

<b>Oplegnotitie voor:</b>	Algemeen bestuur GGD Flevoland
<b>Agendapunt:</b>	3
<b>Vergaderdatum:</b>	12 maart 2026
<b>Onderwerp:</b>	Ontwerpbegroting 2026
<b>Behandeling:</b>	Ter besluitvorming
<b>(ambtelijk) Portefeuillehouder:</b>	Simone Kukenheim
<b>Portefeuillehouder AB:</b>	De heer E. van de Beld Maak een keuze
<b>Steller:</b>	Mevrouw A. Buurman
<b>Status:</b>	Openbaar
<b>Bijlagen:</b>	1) Ontwerpbegroting 2027 2) Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027

<b>Afgestemd met:</b>	<b>Datum:</b>	<b>Standpunt/advies:</b>
Directie GGD	17-02-2026	Agenderen voor AB
Ambtelijk overleg GGD Flevoland	02-03-2026	Agenderen voor AB. Tekstuele aanscherpingen/toelichtingen naar aanleiding van vragen zijn verwerkt. (onder andere in risicoparagraaf)
Dagelijks Bestuur GGD Flevoland	02-03-2026	Agenderen voor het AB

## Besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027.
2. Kennis te nemen van bijgevoegde aanbiedingsbrief aan de gemeenteraden betreffende de ontwerpbegroting 2027 e.v.

## Inleiding

In de ontwerpbegroting 2027 laten we zien hoe we invulling geven aan het werk van GGD Flevoland op basis van de kadernota. We werken vanuit de maatschappelijke opgave die we zien als onze opdracht. Financieel bouwen we voort op de afspraken uit de kadernota en de ingeslagen weg bij de begroting 2026. Daarbij houden we uitdrukkelijk rekening met de in de zienswijzen van de gemeenteraden, naar voren gebrachte zorg ten aanzien van de financiële positie van gemeenten. De ontwerpbegroting 2027 GGD Flevoland is budgetbewust opgesteld. Hierbij is het belangrijk om risico's goed te monitoren, optimaal gebruik te maken van externe aanvullende middelen uit de verschillende SPUK-, VIP- en AZWA-regelingen die direct of via de gemeenten voor de GGD beschikbaar zijn.

## Afspraken

In aansluiting op de Bestuurlijke Opdracht 2024/2025 en Ontwerpbegroting 2026 is een aantal ontwikkelprocessen in gang gezet.

- Optimalisatie P&C-cyclus, met als doel inzichtelijk te maken hoe met de inzet van middelen wordt gestuurd op de maatschappelijke doelen (AB GGD Flevoland, 6 november 2025). Dit proces loopt momenteel. De Ontwerpbegroting 2027 is nog in de "oude stijl" vormgegeven.
- Het AB heeft verder besloten op 6 november 2025 te verkennen en inzicht te geven "waar een mogelijke verschuiving van plus naar collectief mogelijk een positief effect heeft op de weerbaarheid en robuustheid van de GGD zonder daarbij in dienstverlening in te boeten op lokaal maatwerk."

Om te komen tot inzicht in mogelijkheden wordt een productenboek opgesteld. Met dit proces wordt de dienstverlening samen met de organisatie in kaart gebracht. Dit proces neemt meer tijd in dan verwacht, de agendering in het AB van februari/maart is niet realistisch gebleken. Een aangepaste planning van het proces voor het productenboek wordt in de vergadering van het algemeen bestuur van april 2026 gedeeld. Een vervolgstap hierop is een eerste verkenning van mogelijk te verschuiven plustaken naar collectief met bijbehorend directieadvies over deze taken.

## Financiën

Financieel gezien is deze ontwerpbegroting een actualisering van de begroting 2026, met daarin alleen de technische kostenposten inwonergroei en indexatie.

### P&C cyclus

We werken in 2026 toe naar een versterkte Planning & Control Cyclus, waarbij vanaf de bestuursrapportage (BURAP) van begin 2026 de eerste resultaten zullen worden verantwoord. Onderdeel van de versterking is het verbeteren van onze prognoses zodat de producten uit de P&C cyclus beter benut kunnen worden om te sturen.

Omdat het moment waarbij we de ontwerpbegroting 2027 opstellen naar voren is getrokken is de toets op de prognoses 2026 ten aanzien van het verschil tussen deze prognose 2026 en de begroting 2026 (nu de basis voor de begroting 2027) nog niet verder onderzocht. De BURAP en daaropvolgende P&C producten zullen worden benut wanneer de uitkomsten van deze toetsing om bijstelling van de begroting 2026 vraagt.

In deze begroting presenteren we een algemene reserve van onder de 4% norm zoals vastgesteld in de kadernota reserves en risico's. Dit is op basis van de voorlopige cijfers 2025. Tijdens het definitief maken van de jaarrekening 2025 zullen we handelingsperspectief geven om het percentage weer op vastgesteld niveau te krijgen.

Hieronder vindt u een weergave van de voorgestelde inwonersbijdrage per gemeente voor 2027.

Totale inwonerbijdrage per gemeenten (x € 1.000)	boekjaar (T)
	2027
Almere	7232
Dronten	1410
Lelystad	2662
NOP	1615
Urk	698
Zeewolde	767
<b>Totaal gemeentelijke inwonerbijdrage ontwerpbegroting boekjaar T</b>	<b>14384</b>

### Overige ontwikkelingen

Deze ontwerpbegroting is, in lijn met de kadernota 2027, budgetbewust. De volgende onderdelen hebben in dit licht nog geen financiële vertaling gekregen in deze ontwerpbegroting in afwachting van lokale, regionale en landelijke besluitvorming:

- A. Meerjarige vertaling IHP (Integraal Huisvestingsplan)
- B. Suïcidepreventie
- C. Bestuurlijk akkoord AZWA
- D. Vertaling van de inhoudelijke ontwikkelingen uit de landelijke & lokale nota's volksgezondheid.

#### *A. Meerjarige Vertaling IHP*

De huisvesting van de GGD voldoet niet aan de huidige vereisten. De meeste locaties kennen groot achterstallig onderhoud en zowel de publieksfuncties voor inwoners als de ruimtes voor medewerkers passen niet bij het basisverzorgingsniveau. Daarnaast geldt voor sommige locaties dat de huurtermijn eindigt. Er wordt een Integraal Huisvestingsplan opgesteld waarmee het bestuur kan besluiten over de toekomst van de huisvestingsportefeuille. De financiële consequenties hiervan worden nader uitgewerkt en aan het bestuur voorgelegd zodat deze kunnen worden verwerkt in de P&C cyclus. De financiële consequenties van het IHP zijn op dit moment nog niet bekend. Investerings die voortvloeien uit het IHP en de daarbij behorende exploitatielasten worden naar verwachting pas na 2027 onderdeel van de (meerjaren-)begroting.

#### *B. Suïcidepreventie*

Vanaf 1 januari 2026 zijn gemeenten verplicht zich in te zetten voor de preventie van suïcide. GGD Flevoland heeft een plan opgesteld voor het ondersteunen van gemeenten met een regionale aanpak van suïcidepreventie. In de [Uitvoeringstoets Integrale Suïcidepreventie](#) (2024) benadrukt de VNG het belang van samenwerking op regionaal niveau. Samenwerken op regionaal niveau helpt om capaciteit, expertise en middelen efficiënt te organiseren en om beleid consistent en effectiever uit te voeren. De reikwijdte van de regionale aanpak betreft de gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder en Urk omdat dit de gemeenten zijn waar de GGD de OGGZ (het meldpunt Vangnet en Advies, de toeleiding naar zorg voor overlast gevende zorgmijders) uitvoert en daarmee een brede rol en netwerk heeft in dit domein. Op het moment van schrijven is niet bekend of hier middelen voor beschikbaar worden gesteld.

#### *C. Bestuurlijk akkoord AZWA*

Het Integraal Zorgakkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) vormen belangrijke kaders voor de samenwerking tussen het sociaal en medisch domein. Deze zijn vanaf 2026 doorontwikkeld tot basisfunctionaliteiten en geborgd in het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord (AZWA). Dit akkoord vormt de basis voor de inzet van de GGD op vijf ketenaanpakken: Kansrijke Start, valpreventie bij ouderen, aanpak overgewicht bij volwassenen, sociaal verwijzen (zoals Welzijn op Recept) en laagdrempelige steunpunten voor mensen met ernstige psychische aandoeningen (EPA). De aanpak van overgewicht bij kinderen is als aparte ketenaanpak opgenomen op de ontwikkelagenda binnen AZWA. De middelen voor deze functionaliteiten worden (deels) beschikbaar gesteld via het gemeentefonds op het moment van schrijven zijn er nog geen afspraken gemaakt over hoe deze worden ingezet voor de werkzaamheden die de GGD heeft op bovengenoemde ketenaanpakken en functionaliteiten.

#### *D. Vertaling van de inhoudelijke ontwikkelingen uit de landelijke & lokale nota's volksgezondheid*

De [Landelijke Nota Volksgezondheid 2025–2028](#), gepubliceerd op 12 december 2025, vormt samen met de Kadernota 2027 van GGD Flevoland een belangrijk beleidsinstrument voor de publieke gezondheid en daarmee ook een inhoudelijke onderlegger voor het werk van GGD Flevoland. De Landelijke Nota Volksgezondheid benoemt de gezondheidsproblemen en thema's die de komende jaren prioriteit krijgen. Gemeenten zijn op grond van de Wet publieke gezondheid (Wpg) verplicht hun lokale gezondheidsnota hierop te baseren. De centrale thema's in de Landelijke Nota Volksgezondheid zijn: kansrijk opgroeien, terugdringen van gezondheidsachterstanden, mentale gezondheid (waaronder suïcidepreventie), vitaal ouder worden en een gezonde leefomgeving. Aanvullend vraagt de nota nadrukkelijk aandacht voor urgente onderwerpen zoals dalende vaccinatiegraden en seksuele gezondheid. GGD Flevoland speelt een sleutelrol bij de uitvoering van dit beleid en wordt door het Rijk benoemd als coördinerende partner in de regionale samenwerking. De Gemeenschappelijke Regeling van GGD Flevoland is traditioneel nog niet ingericht op de in de Landelijke Nota Volksgezondheid en de prioriteiten op het thema preventie, gezonde leefstijl, kennis & advies en coördinatie. Dit vraagt mogelijk in de toekomst nieuwe afwegingen.

### **Versterking bedrijfsvoering en control**

GGD Flevoland werkt aan een structurele versterking van de bedrijfsvoering en control. De groei en complexiteit van taken, gecombineerd met een beperkte investering in HR, financiën, ICT, facilitair en informatievoorziening, hebben geleid tot achterstanden in onderhoud. Daarnaast zijn wettelijke eisen aangescherpt en vragen landelijke ontwikkelingen op het gebied van digitalisering, transparantie en verantwoording om een toekomstbestendige bedrijfsvoering, een robuuste informatievoorziening en strategische ondersteuning van bestuur en organisatie. De versterking is tevens noodzakelijk om rechtmatigheid, continuïteit en bestuurlijke grip te waarborgen in een organisatie die in taken, omvang en complexiteit groeit.

In 2026 worden belangrijke stappen gezet op het gebied van optimalisering en vernieuwing van systemen binnen de domeinen financiën en HR. Ook worden control-mechanismen en HR-beleid herijkt. Dit verlicht de werkdruk binnen de organisatie, brengt managers beter in positie om te sturen en bevordert de continuïteit van de dienstverlening. In 2027 wordt hierop voortgebouwd. Daarnaast wordt in 2026 gewerkt aan een Integraal Huisvestingsplan, dat meer inzicht biedt in de meerjarige investeringsagenda en scherper zicht geeft op keuzes in zowel onderhoud als investeringen.

#### *Uitvoering versterkingsopdracht control*

De uitvoering van de versterkingsopdracht op het gebied van control leidt tot een steeds beter en actueler inzicht in de financiële positie en sturingsinformatie. Dit verbeterde inzicht brengt tegelijkertijd knelpunten aan het licht. Deze worden op dit moment opgepakt als heroverwegingsopgaven binnen de lopende begroting en zullen waar nodig via de reguliere P&C cyclus nader worden uitgewerkt en aan het bestuur worden gerapporteerd.

### **Versterking Planning & Control cyclus**

In 2026 werken we toe naar een versterkte Planning & Control (P&C) Cyclus, wat vanaf 2027 terug is te zien in de P&C-producten van de GGD.

### **Aandachtspunten in de risicoparagraaf**

In overeenstemming met de eerder gevoerde systematiek zijn de risico's doorlopen en hebben de volgende belangrijke veranderingen gebudgetteerd:

- 1) Het risico van het integraal huisvestingsplan laten we oplopen naarmate de tijd verstrijkt: De kans op hoger correctief onderhoud neemt toe met de tijd. Daarom wordt het risico verhoogd van 25% naar 35%.
- 2) Er is een risico toegevoegd voor informatievoorziening (IV). Om te voldoen aan wet- en regelgeving, wordt voorzien dat er een risico is dat werkzaamheden op het gebied van IV moeten worden opgepakt. Te weinig kwalitatief personeel op het gebied van cybersecurity, privacy en AI kan leiden tot reputatieschade en/of claims. Van de voorlopige ingeschatte kosten van IV wordt 20% als restrisico ingeschat.

De overige risico's zijn in lijn met eerder gerapporteerde P&C producten.

### **Vervolgproces**

Conform GR en middels de aanbiedingsbrief worden de gemeenteraden de mogelijkheid geboden om een zienswijze in te dienen bij het DB. Het DB stelt hierop een reactienota op en legt deze samen met een voorgestelde begroting voor aan het AB.

### **Beoogd effect**

De ontwerpbegroting 2027 biedt de inhoudelijke en financiële kaders voor de programmabegroting 2027.

### **Argumenten**

De argumenten voor het vaststellen van de ontwerpbegroting zoals deze nu voorligt, zijn benoemd in de toelichting op de besluiten en de inleiding, evenals in de eerste drie hoofdstukken van de ontwerpbegroting.

### **Kanttekeningen/ Risico's**

De bekende risico's zijn toegelicht in de risicoparagraaf van de ontwerpbegroting.

In de ontwerpbegroting 2027 is het financiële resultaat voor de RAV op "nul" gesteld. De RAV heeft een zelfstandige begroting (2027 – 2030) op basis van de verwachte WMG-afspraken (Wet Marktordening Gezondheidszorg) met daarin een positief resultaat over de jaren.

### **Consequenties** (Financieel, Personeel, Juridisch, Informatievoorziening)

De consequenties per onderverdeling zijn, voor zover bekend, uitgewerkt in de ontwerpbegroting.

### **Vervolg** (Proces en Uitvoering)

Na vaststelling door het Dagelijks Bestuur wordt de ontwerpbegroting voor zienswijze voorgelegd aan de gemeenteraden, met inachtneming van de wettelijke termijn van 12 weken. Het Dagelijks Bestuur behandelt de zienswijzen van de gemeenteraden, geeft een reactie op de zienswijzen en legt de Programmabegroting 2027 voor aan het Algemeen Bestuur op 10 juni 2026 ter vaststelling. Na vaststelling wordt de definitieve programmabegroting aangeboden aan de bestuurlijk toezichthouder; Provincie Flevoland.