Bestuursrapportage

januari tot en met augustus 2026

www.ggdflevoland.nl

Burap najaar 2026 versie 0.1 15-10-2026

Flevoland

Inhoud

1. Kernpunten 3

2. Samenvatting resultaten 4

3. Directietoelichting 5

3.1 Externe ontwikkelingen en betekenis voor Flevoland 5
3.2 Publieke gezondheid en continuïteit van zorg 5
3.3 Financiering, capaciteit en continuïteit 6
3.4 Versterking van de organisatie 6
3.5 Kansen voor inwoners en organisatie 6
3.6 Bestuurlijke afweging en vervolgstappen 7

4 Dienstverlening en ontwikkelingen 8

5 Financiën 10

5.1 Financieringsstructuur 10
5.2 Exploitatie tot en met augustus 2026 11
5.3 Exploitatieresultaat tot en met augustus 2026 per afdeling 12
5.4 Reservemutaties en resultaat na reservemutaties 12

6 Investeringen 13

7 Begrotingsbeheer en rechtmatigheid 14

1. Begrotingscriterium – Lasten 14
2. Begrotingscriterium - Investeringen 14
3. Begroting - Voorwaardencriterium 14

8 Ontwikkelingen en resultaten per afdeling 16

8.1 Jeugd en Gezin 16
8.2 Algemene Gezondheidszorg (AGZ) 16
8.3 Maatschappelijke Zorg (MZ) 17
8.4 Toezicht Kinderopvang en Wmo 17
8.5 Gezond Leven 18
8.6 Kennis en Advies 18
8.7 GHOR 19
8.8 Regionale ambulancevoorziening en meldkamer (RAV) 19
8.9 Directie en bestuursondersteuning, Bedrijfsvoering 20

9 Kansen en ontwikkelperspectief 22

9.1 Preventie gerichter verbinden met kennis 22
9.2 Regionale samenwerking doelgerichter benutten 22
9.3 Beter inzicht voor keuzes van directie en bestuur 22

10 Risico's 23

10.1 Jeugd en Gezin 23
10.2 Algemene Gezondheidszorg 23
10.3 Maatschappelijke Zorg 23
10.4 Toezicht Kinderopvang en Wmo 23
10.5 Gezond Leven 23
10.6 Kennis en Advies 24
10.7 GHOR 24
10.8 Ambulancezorg en meldkamer 24
10.9 Directie, Bestuursondersteuning, Bedrijfsvoering en Concerncontrol 24

1. Kernpunten

- **De publieke dienstverlening loopt door,** terwijl op verschillende taakvelden de vraag naar zorg en ondersteuning toeneemt en arbeidsmarktkrapte het aantrekken en behouden van specialistische medewerkers bemoeilijkt.
- **Zorgcontinuïteit vraagt gerichte versterking.** AGZ herijkt de medische kolom en bouwt capaciteit gefaseerd op. Jeugd en Gezin organiseert de voortzetting van zorg op AZC-locaties.
- **De groei van Flevoland vraagt tijdige keuzes** over maatschappelijke zorg, ambulancecapaciteit en huisvesting.
- **Preventie krijgt een gerichtere en meer samenhangende aanpak** tussen Gezond Leven, Jeugd en Gezin en Kennis en Advies.
- **Duidelijke opdrachten en kostendekkende afspraken zijn nodig** om tijdelijk gefinancierde inzet en personele capaciteit verantwoord te plannen, in het bijzonder bij Maatschappelijke Zorg en Gezond Leven.
- **Bedrijfsvoering en Concerncontrol versterken** de bestuurlijke sturing via financiële processen, informatievoorziening en een realistische fasering van verbetertrajecten.
- **De BURAP wordt verder ontwikkeld** als instrument voor bestuurlijke sturing. De GGD werkt aan een duidelijkere samenhang tussen prestaties, middelen, risico's en de keuzes die daaruit volgen.
- **Het positieve financiële resultaat wordt in samenhang met de uitvoering beoordeeld.** Tot en met augustus bedraagt het resultaat € 638K positief, mede door vacatures, de timing van activiteiten en aanvullende baten. Dit saldo is geen jaarprognose en vormt door financieringsvoorwaarden en afrekenafspraken niet zonder meer vrij beschikbare ruimte.
- **Rechtmatigheidsafwijkingen worden transparant gemaakt en gericht opgevolgd.** De rapportage maakt onderscheid tussen geconstateerde en verwachte afwijkingen bij aanbestedingen en investeringen. Voor de investeringen wordt aanvullende autorisatie aan het algemeen bestuur voorgesteld. Daarnaast worden maatregelen getroffen om de beheersing te versterken en toekomstige afwijkingen te voorkomen.

2. Samenvatting resultaten

Naast de reguliere dienstverlening aan inwoners heeft GGD Flevoland in de eerste acht maanden van 2026 gewerkt aan de verdere versterking van de organisatie. De groeiende vraag naar ondersteuning vraagt om gerichte inzet van de beschikbare specialistische medewerkers. Tegelijk werkt de GGD aan sterkere preventie, zorgcontinuïteit en bestuurlijke sturing, zodat zij ook in de komende jaren goed kan aansluiten bij de ontwikkeling van Flevoland.

Het periode resultaat tot en met augustus bedraagt € 638K positief en is € 640K gunstiger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen hangen onder meer samen met de invulling van vacatures en ontwikkelingen in gemeentelijke opdrachten en baten van derden. In het financiële hoofdstuk wordt nader ingegaan op het financiële resultaat.

Jeugd en Gezin versterkt de samenhang in de jeugdgezondheidszorg en brengt ondersteuning en vaccinaties dichter bij kinderen en gezinnen. De voortzetting van de zorg op AZC-locaties biedt continuïteit voor deze kinderen. Na de eerdere voorbereiding op beëindiging vraagt dit om heropbouw van de personele bezetting en werkprocessen.

Binnen de Algemene Gezondheidszorg wordt de medische kolom herijkt om de zorgcontinuïteit en de infectieziektebestrijding duurzaam te versterken. De beschikbaarheid van specialisten bepaalt mede het tempo, terwijl de vraag naar hulp bij seksueel geweld en de druk op de tuberculosezorg toenemen.

Ook Maatschappelijke Zorg ziet een aanhoudende vraag naar ondersteuning, opvang en passende woon- en zorgplekken. Meerjarige afspraken met gemeenten zijn nodig om capaciteit en dienstverlening hier tijdig op af te stemmen.

Gezond Leven en Kennis & Advies verbinden preventie, onderzoek en regionale zorgtransformatie steeds nauwer met de opgaven van gemeenten. Duidelijke opdrachten en bestendige financiering zijn nodig om die samenwerking verder te ontwikkelen. Toezicht Kinderopvang richt zich op de tijdige uitvoering van onderzoeken, terwijl complexe dossiers en beperkte personele capaciteit extra aandacht vragen.

De GHOR versterkt samen met zorgpartners de voorbereiding op verstoringen in de zorg en heeft de piketbezetting uitgebreid. De ambulancezorg werkt aan meer capaciteit en betere zorgcoördinatie. De groeiende zorgvraag en schaarste aan medewerkers vragen daarbij om gerichte sturing. Ook de tijdigheid van A1-ritten blijft een aandachtspunt. A1-ritten zijn spoedeisende ambulance-inzetten waarbij de ambulance direct met spoed wordt gestuurd.
Bedrijfsvoering en Concerncontrol versterken de basis voor de uitvoering en bestuurlijke sturing. Het huisvestingsplan is vastgesteld, vacatures binnen de financiële administratie en Planning en Control zijn ingevuld en de herinrichting van Exact is gestart. Ook de planning- en controlcyclus wordt verder ontwikkeld. Betere informatievoorziening moet directie en bestuur helpen om prestaties, middelen en risico's in samenhang te beoordelen.

De directie beoordeelt de vervolgaanpak voor HR2day in het licht van recente ontwikkelingen en informeert het bestuur daarover via de gebruikelijke bestuurlijke route.

De belangrijkste kansen en risico's worden verderop in deze rapportage toegelicht, evenals de financiële gevolgen die al bekend zijn.

3. Directietoelichting

Voor u ligt de bestuursrapportage over januari tot en met augustus 2026. In deze periode heeft GGD Flevoland gewerkt aan de versterking van de organisatie en de kwaliteit en continuïteit van de publieke dienstverlening.

Met deze rapportage is een belangrijke stap gezet in de verbetering van de bestuurlijke informatievoorziening. De samenhang tussen uitvoering, financiële ontwikkelingen, kansen en risico's is duidelijker in beeld gebracht. Daarmee biedt de rapportage het bestuur meer inzicht en een betere basis voor gerichte bespreking en bijsturing.

Voor het nieuwe bestuur is het van belang de functie van deze rapportage te benoemen. De bestuursrapportage geeft tussentijds inzicht in de voortgang, afwijkingen en ontwikkelingen die bestuurlijke aandacht of besluitvorming vragen. De jaarrekening bevat de definitieve financiële verantwoording over het gehele jaar. De cijfers in deze rapportage betreffen de eerste acht maanden. Verwachtingen en risico's worden toegelicht op basis van de beschikbare informatie.

De opzet van deze rapportage wordt verder doorontwikkeld. De informatiebehoefte van het bestuur en ontwikkelingen in de organisatie bepalen welke aanvullingen en verbeteringen nodig zijn.

3.1 Externe ontwikkelingen en betekenis voor Flevoland

De groei en vergrijzing van Flevoland veranderen de vraag naar publieke gezondheid en ambulancezorg. Tegelijk laten de gezondheidsmonitors zien dat mentale gezondheid en het bereik van vaccinaties gerichte aandacht vragen. De GGD wil met gemeenten en regionale partners de ontwikkeling per gemeente en wijk eerder verbinden aan preventie, benodigde capaciteit en huisvesting. Zo kunnen keuzes over dienstverlening tijdig worden betrokken bij de ruimtelijke en maatschappelijke ontwikkeling van de provincie.

Landelijke afspraken over preventie en regionale zorgtransformatie bieden kansen om de samenwerking tussen publieke gezondheid, zorg en het sociaal domein te verdiepen. De landelijke inzet op wijkgerichte vaccinatie en versterking van infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid sluit aan op de opgaven van GGD Flevoland. Voor eventuele aanvullende middelen moet nog duidelijk worden welk deel voor de GGD beschikbaar komt en onder welke voorwaarden. Nieuwe of uitgebreidere inzet vraagt om afspraken over de opdracht, financieringsduur en benodigde deskundigheid.

De krappe arbeidsmarkt maakt prioritering en samenwerking in de regio daarbij noodzakelijk. De directie betrekt deze ontwikkelingen bij de koers en de begroting voor de komende jaren. De financiële gevolgen worden opgenomen zodra zij voor de GGD voldoende zijn onderbouwd.

3.2 Publieke gezondheid en continuïteit van zorg

Binnen de Algemene Gezondheidszorg wordt de organisatie van de medische functies opnieuw ingericht. De GGD onderzoekt hoe taken veilig en doelmatig over de beschikbare functies kunnen worden verdeeld en werft voor schaarse sleutelposities. Dat kan de uitvoering van de versterkingsopgave tijdelijk vertragen. De beschikbare structurele middelen voor infectieziektebestrijding geven perspectief. De invulling vergt een zorgvuldige personele en organisatorische opbouw, in samenhang met de samenwerking in de Noord-West 6 regio, een samenwerkingsverband waarin GGD-en en GHOR-bureaus in Noord-West Nederland capaciteit en expertise delen om samen effectief grote gezondheidscrisis en infectieziekte-uitbraken te bestrijden.

Een vertraging in besteding of formatie in deze fase betekent daarom niet zonder meer dat de opgave structureel stagneert. Wel blijven de arbeidsmarkt, de toenemende vraag bij het Centrum voor Seksueel Geweld en de druk op de tuberculosezorg bestuurlijke aandacht vragen.

Inmiddels is in september de najaarsronde voor COVID-vaccinatie begonnen. De financiële uitkomst hangt mede af van de opkomst en wordt opgenomen in de jaarprognose zodra voldoende realisatiegegevens beschikbaar zijn.

Bij Maatschappelijke Zorg blijven meldingen en de druk op opvang en passende huisvesting hoog. De GGD ziet dat inwoners met complexe problematiek moeilijk kunnen doorstromen naar een geschikte woon- of zorgplek. Het werk wordt uit meerdere bronnen gefinancierd, terwijl medewerkers vaak over verschillende producten heen werken. Dat maakt sturing en verantwoording ingewikkeld. De directie wil met de gemeente Almere bespreken hoe afspraken over opdracht, financiering en informatievoorziening voor beide partijen eenvoudiger en beter uitvoerbaar kunnen worden gemaakt. Voor de bredere woon- en zorgopgave is blijvende samenwerking met alle betrokken gemeenten en partners nodig.

De jeugdgezondheidszorg ontwikkelt de doorlopende dienstverlening voor kinderen en jongeren verder. De lage vaccinatiegraad, de druk op delen van de jeugdhulp en de personele bezetting blijven daarbij aandachtspunten.

Na maanden van voorbereiding op beëindiging van de jeugdgezondheidszorg voor kinderen in asielzoekerscentra is eind augustus duidelijk geworden dat GGD'en en JGZ-organisaties deze zorg vanaf 1 oktober nog drie jaar mogen voortzetten. Dat biedt continuïteit voor de kinderen en vraagt in korte tijd een heropbouw van de bezetting en de werkprocessen.

3.3 Financiering, capaciteit en continuïteit

Gezond Leven werkt met gemeenten aan preventie, een gezonde leefomgeving en regionale zorgtransformatie. Een deel van de inzet wordt bekostigd uit tijdelijke, soms meerjarige middelen en uit lokale opdrachten waarover pas laat duidelijkheid ontstaat. De financiering van de regionale preventieaanpak en ketenaanpakken is eind 2025 weggevallen. Voor het overgangsjaar 2026 zijn geen definitieve afspraken gemaakt over voortzetting vanuit beschikbare IZA-middelen. Ook over mogelijke inzet van AZWA-middelen vanaf 2027 moeten gemeenten en GGD nog afspraken maken.

Tijdige duidelijkheid over opdracht en dekking is nodig om medewerkers en activiteiten verantwoord in te zetten en de continuïteit van preventieactiviteiten te beoordelen. Dit speelt ook elders binnen de GGD, waar tijdelijk gefinancierde activiteiten samenhangen met structurele taken en personele inzet. Bij voorstellen voor voortzetting of uitbreiding maken wij daarom zichtbaar welke dekking structureel is, welke tijdelijk is en welke keuze van de opdrachtgever nodig is.

De groei van Flevoland werkt ook door in de ambulancezorg. De RAV werft en leidt medewerkers op, ontwikkelt het geplande vervoer en beoordeelt met de zorgverzekeraar de mogelijkheden voor een nieuwe post in Emmeloord. De arbeidsmarkt blijft krap en de personele bezetting moet meegroeien met de uitbreiding van het aantal diensten. Het aandeel A1-ritten binnen vijftien minuten blijft achter bij de doelstelling.

De RAV onderzoekt op basis van de ritgegevens en de beschikbare personele capaciteit waarom de tijdigheid van A1-ritten achterblijft bij de doelstelling en welke maatregelen mogelijk zijn. De uitkomsten worden aan het bestuur teruggekoppeld zodra deze analyse is afgerond.

3.4 Versterking van de organisatie

De versterking van Bedrijfsvoering en Control krijgt concreet vorm. Met de aanstelling van de een Manager Planning & Control, is de onafhankelijke positie van Concerncontrol ingericht. De planning- en controlfunctie beschikt inmiddels over twee businesscontrollers en is daarmee met één businesscontroller versterkt.

Na vaststelling van het Integraal Huisvestingsplan worden de locaties die als eerste aan de beurt zijn verder uitgewerkt. De uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan wordt per locatie verder uitgewerkt. Daarbij worden de benodigde investeringen, eventuele aanvullende huurkosten en de dekking financieel onderbouwd. De uitkomsten en eventuele besluiten worden vervolgens aan het bestuur voorgelegd.

De financiële administratie heeft openstaande vacatures ingevuld en is begonnen met de herinrichting van Exact.

De herijking van de routekaart Versterking Bedrijfsvoering en Control staat voor december op de bestuurlijke agenda. Deze trajecten vragen inzet van medewerkers die ook de dagelijkse dienstverlening en verantwoording verzorgen. De beschikbare uitvoeringscapaciteit is daarom bepalend voor de fasering.

Ook de informatievoorziening vraagt om organisatiebrede keuzes. Hiervoor wordt momenteel een businesscase opgesteld die de benodigde versterking uitwerkt, duidelijk eigenaarschap van processen en gegevens, betrouwbare managementinformatie en een samenhangende aanpak van privacy en informatiebeveiliging. De informatiebeveiliging voldoet nog niet op alle punten aan de beoogde normen. Verbetermaatregelen lopen door en de directie werkt aanvullende maatregelen, kosten, prioriteiten en uitvoerbaarheid afzonderlijk uit voor bestuurlijke afweging.

Langdurig verzuim leidt op onderdelen tot extra kosten voor vervanging en externe inzet.

3.5 Kansen voor inwoners en organisatie

De beweging naar meer preventie dichtbij inwoners krijgt vorm in de jeugdgezondheidszorg, Gezond Leven en de samenwerking met onderwijs, gemeenten en zorgpartners. Meer samenhang tussen die activiteiten en de kennisfunctie kan gemeenten helpen om gezondheidsvraagstukken gerichter aan te pakken. De regionale zorgcoördinatie en de afspraken over crisisbestendigheid bieden kansen om schaarse capaciteit beter te verbinden.

Binnen de eigen organisatie kunnen de herinrichting van de financiële processen, huisvesting en informatievoorziening zorgen voor een steviger basis voor dienstverlening en bestuurlijke sturing. Welke stappen haalbaar zijn, hangt af van afspraken met partners, beschikbare medewerkers en de financiële dekking in de komende begrotingen.

3.6 Bestuurlijke afweging en vervolgstappen

Om de bestuurlijke sturing op deze opgaven verder te ondersteunen, wordt de planning- en control cyclus doorontwikkeld. Daarmee worden prestaties, middelen en risico's duidelijker verbonden met de koers en bestuurlijke keuzes. Deze bestuursrapportage vormt daarin een volgende stap. De komende periode ligt de nadruk op betrouwbare informatie, een samenhangend beeld van de uitvoering en het tijdig zichtbaar maken van ontwikkelingen die om bijsturing vragen.

De directie nodigt het nieuwe bestuur uit om in gesprek te gaan over de doorontwikkeling en de informatie die het nodig heeft om richting te geven, keuzes te maken en de uitvoering te volgen. De uitkomsten worden meegenomen bij de verdere inrichting van de begroting en bestuursrapportages.

Deze bestuursrapportage maakt drie samenhangende afwegingen zichtbaar:

1. De continuïteit van publieke taken bij personele schaarste.
   De directie stelt binnen bestaande kaders prioriteiten in de inzet van beschikbare medewerkers en werkt aan gerichte versterking en regionale samenwerking. Daarmee wordt de beschikbare capaciteit zo goed mogelijk ingezet voor de continuïteit en kwaliteit van de dienstverlening.

2. De houdbaarheid van tijdelijk gefinancierde inzet.
   Structurele werkzaamheden vragen structurele financiering. De directie bespreekt met gemeenten hoe de financiering beter kan aansluiten op de benodigde inzet, onder meer bij Gezond Leven en met Centrumgemeente Almere voor Maatschappelijke Zorg. Eenvoudiger en meerjarige afspraken ondersteunen een verantwoorde personeelsplanning en continuïteit.

3. De volgorde waarin de GGD organisatiebrede verbeteringen kan uitvoeren.
   De beschikbare capaciteit en middelen bepalen mede het tempo van de versterking van de organisatie. De herijkte routekaart Versterking Bedrijfsvoering en Control wordt in december bestuurlijk besproken.

Voor ontwikkelingen die een aangepaste opdracht, aanvullende middelen of investeringen vragen, volgen afzonderlijke voorstellen met kosten, dekking en gevolgen voor de dienstverlening. Dit geldt onder meer voor HR2day, informatievoorziening en de verdere uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan.

Naast deze drie opgaven ligt bij deze bestuursrapportage een concreet besluit over de investeringsbegroting voor. Het algemeen bestuur wordt voorgesteld de investeringsbegroting voor 2026 met € 2,1 miljoen te verhogen naar € 4,1 miljoen en de aanvullende investeringsbudgetten te autoriseren. De onderbouwing staat in het hoofdstuk Investeringen. Het besluitvoorstel en de specificatie zijn opgenomen in de oplegger en de bijlage 'Begrotingswijziging investeringen 2026'.

4 Dienstverlening en ontwikkelingen

De beschikbare uitvoeringsgegevens laten zien waar de dienstverlening de gevolgen van groei en personele druk al merkt. Dit is een selectie van kernsignalen. De aansluiting van productie en middelen op de begroting volgt bij de verdere uitwerking in deze rapportage.

Bij Vangnet en Advies lagen de meldingen in het eerste halfjaar 7 procent boven de begroting, waarin al rekening was gehouden met groei. Die ontwikkeling benadrukt de noodzaak om capaciteit en afspraken met gemeenten tijdig op de vraag af te stemmen. In de ambulancezorg bedroeg het aandeel A1-ritten binnen vijftien minuten tot en met augustus 89,7 procent, tegenover 92 procent in de begroting.

De GHOR was tot en met augustus betrokken bij zeven GRIP-incidenten waarvoor multidisciplinaire coördinatie nodig was. De werving en opleiding van nieuwe piketfunctionarissen versterken de voorbereiding op nieuwe incidenten.

Binnen de financiële administratie zijn de openstaande vacatures per 1 augustus ingevuld. De komende periode staat daar in het teken van inwerken, stabiele processen en de herinrichting van Exact. Deze stappen dragen bij aan de kwaliteit van de uitvoering en de financiële informatie, maar vragen nog tijd voordat hun effect volledig zichtbaar is.

Dienstverlening en ontwikkelingen in cijfers

6
Gemeenten

465.453
Inwoners (31 juli 2026)



610
FTE's augustus 2026

8,90%
Verzuim t/m augustus 2026

(tussen haakjes begroting)

14.374 (14.667)
PGO's JGZ

4924 (4.000)
Vervolgconsulten JGZ

399 (500)
Verzuimspreekuren JGZ

10.130 (8.667)
Consulten/bezoekers
Reizigersvaccinaties

2.944 (3.067)
Consulten Seksuele
Gezondheid

118 (167)
Meldingen infectieziekten
A,B,C

58 (60)
Meldingen TBC

69 (87)
Vragen/meldingen Milieu

1.789 (1.667)
Meldingen en advies-
aanvragen Vangnet en Advies

77 (80)
Opgeschaalde casuïstiek
Nu Niet Zwanger

134 (97)
Evenementenadviezen
GHOR

624 (867)
Inspecties Toezicht
Kinderopvang

32 (43)
Calamiteiten en onderzoeken
toezicht WMO

89,70% (92%)
Percentage A1 ritten
RAV binnen kwartier

5 Financiën

5.1 Financieringsstructuur

Voor geheel 2026 bestaan de begrote baten van GGD Flevoland voor 17% uit het basispakket, 32% uit het pluspakket van gemeenten en 51% uit baten van derden. Die verdeling vraagt om nuancering. Van de € 42M aan baten van derden heeft ongeveer € 30M betrekking op de RAV. Buiten de RAV bedraagt het aandeel baten van derden daardoor 23%. Eén percentage voor de gehele GGD geeft dus onvoldoende zicht op de financiering en de bijbehorende opgaven per organisatieonderdeel.

Bij Jeugd en Gezin komt bijna driekwart van de begrote baten uit het gemeentelijke pluspakket. Afspraken met gemeenten over de omvang, bekostiging en voortzetting van deze taken zijn daarmee bepalend voor de inzet van personeel en de financiële uitkomst.

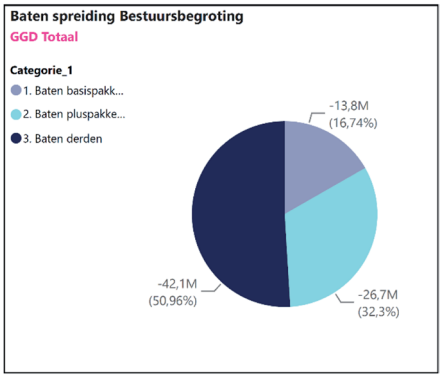
Publieke Gezondheid kent een meer gemengde financiering. Naast het basispakket zijn gemeentelijke plustaken en baten van derden van betekenis. Juist daar is het nodig de looptijd en voorwaarden van middelen te verbinden aan de capaciteit die voor de uitvoering wordt opgebouwd.

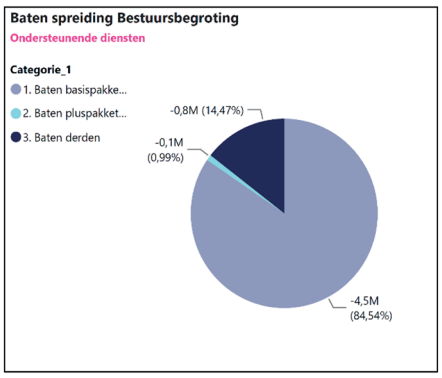
De ondersteunende diensten worden in de begroting vanuit de verschillende financieringsstromen gefinancierd.

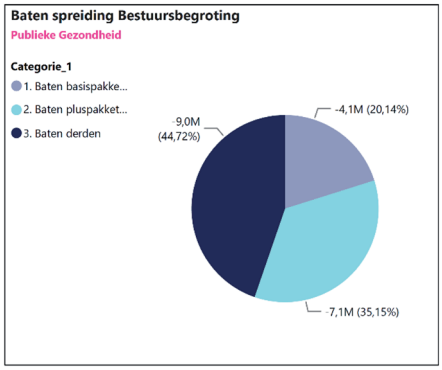
De RAV kent in deze indeling een eigen financieringsprofiel, waarbij de baten volledig onder derden vallen.

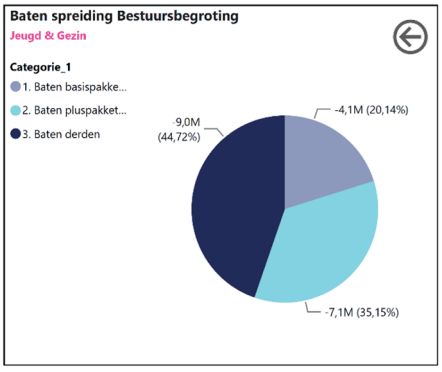
Voor de directie ligt de opgave in het zichtbaar maken van de financiële gevolgen van wijzigingen in opdrachten, volumes of financieringsafspraken. Dat geldt bijvoorbeeld wanneer een taak doorloopt terwijl de dekking nog niet is bevestigd, of wanneer personele inzet minder snel kan worden aangepast dan de financiering. Voor het bestuur is vooral van belang dat bij voorstellen voor uitbreiding of voortzetting van taken duidelijk is welke middelen beschikbaar zijn, voor welke periode deze gelden en welke verplichtingen de GGD daarmee aangaat.

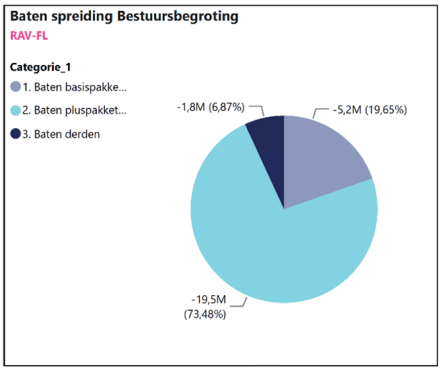
De financieringsmix vormt zo een vertrekpunt voor gerichte sturing per organisatieonderdeel.











5.2 Exploitatie tot en met augustus 2026

Exploitatie GGD Flevoland

Baten/Lasten	Best. begroting 2026	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten				
1. Baten basispakket gemeenten	-13.813.698	-9.209.132	-9.209.132	0
2. Baten pluspakket gemeenten	-26.655.989	-17.770.660	-18.604.061	-833.401
3. Baten derden	-42.054.761	-28.036.508	-27.842.081	194.427
Totaal	**-82.524.448**	**-55.016.299**	**-55.655.273**	**-638.975**
2. Lasten				
1. Personeelskosten	63.318.257	42.212.172	41.041.725	-1.170.446
2. Overige personeelskosten	2.644.797	1.763.198	2.012.426	249.228
3. Kapitaalslasten	3.222.379	2.148.253	1.943.465	-204.788
4. Huisvestingskosten	2.652.405	1.768.270	1.626.335	-141.935
5. Overige bedrijfskosten	10.689.114	7.126.076	8.393.155	1.267.079
Totaal	**82.526.953**	**55.017.968**	**55.017.106**	**-863**
Totaal	**2.504**	**1.670**	**-638.168**	**-639.837**

Financieel beeld GGD Flevoland

De exploitatie laat tot en met augustus een positief resultaat van € 638K zien, tegenover een vrijwel sluitende begroting. Dit resultaat ontstaat door afwijkingen die elkaar grotendeels compenseren. De totale baten liggen € 639K boven begroting, de totale lasten zijn nagenoeg gelijk aan de begroting.

De hogere baten komen uit het gemeentelijke pluspakket, dat € 833K boven begroting ligt. Extra subsidies voor Jeugd en Gezin verklaren hiervan € 737K. Daartegenover blijven de baten van derden € 194K achter. De baten uit het basispakket zijn in lijn met de begroting.

Aan de lastenkant zijn de personeelskosten € 1,2M lager. De versterking van AGZ en de invulling van vacatures verlopen later dan begroot. Ook de COVID-najaarcampagne is pas in september gestart. De overige personeelskosten liggen € 249K hoger, met name door werving, arbo en opleiding bij Bedrijfsvoering en hogere kosten bij de RAV. Lagere kapitaals- en huisvestingslasten hangen grotendeels samen met de RAV. Tegelijk liggen de overige bedrijfskosten € 1,3M hoger, vooral bij de RAV en AGZ. Bij AGZ staan tegenover hogere opbrengsten uit reizigersvaccinaties ook hogere vaccinatiekosten. Daarnaast zijn de landelijke en regionale afdrachten voor infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid hoger dan begroot.

HR en de managers controleren en actualiseren de verlofsaldi. Daarmee ontstaat een betrouwbaarder beeld van de mogelijke gevolgen voor de financiële verantwoording bij de jaarafsluiting. Deze gevolgen worden toegelicht zodra de beoordeling is afgerond.

De bestuursrapportage in de huidige vorm geeft inzicht in de realisatie en de belangrijkste afwijkingen tot en met augustus. De volgende stap in de ontwikkeling van de rapportage is een onderbouwde jaarprognose. Daarmee krijgt het bestuur in toekomstige rapportages eerder zicht op de verwachte financiële uitkomst per einde jaar.

5.3 Exploitatieresultaat tot en met augustus 2026 per afdeling

Onderdeel	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
a) Ondersteunende diensten			
01. Directie	-1	-77.971	-77.970
02. Bedrijfsvoering PG & J&G	-4	-25.098	-25.095
03. Kennis & Advies	-1	100.137	100.138
Totaal	**-6**	**-2.932**	**-2.926**
b) Publieke gezondheid			
04. Gezond Leven	-1	22.014	22.015
05. GHOR	1.061	1.926	865
06. AGZ	-2	-557.843	-557.841
07. MZ	-47	149.461	149.508
09. TZ	0	45.654	45.654
Totaal	**1.011**	**-338.787**	**-339.798**
c) Jeugd & Gezin			
08. J&G	668	-353.636	-354.304
Totaal	**668**	**-353.636**	**-354.304**
d) Regionale Ambulancevoorziening			
10. Ambulancehulpverlening en meldkamer	-5	57.187	57.192
Totaal	**-5**	**57.187**	**57.192**
Totaal	**1.669**	**-638.168**	**-639.837**

De toelichting per afdeling is opgenomen bij de resultaten per afdeling onder hoofdstuk 8 in deze rapportage.

Subsidies

De begrotingspost Subsidies bevat tot en met augustus € 231K aan baten en een gelijk bedrag aan lasten. De realisatie op deze post is nihil, omdat de bijbehorende bedragen bij de betrokken afdelingen zijn verantwoord. De afwijking is daarmee administratief van aard en heeft per saldo geen effect op het GGD-resultaat. Bij de afdelingsvergelijking wordt rekening gehouden met deze verschuiving tussen de begrotingspost subsidies en de afdelingen.

5.4 Reservemutaties en resultaat na reservemutaties

In de begroting 2026 zijn geen toevoegingen aan of onttrekkingen uit reserves opgenomen. Tot en met augustus zijn evenmin reservemutaties verwerkt. Het resultaat na reservemutaties is daarmee gelijk aan het positieve exploitatiesaldo van € 638K.

Dit resultaat vormt niet automatisch vrij beschikbare ruimte. Voor verschillende financieringsstromen gelden specifieke afspraken over afrekening en resultaatbestemming:

- RAV: Resultaten worden verwerkt via de Reserve Aanvaardbare Kosten RAV en blijven daarmee beschikbaar voor de ambulancezorg.
- Subsidies: Niet-bestede subsidiegelden worden bij de definitieve vaststelling volgens de geldende subsidievoorwaarden met de betreffende subsidieverstrekker afgerekend.
- GHOR: Het resultaat wordt met de Veiligheidsregio verrekend volgens de afgesproken kostenverdeling: 95% voor de Veiligheidsregio en 5% voor de GGD.
- COVID-19-vaccinatie: Voor de uitkering over 2026 gelden nieuwe landelijke voorwaarden van VWS. Een eventueel overschot wordt bij de vaststelling verwerkt in een afzonderlijke egalisatiereserve, tot maximaal 10% van de gerealiseerde kosten. Het meerdere wordt teruggevorderd. De reserve blijft beschikbaar voor COVID-vaccinatieactiviteiten binnen de regeling. Deze voorwaarden gelden vanaf de afrekening over 2026 en staan los van het eerdere bestuursbesluit over de bestemming van het resultaat over 2025.

Bij de jaarafsluiting worden deze afrekeningen en reservebewegingen afzonderlijk inzichtelijk gemaakt. De voorgestelde bestemming van het resterende jaarresultaat wordt, met inachtneming van de financieringsvoorwaarden, bij de jaarstukken aan het algemeen bestuur voorgelegd.

6 Investeringen

Investeringen	Begroting 2026	Realisatie tm aug	▲ Afw. tm aug
Huisvesting	358.200	1.183.000	824.800
ICT	205.700	234.000	28.300
Overig	63.500	78.000	14.500
RAV Ambulances	1.000.000	1.040.605	40.605
RAV Apparatuur	386.000		-386.000
TBC rontgenapparatuur	0	179.000	179.000
Wagenpark Facilitair		43.827	43.827
Totaal	**2.013.400**	**2.758.432**	**745.032**

Tot en met augustus 2026 is € 2.8M aan investeringen gerealiseerd, tegenover een vastgestelde jaarbegroting van € 2.0M. De realisatie ligt daarmee € 745K boven de jaarbegroting. Voor september tot en met december worden nog € 1.4M aan investeringen verwacht, voornamelijk voor dakrenovatie, ICT, het elektronisch patiëntendossier Seksuele Gezondheid en voertuigen. Het verwachte investeringsvolume voor 2026 bedraagt daarmee € 4.1M.

De gerealiseerde en verwachte investeringen geven aanleiding om de investeringsbegroting te actualiseren en de aansluiting op de uitvoering te versterken. Daarbij wordt nader inzicht verkregen in de verwerking van eerdere investeringsbesluiten, doorgeschoven uitgaven en nieuwe investeringsbehoeften, zodat toekomstige ramingen hier beter op aansluiten.

Voor de financiering van de investeringen worden twee mogelijkheden onderzocht namelijk inzet van beschikbare eigen liquiditeiten of het aantrekken van een externe lening. De liquiditeitsplanning moet inzicht geven in de ruimte om de investeringen te betalen en tegelijkertijd aan de overige financiële verplichtingen te blijven voldoen. Op basis daarvan wordt bepaald of externe financiering nodig is en, zo ja, voor welk bedrag en op welk moment. Vaststelling van de gewijzigde investeringsbegroting geeft toestemming voor de investeringsuitgaven. De keuze voor financiering wordt afzonderlijk uitgewerkt; wanneer een lening nodig blijkt, wordt het bestuur daarover betrokken via een afzonderlijk voorstel. De gevolgen voor rente en afschrijving worden daarbij inzichtelijk gemaakt en eventuele benodigde aanpassingen van de exploitatiebegroting worden aan het algemeen bestuur voorgelegd.

Om de planning en beheersing van investeringen verder te versterken, wordt onder regie van Planning en Control, samen met de financiële administratie en de verantwoordelijke organisatieonderdelen, een centraal meerjarig investeringsoverzicht ingericht. Dit brengt per investering het AB-besluit, het geautoriseerde budget, de bestedingen, verplichtingen, uitvoeringsplanning en verwachte financiële gevolgen in samenhang in beeld.

Periodieke actualisatie biedt een betrouwbare basis voor de begroting en bestuursrapportages. Bij het aangaan van nieuwe verplichtingen wordt vastgesteld of voldoende autorisatie beschikbaar is. Benodigde budgetaanpassingen worden zo vroeg mogelijk aan het AB voorgelegd, zodat het bestuur tijdig kan afwegen en bijsturen.

7 Begrotingsbeheer en rechtmatigheid

De wettelijke inrichting van de rechtmatigheidsverantwoording is sinds boekjaar 2023 gewijzigd. Het dagelijks bestuur verantwoordt in de jaarrekening zelf of de financiële handelingen voldoen aan de geldende regels en bestuurlijke kaders. De accountant controleert of de jaarrekening, inclusief deze verantwoording, een getrouw beeld geeft en geeft daarop de controleverklaring af.

In deze rapportage worden het begrotingscriterium en het voorwaardencriterium afzonderlijk beoordeeld. Het begrotingscriterium ziet op de lasten binnen de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting en op de besteding binnen geautoriseerde investeringskredieten. Daarbij wordt ook beoordeeld of afwijkingen tijdig zijn gemeld en, waar nodig, in een begrotingswijziging zijn verwerkt. Het voorwaardencriterium betreft de naleving van regels voor financiële handelingen, waaronder inkoop- en subsidievoorwaarden.

Deze bestuursrapportage maakt geconstateerde en verwachte afwijkingen zichtbaar en beschrijft de benodigde maatregelen en besluiten. Voor de investeringen wordt het algemeen bestuur voorgesteld de begroting en de bijbehorende investeringsbudgetten binnen 2026 aan te passen. Na vaststelling worden de uitgaven beoordeeld ten opzichte van deze gewijzigde budgetten. Afwijkingen van aanbestedingsregels worden afzonderlijk opgevolgd en verantwoord.

1. Begrotingscriterium –Lasten

Beoordeeld wordt of de lasten passen binnen de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting en of afwijkingen tijdig zijn gemeld of verwerkt.

2. Begrotingscriterium – investeringen

De besteding van vastgestelde investeringskredieten wordt gevolgd en getoetst aan de verleende autorisatie.

3. Begroting - voorwaardencriterium

Financiële handelingen worden getoetst aan de toepasselijke regels en afspraken, waaronder inkoop- en subsidievoorwaarden.

De toetsing van de realisatie tot en met augustus 2026 geeft op deze drie onderdelen het volgende beeld:

1. Begrotingscriterium – Lasten

De beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid van lasten vindt volgens de Financiële Verordening plaats op programmaniveau. GGD Flevoland kent één programma, Publieke Gezondheid. Tot en met augustus is er geen begrotingsonrechtmatigheid t.a.v. de lasten.

2. Begrotingscriterium - Investeringen

Zoals beschreven in hoofdstuk 6 van deze rapportage is tot en met augustus 2026 sprake van onrechtmatigheid doordat de investeringen in de realisatie met € 745K de begroting overschrijdt. Voor de periode september tot en met december 2026 wordt op basis van de huidige inzichten nog € 1,4M aan investeringen verwacht. Dit betreft € 613K aan dakrenovatie, € 190K aan ICT-investeringen (vervanging UPS, MS Teams Rooms en overige investeringen), € 81K voor de aanschaf van een vervoersmiddel voor de GHOR, € 400K aan investeringen in ambulancevoertuigen en € 90K voor het elektronisch patiëntendossier Seksuele Gezondheid. Deze investeringen zijn niet opgenomen in de investeringsbegroting 2026 en leiden daarmee bij ongewijzigde autorisatie en naast de tot en met augustus vastgestelde onrechtmatigheid (€ 745K) tot een verwachte overschrijding van € 2,1M over heel 2026 waarvoor een begrotingswijziging 2026 wordt voorgesteld.

3. Begroting - Voorwaardencriterium

De Aanbestedingswet maakt deel uit van het normenkader rechtmatigheid. Tot en met augustus 2026 zijn bij twee overeenkomsten aanbestedingsafwijkingen vastgesteld.

- Bij Alticom gaat het om € 35K. Deze overeenkomst is ook in 2024 en 2025 als onrechtmatig verantwoord. De uitgaven nemen af en beëindiging per 31 mei 2027 is voorzien. GGD Flevoland neemt bij Alticom (Cellnex) datacenterruimte en een internetverbinding af. Deze voorziening draagt bij aan de beschikbaarheid en continuïteit van de ICT-dienstverlening door een extra, onafhankelijke verbinding en huisvesting van technische infrastructuur.
- Voor het cliëntvolgsysteem van Conclusion gaat het om € 74K. Een marktconsultatie heeft uitgewezen dat meerdere aanbieders beschikbaar zijn. Het algemeen bestuur ontvangt een voorstel voor de dekking, waarna de aanbesteding kan starten.

Vooruitblik rechtmatigheid september t/m december 2026

- Voor Alticom wordt voor de periode september tot en met december 2026 nog
- € 17K aan onrechtmatige uitgaven verwacht.
- Bij de tijdelijke management inhuur voor AGZ via K+V is tot en met augustus geen afwijking vastgesteld. Door de verlenging wegens langdurige ziekte wordt voor september tot en met december 2026 een aanbestedingsafwijking van naar verwachting € 174K voorzien. De inzet borgt de continuïteit van het management tijdens de versterking van AGZ. De definitieve omvang wordt bij de jaarafsluiting vastgesteld.

Totaaloverzicht onrechtmatigheden

Overzicht onrechtmatigheden

Categorie	Criterium	Onrechtmatig - jan tm aug 2026	Onrechtmatig - Vooruitblik (verwachting) sept tm dec 2026	Onrechtmatig - Vooruitblik (verwachting) geheel 2026
⊟ **Exploitatie**				
	⊞ 1. Begrotingscriterium - Lasten	0	0	0
	Totaal	**0**	**0**	**0**
⊟ **Investeringen**				
	⊞ 2. Begrotingscriterium - Investeringen jan tm aug 2026	745.032	0	745.032
	⊞ 3. Begrotingscriterium - Investeringen sept tm dec 2026	0	1.375.493	1.375.493
	Totaal	**745.032**	**1.375.493**	**2.120.525**
⊟ **Voorwaarden**				
	⊞ 4. Voorwaardencriterium	109.000	191.189	300.189
	Totaal	**109.000**	**191.189**	**300.189**
Totaal		**854.032**	**1.566.682**	**2.420.714**

Bovenstaand overzicht geeft de geconstateerde en verwachte rechtmatigheidsafwijkingen weer bij ongewijzigde investeringsautorisatie.

De begrotingsrechtmatigheid van de lasten wordt beoordeeld op het niveau van het door het algemeen bestuur geautoriseerde programma Publieke Gezondheid. Tot en met augustus 2026 blijven de totale lasten binnen de begroting en is op basis van de uitgevoerde beoordeling geen begrotingsonrechtmatigheid vastgesteld. Voor de resterende maanden zijn op dit moment geen begrotingsonrechtmatigheden voorzien. De ontwikkeling van de lasten wordt verder gevolgd. De definitieve beoordeling vindt plaats bij de jaarafsluiting.

Van het totaal van € 2.4M heeft € 2.1M betrekking op investeringen. Bij deze bestuursrapportage wordt het algemeen bestuur voorgesteld de investeringsbegroting met dit bedrag te verhogen tot € 4.1M en de bijbehorende investeringsbudgetten te autoriseren.

Als het algemeen bestuur de begrotingswijziging vaststelt, worden de investeringen over 2026 beoordeeld op basis van de aangepaste budgetten. De afwijkingen bij aanbestedingen worden afzonderlijk opgevolgd en verantwoord.

De verwachte investeringen (€ 1,4M) brengen bij afschrijving over een volledig jaar € 177K aan afschrijvingslasten met zich mee.

Omdat het moment van activering per activum verschilt, drukken deze lasten in 2026 slechts gedeeltelijk op de exploitatie. De afschrijvingslasten voor 2026 vallen daardoor lager uit. Op basis van de huidige inzichten wordt hierdoor geen overschrijding van de totale geautoriseerde lasten van het programma Publieke Gezondheid verwacht. De definitieve omvang wordt vastgesteld aan de hand van de daadwerkelijke activeringsmomenten en betrokken bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid bij de jaarafsluiting.

Bij de investeringen ligt de realisatie tot en met augustus per saldo € 745K boven de begroting. Voor september tot en met december zijn daarnaast investeringen van € 1,4M voorzien, waaronder dakrenovatie, ICT-voorzieningen en voertuigen.

Onder het voorwaardencriterium is tot en met augustus € 109K aan onrechtmatige uitgaven opgenomen voor Alticom en Conclusion. Voor Alticom wordt voor september tot en met december nog € 17K afwijking verwacht. Daarnaast is € 174K opgenomen als verwachte afwijking voor tijdelijke management inhuur bij AGZ. De opvolging richt zich op beëindiging van de betreffende overeenkomst, voorbereiding van aanbesteding en borging van de managementcontinuïteit.

8 Ontwikkelingen en resultaten per afdeling

8.1 Jeugd en Gezin

De directie Jeugd en Gezin werkt aan een samenhangende jeugdgezondheidszorg van de zwangerschap tot 18 jaar en aan meer preventieve ondersteuning dichtbij kinderen en gezinnen. In Noordoostpolder, Urk en Almere vraagt de integratie van JGZ 0–4 en 4–18 jaar verdere afstemming van werkwijzen, verantwoordelijkheden en professionele ontwikkeling. Om schaarse deskundigheid gerichter in te zetten, worden na pilots doktersassistenten ingezet voor geprotocolleerde taken. In JGZ Noord is in augustus een flexpool van jeugdverpleegkundigen gestart om tijdelijke uitval en werkdruk beter op te vangen.

De lage vaccinatiegraad blijft een prioriteit. De GGD bespreekt met gemeenten welke inzet passend is, haalt waar mogelijk gemiste vaccinaties in en past vaccinatietijden aan doelgroepen aan. Voor Almere is subsidie voor een wijkgerichte aanpak toegekend. Een projectleider start naar verwachting op 1 oktober. De regionale afspraken voor Kind naar Gezonder Gewicht worden verder ontwikkeld, met een verbinding tussen gemeentelijke preventie en verzekerde zorg. In Almere werken gemeente, onderwijs en wijkpartners bovendien aan Stevige Lokale Teams en aan ondersteuning op scholen.

Binnen Toegang en Regie in Almere bestaan nog wachtlijsten en is er nog sprake van een aangepaste dienstverlening. Sinds juni worden aanvullende middelen ingezet om de wachttijd terug te dringen. De GGD stemt met de gemeente af wanneer ook de uitgestelde procesregie voor complexe en veiligheidsgevoelige casuïstiek weer verantwoord kan worden opgepakt. Ondertussen worden werkprocessen en het digitale dossier voor de JGZ geharmoniseerd waarbij technische knelpunten nog inzet vragen van de leverancier en de organisatie.

Het landelijke besluit van eind augustus om de jeugdgezondheidszorg op AZC-locaties nog drie jaar via GGD'en en JGZ-organisaties voort te zetten, wijzigt de opdracht ingrijpend. Na voorbereiding op afbouw per 1 oktober richt GGD Flevoland zich nu op behoud en heropbouw van medewerkers en werkprocessen. Deze omslag vraagt extra inzet na een periode van onzekerheid. Voor de bredere dienstverlening blijven ziekteverzuim, personele schaarste en late subsidiebesluiten risico's voor de planning en continuïteit.

8.1.1 Exploitatieresultaat Jeugd en Gezin

Bij Jeugd en Gezin liggen de baten € 929K en de lasten € 574K boven begroting. Het resultaat is daarmee, op basis van de onderliggende bedragen, € 354K gunstiger dan begroot. De hogere baten hangen voornamelijk samen met aanvullende gemeentelijke opdrachten en subsidies voor Almere en hogere opbrengsten voor Publieke Gezondheid Asielzoekers.

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
1. Baten basispakket gemeenten	-3.474.531	-3.474.531	0
2. Baten pluspakket gemeenten	-12.994.177	-13.731.173	-736.996
3. Baten derden	-1.214.856	-1.406.412	-191.555
Totaal	**-17.683.564**	**-18.612.115**	**-928.551**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	13.611.188	13.934.397	323.209
2. Overige personeelskosten	579.450	572.105	-7.346
3. Kapitaalslasten	116.259	118.720	2.461
4. Huisvestingskosten	429.545	441.425	11.879
5. Overige bedrijfskosten	2.947.789	3.191.833	244.044
Totaal	**17.684.232**	**18.258.479**	**574.247**
Totaal	**668**	**-353.636**	**-354.304**

Tegenover deze extra baten staan € 323K hogere personeelskosten en € 161K hogere toerekening vanuit de ondersteunende diensten. De personele inzet volgt niet steeds direct op de start van de financiering, doordat de invulling van vacatures tijd vraagt. Dit draagt bij aan het gunstige resultaat. Het saldo vormt daarmee niet zonder meer vrij beschikbare financiële ruimte. Niet gebruikte subsidiegelden worden uiteindelijk afgerekend met de gemeente.

8.2 Algemene Gezondheidszorg (AGZ)

AGZ werkt aan een robuustere inrichting van de medische functies en de ondersteuning daarvan. Specialistische vacatures zijn lastig te vervullen. Door ondersteunende taken anders te beleggen en taken binnen de medische kolom opnieuw te verdelen, wil de afdeling bevoegdheden en capaciteit verantwoord benutten. Voor de infectieziektebestrijding zijn opnieuw structurele middelen beschikbaar. De afdeling werkt aan personele versterking, pandemische paraatheid en afspraken over piket, opleidingen en oefeningen binnen de NW6-regio.

Het Centrum voor Seksuele Gezondheid heeft de aanbesteding van laboratoriumdiensten afgerond. De aansluiting op het nieuwe laboratorium moet zorgvuldig worden afgestemd met de landelijke invoering van een elektronisch patiëntendossier. Dat vergt tijdelijk extra inzet van inhoudelijke medewerkers. De afdeling bereidt daarnaast de aanvraag voor middelen in 2027 voor en herziet de inzet op triage, spreekuren en bereik van doelgroepen.

Bij het Centrum voor Seksueel Geweld leiden grotere bekendheid, actuele gebeurtenissen en complexere vragen tot aanhoudende druk op de bezetting.

De tuberculosezorg ziet meer meldingen en overnames vanuit Ter Apel. Tijdelijke verpleegkundige versterking en regionale capaciteitsafspraken helpen de werkdruk op te vangen; verbetering van werkprocessen wordt onderzocht. Medische milieukunde ontvangt meer complexe adviesvragen bij vergunningen en

zoekt alternatieven voor de moeilijk vervulbare artsenfunctie, onder meer via samenwerking met GGD Amsterdam. Op 21 september is de najaarsronde voor COVID-vaccinatie gestart. De opbrengsten zijn afhankelijk van de uiteindelijke opkomst. De financiële gevolgen moeten op basis van realisatie worden gevolgd.

8.2.1 Exploitatieresultaat AGZ

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
1. Baten basispakket gemeenten	-1.902.979	-1.902.979	0
2. Baten pluspakket gemeenten	-131.998	-162.651	-30.653
3. Baten derden	-3.663.162	-3.542.533	120.629
Totaal	**-5.698.140**	**-5.608.164**	**89.976**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	4.163.074	3.224.665	-938.409
2. Overige personeelskosten	161.913	132.352	-29.561
3. Kapitaalslasten	79.342	66.301	-13.041
4. Huisvestingskosten	0	0	0
5. Overige bedrijfskosten	1.293.810	1.627.003	333.193
Totaal	**5.698.138**	**5.050.321**	**-647.817**
Totaal	**-2**	**-557.843**	**-557.841**

Bij **AGZ** liggen de baten € 90K en de lasten € 648K onder begroting. De afwijking in het resultaat is daarmee € 558K gunstig.

De belangrijkste verklaring voor de lagere baten is de start van de COVID-najaarcampagne in september. Hierdoor blijven de baten tot en met augustus € 572K achter bij de begroting. Ook bij Infectieziekten zijn de baten € 69K lager. Daartegenover staan hogere baten bij Reizigersvaccinatie (€ 417K), Seksuele Gezondheid (€ 74K) en TBC Regulier (€ 61K).

De personeelskosten liggen per saldo € 938K onder begroting. De belangrijkste onderschrijdingen betreffen COVID (€ 554K), vanwege de inzet later in het jaar, en Infectieziekten (€ 321K) en THZ/MMK (€ 131K), vanwege een lagere personele bezetting. De gefaseerde invulling van de versterking en vacatures werkt daarmee door in de besteding van de beschikbare middelen.

De overige bedrijfskosten liggen € 333K boven begroting. Dit hangt voornamelijk samen met hogere kosten voor vaccins bij Reizigersvaccinatie en hogere regionale en landelijke afdrachten voor infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid. De hogere vaccinatieopbrengsten gaan daardoor deels gepaard met extra uitgaven.

8.3 Maatschappelijke Zorg (MZ)

De signalen bij Maatschappelijke Zorg bevestigen de druk op ondersteuning, opvang en passende huisvesting voor kwetsbare inwoners. Meldingen bij Vangnet en Advies lagen in het eerste halfjaar 7 procent boven de begroting, waarin al groei was voorzien. De groei van meldingen rond verplichte ggz stabiliseerde in het tweede kwartaal. De opvangcapaciteit is krap en uitstroom uit dakloosheid naar geschikte woonruimte blijft beperkt.

Landelijke beleidsontwikkeling rond personen met onbegrepen gedrag kan de opdracht aan het meldpunt veranderen, de gevolgen zijn nog onzeker. Voor de GGD is nog niet duidelijk wanneer de afgesproken evaluatie van de overgang van de toegang tot beschermd wonen plaatsvindt. De financiering en product overstijgende inzet vragen daarnaast om eenvoudigere afspraken, in het bijzonder met Centrumgemeente Almere.

8.3.1 Exploitatieresultaat MZ

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
1. Baten basispakket gemeenten	-178.997	-178.997	0
2. Baten pluspakket gemeenten	-2.597.338	-2.929.588	-332.250
3. Baten derden	-433.607	-207.060	226.546
Totaal	**-3.209.942**	**-3.315.646**	**-105.704**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	2.327.016	2.407.127	80.111
2. Overige personeelskosten	77.113	71.180	-5.933
3. Kapitaalslasten	13.585	15.006	1.421
5. Overige bedrijfskosten	792.181	971.794	179.613
Totaal	**3.209.895**	**3.465.107**	**255.212**
Totaal	**-47**	**149.461**	**149.508**

Maatschappelijke Zorg laat op basis van de onderliggende bedragen een nadelige afwijking in het resultaat zien van € 150K. De baten liggen € 106K boven begroting, terwijl de lasten € 255K hoger zijn.

Dit tekort wordt veroorzaakt door verminderde dekking voor management en ondersteuning na het wegvallen van de subsidie Beschermd Wonen vanaf 2026 (€ 136K) en € 51K door hogere toerekening van kosten vanuit de ondersteunende afdelingen.

8.4 Toezicht Kinderopvang en Wmo

Per 1 juli is het landelijke verbetertraject voor toezicht op gastouderopvang gestart, met extra middelen voor opleiding en uitvoering. GGD Flevoland werkt ook mee aan de meerjarige implementatie van de gezamenlijke visie Blik op kwaliteit, gericht op zorgvuldig, professioneel en toekomstbestendig toezicht. Tegelijkertijd vragen ernstige overtredingen en complexe dossiers in de kinderopvang veel inzet. Langdurig verzuim maakt aanvullende externe capaciteit nodig om de wettelijke toezichtstaken te blijven uitvoeren. Het behalen van de productieopgave staat daardoor onder druk.

Bij Wmo-toezicht zijn in overleg met gemeenten onaangekondigde onderzoeken gestart. Deze geven beter zicht op de dagelijkse kwaliteit van de zorg. Door arbeidsmarktkrapte lukt het niet de benodigde formatie volledig in te vullen. De afdeling beziet hoe de geplande verbreding van het toezicht binnen de beschikbare capaciteit kan worden uitgevoerd.

8.4.1 Exploitatieresultaat Toezicht

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
2. Baten pluspakket gemeenten	-1.296.954	-1.223.721	73.233
3. Baten derden	-180.696	0	180.696
Totaal	**-1.477.650**	**-1.223.721**	**253.929**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	1.105.504	921.636	-183.868
2. Overige personeelskosten	42.671	47.055	4.384
3. Kapitaalslasten	5.544	5.408	-136
5. Overige bedrijfskosten	323.931	295.276	-28.655
Totaal	**1.477.650**	**1.269.375**	**-208.274**
Totaal	**0**	**45.654**	**45.654**

Bij **Toezicht** liggen de baten € 254K en de lasten € 208K onder begroting. Dit leidt tot een nadelige afwijking in het resultaat van € 46K. De opbrengsten worden verantwoord op basis van afgeronde onderzoeken. Zowel het aantal afgeronde onderzoeken als het moment van afronding bepaalt daardoor de baten tot en met augustus. Voor de afgesproken vergoeding van langdurig verzuim is tot en met augustus € 66K als opbrengst verwerkt, bij een geraamd jaarbedrag van € 88K. De definitieve afrekening met de gemeente vindt na afloop van het boekjaar plaats via nacalculatie.

8.5 Gezond Leven

Gezond Leven voert het uitvoeringsplan uit in aansluiting op de prioriteiten van de zes gemeenten. De inzet omvat gezonde ontwikkeling van kinderen en jongeren, een gezonde leefomgeving, vitaal ouder worden, mentale gezondheid en advisering over lokaal en regionaal gezondheidsbeleid. De afdeling draagt onder meer bij aan Kind naar Gezonder Gewicht, valpreventie, suïcidepreventie en de regionale werkagenda rond zorg en welzijn.

De organisatie beweegt naar een meer samenhangende, op maatschappelijke opgaven gerichte aanpak. Veel activiteiten worden echter uit tijdelijke of laat bevestigde middelen betaald. Daardoor is het moeilijk personeel en programma's meerjarig te plannen, terwijl de toekomstige rol in de regionale zorgtransformatie nog wordt uitgewerkt. De voortzetting van activiteiten vraagt duidelijkheid over opdrachten, de financieringsduur en de structurele basis die nodig is om samenhang te borgen.

8.6 Kennis en Advies

Het in 2025 ingerichte team Kennis en Advies versterkt het signaleren, analyseren en vertalen van ontwikkelingen in de publieke gezondheid. Het team verbindt onderzoek, beleid en praktijk en volgt de effecten van regionale zorgtransformatie. In het eerste halfjaar zijn de advisering, samenwerking met kennisorganisaties en borging van kennis verder ontwikkeld. Gemeenten investeren in gezamenlijk onderzoek en werken met het team aan beleidsontwikkeling.

Voor de volgende stap wordt een voorstel voorbereid voor de regionale kennisinfrastructuur en de mogelijke inzet van middelen uit het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord. Een meer strategische adviesfunctie vraagt specifieke deskundigheid en voldoende personele en meerjarige financiële basis. Die randvoorwaarden zijn nog niet volledig verzekerd, hierover volgt afzonderlijke besluitvorming.

8.6.1 Exploitatieresultaat Kennis & Advies en Gezond Leven

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
1. Baten basispakket gemeenten	-916.127	-916.127	0
2. Baten pluspakket gemeenten	-750.193	-556.927	193.266
3. Baten derden	-668.332	-759.574	-91.242
Totaal	**-2.334.652**	**-2.232.628**	**102.024**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	1.810.157	1.710.778	-99.379
2. Overige personeelskosten	52.924	65.680	12.756
3. Kapitaalslasten	7.808	8.832	1.024
5. Overige bedrijfskosten	463.761	569.489	105.729
Totaal	**2.334.650**	**2.354.779**	**20.130**
Totaal	**-2**	**122.151**	**122.153**

Gezond Leven en Kennis & Advies

De financiële afwijking hangt mede samen met de versnipperde financiering van Gezond Leven. De inzet wordt bekostigd uit meerdere, veelal incidentele subsidies en gemeentelijke opdrachten, waarvan voorwaarden, looptijden en besluitmomenten verschillen. Dit bemoeilijkt het overzicht en de voorspelbaarheid van inkomsten en de afstemming van personele inzet op beschikbare middelen.

Daarnaast is de financiering voor de regionale preventieaanpak en ketenaanpakken eind 2025 weggevallen. Voor voortzetting vanuit beschikbare IZA-middelen zijn voor 2026 nog geen definitieve afspraken gemaakt, terwijl de regionale coördinatie van valpreventie, Kind naar Gezonder Gewicht en Kansrijke Start is gecontinueerd. De bijbehorende dekking is daardoor nog niet verzekerd. Mogelijke AZWA-financiering vanaf 2027 biedt geen dekking voor deze inzet in 2026. Dit benadrukt het belang van eenvoudiger financieringsafspraken en een meerjarige,

structurele basis voor terugkerende activiteiten. Het gesprek met gemeenten richt zich op samenhang tussen opdracht, bekostiging en verantwoording, zodat de uitvoering beter kan worden gepland en de begroting aan voorspelbaarheid wint.

8.7 GHOR

Langdurige uitval van enkele medewerkers zette de bezetting van piketfuncties onder druk. Door werving, opleiding en begeleiding zijn nieuwe GHOR-functionarissen beschikbaar gekomen. Aanvullende opleidingen worden later dit jaar afgerond. Tot en met augustus waren er zeven GRIP-incidenten waarbij multidisciplinaire coördinatie nodig was.

Met zorgorganisaties werkt de GHOR na versterking van individuele plannen aan ketenbrede afspraken over opschaling, communicatie en zorgcontinuïteit. De gevolgen van langdurige stroomuitval voor mensen die afhankelijk zijn van elektrische medische ondersteuning krijgen daarbij bijzondere aandacht. Het evenementenbeleid is herzien. De advisering bij grote evenementen, waaronder Defqon.1 tijdens de junihitte, laat zien dat klimaatgerelateerde risico's steeds nadrukkelijker in vergunningverlening en zorgvoorbereiding moeten worden meegewogen.

8.7.1 Exploitatieresultaat GHOR

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
1. Baten basispakket gemeenten	-83.859	-83.859	0
3. Baten derden	-1.422.667	-1.381.433	41.234
Totaal	**-1.506.525**	**-1.465.291**	**41.234**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	960.713	956.481	-4.232
2. Overige personeelskosten	37.735	20.550	-17.185
3. Kapitaalslasten	36.451	21.784	-14.667
5. Overige bedrijfskosten	472.688	468.403	-4.285
Totaal	**1.507.586**	**1.467.218**	**-40.369**
Totaal	**1.061**	**1.926**	**865**

De baten en lasten van de **GHOR** liggen beide afgerond € 41K onder begroting. Op basis van de onderliggende bedragen resteert een nadelige afwijking in het resultaat van
€ 900. Het resultaat wordt na afloop van het boekjaar overeenkomstig de gemaakte afspraken met de Veiligheidsregio verrekend (95% Veiligheidsregio en 5% GGD).

8.8 Regionale ambulancevoorziening en meldkamer (RAV)

De groei en vergrijzing van Flevoland vergroten de vraag naar ambulancezorg. De RAV investeert in werving en opleiding, maar gespecialiseerde medewerkers blijven schaars en de uitbreiding van diensten vraagt verdere groei van de formatie. Zorgdifferentiatie, waaronder medium care en inzet van professionals met een bredere acute zorgrol, helpt de capaciteit doelgericht te benutten. De post Zeewolde is sinds het eerste kwartaal operationeel. Voor de nieuwe locatie in Emmeloord is een geschikte kavel aangekocht in het 2e kwartaal 2026.

Met de zorgverzekeraar worden de bouwkosten en dekking beoordeeld en toegevoegd aan de jaarlijkse dekking van huisvestingskosten. Regionale regie op gepland vervoer en het operationele zorgcoördinatiecentrum in Almere moeten patiënten sneller naar passende zorg leiden en spoedcapaciteit beschikbaar houden. De RAV werkt daarnaast samen met andere voorzieningen aan inkoop, ICT en innovatie. Het aandeel A1-ritten binnen vijftien minuten bedroeg tot en met augustus 89,7% tegenover 92% in de begroting. De oorzaken en maatregelen vragen toelichting in het definitieve productiebeeld.

8.8.1 Exploitatieresultaat RAV

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
3. Baten derden	-20.041.621	-20.329.104	-287.483
Totaal	**-20.041.621**	**-20.329.104**	**-287.483**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	14.636.600	14.452.412	-184.188
2. Overige personeelskosten	343.338	468.488	125.150
3. Kapitaalslasten	1.217.472	1.073.806	-143.667
4. Huisvestingskosten	534.583	334.607	-199.976
5. Overige bedrijfskosten	3.309.623	4.056.979	747.356
Totaal	**20.041.617**	**20.386.292**	**344.675**
Totaal	**-5**	**57.187**	**57.192**

Bij Ambulancehulpverlening en meldkamer liggen de baten € 287K en de lasten € 345K boven begroting. Het resultaat is daarmee € 57K negatief.

De personeelskosten zijn lager dan begroot door openstaande diensten en een tekort aan personeel. Hierdoor nemen de kosten van overwerk en meer gewerkte uren toe, evenals de kosten van uitzendkrachten. Maar deze zijn noodzakelijk om de formatie op orde te houden.

De overschrijding bij de Overige personeelskosten hangen onder meer samen met een verhoging van de reiskostenvergoeding. Voor de RAV geldt de cao Ambulancezorg, waarin de kilometervergoeding is gekoppeld aan het toegestane belastingvrije bedrag. De verruiming van deze fiscale ruimte werkt daardoor door in de kosten van de RAV. Voor de overige GGD-medewerkers gelden de cao SGO en de bijbehorende organisatieafspraken over reiskosten. De fiscale verruiming leidt daar niet automatisch tot dezelfde verhoging. Het verschil in arbeidsvoorwaarden verklaart waarom deze kostenontwikkeling bij de RAV zichtbaar is.

Daarnaast zijn de verblijfkosten hoger uit dan begroot.

Binnen de overige bedrijfskosten zijn vooral de licentie- en ICT-kosten hoger dan begroot. Dit komt door extra hardware aanpassingen vanwege de overgang naar het nieuwe ritformulier en tijdelijk dubbele licentiekosten; deze meerkosten worden gedeeltelijk gedekt door aanvullende inkomsten.

8.9 Directie en bestuursondersteuning, Bedrijfsvoering

8.9.1 Huisvesting en bedrijfscontinuïteit

Na vaststelling van het Integraal Huisvestingsplan op 9 april wordt een uitvoeringsprogramma voorbereid voor Almere, Emmeloord, Lelystad en Urk, gekoppeld aan investeringen, begroting en gemeentelijke bijdragen. In Emmeloord is huisvesting aan het Harmen Visserplein gehuurd en zijn verbouwingen in uitvoering. Voor Lelystad wordt het perspectief van een zorgcampus onderzocht en in Almere de mogelijkheid van meer samenhangende, stadsdeelgerichte huisvesting. Voor grotere projecten wordt een projectleider gezocht. Het beleid voor bedrijfshulpverlening is geactualiseerd en de uitvoering volgt per locatie en in fasen.

8.9.2 Financiën en personeel

De financiële administratie heeft per 1 augustus de openstaande vacatures ingevuld. Na een periode waarin oude vraagstukken veel capaciteit vergden, ligt de nadruk op inwerken, stabiliseren en verbeteren van de beheersing. De herinrichting van Exact is in augustus begonnen met het in kaart brengen van processen en informatiebehoeften. Na de aanbesteding is HR2day geselecteerd als nieuw e-HRM-systeem. De gevolgen van het eigenrisicodragerschap voor de WGA worden periodiek gevolgd. De WGA is een Nederlandse uitkering vanuit de Wet WIA voor werknemers die door ziekte of een handicap nu en in de toekomst gedeeltelijk kunnen werken, of die tijdelijk volledig arbeidsongeschikt zijn.

8.9.3 Concerncontrol en planning en control

In 2026 is de onafhankelijke positie van Concerncontrol ingericht. De concerncontroller, ook manager Planning en Control, en een extra businesscontroller vormen de basis voor financiële advisering, toetsing en de coördinatie van de planning- en controlcyclus. De verantwoordelijkheid voor uitvoering, gegevens en maatregelen blijft bij de organisatieonderdelen.

Concerncontrol verbindt de informatie uit de afdelingen, toetst de samenhang en kwaliteit en vertaalt afwijkingen en risico's naar een bestuurlijk handelingsperspectief.

In de verslagperiode is gewerkt aan een betere voorbereiding van de bestuursrapportages en de accountantscontrole, waaronder afspraken over planning, aanlevering en opvolging van controlepunten. Daarnaast worden financiële kaders, risicomanagement en managementinformatie verder ontwikkeld. De komende periode staat in het teken van een realistische herijking van de routekaart Versterking Bedrijfsvoering en Control en van een sterkere verbinding tussen Koers 2028, de begroting en de rapportages.

De verdere uitbreiding van capaciteit, de inrichting van een meer samenhangend risicobeeld en verdere doorontwikkeling en digitalisering van de P&C-cyclus zijn onderwerp van prioritering en besluitvorming.

8.9.4 ICT en informatievoorziening

De GGD, inclusief de RAV, werkt sinds medio 2026 grotendeels in de cloud. De RAV beheert de eigen IT-infrastructuur grotendeels zelfstandig. ICT werkt aan beveiliging, vervanging van mobiele telefonie en informatievoorziening in wachtkamers. De voorbereiding van technische koppelingen sluit aan op de nog uit te werken vervolgaanpak voor HR2day. De concept businesscase Veerkracht in IV beschrijft de kwetsbaarheid van versnipperde informatievoorziening en de behoefte aan beter eigenaarschap, veilige systemen en betrouwbare stuurinformatie. Het voorstel wordt uitgewerkt voor bestuurlijke afweging van kosten, capaciteit, prioriteiten en fasering.

8.9.5 Informatiebescherming en bestuursondersteuning

De actualisatie van het register van verwerkingen, de inrichting van informatiebeveiliging volgens NEN 7510 en verbetermaatregelen voor archivering lopen door. De groeiende wettelijke en operationele opgave vraagt om eigenaarschap, beschikbare deskundigheid en prioritering.

Directie- en bestuursondersteuning verzorgt de voorbereiding en ondersteuning van directie- en bestuursvergaderingen, bestuursadvisering, communicatie en de behandeling van Woo-verzoeken. Daarnaast ondersteunt zij de planning- en controlcyclus en de strategieontwikkeling.

8.9.6 Exploitatieresultaat ondersteunende diensten

Baten/Lasten	Best. begroting 2026 tm aug	Realisatie tm aug	▲ Afw. tov de Best. begroting
1. Baten			
1. Baten basispakket gemeenten	-2.652.639	-2.652.639	0
3. Baten derden	-180.422	-215.965	-35.543
Totaal	**-2.833.061**	**-2.868.604**	**-35.543**
2. Lasten			
1. Personeelskosten	3.481.845	3.434.228	-47.617
2. Overige personeelskosten	468.054	635.017	166.963
3. Kapitaalslasten	671.792	633.607	-38.184
4. Huisvestingskosten	804.142	850.303	46.162
5. Overige bedrijfskosten	-2.592.776	-2.787.621	-194.845
Totaal	**2.833.056**	**2.765.535**	**-67.521**
Totaal	**-5**	**-103.069**	**-103.065**

Het gezamenlijke exploitatieresultaat van dit organisatieonderdeel is op basis van de onderliggende bedragen € 103K gunstiger dan begroot. De baten liggen afgerond € 36K hoger en de lasten € 68K lager.

Binnen de lasten zijn tegengestelde afwijkingen zichtbaar.
De overige personeelskosten liggen €167K boven begroting, onder meer door hogere kosten voor werving, arbo en opleiding.

De overige bedrijfskosten liggen per saldo €195K onder de begroting. Binnen deze post zijn verschillende tegengestelde afwijkingen zichtbaar.

- Een deel van de overige bedrijfskosten (algemene kosten) liggen € 254 onder de begroting. Dit komt onder andere doordat in de exploitatiebudgetten zijn opgenomen voor onvoorziene kosten, waaronder onvoorzien onderhoud binnen Huisvesting en onvoorziene kosten binnen IC, die tot en met augustus nog niet of slechts gedeeltelijk zijn gerealiseerd. Daartegenover staan €241K hogere kosten voor onder andere e-HRM, informatievoorziening, externe inzet en de herinrichting van Exact.
- Verder is de toerekening van ondersteuningskosten herrekend op basis van de gerealiseerde plustaken tot en met augustus. Hierdoor is per saldo €151K meer aan ondersteuningskosten toegerekend aan de overige organisatieonderdelen dan begroot, voornamelijk aan Jeugd en Gezin.

9 Kansen en ontwikkelperspectief

De uitvoering laat drie samenhangende mogelijkheden zien om de publieke gezondheid en de bestuurlijke sturing verder te versterken. De opbrengst hangt af van afspraken met partners, uitvoeringscapaciteit en meerjarige financiële keuzes.

9.1 Preventie gerichter verbinden met kennis

De doorlopende jeugdgezondheidszorg, wijkgerichte vaccinatie, samenwerking met scholen en de programma's van Gezond Leven bieden aanknopingspunten om inwoners eerder en dichterbij te ondersteunen. Door de kennisfunctie hierbij te betrekken, kan de GGD-signalen en onderzoeksuitkomsten beter vertalen naar keuzes met gemeenten. Dit vraagt duidelijkheid over de rol, gezamenlijke prioriteiten en de financiering van activiteiten die nu vaak tijdelijk zijn.

9.2 Regionale samenwerking doelgerichter benutten

De samenwerking binnen infectieziektebestrijding, tuberculosezorg, maatschappelijke ondersteuning, acute zorg en crisisvoorbereiding maakt het mogelijk om expertise en schaarse capaciteit gerichter te verbinden. Het zorgcoördinatiecentrum, de afspraken over zorgcontinuïteit en de gesprekken over opvang en doorstroom zijn concrete vertrekpunten. Het effect op bereik, responstijden of beschikbaarheid moet in de uitvoering worden gevolgd. De GGD kan dit alleen samen met gemeenten, financiers en zorgpartners waarmaken.

9.3 Beter inzicht voor keuzes van directie en bestuur

De ingevulde vacatures in de financiële administratie, de herinrichting van Exact, het huisvestingsplan en de ontwikkeling van Concerncontrol leggen een basis voor betrouwbaardere informatie over prestaties, middelen en risico's. Dat kan de verbinding tussen Koers, begroting en rapportages versterken. De concept businesscase voor informatievoorziening wordt afzonderlijk beoordeeld. Nieuwe investeringen of planningen worden pas na uitwerking bestuurlijk voorgelegd.

10 Risico's

Onderstaande risico's kunnen de continuïteit, kwaliteit, tijdigheid of financiële uitvoerbaarheid van de publieke taken beïnvloeden.

10.1 Jeugd en Gezin

Schaarste aan personeel en langdurig verzuim beperken de wendbaarheid van de jeugdgezondheidszorg. Het verzuim is in het tweede kwartaal afgenomen, maar de verdere integratie van JGZ 0–18 en de heropbouw van zorg aan kinderen in asielzoekerscentra vragen inzet. Late besluiten over subsidies voor plusactiviteiten maken tijdig plannen en behoud van medewerkers moeilijk. Omdat deze activiteiten verweven zijn met basistaken, kan een verandering in financiering ook bereik en continuïteit raken. De afdeling vraagt tijdige, bij voorkeur meerjarige, duidelijkheid.

10.2 Algemene Gezondheidszorg

De herinrichting van de medische kolom en de schaarste aan specifieke beroepsgroepen kunnen de invulling van gefinancierde formatie en daarmee de versterking van infectieziektebestrijding vertragen. Medische milieukunde ontvangt meer complexe adviesvragen met korte termijnen, terwijl de specialistische artsenfunctie moeilijk vervulbaar is. Herverdeling van taken en externe expertise worden onderzocht. De uitvoeringscapaciteit blijft kwetsbaar bij onverwachte extra vraag. In de tuberculosezorg vallen meer meldingen samen met een aanhoudend landelijk tekort aan geneesmiddelen. Volgens de afdeling bestaat daardoor risico op minder optimale behandeling. Tijdelijke verpleegkundige versterking, verbetering van werkprocessen en regionale samenwerking helpen de druk op te vangen. Het medicijntekort kan de GGD niet zelfstandig oplossen. Ook de stijgende en complexere vraag bij het Centrum voor Seksueel Geweld zet de beschikbare bezetting onder druk. De capaciteit voor consulten bij het Centrum voor Seksuele Gezondheid kan tijdelijk worden geraakt door de gelijktijdige invoering van een nieuw patiëntendossier en de aansluiting op een nieuwe laboratoriumdienst.

De COVID-vaccinatieronde is op 21 september gestart. Het financiële resultaat is afhankelijk van de uiteindelijke opkomst. De vergoeding is gebaseerd op het daadwerkelijk aantal toegediende vaccinaties, met een minimumgarantie van 85% van het bedrag in de verleningsbeschikking. Voor de aanvullende uitkering gelden afzonderlijke voorwaarden. Omdat een deel van de kosten vooraf wordt gemaakt, bestaat het risico dat deze niet volledig worden gedekt bij een lagere opkomst. De afdeling verwacht het break-evenpoint te behalen, maar de uiteindelijke opkomst is niet volledig beïnvloedbaar.

10.3 Maatschappelijke Zorg

Het aantal meldingen bij Vangnet en Advies groeit al meerdere jaren. Besluiten van gemeenten over aanvullende financiering vallen volgens de afdeling vaak laat en betreffen geregeld tijdelijke middelen. Dat belemmert personeelsplanning en kan bij verdere groei leiden tot beperkingen in bereik en dienstverlening. Meerjarige afspraken over opdracht, capaciteit en financiering, waaronder vereenvoudiging van de afspraken met de gemeente Almere, zijn nodig om de uitvoering beter te kunnen sturen.

Bij enkele specialistische diensten is de vraag structureel groter dan de beschikbare capaciteit. Door de kleine teams kan uitval van medewerkers de continuïteit snel raken. Langdurig verzuim kan bovendien bij relatief kleine, afzonderlijk gefinancierde opdrachten leiden tot hoge vervangingskosten of risico's voor subsidieafspraken. De daadwerkelijke gevolgen voor uitvoering en financiële verantwoording moeten per opdracht worden vastgesteld.

10.4 Toezicht Kinderopvang en Wmo

Meer complexe onderzoeken, klachten en gemeentelijke verzoeken vergroten de druk op het toezicht kinderopvang. Bij de huidige capaciteit en het verzuim bestaat het risico dat de voor 2026 opgegeven inspectieopgave niet tijdig of niet volledig wordt gerealiseerd. De afdeling volgt de productie en zet waar nodig aanvullende capaciteit in. Voor 2027 voorziet zij hogere kosten voor coördinatie, beleid en juridische ondersteuning. De financiering vanuit het Rijk en de afspraken met gemeenten moeten hierop worden afgestemd. Voor Wmo-toezicht vraagt de nog niet volledig ingevulde formatie aandacht bij de geplande verbreding van het werk.

10.5 Gezond Leven

Veel activiteiten worden betaald uit kortlopende projecten of incidentele middelen. Wanneer besluiten over opdrachten of de rol in de regionale zorgtransformatie laat volgen, kan Gezond Leven capaciteit en programma's onvoldoende samenhangend en meerjarig inzetten. Per activiteit moet daarom zichtbaar zijn welke inzet structureel is, welke financiering tijdelijk is en wanneer besluitvorming over voortzetting nodig is.

10.6 Kennis en Advies

De verdere ontwikkeling van een strategische adviesfunctie vraagt specifieke deskundigheid en een stabiele financiële basis. De mogelijkheden voor externe financiering zijn nog niet bestendigd. Zonder meerjarige duidelijkheid kan het team de gewenste expertise en regionale kennisfunctie niet duurzaam borgen. Een voorstel over inrichting en dekking wordt afzonderlijk uitgewerkt.

10.7 GHOR

Stijgende personeelslasten door verzuim en uitstroom in de piketpoules noodzaken tot extra investeringen in werving en opleiding. Dit valt samen met een complexere crisisbeheersing en intensievere vakbekwaamheidseisen rondom dossiers zoals Lelystad Airport, Koningsdag 2027 en de weerbaarheidsopgave. De resulterende druk op middelen en capaciteit wordt nauwlettend gemonitord.

10.8 Ambulancezorg en meldkamer

De groei van de zorgvraag vereist meer diensten en meldkamercapaciteit. Door de schaarste aan gekwalificeerde medewerkers en de tijd die werving en opleiding vergen, kan de personele inzet achterblijven bij die groei. Dat vergroot de druk op responstijden, kwaliteit en medewerkers. Tot en met augustus werd 89,7% van de A1-ritten binnen vijftien minuten gereden, tegenover 92% in de begroting. De ontwikkeling van het budget voor spreiding en beschikbaarheid moet aansluiten bij de feitelijk benodigde diensten en de afspraken met de financier.

De verwachte uitbreiding van het wagenpark vraagt tijdige huisvesting en investeringsdekking. Naast de voorgenomen nieuwbouw in Emmeloord is volgens de prognoses op andere locaties extra capaciteit nodig. Locaties, fasering, kosten en financiering moeten nader worden uitgewerkt voordat hierover besluiten worden gevraagd.

10.9 Directie, Bestuursondersteuning, Bedrijfsvoering en Concerncontrol

De beperkte bezetting en het aantal gelijktijdige verandertrajecten vertragen de uitvoering van geplande verbeteringen. De inrichting van programmaregie en prioritering blijft daarom van belang, ook voor de ontwikkeling van Concerncontrol, betrouwbare managementinformatie en de verdere P&C-cyclus.

De uitvoering van het integraal huisvestingsplan kan meer huurkosten en investeringen vragen dan momenteel in de begroting zijn voorzien. De directie brengt de omvang, fasering en dekking bij de verdere uitwerking in beeld. Eventuele gevolgen voor de begroting en benodigde besluiten worden vervolgens aan het bestuur voorgelegd.
De eerder in deze rapportage gemelde verlenging van externe inhuur boven het contractplafond is een afzonderlijke verwachte rechtmatigheidsafwijking. De omvang en verantwoording worden nader vastgesteld.

Binnen GGD Flevoland, exclusief de RAV, werken HR en de managers aan het controleren en actualiseren van de geregistreerde verlofsaldi. Daarmee ontstaat een betrouwbaarder beeld van de mogelijke gevolgen voor de financiële verantwoording en het resultaat bij de jaarafsluiting. De financiële gevolgen worden vastgesteld zodra de controle is afgerond. Op basis daarvan wordt bepaald welke verwerking nodig is en wordt het bestuur geïnformeerd.

De informatievoorziening, bescherming van persoonsgegevens en beveiliging van systemen vragen verdere versterking. De uitvoering van verbetermaatregelen, waaronder de routekaart naar NEN 7510, vergt meer tijd dan voorzien. Het beoogde beschermingsniveau is daardoor nog niet op alle onderdelen bereikt. Dit brengt risico's mee voor de vertrouwelijkheid van persoonsgegevens, de beschikbaarheid van systemen en de betrouwbaarheid van informatie voor uitvoering en sturing.

De directie bereidt besluitvorming voor over de benodigde capaciteit, deskundigheid en middelen, met aandacht voor prioriteiten en een haalbare planning. Deze inzet moet de voortgang versnellen en de resterende kwetsbaarheden verminderen. Lopende beveiligings- en privacy maatregelen worden voortgezet; de voortgang en resterende risico's worden meegenomen bij de bestuurlijke afweging.