

# Jaarstukken

# 2023

Gemeenschappelijke Regeling  
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Flevoland

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

27 juni 2024  
versie 3



# Inhoudsopgave

<b>Algemeen</b>	<b>3</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>39</b>
1.0 Vaststelling jaarstukken	3	7.0 Voorgestelde resultaatbestemming	39
<b>Jaarverslag</b>	<b>4</b>	7.1 Gebeurtenissen na balansdatum	39
2.0 Directieparagraaf	4	7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	39
3.0 Programmaverantwoording	5	<b>Bijlagen</b>	<b>40</b>
4.0 Paragrafen	8	8.0 Kosten gemene rekening	40
4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen	8	8.1 Ambulancehulpverlening en Meldkamer RAV / MK	40
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	10	8.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht	43
4.3 Financiering	10	8.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord	46
4.4 Bedrijfsvoering	12	8.4 SISA verantwoording 2023	52
4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland	14	8.5 SISA verantwoordden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam	54
4.6 Verbonden Partijen	14	8.6 Taakveldoverzicht	55
4.7 Beleidsindicatoren	15		
<b>Jaarrekening</b>	<b>16</b>		
5.0 Balans	16		
5.1 Overzicht baten en lasten	18		
5.2 Incidentele baten en lasten	18		
5.3 Rechtmatigheidsverantwoording	19		
5.4 Wet Normering Topinkomens	21		
6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23		
6.1 Toelichting op de balans	26		
6.2 Toelichting op baten en lasten	35		
6.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	38		

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

# Algemeen

## 1.0 Vaststelling jaarstukken

Het dagelijks bestuur heeft de jaarstukken 2023 met een voordelig resultaat van € 309.626 opgemaakt d.d. 11 juli 2024 en legt de jaarstukken 2023 ter vaststelling voor in de vergadering van het algemeen bestuur van 4 september 2024.

L. Hillebregt  
Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur GGD Flevoland

S. Kukenheim  
Secretaris

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

# Jaarverslag

## 2.0 Directieparagraaf

Voor u liggen de jaarstukken 2023. Ook dit jaar heeft GGD Flevoland zich onverminderd ingezet voor de publieke gezondheid in Flevoland. Dit hebben we gedaan met onze missie voor ogen: het bewaken, bevorderen en beschermen van de gezondheid van onze inwoners in Flevoland, met bijzondere aandacht voor kwetsbare groepen.

In 2023 hebben we de Covid-pandemie voor een groot deel achter ons kunnen laten. Hierdoor ontstond er weer ruimte om met volledige focus te werken aan onze primaire processen. Daarbij was een overkoepelend onderwerp de regionale vertaling van de nationale akkoorden IZA (Integraal zorgakkoord) en GALA (Gezond en actief leven akkoord). Op inhoud zijn veel raakvlakken met ons meerjarenbeleidsplan 'Een gezonde toekomst voor Flevoland', waarmee het een welkome impuls is om hieraan te werken.

In 2023 is gebleken dat ons primaire proces en het bestuurlijk proces een versterking op de ondersteuning nodig hebben. In 2023 is in afstemming met het bestuur de bedrijfsvoering onderzocht op toekomstbestendigheid. Dit gaf aanleiding om de noodzakelijke verbeteringen in de bedrijfsvoering bestuurlijk voor te bereiden tot een plan van aanpak voor 2024 en verder. Evenzo bleek in 2023, onder andere uit de evaluatie van de samenwerking tussen bestuur, directie en ambtelijke ondersteuning dat er aanleiding is om de bestuurlijke ondersteuning binnen de GGD nader te onderzoeken en te versterken. In 2023 zijn de eerste stappen gezet in een bestuurlijk traject dat leidt tot een integraal huisvestingsplan. De in deze paragraaf beschreven ontwikkelingen krijgen in 2024 een vervolg in een nadere uitwerking voor besluitvorming.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## 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 2023 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)	18.397	-18.397	0	20.470	-20.613	-143
Algemene gezondheidszorg (AGZ)	4.715	-4.715	0	12.390	-13.515	-1.125
Maatschappelijke Zorg (MZ)	4.252	-4.252	0	5.071	-5.038	33
Toezicht (TZ)	1.442	-1.442	0	1.514	-1.533	-19
Gezondheidsbevordering (GB)	2.162	-2.162	0	2.749	-2.814	-65
Ambulancehulpverlening en meldkamer (RAV en MK)	21.941	-22.141	-200	25.544	-25.935	-391
GHOR	2.093	-2.093	0	1.894	-1.908	-14
Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering (Bestuur, F&B)	3.976	-3.976	0	6.158	-4.744	304
<b>Totaal GGD</b>	<b>58.977</b>	<b>-59.177</b>	<b>-200</b>	<b>75.790</b>	<b>-76.099</b>	<b>-310</b>

De omvang van de plustaken en taken derden zijn bij **JGZ** hoger dan begroot en daaruit voortkomend ook de kosten. Niet begroot waren de opbrengsten voor de inhaal rijksvaccinaties HPV (€ 377) en bijdragen derden Zorggroep Almere (€ 227). €37 wordt, met toestemming van de gemeente Almere in 2023 onttrokken voor de egaliseringsreserve i.v.m. aanpassingen Central Station. Vanuit het resultaat 2023 wordt €70 aan de egaliseringsreserve JGZ Almere toegevoegd. De door de gemeente Lelystad vastgestelde egaliseringsreserve van €52 wordt gedoteerd aan de egaliseringsreserve gemeente Lelystad.

Het significante verschil tussen begroting en realisatie bij **AGZ** laat zich voor een groot deel verklaren door de impact van Covid-19 (€ 6.665). Lagere kosten van CSG (o.a. laboratoriumkosten) (€ 312), resultaat Reizigersvaccinaties (€ 175) en inzet MRU (€ 121) leiden tot een positief financieel resultaat. Daarnaast

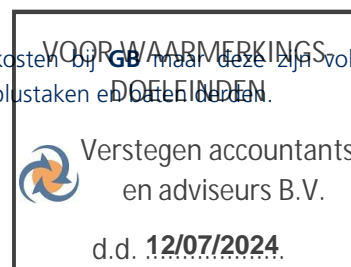
zijn de middelen van Versterking Publieke Gezondheid (€ 234) niet ingezet vanwege een Specifieke Uitkering Versterking IZB Pandemische Paraatheid (VIP).

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

De omzet van **MZ/ Forensische Geneeskunde** is hoger dan begroot, o.a. door ziektevervangings zijn de kosten hoger dan begroot. (€ 127)

Zowel de kosten als de baten bij **TZ** zijn hoger dan de begroting. (€ 91)

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



## Jaarverslag

De hogere opbrengst bij **RAV/MKA** (€3.803) en daaruit voortkomend ook kosten zijn voor wat betreft het resultaat in lijn met de begroting.

Binnen de RAV en MKA is er een groei van aantal diensten en ambulances welke zijn afgesproken met de zorgverzekeraars. Inhuur van personeel, opleiding en verzuim drukken op het resultaat en materiële kosten stijgen door nieuwe locaties.

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

Het tekort bij **Bestuur, F&B** is het resultaat van positieve en negatieve financiële effecten. Door langdurig verzuim van medewerkers zijn medewerkers ingehuurd (€ 631), de energiekosten zijn hoger dan begroot (€ 138), op diverse terreinen is extern advies ingewonnen (€ 94), hogere telefoon- en licentiekosten (€ 151), hogere overige personeelskosten (€ 65) en minder opbrengst verhuur (€ 77). Daartegenover staan minder kapitaallasten (€ 494) en rente baten (€ 517). De waarde van het verlofsaldo is meer gestegen dan vergelijkbaar volume, derhalve is er € 1410 als kosten verantwoord. De voorziening MeerJarenOnderhoud is vrijgevallen (€ 357). Zie toelichting bij 4.2.

## Indicatoren

### JGZ

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Aantal PGO's BO, VO, SO en op indicatie (uniek aantal kinderen)	22.000	18.194	24.021
Aantal vervolconsulten (uniek aantal kinderen)	6.000	5.623	7.531
Aantal verzuimsprekuren	500	535	666

De JGZ heeft veel kinderen kunnen zien voor de preventieve gezondheidsonderzoeken en de vervolconsulten die hieruit voortkomen. De aanpak schoolverzuim wordt een steeds groter onderdeel van de JGZ werkzaamheden.

### AGZ

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Aantal consulten/bezoekers Reizigersvaccinaties	4.500	8.832	12.841
Aantal consulten Seksuele Gezondheid	5.000	3.142	4.486
Aantal PrEP consulten	952	472	698
Aantal Acute casussen Seksueel Geweld (inclusief acuut advies)	130	135	123
Aantal Meldingen Infectieziekten A, B en C (excl. Covid)	200	112	215
Aantal TBC patienten - 100 TBC infectiemeldingen	25	25	39
Aantal vragen/melding Milieu - 35 aanvragen voor beoordeling omgevingsvergunning	130	77	148
Aantal adviseringen evenementen	65	22	33

De vraag om reisadvies was hoog.

Het aantal PrEP-consulten was lager dan begroot doordat de regeling is aangepast.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

## Maatschappelijke Zorg

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Aantal meldingen en adviesaanvragen Vangnet en Advies	1.650	1.233	1.833*
Aantal plaatsingen dak- en thuislozen binnen maatschappelijke (nacht) opvang Flevoland	300	152	344
Aantal vrijwillige nazorg trajecten aan volwassen (ex-)gedetineerden	145	103	139
Aantal meldingen beschermd wonen, inclusief beschut wonen en landelijke toegankelijkheid	450	275	432
Aantal arrestantenconsulten	1.000	343	592**
Aantal lijkschouwingen	440	259	390
Aantal letsels	220	118	149
Aantal bloedafnames	400	469	667

\* incl. 401 afgewezen meldingen

Steeds meer kwetsbare burgers komen niet terecht bij passende maatschappelijke zorg en komen daardoor in de problemen door zorgmijding, onbegrepen gedrag, dak- en thuisloosheid, vastlopende zorgtrajecten en risicodrag.

\*\* Het arrestantencomplex is sinds eind 2021 gesloten i.v.m. verbouwing. Het aantal consulten is daardoor lager dan begroot.

## Toezicht

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Aantal inspecties Kinderopvang	1.380	887	1.310
Aantal calamiteiten Toezicht WMO	22	11	18
Aantal uitgevoerde proactieve onderzoeken Toezicht WMO	25	5	12
Aantal uitgevoerde vervolgonderzoeken Toezicht WMO	15	5	10
Aantal uitgevoerde signaalgestuurde onderzoeken Toezicht WMO	1	0	0
Aantal uitgevoerde themaonderzoeken	1	0	8

Het flexibele toezicht en uitbreiding van de inspecties bij gastouders vraagt meer capaciteit van team Toezicht Kinderopvang. De uitwerking kwaliteitstoezicht WMO is regionaal met de gemeenten besproken.

## Gezondheidsbevordering

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Aantal fte Gezondheidsbevordering	7	8	8
Aantal fte epidemiologie/data-analyse	6	6	6
Aantal fte digitale dienstverlening	1	2	2
Aantal bezoeken www.eengezonderflevoland.nl	20.000	4.637	6.837
Aantal media uitingen	36	23	36

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



## Jaarverslag

## RAV

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Aantal kwartiergrensoverschrijdingen minder dan 5% van het aantal A1 vervoeren	95%	91,6%	92,3%
Certificering NKZ, NEN en patiënt veiligheid	Te behalen	Behaald	Behaald

Hogere productie speelt een negatieve rol bij de prestaties.

## GHOR

Indicator	Begroting 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
Afspraken ketenpartners: <i>Met 100% van de ketenpartners zijn actuele schriftelijke afspraken gemaakt.</i>	100	100	100
Geoefendheid GHOR functionarissen: <i>90% van de GHOR functionarissen is vakbekwaam conform de hiervoor gestelde eisen in het beleidsplan OTO.</i>	90	100	92
Opkomsttijden GHOR functionarissen: <i>90% van alle GHOR-functionarissen voldoen aan de verplichte opkomsttijd bij GRIP incidenten</i>	90	100	99
Evaluaties GRIP inzetten: <i>90% van de GRIP inzetten is geëvalueerd conform de vastgestelde evaluatiemethodiek.</i>	100	100	100
GHOR advies bij vergunningverlening publieksevenementen: <i>Bij het verstrekken van de vergunningen voor publieksevenementen adviseert de GHOR 100% van de aanvragen die zij binnen krijgt van de gemeente.</i>	100	100	100

## 4.0 Paragrafen

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

## 4.1 Weerstandsvermogen, risicobeheersing en kengetallen

## Weerstandsvermogen

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

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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024



## Jaarverslag

Bedragen (x €1.000)	Begroot 2023	Burap 2023	Realisatie 2023
<b>Financiën &amp; Bedrijfsvoering</b>			
Huisvesting	352	117	
Ziekteverzuim	142	47	
Inzetbaarheid/werkdruk	47	16	
Loonkosten	264	88	
Aanbestedingen	64	21	
<b>Opdrachtgevers</b>			
Wettelijke taken	106	35	
Vraaguitval plustaken excl JGZ Almere	562	187	
Vraaguitval taken derden excl. RAV en GHOR	885	295	
Vraaguitval RAV Flevoland	144	48	
<b>Interne en externe ontwikkelingen</b>			
Samenwerking RAV/Regio/GGD Gooi&Vecht	19	6	
Lokale Verbinding/gezondheidsmakelaar	9	3	
Directie GGD	109	36	
Informatiebeveiligingsbeleid en -beheer	44	15	
Samenwerking VR G&V & VR FL & Regio FL	100	33	
Forensische Geneeskunde	72	24	
Scenario Covid-19	600	200	
Max. risico's	3.518	1.173	0
Stand weerstandsvermogen (excl. bestemde reserves)	1.844	3.461	3.202
Dekkingspercentage t.o.v. risico's op jaarbasis	52%	295%	n.v.t.

## Risicobeheersing

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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

### Kengetallen

Verloop van de kengetallen	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
<b>Kengetallen:</b>			
Netto schuldquote	50,5%	57,6%	56,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	50,5%	57,6%	56,8%
Solvabiliteitsratio	21,5%	25,6%	21,6%
Structurele exploitatieruimte	0,9%	0,3%	4,5%

#### Netto Schuldquote

De Netto schuldquote: deze indicator toont de verhouding van de netto schulden tot de totale baten. Hoe hoger de schuld, hoe hoger het percentage.

Dit kengetal geeft voor onze GGD een gezonde waarde aan.

#### Solvabiliteitsratio

De Solvabiliteitsratio: geeft aan hoe we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.

Het percentage is in vergelijking met vorig jaar iets gedaald, maar wordt als voldoende beschouwd.

#### Structurele exploitatieruimte

Structurele exploitatieruimte: een getal gelijk aan of groter dan 0 betekent dat de structurele baten groot genoeg zijn om de structurele lasten te financieren.

Het percentage is groter dan 0 en derhalve voldoende.

### 4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

Voor het egaliseren van de lasten van groot onderhoud over de jaren, wordt gebruik gemaakt van een onderhoudsvoorziening.

Echter gezien de initiatieven omtrent mogelijke verhuizingen, die steeds concreter worden, hebben er in 2023 geen dotatie en/of onttrekkingen plaatsgevonden.

### 4.3 Financiering

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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

## Kasgeldlimiet

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

Bedragen (x €1.000)	Begroot	Realisatie
<b>Kasgeldlimiet</b>		
Omvang baten	59.177	76.099
Toegestane kasgeldlimiet in procenten (8,2%) van de baten	8,2%	8,2%
Toegestane kasgeldlimiet	4.853	6.240
<b>Omvang vlottende schuld</b>		
Opgenomen gelden korter dan 1 jaar	7.517	10.888
<b>Vlottende middelen</b>		
Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar	10.086	16.048
<b>Toets kasgeldlimiet</b>		
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-2.569	-5.161
Toegestane kasgeldlimiet	4.853	6.240
Ruimte (+) of overschrijding (-)	7.422	11.401

## 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	321	721
Renterisico	321	721
<b>Berekening renterisiconorm</b>		
Totaal baten	59.177	76.099
Percentage regeling	20%	20%
Renterisiconorm	11.835	15.220
Ruimte (+) of overschrijding (-)	11.514	14.499

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
11.514 14.499  
Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.  
d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

### Renteschema

Bedragen (x €1.000)	Realisatie
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	190
b. De externe rentebaten (idem)	-517
Saldo rentelasten en rentebaten	-327
c2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-327
Renteresultaat op taakveld Treasury	-327

## 4.4 Bedrijfsvoering

### Bedrijfsvoering Algemeen

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

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. Een verbetertraject hiervoor wordt in gang gezet in 2024.

In 2023 bleek het voor de teams Financiën en Bedrijfsvoering lastig geworden om binnen het beschikbare budget en met de beschikbare personele formatie de verschillende en uiteenlopende ambities van de "drie merken" te kunnen ondersteunen. In het najaar is daarom een extern onderzoek uitgevoerd naar de grenzen van de huidige personele en budgettaire capaciteit. Uit het onderzoek blijkt onder andere dat er een uitbreiding in personele formatie bij de teams Financiën en Bedrijfsvoering nodig is om de gewenste ophoging van de serviceniveaus te kunnen bereiken. De bespreking van de vervolgcacties op de constatering is onderwerp van besluitvorming in 2024.

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

### Financiering

Medio boekjaar 2023 is de meerkostenregeling VWS voor COVID-werkprocessen beëindigd. Vanaf juli 2023 is dit een Specifieke Uitkering. (SPUK). De materialiteit voor de controle van de meerkosten 1e halfjaar 2023 is vanuit VWS met terugwerkende kracht aangescherpt.

De ophoging met € 325 van de collectieve inwonerbijdrage 2023 blijkt deels overlappend te zijn met de extra bekostiging van de GGD vanuit het Rijk. In het Algemeen Bestuur is afgesproken om de over de correctie van deze ophoging van de inwonerbijdrage te besluiten na vaststelling van de jaarrekening 2023 en in combinatie met de besluitvorming over de begroting 2025.

Het gebruik, sinds 2014, van de ICT-infrastructuur van de GGD door de Veiligheidsregio Flevoland is in de loop van 2023 geleidelijk afgebouwd. De Veiligheidsregio Flevoland heeft aangegeven het gebruik van de ICT-infrastructuur in 2024 te willen beëindigen.

### Huisvesting

Medio 2023 zijn de komende en lopende verhuizingstrajecten in een (besloten) bestuurlijke sessie met een externe adviseur doorgenomen. Mede gezien de forse financiële impact van de toekomstige besluitvorming hierover heeft het bestuur de directie opdracht gegeven om in 2024 te komen tot een integraal huisvestingsplan voor de locaties in eigendom. Het betreft de GGD-locaties Emmeloord Nagele weg, Lelystad Noorderwagenstraat, Almere Boorngaardweg en Zeewolde Trekkersveld.

VOORWAARMBEKENINGSDOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

De verbouwing van de locatie Veluwezoom Almere, aangeschaft in 2021, is in 2023 grotendeels afgerond. In de burap 2e kwartaal is gemeld dat de kosten voor de verbouwing hoger zijn dan de daarvoor extern aangetrokken bancaire financiering. Verwacht wordt dat de verbouwing in het voorjaar 2024 zonder aanvullende externe financiering kan worden afgerond. Na afloop van het verbouwingsproject zal het gehele traject worden geëvalueerd.

### Informatie en communicatietechnologie

De inhaalslag in de modernisering van de ICT-architectuur heeft vertraging opgelopen, onder andere als gevolg van hoog (langdurig) ziekteverzuim bij het team ICT en DIV. De voor continuïteit van dienstverlening externe inhuur van schaarse deskundige medewerkers is via aanbesteding gerealiseerd. De extra kosten van deze inhuur zorgen voor overschrijding van het begrote ICT-budget. De noodzaak om de ICT-architectuur te vernieuwen blijft onverminderd en zal in 2024 met urgentie ter hand moeten worden genomen. Deze vernieuwing is temeer noodzakelijk, omdat GGD Flevoland de landelijke standaardisatie van werkprocessen en ICT zal moeten volgen.

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. Het directieonderdeel Financiën & Bedrijfsvoering en de "drie merken" hebben daartoe ieder een medewerker informatiebeveiliging (ISO). Een tweewekelijks gezamenlijk overleg, onder leiding van de directeur F&B en met ondersteuning van een externe expert/auditor NEN7510, vormt de organisatorische basis.

In 2023 heeft GGD Flevoland een Strategisch Informatie Overleg (SIO) ingericht. In het SIO wordt onder andere het beleid ten aanzien van de uitvoering van de archiefwet besproken. GGD Flevoland heeft in de COVID-periode achterstanden opgelopen in de modernisering van de inrichting van haar archieven. Weliswaar is de noodzakelijke softwareapplicatie beschikbaar, maar is de implementatie van nieuwe modules nog niet afgerond.

### Personeelszaken en organisatieontwikkeling

De krapte op de arbeidsmarkt blijft zich bij de GGD manifesteren en leidt tot hogere kosten voor tijdelijke externe inhuur. Ook voor het team P&O zelf is er een (te) lage personele bezetting om aan eigentijdse wensen vanuit de organisatie te kunnen voldoen. Een en ander is in 2023 onderdeel van de evaluatie van de SLA en van komende verbeteracties voor 2024.

### Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Normenkader rechtmatigheid 2023 en de Financiële verordening 2023 van GGD Flevoland en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft dagelijks bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonzekerheden, voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 7-9-2023 vastgestelde rapportagegrens van € 758 liggen. Daarbij wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om deze rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij aan de orde moeten komen zijn de tussentijdse communicatie met het algemeen bestuur – of de reden waarom deze 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 individuele rechtmatigheidsonzekerheden boven de rapportagegrens van € 758 betreffen:

### Begrotingscriterium

De uitgaven van afdeling Bestuur, Financiën en Bedrijfsvoering zijn hoger dan begroot en worden niet gecompenseerd door direct gerelateerde inkomsten. De extra uitgaven voor verzuim zijn in de tussentijdse rapportages benoemd maar niet gekwantificeerd en tevens zijn de tussentijdse rapportages niet door het algemeen bestuur geautoriseerd. In paragraaf 3.0 is een nadere specificatie van de overschrijding opgenomen.

Vanaf 2024 zullen overschrijdingen benoemd in de tussentijdse rapportages, worden geautoriseerd door het bestuur.

### Kredietonrechtmatigheid

De investeringen pand Veluwezoom Almere overschrijden de goedgekeurde geldleningen. Dit is gemeld in de tussentijdse rapportage, maar de overschrijding is niet door het bestuur geautoriseerd. Door onderbouwde investeringen en afstemming met het bestuur, moet voornoemde overschrijding worden voorkomen.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

### Voorwaardencriterium

In het vastgestelde normenkader rechtmatigheid 2023 is de Aanbestedingswet opgenomen. Een aantal uitgaven zijn als onrechtmatig aangemerkt. Dit betreft de volgende crediteuren met het bedrag van onrechtmatigheid. Buist Automive (schadeherstel) €80; Wiltec (bedrijfskleding) €52; Alticom (verbindingen) €80 en Stradis (inhuur ICT personeel) €151. Voor deze uitgaven heeft geen EUA plaatsgevonden. Diverse aanbestedingen zijn nu in voorbereiding. 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 2024.

## 4.5 Openbaarheidsparagraaf GGD Flevoland

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

In 2023 heeft GGD Flevoland slechts 1 Woo-verzoek ontvangen.

GGD Flevoland heeft in 2023 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 Verbonden Partijen

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

### Coöperatie Jeugdgezondheid Almere U.A.

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

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

### GR Veiligheidsregio Flevoland, Lelystad

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

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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarverslag

### 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, Brandweertzorg, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding.

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

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

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

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

## 4.7 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren	Begroting	Realisatie
Formatie	1,07	1,07
Bezetting	1,07	1,17
Apparaatskosten	19,45	17,59
Externe inhuur	3%	12%
Overheadkosten	18%	16%

**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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

# Jaarrekening

## 5.0 Balans

Alle bedragen in de balans zijn opgenomen in x € 1.000

Activa	31-dec-23	31-dec-22
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	14.731	10.184
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>14.731</b>	<b>10.184</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Uitzettingen rente typische looptijd &lt;1jr</b>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.630	1.108
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	12.800	16.216
Overige vorderingen	1.878	2.165
Overige uitzettingen	-	-
	<b>16.308</b>	<b>19.489</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	1	2
ING bank	-	2
BNG bank	202	200
	<b>203</b>	<b>204</b>
<b>Overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	112	165
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruit betaalde bedragen die ten lasten die van volgende begrotingsjaren komen	1.257	1.388
	<b>1.369</b>	<b>1.553</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>17.880</b>	<b>21.246</b>
<b>Totaal Generaal</b>	<b>32.611</b>	<b>31.430</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024



## Jaarrekening

Passiva	31-dec-23	31-dec-22
<b>Vaste Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	3.462	3.309
Bestemmingsreserves	3.285	3.226
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	310	211
	<b>7.057</b>	<b>6.747</b>
<b>Vorzieningen</b>		
Vorzieningen voor verplichtingen	24	-
Egalisatievoorzieningen	-	357
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	103	130
	<b>127</b>	<b>486</b>
<b>Vaste schulden met rente typische looptijd &gt;1 jr</b>		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	8.376	9.097
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>15.560</b>	<b>16.330</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto vlottende schulden met rente typische looptijd &lt;1jr.</b>		
Kasgeldlening	-	-
Overige schulden	9.083	6.059
	<b>9.083</b>	<b>6.059</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Vooruit ontvangen voorschot bedragen overheidslichamen	1.056	3.932
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	646	890
Overige vooruit ontvangen bedragen	6.266	4.221
	<b>7.968</b>	<b>9.044</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>17.051</b>	<b>15.103</b>
<b>Totaal Generaal</b>	<b>32.611</b>	<b>31.430</b>


**17.051** | **15.103**  
 VOOR WAARMERKINGS-  
 DOELEINDEN  
**32.611** | **31.430**  
 Verstegen accountants  
 en adviseurs B.V.  
 d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## 5.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023			Realisatie 2023		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma Publieke Gezondheid	48.553	-59.177	-10.624	63.688	-76.099	-12.411
Overhead	10.425	-	10.425	12.080	-	12.080
Vennootschapsbelasting	-	-	-	22	-	22
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	58.978	-59.177	-200	75.790	-76.099	-310
Werkelijke toevoeging/ onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-310	-	-310

## 5.2 Incidentele baten en lasten

Volgens BBV artikelen 19, 23 en 28 is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Op die manier kan beoordeeld worden of- en in hoeverre er sprake is van een structureel en reëel evenwicht. De "Notitie structurele en incidentele baten en lasten" (gepubliceerd door de commissie BBV in augustus 2018) is als handleiding gebruikt.

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

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

In de begroting 2023 waren geen incidentele baten en lasten opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

O.b.v. voornoemde uitgangspunten zijn er in de jaarrekening 2023 de volgende incidentele baten en lasten:

### Incidentele baten en lasten

	Baten	Lasten
Covid-19	6.666	6.666
Egalisatiereserve Lelystad - JGZ	93	
Egalisatiereserve Almere excl. JGZ Almere	52	
Egalisatiereserve JGZ Almere	70	37
Vervangingskosten i.v.m. langdurig verzuim		488
Inhaal RVP-HPV	379	
Surplus vakantierechten GGD		1.410
Oninbare vorderingen RAV oude boekjaren		208
Afkoop pand Het Vlie		97
Kosten Veluwezoom		119
Vrijval voorziening MeerJarenOnderhoud	357	
Boekwinst verkoop activa	33	
<b>Totaal incidentele baten en lasten</b>	<b>7.650</b>	<b>9.026</b>

## 5.3 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 9 november 2023 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 bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.274.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

<b>Bedragen</b> (x €1.000)	<b>Realisatie</b>
<b>Begrotingscriterium</b>	
1a. Overschrijding lasten programma's	16.808
Overschrijding lasten gerelateerd aan overschrijding baten	14.942
Overschrijding lasten niet geautoriseerd	1.866
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	1.332
<b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>	<b>3.198</b>
<b>Voorwaardencriterium</b>	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed:	363
zie toelichting in 4.4 paragraaf bedrijfsvoering	
<b>M&amp;O criterium</b>	
Geen bevindingen	

Het algemeen bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- uitgaven waar geen direct gerelateerde inkomsten tegenover staan die de overschrijding compenseren en/of in een tussentijdse rapportage zijn geautoriseerd
- de investeringskredieten zijn overschreden
- ten aanzien van vier dossiers is de Gids Proportionaliteit onvoldoende nageleefd.

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.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## 5.4 Wet Normering Topinkomens

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

## Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking - M.Vluggen

Bedragen in €	2023
1 Functie (functienaam)	Directeur Publieke gezondheid
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-juli-2021
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	31-dec-23
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.602
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.493
<b>8 Totaal bezoldiging</b>	<b>160.095</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien nevenwerkzaamheden of werkzaamheden bij gelieerde rechtspersoon)	
<b>12 Totale bezoldiging</b>	<b>160.095</b>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
<b>Vergelijkende cijfers 2022</b>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.675
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.165
<b>5 Totaal bezoldiging</b>	<b>149.841</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

### Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.900

Naam	Functie
De heer R. Broekema	Voorzitter Algemeen Bestuur
Mevrouw F.T. de Jonge	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw L.L. Hillebregt-de Valk	Lid Algemeen Bestuur
Mevrouw S. Werkman	Lid Algemeen Bestuur
De heer E. van de Beld	Lid Algemeen Bestuur
De heer F. Brouwer	Lid Algemeen Bestuur

### Toelichting

Het bezoldigingsmaximum voor de Directeur Publieke Gezondheid bedraagt € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van Algemeen Bestuur bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van het Algemeen Bestuur bedraagt het € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

De bezoldiging van M. Vluggen is in jaarrekening 2022 per abuis te laag verantwoord. In de bovenstaande verantwoording is op grond van artikel 5d, lid 1, onderdeel a Uitvoeringsregeling WNT de bezoldiging 2022 correct weer gegeven. Dit fouterstel heeft geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum 2022 tot gevolg.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024.

## Jaarrekening

### 6.0 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Inleiding

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

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige 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 exploitatie-resultaat van de GGD Flevoland bestaat uit het verschil tussen baten en lasten van zowel gemeentelijke als plustaken en taken derden. Het grootste deel van de gemeentelijke taken wordt uitgevoerd in het kader van de Wet Publieke Gezondheid (WPG).

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met de 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:

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

#### Fiscale afschrijving

Met ingang van 2016 is de overheid belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De fiscale afschrijftermijnen wijken af van de bedrijfseconomisch gehanteerde:

Gebouwen	50% afschrijven over een periode van 30 jaar
Alle overige activa	5 jaar

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024.

## Jaarrekening

### Vlottende activa

#### Uitzettingen rente typische looptijd <1jr

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

#### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Vaste passiva

#### Voorzieningen

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

#### Vaste schulden

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

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

#### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Baten en lasten

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

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

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

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

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

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024



## Jaarrekening

### 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 2023 zoals op 9 november 2023 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. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
3. De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen Financiële verordening 2023 en Controleverordening 2023. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3% (zijnde € 2.274) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves is gehanteerd waarboven cumulatieve rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapportagegrens van € 758 is gehanteerd waarboven individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden in de paragraaf Bedrijfsvoering worden opgenomen en nader worden toegelicht.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## 6.1 Toelichting op de balans

Toelichting op de balans per 31 december 2023

## Activa

## Vaste activa

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

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 1-1-2023	Investerings	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2023
Gronden & Terreinen	2.394	-	-	-	2.394
Bedrijfsgebouwen	3.022	5.440	-	137	8.325
Vervoermiddelen	1.330	216	10	507	1.029
Machines, apparaten en installaties	2.898	606	-	942	2.562
Overige materieel vaste activa	544	28	-	151	421
<b>Totaal</b>	<b>10.189</b>	<b>6.290</b>	<b>10</b>	<b>1.738</b>	<b>14.731</b>

## Belangrijkste investeringen in boekjaar

In 2022 is de verbouwing van de Veluwezoom van start gegaan en is begin 2024 afgerond. Daarnaast is geïnvesteerd in de website GGD, wagenpark, ICT, verbouwing RAV post Zeewolde, regelkast en airco's.

## Investeringskredieten

Bedragen (x €1.000)	Begroting	Realisatie
<b>Investeringskredieten (excl. Veluwezoom)</b>		
Investerings 2023 excl. Veluwezoom	2.252	850
(Op te nemen) geldleningen	-	-
<b>Veluwezoom aankoop en verbouwing</b>		
Investerings t/m 2023	7.700	9.032
Opgenomen geldleningen	7.700	7.700

De investeringen overschrijden de begroting. Voor verdere toelichting zie onder 5.3 Rechtmatigheidsverantwoording.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## Vlottende activa

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

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen	1.630	1.108
Uitzettingen in Rijks schatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar	12.800	16.216
Overige vorderingen	1.878	2.165
<b>Totaal</b>	<b>16.308</b>	<b>19.489</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 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd &lt; 1 jaar

Bedragen (x €1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	202	201	200	198
Drempelbedrag	1.184	1.184	1.184	1.184
Ruimte onder het drempelbedrag	982	983	984	986
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 € 1.184 (2% van de begroting € 59.177) voor 2023.

Gemiddeld was er per kwartaal geen overschrijding van dit bedrag.

## Overige vorderingen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-22
Debiteuren	1.916	2.285
Voorziening dubieuze debiteuren	-39	-120
Overig	0	0
<b>Totaal</b>	<b>1.877</b>	<b>2.165</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## Liquide middelen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-22
Kas	1	2
ING bank	0	2
BNG bank	202	200
<b>Totaal</b>	<b>203</b>	<b>204</b>

De banksaldi staan ter beschikking van GGD Flevoland.

## Overlopende activa

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-22
Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	112	165
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.257	1.388
<b>Totaal</b>	<b>1.369</b>	<b>1.553</b>

## Nog te ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht	2022	Ontvangen	Besteed/ toegevoegd	2023
Almere	62	1.051	1.013	25
Dronten	1	7	6	-
Lelystad	12	64	106	54
NOP	6	453	447	-
Urk	16	16	-	-
Zeewolde	11	18	7	-
Ministerie SZW	-	62	72	9
Ministerie Ec. Zaken	-	78	79	1
Ministerie van VWS	57	34	-	23
<b>Totaal</b>	<b>163</b>	<b>1.783</b>	<b>1.731</b>	<b>112</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## Vooruitbetaalde bedragen

<b>Bedragen</b> (x €1.000)	<b>Boekwaarde 31-12-2023</b>	<b>Boekwaarde 31-12-22</b>
Onderhoud / licenties	175	343
Verzekeringspremies	135	187
Contributies/abonnementen	85	76
Huur	12	36
Opleidingen	156	111
Overig	255	87
<b>Totaal</b>	<b>818</b>	<b>840</b>

## Nog te ontvangen bedragen

<b>Bedragen</b> (x €1.000)	<b>Boekwaarde 31-12-2023</b>	<b>Boekwaarde 31-12-22</b>
Overige vorderingen	113	136
Schades	-	2
Waarborgsommen huur	27	38
RIVM entgelden	-	118
BPM ambulances	64	79
Covid Centra	11	17
Afrekening projecten	58	29
Subsidie opleidingen	-	115
PGA afrekening	-	14
Rente 4e kw 2023	166	-
<b>Totaal</b>	<b>439</b>	<b>548</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## Passiva

## Vaste Passiva

*Eigen vermogen*

## Reserves na resultaatbestemming

Bedragen (x €1.000)	31-12-22	Resultaatbestemming		31-12-23
		2022	2022	
		-	+	
Algemene reserve	3.310	908	1.060	3.462
Bestemmingsreserves	3.226	407	466	3.285
<b>Totaal reserves</b>	<b>6.536</b>	<b>1.315</b>	<b>1.526</b>	<b>6.747</b>
Gerealiseerd resultaat				310
<b>Eigen vermogen</b>				<b>7.057</b>

## Specificatie verloop bestemmingsreserves

Bedragen (x €1.000)	31-12-22	Resultaatbestemming		31-12-23
		2022	2022	
		-	+	
Reserve aanvaardbare kosten RAV	2.789	407	630	3.012
Egalisatiereserve JGZA	138	-	136	274
Reserve Fricatiekosten MK en opbouw (zorg) meldkamer	300	-	- 300	-
<b>Totaal</b>	<b>3.227</b>	<b>407</b>	<b>466</b>	<b>3.286</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 2022 welke in 2023 overeenkomstig de vastgestelde resultaatbestemming d.d. 15 juni 2023 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.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

### 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.

#### Reserve Friciekosten Meldkamer en opbouw (zorg) meldkamer

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

### Voorzieningen

Bedragen (x €1.000)	31-12-22	Onttrekking	Vrijval	Dotatie	31-12-23
Onderhoudsegalisatievoorzieningen	358	-	357	-	1
Voorziening rechtspositoneel	-	-	-	24	24
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	129	27		-	103
<b>Totaal</b>	<b>487</b>	<b>27</b>	<b>357</b>	<b>24</b>	<b>128</b>

### Nadere toelichting op de voorzieningen

#### Onderhoudsegalisatievoorzieningen

##### Voorziening gebouwen (GGD en RAV)

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

De werkelijke onderhoudslasten worden ten laste van deze voorziening gebracht.

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

#### 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.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## Schulden

## Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Bedragen (x €1.000)	31-12-22	Vermeerdering 2023	Aflossing 2023	31-12-23
Onderhandse leningen binnenlandse banken en overige financiële instellingen	9.097		-721	8.376
De rentelast voor 2023 bedroeg	85			190
De oorspronkelijke hoofdsom van de leningen bedroeg:	12.993			9.293

## Vlottende passiva

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

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Crediteuren	5.981	3.081
Loonbelasting december	2.533	2.469
Premie afdrachten ABP	547	508
Te betalen VPB	22	1
<b>Totaal</b>	<b>9.083</b>	<b>6.059</b>

## Overlopende passiva

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen	1.056	3.932
Opgebouwde verplichtingen die in het volgende begrotingsjaar tot betaling komen	646	890
Overige vooruit ontvangen bedragen	6.266	4.221
<b>Totaal</b>	<b>7.968</b>	<b>9.044</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024



## Jaarrekening

## Vooruit ontvangen voorschotbedragen overheidslichamen

Verloopoverzicht Bedragen (x €1.000)	2022	Ontvangen / toegevoegd	Vrijval	2023
Almere	59	17.652	17.522	189
Dronten	55	342	378	18
Lelystad	253	1.195	1.206	243
NOP	0	-	-	0
Urk	9	169	168	10
Zeewolde	28	205	223	10
Ministerie Ec zaken	4	-	4	-
Provincie	9	93	89	13
Ministerie VWS	3.515	8.608	11.550	573
<b>Totaal ol</b>	<b>3.932</b>	<b>28.264</b>	<b>31.140</b>	<b>1.056</b>

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

## Vooruit ontvangen bedragen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Projectbureau Meldkamer Midden Nederland	588	754
Opleidingskosten Verpleegkundige	58	-
Vooruit ontvangen bedragen	-	136
<b>Totaal</b>	<b>646</b>	<b>890</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.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

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

### Nog te betalen

Bedragen (x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2022
Overige lasten	393	545
Brandstof wagenpark	21	46
Surplus vakantierechten	1.936	525
Ledenbijdrage Cooperatie RAV	31	-
Opleiding	30	-
Verkeersregelaars	29	-
Inzet TGB	28	-
Energiekosten	24	-
Elaa	32	-
Conclusion	60	-
Rente	70	75
Omzetbelasting 4e kw.	66	-
Laboratoriumonderzoeken	16	108
Afrekening PrEP	60	65
Huren	11	120
PLB rechten / plus-min uren	1.474	1.305
Afrekening gemene rekening VRF	223	376
Reparatie-uitkering WW 3e jaar	-	23
Verrekenbedragen NZa/Zorgverzekeraars 2023	1.431	678
Inleen	332	355
<b>Totaal</b>	<b>6.265</b>	<b>4.221</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

Bedragen (x €1.000)		Te verrekenen 31-12-2023
Financieringsoverschot 2023		1.431
Saldo per 31 december		1.431
<b>Totaal te verrekenen</b>		<b>1.431</b>
<b>Specificatie van de voorlopige afrekening 2023 is als volgt :</b>		
Budget NZa 2023		23.427
Vergoedingen ambulancevervoer		17.567
In tarieven verrekend		7.291
Financieringsoverschot		-1.431
Gerealiseerde opbrengst RAV (incl. verrekenbedragen NZa/ Zorgverzekeraars)		23.427
<b>Verschil</b>		<b>0</b>

## 6.2 Toelichting op baten en lasten

Bevolking: 434.479 inwoners

Bedragen (x €1.000)	aantal inwoners	inwonerbijdrage 2023
Almere	217.707	5.508
Dronten	42.927	1.087
Lelystad	81.048	2.051
Noordoostpolder	48.051	1.216
Urk	21.436	543
Zeewolde	23.310	589
<b>Totaal</b>	<b>434.479</b>	<b>10.993</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## Toelichting op baten en lasten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Begroting na begrotingswijziging 2023	Realisatie 2023
Personeelskosten	40.475	40.855	51.384
Overige personeelskosten	1.550	1.550	2.048
Kapitaalslasten	2.621	2.621	1.748
Huisvestingskosten	974	974	3.718
Overige bedrijfskosten	12.977	12.977	16.892
<b>Totaal lasten</b>	<b>58.597</b>	<b>58.978</b>	<b>75.790</b>
Baten basispakket gemeenten vóór begrotingswijziging	10.612	10.612	10.612
Baten basispakket gemeenten begrotingswijziging		380	380
Baten basispakket gemeenten na begrotingswijziging	10.612	10.992	10.992
Baten pluspakket gemeenten	18.221	18.221	20.866
Baten derden	29.965	29.965	44.241
<b>Totaal baten</b>	<b>58.797</b>	<b>59.177</b>	<b>76.099</b>
Saldo van baten en lasten	200	200	310
Beoogde toev./onttr. aan reserves	200	200	310
Resultaat	0	0	0

De hogere baten hebben ook geleid tot hogere personeelskosten (€ 10.529).

Met name reiskosten (€ 252) en arbokosten (€ 138) hebben tot hogere overige personeelskosten geleid dan begroot.

De kapitaallasten zijn lager dan begroot. Het pand Veluwezoom is in 2024 opgeleverd, derhalve hiervoor nog geen lasten in de exploitatie.

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

De hogere overige bedrijfskosten kunnen grotendeels worden verklaard door de onderhoudscontracten/licenties (€ 380), inzet derden (€ 1.528) en (ICT) materialen (€ 746)

De specificatie van de plustaken is opgenomen in bijlage 8.1.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

### 6.2.1 Toelichting Jeugdgezondheidszorg Almere (JGZ)

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

GGD Flevoland treedt voor deze subsidieverlening op als penvoerder/administrateur, mede namens de Zorggroep Almere. Gemeente Almere heeft dit schriftelijk bevestigd in de subsidiebeschikkingen RSV JGZ Almere 2023.

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 2023*

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 € 12.343.498 gerealiseerde lasten voor RSV JGZ Almere 2023, waarvan € 5.757.083 betrekking heeft op Zorggroep Almere (begroot € 5.855.448). Tegenover de lasten worden in de financiële administratie van GGD Flevoland baten verantwoord. Voor de Zorggroep Almere zijn de baten en de lasten in de financiële administratie van GGD Flevoland gelijk. Dit betekent dat de lasten en baten van de gemeente Almere voor het voor Zorggroep Almere-deel neutraal in de programmarekening van de GGD Flevoland zijn opgenomen en dat deze activiteiten van Zorggroep Almere dus geen effect hebben op het vermogen en resultaat van de GGD Flevoland. De baten en lasten zijn hoofdzakelijk opgenomen onder Baten taken pluspakket gemeenten en een deel onder Baten markt taken en subsidies.

Over de afrekening van en verantwoording over de subsidie worden door GGD Flevoland en Zorggroep Almere afspraken gemaakt met de gemeente Almere. Vooruitlopend hierop is in deze jaarrekening onder 8.2.1 een tabel opgenomen voor de (subsidie) 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 2024 aan de gemeente Almere over de besteding van de subsidie RSV JGZ Almere 2023. Bij deze rapportage over boekjaar 2023 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 2023 in de vastgestelde jaarrekening 2023 van Zorggroep Almere overeenkomen met de in de jaarrekening van GGD Flevoland hierover opgenomen cijfers.

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

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

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

#### *Egalisatiereserve JGZ Almere*

Conform afstemming met de gemeente Almere is een bedrag van € 37.306 ingezet in 2023 voor aanpassingen in Central Station. Aan de egalisatiereserve wordt €70.257 toegevoegd.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Jaarrekening

## 6.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

## Langlopende verplichtingen

<b>Naam contract</b> <i>Bedragen x €1.000</i>	<b>Looptijd</b>	<b>Einde</b>	<b>Jaarbedrag</b>
<b>Huur Panden</b>			
Chroomstraat Lelystad	5 jaar	31-10-28	12
Gordiaandreef Lelystad	onbepaald	31-12-24	107
Installatieweg Dronten	5 jaar	14-04-24	99
Het Dok Urk	onbepaald	31-12-24	12
Huur Kometenlaan Emmeloord	onbepaald	jaarlijks	41
De Weerdt Zeewold	1 jaar	28-02-24	16
WTC Alnovum Almere	1 jaar	01-07-24	2
Haagbeukweg Almere	opgezegd	29-02-24	7
Prozastraat Almere	1 jaar	31-12-24	26
Korenmaaier Biddinghuizen	2 jaar	30-09-25	10
<b>Totaal</b>			<b>332</b>

## Overige verplichtingen

<b>Naam contract</b> <i>Bedragen x €1.000</i>	<b>Looptijd</b>	<b>Einde</b>	<b>Jaarbedrag</b>
Kopieermachines Canon Nederland	verlenging per jr	10-11-28	30
Leaseauto Stern Lease	Onbepaald	15-10-25	13
ALLSAFE Mini Opslag	verlengper. 1 mnd	31-12-24	6
<b>Totaal</b>			<b>49</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

# Overige gegevens

## 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 2023
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten		310
Nacalculatie Versterking VIP		325
Nacalculatie energie		-160
<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	-423
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	391
<b>Dotaties en onttrekkingen conform genomen subsidiebesluit op de reserves</b>		
Conform afspraak met Gemeente Almere wordt toegevoegd aan egaliseringsreserve JGZA	toename reserve	33
Conform afspraak met Gemeente Almere wordt toegevoegd aan egaliseringsreserve GGD excl. JGZA	toename reserve	91
Conform afspraak met Gemeente Lelystad wordt toegevoegd aan egaliseringsreserve	toename reserve	52
<b>Totaal voorgestelde resultaatbestemming</b>		<b>310</b>

## 7.1 Gebeurtenissen na balansdatum

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

## 7.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling  
GGD Flevoland

[info@verstegenaccountants.nl](mailto:info@verstegenaccountants.nl)  
[www.verstegenaccountants.nl](http://www.verstegenaccountants.nl)

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### Verklaring over de in de jaarstukken 2023 opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2023;
2. de balans per 31 december 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 september 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 19. Het algemeen bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 3.561.000 ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.





### **Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 757.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. In (de) paragraaf 3 van de financiële verordening d.d. 7 september 2023 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 757.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Verklaring over de in de jaarstukken 2023 opgenomen andere informatie**

De jaarstukken 2023 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- overige gegevens;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

### **Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).



Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland d.d. 9 november 2023, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.



Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 september 2022, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.



Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 12 juli 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,  
W.P. de Vries RA

# Bijlagen

## 8.0 Kosten gemene rekening

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

### GHOR

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

Bedragen (x €1.000)		Begroting 2023	Realisatie 2023
Lasten		2.088	1.894
Aandeel Veiligheidsregio	95%	1.984	1.799
Aandeel GGD	5%	104	95

In de afrekening is het terug te betalen bedrag (€ 223) verwerkt.

## 8.1 Ambulancehulpverlening en Meldkamer RAV / MK

### Exploitatie RAV / MK

Basis budgetafpraak 2023 Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2023
Kosten AHV	23.196
Kosten MKA	2.348
Opbrengsten Min VWS inzake FLO	-807
Vergoeding CACO's door Veiligheid Regio	-496
Huuropbrengst	-4
Opbrengst voorgaande jaren	-74
Boekwinst verkoop activa	-23
Overige opbrengsten	-199
Exploitatie 2023 gerealiseerde kosten	23.941
Wettelijk budget aanvaardbare kosten NZa	23.427
Exploitatieresultaat rekenstaat/budget	513
Vrijval nacalculatie 2020	-301
Nacalculatie Covid-19 2022	-28
Nacalculatie 2022	575
<b>Resultaat RAV 2023</b>	<b>391</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.1.1 Aanvaardbare kosten RAV / MK

Budget aanvaardbare kosten Bedragen (x €1.000)	Budget 2022	Nacalculatie 2022	Te verrekenen 2022	Budget 2023
<b>RAV</b>				
Loonkosten vergoeding	13.504	13.851	347	15.397
Wagenpark- en productievergoeding	2.277	2.410	133	2.868
Vrije marge	355	418	63	325
Restvergoeding	3.154	3.168	14	2.849
<b>Meldkamer Centralisten</b>				
Loonkosten Meldkostenspecialisten	1.448	1.553	104	1.819
Restvergoeding	259	172	-87	169
<b>Totaal aanvaardbare kosten</b>	<b>20.996</b>	<b>21.571</b>	<b>575</b>	<b>23.427</b>
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		2	3	

## 8.1.2 Verloop nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot

Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV) Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Realisatie 2023
Saldo per 1 januari	301	991	645
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	783	344	1.431
Bij/af: correcties voorgaande jaren	259	371	-645
Bij/af: verrekend met zorgverzekeraar	-352	-1.060	0
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>991</b>	<b>645</b>	<b>1.431</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.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

<b>Regionale Ambulance Voorzieningen (RAV) Bedragen (x €1.000)</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Realisatie 2023</b>
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	19.957	20.996	23.427
Nacalculatie*	1.060	575	0
<b>Herrekend budget aanvaardbare kosten</b>	<b>21.018</b>	<b>21.571</b>	<b>23.427</b>
Meerkosten Covid-19**	176	28	0
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		5	
<b>Vergoedingen</b>			
Basis tarief A- en B- vervoer	12.554	13.405	15.486
Kilometers beladen	1.754	1.812	2.081
In tarieven verrekend	6.432	6.123	7.291
Zie toelichting aan het einde van de bijlage		1	4
<b>Totaal vergoedingen</b>	<b>20.740</b>	<b>21.340</b>	<b>24.858</b>
Financieringstekort / -overschot RAV	783 overschot	344 overschot	1.431 overschot

*Toelichting op de gebruikte beschikkingen van de NZa*

<b>Beschikking NZa</b>	<b>Beschikkingnummer</b>
1 Beschikking aanvaardbare kosten 2022	240-4380-2022-VOV
2 Nacalculatie 2022	240-4380-2022-NC-1
3 Nog in tarieven te verrekenen 2022	240-4380-2022-DOV-1
4 Beschikking aanvaardbare kosten 2023	240-4380-2023-VOV-1
5 Beschikte meerkosten Covid-19 2022	240-4380-2022-COV-1

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

\*\* In 2023 geen meerkosten Covid-19

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.2 Plustaken gemeenten totaaloverzicht

Omschrijving	Financier	Team	Bestuurs- begroting 2023	Realisatie 2023
Centrale toegang	Centrumgemeente	mz	316.804	343.836
Toegangsbevestiging Beschermd Wonen	Centrumgemeente	mz	689.446	790.978
Centrum Seksueel Geweld	Centrumgemeente	agz	133.525	173.428
Vangnet en Advies	Centrumgemeente	mz	916.652	1.038.518
Sociaal Medisch Spreekuur	Centrumgemeente	mz	105.000	107.937
Voorzitterschap Regionale Experttafel Jeugd Flevoland	Centrumgemeente	mz	91.224	94.993
Wet Verplichte GGZ	Centrumgemeente	mz	189.000	196.118
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden	Centrumgemeente	mz	211.680	229.742
Housing first	Centrumgemeente	mz	18.907	18.907
Toezicht WMO	Centrumgemeente	tz	172.399	179.273
<b>Subtotaal</b>	<b>Centrumgemeente</b>		<b>2.844.637</b>	<b>3.173.729</b>
Evaluatie uitstroommonitor	Almere	gb/mz		6.006
AGGA/Almeers preventieakkoord	Almere	gb	98.254	141.808
Gezond in Almere	Almere	bestuur	35.858	
Regiobeeld	Almere	gb		18.908
Nu Niet Zwanger	Almere	gb	18.779	102.999
Kansrijke Start	Almere	jgz	44.000	116.892
Wij zijn zelf het medicijn	Almere	gb		12.006
Valpreventie	Almere	gb		15.137
Versterken kennisfunctie GGD	Almere	gb		27.983
Coördinatie regionale aanpak preventie	Almere	gb		48.839
Brandpuntfunctionaris en procescoördinatie jeugd en volw.	Almere	mz	276.065	299.621
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Almere	mz	56.810	61.657
Persoonsgerichte aanpak	Almere	mz	136.138	285.862
Procescoördinatie	Almere	mz		
Accounts beschermd wonen	Almere	mz		2.904
Lijkschouw	Almere	mz	63.860	113.621
Toezicht Kinderopvang	Almere	tz	659.875	665.695
Toezicht WMO	Almere	tz		
JGZ 0-4 (ZGA)	Almere	jgz	5.445.605	5.382.268
Plusproducten JGZ	Almere	jgz	5.046.964	5.956.820
Pilot gezinsbegeleiding	Almere	jgz	800.000	764.794
Veranderen is leren	Almere	jgz		36.113
Proeftuin toekomstscenario	Almere	jgz		126.598
Doorontwikkeling TGB	Almere	jgz		59.317
Zorgcoördinatie+ AZC	Almere	jgz	13.500	14.805
SJMW	Almere	jgz	714.278	829.940

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
13.500  
714.278  
Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.  
d.d. 12/07/2024



## Bijlagen

Omschrijving	Financier	Team	Bestuurs- begroting 2023	Realisatie 2023
Logopedie	Almere	jgz	110.989	117.860
?	Almere	jgz		
<b>Subtotaal plusproducten JGZ</b>			<b>12.131.336</b>	<b>13.288.515</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>Almere</b>		<b>13.520.975</b>	<b>15.208.453</b>
Plusproducten	Dronten	jgz	109.853	111.033
Centrale zorgverlener	Dronten	jgz	17.446	
Gezonde school	Dronten	gb	8.051	10.285
Valpreventie	Dronten	gb		13.633
Versterken kennisfunctie GGD	Dronten	gb		5.485
Coördinatie regionale aanpak preventie	Dronten	gb		19.527
Statushouders	Dronten	jgz		5.661
Lijkschouw	Dronten	mz	10.955	17.661
Toezicht Kinderopvang	Dronten	tz	101.700	103.430
Toezicht WMO	Dronten	tz	15.613	26.928
Gezondheidsmakelaar	Dronten	gb	16.871	15.634
<b>Subtotaal</b>	<b>Dronten</b>		<b>280.489</b>	<b>329.277</b>
Activiteitenbudget JOGG	Lelystad	gb	50.000	81.163
Rookvrije generatie	Lelystad	gb		15.000
Kind op gezond gewicht	Lelystad	jgz	17.446	42.953
Mentale gezondheid jongeren	Lelystad	jgz		17.024
Valpreventie	Lelystad	gb		21.303
Gezondheidsmakelaar ouderen	Lelystad	gb		12.507
Versterken kennisfunctie GGD	Lelystad	gb		11.954
Coördinatie regionale aanpak preventie	Lelystad	gb		20.864
Gezonde school	Lelystad	gb	8.481	9.085
Vrijwillige nazorg ex-gedetineerden jeugdigen	Lelystad	mz	43.468	45.446
Persoonsgerichte aanpak	Lelystad	mz	45.000	
JOGG regisseur	Lelystad	gb	46.850	50.187
Plusproducten JGZ incl. JGT	Lelystad	jgz	523.255	532.187
LISA	Lelystad	jgz		76.679
Nu Niet Zwanger	Lelystad	gb		50.000
Statushouders	Lelystad	jgz		39.627
Lijkschouw	Lelystad	mz	29.499	65.097
Toezicht Kinderopvang	Lelystad	tz	203.250	221.243
Toezicht WMO	Lelystad	tz	23.237	28.952
<b>Subtotaal</b>	<b>Lelystad</b>		<b>990.486</b>	<b>1.341.272</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

Omschrijving	Financier	Team	Bestuurs- begroting 2023	Realisatie 2023
Plusproducten JGZ	NOP	jgz	27.412	116.732
Regisseur sociaal netwerk	NOP	mz	73.500	72.635
Gezonde school	NOP	gb	8.446	9.435
Valpreventie	NOP	gb		9.806
Versterken kennisfunctie GGD	NOP	gb		6.626
Coördinatie regionale aanpak preventie	NOP	gb		18.871
Nu Niet Zwanger	NOP	gb		20.296
Statushouders	NOP	jgz		9.324
Lijkschouw	NOP	mz	12.576	17.688
Toezicht WMO	NOP	tz	15.955	16.500
Toezicht Kinderopvang	NOP	tz	130.275	144.222
<b>subtotaal</b>	<b>NOP</b>		<b>268.164</b>	<b>442.135</b>
Regisseur sociaal netwerk	Urk	mz	48.168	53.114
Plusproducten JGZ	Urk	jgz	14.596	15.613
Gezonde school	Urk	gb	11.400	
Valpreventie	Urk	gb		6.808
Versterken kennisfunctie GGD	Urk	gb		2.894
Coördinatie regionale aanpak preventie	Urk	gb		10.301
Statushouders	Urk	jgz		999
Lijkschouw	Urk	mz	2.280	3.573
Toezicht Kinderopvang	Urk	tz	48.075	66.872
Toezicht WMO	Urk	tz	7.435	8.783
<b>subtotaal</b>	<b>Urk</b>		<b>131.954</b>	<b>168.957</b>
Plusproducten JGZ	Zeewolde	jgz	85.858	88.356
Gezonde school	Zeewolde	gb	13.906	4.720
Nu Niet Zwanger	Zeewolde	gb		1.831
Versterken kennisfunctie GGD	Zeewolde	gb		2.671
Statushouders	Zeewolde	jgz		6.993
Lijkschouw	Zeewolde	mz	6.591	9.634
Toezicht Kinderopvang	Zeewolde	tz	62.675	62.948
Toezicht WMO	Zeewolde	tz	1.360	
Gezondheidsmakelaar	Zeewolde	bestuur	13.496	25.014
<b>Subtotaal</b>	<b>Zeewolde</b>		<b>183.886</b>	<b>202.167</b>
<b>Totaal</b>			<b>18.220.591</b>	<b>20.865.990</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.3 Plustaken gemeenten welke separaat worden verantwoord

## 8.3.1 Gemeente Almere

## Financiële jaarrapportage RSV 2023

Kenmerk gemeente Almere: 23000153SA en 23000344SA en 230000512 SA

## RSV OGGZ Maatschappelijke Zorg 2023

	toekenning jaar incl. index 2023			realisatie jaar			eg res	max. 5%	af te
RSV 2023		waarvan:			waarvan:		eind 2022	deelact	rekenen
Onderdeel Toegang zorg	Bedrag	sal kosten	overige personeels- en organi- satiekosten	Bedrag	sal kosten	overige personeels- en organi- satiekosten			
C1 CSG	171.919	139.172	32.746	171.919	139.172	32.746	-1.635		0
C2 NNZ	102.999	83.380	19.619	102.999	83.380	19.619			0
C3 BPF Almere	133.424	108.010	25.414	133.424	108.010	25.414	1.389		0
C4 PC Almere	166.198	134.541	31.657	166.198	134.541	31.657	1.730		0
C5 SMS	107.937	87.377	20.559	107.937	87.377	20.559	7.386		0
<b>Overlast</b>									
C6 CT MO	343.836	278.344	65.493	343.836	278.344	65.493	3.580		0
C7 V&A (+ gemeentelijke bijdrage 228.147)	985.479	797.769	187.710	901.805	730.033	171.772	4.195	49.274	-34.400
C8 WvGGZ	196.118	158.762	37.356	196.118	158.762	37.356	10.636		0
C9 Schoonmaak	3.323	2.690	633	0	0	0	267		-3.323
C10 Nazorg volwassenen	229.742	185.982	43.760	229.742	185.982	43.760	3.034		0
C11 Nazorg jeugd Almere	61.657	49.913	11.744	61.657	49.913	11.744			0
C12 PGA Almere	134.527	108.903	25.624	134.527	108.903	25.624			0
C13 PGA 18-	151.335	122.509	28.826	151.335	122.509	28.826	1.538		0
<b>Meedoen</b>									
C14. BW	790.978	640.316	150.663	790.978	640.316	150.663	7.791		0
<b>Kinderen</b>									
C15 ZC+ AZC Almere	14.652	11.861	2.791	14.652	11.861	2.791	153		0
C16 Gezond gewicht	65.467	52.997	12.470	65.467	52.997	12.470	1.110		0
C17 Gezonde school	43.585	35.283	8.302	43.585	35.283	8.302			0
C18 Valpreventie	15.137	12.254	2.883	15.137	12.254	2.883			0
C19 Versterken kennisfunctie	27.983	22.653	5.330	27.983	22.653	5.330			0
C20 Coördinatie regionale aanpak preventie	79.694	64.514	15.180	48.839	39.536	9.303			-30.855
<b>Totaal</b>	<b>3.825.988</b>	<b>3.097.228</b>	<b>728.760</b>	<b>3.708.136</b>	<b>3.001.825</b>	<b>706.312</b>	<b>41.174</b>	<b>49.274</b>	<b>68.578</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN  
Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.  
d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

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

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Realisatie 2023
Kenmerk gemeente Almere: 230001475A		
Jeugdgezondheidszorg 0-18	12.376.449	12.343.498
<i>waarvan:</i>		
ZGA	5.855.448	5.757.083
GGD	6.521.001	6.586.415

### 8.3.2 Gemeente Dronten

#### Plustaken Dronten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Realisatie 2023
Kenmerken gemeente Dronten: 279568/453082		
Zorgcoördinatie plus	46.350	50.550
VVE	28.094	16.580
Themabijeenkomsten	4.800	1.720
Adm ondersteuning	5.408	4.618
Ziekteverzuim	44.538	37.565
Gezonde school	15.634	15.634
Gezondheidsmakelaar	10.285	10.285
<b>Totaal kosten</b>	<b>155.109</b>	<b>136.952</b>
Subsidie	155.109	155.109
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-18.157 overschot</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.3.3 Gemeente Lelystad

## Plusproducten JGZ

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Realisatie 2023
<b>Jongeren op Gezond Gewicht (JOGG)</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00031		
Personeelslasten	40.628	41.720
Overige personeels- en organisatiekosten	9.559	9.817
<b>Totaal kosten</b>	<b>50.187</b>	<b>51.537</b>
Subsidie	50.187	50.187
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>1.350 tekort</b>
<b>Gezonde School</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00021		
Gezonde School	9.085	9.085
<b>Totaal kosten</b>	<b>9.085</b>	<b>9.085</b>
Subsidie	9.085	9.085
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Procescoördinatie nazorg ex-gedetineerden jeugd</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00029		
Personeelslasten	36.790	36.790
Overige personeels- en organisatiekosten	8.656	8.656
<b>Totaal kosten</b>	<b>45.446</b>	<b>45.446</b>
Subsidie	45.446	45.446
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Realisatie 2023
<b>JOGG activiteitenbudget september 2022 - september 2023</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2022/0255		
Activiteitenbudget	50.000	47.969
<b>Totaal kosten</b>	<b>50.000</b>	<b>47.969</b>
Subsidie	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Resultaat</b>	-	<b>-2.031 overschot</b>
<b>JOGG activiteitenbudget oktober-december 2023</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/0270		
Activiteitenbudget	40.000	42.484
<b>Totaal kosten</b>	<b>40.000</b>	<b>42.484</b>
Subsidie	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Resultaat</b>	-	<b>2.484 tekort</b>
<b>Lokaal preventieakkoord</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00050 en 2023/00289		
Inzet projectleider	21.045	18.576
Opleiding CZV	10.045	2.653
Inzet CZV	13.600	19.893
Netwerkbijeenkomst	900	581
GLI	2.850	1.250
<b>Totaal</b>	<b>48.440</b>	<b>42.953</b>
Subsidie	48.440	48.440
<b>Resultaat</b>	-	<b>-5.487 overschot</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## JGZ

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Realisatie 2023
<b>JGZ</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00076		
Casusregisseurs	124.063	124.063
Plusproducten in het preventieve voorveld	309.256	221.268
LISA	111.657	111.657
<b>Totale kosten JGZ</b>	<b>544.976</b>	<b>456.988</b>
Subsidie	544.976	544.976
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-87.988 overschot</b>
<b>SPUK GALA 2023</b>		
Kenmerk gemeente Lelystad: 2023/00336		
Valpreventie	21.303	21.303
Versterken kennisfunctie GGD	11.954	11.954
Coördinatie regionale aanpak preventie	34.046	20.964
<b>Totaal</b>	<b>67.303</b>	<b>54.221</b>
Subsidie	67.303	67.303
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-13.082 overschot</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.3.4 Gemeente Zeewolde

## Plusproducten

Bedragen (x €1.000)	Begroting 2023	Realisatie 2023
Kenmerk gemeente Zeewolde: 22z0001468 en 23z0001594		
1. Plusproducten preventieve activiteiten	93.196	88.356
2. Gezonde leefstijl	9.440	4.720
3. Gezondheidsmakelaar	25.014	25.014
<b>Totaal kosten</b>	<b>127.649</b>	<b>118.089</b>
Subsidie gemeente Zeewolde	127.649	127.649
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-9.560 overschot</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024



## Bijlagen

## 8.4 SISA verantwoording 2023

Verstrekker	Uitkerings-code	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	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 mede-overheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee)	Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06</i>
		1	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 530.788	€ 530.788	Ja		Ja
		2	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance			Nee	Uitvoer ligt bij regio GGD Amsterdam maar wel 0,5 fte epidemioloog ingezet hiervoor bij GGD FLevInd	Nee
		3	Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur			Nee	uitvoer ligt bij academische werkplaatsen	Nee
		4	Samenwerking bovenregionaal niveau			Nee	Uitvoer ligt bij GGD GHOR NL maar wel deelgenomen aan onderzoek	Nee
		5	Versneld opleiden	€ 64.940	€ 64.940	Nee	Invullen van vacature van opleidingscoördinatie is pas later in jaar gelukt	Ja

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

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)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H29B/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: 29B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05</i>
		1		Kwetsbaarheden wegnemen			
		2		Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance			
		3		Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur			
		4		Samenwerking bovenregionaal niveau			
		5	50444 Gem. Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 47.983	Ja	
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinatie	Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening houdend met mogelijke opschaling	Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne.	Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)	
			<i>Aard controle R Indicator: H33/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H33/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: H33/03</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: H33/04</i>	
			€ 263.149	€ 1.010.294	Nee		

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.5 SISA verantwoordeden ASG en PrEP t.b.v. GGD Amsterdam

Bedragen (x €1.000)	Realisatie 2023
Kenmerk : subsidieregeling publieke gezondheid VWS en PrEP	
Personeelskosten	1.103.487
Laboratoriumkosten	245.896
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.349.383</b>
Subsidie ASG	984.742
Subsidie PrEP	104.515
Overige inkomsten	170.487
Centrum Seksueel Geweld	173.428
Gemeentelijke bijdrage	257.820
<b>Opbrengsten</b>	<b>1.690.992</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-341.609 overschot</b>

## SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa

Bedragen (x €1.000)				
VWS	H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid Gemeenten	Besteding (jaar T)	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)
			984.742	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.

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024

## Bijlagen

## 8.6 Taakveldoverzicht

## Taakvelden BBV

Bedragen (x €1.000)		Realisatie 2023		
		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur		89	89
0.4	Overhead	3.838	12.080	8.241
0.5	Treasury	517	190	-327
0.9	Vennootschapsbelasting		26	26
0.10	Mutaties reserves		0	
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-310		310
<b>0</b>	<b>Bestuur en ondersteuning</b>	<b>4.046</b>	<b>12.384</b>	<b>8.338</b>
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.908	1.241	-667
<b>1</b>	<b>Veiligheid</b>	<b>1.908</b>	<b>1.241</b>	<b>-667</b>
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	3.896	3.168	-728
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	3.251	1.940	-1.312
6.81a	Beschermd wonen	791	672	-119
6.81b	Maatschappelijke Opvang	3.151	2.541	-610
<b>6</b>	<b>Sociaal domein</b>	<b>11.089</b>	<b>8.320</b>	<b>-2.769</b>
7.1	Volksgezondheid	58.515	53.331	-5.184
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	227	510	283
<b>7</b>	<b>Volksgezondheid en milieu</b>	<b>58.742</b>	<b>53.841</b>	<b>-4.902</b>
<b>Totaal</b>		<b>75.786</b>	<b>75.786</b>	<b>0</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

d.d. 12/07/2024