

Jaarstukken

2025

Gemeenschappelijke Regeling
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Flevoland

www.ggdflevoland.nl

18 maart 2026
versie 1



Inhoudsopgave

Algemeen	4
1.0 Vaststelling jaarstukken	4
Jaarverslag	5
2.0 Directieparagraaf	5
3.0 Programmaverantwoording	7
4.0 Paragrafen	11
4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen	11
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	12
4.3 Financiering	12
4.4 Bedrijfsvoering	14
4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland	15
4.6 Samenwerkingsverbanden	16
4.7 Beleidsindicatoren	16
Jaarrekening	17
5.0 Balans	17
5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	19
5.2 Toelichting op de balans	21
5.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	30
6.0 Overzicht baten en lasten	31
6.1 Incidentele baten en lasten	31
6.2 Toelichting op baten en lasten	32
6.3 Wet Normering Topinkomens	33
6.4 Gebeurtenissen na balansdatum	34
7.0 Voorgestelde resultaatbestemming	35
8.0 Rechtmatigheidsverantwoording	35
9.0 Taakveldoverzicht	37
10.0 SISA verantwoording 2025	38
10.1 SISA verantwoorden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam	40
Overige gegevens	41
11.0 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41
Bijlagen	46
12.0 Kosten gemene rekening	46
12.1 Exploitatie RAV / MK	46
12.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht	49
12.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord	51

Algemeen

1.0 Vaststelling jaarstukken

Het dagelijks bestuur heeft de jaarstukken 2025 met een nadelig resultaat van € 1.173.853 opgemaakt d.d. 25 maart 2026 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

Voor u liggen de jaarstukken van GGD Flevoland. We nemen u mee in de werkzaamheden en ontwikkelingen van het 2025, waarin GGD Flevoland zich met ruim 600 collega's dagelijks heeft ingezet voor het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van de bewoners en bezoekers van Flevoland. In deze directieparagraaf worden er enkele uitgelicht.

Infectieziektebestrijding & vaccinatie

Zo zien we dat in 2025 veel volwassenen GGD Flevoland hebben gevonden om zich te laten vaccineren. Er is een recordaantal reizigers- en gordelroosvaccinaties gezet. De dienstverlening die we in de avond aanbieden maakt het voor mensen makkelijk om zich te laten vaccineren. Deze ontwikkeling is zeer positief omdat gordelroos een ernstig ziekteverloop kent bij ouderen of kwetsbare mensen. Daarnaast zien we dat veel mensen reizen waardoor het risico op infectieziekten vanuit het buitenland groter wordt. Daarom is de groei in reizigersvaccinaties zeer positief.

Ook heeft GGD Flevoland de najaarsronde van de Covid vaccinatie uitgevoerd. Helaas blijft de vaccinatiegraad voor de jeugd in Flevoland achter bij het landelijk gemiddelde en de WHO-norm. Dit is een punt van zorg en vraagt nieuwe interventies in de toekomst. We zagen in maart een mazelenuitbraak onder kinderen in Almere. De Jeugdgezondheidszorg en de afdeling infectieziektebestrijding werkten nauw samen bij de indamming hiervan en veel ouders maakten gebruik van extra mogelijkheid om te vaccineren. Aan deze uitbraak is door GGD Flevoland onderzoek gekoppeld om meer inzicht te krijgen in beweegredenen van ouders bij om kinderen al dan niet te laten vaccineren.

Tijdens de najaarsronde van de coronavaccinatie in Flevoland hebben onze collega's van het COVID-projectteam samen 42.590 coronaprikken gezet. Om dit mogelijk te maken werd het team van infectieziektebestrijding gedurende 12 weken versterkt met 45 collega's. Met elkaar boden zij extra bescherming aan de meest kwetsbare inwoners van onze provincie. In de eerste twee maanden kwamen mensen vooral op afspraak. In de laatste maand nam het aantal prikken via de vrije inloop sterk toe. Deze stijging lag aanzienlijk hoger dan vooraf was voorspeld en was mede het resultaat van de social media campagne die op gemeenteniveau werd uitgevoerd. De vaccinatiegraad onder 60-plussers kwam uit op 37%, met een duidelijke piek bij de leeftijdsgroep 75-84 jaar (50%).

Maatschappelijke zorg

Het meldpunt Vangnet en Advies van GGD Flevoland zag ook in 2025 een groeiend aantal zogenaamde zorgmijders. Zij hebben vaak op verschillende gebieden problemen, zoals psychiatrische klachten, verslaving, schulden, onbegrepen gedrag of woningvervuiling.

Op basis van van het aantal personen dat in opvanglocaties terecht komt schat GGD Flevoland in dathet om zo'n 1.400 daklozen in Flevoland gaat, waarvan 300 jonger is dan 18 jaar. Omdat het niet bekend is hoeveel daklozen er daarnaast nog op straat leven, is een exact getal niet te geven. Een combinatie van factoren ligt ten grondslag aan de stijging. De kwetsbare economische situatie van mensen, het beperkt aantal opvangplekken, arbeidsmigratie, mensen die door persoonlijke problemen hun huis kwijtraken en jongeren die uit de jeugdzorg komen en niet de juiste plek vinden..

Acute zorg en crisis

In 2025 is op landelijk en regionaal niveau veel ingezet op het bewustzijn bij de Nederlanders van het goed voorbereid zijn op rampen en crisis. De GHOR van GGD Flevoland en Gooi en Vechtstreek speelt een belangrijke rol bij het voorbereiden van de gezondheidszorgketen. Er zijn bijeenkomsten georganiseerd om kennis te delen over grootschalige stroomuitval en militaire dreiging.

In november is een groot deel van de werkzaamheden van de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) Flevoland en Gooi en Vechtstreek ondergebracht bij de Zorgcoördinatievoorziening (ZCV) in Almere. Deze collega's hebben zich gevoegd bij de medewerkers van de Huisartsen Spoedpost Almere. Op de ZCV, ook wel Zorgmeldkamer genoemd, werkt men samen aan triage, zorgtoewijzing en zorgopvolging. Doel is ervoor zorgen dat de zorgvrager zo vaak mogelijk in één keer de juiste zorg krijgt. In de komende jaren sluiten ook andere zorgaanbieders uit de regio Flevoland en Gooi en Vechtstreek fysiek of digitaal aan. Ook komen de 112-meldingen ambulance voor Flevoland en Gooi en Vechtstreek binnen op de Zorgcoördinatievoorziening. Dit is een pilot om te onderzoeken of de multidisciplinaire samenwerking dan tenminste net zo goed blijft als nu.

Jaarverslag

Op donderdag 27 november 2025 deden we opnieuw met alle hulpdiensten een intensieve lijnoefening. Dit keer op drie locaties tegelijk. Zo was er een CoPI (crisisteam op operationeel niveau) op Lelystad Airport, een ROT (een crisisteam op tactisch niveau) in het IRCC in Hilversum en een GBT (een crisisteam op strategisch niveau) in het gemeentehuis in Lelystad.

Het scenario was fors. Een passagiersvliegtuig botste tijdens de landing op een traumahelikopter. De Ovd-G (Officier van Dienst Geneeskundig) kreeg meteen een zware klus. In de heli zaten drie zwaargewonden. In het vliegtuig zaten 43 Duitse studenten en een Duitse minister. In totaal waren er 14 zwaargewonden en 30 lichtgewonden. Er kwamen 18 ambulances tegelijk naar het incident. Dit vroeg om directe opschaling naar GRIP 3 wat betekent dat er opgeschaald werd tot bestuurlijk niveau.

Het was druk, complex en leerzaam. Dit soort oefeningen laat zien waar we staan als GGD, ambulance en GHOR. Je hoopt dat zo'n situatie nooit voorkomt, maar als het toch gebeurt staan we samen klaar.

Jeugd en gezin

In 2025 heeft GGD Flevoland de dienstverlening op het vlak van de jeugdgezondheidszorg van 0-4 jaar in Almere, in de Noordoostpolder en op Urk overgenomen van andere zorgaanbieders. Er is hard gewerkt om de nieuwe collega's een goede plek te bieden en voor ouders en kinderen de continuïteit van zorg te borgen. Deze extra JGZ taken maken dat GGD Flevoland een directie Jeugd en gezin heeft opgericht zodat het makkelijker wordt samen te werken, ervaringen uit te wisselen en te leren. We zijn begonnen aan het vormgeven van een doorgaande lijn van 0-18 jaar zodat ouders en kinderen niet steeds andere professionals tegenkomen en ononderbroken passende zorg en begeleiding krijgen. Daarnaast werken we in alle gemeenten nauw samen met onderwijs- en welzijnspartijen. We dragen met onze dienstverlening bij aan het gezond, veilig en kansrijk opgroeien van alle kinderen in Flevoland en proberen te voorkomen dat er opvoedproblemen ontstaan of verergeren waarvoor later specialistische jeugdzorg nodig is.

Het Kinderverwijsloket is een centraal punt waar kinderen en ouders terecht kunnen voor de juiste zorg en ondersteuning. Gezondheidsproblemen bij kinderen hangen vaak samen met leefstijl en sociaal-maatschappelijke omstandigheden, zoals voeding, gewicht, bewegen, slaap, stress, gamen, middelengebruik of problemen thuis. Het ziekenhuis wil hier meer aandacht en hulp bij bieden en heeft daarom samen met de GGD het Kinderverwijsloket opgezet. Meestal komen kinderen via een verwijzing van de kinderarts, maar gezinnen kunnen ook zelf binnenlopen.

Leefstijl heeft een enorme impact op de gezondheid van kinderen. Met dit loket kunnen we eerder helpen. Zo kunnen we mogelijk voorkomen dat kinderen naar het ziekenhuis moeten met klachten die we samen met hun omgeving hadden kunnen aanpakken.

In ziekenhuis St Jansdal in Lelystad is het Kinderverwijsloket, een van de eersten in Nederland, geopend. Het loket is een gezamenlijk initiatief van het St Jansdal en de afdeling Jeugdgezondheidszorg van GGD Flevoland.

Financiën en Bedrijfsvoering

In 2025 zijn de eerste grote stappen gezet in het versterken van de bedrijfsvoering en de controlfunctie van de GGD Flevoland naar aanleiding van de kwetsbaarheid die uit een eerdere analyse volgde. Vanuit de versterkingsaanpak zijn er collega's aangetrokken om de continuïteit van onze werkzaamheden te borgen. Er is een nieuw functiehuis ingevoerd en onze digitale werkplekken zijn vernieuwd. Samen met de gemeenten hebben we gekeken naar de opbouw van onze overhead en in kaart gebracht welke dienstverlening onder druk staat, wat heeft geleid tot een investering in infectieziektebestrijding in 2026. Verder loopt de versterking van onze control en de bedrijfsvoeringsonderdelen door in 2026.

Jaarverslag

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 2025 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 12.2.

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.

Bedragen (x €1.000)	Begroting			Realisatie		
	kosten	opbrengst	saldo	kosten	opbrengst	saldo
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	23.317	23.022	-295	25.742	25.120	-622
Algemene gezondheidszorg (AGZ)	6.452	6.622	170	7.975	8.973	998
Maatschappelijke Zorg (MZ)	4.319	4.291	-28	5.188	5.124	-64
Toezicht (TZ)	1.892	1.812	-80	1.992	2.001	9
Gezondheidsbevordering (GB)	3.828	3.868	40	3.921	3.709	-212
Ambulancehulpverlening en meldkamer (RAV en MK)	27.642	27.505	-137	28.727	29.033	306
GHOR	1.894	2.105	211	2.115	2.130	15
Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering (Bestuur, F&B)	4.620	4.620	0	6.014	4.411	-1.603
Totaal GGD	73.964	73.845	-119	81.675	80.501	-1.174

De oorspronkelijke begroting conform vaststelling in november 2024.

Bij de baten **JGZ** zijn zowel de plustaken als de taken derden hoger dan begroot (resp. € 1.749 en € 611). Dit heeft geleid tot hogere personeelskosten (€ 1.136) en hogere overige personeelskosten (€ 121). In 2025 is de nacalculatie van het digitaal Kinddossier afgerekend over voorgaande jaren (€ 941). De JGZ 0-4 activiteiten voor de gemeenten Almere, NOP en Urk hebben een hogere bijdrage aan de organisatie overhead opgeleverd (ca. € 650). Per saldo is er een tekort bij JGZ.

Het verschil tussen de begrote en gerealiseerde opbrengst bij **AGZ** laat zich voor een groot deel verklaren door de impact van Covid-19 (€ 1.024), Reizigersvaccinaties (€ 952) en extra subsidie SPUK VIP (€ 360). Dit heeft ook geleid tot hogere personele kosten (€ 843), hogere kosten inkoop vaccins reizigers (€ 361). De bijdrage aan landelijk/regionaal inzake SPUK VIP bedroeg (€ 185). Per saldo is er een positief resultaat bij AGZ.

De omvang van de plustaken van **MZ/OGGZ** zijn hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten. Met gemeente Almere in overleg inzake de afwikkeling van het tekort.

Zowel de kosten als de baten bij TZ zijn hoger dan de begroting. De kosten in het kader van langdurig verzuim (€ 150) zijn in overeenstemming met bestuurlijke afspraak in rekening gebracht bij de gemeenten.

Hogere (personele) kosten bij GL/K&A maar minder baten plustaken en baten derden. In de burap zijn zowel de onderschrijding op reguliere projecten als de overschrijding op het project ONE – “Maak Seggs bespreekbaar” toegelicht (resp. € 90 en € 66).

Jaarverslag

De hogere opbrengst bij RAV/MKA (€1.457) is veroorzaakt door het uitbreiden van de diensten binnen de regio vanuit het S&B budget, uitbreiding ambulances, cao-stijgingen in 2025, compensatie van de inschaling ambulanceverpleegkundigen (NZa aanpassing) en dekking van investeringen in locaties (Zeewolde). De stijging van loonkosten worden gedekt vanuit de financiering (normbedragen NZa) en de zorgverzekering past hierop nacalculatie toe. Jaarlijks wordt er een budgetafpraak 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 arbeidsmarktkrapte drukken op het resultaat.

Voor de **GHOR** zie toelichting in paragraaf 12.0.

Het negatieve saldo bij **DBO/BV** wordt verklaard door een combinatie van hogere personeelslasten en lagere opbrengsten. De personeelskosten liggen € 1.074 boven begroting, voornamelijk door de inzet op Versterking Bedrijfsvoering en

Bestuursondersteuning en gerichte inhuur binnen ICT. De inzet was nodig vanwege de langere doorlooptijd van het project Moderne Werkplek / Microsoft 365 en aanvullende ondersteuning bij de migratie en inrichting van Intune.

De waarde van het spaarverlof eind 2025 is € 302, welke in de Voorziening Spaarverlof is geboekt. Vanwege het niet van vergelijkbaar volume gebleven verlofsaldo is € 279 in het resultaat geboekt.

Ook de overige personeelskosten waren hoger dan begroot (€ 176). De inhuur derden was € 219 hoger dan begroot, o.a. inzet voor uitvoering van de bestuursopdracht.

Aan de batenkant zijn de huurinkomsten lager uitgevallen door het vertrek van de Veiligheidsregio, wat een tegenvaller van circa € 114 opleverde. Ook zijn de renteopbrengsten lager dan geraamd (€ 138). Daartegenover staat een hogere interne doorbelasting van overhead aan JGZ 0–4 (circa € 650), conform de geldende systematiek. De structurele opbouw van de bedrijfsvoering is pas sinds de komst van de nieuwe manager Bedrijfsvoering (mei 2025) goed op stoom gekomen. Ongeveer 90% van het jaarbudget 2025 is benut voor de eerste versterkingsfase.

Indicatoren

JGZ

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal PGO's BO, VO, SO en op indicatie (uniek aantal kinderen)	22.000	11.039	17.463
Aantal vervoliconsulten (uniek aantal kinderen)	6.000	4.869	5.279
Aantal verzuimspreekuren	750	283	766

De realisatie van aantal PGO's en vervoliconsulten is lager dan verwacht wat betreft het kalenderjaar. In schooljaar 2024/2025 zijn wel alle kinderen die een PGO moesten krijgen hiervoor uitgenodigd, waardoor die realisatie wel 100% was. We zien dat in schooljaar 2025/2026 de inzet PGO's achterloopt in de eerste helft van het schooljaar (Q3 en Q4 2025) wat de lagere realisatie kan verklaren, naar verwachting wordt dat in de tweede helft van het schooljaar (dus in 2026) ingehaald.

Het uitvoeren van PGO's heeft invloed op het aantal vervoliconsulten die daaruit voortkomen.

Het aantal verzuimconsulten was in diverse gemeenten in Flevoland hoger dan begroot. Scholen weten ons goed te vinden, maar melden kinderen ook geregeld te laat aan met complexe problematiek als gevolg. Er wordt door de JGZ inzet gepleegd om de preventieve werking van MAZL te versterken waardoor scholen kinderen eerder signaleren en aanmelden en inzet van de JGZ preventiever wordt. Naar verwachting blijft de inzet conform begroting maar zal inzet preventiever worden.

Jaarverslag

AGZ

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal consulten/bezoekers Reizigersvaccinaties	12.000	11.056	15.892
Aantal consulten Seksuele Gezondheid	4.800	2.972	4.517
Aantal PrEP consulten	700	578	839
Aantal Acute casussen Seksueel Geweld	85	142	202
Aantal Niet-acute adviezen Seksueel Geweld	50	225	252
Aantal Meldingen Infectieziekten A, B en C	250	141	212
Aantal TBC ziekte	30	25	44
Aantal meldingen TBC	90	50	80
Aantal vragen/melding Milieu	130	69	94
Aantal milieuadviezen in kader van vergunningen	40	64	103
Aantal adviseringen evenementen	35	18	35

De toename van het aantal Reizigersvaccinaties is mede veroorzaakt door de vaccinaties voor gordelroos. De verwachting is dat dit aantal in 2026 afneemt.

De stijging van het aantal casussen en adviezen Seksueel Geweld zijn waarschijnlijk gevolg van de maatschappelijke aandacht.

Maatschappelijke Zorg

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal binnengekomen meldingen en adviesaanvragen Vangnet en Advies	1.800	1.585	2.452
Aantal Wvvgz meldingen	40	39	57
Aantal plaatsingen dak- en thuislozen binnen maatschappelijke opvang Flevoland (nachttopvang, slaaphuis en housing first)	350	168	238
Aantal unieke personen ingestroomd in de winteropvang	190	111	180
Aantal uitgevoerde consulten sociaal-medisch spreekuur voor dak- en thuislozen	250	153	237
Aantal uitgestroomde volwassen (ex-)gedetineerden waarvoor procescoördinatie uitgevoerd	300	205	311
Aantal nieuw opgschaalde casuïstiek Nu Niet Zwanger	90	88	138

De begrote aantallen meldingen en adviesaanvragen hebben achtergelopen op de werkelijke groei van ca. 15% per jaar. Vooralsnog zijn er geen indicaties dat die groei zal afvlakken. Groei in aanvragen verplichte zorg volgen dezelfde maatschappelijke ontwikkelingen als de meldingen voor Vangnet & Advies.

Het aantal plaatsingen van dak- en thuislozen worden in de eerste plaats bepaald door het beperkte aanbod.

Nu Niet Zwanger ontwikkelt zich voorspoedig, vooral vanuit het medisch domein wordt regelmatig een beroep gedaan op de opgeschaalde ondersteuning door de GGD.

Jaarverslag

Toezicht

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal inspecties Kinderopvang	1.325	782	1.212
Aantal gemelde calamiteiten Toezicht WMO	20	18	28
Aantal uitgevoerde proactieve onderzoeken Toezicht WMO	25	16	34
Aantal uitgevoerde vervolgonderzoeken Toezicht WMO	2	7	15
Aantal uitgevoerde signaalgestuurde onderzoeken Toezicht WMO	1	0	1
Aantal uitgevoerde incidentele onderzoeken WMO	1	6	8

Voor 2025 is er een bezuinigingsopdracht vanuit de gemeente Almere geweest. Hierdoor zijn er 37 locaties niet bezocht. Daarnaast is bij de gemeente Almere vanaf september de handhaving stil komen te liggen. Hierdoor zijn er in het najaar geen

vervolgonderzoeken uitgevoerd. In de jaarrapportage toezicht WMO wordt ingegaan op de inhoudelijke aspecten van de gemelde incidenten en calamiteiten.

GHOR

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal maatadviezen voor evenementen		134	142

RAV

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal kwartiergrensoverschrijdingen minder dan 5% van het aantal A1 vervoeren	92,00%	91,10%	90,60%
Aantal kwartiergrensoverschrijdingen minder dan 5% van het aantal A0 vervoeren	92,00%	95,20%	94,90%
Certificering NKZ, NEN en patiënt veiligheid	Te behalen		Behaald

Gezond Leven/Kennis & Advies

Indicator	2025 Begroting	2025 Burap	2025 Realisatie
Aantal lopende/afgeronde onderzoeksprojecten			30
Aantal opgeleverde kennisproducten (monitors/rapporten/factsheets etc.)			100
Aantal participaties in externe kennisnetwerken			20
Aantal lopende/uitgevoerde gezondheidsinterventies en -aanpakken			16
Aantal participaties in externe (beleids)trajecten			4

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

Jaarverslag

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 is de toetsing hiervan gerapporteerd. In begroting 2027 vindt een actualisatie van de risico's plaats.

In onderstaande tabel is aangegeven of het risico zich heeft voorgedaan in 2025. In de burap zijn de personele, opbrengst-, tarief- en ICT risico's benoemd. De kosten vervanging in verband met langdurig verzuim zijn als incidentele last opgenomen.

Tabel 4.1 tabel weerstandsvermogen

Bedragen (x €1.000)	Begroot 2025	Risico voorgekomen 2025
Bedrijfsvoering		
Huisvesting	88	ja
Verzuim	515	ja
Moeilijk vervulbare functies	518	nee
Loonkosten	148	ja
Aanbestedingen	66	nee
Opdrachtgevers		
Wettelijke taken		nee
Vraaguitval plustaken	851	nee
Vraaguitval taken derden excl. RAV en GHOR	1199	nee
Vraaguitval RAV Flevoland	164	nee
Interne en externe ontwikkelingen		
Samenwerking RAV/Regio/GGD Gooi&Vecht	38	nee
Informatiebeveiligingsbeleid	25	nee
Archivering en informatiebeheer	19	nee
Interne bedrijfsvoering	346	ja
Max. risico's	3.977	
Stand weerstandsvermogen (excl. bestemde reserves)	3.204	1.812
Dekkingspercentage t.o.v. risico's op jaarbasis	81%	n.v.t.

Jaarverslag

Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kengetallen:			
Netto schuldquote	13,6%	23,3%	16,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	13,6%	23,3%	16,0%
Solvabiliteitsratio	24,2%	18,7%	18,2%
Structurele exploitatieruimte	0,7%	0,0%	0,5%

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 conform begroting. In het algemeen wordt de 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.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Bij de totstandkoming van het Integraal Huisvestingsplan is aan het algemeen bestuur de opzet van scenario's gepresenteerd, aan de hand van de analyse die heeft plaatsgevonden. Hierbij is de keuze gemaakt dat voor de locaties Lelystad (Noorderwagenstraat) en Almere (Boomgaardweg) de bestaande locaties worden afgestoten en het traject voor invulling van vervangende huisvesting wordt opgestart. 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.

Voor de eigendomslocatie locatie Emmeloord (Nagelerweg) wordt gekeken naar een nieuwe huurlocatie voor de GGD-activiteiten, waarbij voor de RAV op een andere locatie nieuwbouw zal gaan plaatsvinden. Voor de hoofdlocatie Lelystad zijn gesprekken gaande met de gemeente Lelystad en St Jansdal voor het onderzoeken van de mogelijkheid dat de GGD (publieks- en kantoorfunctie) naar de te ontwikkelen zorg-campus verhuist met verwachte oplevering in 2031. Ook hier zal dan sprake zijn van een transitie van een eigendomslocatie naar een situatie van huur.

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

Voor de locatie Veluwezoom is vanwege urgente noodzaak in 2025 de opdracht gegeven om de dakbedekking volledig te vernieuwen.

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 2025.

Jaarverslag

Kasgeldlimiet

Bedragen (x €1.000)	Begroot	Realisatie
Kasgeldlimiet		
Omvang lasten	73.872	81.675
Toegestane kasgeldlimiet in procenten (8,2%) van de lasten	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	6.058	6.697
Omvang vlottende schuld		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	10.888	16.074
Vlottende middelen		
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	16.048	13.643
Toets kasgeldlimiet		
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-5.160	2.430
Toegestane kasgeldlimiet	6.058	6.697
Ruimte (+) of overschrijding (-)	11.218	4.267

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	476
Renterisico	351	476
Berekening renterisiconorm		
Totaal lasten	73.872	81.675
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm	14.774	16.335
Ruimte (+) of overschrijding (-)	14.423	15.859

Jaarverslag

Renteschema

Bedragen (x €1.000)	Realisatie
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	205
b. De externe rentebaten (idem)	-222
Saldo rentelasten en rentebaten	-17
Renteresultaat op taakveld Treasury	-17

4.4 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering algemeen

De primaire taken van de GGD worden ondersteund door 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.

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).

Vanaf januari 2025 zijn de JGZ 0-4 activiteiten voor de gemeenten Almere, Noordoostpolder en Urk uitgevoerd door GGD Flevoland. Dit betekende dat ook de ondersteunende teams hiervoor inzet hebben gedaan.

Financiering

Door de uitvoering van de bestuursopdracht in 2025 n.a.v. de niet structureel sluitende begroting in 2025, heeft vaststelling van de begroting 2026 begin oktober 2025, met uitbreiding van het budget, door het Algemeen Bestuur plaatsgevonden.

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, kan niet worden toegewezen (C/13/731682/HA ZA 23-329). Dit vonnis heeft geen nadelig gevolg voor GGD.

Huisvesting

Zie paragraaf 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Informatie en communicatietechnologie

In 2025 zijn binnen ICT belangrijke stappen gezet in de modernisering van de digitale werkomgeving. De migratie naar Microsoft 365 is afgerond in 2025. Daarnaast is gestart met het afschalen van de on-premise serverinfrastructuur en de gefaseerde overgang naar de Cloud. Tegelijkertijd werd duidelijk dat de ICT-organisatie kwetsbaar is door beperkte capaciteit en dat verdere professionalisering van processen, beveiliging en informatievoorziening noodzakelijk is. Hiervoor is geïnvesteerd in uitbreiding van de formatie, die ruim onvoldoende was.

Ook is veel werk verricht in het kader van de informatiebeveiliging en wordt toegewerkt naar voldoen aan de eisen van de NEN7510.

Het Strategisch Informatie Overleg (SIO) vindt plaats waar periodiek onder andere het beleid ten aanzien van de uitvoering van de archiefwet worden besproken. In 2025 is in het kader van toezicht een overeenkomst aangegaan met het Flevolands Archief (HFA).

GGD Flevoland heeft op het gebied van Informatie Voorziening (IV) grote ontwikkelstappen door te maken. Zowel in structuur, ICT inrichting en regie, verbeteren van de interne en externe informatievoorziening en verbeteren van de data uitwisseling met ketenpartners. Hiervoor is een kwartiermaker aangetrokken die eind 2025 is gestart. De financiële consequenties worden nader onderzocht.

Jaarverslag

Personeelszaken en organisatieontwikkeling

De krapte op de arbeidsmarkt blijft zich bij de GGD manifesteren en leidt tot hogere kosten voor tijdelijke externe inhuur. Ook is in 2025 gestart met de modernisering van bedrijfsvoering als opvolging van het in 2024 opgeleverde adviesrapport. Gezien de jarenlange te krappe bezetting, achtergebleven investeringen in voorzieningen en onderhoud en ICT-middelen en applicaties, leidt dit tot aanvullende kosten. Een deel van deze kosten betreft inhuur van tijdelijke externe expertise voor vervangingsprojecten en het tijdelijk invullen van bedrijf kritische expertise.

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, die in 2025 met terugwerkende kracht is doorgevoerd na weging en inschaling van alle functies conform de 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 ziektevervangingskosten.

Rechtmatigheidsverantwoording

In overeenstemming met het Normenkader rechtmatigheid 2025 en de Financiële Verordening 2025 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 onrechtmatigheidsonzekerheden voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 21 januari 2026 vastgestelde rapportagegrens van € 816.751 (1% van de lasten) liggen. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orde moeten komen zijn de tussentijdse communicatie met het 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 rechtmatigheidsonzekerheden boven de rapportagegrens van € 816.751 betreffen:

Begrotingscriterium

De uitgaven van de afdelingen Directie- en Bestuursondersteuning en Bedrijfsvoering, Gezond Leven en Kennis & Advies, Maatschappelijke Zorg en JGZ zijn hoger dan begroot en

worden niet gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten. Voornoemde overschrijdingen zijn gemeld in de bestuursrapportages.

In de bestuursrapportage najaar 2025 is het bedrag van de nacalculatie DD JGZ geautoriseerd. (€ 940.000). In paragraaf 3.0 is een nadere specificatie van de overschrijding opgenomen.

In 2026 zal het bestuur bij de buraps scherper worden gevraagd evt. overschrijdingen te autoriseren, zodat de begrotingsonrechtmatigheid per jaareinde wordt geminimaliseerd.

Kredietonrechtmatigheid

De investeringen overschrijden de begroting. Door onderbouwde investeringen en afstemming met het bestuur, moet voornoemde overschrijding worden voorkomen. In de burap najaar 2025 zijn de overschrijdingen van de investeringsbegroting tot een bedrag van € 717.000 geautoriseerd.

Voorwaarden criterium

In het vastgestelde normenkader rechtmatigheid 2025 is de Aanbestedingswet opgenomen. Eén uitgave is als onrechtmatig aangemerkt. Alticom (verbindingen) € 54.360. Voor deze uitgave 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 2026.

4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland

Wij hanteren een proactieve houding ten aanzien van de actieve openbaarmaking van overheidsinformatie. Via het Register van Overheidsorganisaties (ROO) is GGD Flevoland opgenomen in de Woo index. Onze openbare informatie is daardoor zowel via dit platform als via onze eigen website te vinden en te raadplegen. In 2025 heeft GGD Flevoland één Woo verzoek ontvangen.

GGD Flevoland heeft in 2025 een dienstverleningsovereenkomst (DVO) gesloten met Het Flevolands Archief. Deze overeenkomst legt formeel vast hoe het provinciaal archief de archiefzorg- en archiefbeheertaken voor GGD Flevoland uitvoert. Deze DVO is een verplicht en praktisch instrument waarin verantwoordelijkheden en kwaliteitseisen worden vastgelegd om te voldoen aan de Archiefwet.

Jaarverslag

4.6 Samenwerkingsverbanden

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

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, Brandweezorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding.

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

De samenwerkingsovereenkomst Ambulancevervoer Gooi & Vechtstreek en Flevoland is met ingang van 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	1,22	1,22
Bezetting	1,22	1,34
Apparaatskosten	21,75	26,00
Externe inhuur	3%	7%
Overheadkosten	17%	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-2025	31-dec-2024
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	19.195	17.452
Financiële vaste activa		
Overige uitzettingen met een looptijd > 1 jaar	331	3
Totaal vaste activa	19.526	17.455
Vlottende activa		
Uitzettingen rente typische looptijd <1jr		
Vorderingen op openbare lichamen	1.084	948
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	5.452	4.962
Overige vorderingen	329	1.516
	6.865	7.426
Liquide middelen		
Kas	2	2
BNG bank	972	201
	974	203
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	120	614
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten lasten van volgende begrotingsjaren komen	4.934	3.409
	5.054	4.024
Totaal vlottende activa	12.893	11.652
Totaal Generaal	32.418	29.108

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

Jaarrekening

Passiva	31-dec-2025	31-dec-2024
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.465	3.387
Bestemmingsreserves	3.609	3.676
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-1.174	11
	5.900	7.074
Vorzieningen		
Vorzieningen voor verplichtingen	386	39
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	50	77
	436	116
Vaste schulden met rente typische looptijd >1 jr		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	9.419	7.895
Totaal vaste passiva		
	15.756	15.085
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1jr.		
Overige schulden	7.742	5.559
	7.742	5.559
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen	1.669	1.366
Overige vooruit ontvangen bedragen	1.533	1.109
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	5.718	5.989
	8.921	8.464
Totaal vlottende passiva	16.663	14.022
Totaal Generaal	32.418	29.108

Er zijn geen garantstellingen of borgstellingen verstrekt.

Jaarrekening

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 kantoor en bedrijfsgebouwen
- b. Renovatie restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen 25 jaar bij renovatie levensduur verlengend
- c. 15 jaar technische installaties in bedrijfsgebouwen
- d. 8 jaar: schilderwerk gebouwen
- e. veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen:
 - 15 jaar voor zover technische installatie, conform c
 - 5 jaar overige infrastructuur ICT, conform f
- f. automatiseringsapparatuur:
 - 3 of 5 jaar: hardware, op basis van verwachte technologische levensduur
 - 5 jaar infrastructuur ICT
- g. 10 jaar: meubilair en instrumentarium
- h. Wagenpark (ambulances): 5 jaar
- i. apparatuur ambulances: 7-8 jaar
- j. Kantoorapparatuur: 5 jaar
- k. Koelkasten: 7 jaar

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

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.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Jaarrekening

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 Directie- en Bestuursondersteuning, Bedrijfsvoering en Control en Informatiebeheer 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 2025, 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 2025 zoals op 6 november 2025 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 2025 (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 2025).
 - Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2025 en Controleverordening 2023. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 1.634) van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;

Jaarrekening

- Een rapportagegrens van € 817 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheids- onduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

5.2 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2025

Activa

Vaste activa

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

Alle bedragen (x €1.000)	Gronden & Terreinen	Bedrijfs- gebouwen	Vervoer- middelen	Machines apparaten en installaties	Overige materiele vaste activa	Totaal
Boekwaarde 1-1-2025	2.394	4.849	1.888	6.688	1.632	17.452
Mutaties						
Investeringen	0	1.253	1.815	1.262	338	4.667
Afschrijvingen	0	-270	-727	-1.392	-267	-2.656
Desinvestering duurzame waardevermindering	0	0	-31	-6	0	-37
Bijdrage derden	0	-231	0	0	0	-231
Saldo	0	752	1.057	-136	71	1.743
Boekwaarde 31-12-2025	2.394	5.601	2.945	6.552	1.703	19.195

Belangrijkste investeringen in boekjaar

Investeringen zijn gedaan in ambulances incl. apparatuur (€ 1.837), automatiseringsapparatuur (€ 1.038), nieuwe ambulancepost Zeewolde (€ 798), zorgmeldkamer Almere (€ 231), inrichting gebouwen (€ 140), verbouwingen (€ 113) en overig (€ 511).

Jaarrekening

Investeringskredieten

Bedragen (x €1.000)	Begroting	Realisatie
Investeringskredieten		
Investerings 2025 (incl. geautoriseerde kredieten)	3.037	4.667
(Op te nemen) geldleningen	-	-

De investeringen overschrijden de begroting. De investeringen in automatiseringsapparatuur waren € 648 hoger dan begroot. De investeringen in de nieuwe ambulancepost Zeewolde en de zorgmeldkamer Almere waren niet begroot.

Voor verdere toelichting zie onder 8.0 Rechtmatigheidsverantwoording.

Vlottende activa

Uitzettingen <1jaar, liquide middelen, overlopende activa

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.084	948
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	5.452	4.962
Overige vorderingen	329	1.516
Totaal	6.865	7.426

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 's Rijkschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar

Bedragen (x €1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	201	201	201	972
Drempelbedrag	1.477	1.477	1.477	1.477
Ruimte onder het drempelbedrag	1.276	1.277	1.277	505
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 € 1.477 (2% van de begroting € 73.881) voor 2025.

Gemiddeld was er per kwartaal geen overschrijding van dit bedrag.

Jaarrekening

Overige vorderingen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Debiteuren	327	1.565
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-49
Overig	2	0
Totaal	329	1.516

Liquide middelen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Kas	2	2
BNG bank	972	201
Totaal	974	203

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland.

Overlopende activa

Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-24
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	120	614
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.270	1.639
Overige nog te ontvangen bedragen	3.664	1.770
Totaal	5.054	4.024

Jaarrekening

Nog te ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen

Bedragen (x €1.000)	2024	Ontvangen	Besteed / toegevoegd	2025
Almere	140	1.490	1.441	92
Dronten	-	-	-	-
Lelystad	-	625	636	11
NOP	-	-	-	-
Urk	-	-	-	-
Zeewolde	-	-	-	-
Ministerie SZW	6	67	79	18
Ministerie Ec. Zaken	24	24	-	-
Ministerie van VWS	444	444	-	-
Totaal	614	2.650	2.156	120

Vooruitbetaalde bedragen

Bedragen (x €1.000)	31-12-2025	31-12-2024
Onderhoudscontracten en licenties	826	983
Verzekeringspremies	197	97
Contributies/abonnementen	-	274
Opleidingen	74	154
Huren en huisvestingskosten	50	-
Inzet derden en externe adviseurs	30	-
Overig vooruitbetaalde bedragen	93	130
Totaal	1.270	1.639

Jaarrekening

Nog te ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Waarborgsommen huur	23	27
Zorgmeldkamer	90	33
Covid Centra	-	11
BPM ambulances	165	-
Afrekening projecten	60	107
ASG	687	315
PGA afrekening	139	73
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars	172	671
Middelen Positieve Gezondheid Almere	-	271
Prep consulten	-	70
Projectleider (dekking transformatiemiddelen)	436	122
TBC Screeningen 4e kw	-	25
Verzekerde zorg	73	-
Gemeenten en overige overheidslichamen	970	-
Ambulanceritten	349	-
Verlofsaldi Almere JGZ 0-4	304	-
Overige vorderingen	194	46
Totaal	3.664	1.770

Jaarrekening

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves na resultaatbestemming

Bedragen (x €1.000)	Resultaatbestemming			31-12-2025
	31-12-2024	2024	2024	
		-	+	
Algemene reserve	3.387	1.475	1.553	3.465
Bestemmingsreserves	3.676	331	264	3.609
Totaal reserves	7.063	1.806	1.817	7.074
Gerealiseerd resultaat	11			-1.174
Eigen vermogen	7.074			5.900

Specificatie verloop bestemmingsreserves

Bedragen (x €1.000)	Resultaatbestemming			31-12-2025
	31-12-2024	2024	2024	
		-	+	
Reserve aanvaardbare kosten RAV	3.402	109	264	3.557
Egalisatiereserve Almere excl. JGZA	100	100	-	-
Egalisatiereserve JGZA	122	122	-	-
Egalisatiereserve Lelystad	52	-	-	52
Totaal	3.676	331	264	3.609

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 2024 welke in 2025 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 21 mei 2025 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 Ambulancevoorziening wordt toegevoegd of onttrokken aan deze reserve.

Egalisatiereserves

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

Jaarrekening

Voorzieningen

Bedragen (x €1.000)	31-12-2024	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	31-12-2025
Voorziening spaarverlof	-	-	-	303	303
Voorziening rechtspositioneel	39	30	-	74	83
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	77	27	-	-	50
Totaal	116	57	-	377	436

Nadere toelichting op de voorzieningen

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening Spaarverlof

Voor het spaarverlof zoals dit vanaf 2022 van toepassing is, moet voor de verplichting een voorziening worden opgenomen omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd, naar verwachting, niet van gelijke omvang zal zijn wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof. In de opbouwjaren zal naar verwachting vooral sprake zijn van toevoegingen en groei van de omvang van het spaarsaldo.

Voorziening rechtspositioneel

Ook RVU uitkeringen kennen geen gelijke omvang, derhalve is hiervoor een voorziening gevormd.

Voorziening Electricische 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)	31-12-24	Vermeerdering 2025	Aflossing 2025	31-12-25
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.895	2.000	-476	9.419
De rentelast voor 2025 bedroeg	178			216
De oorspronkelijke hoofdsom van de leningen bedroeg:	11.793	2.000		13.143

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1 jr.

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Crediteuren	3.276	2.052
Omzetbelasting 4e kwartaal	185	-
Loonbelasting december	3.432	2.853
Premie afdrachten ABP	699	597
Te betalen VPB	151	56
Totaal	7.742	5.559

Jaarrekening

Overlopende passiva

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	1.669	1.366
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	1.533	1.109
Overige vooruit ontvangen bedragen	5.718	5.989
Totaal	8.921	8.464

Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht Bedragen (x €1.000)	2024	Ontvangen / toegevoegd	Vrijval	2025
Almere	190	19.866	19.471	585
Dronten	44	481	513	12
Lelystad	88	1.114	1.071	131
NOP	-	1.562	1.546	16
Urk	4	930	920	14
Zeewolde	53	223	241	35
Ministerie Ec zaken	-	94	89	5
Provincie	3	-	3	-
Ministerie VWS	983	3.219	3.329	872
Totaal ol	1.366	27.488	27.184	1.669

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

Vooruit ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Projectbureau Meldkamer Midden Nederland	295	435
Opleidingskosten Verpleegkundige	64	183
Vooruit ontvangen projectgelden	825	-
Vooruit ontvangen bedragen	350	491
Totaal	1.533	1.109

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.

Jaarrekening

Nog te betalen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2024
Vakantierechten	2.667	1.936
Opleiding	17	16
Energiekosten	19	18
Rente	65	64
Omzetbelasting 4e kw	0	88
Afrekening PrEP	53	102
PLB rechten / plus-min uren	1.778	1.729
Afrek. GHOR	18	171
Subsidie opleiding arts	0	83
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars	160	595
Huren en huisvestingskosten	295	0
Inleners	176	25
Afrekening ZGA	0	103
Kerstpakketten	0	46
Projecten	72	550
Overige lasten	399	464
Totaal	5.718	5.989

Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2025

Bedragen (x €1.000)		Te verrekenen 31-12-2025
Financieringstekort 2025		-160
Saldo per 31 december		-160
Totaal te verrekenen		-160
Specificatie van de voorlopige afrekening 2025 is als volgt:		
Budget NZa 2025		27.362
Vergoedingen ambulancevervoer	19.169	
In tarieven verrekend	8.192	
Financieringsoverschot	123	
Gerealiseerde opbrengst RAV (incl. verrekenbedragen NZa/ Zorgverzekeraars)		27.485
Verschil		-123
Afboekingen oude jaren		-37
Totaal verschil		-160

Het financieringstekort 2025 bestaat uit het verschil tussen het budget en de verwachte nacalculatie met de zorgverzekeraar minus afboeking oude jaren. Voor 2025 betreft dit € 160 financieringsverschil en correctie oude jaren € 37.

Jaarrekening

5.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende verplichtingen

Naam contract <i>Bedragen x €1.000</i>	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
Huur Panden			
Chroomstraat Lelystad	verlengper. 5 jr	31-10-2028	14
Gordiaandreef Lelystad	onbepaald	31-12-2026	110
Installatieweg Dronten	verlengper. 5 jr	14-4-2029	106
Het Dok Urk	1 jaar	31-12-2026	37
Kometenlaan Emmeloord	verlengper. 6 mnd	jaarlijks	87
De Weerdt Zeewolde	verlengper. 1 jr	28-2-2026	16
WTC Alnovum Almere	verlengper. 1 jr	1-7-2026	2
Korenmaaier Biddinghuizen	verlengper. 2 jr	30-9-2026	10
Archipel Poeziestraat Almere			
Binder Edelhertweg21 Almere	verlengper. 5 jr	31-5-2029	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	31-5-2029	22
Parkwijk Watercypresstraat 1 Almere	verlengper. 5 jr	31-5-2029	22
De Spil 's Hertogenboschplein 1 Almere	verlengper. 5 jr	31-5-2029	16
Vizier Duitslandstraat Almere			
Louis Armstrongweg Almere	verlengper. 2 jr	1-7-2027	27
Regenboogweg Almere	verlengper. 2 jr	1-2-2027	7
Totaal			597

Overige verplichtingen

Naam contract <i>Bedragen x €1.000</i>	Looptijd	Einde	Jaarbedrag
Kopieermachines Canon Nederland	verlenging per jr	10-11-2028	29
Leaseauto Stern Lease	Onbepaald	15-10-2025	14
ALLSAFE Mini Opslag	verlengper. 1 mnd	31-12-2026	6
Totaal			49

Jaarrekening

6.0 Overzicht baten en lasten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2025			Aangepaste begroting 2025			Realisatie 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Publieke Gezondheid	62.533	73.845	11.312	63.473	73.845	10.372	67.641	80.501	12.861
Overhead	11.431	-	-11.431	11.431	-	-11.431	13.897	-	-13.897
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	137	-	-137
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	73.964	73.845	-119	74.904	73.845	-1.059	81.675	80.501	-1.174
Werkelijke toevoeging/onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat		-	-119		-	-1.059		-	-1.174

6.1 Incidentele baten en lasten

Volgens BBV-artikelen 19, 23 en 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 2025) is als handleiding gebruikt.

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

- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves voor zover daar een bestuursbesluit aan ten grondslag ligt.
- Incidentele baten en lasten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden en per post een waarde hebben van minimaal € 100.

In de begroting 2025 waren geen incidentele baten en lasten opgenomen.

O.b.v. voornoemde uitgangspunten zijn er in de jaarrekening 2025 de volgende incidentele baten en lasten:

Incidentele baten en lasten

Bedragen (x €1.000)	Baten	Lasten
Nacalculatie Digitaal Dossier JGZ	0	941
Vervangingskosten i.v.m. langdurig verzuim	150	401
Egalisatiereserve Lelystad	16	0
VSO Manager Control	0	233
Kosten en opbrengsten voorgaande jaren	341	268
Individueel onder de grens van € 100	27	257
Totaal incidentele baten en lasten	534	2.100

Jaarrekening

6.2 Toelichting op baten en lasten

Bevolking: 450.686 inwoners

Bedragen (x €1.000)	aantal inwoners	inwonerbijdrage
Almere	226.438	6.465
Dronten	44.261	1.264
Lelystad	84.029	2.399
Noordoostpolder	50.076	1.430
Urk	21.936	626
Zeewolde	23.946	684
Totaal	450.686	12.868

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2025	Aangepaste Begroting *	Realisatie 2025
Personeelskosten	49.478	55.990	60.104
Overige personeelskosten	2.065	2.236	2.796
Kapitaalslasten	2.873	2.690	2.688
Huisvestingskosten	1.356	2.299	2.278
Overige bedrijfskosten	18.192	11.689	13.810
Totaal lasten	73.964	74.904	81.675
Baten basispakket gemeenten	12.868	12.868	12.868
Baten pluspakket gemeenten	23.493	23.493	25.487
Baten derden	37.484	37.484	42.146
Totaal baten	73.845	73.845	80.501
Saldo van baten en lasten	-119	-1.059	-1.174
Beoogde toev./onttr. aan reserves	-119	-1.059	706
Resultaat	0	0	-1.880

* In de vastgestelde begroting 2025 waren de cijfers van JGZ Almere niet op de juiste kostensoorten verwerk. Voor een beter vergelijk van de cijfers zijn de aangepaste cijfers toegevoegd.

Jaarrekening

Toelichting op baten en lasten

De hogere baten hebben ook geleid tot hogere personeelskosten (€ 4.113). Met name reiskosten (€402), Arbo kosten (€263), verblijfkosten (€ 66) en wervingskosten (€ 79) hebben tot hogere overige personeelskosten geleid dan begroot. Daarentegen zijn de opleidingskosten lager dan begroot (€ 180). De kapitaallasten zijn in lijn met de begroting.

De huisvestingskosten zijn in lijn met de begroting. De hogere overige bedrijfskosten kunnen grotendeels worden verklaard door de hogere kosten licenties (€ 1014), inhuur derden (€ 579), (medische) verbruiksmaterialen (446) en kosten voorgaande jaren (€ 1.209, waaronder de nacalculatie DD JGZ). De specificatie van de plustaken is opgenomen in bijlage 12.1.

6.3 Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de topfunctionarissen over het jaar 2025 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking - S. Kukenheim

Bedragen in €	2025
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1 januari 2025
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31 december 2025
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.835
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betaalbaar op termijn	23.246
8 Totaal bezoldiging	179.172
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0
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	179.172
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	246.000
Vergelijkende cijfers 2024	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.074
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn betaalbaar op termijn	19.434
5 Totaal bezoldiging	145.508
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.167

Jaarrekening

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 2.100

Naam	Functie
Mevrouw L.L. Hillebregt-de Valk	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
Mevrouw F.T. de Jonge (t/m mei 2025)	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw N. Nieuwenhuizen (v/a juni 2025)	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw A. Messelink-Dijkstra	Lid Algemeen Bestuur
De heer W. Jansen (t/m mei 2025)	Lid Algemeen Bestuur
De heer H. Wijnants (v/a juni 2025)	Lid Algemeen Bestuur
De heer E. van de Beld	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur

6.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Tot op heden geen te noemen gebeurtenissen na balansdatum.

Jaarrekening

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.

Conform de kadernota Reserves en risico GGD Flevoland is de minimale waarde van de Algemene Reserve 4% van de baten. Met de voorgestelde resultaatbestemming komt het niveau iets onder de 4%. De consequenties hiervan zullen nader worden besproken.

Bedragen (x €1.000)		Realisatie 2025
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		-1.174
Dotaties en onttrekkingen conform beleidsuitgangspunten		
Het saldo van de uitvoering van collectieve gemeentelijke taken, plustaken en taken derden wordt via de Algemene Reserve verwerkt.	afname reserve	-712
Nacalculatie over de eerste 4 contractjaren digitaal dossier JGZ		940
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	306
Dotaties en onttrekkingen conform genomen subsidiebesluit op de reserves		
Conform afspraak met Gemeente Lelystad wordt toegevoegd aan egalisatiereserve	toename reserve	6
Bestemmingsreserve Pandemische paraatheid	toename reserve	167
Totaal voorgestelde resultaatbestemming		-1.174

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 6 november 2025 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 AB bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.634. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Jaarrekening

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 8.455 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 1.634. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties is volgens het Dagelijks bestuur een bedrag van € 5.910 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.

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	6.771
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1.630
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	8.401
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	5.910
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	54
M&O criterium	
6. Geen bevindingen	
Totaal Onrechtmatigheden	8.455
Waarvan acceptabel	5.910
Waarvan niet-acceptabel	2.545

Jaarrekening

9.0 Taakveldoverzicht

Taakvelden BBV

Bedragen (x €1.000)		Realisatie 2025		
		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur		107	107
0.4	Overhead	3.794	13.897	10.103
0.5	Treasury	222	216	-6
0.9	Vennootschapsbelasting		137	137
0.10	Mutaties reserves		0	
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.174		-1.174
0	Bestuur en ondersteuning	5.190	14.358	9.168
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	2.130	1.353	-777
1	Veiligheid	2.130	1.353	-777
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	5.798	4.794	-1.004
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	4.446	3.503	-943
6.811	Beschermd wonen (Wmo)	681	578	-102
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)	4.444	3.377	-1.066
6	Sociaal domein	15.368	12.253	-3.115
7.1	Volksgezondheid	58.988	53.712	-5.276
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	0	0	0
7	Volksgezondheid en milieu	58.988	53.712	-5.276
Totaal		81.675	81.675	0

Jaarrekening

10.0 SISA verantwoording 2025

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkingnummer / 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
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: H29/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06</i>
		1	1046316	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 571.344	€ 1.632.920	Ja	
		2	1046316	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	€ 162.003	€ 162.003	Ja	
		3	1046316	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 40.671	€ 40.671	Ja	
		4	1046316	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a)	€ 152.190	€ 337.436	Ja	
		5	1046316	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 188.006	€ 406.567	Ja	
			Kopie Beschikkingnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10</i>		
		1	1046316	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja		
		2	1046316	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja		
		3	1046316	Samenwerking bovenregionaal niveau	Ja	Ja		
		4	1046316	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a)	Ja	Ja		
		5	1046316	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (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 mede-overheden	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05</i>
			1 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	€ 112.621	Ja	
			2				
			3				
			4				
			5				
			6				
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties	Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties			
			<i>Aard controle D1 Indicator: H33/01</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: H33/02</i>			
			42716	€ 923.900			

Jaarrekening

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

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

Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2025
Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en PrEP	
Personeelskosten	1.590.017
Laboratoriumkosten	237.569
Totaal kosten	1.827.586
Subsidie ASG	1.263.233
Subsidie PrEP	50.317
Overige inkomsten	171.382
Centrum Seksueel Geweld	226.859
Gemeentelijke bijdrage	290.412
Opbrengsten	2.002.203
Resultaat	-174.617 overschot

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 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)
			1.313.550	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.

Overige gegevens

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.

Overige gegevens

Overige gegevens

Overige gegevens

Overige gegevens

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 2025	Realisatie 2025
Lasten		1.894	1.910
Aandeel Veiligheidsregio	95%	1.799	1.814
Aandeel GGD	5%	95	95

In de afrekening is het terug te betalen bedrag (€ 18) verwerkt.

12.1 Exploitatie RAV / MK

Basis budgetafpraak 2025 Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2025
Kosten AHV	26.127
Kosten MKA	2.591
Opbrengsten Min VWS inzake FLO	-681
Vergoeding CACO's door Veiligheid Regio	-123
Huuropbrengst	0
Opbrengst voorgaande jaren	-199
Boekwinst verkoop activa	-22
Overige opbrengsten	-520
Exploitatie 2025 gerealiseerde kosten	27.173
Wettelijk budget aanvaardbare kosten NZa	27.362
Exploitatieresultaat rekenstaat/budget	-189
Vrijval nacalculatie oude jaren	0
Nacalculatie Covid-19 2023	0
Nacalculatie 2024	-117
Resultaat RAV 2025	-306

Bijlagen

12.1.1 Aanvaardbare kosten RAV / MK

Budget aanvaardbare kosten Bedragen (x €1.000)	Budget 2024	Nacalculatie 2024	Te verrekenen 2024	Budget 2025
RAV				
Loonkosten vergoeding	17.495	17.672	177	18.302
Wagenpark- en productievergoeding	3.202	3.193	-9	3.259
Vrije marge	527	583	56	535
Restvergoeding	3.127	2.983	-144	3.098
Meldkamer Centralisten				
Loonkosten Meldkostenspecialisten	2.155	1.796	-359	1.891
Restvergoeding	265	277	12	277
Totaal aanvaardbare kosten	26.771	26.504	-267	27.362
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 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025
Saldo per 1 januari	645	1.431	-671
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	1.431	-671	17
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-645	-555	654
Bij/af : verrekend met zorgverzekeraar	0	-876	0
Saldo per 31 december	1.431	-671	0

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 2023	Realisatie 2024	Realisatie 2025
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	23.427	26.771	27.362
Correctie wettelijk budget 2024		17	0
Nacalculatie *	555	-267	0
Herrekend budget aanvaardbare kosten	23.982	26.521	27.362
Meerkosten Covid-19 **	0	0	0
Zie toelichting aan het einde van de bijlage	5	5	
Vergoedingen			
Basis tarief A- en B- vervoer	15.486	16.553	16.765
Kilometers beladen	2.081	2.285	2.404
In tarieven verrekend	7.291	7.012	8.192
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		4	4
Totaal vergoedingen	24.858	25.850	27.362
Financieringstekort / -overschot RAV	1.431 overschot	-671 tekort	0 overschot

Toelichting op de gebruikte beschikkingen van de NZa

Beschikking NZa	Beschikkingnummer
1 Beschikking aanvaardbare kosten 2024	240-4380-2023-VOV
2 Nacalculatie 2024	240-4380-2024-NC-1
3 Nog in tarieven te verrekenen 2024	240-4380-2024-DOV-1
4 Beschikking aanvaardbare kosten 2025	240-4380-2025-VOV-1

* Nacalculatie is nog niet definitief en is onderhanden. Verwachting is dat begin juni de nacalculatie definitief is.

** In 2025 geen meerkosten Covid-19

Bijlagen

12.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

Omschrijving	Financier	Afdeling	Bestuurs- begroting 2025	Realisatie 2025
Centrale toegang	Centrumgemeente	mz	391.831	395.919
Toegangsbeoordeling Beschermd Wonen	Centrumgemeente	mz	873.604	680.567
Centrum Seksueel Geweld	Centrumgemeente	agz	189.878	226.859
Vangnet en Advies	Centrumgemeente	mz	1.082.681	1.383.847
Sociaal Medisch Spreekuur	Centrumgemeente	mz	119.212	170.460
Wet Verplichte GGZ	Centrumgemeente	mz	216.604	176.516
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden volwassenen	Centrumgemeente	mz	253.742	256.388
Housing first	Centrumgemeente	mz	20.882	21.099
Toezicht WMO regionaal	Centrumgemeente	tz	214.050	227.684
subtotaal	Centrumgemeente		3.362.484	3.539.339
Gezond gewicht (AGGA)	Almere	gl	144.426	71.533
Gezonde school	Almere	gl		48.640
Almeers preventieakkoord	Almere	gl		18.049
Nu Niet Zwanger	Almere	mz	158.301	159.952
Opstellen Multi Problem gezinsaanpak	Almere	mz		18.000
Adviesrapportage Opschalingsmodel Almere	Almere	mz		29.675
Pilot ervaringsdeskundige	Almere	mz		5.769
Netwerksecretaris/netwerkbureau Zorgzaam Flevoland	Almere	gl		56.791
Valpreventie	Almere	gl	22.760	22.997
Versterken kennisfunctie GGD	Almere	k&a	29.241	29.545
Coördinatie regionale aanpak preventie	Almere	gl	106.205	51.690
Wijkscan	Almere	k&a		4.986
GO! Almere	Almere	gl		7.389
Terugdringen gezondheidsverschillen	Almere	gl	135.850	
Brandpuntfunctionaris en procescoördinatie jeugd en volw.	Almere	mz	330.911	334.362
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Almere	mz	68.098	68.809
Persoonsgerichte aanpak	Almere	mz	420.224	415.132
Domein overstijgend Samenwerken	Almere	mz		147.200
Toezicht Kinderopvang	Almere	tz	751.460	800.108
Toezicht WMO lokaal	Almere	tz	45.808	78.672
Plusproducten JGZ	Almere	jgza	13.883.593	14.479.545
Plezier op school	Almere	jgza		15.500

Bijlagen

Omschrijving	Financier	Afdeling	Bestuurs- begroting 2025	Realisatie 2025
Pilot gezinsbegeleiding	Almere	jgza	879.527	52.172
SLT	Almere	jgza		174.000
Proeftuin toekomstscenario	Almere	jgza	125.400	75.415
Zorgcoördinatie+ AZC	Almere	jgza	16.182	16.351
subtotaal	Almere		17.117.986	17.182.282
Plusproducten JGZ	Dronten	jgz	158.357	165.715
Kind naar gezonder gewicht	Dronten	jgz	42.688	
Gezonde school	Dronten	gl	6.878	11.993
Nu Niet Zwanger	Dronten	mz		27.000
Versterken kennisfunctie GGD	Dronten	k&a	5.732	5.714
Coördinatie regionale aanpak preventie	Dronten	gl	16.737	16.685
Valpreventie	Dronten	gl		8.008
Toezicht Kinderopvang	Dronten	tz	122.590	130.435
Toezicht WMO	Dronten	tz	47.123	51.358
Gezondheidsmakelaar	Dronten	gl	19.986	8.190
subtotaal	Dronten		420.091	425.098
Activiteitenbudget JOGG	Lelystad	gl	59.478	49.162
Kind naar gezonder gewicht	Lelystad	jgz	88.391	71.187
Valpreventie	Lelystad	gl	133.238	220.685
Versterken kennisfunctie GGD	Lelystad	k&a	12.492	11.954
Coördinatie regionale aanpak preventie	Lelystad	gl	45.370	16.813
Gezonde school	Lelystad	gl	12.436	16.928
Gezondheidsmakelaar	Lelystad	gl	13.426	3.665
Volwassenen op Gezond Gewicht	Lelystad	gl	19.250	52.711
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Lelystad	mz	50.054	49.432
Mentale gezondheid jongeren	Lelystad	gl		83.446
Gezonde leefomgeving	Lelystad	gl		15.158
JOGG regisseur	Lelystad	gl	55.072	53.452
Plusproducten JGZ	Lelystad	jgz	700.854	652.498
Versterken van de basis	Lelystad	jgz	97.185	
Nieuwkomers	Lelystad	jgz		24.150
Nu Niet Zwanger	Lelystad	mz	52.250	60.916
Toezicht Kinderopvang	Lelystad	tz	241.336	263.595
Toezicht WMO	Lelystad	tz	37.302	40.313
subtotaal	Lelystad		1.618.134	1.686.065

Bijlagen

Omschrijving	Financier	Afdeling	Bestuurs- begroting 2025	Realisatie 2025
Plusproducten JGZ 4-18	NOP	jgz	133.510	148.764
Plusproducten JGZ 0-4	NOP	jgz		984.549
Regisseur sociaal netwerk	NOP	mz	79.756	82.150
Gezonde school	NOP	gl	10.393	13.984
Valpreventie	NOP	gl	18.058	18.720
Versterken kennisfunctie GGD	NOP	k&a	6.924	6.902
Coördinatie regionale aanpak preventie	NOP	gl	19.720	20.155
Nu Niet Zwanger	NOP	mz	35.148	35.930
Toezicht WMO	NOP	tz	21.022	23.845
Toezicht Kinderopvang	NOP	tz	175.585	211.481
subtotaal	NOP		500.116	1.546.480
Regisseur sociaal netwerk	Urk	mz	59.816	57.240
Plusproducten JGZ 4-18	Urk	jgz	16.908	16.221
Plusproducten JGZ 0-4	Urk	jgz		716.036
Centrale zorgverlener	Urk	jgz		12.125
Versterken kennisfunctie GGD	Urk	k&a	3.024	3.014
Coördinatie regionale aanpak preventie	Urk	gl	8.829	8.801
Mondgezondheid	Urk	gl		2.260
Toezicht Kinderopvang	Urk	tz	76.288	94.098
Toezicht WMO	Urk	tz	10.511	10.219
subtotaal	Urk		175.376	920.014
Plusproducten JGZ 4-18	Zeewolde	jgz	120.566	85.747
Kind naar gezonder gewicht	Zeewolde	jgz		7.617
Gezonde school	Zeewolde	gl	10.592	10.592
Versterken kennisfunctie GGD	Zeewolde	k&a	2.791	2.671
Toezicht Kinderopvang	Zeewolde	tz	66.663	67.286
Toezicht WMO	Zeewolde	tz	2.170	
Gezondheidsmakelaar	Zeewolde	gl	13.919	13.921
subtotaal	Zeewolde		216.701	187.834
Totaal			23.410.888	25.487.112

Bijlagen

12.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

12.3.1 Gemeente Almere

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.

RSV 2025	subsidietoekenning			realisatie			eg res	eg res	max. 5%	af te rekenen	eg res	
	Bedrag	waarvan: sal kosten	overige personeels- en organisatiekosten	Bedrag	sal kosten	overige personeels- en organisatiekosten						
Onderdeel	Bedrag	sal kosten	overige personeels- en organisatiekosten	Bedrag	sal kosten	overige personeels- en organisatiekosten	resultaat	eind 2024	2025	deelact	rekenen	eind 2025
Toegang zorg												
C1 CSG	191.858	150.746	41.112	191.858	150.746	41.112	0					0
C2 NNZ	159.952	125.677	34.275	159.952	125.677	34.275	0					0
C3 Brandpunt	148.899	116.992	31.907	148.899	116.992	31.907	0					0
C4 Procescoördinatie	185.463	145.721	39.742	185.463	145.721	39.742	0					0
C5 SMS	170.460	133.933	36.527	170.460	133.933	36.527						0
C6 CT MO	395.918	311.078	84.840	395.918	311.078	84.840	0					0
Overlast												0
C7 V&A (+ gemeentelijke bijdrage 256.988)	1.349.623	1.060.418	289.205	1.444.160	1.134.697	309.463	94.537		-38.507			0
C8 WvGGZ	176.516	138.691	37.825	176.516	138.691	37.825	0					0
C9 Nazorg volwassenen	256.388	201.448	54.940	256.388	201.448	54.940	0					0
C10 Nazorg jeugd Almere	68.809	54.064	14.745	68.809	54.064	14.745	0					0
C11 Lokale PGA (18-/18+)	415.232	326.254	88.978	415.232	326.254	88.978	0					0
Kinderen												0
C12 JGZ ZC+ AZC Almere	16.351	12.847	3.504	16.351	12.847	3.504	0					0
C13 Gezond gewicht	73.060	57.404	15.656	71.533	56.205	15.329	-1.527		3.577			0
C14 Gezonde school	48.640	38.217	10.423	48.640	38.217	10.423	0					0
C15 Almeers Preventieakkoord	24.233	19.040	5.193	18.049	14.181	3.868	-6.184	1.148	902			1.148
C16 Valpreventie	22.997	18.069	4.928	22.997	18.069	4.928	0					0
C17 Versterken kennisfunctie	29.545	23.214	6.331	29.545	23.214	6.331	0					0
C18 Coördinatie regionale aanpak preventie	107.314	84.318	22.996	51.690	40.614	11.076	-55.624				55.624	
Totaal	3.841.258	3.018.131	823.127	3.872.460	3.042.647	829.813	31.202	1.148	0	0	55.624	1.148

Bijlagen

12.3.1 Gemeente Almere (vervolg)

	Begroting 2025	Realisatie 2025
JGZ Almere		
Kenmerk gemeente Almere: 25000090 SA en 25000504 SA		
Totaal	14.893.097	15.536.103
Subsidie gemeente Almere	14.893.097	14.893.097
Overige opbrengsten		1.062.501
Totaal opbrengst	14.893.097	15.955.598
Resultaat	-	-419.495 overschot

Deelname Opgavegericht werken Stevige Lokale Teams		
Kenmerk gemeente Almere: 25000347 SA		
Gedragsdeskundige	47.000	47.000
Jeugd- en gezinsconsulent	58.000	58.000
Manager/beleidsadviseur	32.000	32.000
Totaal salariskosten	137.000	137.000
Overige personeelskosten	7.000	7.000
Huisvesting en organisatieoverhead	30.000	30.000
Totaal kosten	174.000	174.000
Subsidie	174.000	174.000
Resultaat	-	-

Beschermd Wonen		
Kenmerk gemeente Almere: 25000154 SA		
Personeelslasten	614.844	534.731
Overige personeels- en organisatiekosten	167.685	145.836
Totaal kosten	782.529	680.567
Subsidie	782.529	782.529
Resultaat	-	-101.962 overschot

Bijlagen

12.3.2 Gemeente Dronten

Plustaken Dronten

	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kenmerk gemeente Dronten: zaak 486370		
Zorgcoördinatie plus	56.500	56.500
De school als werkplaats	23.520	15.141
Aanpak Ziekteverzuim	69.186	40.722
Regie functie JGZ bij VVE Kinderen	25.780	10.927
Kind naar gezonder gewicht	39.999	39.847
Nieuwkomers	3.570	3.570
Subtotaal plusproducten JGZ	218.555	166.707
Gezondheidsmakelaar	8.190	8.190
Gezonde school	14.333	11.993
Totaal kosten	241.078	186.890
Subsidie	241.078	241.078
Resultaat	-	-54.188 overschot

Bijlagen

12.3.3 Gemeente Lelystad

Plusproducten Lelystad

Bedragen in €	Begroting 2025	Realisatie 2025
JOGG, Gezonde School & Kind naar gezonder gewicht		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2025/00036		
JOGG regisseur	57.960	53.452
Activiteitenbudget JOGG	61.980	49.162
Gezonde School	16.928	16.928
Aanpak Kind naar Gezonder Gewicht	89.492	71.187
Totaal kosten	226.360	190.729
Subsidie	226.360	226.360
Resultaat	-	-35.631 overschot

Gezonde leefstijl volwassenen en ouderen		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2025/00169		
Projectleider	49.680	49.588
Activiteitenbudget	10.000	3.123
Totaal kosten	59.680	52.711
Subsidie	59.680	59.680
Resultaat	-	-6.969 overschot

Procescoördinatie nazorg ex-gedetineerden jeugd		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2025/00068		
Personeelslasten	38.839	38.839
Overige personeels- en organisatiekosten	10.593	10.593
Totaal kosten	49.432	49.432
Subsidie	49.432	49.432
Resultaat	-	0

Nu Niet Zwanger		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2024/001230		
Personeelslasten	49.313	49.313
Overige personeels- en organisatiekosten	11.603	11.603
Totaal kosten	60.916	60.916
Subsidie	60.916	60.916
Resultaat	-	-

Bijlagen

Bedragen in €	Begroting 2025	Realisatie 2025
JGZ		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2025/00065		
1. Inzet casusregisseurs	269.167	269.167
2.1 inzet JV t.b.v. LISA	6.440	6.440
2.2 Zorgcoördinatie plus	110.520	128.745
2.3 Versterken basisondersteuning primair onderwijs	138.680	117.776
2.4 Aanpak ziekteverzuim	80.378	97.584
2.5 Thema bijeenkomsten en cursussen opvoedondersteuning	20.096	16.560
Subtotaal 2. Plusproducten in het preventieve voorveld	356.114	367.105
Totaal kosten	625.281	636.272
Subsidie	625.281	625.281
Resultaat	-	10.991 tekort

Versterken van de basis		
Kenmerk Passend Onderwijs Dronten Lelystad: verz-25-132		
Inzet Versterken van de basis	155.200	155.200
Totaal kosten	155.200	155.200
Subsidie	155.200	155.200
Resultaat	-	-

Mentale gezondheid jongeren		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2025/33617		
Projectleider	81.900	80.899
Activiteitenbudget	17.500	2.547
Totaal kosten	99.400	83.446
Subsidie	99.400	99.400
Resultaat	-	-15.954 overschot

SPUK GALA 2025		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2025/33731		
Versterken kennisfunctie GGD (thema 14)	11.954	11.954
Coördinatie regionale aanpak preventie (thema 15)	34.905	16.813
Gezonde leefomgeving	18.720	15.158
Totaal kosten	65.579	43.925
Subsidie	65.579	65.579
Resultaat	-	-21.654 overschot

Bijlagen

12.3.4 Gemeente Noordoostpolder

Plustaken/plusproducten Noordoostpolder

Bedragen in €	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kenmerk gemeente NOP: 220241017148809		
Inzet BTP en RVP	613.954	595.665
Inzet maatwerk	59.484	59.484
totaal salariskosten direct personeel	673.438	655.149
Afdelingsoverhead en overige personeelskosten	83.893	83.370
Overige directe kosten	67.833	126.928
Kosten centrale overhead	175.035	176.495
Totaal kosten	1.000.200	1.041.942
Subsidie gemeente NOP	1.000.200	1.000.200
Overige opbrengsten		57.393
Totaal opbrengst	1.000.200	1.057.592
Resultaat	-	-15.651 overschot

12.3.5 Gemeente Urk

Plusproducten gemeente Urk

Bedragen in €	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kenmerk gemeente Urk: 018465557		
Inzet BTP en RVP	464.429	457.458
Inzet maatwerk	19.014	19.014
totaal salariskosten direct personeel	483.443	476.472
Afdelingsoverhead en overige personeelskosten	61.013	60.633
Overige directe kosten	49.333	92.311
Kosten centrale overhead	125.955	128.360
Totaal kosten	719.745	757.776
Subsidie gemeente Urk	719.745	719.745
Overige opbrengsten		41.740
Totaal opbrengst	719.745	761.485
Resultaat	-	-3.709 overschot

Bijlagen

12.3.6 Gemeente Zeewolde

Plusproducten Zeewolde

Bedragen in €	Begroting 2025	Realisatie 2025
Kenmerk gemeente Zeewolde: 24z0000643		
Plusproducten preventieve activiteiten	120.566	85.747
Gezonde schoolaanpak	10.592	10.592
Gezondheidsmakelaar	13.921	13.921
Totaal kosten	145.079	110.260
Subsidie gemeente Zeewolde	145.079	145.079
Resultaat	-	-34.819 overschot