

## RAADSINFORMATIEBRIEF

Zaaknummer: 788777  
Documentnummer: 788783

**Datum: 12 augustus 2025**  
**Portefeuille(s): Publieke Gezondheid**  
**Portefeuillehouder(s): Lazise Hillebregt**

### Onderwerp: Voorlopige jaarstukken 2024 GGD Flevoland

#### Context

- ☐ Afdoening motie [naam / raadsvergadering d.d.]
- ☐ Afdoening toezegging [commissievergadering/raadsvergadering d.d.]
- ☐ Beantwoording raadsvragen
- ☐ Actuele bestuurlijke aangelegenheid
- ☐ Anders, informierend stuk over de voorlopige jaarstukken 2024.

#### Inleiding

Kennis te nemen van de jaarstukken van GGD Flevoland van het jaar 2024.

#### Kernboodschap

Zoals afgesproken in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Flevoland (Artikel 22) worden aan de colleges de jaarstukken aangeboden, zodat deze toegestuurd kunnen worden aan de gemeenteraad. De controle is afgerond en de accountant heeft een goedkeurende verklaring gegeven omtrent getrouwheid en rechtmatigheid.

Financieel: Het totaal saldo van baten en lasten betreft 11 duizend euro.

Inhoudelijk: GGD Flevoland heeft voldaan aan de verplichtingen vanuit de Wet Publieke Gezondheid en draagt daardoor bij aan o.a. de volgende aspecten:

- *Stimuleren en bevorderen van gezondheid bij alle inwoners.*
- *Collectieve inzet op preventie om risico's bij inwoners op gezondheidsvlak te verkleinen en waar mogelijk te voorkomen.*

Met als doel: meer gezonde inwoners en minder druk op dure zorgkosten en dienstverlening.

#### Vervolg

De jaarstukken zijn inmiddels door het bestuur van GGD Flevoland vastgesteld. Waarmee het financieel boekjaar 2024 is afgesloten van GGD Flevoland.

#### Bijlage(n) bij deze raadsinformatiebrieven

*Voorlopige jaarstukken GGD Flevoland 2024 met kenmerk 788779.*



De Locosecretaris,  
drs. Ing. M.P. Bres



De Burgemeester,  
drs. J.P. Gebben

Bijlage(n):



# Jaarstukken

# 2024

Gemeenschappelijke Regeling  
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Flevoland

[www.ggdflevoland.nl](http://www.ggdflevoland.nl)

14 april 2025  
versie 4



**Flevoland**



ASSURANCE &  
OVERHEIDSACCOUNTANTS

Gewaarmerkt voor verificatiedoeleinden



# Inhoudsopgave

|                                                            |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Algemeen</b>                                            | <b>3</b>  |
| 1.0 Vaststelling jaarstukken                               | 3         |
| <b>Jaarverslag</b>                                         | <b>5</b>  |
| 2.0 Directieparagraaf                                      | 5         |
| 3.0 Programmaverantwoording                                | 6         |
| 4.0 Paragrafen                                             | 10        |
| 4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen    | 10        |
| 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen                             | 12        |
| 4.3 Financiering                                           | 13        |
| 4.4 Bedrijfsvoering                                        | 14        |
| 4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland                   | 16        |
| 4.6 Samenwerkingsverbanden                                 | 16        |
| 4.7 Beleidsindicatoren                                     | 17        |
| <b>Jaarrekening</b>                                        | <b>18</b> |
| 5.0 Balans                                                 | 18        |
| 5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling       | 20        |
| 5.2 Toelichting op de balans                               | 22        |
| 5.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen            | 31        |
| 6.0 Overzicht baten en lasten                              | 32        |
| 6.1 Incidentele baten en lasten                            | 32        |
| 6.2 Toelichting op baten en lasten                         | 33        |
| 6.3 Wet Normering Topinkomens                              | 35        |
| 6.4 Gebeurtenissen na balansdatum                          | 36        |
| 7.0 Voorgestelde resultaatbestemming                       | 37        |
| 8.0 Rechtmatigheidsverantwoording                          | 37        |
| 9.0 Taakveldoverzicht                                      | 39        |
| 10.0 SISA verantwoording 2024                              | 40        |
| 10.1 SISA verantwoorden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam   | 42        |
| <b>Controleverklaring</b>                                  | <b>43</b> |
| 11.0 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant   | 43        |
| <b>Bijlagen</b>                                            | <b>44</b> |
| 12.0 Kosten gemene rekening                                | 44        |
| 12.1 Ambulancehulpverlening en Meldkamer RAV / MK          | 44        |
| 12.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht                   | 47        |
| 12.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord | 50        |

# Algemeen

## 1.0 Vaststelling jaarstukken

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

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

Secretaris: S. Kukenheim

# Jaarverslag

## 2.0 Directieparagraaf

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

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

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

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

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

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

## 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 2024 is de voortgang van de uitvoering van de benoemde beleidsaccenten opgenomen.

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

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

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

In deze paragraaf volgt een korte toelichting per afdeling.

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

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

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

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

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

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

## Jaarverslag

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

De hogere opbrengst bij **RAV/MKA** (€4.714) zijn met name veroorzaakt door cao-stijgingen in 2023 en 2024. Deze loonkosten zijn gedekt vanuit de financiering van de zorgverzekering. Jaarlijks wordt er een budgetafsprake gemaakt met de zorgverzekeraars en nacalculatie achteraf op de werkelijke uitgaven. Het leveren van de afgesproken diensten per week, beschikbare ambulances en tijdigheid zijn criteria waarop de nacalculatie is gebaseerd. Nieuwe locaties en materiële kosten worden in overleg met de representerende zorgverzekeraars afgestemd

om zo hiervoor een dekking te realiseren. Noodzakelijke inhuur van personeel, verzuim en verouderd wagenpark drukken op het resultaat.

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

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

## Indicatoren

### JGZ

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

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

Het uitvoeren van PGO's heeft invloed op het aantal vervolgconsulten die daaruit voortkomen. Er hebben meer vervolgconsulten plaatsgevonden omdat er meer PGO's zijn uitgevoerd.

Het aantal verzuimconsulten is ook hoger dan begroot. Dat komt omdat er in (bijna) alle gemeenten meer kinderen voor het verzuimspreekuur zijn aangemeld door scholen dan dat we vooraf hadden ingekocht.

## Jaarverslag

## AGZ

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

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

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

## Maatschappelijke Zorg

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

Het aantal meldingen van onbegrepen gedrag en zorgwekkende zorgmijders is opgelopen conform de voorspellingen medio 2024. Het aantal plaatsingen in de maatschappelijke opvang wordt vooral bepaald door de maximale capaciteit van de MO, de groeiende winteropvang zit niet in deze indicator. De meldingen voor Beschermd wonen vallen binnen de normale variatie. De productie bij nazorg is lager dan verwacht omdat

de stijging van het aantal gedetineerden zich niet heeft vertaald in een hogere hulpvraag, waarschijnlijk door ondercapaciteit van de begeleiding binnen de PI's. Het kengetal voor nazorg is overigens niet goed maatgevend voor de hoeveelheid werk en wordt in 2025 aangepast.

## Jaarverslag

## Toezicht

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

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

## GHOR

| Indicator                                                                                                                                                                                                          | Begroting<br>2024 | Burap<br>2024 | Realisatie<br>2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| Afspraken ketenpartners:<br><i>Met 100% van de ketenpartners zijn actuele schriftelijke afspraken gemaakt.</i>                                                                                                     | 100               | 100           | 100                |
| Geoefendheid GHOR functionarissen:<br><i>90% van de GHOR functionarissen is vakbekwaam conform de hiervoor gestelde eisen in het beleidsplan OTO.</i>                                                              | 90                | 100           | 100                |
| Opkomsttijden GHOR functionarissen:<br><i>90% van alle GHOR-functionarissen voldoen aan de verplichte opkomsttijd bij GRIP incidenten.</i>                                                                         | 90                | 94            | 97                 |
| Evaluaties GRIP inzetten:<br><i>90% van de GRIP inzetten is geëvalueerd conform de vastgestelde evaluatiemethodiek.</i>                                                                                            | 90                | 100           | 100                |
| GHOR advies bij vergunningverlening publieksevenementen:<br><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                |

## Jaarverslag

## RAV

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

## Gezondheidsbevordering

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

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

## 4.0 Paragrafen

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

## 4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen

## Weerstandsvermogen

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

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

## Jaarverslag

Tabel 4.1 tabel weerstandsvermogen

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

**Risicobeheersing**

Op basis van extern ingewonnen juridisch advies is een ontvangen factuur van een dienstverlener niet verwerkt; mogelijk kan hierover nog wel een claim volgen van materiele omvang. Het risico

bestaat dat deze claim hoger is dan de beschikbare risicoreserve van GGD Flevoland.

## Jaarverslag

### Kengetallen

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

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

#### Netto Schuldquote

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

#### Solvabiliteitsratio

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

#### Structurele exploitatieruimte

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

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

## 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Bij de totstandkoming van het Integraal Huisvestingsplan wordt aan het algemeen bestuur de eerste opzet van scenario's gepresenteerd, aan de hand van de analyse die heeft plaatsgevonden. Hiervoor zijn de uitgangspunten m.b.t. behoeften (eerder besproken en vastgesteld) tegen de huidige huisvesting aangehouden. Tevens heeft er een locatieschouw plaatsgevonden

door de wethouders die in de stuurgroep zitten. Met hen is in de stuurgroepvergadering van 20 februari 2025 een eerste doorkijk naar scenario's besproken. Deze hebben m.n. betrekking op de eigendomslocaties.

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

#### 1. Functioneel

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

#### 2. Financieel

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

#### 3. Wetgeving

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

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

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

## Jaarverslag

## 4.3 Financiering

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

## Kasgeldlimiet

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

## Renterisiconorm

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

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

## Jaarverslag

### Renteschema

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

## 4.4 Bedrijfsvoering

### Bedrijfsvoering Algemeen

De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams Financiën en Bedrijfsvoering.

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

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

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

In de loop van 2024 werd bekend dat Zorggroep Almere (in 2025) terugtreedt uit de samenwerking JGZ Almere en dat GGD Flevoland de taken van JGZ (0–4 jaar) Almere over zal nemen. In de aanloop van de nieuwe situatie zijn alle noodzakelijk aanpassingen in (arbeids)contracten, werksituatie en faciliteiten via een

hiertoe ingerichte projectorganisatie gerealiseerd. In de tweede helft van 2024 werd ook duidelijk dat de activiteiten JGZ (0-4 jaar) in opdracht van de gemeenten Noordoostpolder en Urk ook per 2025 bij de GGD worden overgeplaatst. Waar mogelijk is bij de voorbereiding van deze verandering gebruik gemaakt van de voorbereidingsactiviteiten uit het project JGZ (0-4 jaar) Almere.

### Financiering en investeringen

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

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

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

## Jaarverslag

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

### Huisvesting

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

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

### Informatie en communicatietechnologie

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

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

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

### Personeelszaken en organisatieontwikkeling

De krapte op de arbeidsmarkt blijft zich bij de GGD manifesteren en leidt tot hogere kosten voor tijdelijke externe inhuur. De implementatie van verbetertrajecten vanuit arbobeleid wordt vertraagd door de beperkte personele capaciteit van het team P&O. In 2024 zijn hiertoe (meerdere) vacatures uitgezet, echter is de uitbreiding nog niet in 2024 gerealiseerd.

In het jaar 2024 is de GGD (met uitzondering van het merk RAV) met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2024 overgegaan op functiewaardering conform HR21 systematiek. Het merk RAV heeft een eigen CAO met een daaraan verbonden functiewaarderingssysteem.

GGD Flevoland heeft te kampen met een relatief hoog ziekteverzuim. In de jaarrekening leidt dat onder andere tot extra kosten voor ziektevervangingskosten.

### Rechtmatigheidsverantwoording

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

### Begrotingscriterium

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

## Jaarverslag

teerde inkomsten. Voornoemde overschrijdingen zijn gemeld in de bestuursrapportages.

De tussentijdse rapportages zijn niet door het algemeen bestuur geautoriseerd. In paragraaf 3.0 is een nadere specificatie van de overschrijding opgenomen.

Vanaf 2025 zullen overschrijdingen benoemd in de tussentijdse rapportages, worden geautoriseerd door het bestuur.

### Kredietonrechtmatigheid

De investeringen overschrijden de begroting.

Door onderbouwde investeringen en afstemming met het bestuur, moet voornoemde overschrijding worden voorkomen.

### Voorwaardencriterium

In het vastgestelde normenkader rechtmatigheid 2024 is de Aanbestedingswet opgenomen.

Een aantal uitgaven zijn als onrechtmatig aangemerkt. Dit betreft de volgende crediteuren met het bedrag van onrechtmatigheid. Wiltec (bedrijfskleding) € 68; Alticom (verbindingen) € 59 en Conclusion € 248 (software Maatschappelijke Zorg).

Voor deze uitgaven heeft geen EUA plaatsgevonden.

Met spendanalyses, positionering inkoop en voortdurende afstemming met de afdelingen, moeten afwijkingen zoals voornoemd, worden voorkomen.

### Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

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

## 4.5 Openbaarheidsparaagraaf GGD Flevoland

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

In 2024 heeft GGD Flevoland slechts 1 Woo-verzoek ontvangen dat is ingetrokken.

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

## 4.6 Samenwerkingsverbanden

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

### Coöperatie Jeugdgezondheid Almere U.A.

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

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

### GR Veiligheidsregio Flevoland, Lelystad

De deelnemende gemeenten hebben in de doelstellingen opgenomen de Rampen en incidentbestrijding professioneel en in samenwerking met alle ketenpartners gestalte te geven.

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

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

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

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

## Jaarverslag

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

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

**4.7 Beleidsindicatoren**

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

**Formatie:** het toegestaan aantal fte's per 1.000 inwoners

**Bezetting:** het werkelijk aantal fte's per 1.000 inwoners

**Apparaatskosten:** alle personele en materiele kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie per inwoner

**Externe inhuur:** kosten inhuur externen als % van totale loonsom + kosten inhuur externen

**Overheadkosten:** alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces als % van de totale lasten

# Jaarrekening

## 5.0 Balans

Alle bedragen in de balans zijn opgenomen in x € 1.000

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

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

## Jaarrekening

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

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

#### Vlottende activa

##### Uitzettingen rente typische looptijd <1jr

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

##### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### Vaste passiva

##### Voorzieningen

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

## Jaarrekening

### 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 gefactuurde 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 gepasseerd. De lasten die hieruit voortvloeien worden onder de bedrijfslasten verantwoord.

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

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

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

### Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

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

1. De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
2. De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader rechtmatigheid 2024 zoals op 4 november 2024 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten op programmaniveau en overschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de Financiële verordening GGD Flevoland 2023 (artikel 11 lid 4) is beschreven wanneer deze overschrijdingen 'acceptabel' zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten op programmaniveau, onderschrijdingen van lasten op programmaniveau en onderschrijdingen van uitgaven op investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld (conform artikel 5 lid 3 van de Financiële verordening GGD Flevoland 2023).
  - Ten aanzien van het M&O criterium is het M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2023 en Controleverordening 2023. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 2.259) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapportagegrens van € 753 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

## Jaarrekening

## 5.2 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2024

## Activa

## Vaste activa

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

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

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

## Belangrijkste investeringen in boekjaar

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

## Jaarrekening

## Investeringskredieten

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

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

## Vlottende activa

## Uitzettingen &lt;1jaar, liquide middelen, overlopende activa

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

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

## Uitzettingen in Rijksschatkist met een rente typische looptijd &lt; 1 jaar

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

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

## Jaarrekening

## Overige vorderingen

| Bedragen (x €1.000)             | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-23 |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Debiteuren                      | 1.565                    | 1.916                  |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -49                      | -38                    |
| Overig                          | 0                        | 0                      |
| <b>Totaal</b>                   | <b>1.516</b>             | <b>1.878</b>           |

## Liquide middelen

| Bedragen (x €1.000) | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-23 |
|---------------------|--------------------------|------------------------|
| Kas                 | 2                        | 1                      |
| BNG bank            | 201                      | 202                    |
| <b>Totaal</b>       | <b>203</b>               | <b>203</b>             |

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland.

## Overlopende activa

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

## Jaarrekening

## Nog te ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen

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

## Vooruitbetaalde bedragen

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

## Jaarrekening

## Nog te ontvangen bedragen

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

## Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2024

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

## Jaarrekening

## Passiva

## Vaste Passiva

## Eigen vermogen

## Reserves na resultaatbestemming

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

## Specificatie verloop bestemmingsreserves

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

Op grond van het BBV zijn de reserves verdeeld in een Algemene reserve en bestemmingsreserves. Aan de reserves wordt geen rente toegerekend.

De reservemutaties betreffen het resultaat van boekjaar 2023 welke in 2024 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 7 november 2024 zijn verwerkt.

Naast de resultaatbestemming hebben er geen verdere reservemutaties plaatsgevonden.

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

## Nadere toelichting op de bestemmingsreserves

## Reserve aanvaardbare kosten RAV

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

## Egalisatiereserves

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

## Jaarrekening

## Voorzieningen

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

## Nadere toelichting op de voorzieningen

## 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.

## Schulden

## Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

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

## Vlottende passiva

## Netto vlottende schulden met rente typische looptijd &lt;1 jr.

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

## Jaarrekening

## Overlopende passiva

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

## Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

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

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

## Vooruit ontvangen bedragen

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

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

## Jaarrekening

## 5.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

## Langlopende verplichtingen

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

## Overige verplichtingen

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

## Jaarrekening

## 6.0 Overzicht baten en lasten

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

## 6.1 Incidentele baten en lasten

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

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

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

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

## Jaarrekening

## 6.2 Toelichting op baten en lasten

Bevolking: 444.430 inwoners

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

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

## Jaarrekening

### Toelichting op baten en lasten

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

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

#### 6.2.1 Toelichting Jeugdgezondheidszorg Almere (JGZ)

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

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

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

#### RSV JGZ Almere 2024

In de financiële administratie van GGD Flevoland worden ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg Almere de baten en lasten opgenomen van zowel de GGD Flevoland als de Zorggroep Almere. Het gaat om € 13.460.375 gerealiseerde lasten voor RSV JGZ Almere 2024, waarvan € 5.883.774 betrekking heeft op Zorggroep Almere (begroot € 5.802.932). Tegenover de lasten worden in de financiële administratie van GGD Flevoland

baten verantwoord. Voor de Zorggroep Almere zijn de baten en de lasten in de financiële administratie van GGD Flevoland gelijk. Dit betekent dat de lasten en baten van de gemeente Almere voor het voor Zorggroep Almere-deel neutraal in de programmarekening van de GGD Flevoland zijn opgenomen en dat deze activiteiten van Zorggroep Almere dus geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de GGD Flevoland. De baten en lasten zijn hoofdzakelijk opgenomen onder Baten taken pluspakket gemeenten en een deel onder Baten 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 12.3.1 een tabel opgenomen voor de (subsidiabele) lasten Jeugdgezondheidszorg Almere, verdeeld in een GGD Flevoland-deel en een Zorggroep Almere-deel.

Conform subsidievoorwaarden rapporteert GGD Flevoland, mede namens Zorggroep Almere, in de loop van boekjaar 2025 aan de gemeente Almere over de besteding van de subsidie RSV JGZ Almere 2024. Bij deze rapportage over boekjaar 2024 aan de gemeente Almere voegt GGD Flevoland een rapport van de accountant van GGD Flevoland, met daarin de constatering dat de gerealiseerde kosten RSV JGZ Almere 2024 in de vastgestelde jaarrekening 2024 van Zorggroep Almere overeenkomen met de in de jaarrekening van GGD Flevoland hierover opgenomen cijfers.

Zowel GGD Flevoland als 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 GGD Flevoland vervolgens een lager bedrag aan de gemeente Almere verantwoorden. GGD Flevoland loopt derhalve geen terugbetalingsrisico voor het Zorggroep Almere-deel.

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

#### Egalisatiereserve JGZ Almere

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

## Jaarrekening

## 6.3 Wet Normering Topinkomens

## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

## Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking - S. Kukenheim

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

## Jaarrekening

### Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 2.100

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

## 6.4 Gebeurtenissen na balansdatum

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

## 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.

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

## 8.0 Rechtmatigheidsverantwoording

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

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

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

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

## Jaarrekening

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- uitgaven waar geen direct gerelateerde inkomsten tegenover staan die de overschrijding compenseren en/of in een tussen-tijdse rapportage zijn geautoriseerd
- de investeringskredieten zijn overschreden

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

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

## Jaarrekening

## 9.0 Taakveldoverzicht

## Taakvelden BBV

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

## Jaarrekening

## 10.0 SISA verantwoording 2024

| Verstrekker | Uitkerings-code | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator                                 | Indicator                                                                     | Indicator                                                                | Indicator                                                                                                      | Indicator                                         | Indicator                                                |
|-------------|-----------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| VWS         | H29             | Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en    | Beschikking-nummer / kenmerk              | Naam van de pijler                                                            | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) | Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld |
|             |                 |                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/02                                     | Aard controle R<br>Indicator: H29/03                                     | Aard controle D2<br>Indicator: H29/04                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/05         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H29/06                |
|             |                 | 1                                                   | 1045614                                   | Kwetsbaarheden wegnemen                                                       | € 530.788                                                                | € 1.061.576                                                                                                    | Ja                                                |                                                          |
|             |                 | 2                                                   | 1045614                                   | Versneld opleiden                                                             | € 120.306                                                                | € 185.246                                                                                                      | Ja                                                |                                                          |
|             |                 | 12                                                  | 1045614                                   | Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit) | € 218.561                                                                | € 218.561                                                                                                      | Ja                                                |                                                          |
|             |                 |                                                     | Kopie Beschikking-nummer / kenmerk        | Kopie Naam van de pijler                                                      | Zelfstandige uitvoering? (Ja/Nee)                                        | Eindverantwoording? (Ja/Nee)                                                                                   |                                                   |                                                          |
|             |                 |                                                     | Aard controle n.v.t.                      | Aard controle n.v.t.                                                          | Aard controle n.v.t.                                                     | Aard controle n.v.t.                                                                                           |                                                   |                                                          |
|             |                 |                                                     | Indicator: H29/07                         | Indicator: H29/08                                                             | Indicator: H29/09                                                        | Indicator: H29/10                                                                                              |                                                   |                                                          |
|             |                 | 1                                                   | 1045614                                   | Kwetsbaarheden wegnemen                                                       | Ja                                                                       | Ja                                                                                                             |                                                   |                                                          |
|             |                 | 2                                                   | 1045614                                   | Versneld opleiden                                                             | Ja                                                                       | Ja                                                                                                             |                                                   |                                                          |
|             |                 | 3                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 4                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 5                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 6                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 7                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 8                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 9                                                   |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 10                                                  |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 11                                                  |                                           |                                                                               |                                                                          |                                                                                                                |                                                   |                                                          |
|             |                 | 12                                                  | 1045614                                   | Landelijke Functie opschaling 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                          | Aard controle n.v.t.                                                                                                                | Aard controle n.v.t.                                                                                                                                                                                                                                             | Aard controle R                                                                                                            | Aard controle n.v.t.                                                                                                                                                                                                                                             | Aard controle n.v.t.                                                                                                       |
|             |                 |                                                     | Indicator: H29B/01                                                                                                                  | Indicator: H29B/02                                                                                                                                                                                                                                               | Indicator: H29B/03                                                                                                         | Indicator: H29B/04                                                                                                                                                                                                                                               | Indicator: H29B/05                                                                                                         |
|             |                 | 1                                                   | 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht                                                                                 | Versneld opleiden                                                                                                                                                                                                                                                | € 154.068                                                                                                                  | Ja                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            |
|             |                 | 2                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 | 3                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 | 4                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 | 5                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 | 6                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
| VWS         | H33             | Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie   | Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties conform basiscapaciteit                                                                     | Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee)                                                                                                                                    | Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c)                                             | Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) |
|             |                 |                                                     | Eerste halfjaar                                                                                                                     | Eerste halfjaar                                                                                                                                                                                                                                                  | Eerste halfjaar                                                                                                            | Eerste halfjaar                                                                                                                                                                                                                                                  | Eerste halfjaar                                                                                                            |
|             |                 |                                                     | Aard controle R<br>Indicator: H33/01                                                                                                | Aard controle D1<br>Indicator: H33/02                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: H33/03                                                                                       | Aard controle D2<br>Indicator: H33/04                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle D2 / Indicator: H33/05                                                                                       |
|             |                 |                                                     | € 269.204                                                                                                                           | Ja                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                            | Nee                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                            |
|             |                 |                                                     | Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties                                                                                             | Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) | Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 |                                                     | Tweede halfjaar                                                                                                                     | Tweede halfjaar                                                                                                                                                                                                                                                  | Tweede halfjaar                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 |                                                     | Aard controle R<br>Indicator: H33/06                                                                                                | Aard controle D2<br>Indicator: H33/07                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle D2<br>Indicator: H33/08                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |
|             |                 |                                                     | € 1.021.895                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                            |

## 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 2024           |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en PrEP |                           |
| Personeelskosten                                           | 1.406.612                 |
| Laboratoriumkosten                                         | 229.225                   |
| <b>Totaal kosten</b>                                       | <b>1.635.837</b>          |
| Subsidie ASG                                               | 1.102.428                 |
| Subsidie PrEP                                              | 118.741                   |
| Overige inkomsten                                          | 224.245                   |
| Centrum Seksueel Geweld                                    | 181.701                   |
| Gemeentelijke bijdrage                                     | 270.420                   |
| <b>Opbrengsten</b>                                         | <b>1.897.534</b>          |
| <b>Resultaat</b>                                           | <b>-261.697 overschot</b> |

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

| Bedragen (x €1.000) |    |                                                                                                                                      |                    |                                                  |
|---------------------|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------|
| VWS                 | H3 | Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding<br>Subsidieregeling publieke gezondheid Gemeenten | Besteding (jaar T) | Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) |
|                     |    |                                                                                                                                      | 1.102.428          | 0                                                |

## Toelichting:

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

# Controleverklaring

## 11.0 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

# Bijlagen

## 12.0 Kosten gemene rekening

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

### GHOR

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

| Bedragen (x €1.000)      |     | Begroting<br>2024 | Realisatie<br>2024 |
|--------------------------|-----|-------------------|--------------------|
| Lasten                   |     | 2.089             | 1.910              |
| Aandeel Veiligheidsregio | 95% | 1.985             | 1.814              |
| Aandeel GGD              | 5%  | 104               | 95                 |

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

## 12.1 Ambulancehulpverlening en Meldkamer RAV / MK

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

## Bijlagen

## 12.1.1 Aanvaardbare kosten RAV / MK

| Budget aanvaardbare kosten<br>Bedragen (x €1.000) | Budget<br>2023 | Nacalculatie<br>2023 | Te verrekenen<br>2023 | Budget<br>2024 |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| <b>RAV</b>                                        |                |                      |                       |                |
| Loonkosten vergoeding                             | 15.397         | 15.635               | 238                   | 17.495         |
| Wagenpark- en productievergoeding                 | 2.868          | 2.733                | -136                  | 3.202          |
| Vrije marge                                       | 325            | 406                  | 81                    | 527            |
| Restvergoeding                                    | 2.849          | 3.221                | 372                   | 3.127          |
|                                                   |                |                      |                       |                |
| <b>Meldkamer Centralisten</b>                     |                |                      |                       |                |
| Loonkosten Meldkostenspecialisten                 | 1.819          | 1.651                | -168                  | 2.155          |
| Restvergoeding                                    | 169            | 336                  | 167                   | 265            |
| <b>Totaal aanvaardbare kosten</b>                 | <b>23.427</b>  | <b>23.982</b>        | <b>555</b>            | <b>26.771</b>  |
| 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)<br>Bedragen (x €1.000) | Realisatie<br>2022 | Realisatie<br>2023 | Realisatie<br>2024 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Saldo per 1 januari                                            | 991                | 645                | 1.432              |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar                         | 344                | 1.431              | -671               |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren                            | 371                | -645               | -555               |
| Bij/af: verrekend met zorgverzekeraar                          | -1.060             | 0                  | -876               |
| <b>Saldo per 31 december</b>                                   | <b>645</b>         | <b>1.432</b>       | <b>-671</b>        |

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

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

*Toelichting op de gebruikte beschikkingen van de NZa*

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

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

\*\* In 2024 geen meerkosten Covid-19.

## Bijlagen

## 12.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

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

## Bijlagen

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

## Bijlagen

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

## Bijlagen

## 12.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

## 12.3.1 Gemeente Almere

## Financiële jaarrapportage RSV 2024

Kenmerk gemeente Almere: 240000865A en 240003445A en 240004225A

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

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

## Bijlagen

## JGZ Almere

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

## 12.3.2 Gemeente Dronten

## Plustaken Dronten

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

## Bijlagen

## 12.3.3 Gemeente Lelystad

## Plusproducten

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

## Bijlagen

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

## Bijlagen

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

## Bijlagen

## 12.3.4 Gemeente Zeewolde

## Plusproducten

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