

RAADSINFORMATIEBRIEF

Zaaknummer: 418535
Documentnummer: 427753

Datum:

Portefeuille(s): Gezondheid

Portefeuillehouder(s): L. Hillebregt

Contactpersoon: S. Rasing

Tel.nr.: 464

Emailadres: s.rasing@dronten.nl

Onderwerp Jaarstukken 2022 GGD Flevoland

Context

- ☐ Afdoening motie [naam / raadsvergadering d.d.]
- ☐ Afdoening toezegging [commissievergadering/raadsvergadering d.d.]
- ☐ Beantwoording raadsvragen
- ☐ Actuele bestuurlijke aangelegenheid
- ☐ Anders, Overeenkomstig de Gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland conform Artikel 22 de voorlopig jaarstukken 2022 met kenmerk 430306 en begeleidend schrijven met kenmerk 430307 te verzenden aan de raad.

Korte samenvatting

Het bestuur van de GGD Flevoland heeft op 30 mei 2023 de voorlopige jaarstukken 2022 inclusief begeleidend schrijven naar de gemeente Dronten gestuurd met het verzoek om de voorlopige jaarstukken ter inzage door te sturen naar de raad. Conform artikel 22 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Flevoland worden de voorlopige jaarstukken doorgaans verstuurd, samen met de ontwerpbegroting van het volgende jaar.

I.v.m. de omvangrijke controle, als gevolg van de COVID-financiering, worden de voorlopige jaarstukken dit jaar later aangeboden. De controle is recent afgerond, de accountant van de GGD Flevoland heeft zijn bevindingen toegelicht in de vergadering van het algemeen bestuur van 15 juni 2023 en tijdens de vergadering mondeling aangegeven dat een 'goedkeurende verklaring van getrouwheid' volgt.

Inhoudelijke boodschap

Het algemeen bestuur heeft tijdens de vergadering van 15 juni 2023, op basis van een mondelinge toelichting van de accountant van de GGD Flevoland, ingestemd met het aanbieden van de voorlopige jaarstukken 2022 aan de colleges van de deelnemende gemeenten. De gemeente ontvangt de voorlopige jaarstukken 2022 ter informatie.

Financiële consequenties

De voorlopige jaarstukken GGD Flevoland 2022 laten een positief resultaat zien van €211.290,- vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 15 juni 2023 van AB GGD Flevoland. Het resultaat van de GGD 2022 is volledig toe te rekenen aan de RAV/Meldkamer. Het AB GGD Flevoland stelt het resultaat vast op 7 september 2023.

Vervolg

Bijlage(n):



Het AB van GGD Flevoland zendt de jaarstukken 2022, inclusief de verklaring van de controlerend accountant, uiterlijk 15 juli 2023 versturen naar de Gedeputeerde Staten en naar de betrokken gemeenten. Daarnaast worden de geparafeerde jaarstukken na vaststelling gepubliceerd op www.ggdflevoland.nl.

Bijlagen

Bijlage(n) bij deze raadsinformatiebrief:

1. Begeleitend schrijven GGD Flevoland met kenmerk 340307;
2. Voorlopige jaarstukken 2022 GGD Flevoland met kenmerk 340306.



De Secretaris,
J.D. Pruim



De Burgemeester,
drs. J.P. Gebben





Gemeente @

T.a.v. het College van Burgemeester en Wethouders

Postbus @

[postcode] [WOONPLAATS]

Kenmerk : 2023/

Inlichtingen bij : G. van Gulick

Telefoonnummer : 06-53163239

Betreft : Voorlopige jaarstukken 2022 van GGD Flevoland

Lelystad, 30 mei 2023

Geacht College,

Conform artikel 22 van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Flevoland ontvangt uw gemeenteraad, ter informatie, de voorlopig jaarstukken GGD Flevoland. Deze worden doorgeaans, samen met de ontwerpbegroting van het volgende jaar, aangeboden.

In verband met de omvangrijkere controle, als gevolg van de COVID-financiering, kunnen de voorlopige jaarstukken 2022 nu aan u worden aangeboden. De controle is recent afgerond en de accountant heeft een goedkeurende verklaring ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven.

De voorlopige jaarstukken 2022 worden, ter vaststelling, geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur op 15 juni a.s.

Ik verwijs u graag naar de publicatie van de voorlopige jaarstukken 2022 via onze site www.ggdflevoland.nl. Hier zullen de voorlopige jaarstukken, als onderdeel van de stukken van de vergadering van het algemeen bestuur, vanaf 8 juni a.s. gepubliceerd worden.

Na vaststelling van de jaarstukken 2022 door het algemeen bestuur, zullen deze door het dagelijks bestuur worden toegezonden aan gedeputeerde staten.

Ik verzoek u bovenstaand in kennis te brengen van uw gemeenteraad.
In vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Hoogachtend,

R. Broekema
voorzitter algemeen en dagelijks bestuur
GGD Flevoland

M. Vluggen MBA
secretaris

Kenmerk: 2023/

Blad: 2 van 2

Centraal postadres

Postbus 1120
8200 BC Lelystad
T 0320 276 211

Jaarstukken

2022

Gemeenschappelijke Regeling
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Flevoland

Inhoudsopgave

Algemeen

3

1.0 Vaststelling jaarstukken 3

Jaarverslag

4

2.0 Directieparagraaf 4

3.0 Programmaverantwoording 5

4.0 Paragrafen 8

4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen 8

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen 10

4.3 Financiering 10

4.4 Bedrijfsvoering 12

4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland 12

4.6 Verbonden Partijen 13

4.7 Beleidsindicatoren 14

Jaarrekening

15

5.0 Balans 15

5.1 Overzicht baten en lasten 17

5.2 Incidentele baten en lasten 17

5.3 Rechtmatigheid 18

5.4 Wet Normering Topinkomens 19

5.5 Covid-19 en Apenpokken 21

6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 22

6.1 Toelichting op de balans 25

6.2 Toelichting op baten en lasten 34

6.3 Niet uit de balans blijken de verplichtingen 36

Overige gegevens

37

7.0 Voorstelde resultaatbestemming 37

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum 37

7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 37

Bijlagen

38

8.0 Kosten gemene rekening 38

8.1 RAV 38

8.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht 41

8.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord 44

8.4 SISA verantwoording Zorgbonus 2021 52

8.5 SISA verantwoorden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam 53

8.6 Taakveldoverzicht 54

Algemeen

1.0 Vaststelling jaarstukken

Het algemeen bestuur (hierna het bestuur) heeft de jaarstukken 2022 met een voordelig resultaat van € 211.290 vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 15 juni 2023.

Voorzitter : Lelystad R. Broekema

Secretaris : GGD Flevoland M. Vluggen MBA

Jaarverslag

2.0 Directieparagraaf

Voor u liggen de jaarstukken 2022. In dit jaar heeft GGD Flevoland zich onverminderd ingezet voor de publieke gezondheid in Flevoland. Dit hebben we gedaan met onze missie voor ogen: het bewaken, bevorderen en beschermen van de gezondheid van onze inwoners in Flevoland, met bijzondere aandacht voor kwetsbare doelgroepen.

Het jaar 2022 startte met een grootschalige vaccinatiecampagne in het kader van COVID-19. De flexibiliteit en het uithoudingsvermogen van onze collega's zijn daarbij nogmaals aangesproken. Daarna hebben we geleidelijk wat afstand kunnen nemen van de voor iedereen bijzondere COVID-19 periode en zijn er in 2022 ook andere kwaliteiten van onze organisatie aangesproken. We hebben ons in deze 'overgangsfase' een lerende organisatie getoond, met hernieuwde energie en aandacht voor al onze activiteiten en dienstverlening. Met aandacht voor het borgen van processen en aandacht voor de mens in de organisatie. We zijn erin geslaagd om weer verder vooruit te kijken en ons ook inhoudelijk voor te bereiden op de jaren die komen.

Het voorgaande algemeen bestuur heeft het meerjarig beleid uitgezet middels vaststelling van het Meerjarenbeleidsplan 2023-2029 "Een gezonde toekomst in Flevoland". Het huidige bestuur heeft deze inhoudelijke koers omarmt en heeft, op basis van het meerjarenbeleidsplan, het uitvoeringsplan 2023-2026 vastgesteld. Aansluitend bij de lokale en regionale opgaven en landelijke ontwikkelingen, zullen wij in de volle breedte investeren in het versterken van de publieke gezondheid in Flevoland.

Met vertrouwen kijken wij uit naar 2023. De organisatie is er klaar voor om, samen met gemeenten en netwerkpartners, zich blijvend in te zetten voor een gezonder en veiliger Flevoland!

Jaarverslag

3.0 Programmaverantwoording

De GGD kent één programma: Publieke Gezondheid, waaronder de diverse teams ressorteren. In de begroting zijn de beleidsaccenten per team benoemd. In de buraps 2022 is de voortgang van de uitvoering van de benoemde beleidsaccenten opgenomen.

Vanuit de RAV wordt een eigen jaarverslag opgesteld, ook het team AGZ maakt een verslag ten behoeve van de partners. Voor

alle subsidies wordt een inhoudelijke verantwoording opgesteld. Een overzicht van alle plustaken is opgenomen in bijlage 8.2.

Over het totale programma Publieke Gezondheid wordt een analyse gegeven onder 6.2 Toelichting op baten en lasten. In deze paragraaf volgt een korte toelichting per team.

Bedragen (x €1.000)	Begroting			Realisatie		
	kosten	opbrengst	saldo	kosten	opbrengst	saldo
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	15.596	-15.596	0	18.696	-18.991	-295
Algemene gezondheidszorg (AGZ)	4.451	-4.451	0	30.439	-30.660	-222
Maatschappelijke Zorg (MZ)	4.079	-4.079	0	4.902	-4.589	312
Toezicht (TZ)	1.373	-1.373	0	1.378	-1.403	-25
Gezondheidsbevordering (GB)	1.790	-1.790	0	2.078	-2.158	-80
Ambulancehulpverlening en meldkamer (RAV en MK)	19.655	-19.855	-200	23.971	24.194	-223
GHOR	2.059	-2.059	0	1.716	-1.731	-15
Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering (Bestuur, F&B)	3.328	-3.328	0	6.350	-6.002	348
Totaal GGD	52.331	-52.531	-200	89.530	-89.711	-211

De omvang van de plustaken en taken derden zijn bij **JGZ** hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten. Niet begroot waren de opbrengsten voor de inhaal rijksvaccinaties MenACWY (€ 299), vergoeding onderwijs voor extra ondersteuning binnen de school (maatregel 5 noodplan) (€ 141) en bijdragen derden Zorggroep Almere (€ 187). €53 wordt, met toestemming van de gemeente Almere in 2023 ingezet voor aanpassingen Central Station. De toegekende indexering van de subsidie JGZ Almere 2022 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve.

Het significante verschil tussen begroting en realisatie bij **AGZ** laat zich nagenoeg geheel verklaren door de impact van Covid-19. De kosten van zowel personeel als materiaal zijn 1-op-1 doorbelast aan VWS.

De omvang van de plustaken van **MZ/OGGZ** zijn hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten.

De omzet van **MZ/ Forensische Geneeskunde** is hoger dan begroot. (€ 313) Verzuim, maar ook projectkosten in het kader van de beoogde samenwerking in de regio Midden Nederland hebben geleid tot een forse overschrijding van de kosten.

De kosten en baten bij **TZ** zijn in lijn met de begroting.

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

De hogere opbrengst bij **RAV/MKA** (€4.339) en daaruit voortkomend ook kosten zijn voor wat betreft het resultaat in lijn met de begroting.

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

Jaarverslag

Het significante verschil tussen begroting en realisatie bij **Bestuur, F&B** laat zich voor een groot deel verklaren door de impact van Covid-19 (€ 2.482). De kosten hiervan zijn 1-op-1 doorbelast aan VWS.

Door langdurig verzuim van medewerkers zijn medewerkers ingehuurd, wat geleid heeft tot een negatief resultaat.

Indicatoren

JGZ

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Aantal PGO's BO, VO, SO en op indicatie (uniek aantal kinderen)	21.697	pm	21.974
Vaccinatiegraad BMR/DTP	90%	pm	pm
Vaccinatiegraad HPV	60%	pm	pm
Vaccinatiegraad Men ACWY	82%	pm	pm
Aantal vervolgsconsulten (uniek aantal kinderen)	7.377	pm	5.011
Aantal verzuimspreekuren	1.000	mp	544

* I.v.m. nieuw DD JGZ geen zekerheid over de juist- en volledigheid van de aantallen. De vaccinaties zijn cf planning uitgevoerd.

AGZ

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Aantal consulten/bezoekers Reizigersvaccinaties	3.500	5.275	11.752
Aantal consulten Seksuele Gezondheid	5.000	3.182	4.080
Aantal PrEP consulten	728	557	820
Aantal Acute casussen Seksueel Geweld (acuut en acuut advies)	90	116	148
Aantal Meldingen Infectieziekten A, B en C*	300	115	183
Aantal TBC patiënten	25	14	33
Aantal vragen/melding Milieu	130	71	105
Aantal adviseringen evenementen	65	15	35

* excl. Covid

In het begin van het jaar beïnvloedde Covid-19 nog verschillende taakvelden van AGZ, maar dat effect is steeds minder merkbaar geworden. Dit betekende dat er weer volop vraag was naar reisadvies en –vaccinaties.

Jaarverslag

Maatschappelijke Zorg

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Aantal meldingen en adviesaanvragen Vangnet en Advies	1.650	824	1.636
Aantal plaatsingen dak- en thuislozen binnen maatschappelijke (nacht)opvang Flevoland	350	205	295
Aantal vrijwillige nazorg trajecten aan volwassen (ex-)gedetineerden	145	98	222
Aantal meldingen beschermd wonen, inclusief beschut wonen en landelijke toegankelijkheid	450	264	444
Aantal arrestantenconsulten*	1.000	220	524
Aantal lijkschouwingen i.v.m. zelfdodingen	30	26	60
Aantal lijkschouwingen i.v.m. verkeersslachtoffers	5	8	15
Aantal bloedafnames voor alcohol en drugs	150	244	607

Het aantal meldingen van zorgmelding en onbegrepen gedrag is gestabiliseerd.

In de maatschappelijke opvang blijft het aantal plaatsingen structureel achter.

* Het arrestantencomplex is sinds eind 2021 gesloten in verband met verbouwing. Het aantal arrestanten- consulten is daardoor lager dan begroot.

Toezicht

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Aantal inspecties Kinderopvang	1.330	863	1.302
Aantal calamiteiten Toezicht WMO	26	5	15
Aantal uitgevoerde proactieve onderzoeken Toezicht WMO	27	7	17
Aantal uitgevoerde vervolgonderzoeken Toezicht WMO	15	1	8
Aantal uitgevoerde signaalgestuurde onderzoeken Toezicht WMO	2	1	1
Aantal uitgevoerde themaonderzoeken	3	0	1

Vanaf 2022 is het toezicht op de gastouderopvang geïntensiveerd. In 2022 is er met de gemeenten voor het toezicht WMO een werkplan opgesteld en uitgevoerd.

Gezondheidsbevordering

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Aantal fte Gezondheidsbevordering	5	7	7
Aantal fte epidemiologie/data-analyse	6	6	6
Aantal fte digitale dienstverlening	2	2	1
Aantal bezoeken www.eengezonderflevoland.nl	5.700	3.600	32.471
Aantal media uitingen	36	45	45

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

Jaarverslag

RAV

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Aantal kwartiergrensoverschrijdingen minder dan 5% van het aantal A1 vervoeren	95%	93,6%	92,8%
Patiënttevredenheid minimaal 8.5 op schaal van 1-10			8,5
Certificering NKZ, NEN en patiënt veiligheid	Te behalen	Behaald	Behaald

Hogere productie en hoog ziekteverzuim spelen een negatieve rol bij de prestaties.

GHOR

Indicator	Begroting 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Afspraken ketenpartners: <i>Met 100% van de ketenpartners zijn actuele schriftelijke afspraken gemaakt.</i>	100	100	100
Geoefendheid GHOR functionarissen: <i>90% van de GHOR functionarissen is vakbekwaam conform de hiervoor gestelde eisen in het beleidsplan OTO.</i>	95	100	95
Opkomsttijden GHOR functionarissen: <i>90% van alle GHOR-functionarissen voldoen aan de verplichte opkomsttijd bij GRIP incidenten</i>	95	95	95
Evaluaties GRIP inzetten: <i>90% van de GRIP inzetten is geëvalueerd conform de vastgestelde evaluatiemethodiek.</i>	100	100	100
GHOR advies bij vergunningverlening publieksevenementen: <i>Bij het verstrekken van de vergunningen voor publieksevenementen adviseert de GHOR 100% van de aanvragen die zij binnen krijgt van de gemeente.</i>	100	100	100

In 2022 is na de coronacrisis gewerkt aan normalisatie van de organisatie.

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 en de bestemmingsreserves. Deze laatste worden aangehouden ter dekking van risico's voor specifieke taken en doelen. De kadernota reserves en risico GGD Flevoland is in december 2016 door het bestuur vastgesteld.

In de begroting worden de risico's gekwantificeerd en in de burap najaar gerapporteerd. In de burap wordt als risico gerapporteerd het financiële resultaat van het eerste deel van het jaar en het risico voor de resterende maanden. Aan het einde van het jaar bestaat het risico uit alleen het resultaat wat ten laste komt van de Algemene Reserve.

Jaarverslag

Bedragen (x €1.000)	Begroot 2022	Burap 2022	Realisatie 2022
Financiën & Bedrijfsvoering			
Huisvesting	334	111	
Ziekteverzuim	293	98	
Inzetbaarheid/werkdruk	60	20	
Loonkosten	188	63	
Aanbestedingen	64	21	
Opdrachtgevers			
Wettelijke taken	98	33	
Plustaken JGZ Almere	25	8	
Vraaguitval plustaken excl. JGZ Almere	575	192	
Vraaguitval taken derden excl. RAV	183	61	
Vraaguitval RAV Flevoland	144	48	
JGZ - nieuw digitaal dossier	50	17	
Interne en externe ontwikkelingen			
Schaalnadeel Meldkamer		0	
Samenwerking RAV/Regio Gooi&Vecht	75	25	
Scenario Lokale Verbinding	24	8	
Inzet veiligheidsdirectie	125	42	
Informatiebeveiligingsbeleid	50	17	
Samenwerking VR G&V & VR FL & Regio FL	100	33	
Covid-19	450	150	
Max. risico's	2.838	946	0
Stand weerstandsvermogen (excl. bestemde reserves)	1.485	3.309	3.461
Dekkingspercentage t.o.v. risico's op jaarbasis	52%	350%	n.v.t.

Risicobeheersing

De algemene reserve is voldoende voor de dekking van de gerealiseerde risico's.

Jaarverslag

Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kengetallen:			
Netto schuldquote	41,8%	50,8%	50,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	41,8%	50,8%	50,5%
Solvabiliteitsratio	22,9%	28,6%	21,5%
Structurele exploitatieruimte	-1,1%	1,2%	0,9%

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.

Solvabiliteitsratio

De Solvabiliteitsratio: geeft aan hoe we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het percentage is in vergelijking met vorig jaar iets gedaald, maar wordt als voldoende 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 derhalve voldoende.

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De GGD heeft de panden in Almere, Lelystad en Emmeloord in eigendom. Om de kwaliteit van deze panden te kunnen waarborgen, hebben de eigendomslocaties meerjarige onderhoudsplanningen.

Voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over de jaren, wordt gebruik gemaakt van een onderhoudsvoorziening. Echter gezien de initiatieven omtrent mogelijke verhuizingen, die steeds concreter worden, hebben er in 2022 geen dotatie en/of onttrekkingen plaatsgevonden.

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 financiële verordening.

Jaarverslag

Kasgeldlimiet

De gemiddelde netto-vlottende schuld in een kwartaal mag niet hoger zijn dan 8,2%. De GGD voldoet aan deze limiet.

Bedragen (x €1.000)	Begroot	Realisatie
Kasgeldlimiet		
Omvang baten	52.531	89.741
Toegestane kasgeldlimiet in procenten (8,2%) van de baten	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	4.308	7.359
Omvang vlottende schuld		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	5.903	9.847
Vlottende middelen		
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	11.733	10.664
Toets kasgeldlimiet		
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-5.830	-817
Toegestane kasgeldlimiet	4.308	7.359
Ruimte (+) of overschrijding (-)	10.138	8.175

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	561	561
Renterisico	561	561
Berekening renterisiconorm		
Totaal baten	52.531	89.741
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm	10.506	17.948
Ruimte (+) of overschrijding (-)	9.945	17.387

Jaarverslag

4.4 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering Algemeen

Paragrafen

De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams directie, personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën.

Het niveau van de dienstverlening van de teams Bedrijfsvoering is beschreven in een Service Level Agreement (SLA). De SLA wordt jaarlijks aangepast op geleide van de uitkomsten van een evaluatie met teams van de GGD.

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 het niveau van gerealiseerde financiële lasten gerapporteerd aan het bestuur van de GGD.

Ook in 2022 is de bedrijfsvoering van GGD Flevoland nog gekleurd door de gevolgen van COVID-19. De drie werkprocessen – bron- en contactonderzoek, testen en vaccineren – zijn voornamelijk uitgevoerd door medewerkers die daartoe via gecontracteerde uitzendbureaus werden ingehuurd. In de tweede helft van het jaar zijn er scenario's besproken voor een afbouw van de werkprocessen tot aan een niveau van "paraatheid". De bekostiging van meerkosten vanuit VWS loopt in boekjaar 2023 in een beperktere omvang door. De in 2022 van VWS ontvangen voorschotten zijn echter nog niet definitief vastgesteld.

Naar aanleiding van bevindingen naar de (landelijke) dataveiligheid van COVID-19 processen heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) de verdere onderzoeken afgerond met een schrijven op 29 september 2022 aan elke van de 25 GGD's. De AP geeft daarin aan te verwachten dat de GGD's de nodige maatregelen nemen en zullen blijven nemen om te borgen dat processen, procedures en (IT-)systemen nu en in de toekomst aan de vereisten van de AVG voldoen. Voor wat betreft de in de jaarstukken van 2021 gemelde aansprakelijkheidsstelling van

o.a. alle 24 GGD's voor een datalek bij de COVID-19 processen verwacht GGD Flevoland voor zich geen verdere gevolgen.

Het Algemeen Bestuur heeft op 10 november 2022 besloten een lening (van €4.000) af te sluiten ten behoeve van de verbouwing van het pand Veluwezoom 62 Almere tot ambulance opkomstpost en voor de noodzakelijke aanpassing van de technische installaties en het treffen van isolerende maatregelen van het gehele gebouw mede ten behoeve van andere gebruikers. De planning is dat het verbouwde pand in het laatste kwartaal 2023 in gebruik zal worden genomen.

De besluitvorming met ketenpartners over de verplaatsing van de ambulancepost vanuit de Nagelerweg naar een colocatie ("het Vlie") met andere zorgaanbieders is vertraagd.

In boekjaar 2022 is bij GGD Flevoland sprake van een fors ziekteverzuim. In combinatie met krapte op de arbeidsmarkt heeft dat onder andere geleid tot kostbare externe inhuur van medewerkers. Deze problematiek speelt in de breedte van de GGD, waarbij de directie nog geen tekenen ziet van verbetering van de situatie. Omdat de krapte bij het team ICT & DIV hinder oplevert voor alle werkprocessen van de GGD en oplopende achterstand in onderhoud van ICT systemen niet aanvaardbaar is, verwacht de directie dat hiervoor ook in 2023 meerkosten zullen ontstaan.

Ondanks de meerkosten in verband met vervanging door ziekteverzuim laat het financieel resultaat 2022 ten laste van de Algemene Reserve een beperkt tekort zien. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 december 2022 is gemeld dat de directie, zonder aanvullende maatregelen, een dreigend financieel tekort ziet voor boekjaar 2023. Er is blijvend aandacht nodig voor risicomanagement in relatie tot het niveau van de financiële reserve.

4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland

In 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet is bedoeld om de overheid transparanter te maken. Door hieraan te voldoen willen wij ons als GGD op een tijdige, zorgvuldige en transparante wijze verantwoorden.

Om deze doelstelling te realiseren werkt GGD Flevoland doorlopend aan de implementatie van de Woo. Hiervoor is een Woo-contactpersoon aangesteld, richten wij processen in voor

de publicatie van bestuurlijk vastgestelde stukken en werken wij aan een betere toegankelijkheid van de al reeds gepubliceerde stukken op de website van GGD Flevoland.

Tevens is het van belang te vermelden dat een deel van de informatieverzoeken die GGD Flevoland ontvangt een regio-overstijgend karakter heeft. Zo mogelijk werkt GGD Flevoland hierbij samen met de landelijke organisatie GGDGHOR-Nederland.

Jaarverslag

De onduidelijkheden rondom de implementatie van de Woo brengen onzekerheden mee rondom de benodigde capaciteit. Dit geldt in het bijzonder voor de benodigde capaciteit rondom actieve openbaarmaking en de uitgestelde inwerkingtreding van het landelijke Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Om

deze redenen laten de kosten voor de uitvoering van de Woo zich lastig schatten. Te denken valt om op termijn te komen tot een calculatie van kosten op basis van een genormeerde tijdsbesteding per casus.

4.6 Verbonden Partijen

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

Coöperatie Jeugdgezondheid Almere U.A.

Doelstelling is het zo optimaal mogelijk vormgeven van de jeugdgezondheidszorg in Almere van 0 tot 19 jaar, waarbij de Zorggroep Almere en GGD Flevoland nauw samenwerken in opdracht van de Gemeente Almere. Het openbaar belang wordt gediend door professionele afstemming en samenwerking.

Beide partijen vormen samen het bestuur. Alle operationele uitvoerende activiteiten behorende bij de gesubsidieerde taken, zowel inhoudelijk als facilitair, blijven voor eigen rekening en risico van Zorggroep Almere en GGD Flevoland.

GR Veiligheidsregio Flevoland, Lelystad

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

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

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

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

De beide Veiligheidsregio's en de GGD Flevoland kunnen samenwerken op (onderdelen van) het taakveld Bedrijfsvoering. Partijen nemen alle benodigde maatregelen om te bewerkstelligen dat deze samenwerking op een adequate en efficiënte manier kan worden gerealiseerd.

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

De samenwerkingsovereenkomst Ambulancevervoer Gooi & Vechtstreek en Flevoland is m.i.v. januari 2021 omgezet in een Coöperatie.

Een en ander met behoud van de individuele verantwoordelijkheid van de regio Gooi & Vechtstreek en GGD Flevoland die voortvloeit uit de aan beide partijen verstrekte vergunning.

Jaarverslag

4.7 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren	Begroting	Realisatie
Formatie (excl. inhuur Covid)	1,19	1,19
Bezetting (excl. inhuur Covid)	1,19	1,07
Apparaatskosten (excl. Covid)	17,78	19,44
Externe inhuur (excl. Covid)	8%	13%
Overheadkosten	18%	13%

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-22	31-dec-21
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	10.184	11.086
Totaal vaste activa	10.184	11.086
Vlottende activa		
Uitzettingen rente typische looptijd <1jr		
Vorderingen op openbare lichamen	1.108	940
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	16.216	10.552
Overige vorderingen	2.165	1.650
Overige uitzettingen	-	-
	19.489	13.142
Liquide middelen		
Kas	2	1
ING bank	2	2
BNG bank	200	200
	204	203
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	165	3.168
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten lasten die van volgende begrotingsjaren komen	1.388	910
	1.553	4.078
Totaal vlottende activa	21.246	17.423
Totaal Generaal	31.430	28.513

Jaarrekening

Passiva	31-dec-22	31-dec-21
Vaste Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.309	2.793
Bestemmingsreserves	3.226	4.540
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	211	-797
	6.747	6.536
Vorzieningen		
Vorzieningen voor verplichtingen	-	-
Egalisatievoorzieningen	357	357
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	130	156
	486	513
Vaste schulden met rente typische looptijd >1 jr		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	9.097	5.658
Totaal vaste passiva	16.330	12.707
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1jr.		
Kasgeldlening	-	-
Overige schulden	6.059	7.560
	6.059	7.560
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen	3.932	788
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	890	2.892
Overige vooruit ontvangen bedragen	4.221	4.567
	9.044	8.247
Totaal vlottende passiva	15.103	15.807
Totaal Generaal	31.430	28.513

Jaarrekening

5.1 Overzicht baten en lasten

	Begroting			Realisatie 2022		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Publieke Gezondheid	42.991	-52.531	-9.540	78.071	-89.741	-11.670
Overhead	9.340	-	9.340	11.457	-	11.457
Vennootschapsbelasting	-	-	-	1	-	1
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	52.331	-52.531	-200	89.530	-89.741	-211
Werkelijke toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-211	-	-211

5.2 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 augustus 2018) 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 2022 waren geen incidentele baten en lasten opgenomen.

O.b.v. voornoemde uitgangspunten zijn er in de jaarrekening 2022 de volgende incidentele baten en lasten:

Jaarrekening

Incidentele baten en lasten

	Baten	Lasten
Covid-19	28.427	28.427
Aanpassingen ICT-systeem Central Station in 2023	53	
Vervangingskosten i.v.m. langdurig verzuim		684
Reserve frictiekosten en opbouw (zorg)meldkamer	300	
Eenmalige CAO uitkering GGD		121
Inhaal RVP-MenACWY	303	
Interimmanager Forensische Geneeskunde en projectleiding FG Midden Nederland		66
Boekwinst verkoop activa	10	
Totaal incidentele baten en lasten	29.094	29.299

5.3 Rechtmatigheid

Het Controleprotocol 2022 is 29 september 2022 door het bestuur vastgesteld.

Daarin wordt aan de accountant de opdracht gegeven om een oordeel te vormen over het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten en balansmutaties.

Overschrijdingen van de begroting die worden gecompenseerd door direct te relateren opbrengsten worden niet als onrechtmatig aangemerkt.

Middels de bestuursrapportages wordt het bestuur geïnformeerd over afwijkingen.

In de bestuursrapportages zijn tekorten bij de teams ICT (vervangingskosten ten gevolge van langdurig verzuim) en Forensische Geneeskunde gemeld.

Er zijn geen aanvullende overschrijdingen die aan het bestuur gemeld moeten worden.

Aanbesteding volgens (zeer) dwingende spoed

De GGD'en in Nederland hebben van het ministerie van VWS onder meer de opdracht gekregen om de hoogste prioriteit te geven aan het uitbreiden van de testafnamecapaciteit en het bron- en contactonderzoek. Hiervoor heeft ook GGD Flevoland onder grote urgentie en binnen zeer korte termijnen leveranciers gecontracteerd om de gevraagde taken adequaat en snel uit te voeren.

Daarnaast is tijdens de eerste fase van de crisis een landelijk tekort ontstaan voor persoonlijke beschermingsmiddelen en medische hulpmiddelen, waarvoor het Landelijk Consortium Hulpmiddelen (LCH) is opgericht om de beschikbare beschermingsmiddelen en medische hulpmiddelen te verdelen. Na

oprichting van het LCH hebben de inkopen van de GGD'en plaatsgevonden via dit LCH.

Omdat een reguliere of verkorte (Europese) aanbesteding niet in acht kon worden genomen is, in lijn met de brief van de Europese Commissie van 1 april 2020 en de brief van het ministerie van VWS van 27 oktober 2020, een beroep gedaan op de regeling (zeer) dwingende spoed binnen de Europese aanbestedingsregels. Voor de rechtmatige toepassing van (zeer) dwingende spoed hebben wij aanvullend juridisch advies ingewonnen, dat ons ingenomen standpunt onderschrijft.

Wij hebben kennis genomen van uitingen in de media door aanbestedingsdeskundigen, die het beroep op (zeer) dwingende spoed door de GGD'en ter discussie stellen. Op grond van het hiervoor gestelde zijn wij desondanks van mening dat GGD Flevoland terecht een beroep heeft gedaan op (zeer) dwingende spoed en dat wij de opdrachten in het kader van het bestrijden van het coronavirus in de jaren 2020-2022 rechtmatig hebben aanbesteed.

Begrotingsonrechtmatigheid

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

Kredietmatigheid

De kredietmatigheid is voor de GGD met de aankoop van het pand Veluwezoom meer relevant.

Over het jaar 2022 is dit rechtmatig. De investeringen pand

Jaarrekening

Veluwezoom tot en met eind 2022 (€ 3667) overschrijden de door het bestuur goedgekeurde lening van 19 november 2020 van € 3700 niet.

Tevens heeft het bestuur een lening van € 4.000 op 7 november 2022 goedgekeurd voor de verbouwing van pand Veluwezoom.

5.4 Wet Normering Topinkomens

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking - M.Vluggen

Bedragen in €	2022
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-juli-2021
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.933
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.165
8 Totaal bezoldiging	141.098
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	141.098
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
Vergelijkende cijfers 2021	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	111.981
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	21.829
5 Totaal bezoldiging	133.810
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

Jaarrekening

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.800

Naam	Functie
De heer R. Broekema (vanaf 5 juli 2022)	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw R. Bosch-Nijeboer (tot 13 juli 2022)	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw F.T. de Jonge	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw L.L. Hillebregt-De Valk	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw S. Werkman	Lid Algemeen Bestuur
De heer E. van de Beld	Lid Algemeen Bestuur
De heer J. Schoone	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw M.B. Uitdewilligen	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw I.A. Korting	Lid Algemeen Bestuur
De heer F. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur
De heer S. Scheffer	Lid Algemeen Bestuur

Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Directeur Publieke Gezondheid bedraagt € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van het Algemeen Bestuur bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van het Algemeen Bestuur € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

De bezoldiging van M. Vluggen is in de jaarrekening 2021 per abuis te laag verantwoord. In de bovenstaande verantwoording is op grond van artikel 5d, lid 1, onderdeel a Uitvoeringsregeling WNT de bezoldiging 2021 correct weer gegeven. Dit fouterstel heeft geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum 2021 tot gevolg.

Jaarrekening

5.5 Covid-19 en Apenpokken

Verantwoording Covid-19

Blok 1 Totaal Bron- en contactonderzoek	€ 1.058.515
BCO regulier	
BCO grootschalig testen	
Blok 2 Totaal Bemonstering	€ 11.317.244
Bemonstering regulier	
Bemonstering grootschalig risicogericht testen	
Blok 3 Totaal Covid-19 vaccinatie	€ 9.441.838
Vaccinatie	
Blok 4 Totaal Overige Meerkosten:	€ 6.584.034
Infectieziektebestrijding (IZB)	
Tuberculosebestrijding (TBC)	€ 37
Medische Milieukunde (MMK)	
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ 12.918
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)	€ 112.444
Reizigerszorg	€ 14.562
Gezondheidsbevordering (GB)	€ 45.146
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)	
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie	€ 45.103
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering	
Veilig Thuis	
Forensische Zorg (For)	€ 25
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	
Overig	
Ondersteuning	€ 6.353.799
Totaal meerkosten 2022	€ 28.401.631
Ontvangen voorschot meerkosten 2022	€ 28.375.000
Nog te ontvangen meerkosten 2022	€ 26.631

Jaarrekening

Verantwoording Apenpokken

Kostensoort Apenpokken Bedragen in €	Meerkosten 2022
Kosten voor BCO, monsternamen, vaccinatie	15.766
Laboratoriumkosten	3.576
Overhead	4.141
Totaal meerkosten 2022	23.482

De MPOX-vaccinatiecampagne had tot doel de bestrijding van de MPOX uitbraak door zoveel mogelijk vaccineren van onderstaande doelgroepen.

De doelgroep waren personen die PrEP gebruiken, of bij Centrum Seksuele Gezondheid (CSG) op de wachtlijst stonden voor PrEP. De uit te nodigen personen werden geselecteerd uit de data van CSG, huisartsen en Flevoziekenhuis (cliënten onder behandeling van Hiv-consulent). Hierbij werden ook personen met hoog

risicogedrag geïnccludeerd. In samenspraak met deze partners is de uitnodiging verstuurd voor een vaccinatie. De vaccinatiecampagne werd uitgevoerd door de GGD.

Het totaal aantal gezette vaccinaties bedroeg 569. Daarnaast kreeg de GGD ook melding van mogelijke besmettingen met MPOX. Het totaal aantal meldingen was 45, waarvan bij 16 personen ook daadwerkelijk MPOX werd vastgesteld.

6.0 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 perso-

nele 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 exploitatie-resultaat 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 even-

Jaarrekening

tuele 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.

Voor de afschrijvingstermijnen van de materiele vaste activa worden de onderstaande termijnen gebruikt:

Activa	termijn
bedrijfsgebouwen	
Gebouwen	20 tot 40 jaar
Verbouwingen	25 jaar
Inrichtingen gebouwen	2,5 tot 25 jaar
vervoermiddelen	
Mobiele röntgen, ambulances en auto's	5 tot 7 jaar
Electrische brancards	10 jaar
machines apparaten en installaties	
Gebouw gebonden installaties	20 jaar
Verbindingsnetwerk, communicatie, instrumenten	10 jaar
Automatiseringsnetwerk, software en apparatuur	3 tot 5 jaar
Vanaf juli 2022 worden investeringen tot een bedrag van € 2.500 direct in de kosten opgenomen.	
overige materiële vaste activa (meubilair, inrichting gebouwen en dienstkleding)	
Dienstkleding	4 jaar
Meubilair	15 jaar
Fiscale afschrijving	
Met ingang van 2016 is de overheid belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De fiscale afschrijfstermijnen wijken af van de bedrijfseconomisch gehanteerde:	
Gebouwen	50% afschrijven over een periode van 30 jaar
Alle overige activa	5 jaar

Jaarrekening

Vlottende activa

Uitzettingen rente typische looptijd <1jr

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten

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

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

De lasten van Bestuur en Financiën & Bedrijfsvoering van de GGD worden gedekt door baten uit de gemeentelijke bijdrage, plustaken en baten derden. De doorbelasting naar de teams 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.

Jaarrekening

6.1 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

Vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Bedragen (x €1.000)	Aanschaf- waarde	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
0 Gronden & Terreinen	2.394	-	2.394
1 Bedrijfsgebouwen	6.244	3.222	3.022
2 Vervoermiddelen	2.808	1.477	1.330
3 Machines, apparaten en installaties	5.993	3.096	2.898
4 Overige materieel vaste activa	1.222	678	544
Totaal	18.661	8.473	10.189

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

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden & Terreinen	2.394	-	-	-	2.394
Bedrijfsgebouwen	2.891	288	-	158	3.022
Vervoermiddelen	1.585	322	-	577	1.330
Machines, apparaten en installaties	3.581	412	-	1.095	2.898
Overige materieel vaste activa	635	59	-	150	544
Totaal	11.087	1.081	-	1.979	10.189

Belangrijkste investeringen in boekjaar

In 2022 is de verbouwing van de Veluwezoom van start gegaan en zal doorlopen tot medio 2023. Er is geïnvesteerd in brand-meld- en liftinstallaties en in het wagenpark.

Investerings met een waarde van € 2.500 of minder zijn vanaf 1 juli 2022 direct in de kosten opgenomen. Verder zijn er geen afwijkingen van de reguliere afschrijftermijnen.

Jaarrekening

Vlottende activa

Uitzettingen <1jaar, liquide middelen, overlopende activa

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	1.108	940
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	16.216	10.552
Overige vorderingen	2.165	1.650
Totaal	19.489	13.142

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.

Het totale debiteurensaldo is hoger dan in 2021 omdat de vorderingen in 2022 langer openstonden.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist 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	116	95	85	126
Drempelbedrag	1.047	1.047	1.047	1.047
Ruimte onder het drempelbedrag	930	952	962	921
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 € 1.047 (2% van de begroting € 52.331) voor 2022.

Gemiddeld was er per kwartaal geen overschrijding van dit bedrag.

Overige vorderingen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-21
Debiteuren	2.285	1.761
Voorziening dubieuze debiteuren	-120	-110
Overig	0	0
Totaal	2.165	1.651

Jaarrekening

Liquide middelen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Kas	2	1
ING bank	2	2
BNG bank	200	200
Totaal	204	203

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland.

Overlopende activa

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	165	3.168
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.388	910
Totaal	1.553	4.078

Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht	2021	Ontvangen	Besteed/ toegevoegd	2022
Almere	-	12.379	12.441	63
Dronten	-	6	7	1
Lelystad		34	47	12
NOP	1	300	305	6
Urk	11	11	16	15
Zeewolde	-	9	19	11
Ministerie SZW	18	18	-	0
Ministerie Ec. Zaken	7	7	-	0
Ministerie van VWS	3.131	31.505	28.432	58
Totaal	3.168	44.269	41.266	165

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

Jaarrekening

Vooruitbetaalde bedragen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Onderhoud / licenties	343	263
Verzekeringspremies	187	138
Contributies/abonnementen	76	31
Huur	36	39
Opleidingen	111	68
Overig	87	11
Totaal	840	550

Nog te ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige vorderingen	136	102
Schades	2	17
Waarborgsommen huur	38	38
RIVM entgelden	118	-
BPM ambulances	79	-
Covid Centra	17	79
Afrekening projecten	29	17
Subsidie opleidingen	115	
PGA afrekening	14	84
Fietsenplan		16
iTBC Opbrengsten		7
Totaal	548	360

Jaarrekening

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves na resultaatbestemming

Bedragen (x €1.000)	31-12-21	Resultaatbestemming		31-12-22
		2021	2021	
	-	+		
Algemene reserve	2.793	943	1.460	3.310
Bestemmingsreserves	4.540	1.903	590	3.226
Totaal reserves	7.333	2.846	2.049	6.536
Gerealiseerd resultaat				211
Eigen vermogen				6.747

Specificatie verloop bestemmingsreserves

Bedragen (x €1.000)	31-12-21	Resultaatbestemming		31-12-22
		2021	2021	
		-	+	
Reserve vakantierechten medewerkers GGD	571	571	-	-
Reserve vakantierechten medewerkers RAV	274	274	-	--
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.873	373	290	2.789
Reserve Innovatiefonds	200	200	-	-
Reserve (egalisatie) JGZ Almere	301	163	-	138
Reserve wachtgeld TBC	323	323	-	-0
Reserve Frictiekosten MK en opbouw (zorg) meldkamer	-	0	300	300
Totaal	4.541	1.903	590	3.227

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 2021 welke in 2022 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 23 juni 2022 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.

Jaarrekening

Nadere toelichting op de bestemmingsreserves

Reserve vakantierechten medewerkers

Het BBV schrijft voor dat alle personele verplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume niet als verplichting mogen worden verantwoord in de jaarrekening. Deze reserve is opgegaan in de Algemene Reserve.

Reserve aanvaardbare kosten RAV

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

Reserve innovatiefonds

Een verbeterslag in innovatie en kwaliteit van medewerkers. Een kwaliteitsverbetering door 'coaching on the job' voor medewerkers gericht op de toekomst(ige ontwikkelingen) aan te bieden, passend bij de professionele context van de individuele medewerker. Deze reserve is opgegaan in de Algemene Reserve.

Reserve (egalisatie) JGZ Almere

Conform de subsidiebesluiten van diverse jaren is er een bestemmings-/egalisatiereserve gevormd.

Reserve wachtgeld TBC

In het contract is opgenomen dat het resultaat uit het eerste 5 jarig contract met de Centrale Opvang Asielzoekers de bestemming heeft om aan eventuele WW verplichtingen te kunnen voldoen. Deze reserve is opgegaan in de Algemene Reserve.

Reserve Frictiekosten Meldkamer en opbouw (zorg)meldkamer

De politie heeft in twee tranches van € 300 de frictiekosten vergoed die voortkomen uit een verlaagd voordeel op personeels-efficiency van centralisten en leiding ontstaan door de vertraging van de meldkamer.

Voorzieningen

Bedragen (x €1.000)	31-12-21	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	31-12-22
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	358	-	-	-	358
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	156	27		-	129
Totaal	514	27	-	-	487

Nadere toelichting op de voorzieningen

Onderhoudsegalisatievoorzieningen

Voorziening gebouwen (GGD en RAV)

De onderhoudsegalisatievoorziening voor groot onderhoud wordt gedoteerd op basis van het lange termijn onderhoudsplan.

De werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

In afwijking met eerdere jaren heeft er geen dotatie of onttrekking plaatsgevonden ter uitvoer of dekking van de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP).

De oorzaak hiervoor is de mogelijke verhuizing van GGD locaties waardoor de MJOP's mogelijk geen (volledige) uitvoer zullen krijgen.

De stand van de voorzieningen per balansdatum is gelijk aan de vereisten van de meest recente onderhoudsplanning.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden

Voorziening Elektrische 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.

Jaarrekening

Schulden

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bedragen (x €1.000)	31-12-21	Vermeerdering 2022	Aflossing 2022	31-12-22
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	5.658	4.000	-561	9.097
De rentelast voor 2022 bedroeg	88			85
De oorspronkelijke hoofdsom van de leningen bedroeg:	8.993			12.993

Flottende passiva

Netto vlottende schulden met rente typische looptijd <1 jr.

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Crediteuren	3.081	4.937
Loonbelasting december	2.469	2.125
Premie afdrachten ABP	508	498
Te betalen VPB	1	-1
Totaal	6.059	7.560

Overlopende passiva

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	3.932	788
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	890	2.892
Overige vooruit ontvangen bedragen	4.221	4.567
Totaal	9.044	8.247

Jaarrekening

Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht Bedragen (x €1.000)	2021	Ontvangen / toegevoegd	Vrijval	2022
Almere	453	4.132	4.526	59
Dronten	15	292	252	55
Lelystad	124	1.126	996	253
NOP	0	-	-	0
Urk	-	137	127	9
Zeewolde	4	198	174	28
Ministerie Ec zaken	-	78	74	4
Provincie	-	128	119	9
Ministerie VWS	193	4.361	1.040	3.515
Totaal ol	789	10.452	7.309	3.932

De bedragen in deze tabel betreffen voornamelijk het geldverkeer van plustaken.

Vooruit ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Projectbureau Meldkamer Midden Nederland	754	797
Kwartaalnota's Gemeentes	-	2.004
Vooruit ontvangen bedragen	136	92
Totaal	890	2.893

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 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Overige lasten	544	411
Brandstof wagenpark	46	
Surplus vakantierechten	525	525
Nabetaling CAO SGO 2021	-	373
Rente	75	63
Eindheffing zorgbonus	-	119
Afrekening Politie /Meldkamer	-	-
Egalisatiereserve ASG	-	50
Laboratoriumonderzoeken	108	104
Afrekening PrEP	65	45
Huren	120	-
PLB rechten / plus-min uren	1.305	1.256
Afrekening gemene rekening VRF	376	270
Reparatie-uitkering WW 3e jaar	23	23
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2020 en 2022	678	1.027
Inleen	355	300
Totaal	4.221	4.567

Bedragen (x €1.000)	Te verrekenen 31-12-2022	
Financieringsoverschot 2020		301
Financieringsoverschot 2022		344
Saldo per 31 december		645
In nacalculatie NZA te verrekenen extra ritten 2020		33
Totaal te verrekenen		678
Specificatie van de voorlopige afrekening 2022 is als volgt :		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten RAV / MK		20.996
Vergoedingen ambulancevervoer	15.217	
In tarieven verrekend	6.123	
Financieringsoverschot	-344	
Gerealiseerde opbrengst RAV (incl. verrekenbedragen NZa/ Zorgverzekeraars)		20.996
Verschil		-

Jaarrekening

6.2 Toelichting op baten en lasten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Personeelskosten	36.622	65.299
Overige personeelskosten	1.628	1.847
Kapitaalslasten	1.975	1.979
Huisvestingskosten	943	4.748
Overige bedrijfskosten	11.163	15.656
Totaal lasten	52.331	89.530
Baten basispakket gemeenten	9.822	9.822
Baten pluspakket gemeenten	15.867	18.752
Baten derden	26.842	61.167
Totaal baten	52.531	89.741
Saldo van baten en lasten	200	211
Beoogde toev./onttr. aan reserves	200	211
Resultaat	0	0

De salariskosten zijn hoger dan begroot voornamelijk door de inzet Covid (€ 22.394) en hogere inzet plustaken (€ 2.885).

De kapitaallasten zijn conform begroting.

De huisvestingskosten zijn hoger dan begroot i.v.m. kosten Covid-19.

De hogere overige bedrijfskosten kunnen grotendeels worden verklaard door de Covid-19 (€ 1.210), onderhoudscontracten/licenties (€ 399), inzet ZGA (subsidie JGZ Almere) (€ 5.602) en vervoerkosten (€ 436).

De specificatie van de plustaken is opgenomen in bijlage 8.1.

De hogere baten derden worden grotendeels veroorzaakt door vergoeding kosten Covid-19 (€ 28.427) en hogere baten RAV/MKA (€ 4.339).

Meerkosten Covid-19

Wij hebben de meerkosten als gevolg van corona bepaald en gedocumenteerd, uitgaande onder meer van de Verantwoordingsinstructie 2022 Meerkosten COVID-19 GGD VWS van 11 november 2022 en het AEF (Andersson Elffers Felix) rapport 'Meerkosten voor GGD'en ten gevolge van Corona' d.d. 5 augustus 2020. De richtlijnen voor corona-compensatie hebben we een-op-een in acht genomen.

Het Ministerie heeft de ingediende voorschotdeclaraties betaald.

Het in de jaarstukken opgenomen overzicht van de Coronakosten wordt als einddeclaratie ingediend. Bij deze einddeclaratie wordt de goedgekeurde jaarrekening inclusief de controleverklaring toegevoegd waarna de voorschotten door het Ministerie worden afgerekend.

Jaarrekening

6.2.1 Toelichting Jeugdgezondheidszorg Almere (JGZ)

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

GGD Flevoland treedt voor deze subsidieverlening op als penvoerder/administrateur, mede namens de Zorggroep Almere. Gemeente Almere heeft dit schriftelijk bevestigd in de subsidiebeschikkingen RSV JGZ Almere 2022.

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

RSV JGZ Almere 2022

In de financiële administratie van GGD Flevoland worden ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg Almere de baten en lasten opgenomen van zowel de GGD Flevoland als de Zorggroep Almere. Het gaat om € 11.414.002 gerealiseerde lasten voor RSV JGZ Almere 2022, waarvan € 5.415.108 betrekking heeft op Zorggroep Almere (begroot € 5.415.108). Tegenover de lasten worden in de financiële administratie van GGD Flevoland baten verantwoord. Voor de Zorggroep Almere zijn de baten en de lasten in de financiële administratie van GGD Flevoland gelijk. Dit betekent dat de lasten en baten van de gemeente Almere voor het voor Zorggroep Almere-deel neutraal in de programmarekening van de GGD Flevoland zijn opgenomen en dat deze activiteiten van Zorggroep Almere dus geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de GGD Flevoland. De baten en lasten zijn hoofdzakelijk opgenomen onder Baten taken pluspakket gemeenten en een deel onder Baten markt taken en subsidies.

Over de afrekening van en verantwoording over de subsidie worden door GGD Flevoland en Zorggroep Almere afspraken gemaakt met de gemeente Almere. Vooruitlopend hierop is in deze jaarrekening onder 8.2.1 een tabel opgenomen voor de (subsidiabele) lasten Jeugdgezondheidszorg Almere, verdeeld in een GGD Flevoland-deel en een Zorggroep Almere-deel.

Conform subsidievoorwaarden rapporteert GGD Flevoland, mede namens Zorggroep Almere, in de loop van boekjaar 2023 aan de gemeente Almere over de besteding van de subsidie RSV JGZ Almere 2022. Bij deze rapportage over boekjaar 2022 aan de gemeente Almere voegt GGD Flevoland een rapport van de accountant van GGD Flevoland, met daarin de constatering dat de gerealiseerde kosten RSV JGZ Almere 2022 in de vastgestelde jaarrekening 2022 van Zorggroep Almere overeenkomen met de in de jaarrekening van GGD Flevoland hierover opgenomen cijfers.

Zowel GGD Flevoland als Zorggroep Almere zijn ieder zelfstandig verantwoordelijk voor de uitvoering van eigen taken en voor de rechtmatigheid van de eigen lasten en de naleving van de subsidievoorwaarden. Mocht Zorggroep Almere een deel van de subsidie van de gemeente Almere niet rechtmatig hebben besteed en/of de subsidievoorwaarden niet (volledig) hebben nageleefd, dan zal de GGD Flevoland een lager bedrag uitkeren aan de Zorggroep en zal de GGD Flevoland vervolgens een lager bedrag aan de gemeente Almere verantwoorden.

GGD Flevoland loopt derhalve geen terugbetalingsrisico voor het Zorggroep Almere-deel.

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

Egalisatiereserve JGZ Almere

Conform afstemming met de gemeente Almere wordt een bedrag van € 53.000 inzet in 2023 voor aanpassingen in Central Station. Aan de egalisatiereserve wordt €126.882 toegevoegd.

Jaarrekening

6.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende verplichtingen

Naam contract	Verleng- periode	Einde looptijd	Jaarbedrag Bedragen (x €1.000)
Huur Panden			
Chroomstraat Lelystad	5 jr	31-10-23	12
Gordiaandreef Lelystad	onbepaald	31-12-23	105
Installatieweg Dronten	5 jr	14-04-24	88
Het Dok Urk	onbepaald	31-12-23	12
Huur Kometenlaan Emmeloord	onbepaald	jaarlijks	40
De Weerdt Zeewold	1 jr	28-02-24	15
WTC Alnovum Almere	1 jr	01-07-23	1
Haagbeukweg Almere	6 mnd	01-09-23	40
Prozastraat Almere	1 jr	31-12-23	26
Portakabins Zeewolde	5 jr	01-11-23	6
Totaal			344

Overige verplichtingen

Naam contract	Verlengperiode	Einde looptijd	Jaarbedrag Bedragen (x €1.000)
Kopieermachines Canon Nederland	verlenging per jaar	30-06-23	50
Leaseauto Stern Lease	onbepaald	15-10-25	13
ALLSAFE Mini Opslag	verlenging per maand	31-07-23	5
Totaal			68

Overige gegevens

7.0 Voorstelde resultaatbestemming

Overige gegevens

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

Bedragen (x €1.000)		Realisatie 2022
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		211
Dotaties en onttrekkingen conform beleidsuitgangspunten		
Het saldo van de uitvoering van collectieve gemeentelijke taken, plustaken en taken derden wordt via de Algemene Reserve verwerkt.	toename reserve	152
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	223
Bestemmingsreserve frictiekosten MK en opbouw (zorg)meldkamer	afname reserve	-300
Dotaties en onttrekkingen conform genomen subsidiebesluit op de reserves		
Conform afspraak met Gemeente Almere wordt toegevoegd aan egaliseringsreserve	toename reserve	136
Totaal voorgestelde resultaatbestemming		211

7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden, welke invloed hebben op deze Jaarrekening.

7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant verwijzen wij naar de volgende 4 pagina's .

Bijlagen

8.0 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 2022	Realisatie 2022
Lasten		2.059	1.694
Aandeel Veiligheidsregio	95%	1.956	1.609
Aandeel GGD	5%	103	85

In de afrekening is het terug te betalen bedrag (€ 376) verwerkt.

8.1 RAV

8.1.1 Exploitatie RAV / MK

Basis budgetafpraak 2022 Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2022
Kosten AHV	21.853
Kosten MKA	2.119
Opbrengsten Min VWS inzake FLO	-992
Vergoeding CACO's door Veiligheidsregio	-481
Exploitatie 2022 gerealiseerde kosten	22.499
Wettelijk budget aanvaardbare kosten NZa	20.996
Exploitatieresultaat rekenstaat/budget	1.503
Huuropbrengst	-42
Opbrengst voorgaande jaren	-43
Boekwinst verkoop activa	-10
Overige opbrengsten	-93
Overige incidentele opbrengst Politie Nederland	-301
Nacalculatie Covid-19 2021	-176
Nacalculatie 2021	-1.060
Resultaat RAV 2022	-223

Bijlagen

8.1.2 Aanvaardbare kosten RAV / MK

Budget aanvaardbare kosten Bedragen (x €1.000)	Budget 2021	Nacalculatie 2021	Te verrekenen 2021	Budget 2022
RAV				
Loonkosten vergoeding	13.016	13.292	276	13.504
Wagenpark- en productievergoeding	2.165	2.165	0	2.277
Vrije marge	403	532	128	355
Restvergoeding	3.055	3.326	271	3.154
Meldkamer Centralisten				
Loonkosten Meldkostenspecialisten	1.112	1.494	381	1.448
Restvergoeding	206	210	5	259
Totaal aanvaardbare kosten	19.957	21.017	1.060	20.996
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		2	3	

8.1.3 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV) Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Saldo per 1 januari	-9	301	991
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	-523	783	344
Bij/af: correcties voorgaande jaren	9	259	371
Bij/af: verrekend met zorgverzekeraar	824	-352	-1.060
Saldo per 31 december	301	991	645

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

8.1.4 Specificatie van het financieringstekort/-overschot

Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV) Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Realisatie 2022
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	19.888	19.957	20.996
Nacalculatie	-171	1.060	n.b
Herrekend budget aanvaardbare kosten	19.717	21.017	20.996
Meerkosten Covid-19	208	176	n.b
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		5	
Vergoedingen			
Basis tarief A- en B- vervoer	11.025	12.554	13.405
Kilometers beladen	1.510	1.754	1.812
In tarieven verrekend	6.830	6.432	6.123
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		1	4
Totaal vergoedingen	19.365	20.740	21.341
Financieringstekort / -overschot RAV	-523 tekort	783 overschot	344 overschot

Toelichting op de gebruikte beschikkingen van de NZa

Beschikking NZa	Beschikkingnummer
1 Beschikking aanvaardbare kosten 2021	240-4380-2021-VOV-1
2 Nacalculatie 2021	240-4380-2021-NC-1
3 Nog in tarieven te verrekenen 2021	240-4380-2021-DOV-1
4 Beschikking aanvaardbare kosten 2022	240-4380-2022-VOV-1
5 Beschikte meerkosten Covid-19 2021	240-4380-2021-COV-1

Bijlagen

8.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

Omschrijving	Financier	Team	Bestuurs- begroting 2022	Realisatie 2022
Centrale toegang	Centrumgemeente	mz	309.500	316.804
Toegangsbeplating Beschermd Wonen	Centrumgemeente	mz	673.550	702.917
Centrum Seksueel Geweld	Centrumgemeente	agz	131.983	143.908
Vangnet en Advies	Centrumgemeente	mz	895.517	981.408
Sociaal Medisch Spreekuur	Centrumgemeente	mz	134.800	91.308
Voorzitterschap Regionale Experttafel Jeugd Flevoland	Centrumgemeente	mz	16.811	91.224
Wet Verplichte GGZ	Centrumgemeente	mz	220.095	174.111
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden	Centrumgemeente	mz	206.800	211.680
Housing first	Centrumgemeente	mz		18.907
Toezicht WMO	Centrumgemeente	tz	176.181	172.400
Subtotaal	Centrumgemeente		2.765.237	2.904.666
Groen&gezonde verbndng	Almere	gb	10.000	
Gezonde schoolaanpak Almere Buiten West/ AGGA	Almere	gb	80.991	95.894
Gezond in Almere	Almere	bestuur	69.200	35.858
Nu Niet Zwanger	Almere	gb		41.728
Kansrijke Start	Almere	jgz		78.057
Wij zijn zelf het medicijn	Almere	gb		5.217
Brandpuntfunctionaris en procescoördinatie jgd. en volw	Almere	mz	328.100	276.066
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Almere	mz	55.500	56.810
Voorkoming huisuitzettingen/Eropaf	Almere	mz	8.100	
Persoonsgerichte aanpak	Almere	mz	112.703	136.138
Inbedding 2.0	Almere	mz		47.425
Pilot beschut wonen	Almere	mz	19.470	27.367
Procescoördinatie	Almere	mz		14.290
CSV uitstroommonitor	Almere	mz		9.801
Lijkschouw	Almere	mz	63.860	84.331
Toezicht Kinderopvang	Almere	tz	637.700	611.500
Toezicht WMO	Almere	tz		
JGZ 0-4 (ZGA)	Almere	jgz	5.121.496	5.415.108
Plusproducten JGZ	Almere	jgz	3.897.209	5.173.627
Pilot gezinsbegeleiding	Almere	jgz	268.779	778.466
Veranderen is leren	Almere	jgz		39.531
Versnellingstraject Flevoland	Almere	jgz		10.000
Intensieve begeleiding preventieve jeugdbescherming	Almere	jgz		40.568

Bijlagen

Omschrijving	Financier	Team	Bestuurs- begroting 2022	Realisatie 2022
Projectleider intensivering samenwerking ANW	Almere	jgz		9.600
Welzijn tijdens corona voor jeugd en kwetsbare groepen	Almere	jgz		47.056
Zorgcoördinatie+ AZC	Almere	jgz		9.009
SJMW	Almere	jgz	716.152	714.278
Logopedie	Almere	jgz	108.430	110.988
Oekraïne	Almere	jgz		25.850
Subtotaal plusproducten JGZ			10.112.066	12.374.081
Subtotaal	Almere		11.497.690	13.894.563
Plusproducten	Dronten	jgz	110.660	84.551
Centrale zorgverlener	Dronten	jgz		
Gezonde school	Dronten	gb	8.051	8.204
Wij zijn zelf het medicijn	Dronten	gb		3.366
Statushouders/Oekraïne	Dronten	jgz		6.959
Lijkschouw	Dronten	mz	10.955	19.200
Toezicht Kinderopvang	Dronten	tz	73.500	104.650
Toezicht WMO	Dronten	tz	14.548	15.613
Lokale verbinding	Dronten	bestuur	16.488	16.871
Subtotaal	Dronten		234.202	259.414
Activiteitenbudget JOGG	Lelystad	gb	50.000	44.048
Rookvrije generatie	Lelystad	gb		
Kind op gezond gewicht	Lelystad	jgz		40.457
Versterken van de basis	Lelystad	jgz		64.634
Valpreventie	Lelystad	gb		3.000
Gezondheidsmakelr. Ouderen	Lelystad	gb		16.825
Wij zijn zelf het medicijn	Lelystad	gb		6.398
Gezonde school	Lelystad	gb		8.481
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Lelystad	mz	43.468	42.424
Persoonsgerichte aanpak	Lelystad	mz	45.000	
JOGG regisseur	Lelystad	gb	46.203	46.850
Plusproducten JGZ incl. JGT	Lelystad	jgz	369.376	421.807
Nu Niet Zwanger	Lelystad	gb		45.000
Statushouders/Oekraïne	Lelystad	jgz		46.568
Lijkschouw	Lelystad	mz	29.499	37.739
Toezicht Kinderopvang	Lelystad	tz	215.150	217.100
Toezicht WMO	Lelystad	tz	27.528	23.237

Bijlagen

Omschrijving	Financier	Team	Bestuurs- begroting 2022	Realisatie 2022
Subtotaal	Lelystad		826.224	1.064.568
Plusproducten JGZ	NOP	jgz	23.684	50.964
Regisseur sociaal netwerk	NOP	mz	70.812	68.538
Gezonde school	NOP	gb	8.446	8.446
Wij zijn zelf het medicijn	NOP	gb		3.821
Statushouders/Oekraïne	NOP	jgz		16.901
Lijkschouw	NOP	mz	12.576	17.838
Toezicht WMO	NOP	tz	16.631	15.955
Toezicht Kinderopvang	NOP	tz	125.750	122.400
subtotaal	NOP		257.899	304.863
Regisseur sociaal netwerk	Urk	mz	48.168	49.107
Plusproducten JGZ	Urk	jgz	25.533	6.363
Gezonde school	Urk	gb	11.200	11.400
Wij zijn zelf het medicijn	Urk	gb		1.702
Statushouders/Oekraïne	Urk	jgz		15.510
Lijkschouw	Urk	mz	2.280	3.632
Toezicht Kinderopvang	Urk	tz	33.150	47.826
Toezicht WMO	Urk	tz	7.186	7.435
subtotaal	Urk		127.517	142.974
Plusproducten JGZ	Zeewolde	jgz	79.420	61.025
Gezonde school	Zeewolde	gb	15.004	10.906
Wij zijn zelf het medicijn	Zeewolde	gb		1.833
Statushouders/Oekraïne	Zeewolde	jgz		19.128
Lijkschouw	Zeewolde	mz	6.591	9.151
Toezicht Kinderopvang	Zeewolde	tz	44.750	63.725
Toezicht WMO	Zeewolde	tz	1.279	1.360
Lokale verbinding	Zeewolde	bestuur	11.148	13.496
Subtotaal	Zeewolde		158.192	180.623
Totaal			15.866.961	18.751.672

Bijlagen

8.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

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

8.3.1 Gemeente Almere

RSV OGGZ Maatschappelijke Zorg 2022

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kenmerken gemeente Almere: 22000096SA/22000242SA		
C-1 Bureau Brandpunt		
Salariskosten	99.518	99.518
Overige personeels- en organisatiekosten	23.416	23.416
Totaal kosten	122.934	122.934
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	122.934	122.934
Totaal opbrengsten	122.934	122.934
Resultaat	-	-
C-2 Procescoördinatie		
Salariskosten	123.963	123.963
Overige personeels- en organisatiekosten	29.168	29.168
Totaal kosten	153.131	153.131
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	153.131	153.131
Totaal opbrengsten	153.131	153.131
Resultaat	-	-
C-3 Centrale Toegang MO		
Salariskosten	256.460	256.460
Overige personeels- en organisatiekosten	60.344	60.344
Totaal kosten	316.804	316.804
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	316.804	316.804
Totaal opbrengsten	316.804	316.804
Resultaat	-	-

Bijlagen

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
C-4 Sociaal Medisch Spreekuur		
Salariskosten	85.000	73.916
Overige personeels- en organisatiekosten	20.000	17.392
Totaal kosten	105.000	91.308
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	105.000	105.000
Totaal opbrengsten	105.000	105.000
Resultaat	-	-13.692 overschot
C-5 Beschermd wonen		
Salariskosten	558.123	569.028
Overige personeels- en organisatiekosten	131.323	133.889
Totaal kosten	689.446	702.917
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	689.446	689.446
Totaal opbrengsten	689.446	689.446
Resultaat	-	13.471 tekort
C-6 Vangnet en Advies		
Salariskosten	911.699	964.335
Overige personeels- en organisatiekosten	214.517	226.902
Totaal kosten	1.126.216	1.191.237
<i>Subsidie:</i>		
Centrum Almere (WMO Rijksmiddelen)	913.505	913.505
Gemeentelijke bijdrage GGD	212.711	212.711
Totaal opbrengsten	1.126.216	1.126.216
Resultaat	-	64.755 tekort
C-7 Schoonmaak zeer vervuilde woningen		
Totaal kosten	3.147	2.880
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	3.147	3.147
Totaal opbrengsten	3.147	3.147
Resultaat	-	267 overschot

Bijlagen

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
C-8 Nazorg ex-gedetineerden volwassenen		
Salariskosten	171.360	171.360
Overige personeels- en organisatiekosten	40.320	40.320
Totaal kosten	211.680	211.680
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	211.680	211.680
Totaal opbrengsten	211.680	211.680
Resultaat	-	-
C-9 Nazorg ex-gedetineerden jeugd Almere		
Salariskosten	45.989	45.989
Overige personeels- en organisatiekosten	10.821	10.821
Totaal kosten	56.810	56.810
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	56.810	56.810
Totaal opbrengsten	56.810	56.810
Resultaat	-	-
C-10 Persoonsgerichte Aanpak 18-		
Salariskosten	55.103	55.103
Overige personeels- en organisatiekosten	12.966	12.966
Totaal kosten	68.069	68.069
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	68.069	68.069
Totaal opbrengsten	68.069	68.069
Resultaat	-	-
C-11 Persoonsgerichte Aanpak		
Salariskosten	55.103	55.103
Overige personeels- en organisatiekosten	12.966	12.966
Totaal kosten	68.069	68.069
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	68.069	68.069
Totaal opbrengsten	68.069	68.069
Resultaat	-	-

Bijlagen

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
C-12 Zorgcoördinatie AZC Almere		
Salariskosten	10.929	10.929
Overige personeels- en organisatiekosten	2.571	2.571
Totaal kosten	13.500	9.009
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	13.500	13.500
Totaal opbrengsten	13.500	13.500
Resultaat		-4.491 overschot
C-13 Centrum Seksueel Geweld		
Salariskosten	108.092	116.497
Overige personeels- en organisatiekosten	25.433	27.411
Totaal kosten	133.525	143.908
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	133.525	133.525
Totaal opbrengsten	133.525	133.525
Resultaat	-	10.383 tekort
Wet verplichte GGZ		
Salariskosten	153.000	140.947
Overige personeels- en organisatiekosten	36.000	33.164
Totaal kosten	189.000	174.111
<i>Subsidie:</i>		
Gemeente Almere	189.000	189.000
Totaal opbrengsten	189.000	189.000
Resultaat	-	-14.889 overschot
Totaal RSV	3.044.620	3.100.156

Bijlagen

JGZ Almere

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kenmerk gemeente Almere: 22000208SA		
Jeugdgezondheidszorg 0-18	11.340.120	11.414.002
waarvan:		
ZGA	5.415.108	5.415.108
GGD	5.925.012	5.998.894

8.3.2 Gemeente Dronten

Plustaken Dronten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kenmerk gemeente Dronten: 83693		
Zorgcoördinatie plus	41.533	34.045
Frontoffice	3.353	
De school als werkplaats	25.888	9.510
Themabijeenkomsten	2.981	635
Adm ondersteuning	3.771	3.771
Ziekteverzuim	42.378	36.590
Gezonde school	8.204	8.204
Gezondheidsmakelaar	16.871	16.871
Totaal kosten	144.979	109.626
Subsidie	144.979	144.979
Resultaat	-	-35.353 overschot

Bijlagen

8.3.3 Gemeente Lelystad

Plusproducten JGZ

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
JOGG		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/00015		
Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG)	46.850	46.850
Totaal kosten	46.850	46.850
Subsidie	46.850	46.850
Resultaat	-	-
Gezonde School		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/00016		
Gezonde School	8.481	8.481
Totaal kosten	8.481	8.481
Subsidie	8.481	8.481
Resultaat	-	-
Procescoördinatie nazorg ex-gedetineerden jeugd		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/00090		
Personeelslasten	34.343	34.343
Overige personeels- en organisatiekosten	8.081	8.081
Totaal kosten	42.424	42.424
Subsidie	42.424	42.424
Resultaat	-	-

Bijlagen

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Versterken van de basis		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/0080		
Coördinator Limonadebrigade	36.579	38.491
Communicatie en pr middelen	15.000	17.024
Platformkosten	10.000	7.323
Activiteitenbudget	25.000	2.392
Scholing	7.000	
Totaal kosten	93.579	65.230
Subsidie	93.579	93.579
Resultaat	-	-28.349 overschot
Lokaal preventieakkoord		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/00119		
Inzet projectleider	23.261	22.142
Opleiding CZV	6.150	
Inzet CZV	27.785	18.315
Totaal	57.196	40.457
Subsidie	57.196	57.196
Resultaat	-	-16.739 overschot

Bijlagen

8.3.3 Gemeente Lelystad (vervolg)

JGZ

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/00050		
JEL	29.557	2.956
Casusregisseurs	118.575	120.565
Plusproducten in het preventieve voorveld	268.407	191.570
LISA	106.717	106.717
Totale kosten JGZ	523.256	421.808
Subsidie	523.256	523.256
Egalisatiereserve	-	52.493
Subtotaal inkomsten	523.256	575.749
Resultaat	-	-153.941 overschot

8.3.4 Gemeente Zeewolde

Plusproducten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kenmerk gemeente Zeewolde: 21z0001323		
1. Plusproducten preventieve activiteiten	85.858	61.024
2. Gezonde leefstijl	13.906	10.906
3. Gezondheidsmakelaar	13.496	13.496
Totaal kosten	113.260	85.426
Subsidie gemeente Zeewolde	113.260	113.260
Resultaat	-	-27.834 overschot

Bijlagen

8.4 SISA verantwoording Zorgbonus 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Bedragen (x €1.000)

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonus-regeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag	Totaal in (2021) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus	Totaal in (2021) ontvangen specifieke uitkeringen voor belasting-component	Totaal in (2021) ontvangen specifieke uitkeringen	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/04	Aard controle R Indicator: H11/05	Aard controle R Indicator: H11/06
			CO BONUS 2106954	€ 224.286	€ 172.754	€ 397.040	€ 83.097	€ 138.111
			Zijn de zorg-professionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2021 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee)	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomstenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee)	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus	Overig saldo voor bonus in (jaar T)	Overig saldo voor belasting-component in (jaar T)
					(max € 800 per medewerker)	(€ 750 per persoon)		
			Aard controle D1 Indicator: H11/07	Aard controle D1 Indicator: H11/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/09	Aard controle R Indicator: H11/10	Aard controle R Indicator: H11/11	Aard controle R Indicator: H11/12
			Ja	Ja	€ 0	€ 103.583		
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld.	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H11/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H11/14				
				Ja				

Bijlagen

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

Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2022
Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en PrEP	
Personeelskosten	1.253.745
Laboratoriumkosten	447.502
Totaal kosten	1.701.247
Subsidie ASG	964.740
Subsidie PrEP	124.098
Overige inkomsten	280.254
Centrum Seksueel Geweld	143.908
Gemeentelijke bijdrage	240.377
Opbrengsten	1.753.376
Resultaat	-52.129 overschot

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 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)
			1.014.436	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.

Bijlagen

8.6 Taakveldoverzicht

Taakvelden BBV

Bedragen (x €1.000)		Realisatie 2022		
		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur		99	99
0.4	Overhead	3.133	11.457	8.324
0.5	Treasury		72	72
0.9	Vennootschapsbelasting		0	0
0.10	Mutaties reserves		0	
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-211		211
0	Bestuur en ondersteuning	2.921	11.628	8.706
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.731	1.038	-694
1	Veiligheid	1.731	1.038	-694
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.437	5.569	2.132
6.2	Wijkteams	3.009	2.771	-238
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	3.636	2.915	-721
6	Sociaal domein	10.081	11.254	1.173
7.1	Volksgezondheid	74.453	65.296	-9.156
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	343	314	-30
7	Volksgezondheid en milieu	74.796	65.610	-9.186
Totaal		89.530	89.530	0