Versterken kennisfunctie GGD	Lelystad	gb		11.954
Coördinatie regionale aanpak preventie	Lelystad	gb		26.389
Gezonde school	Lelystad	gb	9.010	11.900
Volwassenen op Gezond Gewicht	Lelystad	gb		18.421
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Lelystad	mz	43.468	47.899
Projectleider OKO/Regisseur gezonde leefstijl	Lelystad	gb		24.162
Persoonsgerichte aanpak	Lelystad	mz	45.000	
Gezonde leefomgeving	Lelystad	gb		9.312

Bijlagen

Omschrijving	Financier	Afdeling	Bestuurs-begroting 2024	Realisatie 2024
JOGG regisseur	Lelystad	gb	49.625	52.700
Plusproducten JGZ incl. nieuwkomers	Lelystad	jgz	552.756	682.770
Versterken van de basis	Lelystad	jgz		98.748
Nu Niet Zwanger	Lelystad	mz	50.000	48.416
Toezicht Kinderopvang	Lelystad	tz	227.604	235.549
Toezicht WMO	Lelystad	tz	24.166	35.696
Subtotaal	**Lelystad**		**1.120.028**	**1.580.479**
Plusproducten JGZ incl. nieuwkomers	NOP	jgz	57.280	141.374
Regisseur sociaal netwerk	NOP	mz	68.738	76.322
Gezonde school	NOP	gb	8.446	9.945
Opplussen gezondheidsmonitor	NOP	gb		8.276
Valpreventie	NOP	gb		17.280
Versterken kennisfunctie GGD	NOP	gb		6.626
Coördinatie regionale aanpak preventie	NOP	gb		24.066
Nu Niet Zwanger	NOP	mz		33.634
Toezicht WMO	NOP	tz	16.593	21.123
Toezicht Kinderopvang	NOP	tz	138.008	174.591
Subtotaal	**NOP**		**289.065**	**513.237**
Regisseur sociaal netwerk	Urk	mz	52.380	54.920
Plusproducten JGZ	Urk	jgz	14.844	18.024
Interventie mondgezondheid	Urk	gb		2.339
Versterken kennisfunctie GGD	Urk	gb		2.894
Coördinatie regionale aanpak preventie	Urk	gb		8.449
Toezicht Kinderopvang	Urk	tz	66.456	70.723
Toezicht WMO	Urk	tz	7.732	9.052
Subtotaal	**Urk**		**141.412**	**166.401**
Plusproducten JGZ incl. nieuwkomers	Zeewolde	jgz	98.101	65.646
Gezonde school	Zeewolde	gb	11.475	6.757
Versterken kennisfunctie GGD	Zeewolde	gb		2.671
Toezicht Kinderopvang	Zeewolde	tz	64.610	51.884
Toezicht WMO	Zeewolde	tz	1.414	
Gezondheidsmakelaar	Zeewolde	gb	14.214	13.431
Subtotaal	**Zeewolde**		**189.814**	**140.389**
Totaal			**20.006.711**	**22.704.823**

Bijlagen

12.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

12.3.1 Gemeente Almere

Financiële jaarrapportage RSV 2024
Kenmerk gemeente Almere: 24000086SA en 24000344SA en 24000422SA

	subsidietoekenning			realisatie			eg res	onttrek-king	max.	af te	eg res
RSV 2024		waarvan:			waarvan:			eg res	5%		
Onderdeel	**Bedrag**	**sal kosten**	**overige personeels- en organisatie-kosten**	**Bedrag**	**sal kosten**	**overige personeels- en organisatie-kosten**	**eind 2023**	**2024**	**deelact**	**rekenen**	**eind 2024**
Toegang zorg											
C1 CSG	181.701	147.091	34.610	181.701	147.091	34.610	-1.635	1.635			0
C2 NNZ	151.484	122.630	28.854	151.484	122.630	28.854					0
C3 BPF Almere	141.016	114.156	26.860	141.016	114.156	26.860	1.389	-1.389			0
C4 PC Almere	175.645	142.189	33.456	175.645	142.189	33.456	1.730	-1.730			0
C5 SMS	114.078	92.349	21.729	114.078	92.349	21.729	7.386	-7.386			0
C6 CT MO	374.958	303.537	71.421	374.958	303.537	71.421	3.580	-3.580			0
Overlast											0
C7 V&A (+ gemeentelijke bijdrage 246.987)	1.153.003	933.383	219.620	1.219.908	987.545	232.363	58.666	-58.666			0
C8 WvGGZ	207.277	167.796	39.481	207.277	167.796	39.481	10.636	-10.636			0
C9 Schoonmaak	3.610	2.922	688	2.269	1.836	432	433	-433			0
C10 Nazorg volwassenen	242.815	196.565	46.250	242.815	196.565	46.250	3.034	-3.034			0
C11 Nazorg jeugd Almere	65.166	52.753	12.413	65.166	52.753	12.413					0
C12 PGA Almere	402.128	325.532	76.596	402.128	325.532	76.596	1.538	-1.538			0
Meedoen											0
C13. BW	835.985	676.750	159.235	835.985	676.750	159.235	7.791	-7.791			0
Kinderen											0
C14 ZC+ AZC Almere	15.485	12.535	2.950	15.485	12.535	2.950	153	-153			0
C15 Gezond gewicht	69.192	56.013	13.179	76.994	62.328	14.666	1.110	-1.110			0
C16 Gezonde school	46.065	37.291	8.774	46.065	37.291	8.774					0
C17 Almeers Preventieak-koord	22.950	18.579	4.371	17.760	14.377	3.383					0
C18 Valpreventie	21.780	17.631	4.149	21.780	17.631	4.149					0
C19 Versterken kennisfunctie	27.981	22.651	5.330	27.981	22.651	5.330					0
C20 Coördinatie regionale aanpak preventie	101.632	82.274	19.358	61.773	50.007	11.766	3.985	-3.985	5.082	-34.777	5.082
Totaal	**4.353.951**	**3.524.627**	**829.324**	**4.382.268**	**3.547.550**	**834.718**	**99.796**	**-99.796**	**5.082**	**-34.777**	**5.082**

Conform subsidieverordeningen en/ of -beschikkingen of separate afspraken, worden een aantal subsidies in de jaarrekening verantwoord. De inhoudelijke en (nader gespecificeerde) financiële verantwoordingen worden ook separaat aan de gemeenten verstrekt.

Bijlagen

JGZ Almere

Kenmerk gemeente Almere: 24000172 SA en 24000457 SA	Begroting 2024	Realisatie 2024
Jeugdgezondheidszorg 0-18	13.297.735	13.460.375
waarvan:		
ZGA	5.802.932	5.883.474
GGD	7.494.803	7.576.901

12.3.2 Gemeente Dronten

Plustaken Dronten

Kenmerk gemeente Dronten: zaak 486370	Begroting 2024	Realisatie 2024
Zorgcoördinatie plus	49.950	49.950
Versterking preventieve voorveld	20.400	20.632
Administratieve ondersteuning	5.522	5.522
Aanpak Ziekteverzuim	52.188	51.402
Regie functie JGZ bij VVE Kinderen	23.478	13.287
Kind naar gezonder gewicht	40.850	11.664
Subtotaal plusproducten JGZ	192.388	152.457
Gezondheidsmakelaar	19.125	15.283
Gezonde school	6.582	6.582
Totaal kosten	218.095	174.322
Subsidie	218.095	218.095
Resultaat	-	**-43.773 overschot**

Bijlagen

12.3.3 Gemeente Lelystad

Plusproducten

	Begroting 2024	Realisatie 2024
JOGG, Gezonde School & Kind naar gezonder gewicht		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2024/00052		
JOGG regisseur	52.700	54.173
Activiteitenbudget JOGG	56.917	59.623
waarvan:		
Scholenaanpak	16.500	16.282
Gezonde omgevingen	17.500	16.689
Activiteiten en campagnes	10.000	12.068
Netwerk	4.417	4.017
Communicatie	4.500	7.608
Monitoring en evaluatie	4.000	2.959
Gezonde School	11.900	11.900
Aanpak Kind naar Gezonder Gewicht	84.585	65.559
Totaal kosten	**206.102**	**191.255**
Subsidie	206.102	206.102
Resultaat	**-**	**-14.847 overschot**
Procescoördinatie nazorg ex-gedetineerden jeugd		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2024/00044		
Personeelslasten	39.776	39.993
Overige personeels- en organisatiekosten	9.359	9.410
Totaal kosten	**49.135**	**49.404**
Subsidie	49.135	47.899
Resultaat	**-**	**-1.505 tekort**

Bijlagen

	Begroting 2024	Realisatie 2024
Nu Niet Zwanger		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2024/001230		
Personeelslasten	39.194	39.194
Overige personeels- en organisatiekosten	9.222	9.222
Totaal kosten	**48.416**	**48.416**
Subsidie	48.416	48.416
Resultaat	**-**	**-**
JGZ		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2024/00091		
1. Inzet casusregisseurs	208.889	208.889
2.1 inzet JV t.b.v. LISA	7.650	7.650
2.2 Oppakken lichte zorgmeldingen	13.429	4.851
2.3 Zorgcoördinatie plus	89.082	67.608
2.4 Versterken basisondersteuning primair onderwijs	127.571	114.018
2.5 Aanpak ziekteverzuim	88.155	113.042
2.6 Thema bijeenkomsten en cursussen opvoedondersteuning	18.398	32.036
Subtotaal 2. Plusproducten in het preventieve voorveld	**344.286**	**339.205**
3. LISA	117.500	106.354
Totaal kosten	**670.674**	**654.448**
Subsidie	670.674	670.674
Resultaat	**-**	**-16.226 overschot**

Bijlagen

	Begroting 2024	Realisatie 2024
Versterken van de basis		
Kenmerk Passend Onderwijs Dronten Lelystad: verz-23-203 en verz-25-071		
Inzet Versterken van de basis	195.200	160.013
Totaal kosten	**195.200**	**160.013**
Subsidie	195.200	195.200
Resultaat	**-**	**-35.187 overschot**
Versterken van de basis (LISA) 2023/2024		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00110		
Coördinator Limonadebrigade	91.476	79.067
Communicatiemedewerker Lisa	58.806	72.514
Platformkosten	20.000	2.762
Communicatie en middelen LISA	20.000	24.035
Totaal kosten	**190.282**	**178.377**
Subsidie	190.282	186.000
Overige opbrengsten		2.950
Totaal opbrengsten	190.282	188.950
Resultaat	**-**	**-10.573 overschot**
SPUK GALA 2024		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2024/00222		
Versterken kennisfunctie GGD (thema 14)	11.954	11.954
Coördinatie regionale aanpak preventie (thema 15)	43.416	26.389
Gezonde leefomgeving	12.960	9.312
Totaal kosten	**68.330**	**47.655**
Subsidie	68.330	68.330
Resultaat	**-**	**-20.675 overschot**

Bijlagen

12.3.4 Gemeente Zeewolde

Plusproducten

	Begroting 2024	Realisatie 2024
Kenmerk gemeente Zeewolde: z240016551		
Plusproducten preventieve activiteiten	115.374	65.267
Gezonde schoolaanpak	10.136	6.757
Gezondheidsmakelaar	13.322	13.322
Totaal kosten	**138.832**	**85.346**
Subsidie gemeente Zeewolde	138.832	138.832
Resultaat	**-**	**-53.486 overschot**