

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

Inhoudsopgave

Algemeen	3
Inleiding.....	3
Jaarverslag.....	5
Programma's	5
Publieke gezondheid	5
Veilig Thuis	17
Inkoop jeugdhulp Zeeland	21
Overhead en lastentoerekening	23
Algemene dekkingsmiddelen.....	24
Vennootschapsbelasting.....	27
Onvoorzien.....	27
Paragrafen.....	28
Onderhoud kapitaalgoederen.....	28
Bedrijfsvoering	29
Financiering.....	40
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	43
Verbonden partijen.....	49
Jaarrekening.....	50
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	50
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	53
Wet Normering Topinkomens	58
Overzicht van baten en lasten per taakveld	62
Overzicht incidentele baten/lasten per programma	64
Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.....	64
Balans per 31 december	65
Grondslagen van resultaatbepaling en waardering.....	67
Toelichting op de balans	70
Rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur.....	79
Bijlagen.....	80
Single Information, Single Audit (SiSa).....	81
Vaststelling jaarrekening.....	82

Algemeen

Inleiding

2025 was voor GGD Zeeland een jaar van versterken, vernieuwen en vooruitwerken. De basis van onze organisatie is verder op orde gebracht, zodat we onze wettelijke taken en onze gezamenlijke ambities met gemeenten nog beter kunnen waarmaken. De scope van Basis op Orde omvat het versterken van organisatie brede bedrijfsvoeringsprocessen en de primaire uitvoeringstaken die vallen onder de afdeling Algemene Gezondheidszorg. Op beide processen zijn stappen gemaakt.

Met gerichte investeringen in capaciteit, taakdifferentiatie en professionalisering binnen de Algemene Gezondheidszorg hebben we de kwaliteit van de uitvoering duidelijk verbeterd. Dat is belangrijk in een regio met relatief weinig inwoners, een groot verzorgingsgebied en specialistische taken die altijd uitgevoerd moeten worden.

Jeugdgezondheidszorg

Binnen de Jeugdgezondheidszorg hebben we belangrijke stappen gezet om de dienstverlening klaar te maken voor de toekomst. De verschuiving richting gemengde (zowel online als fysiek) contactmomenten, het opleiden van jeugdverpleegkundigen tot verpleegkundig specialisten en het data gedreven werken zorgen voor betere aansluiting bij ouders, jeugd en partners. Dit draagt bij aan het voorkomen en vroegtijdig signaleren van pedagogische problemen en gezondheidsrisico's en versterkt onze bijdrage aan de vaccinatiegraad.

De taskforce vaccinatiegraad (samenwerking tussen GGD en gemeenten) heeft in 2025 intensief gewerkt aan het verbeteren van informatievoorziening, het bespreekbaar maken van zorgen (prikangst en wantrouwen) en het stimuleren van bewuste keuzes rondom vaccineren. In gesprekken binnen de JGZ, lokale campagnes en huisbezoeken is extra aandacht besteed aan het normaliseren van het gesprek over wel of niet vaccineren. Er is in 2025 extra ingezet om dit gesprek ook tussen ouders, zorgprofessionals en het netwerk rondom het kind te stimuleren.

Pandemisch Paraat

Ook de voorbereiding op toekomstige infectieziekte crises was een belangrijk onderdeel van ons werk. Na afloop van het landelijke VIP-programma hebben we onze inzet voortgezet om klaar te zijn voor de eisen die gelden voor pandemische paraatheid. Daarbij hoort onder meer het aansluiten op de werkwijzen van de Landelijke Functionariteit Infectieziektebestrijding (LFI). Dit werk loopt in 2026 verder door.

Zeeuwse uitdagingen

Onze kennis- en adviesfunctie richting gemeenten is in 2025 versterkt. Gemeenten hebben ons gevraagd om meer richting te geven, mee te denken en proactief oplossingen aan te dragen. Daarom hebben we onze expertise beter toegankelijk gemaakt en scherper toegepast op lokale vraagstukken. Daarbij waren de vijf Zeeuwse uitdagingen richting gevend:

- Dubbele vergrijzing en hoge demografische druk vraagt een andere kijk op gezondheid, zorg en maatschappij
- Druk op zorg, mantelzorg en samenleving zal toenemen
- Gezondheid jeugd en jongvolwassenen staat onder druk; zowel op mentale gezondheid als leefstijlfactoren

- Niet alle inwoners hebben dezelfde gezondheidskansen
- De (gezonde) leefomgeving staat onder druk

Ketenaanpakken en Zeeuwse Preventie Aanpak

Daarnaast hebben we verder gewerkt aan de opbouw van een preventie-infrastructuur, passend binnen de opdrachten uit IZA en GALA. De ketenaanpakken komen steeds beter van de grond en we hebben een meer begeleidende en coördinerende rol gekregen in samenwerking met gemeenten en partners. Domein overstijgend samenwerken blijft hierbij essentieel. In 2025 is gekozen om deze regionale infrastructuur om te vormen tot een Zeeuwse Preventie Aanpak, die in 2026 samen verder wordt uitgewerkt.

Veilig Thuis

Bij Veilig Thuis zijn in 2025 zichtbare resultaten geboekt in het verkorten van wachtlijsten en het uniformeren van werkwijzen en de overdracht naar lokale teams. Dat was nodig én urgent, gezien de (nog steeds) stijgende meldingen en adviesvragen.

Gezond, veilig en veerkrachtig

Tot slot hebben de gemeenten in 2025 belangrijke stappen genomen over de toekomstige inrichting van het sociaal domein en de inkoop van de jeugdhulp. Alle dertien Zeeuwse colleges hebben najaar 2025 een aantal uitgangspunten vastgesteld voor de governance sociaal domein Zeeland. Op grond van deze uitgangspunten wordt de gemeenschappelijke regeling (GR) Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio (SWVO) gebruikt als juridische basis voor een nieuwe GR Sociaal Domein en Jeugdregio Zeeland (SDJZ). Een tweede belangrijke stap betreft de samenwerking tussen de Veiligheidsregio en GGD Zeeland. De voorbereidingen op de samenwerking met de Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) en de ontvlechting van IJZ uit de GGD vragen om een zorgvuldige overgang en goede afstemming.

Kortom: 2025 was daarmee een jaar waarin we onze fundamenten verder hebben versterkt en ons tegelijk gericht hebben op de opgaven van morgen. Samen met gemeenten en partners blijven we bouwen aan een gezonde, veilige en veerkrachtige regio voor alle inwoners.

Jaarverslag

Programma's

Publieke gezondheid

Algemene gezondheidszorg



Inleiding

De afdeling Algemene Gezondheidszorg richt zich op het beschermen, bewaken en bevorderen van de volksgezondheid. De teams van deze afdeling zorgen voor het voorkomen van gezondheidsproblemen, het signaleren van risico's en het ondersteunen van kwetsbare groepen.

In 2025 is naast de uitvoering van reguliere werkzaamheden extra aandacht besteed aan vijf doelen:

- 1) Beter aansluiten bij de opgaven van gemeenten
- 2) Impact van preventie vergroten
- 3) Implementatie en borging van Zeeland Pandemisch Paraat
- 4) Evaluatie Wijk-GGD
- 5) Verbeteren kwaliteit en continuïteit Forensische Geneeskunde

Doelen

Doel 1: Beter aansluiten bij de opgaven van gemeenten

Omschrijving

In 2024 is onderzocht welke behoeften gemeenten hebben rond de kennis- en adviesfunctie van de GGD Zeeland. Hierin werd de GGD aangemoedigd en uitgenodigd om in de advisering van gemeenten een andere rol en houding aan te nemen. Door in adviezen meer richting aan te geven en als een partner en niet als opdrachtnemer proactief te helpen zoeken naar oplossingen. In 2025 hebben we kennis en expertise beter toegankelijk gemaakt en geholpen om die in de lokale praktijk toe te passen. Met onze duiding en expertise adviseren we gemeenten steeds pro-actiever over lokaal gezondheidsbeleid. Op basis van de landelijke Volksgezondheid Toekomst Verkenning (RIVM) stelde GGD Zeeland daarom vijf uitdagingen voor de publieke gezondheid in Zeeland vast, die helpen bij het aanbrengen van focus:

1. Dubbele vergrijzing en hoge demografische druk vraagt een andere kijk op gezondheid, zorg en maatschappij
2. Druk op zorg, mantelzorg en samenleving zal toenemen
3. Gezondheid jeugd en jongvolwassenen staat onder druk; zowel op mentale gezondheid als leefstijlfactoren
4. Niet alle inwoners hebben dezelfde gezondheidskansen
5. De (gezonde) leefomgeving staat onder druk

Doel 2: Impact van preventie verhogen

Omschrijving

In 2025 is verder uitvoering gegeven aan de in het kader van het IZA en GALA door de dertien gemeenten aan ons verstrekte opdrachten voor het opzetten van een preventie-infrastructuur en implementatie van de vijf ketenaanpakken. Daarnaast is een aanvullende opdracht verstrekt voor het monitoren van deze ketenaanpakken.

In de uitvoering van deze opdrachten leren we om een meer proces begeleidende rol op te pakken, hoe interventies kunnen worden gemonitord en wij bij de overdracht van kennis nog beter aan kunnen sluiten bij de behoefte van gemeenten of samenwerkingspartners.

We hebben een actieve inbreng in relevante netwerken en stimuleren daarmee (domein-overstijgende) samenwerking. Zo zet GGD Zeeland zich samen met gemeenten en andere partners in om de beweging van zorg naar gezondheid verder te brengen. Een preventie-infrastructuur is daar een noodzakelijke basis voor. In 2025 is gekozen om deze domein-overstijgende samenwerkingsstructuur om te vormen naar een Zeeuwse Preventie Aanpak. In 2026 wordt dit samen met gemeenten en partners verder uitgewerkt.

Doel 3: Implementatie en borging van Zeeland Pandemisch Paraat

Omschrijving

Eind 2024 kwam een einde aan het landelijke tweejarig programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (VIP) van het ministerie van VWS. Het Rijk stelt sindsdien -en vooralsnog tijdelijk- extra middelen beschikbaar voor de versterking van infectieziektebestrijding. De GGD'en zijn hiermee in staat gesteld om een deel van de extra capaciteit die is ontstaan door de uitvoering van het programma VIP te behouden. Daarmee kunnen zij voldoen aan de centrale eisen die aan hen worden gesteld op het gebied van pandemische paraatheid.

Een belangrijke eis vormt de aansluiting van de lokale werkprocessen op de crisisprocessen van de Landelijke Functionaliteit Infectieziektebestrijding (LFI). GGD Zeeland heeft inhoudelijk bijgedragen aan de ontwikkeling van deze crisisprocessen en een start gemaakt met de lokale aansluiting hierop. Dit loopt door in 2026.

Omdat de extra middelen (nog) niet structureel zijn toegekend bestaat het risico dat de versterking van infectieziektebestrijding niet structureel kan worden doorgezet in toekomstige jaren.

Doel 4: Evaluatie Wijk-GGD

Omschrijving

In 2025 is de pilot Wijk-GGD in de gemeente Borsele afgerond. De positieve evaluatie heeft geleid tot structurele inzet. Het succes heeft er bovendien ook aan bijgedragen dat naast de gemeente Borsele ook in de gemeenten Kapelle, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland, Noord-Beveland en Middelburg met Wijk-GGD-ers wordt gewerkt.

In 2025 hebben we de eerste stappen gezet in het vastleggen van kaders waarbinnen de Wijk-GGD werkt en borging van vergelijkbare werkwijzen over de gemeenten heen. Dit met oog voor verschillen tussen gemeenten en hun inwoners. Hierdoor kunnen Wijk-GGD'ers elkaar vervangen bij langdurige afwezigheid en kunnen we de kwaliteit van Wijk-GGD borgen.

Doel 5: Verbeteren kwaliteit en continuïteit Forensische Geneeskunde

Omschrijving

Het is de afgelopen jaren moeizaam gebleken om de forensische geneeskundige zorg overeind te houden door o.a. schaarste van forensisch artsen, hoge en specifieke opleidingseisen, geografische omstandigheden van Zeeland en onzekerheid over het behoud van een aantal forensische taken. In maart 2025 heeft de politie de landelijke aanbesteding van de arrestantenzorg afgerond, waarbij de opdracht aan geen enkele GGD is gegund. Door toegenomen kosten en wegvallen van de opbrengsten van medische arrestantenzorg voorzien de inkomsten in 2026 hierdoor niet meer in voldoende dekking.

In 2025 is de samenwerking met de GGD-en binnen de politieregio Zeeland-West Brabant verder geïntensiveerd. Doordat de diensten gezamenlijk worden ingevuld en aan de slag is gegaan met taakdifferentiatie en efficiënter inrichten van de werkprocessen, is inmiddels de continuïteit van de dienstverlening en ook de kwaliteit verbeterd. Om de samenwerking duurzaam te bestendigen binnen de financiële kaders is een start gemaakt het ontwikkelen van een meer formele samenwerkingsvorm, waarover in 2026 bestuurlijke besluitvorming wordt gevraagd.

Wat heeft het gekost?

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-3.946.557	-8.268.353	-7.884.760	-383.593
Opbrengsten	-3.946.557	-8.268.353	-7.884.760	-383.593
Lasten	6.549.457	10.936.210	10.076.390	859.820
Personele lasten	5.665.645	8.705.714	7.908.565	797.149
Materiële lasten	871.450	2.218.135	2.165.009	53.126
Afschrijvingen	12.362	12.362	2.817	9.545
Mutatie reserves	0	0	-7.442	7.442
Mutatie reserves	0	0	-7.442	7.442
Totaal	2.602.900	2.667.857	2.184.189	483.668

Jeugdgezondheidszorg



Inleiding

Het merendeel van de jeugd in Zeeland groeit gezond en veilig op. Voor deze kinderen en gezinnen is slechts af en toe een steuntje in de rug nodig. Tegelijkertijd blijft er een groep kinderen voor wie dit niet vanzelfsprekend is en die extra ondersteuning nodig heeft. Ondanks dat het met veel gezinnen goed gaat, zien we dat kansenongelijkheid in Zeeland nog altijd aanwezig is en gevolgen heeft voor het welzijn van kinderen én voor de brede maatschappelijke ontwikkeling in de regio. Dit blijkt onder meer uit de aanhoudende druk op de jeugdzorg, de stijging van meldingen bij Veilig Thuis en de toename van gezondheidsproblemen zoals obesitas.

Gemeenten hebben vanuit de Wet publieke gezondheid de opdracht om JGZ aan te bieden, gericht op het bevorderen, beschermen en bewaken van de lichamelijke en geestelijke ontwikkeling van alle kinderen van 0 tot 19 jaar. De jeugdgezondheidszorg (JGZ) vervult hierin een unieke rol: we zien vrijwel alle kinderen en jongeren in Zeeland regelmatig, onder meer voor monitoring van de ontwikkeling, vaccinaties, screening en laagdrempelig advies. Onze professionals zijn getraind in vroeg-signalering en hebben een belangrijke rol in het normaliseren van opvoedvragen. Daarmee vormt de JGZ een vaste en betrouwbare schakel binnen het preventieve netwerk.

Binnen het programma “Toekomst JGZ – samen voor een gezonde jeugd” hebben wij onze visie op deze opdracht verder uitgewerkt. We bouwen voort op de bestaande kracht van de JGZ en richten ons op doelmatige inzet, een steeds belangrijkere opgave in een krappe arbeidsmarkt. In gezinnen waar het goed gaat, blijft preventie vooral gericht op het behouden van deze positieve ontwikkeling. In gezinnen waar dit minder vanzelfsprekend is, willen we onze impact vergroten door ongelijk te investeren voor gelijke kansen, vanuit een aanbod dat overal en voor ieder kind toegankelijk blijft. In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet om deze ambitie te realiseren, waarop we in 2026 verder bouwen.

De werkgroepen hebben in 2025 conform de planning resultaten of producten opgeleverd. De implementatie en borging van nieuwe werkwijzen behoeft nog wel aandacht in 2026. Via sturingsinformatie monitoren we de voortgang hierop.

Doelen

Doel 1: alle contactmomenten in de JGZ tot 18 maanden worden uitgevoerd via de ‘nieuwe’ volgpaden

Omschrijving

In 2025 heeft de JGZ belangrijke stappen gezet in de implementatie van de nieuwe *volgpaden*, een werkwijze die beter aansluit bij de behoefte van ouders en zorgt voor een efficiëntere inzet van professionals. Hiervoor zijn definities en criteria vastgesteld, wat heeft geleid tot vier duidelijke hoofdcriteria voor het gebruik van een krachtpad of een basispad.

Op 20 oktober zijn we gestart met de nieuwe werkwijze waarbij alle contactmomenten tot 18 maanden uitgevoerd worden op basis van passende zorg in twee volgpaden. Basispad: Dit pad wordt gevolgd door ouders met een jong kind/ jongere met een lage zorgbehoefte. Krachtpad: voor gezinnen die meer nodig hebben. Er is meestal sprake van zwaardere en/of multi-problematiek. Kinderen en gezinnen hebben een verhoogd of hoog risico omdat er vragen en/of zorgen zijn over de ontwikkeling van het kind. Er is behoefte aan intensievere opvolging van de ontwikkeling of ondersteuning bij opgroeien en opvoeden.

Bij het prenataal- en 2 weken-huisbezoek wordt een eerste (risico)inschatting gemaakt. Aan het eind van ieder consult wordt, aan de hand van de anamnese, het onderzoek en eventuele vragenlijst samen met de ouder en kind gekeken welke ondersteuning de komende periode wenselijk is. Zo is ieder contact een ijkmoment om juiste pad te bepalen.

De nieuwe volgpaden – het basispad en het krachtpad – zijn nu volledig ingericht in het kinddossier. Alle contactmomenten van 4 weken tot 14 maanden zijn hierin opgenomen

Parallel hieraan zijn nieuwe werkinstructies ontwikkeld en beschikbaar gesteld aan de medewerkers. Ook is de planning aangepast om te kunnen werken met consultduren van 20, 25 en 30 minuten.

Alle JGZ-collega's zijn geschoold via een online trainingsprogramma, intervisiebijeenkomsten en een tijdelijke helpdesk. Voor medewerkers die later terugkeren of nieuw instromen blijft het scholingsmateriaal beschikbaar.

Sinds oktober 2025 worden nieuwe consulten voor kinderen automatisch volgens de nieuwe paden gepland. In de eerste maanden blijft sprake van een overgangsfase, omdat niet alle kinderen direct konden worden omgezet vanwege langere tussenliggende contactmomenten. Deze fase loopt door tot medio 2026.

Voor monitoring is een dashboard ontwikkeld waarmee inzichtelijk wordt hoe vaak basis- en krachtpaden worden ingezet. Een monitorgroep analyseert de gegevens tweewekelijks en beoordeelt of de inzet past bij de beschikbare formatie.

Met deze stappen is een belangrijke basis gelegd voor een toekomstbestendige inrichting van de JGZ, waarbij kwaliteitsborging en doelmatige inzet van capaciteit hand in hand gaan.

Doel 2: Versterken, uniformeren en borgen overdracht kraam- en geboortezorg

Omschrijving

Een interne werkgroep heeft zich in 2025 ingezet om de overdracht van informatie tussen geboortezorg en JGZ te versterken. Doel hiervan is om alle gezinnen tijdig en volledig in beeld te hebben, zodat passende ondersteuning vanaf de zwangerschap tot na de geboorte beter kan worden geborgd.

Er zijn twee versies ontwikkeld van een overzicht van overdrachtmomenten, zowel voor intern gebruik als voor partners in de geboortezorg. Deze bevatten de gewenste werkwijze voor het ontvangen en terugkoppelen van informatie rondom het prenataal huisbezoek, de 22-wekenscan, de hieprikscreening en het tweeweken-huisbezoek. Een verouderde werkwijze voor prenatale terugkoppeling is daarbij geactualiseerd en wordt verwerkt in de bestaande werkinstructies. Daarnaast is de overdracht van informatie door screeners naar de JGZ gestandaardiseerd en uitgebreid.

Een belangrijke ontwikkeling is de introductie van een nieuw digitaal overdrachtsformulier van kraamzorg naar JGZ. Dit formulier is AVG-proof opgesteld en afgestemd met de privacy officer. Het formulier wordt in 2026 in verschillende gemeenten getest via een steekproef in samenwerking met de provinciale kraamzorg. De afspraken voor de uitvoering, terugkoppeling en evaluatie van deze pilot zijn vastgelegd en lopen door na afronding van de opdracht van de werkgroep.

Doel 3: online aanbod creëren

Omschrijving

In 2025 heeft de JGZ online aanbod gecreëerd om ouders beter te informeren in de eerste levensfase van hun kind, via digitale nieuwsbrieven en door aan te sluiten bij een landelijk webinarpartnerschap.

Nieuwsbrieven 7 en 11 maanden

Er zijn twee Zeeuwse varianten van de GroeiGids-nieuwsbrieven ontwikkeld voor ouders van kinderen van 7 en 11 maanden. Deze worden vanaf 2026 via de website van GGD Zeeland beschikbaar gesteld. Het versturen van de nieuwsbrieven is technisch mogelijk gemaakt: ouders ontvangen de nieuwsbrief automatisch op basis van leeftijd, waarbij zorgvuldig wordt omgegaan met e-mailadressen en privacyrichtlijnen.

Het bereik en gebruik van de nieuwsbrieven worden in het eerste kwartaal van 2026 geëvalueerd. Op basis hiervan wordt bepaald of aanvullende nieuwsbrieven voor andere leeftijden ontwikkeld worden. Hiervoor wordt een redactiegroep ingericht die samen met de afdeling Communicatie zorgdraagt voor inhoud, opmaak en planning. De huidige nieuwsbrieven worden minimaal twee keer per jaar geactualiseerd.

Webinars voor ouders

Sinds november 2025 neemt GGD Zeeland deel aan het landelijke partnerschap *Slim samenwerken in webinars* van het NCJ. Via deze samenwerking worden kennis en materialen gedeeld met andere regio's, en kunnen ouders een breed aanbod aan webinars volgen.

Met deze ontwikkelingen versterkt GGD Zeeland de digitale ondersteuning aan ouders en draagt zij bij aan een toegankelijk en toekomstbestendig JGZ-aanbod.

Doel 4: Taskforce Vaccinatiegraad

Omschrijving

Taskforce Vaccinatiegraad

Naast de reguliere activiteiten van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) om de vaccinatiegraad te verhogen, heeft ook de Taskforce Vaccinatiegraad Rijksvaccinatieprogramma (RVP) verschillende acties ondernomen.

Gemeenten en GGD hebben samengewerkt aan het vereenvoudigen van het proces en het verbeteren van de communicatie rondom de publicatie van de RIVM vaccinatiegraadcijfers. De publicatie van het rapport viel samen met de start van de campagne *Jouw Kind, Jouw Keuze* in de gemeente Middelburg. In deze campagne zetten GGD en gemeente gezamenlijk in op het verstrekken van betrouwbare en juiste informatie, én op het stimuleren van het gesprek tussen ouders, zorgprofessionals en het netwerk rondom het kind.

Daarnaast is de JGZ in de gemeente Tholen afgelopen jaar gestart met prenatale huisbezoeken voor ouders die hun eerste kind krijgen. Het doel hiervan is om dit contactmoment te benutten als 'informatieve interventie' die op een positieve manier kan bijdragen aan de vaccinatiegraad.

Ook is er onder JGZ medewerkers onderzoek gedaan naar de beweegredenen van ouders en kinderen om wel of niet te vaccineren. Dit onderzoek bevestigde dat de drie belangrijkste redenen die we al kenden - geloofsovertuiging/levenswijze, desinformatie en onbekendheid of wantrouwen ten aanzien van vaccinhoud - nog steeds de belangrijkste factoren zijn.

Uit onderzoek blijkt dat 10% van de kinderen in Nederland niet komt opdagen voor vaccinaties vanwege angst bij het kind zelf en/of de ouder. Om hier op de werkvloer beter mee om te gaan, hebben JGZ medewerkers scholing gevolgd over zorgzaam vaccineren en het begeleiden van (kinderen met) prikangst. Deze scholing is inmiddels opgenomen in het reguliere scholingsaanbod voor de JGZ.

Alle reguliere activiteiten van JGZ en infectieziektebestrijding (IZB), de werkzaamheden van de Taskforce en de gemeentelijke projecten zijn beschreven in drie uitgaven van de Update Vaccinatiegraad.

Vaccinatiegraad

Ook in Zeeland lijkt, net als in Nederland, de vaccinatiegraad licht afgenomen. In Zeeland ligt het kerncijfer voor volledige RVP-deelname voor kinderen die geboren zijn in 2022 op ten minste 79% (op basis van op persoon geregistreerde vaccinaties) in het verslagjaar 2024, in 2023 was dit percentage 73%. Dit laat een stijging van 6% zien. Dit verschil zal in werkelijkheid kleiner zijn door het effect van de eerder gecommuniceerde administratieve correcties. De gecorrigeerde cijfers zijn meegenomen in het nieuwe rapport van het RIVM. In juni 2026 publiceert het RIVM de cijfers over 2025; naar verwachting zijn daarin de effecten van de acties van de Taskforce zichtbaar.

Het daadwerkelijke percentage kinderen dat alle vaccinaties volgens het RVP-schema heeft ontvangen vóór het bereiken van de 2-jarige leeftijd zal wat hoger liggen, omdat onder andere de anonieme vaccinaties hierin niet zijn meegenomen.

Doel 5: Samenwerking met gemeenten en scholen

Omschrijving

Samenwerking met scholen

In 2025 zijn er nieuwe werkwijzen ontwikkeld om de samenwerking met scholen te versterken en te uniformeren. Op basis van interviews in alle JGZ-teams is een inventarisatie gemaakt van de bestaande werkwijzen en contactmomenten met scholen. Deze inzichten zijn gebruikt om twee praktische instrumenten te ontwikkelen:

1. Een jaarkalender voor primair en voortgezet onderwijs

Deze kalender helpt JGZ professionals en scholen om gezamenlijk het jaar te plannen. De kalender is flexibel inzetbaar en kan per school worden aangepast, waardoor maatwerk mogelijk blijft binnen een uniforme basis.

2. Een jaarlijks invulformulier voor samenwerking met basisscholen

Dit formulier maakt het mogelijk om verwachtingen, prioriteiten en aandachtspunten gestructureerd vast te leggen. Door het formulier per school op te slaan binnen het eigen JGZ team, blijft continuïteit gewaarborgd bij ziekte, verlof of personeelwisselingen.

Samenwerking met gemeenten

De samenwerking met gemeenten is intern onder de loep genomen. De bestaande voor- en najaarsgesprekken bleken waardevol, maar verschilden sterk per gemeente en boden onvoldoende structurele en proactieve afstemming.

Daarom is voorgesteld een integrale coördinator aan te wijzen die het proces tussen JGZ en gemeenten regisseert. Deze rol bewaakt samenhang en informatie-uitwisseling en zorgt voor een goed afgestemde agenda richting gemeenten.

Daarnaast is een advies opgesteld over de rol van JGZ professionals richting gemeenten. Signalen op individueel niveau blijven primair bij jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen, terwijl collectieve trends idealiter worden gedeeld door artsen M&G. Door schaarste aan artsencapaciteit wordt in de huidige situatie gekozen voor een grotere rol van jeugdverpleegkundigen en teamleiders in het eerste contact met gemeenten.

Wat heeft het gekost?

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-754.031	-1.150.031	-1.519.770	369.739
Opbrengsten	-754.031	-1.150.031	-1.519.770	369.739
Lasten	11.721.331	12.227.539	12.241.368	-13.828
Personele lasten	10.056.805	10.443.644	10.346.799	96.845
Materiële lasten	1.607.213	1.718.082	1.819.011	-100.929
Afschrijvingen	57.313	65.813	75.557	-9.745
Totaal	10.967.300	11.077.508	10.721.598	355.910

Crisisorganisatie



Inleiding

GGD Zeeland heeft op basis van de Wet Publieke Gezondheid en Wet Veiligheidsregio's als taak crisissituaties te bestrijden, met name op het gebied van Infectieziektebestrijding, Medische Milieukunde, Psychosociale Hulpverlening en Gezondheidsonderzoek na Rampen.

Doelen

Doel 1: we zijn voorbereid op crises

Omschrijving

In 2025 zijn stappen gezet in het verder versterken van de paraatheid en samenwerking in crises.

Er zijn nu in totaal 45 collega's getraind en geoefend in diverse rollen voor het bestrijden van een crisis, waardoor wordt voldaan aan onze minimale norm. In het Opleiden-Trainen-Oefenen (OTO)-programma zijn ook de collega's van ondersteunende teams, zoals ICT, Facilitair en HRM betrokken.

In het programma was zowel aandacht voor algemene crisis-onderwerpen als verdiepingen op de specifieke wettelijke crisistaken van de GGD. Zo hebben er oefeningen plaatsgevonden voor crisisbeleidsteams, bijvoorbeeld rondom grootschalige uitval van elektriciteit, en is een awareness training weerbaarheid georganiseerd. Ook is deelgenomen aan een grote veldoefening vanuit de Veiligheidsregio Zeeland. Er waren in totaal 18 train- en oefenmomenten.

In de voorbereiding op de bestrijding van een pandemie is een start gemaakt met de aansluiting op de Landelijke Functionaliteit Infectieziektebestrijding van het RIVM. GGD Zeeland nam in dat kader deel aan een bovenregionale oefening, waarin de 6 zuidelijke GGD-en (uit Zeeland, Noord-Brabant en Limburg) de samenwerking rondom een grote infectieziektenuitbraak oefenden.

De procesleiders Psycho Sociale Hulpverlening zijn 9 keer ingezet.

In 2025 heeft geen opschaling van de overige crisisprocessen plaatsgevonden.

Wat heeft het gekost?

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-40.000	-40.000	-69.434	29.434
Opbrengsten	-40.000	-40.000	-69.434	29.434
Lasten	237.267	239.597	262.685	-23.089
Personele lasten	171.527	172.945	202.843	-29.899
Materiële lasten	65.740	66.652	59.842	6.810
Totaal	197.267	199.597	193.251	6.346

Veilig Thuis



Inleiding

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Vanuit deze rol levert Veilig Thuis een effectieve bijdrage aan het doorbreken van onveilige situaties en het stoppen van geweld in afhankelijkheidsrelaties. Iedereen, of je nu slachtoffer, pleger, omstander of professional bent, kan bij Veilig Thuis terecht voor informatie, advies of ondersteuning. Daar waar nodig doet Veilig Thuis onderzoek.

De organisatie kent meerdere teams: het Advies- en Meldingen Team (AMT), het Ondersteuning- en Onderzoek Team (OOT), Procesondersteuning (PO) en Beleid en Kwaliteit. Samen voeren zij de wettelijke taken uit zoals deze zijn vastgelegd in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (art 4.) en de Jeugdwet (art. 7) alsmede het Handelingsprotocol.

Het jaar 2025 was voor Veilig Thuis Zeeland een jaar waarin de focus lag op procesverbetering, wachtlijstbeheersing, op formatie komen en stabilisatie binnen de afdeling.

Om met deze focusgebieden aan de slag te gaan was ruimte en tijd nodig. Dit maakte dat er bewust een aantal neventaken, waaronder bijvoorbeeld een brede samenwerking in de keten, tijdelijk en op onderdelen, zijn aangehouden. Dit heeft ertoe geleid dat we inmiddels kunnen concluderen dat deze focus haar doel heeft gediend.

Het advies en meldingenteam is vanaf december 2025 wachtlijstvrij. Dat wil zeggen dat de werkvoorraad lager is dan het aantal casussen dat het team behandelt en afrond per week. Dit is gelukt, terwijl er tegelijkertijd sprake was van opnieuw een toename van de instroom bij Veilig Thuis. Binnen team OOT is de wachtlijst in 2025 gemiddeld met 50% afgenomen.

We kijken positief terug op het jaar 2025 en zien kansen voor inhoudelijke verdieping en verbreding, zowel intern als extern, in 2026.

Doelen

1. Terugdringen van wachtlijsten

Omschrijving

Instroom, doorstroom en wachtlijstbeheer

In 2025 heeft Veilig Thuis Zeeland (VTZ) ingezet op het terugdringen van de wachtlijsten. Dit is in 2025 ook daadwerkelijk gelukt, terwijl er tegelijkertijd sprake is van opnieuw een toename in het aantal adviezen en meldingen.

In de jaren 2022 t/m 2024 was er sprake van een structurele groei in zowel het aantal adviesaanvragen als meldingen. Een verklaring hiervoor is toenemende bewustwording, meldingsbereidheid en/of maatschappelijke aandacht voor onderwerpen als intieme terreur, femicide, ouderenmishandeling en uitbuiting.

De groeiende instroom binnen VTZ is 24% als het gaat om adviesaanvragen en 26% als het over meldingen gaat over de jaren 2022 t/m 2024.

Het jaar 2025 sluiten we af met opnieuw een groei in zowel adviesaanvragen als meldingen ten opzichte van 2024. In 2025 was er sprake van 30% meer adviesvragen.

Het aantal meldingen is met 15% toegenomen in 2025.

De trend laat een stabilisatie van het aantal vervolgdiensten van het OOT zien in 2025. Dit wijzen we toe aan een efficiëntere afhandeling in eerdere fases van casuïstiek en we profiteren van winst in werkprocessen die we geoptimaliseerd hebben in 2025.

De overdracht van casussen vanuit het OOT aan de 13 Zeeuwse lokale teams is vanaf oktober 2025 geüniformeerd. Dit bevordert de doorstroom en daarmee het vlot oppakken van nieuwe casussen binnen VTZ.

In 2025 heeft VTZ tevens uitvoering gegeven aan het plan van aanpak dat intern is opgesteld naar aanleiding van het rapport "Aanhoudende onveiligheid tijdens het wachten op Veilig Thuis" (IGJ oktober 2024).

Vanaf december 2025 is het AMT wachtlijstvrij te noemen. Het aantal casussen op de uitdeellijst is lager dan het aantal casussen dat per week wordt behandeld en afgerond.

Dit resultaat is o.a. te wijten aan het feit dat VTZ inmiddels 1,5 jaar diverse neventaken heeft neergelegd. Dit betreft bv. deskundigheidsbevordering, interne werkgroepen die stil liggen en brede samenwerking in de zorg -en strafketen die tijdelijk is beperkt. Tevens heeft het inzetten van 4,89 extra FTE (begrotingswijziging oktober 2024) bijgedragen aan dit resultaat.

Met de huidige instroom en personele bezetting is focus op de primaire taak nog steeds noodzakelijk. Innoveren, door ontwikkelen van methodieken, het op peil houden en verdiepen van expertise en samenwerking in de keten is vooralsnog in beperkte mate mogelijk.

Tot slot

De wachtlijsten zijn en blijven de komende jaren een uitdaging voor de hele keten, zowel in Zeeland als landelijk. Processen worden gestroomlijnd, er worden duidelijke keuzes gemaakt en er wordt gewerkt aan efficiënte samenwerking met gemeenten en ketenpartners. Zonder afbreuk te doen aan kwaliteit en waar mogelijk de kwaliteit te verbeteren.

Veilig Thuis Zeeland streeft ernaar om op een zo optimaal mogelijk manier bij te dragen aan een veilige(re) samenleving voor iedereen in Zeeland, samen met de lokale teams van de 13 Zeeuwse gemeentes.

2. Regionale -en landelijke ontwikkelagenda's opvolgen in Zeeland

Omschrijving

Hervormingsagenda Jeugd en Toekomstscenario Kind -en gezinsbescherming

VTZ dient (in opdracht van de VNG, het ministerie van VWS en Justitie en Veiligheid) uitvoering te blijven geven aan landelijke ontwikkelagenda's en programmalijnen. Zo omvat het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming een voorstel voor de verbeterde aanpak van de jeugdbeschermingsketen.

In 2025 heeft VTZ, mede via de kerngroep Huiselijk Geweld en Kindermishandeling, onderzocht hoe vanaf 2026 de samenwerking met de 13 Zeeuwse lokale teams verder vormgegeven kan worden. Dit ter voorbereiding om de realisatie van 13 Stevige Lokale Teams (SLT).

De ontwikkelagenda genaamd 'Veiligheid Voorop' richt zich op een vroegtijdige afstemming tussen de zorg- en strafketen (samen met ketenpartners als Openbaar Ministerie, Politie, Raad voor de Kinderbescherming en Geestelijke Gezondheidszorg) bij bijvoorbeeld stalking, (vermoeden van) strafbare kindermishandeling en complexe casuïstiek. Dagdagelijks vond ook in 2025 afstemming plaats tussen VTZ, politie en Openbaar Ministerie in het geval van vermoedens van strafbare kindermishandeling.

In 2025 is er n.a.v. de opdracht vanuit het Regionaal Netwerk Zorg en Straf (RNZS) gewerkt aan een doorontwikkeling van de arrondissement brede Routekaart Strafbare Kindermishandeling. Een externe projectleider vanuit het Landelijk Netwerk Zorg en Straf (LNZS) heeft samen met alle betrokken ketenpartners gewerkt aan een nieuw werkdocument. Dit zal in Q1 2026 ook binnen Zeeland geïmplementeerd worden. Het doel hiervan is strafrechtelijke vervolging van strafbare kindermishandeling nog beter aan te kunnen pakken met alle ketenpartners.

Daarnaast dient er blijvend geïnvesteerd te worden op het eerder in beeld brengen van huiselijk geweld en kindermishandeling; het stoppen en duurzaam oplossen en de kennis- en expertise deling omtrent specifieke doelgroepen zoals ouderenmishandeling, eer gerelateerd geweld, femicide, complexe echtscheidingen en seksueel geweld. Deze elementen zijn o.a. opgenomen in de hernieuwde Zeeuwse regiovisie voor 2026.

Wat heeft het gekost?

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-1.722.000	-1.722.000	-1.748.031	26.031
Opbrengsten	-1.722.000	-1.722.000	-1.748.031	26.031
Lasten	3.420.900	3.965.226	3.798.757	166.469
Personele lasten	3.261.275	3.803.953	3.577.761	226.192
Materiële lasten	159.625	161.273	220.836	-59.563
Afschrijvingen	0	0	161	-161
Totaal	1.698.900	2.243.226	2.050.727	192.499

Inkoop jeugdhulp Zeeland



Inleiding

De Zeeuwse gemeenten contracteren gezamenlijk jeugdhulp. Op 26 januari 2024 heeft de Bestuurscommissie Jeugd besloten de (raam)overeenkomsten voor de inkoop van jeugdhulp een laatste keer met één jaar te verlengen. Daardoor liepen de contracten van rechtswege af per 31 december 2025. In maart 2025 heeft de Bestuurscommissie, alles overwegende, besloten om de uitgewerkte aanbestedingsdocumenten niet te publiceren, een pas op de plaats te maken en de bestaande contracten nog twee jaar als uitgangspunt te hanteren voor nieuwe contracten. Bij het opstellen van deze jaarrekening bevindt de aanbesteding daarvoor zich in de afrondende fase en is er dus nog niet definitief gegund. Als de aanbesteding conform planning wordt afgerond gaan de nieuwe overeenkomsten in per 1 juni 2026. Voor de tussenliggende periode van 1 januari tot 1 juni 2026 zijn overbruggingsovereenkomsten gesloten. De kosten voor de externe ondersteuning bij het proces van aanbesteden zijn meegenomen in deze jaarrekening.

Alle dertien Zeeuwse colleges hebben najaar 2025 een aantal uitgangspunten vastgesteld voor de governance sociaal domein Zeeland. Op grond van deze uitgangspunten wordt de gemeenschappelijke regeling (GR) Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio (SWVO) gebruikt als juridische basis voor het treffen van de nieuwe GR Sociaal Domein en Jeugdregio Zeeland (SDJZ). In het Overleg Zeeuwse Overheden (OZO) Sociaal Domein van 13 november 2025 is afgesteld over de ontwerpregeling, inclusief de bijbehorende toelichting en de modules 'Jeugd', 'Beschermd wonen, maatschappelijke opvang en vrouwenopvang', 'Sociale veiligheid, toezicht en preventie' en 'Welzijn en maatschappelijke ondersteuning'. Het OZO heeft een 'go' gegeven voor het inrichten van GR SDJZ. Maar de beslissingsbevoegdheid om hiertoe over te gaan ligt bij de colleges en raden. Bij het opstellen van deze jaarrekening liggen de voorgenomen besluiten voor zienswijze voor bij de dertien gemeenten. Onderdeel van de voorliggende voorstellen is dat IJZ wordt ontvlecht uit de GR GGD Zeeland en opgaat in de GR SDJZ. De beoogde ingangsdatum is 1 januari 2027.

Wat heeft het gekost?

Inkooporganisatie totaal

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-500.000	-636.000	-681.295	45.295
Opbrengsten	-500.000	-636.000	-681.295	45.295
Lasten	1.898.648	2.121.807	2.231.815	-110.008
Personele lasten	1.271.339	1.252.610	1.360.305	-107.695
Materiële lasten	627.309	869.197	871.509	-2.313
Totaal	1.398.648	1.485.807	1.550.519	-64.712

Inkooporganisatie

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-500.000	-636.000	-681.295	45.295
Opbrengsten	-500.000	-636.000	-681.295	45.295
Lasten	1.568.454	1.791.613	1.868.755	-77.142
Personele lasten	1.052.051	1.033.322	1.117.337	-84.015
Materiële lasten	516.403	758.291	751.418	6.873
Totaal	1.068.454	1.155.613	1.187.460	-31.847

Inkooporganisatie (TFJ)

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Lasten	330.194	330.194	363.060	-32.866
Personele lasten	219.288	219.288	242.968	-23.680
Materiële lasten	110.906	110.906	120.092	-9.186
Totaal	330.194	330.194	363.060	-32.866

Overhead en lastentoerekening

Overhead GGD

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Personele lasten	6.089.785	6.879.743	6.091.011	788.731
Materiële lasten	2.268.102	2.626.676	3.307.798	-681.121
Afschrijvingen	186.247	186.247	185.553	694
Opbrengsten	-183.600	-504.100	-807.135	303.035
Mutatie reserves	0	-746.813	-659.470	-87.343
Totaal	8.360.534	8.441.753	8.117.757	323.996

Overhead IJZ

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Personele lasten	372.256	364.984	380.183	-15.199
Materiële lasten	170.798	211.911	169.464	42.447
	543.054	576.895	549.647	27.248

Overhead geconsolideerd

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Personele lasten	6.462.041	7.244.727	6.471.195	773.532
Materiële lasten	2.438.900	2.838.587	3.477.262	-638.675
Afschrijvingen	186.247	186.247	185.553	694
Opbrengsten	-183.600	-504.100	-807.135	303.035
Mutatie reserves	0	-746.813	-659.470	-87.343
	8.903.587	9.018.648	8.667.404	351.244

Algemene dekkingsmiddelen



Wat heeft het gekost

Algemene dekkingsmiddelen

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Baten	-25.790.202	-26.714.466	-26.714.470	4
Algemene dek-kingsmiddelen	-23.848.500	-24.651.764	-24.651.768	4
Algemene dek-kingsmiddelen	-1.941.702	-2.062.702	-2.062.702	0
Totaal	-25.790.202	-26.714.466	-26.714.470	4

In het gewijzigd budget van de GGD zijn verwerkt resp. BW 2025-01 Veilig Thuis (511.600 structureel) en BW 2025-03 VZG na-indexering 2024 (291.664 structureel).

In het gewijzigd budget van de GGD is verwerkt BW 2025-07 GGD bijdrage in tekort IJZ (121.000 incidenteel).

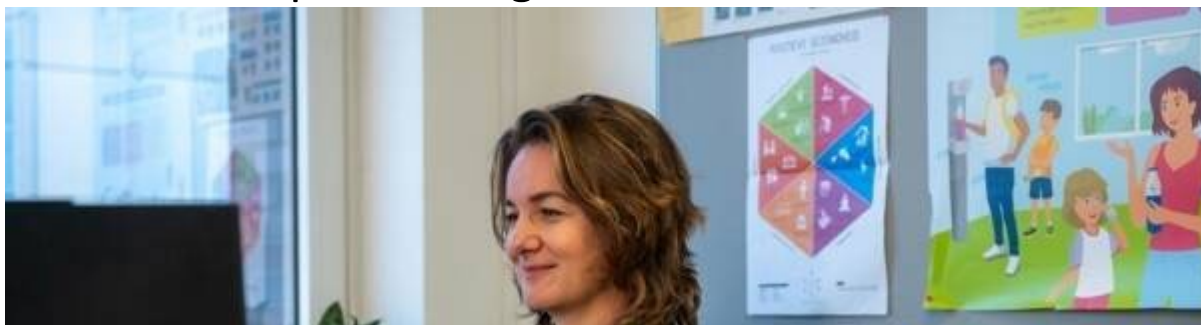
Gemeentelijke bijdrage GGD naar taakveld

Gemeente	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid	0.4 Overhead	0.8 Overige baten en lasten	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.23 Toegang en eerstelijns voorzieningen Integraal	6.21 Toegang en eerstelijns voorzieningen WMO	0.5 Treasury	0.9 Vennootschapsbelasting	7.1 Volksgezondheid	Totaal
Borsele	11.791	-5.480	522.097	895	-1.077	109.247	1.867	-23.428	394	876.222	1.492.527
Goes	20.101	-9.343	890.081	1.526	-1.836	236.291	3.182	-39.940	672	1.356.515	2.457.248
Hulst	14.209	-6.604	629.181	1.079	-1.298	149.401	2.250	-28.233	475	889.818	1.650.276
Kapelle	6.719	-3.123	297.531	510	-614	59.759	1.064	-13.351	224	527.185	875.905
Middelburg	25.390	-11.801	1.124.290	1.928	-2.319	296.761	4.020	-50.450	848	1.818.632	3.207.298
Noord Beveland	3.957	-1.839	175.228	300	-362	43.302	626	-7.863	132	224.294	437.776
Reimerswaal	11.828	-5.498	523.765	898	-1.081	114.616	1.873	-23.503	395	1.029.877	1.653.171
Schouwen Duiveland	17.625	-8.192	780.437	1.338	-1.610	181.618	2.790	-35.020	589	1.140.117	2.079.692
Sluis	11.942	-5.551	528.815	907	-1.091	129.235	1.891	-23.729	399	715.269	1.358.087
Terneuzen	28.126	-13.073	1.245.450	2.136	-2.569	321.288	4.453	-55.887	940	1.821.289	3.352.153
Tholen	13.625	-6.333	603.312	1.034	-1.245	137.934	2.157	-27.072	455	1.084.687	1.808.556
Veere	11.276	-5.241	499.314	856	-1.030	95.867	1.785	-22.406	377	777.957	1.358.754
Vlissingen	23.009	-10.694	1.018.851	1.747	-2.102	428.864	3.643	-45.719	769	1.501.952	2.920.320
Totaal	199.598	-92.772	8.838.352	15.154	-18.234	2.304.183	31.601	-396.601	6.669	13.763.814	24.651.763

Gemeentelijke bijdrage IJZ naar taakveld

Gemeente	0.4 Overhead	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorziening en Jeugd	Totaal
Borsele	32.479	83.651	116.130
Goes	56.709	146.055	202.764
Hulst	37.152	95.686	132.838
Kapelle	15.461	39.820	55.280
Middelburg	92.361	237.878	330.239
Noord Beveland	12.807	32.985	45.792
Reimerswaal	34.787	89.594	124.381
Schouwen Duiveland	42.748	110.098	152.846
Sluis	26.479	68.199	94.678
Terneuzen	86.650	223.168	309.818
Tholen	43.036	110.841	153.878
Veere	22.787	58.689	81.477
Vlissingen	73.439	189.143	262.582
	576.895	1.485.807	2.062.703

Vennootschapsbelasting



Wat heeft het gekost?

	Primair budget	Gewijzigde budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Lasten	6.600	6.668	8.113	-1.445
Materiële lasten	6.600	6.668	8.113	-1.445
Totaal	6.600	6.668	8.113	-1.445

Het bedrag van € 8.113 betreft de schatting van de VPB plicht over 2025. De aangifte VPB 2025 vindt plaats na accountantscontrole. In de VPB zijn betrokken de (markttaak-)activiteiten op het gebied van Preventieve maatregelen risicogroepen en Forensische Geneeskunde. Door een hogere omzet dan begroot viel de VPB last hoger uit dan begroot. De te verrekenen verliezen uit boekjaar 2020 zijn verrekend tot en met het restant in het jaar 2025 en bedragen € 0.

De VPB aanslagen tot met 2023 zijn definitief vastgesteld.

Onvoorzien

Wat heeft het gekost?

	Primair budget	Gewijzigde budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Lasten	15.000	15.155	0	15.155
Materiële lasten	15.000	15.155	0	15.155
Totaal	15.000	15.155	0	15.155

Paragrafen

Onderhoud kapitaalgoederen

GGD Zeeland heeft een beperkt aantal kapitaalgoederen.

Gebouw Westwal

De Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland is juridisch eigenaar van het gebouw aan de Westwal in Goes. De Stichting GGE is economisch eigenaar. De Stichting GGE is verantwoordelijk voor het cyclisch en dagelijks onderhoud. GGD Zeeland is als huurder niet verantwoordelijk voor onderhoud buiten huurdersgebruik.

Bedrijfsauto's

In 2025 had de GR (GGD) een (tijdelijk twee) voertuigen in operational lease, waarbij het onderhoud geborgd is.

Daarnaast is de (economisch afgeschreven) MRU bus in gebruik. De kosten van onderhoud worden in de baten en lasten van het primaire proces verwerkt (TBC screening).

CB-locaties

Er zijn geen CB-locaties in eigendom, zodat er feitelijk alleen sprake is van 'huurdersonderhoud'.

Overig

Hieronder valt het onderhoud van apparatuur zoals vaccin koelkasten. Dit vindt veelal plaats op correctieve basis, dus uitvoering naar aanleiding van storingen, schades of andere meldingen.

Bedrijfsvoering

Algemeen

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de ontwikkelingen rondom de bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld, die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. Het betreft beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.

In de Financiële verordening voor de GR is in artikel 22 Bedrijfsvoering is aangegeven dat naast de verplichte onderdelen op grond van artikel 14 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten in ieder geval toegelicht worden de volgende onderwerpen:

1. Algemeen
 - a. de omvang, opbouw en ontwikkeling van het personeelsbestand en de loonlasten;
 - b. de lasten van inhuur derden
 - c. Ziekteverzuim
 - d. Toelichting op de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en de naleving van de
 - e. Wet open overheid (Woo)
2. Rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur

Personeel en organisatie

Personele bezetting inclusief inhuur (in fte)

Onderstaand de personele bezetting (inclusief inhuur) in fte. Stagiaires met en zonder stagevergoeding zijn buiten beschouwing gelaten.

Voor de jaarrekening 2025 is de structuur van onderstaand overzicht niet meer in lijn met eerdere jaren. Dit houdt verband met de wijzigingen van de organisatieonderdelen/programmaliijnen GGD-breed die begin 2025 zijn doorgevoerd. Hierdoor is het niet mogelijk om de cijfers van voorgaande jaren te vergelijken met de cijfers van 2025.

Bezetting in fte GGD + IJZ

(Sub)programma	2025 (fte)	2025 (%)	2024 (fte)	2024 (%)	2023 (fte)	2023 (%)	2022 (fte)	2022 (%)
Crisisorganisatie	1,5	0,5	0,0		0,0		0,0	
Algemene gezondheidszorg	87,5	28,9	0,0		0,0		0,0	
Jeugdgezondheidszorg	118,3	39,1	0,0		0,0		0,0	
Veilig Thuis	37,7	12,4	34,2	11,3	32,0	11,1	30,0	12,9
Overhead en lastentoerekening	57,9	19,1	55,4	18,4	51,5	17,9	48,2	20,8
Fysieke Veiligheid & Bescherming	0,0	0,0	75,5	25,0	69,5	24,2	36,3	15,6
Gezondheid in de Wijk	0,0	0,0	129,5	42,9	129,4	45,0	112,7	48,5
Sociale Veiligheid	0,0	0,0	7,0	2,3	5,1	1,8	5,0	2,2
Subtotaal GGD Zeeland	302,9	100,0	301,6	100,0	287,5	100,0	232,2	100,0
Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	15,1	0,0	14,8	0,0	12,4	0,0	13,0	0,0
Totaal	318,0	100,0	316,4	100,0	299,9	100,0	245,2	100,0

Opbouw personeelsbestand (exclusief inhuur)

Onderstaande tabellen gaan over het jaar 2025 en 2024 voor personeel in loondienst en stagiairs.

Fte naar leeftijdsklasse

	2025	2024
1-24	10,1	6,6
25-34	55,6	58,9
35-44	60,5	56,6
45-54	66,6	65,7
55-59	45,2	46,3
60-65	38,7	37,8
66-99	4,1	3,0
Totaal	280,8	275,0

Fte naar diensttijd categorie GGD+IJZ

	2025	2024
0-2	94,4	91,8
3-5	58,5	65,6
6-10	45,0	29,5
11-15	12,1	14,8
16-20	17,6	18,3
21-30	31,6	32,9
31-60	21,7	22,3
Totaal	280,8	275,0

Fte naar geslacht GGD+IJZ

	2025	2024
Vrouw	236,4	229,9
Man	44,4	45,1
Totaal	280,8	275,0

Fte naar contracttype GGD+IJZ

	2025	2024
Onbepaalde tijd	239,0	234,9
Bepaalde tijd	41,9	40,2
Totaal	280,8	275,0

Fte naar soort dienstbetrekking GGD+IJZ

	2025	2024
Parttimer	202,3	183,1
Fulltimer	76,0	89,6
Stagiair	2,5	2,3
Totaal	280,8	275,0

Ziekteverzuim

Begin 2025 was het percentage ziekteverzuim (voortschrijdend over 12 maanden) 4,7%. Er heeft gedurende het jaar een toename plaatsgevonden in het percentage ziekteverzuim. Eind 2025 is dit 6,4%.

Er wordt een integrale aanpak uitgevoerd op het gebied van verzuim en duurzame inzetbaarheid. Hierbij ligt de nadruk op het voorkomen van verzuim, het tijdig signaleren van risico's en het bieden van passende begeleiding aan medewerkers.

Binnen deze aanpak worden diverse interventies structureel ingezet. Dit omvat onder andere coaching, het voeren van jaargesprekken, het aanbieden van preventieve spreekuren en de inzet van de vertrouwenspersoon. Deze middelen worden actief onder de aandacht gebracht en gericht toegepast om medewerkers te ondersteunen.

Daarnaast worden trends en signalen binnen het verzuimproces continu gemonitord om waar nodig tijdig bij te sturen. Het management vervult hierbij een actieve en zichtbare rol, in nauwe samenwerking met HRM en de arbodienst. Deze gezamenlijke aanpak draagt bij aan het versterken van duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en een gezond werkklimaat voor alle medewerkers.

Opleiding en scholing

Bedragen x 1.000

	2025	2024	2023	2022
Realisatie opleiding en scholing	396,87	270,00	284,00	311,00
In % van de loonsom	1,65	1,20	1,40	1,70

Onder opleiding en bijscholing wordt niet bedoeld het opleiden, trainen en oefenen ten behoeve van de crisisorganisatie.

Een groot deel van het budget wordt gebruikt om vaardigheden en de daarbij behorende certificering (SKJ register, BIG register) op peil te houden. Daarnaast is er in 2025 aandacht geweest voor persoonlijke ontwikkeling en het versterken van het middenkader (teamleiders) met een MD traject.

Inhuur derden

Met inhuur derden wordt de inhuur bedoeld van tijdelijke medewerkers, met name op piekbelasting en ziektevervanging (waaronder ook zwangerschapsvervanging). Bij het inhuren van derden is sinds 2025 extra aandacht voor de wet DBA.

Cijfermatig worden ook de diensten van derden meegenomen; de inzet van adviseurs. GGD is een relatief kleine organisatie, die niet alle expertise zelf in huis heeft. Voor een aantal gebieden op het gebied van accountancy, wet- en regelgeving en juridische diensten wordt expertise ingehuurd.

Inhuur derden GGD (excl. Projecten)

Bedragen x 1.000

	2025	2024	2023	2022
Ingeleend personeel (inclusief payroll personeel)	2.203	1.723	2.170	1.456
Externe adviezen	555	404	202	194
Totale externe inhuur	2.758	2.127	2.372	1.650
Totale loonsom	23.197	21.899	20.277	18.109
Externe inhuur in % van de loonsom	12%	10%	12%	9%

Algemene Verordening Gegevensbescherming

In 2025 heeft GGD Zeeland verdere stappen gezet in de professionalisering van privacy en gegevensbescherming. De organisatie opereert in een omgeving waarin wet- en regelgeving, technische mogelijkheden en maatschappelijke verwachtingen voortdurend in beweging zijn. De toenemende complexiteit van gegevensuitwisseling met ketenpartners, de groeiende hoeveelheid data en de ontwikkelingen binnen nationale en Europese regelgeving, waaronder de aankomende Cyberbeveiligingswet die naar verwachting in het tweede kwartaal van 2026 in werking treedt, stellen steeds hogere eisen aan de inrichting van informatiebeveiliging en privacy.

Er is doorlopend verbeterd en geïnvesteerd in de technische ICT-infrastructuur. Daarnaast houdt GGD Zeeland 24 uur per dag toezicht op de ICT-omgeving via twee Security Operations Centers. In 2025 zijn geen ernstige beveiligingsbedreigingen geconstateerd. Hoewel de technische basis op orde is, blijft versterking van organisatorische maatregelen noodzakelijk.

In 2025 zijn in totaal 18 datalekken intern gemeld, waarvan drie zijn doorgezet naar de Autoriteit Persoonsgegevens. Dit aantal is vergelijkbaar met eerdere jaren. Naar verwachting zullen de meldingen in de toekomst licht stijgen door de toevoeging van een (tijdelijke) Privacy Officer in 2025 en vacature per 1-1-2026 waardoor meldingsbereidheid en de kwaliteit van incidentregistratie toenemen. Alle gemelde datalekken zijn correct afgehandeld en hebben geen nadelige gevolgen gehad voor de organisatie of betrokkenen. Ook zijn er in 2026 geen claims of juridische procedures ontstaan naar aanleiding van mogelijke overtredingen van de AVG.

Privacy bewustzijn

In 2025 is het privacy bewustzijn binnen de organisatie verder toegenomen door gerichte awareness-activiteiten, waaronder e-learning modules, interne berichtgeving en regelmatige communicatie over zorgvuldig datagebruik. De tijdelijk ingehuurd Privacy Officer heeft daarnaast actief het gesprek gezocht met diverse afdelingen om processen, verwerkingen en verantwoordelijkheden nauwkeuriger in kaart te brengen en de samenwerking rondom AVG-conform werken te versterken. Deze inzet heeft ertoe geleid dat medewerkers de Privacy Officer beter weten te vinden voor advies en ondersteuning, met name binnen afdelingen die intensief met persoonsgegevens werken, zoals Veilig Thuis. Inmiddels staat er een vacature open voor een vaste Privacy Officer om deze noodzakelijke voortgang structureel te continueren.

Een belangrijke mijlpaal in 2025 was de actualisatie van het verwerkingsregister. In samenwerking met de verschillende teams is het register opnieuw gestructureerd en grotendeels geactualiseerd. Elk team beschikt over een eigen onderdeel van het register, waardoor jaarlijks een eigen controle kan plaatsvinden. De vervolgstappen liggen onder meer in het volledig koppelen van alle verwerkingen aan de juiste systemen en het controleren of alle applicaties uit de applicatielijst daadwerkelijk in het register zijn opgenomen. Daarnaast heeft de informatiemanager in 2025 een overzicht opgesteld van alle relevante wet- en regelgeving waar GGD Zeeland mee te maken heeft. Dit overzicht vormt een belangrijk hulpmiddel omdat het richting geeft aan de benodigde capaciteit, activiteiten en prioriteiten. Het team zal dit overzicht gebruiken om beleid, processen en voortgang te monitoren.

Gegevensverwerking

De verwerking van persoonsgegevens vraagt daarnaast om een actueel overzicht van alle uitgevoerde Data Protection Impact Assessments (DPIA's). In 2025 is gestart met het in kaart brengen van bestaande DPIA's, het vaststellen van hun ouderdom en het koppelen aan de processen in het verwerkingsregister. Dit vormt de basis voor het herzien en actualiseren van DPIA's in 2026.

Ook op het gebied van bewaartermijnen zijn stappen gezet. De theoretisch juiste bewaartermijnen zijn in kaart gebracht, maar moeten nog worden gecontroleerd en afgestemd met de applicatie eigenaren. Het is van belang te onderzoeken of de systemen daadwerkelijk conform deze termijnen zijn ingericht en waar er achterstand moet worden goedgeemaakt.

Verwerkersovereenkomsten vormen eveneens een blijvend belangrijk aandachtspunt. In 2025 is gewerkt aan een volledige inventarisatie, inclusief een controleslag met het verwerkingsregister. Op langere termijn moeten deze overeenkomsten worden ondergebracht in een doorlopend proces aansluitend het leveranciersmanagement.

Focus 2026

In 2026 richt GGD Zeeland zich op het verder versterken van het beleid en de procesinrichting op het gebied van privacy en gegevensbescherming. Daarbij ligt de focus op het volledig afronden van het verwerkingsregister, het inrichten van een centraal proces voor DPIA's en het actualiseren van de verwerkersovereenkomsten. Bewustwording blijft in 2026 een belangrijke pijler. Deze begint al tijdens de on-boarding van nieuwe medewerkers en wordt doorlopend ondersteund met e-learning, phishing simulaties en interne communicatie. De tijdelijk ingehuurde privacy officer heeft in 2025 een belangrijke basis gelegd door processen, verwerkingen en verantwoordelijkheden beter in kaart te brengen en actief in gesprek te gaan met de betrokken afdelingen. Om deze ontwikkeling duurzaam voort te zetten, staat inmiddels een vacature open voor een vaste Privacy Officer.

Samenwerking GGD/VRZ en gezamenlijke huisvesting

Samenwerking GGD en Veiligheidsregio Zeeland (VRZ)

Op basis van het rapport Samen Sterker & Beter is in de algemeen bestuursvergaderingen van april 2025 en juli 2025 van beide organisaties besloten tot en opdracht gegeven voor:

1. het samenvoegen van de bedrijfsvoeringstaken van GGD en VRZ en dit uit te werken in o.a. een inrichtingsplan en implementatieplan én;
2. het opstellen van een ontwerp-gemeenschappelijke regeling VRZ en GGD voor de gehele organisaties van GGD en VRZ en het voorbereiden en starten van de wijzigingsprocedure en het uitwerken van de onderliggende documenten van governance én;
3. het uitwerken van een voorlopig ontwerp en een definitief ontwerp voor nieuwbouw ten behoeve van gezamenlijke huisvesting in Goes-West.

Voor deze opdrachten zijn twee kredieten beschikbaar gesteld, één voor de onderdelen bedrijfsvoering en governance en één voor het onderdeel huisvesting. Het eerste krediet wordt gelijk verdeeld over GGD en VRZ, het huisvestingskrediet staat bij VRZ.

De uitvoering van deze projecten is gestart in de zomer 2025 met een gezamenlijke startbijeenkomst waarbij het ontwerp van de GR GGD en VRZ centraal stond. Onder externe begeleiding is de ontwerp GR in november 2025 voorgelegd aan beide AB'en en is deze na goedkeuring voorgelegd ter zienswijze aan de gemeenteraden.

Voor het project Huisvesting is gestart met het opstellen van een Programma van Eisen, waarin duurzaamheid van het gebouw een nadrukkelijke plek heeft.

Voor het samen voegen van de afdelingen bedrijfsvoering is gestart met het inzichtelijk maken van de daadwerkelijk situatie en wordt toegewerkt naar een voorstel voor de inrichting van deze nieuw te vormen afdeling.

De uitvoering van deze projecten wordt integraal begeleid door een programmteam, dat bestaat uit een programmamanager, programmasecretaris en strategisch communicatie adviseur.

Basis op orde

Terugblik basis op orde

In december 2022 heeft GGD Zeeland extra financiële middelen ontvangen om de basis van de organisatie op orde te krijgen. In de eerste fase is ingezet op het invullen van vacatures en versterken van de sturing in de organisatie om de organisatie robuuster en meer toekomstbestendig te maken. Deze fase is afgerond in 2023. In de fase daarna is veel geïnvesteerd in het verbeteren van de instrumentele en procesmatige kant zodat het gemakkelijk is geworden om resultaten te bereiken. Ook is er veel aandacht geweest voor het beter- en gezamenlijk kunnen bereiken van resultaten. In 2024 is een tussenevaluatie uitgevoerd door Lysias advies, van waaruit o.a. is gebleken dat we op de goede weg zijn maar een vervolg aan de orde is. Daarin is invulling gegeven in het plan van aanpak dat gepresenteerd is aan het AB in april 2025. Dat plan is verder uitgevoerd in 2025 en blikken we op terug in dit jaarverslag. Het doel van Basis op Orde was het zorgdragen voor een toekomstbestendige GGD Zeeland die uitvoering kan blijven geven aan de verantwoordelijkheden op het gebied van gezondheid en preventie voor de Zeeuwse gemeenten en inwoners. Daaraan is de afgelopen jaren hard gewerkt en zal ook de aankomende jaren onze focus blijven houden.

Bedrijfsvoering

In 2025 stond de bedrijfsvoering van GGD Zeeland in het teken van stabiliteit, doorontwikkeling en toekomstbestendigheid. Na een periode waarin de organisatie sterk onder druk heeft gestaan, is in 2025 nadrukkelijk ingezet op het verder op orde brengen van de basis, het versterken van de interne sturing en het ondersteunen van de maatschappelijke opgaven op het gebied van publieke gezondheid en veiligheid.

Basis op Orde Algemene gezondheidszorg en Bedrijfsvoering

De scope van de Basis op Orde omvat het versterken van organisatie brede bedrijfsvoering processen en de primaire uitvoeringstaken die vallen onder de afdeling Algemene Gezondheidszorg (AGZ). Jeugdgezondheidszorg, Veilig Thuis en IJZ zijn niet in de scope begrepen. Voor jeugdgezondheidszorg loopt een afzonderlijk proces om deze kerntaak meer toekomstgericht te maken.

Op basis van diverse onderzoeken en analyses is een voorstel gedaan om gericht te investeren in structurele capaciteitsuitbreiding en materiële posten. Het traject heeft als doel de kernactiviteiten van de GGD te versterken tot een duurzaam basisniveau.

Uit de externe tussenevaluatie (Lysias advies, november 2024) is gebleken dat we op de goede weg zijn. Om deze koers te houden was een kompas nodig, voor het verder vanaf dat moment richting geven aan de basis op orde. Dit kompas is verwoord in het plan van aanpak zoals vastgesteld in het AB van april 2025. De basis is versterkt, het is echter goed op te merken dat deze basis in beginsel kwetsbaar blijft. GGD Zeeland heeft namelijk een smalle basis qua capaciteit. Zeeland telt relatief weinig inwoners en bedient een groot verzorgingsgebied. Hierdoor bestaat een zeker 'schaalnadeel'.

De inzet die nodig is geweest, heeft zich gericht met name op de cultuuromslag naar een organisatie die van buiten naar binnen werkt en die proactief kan inspelen op maatschappelijke ontwikkelingen. Zodat wij als GGD met de gemeenten de komende tijd meer in gesprek kunnen zijn over wat nodig is in Zeeland en welke bijdrage de GGD hieraan op een effectieve en efficiënte wijze levert.

Langs de lijn van de eerder in het kader van Basis op Orde vastgestelde bestuurlijke risico's, ook benoemd in de externe tussenrapportage, is in 2025 verder invulling gegeven aan dit kompas,

waarbij de aanbevelingen uit de externe tussenevaluatie voor het grootste deel zijn opgevolgd. De invulling is als volgt verwerkt.

Door de uitbreiding van de personeelscapaciteit binnen het organisatieonderdeel Algemene Gezondheidszorg (AGZ) is de kwaliteit van de uitvoering verbeterd, waardoor meer resultaatgericht wordt gewerkt.

Preventie en bestrijding van infectieziekten wordt uitgevoerd door gespecialiseerde kleine teams met enkele medische professionals. In 2025 is daarom binnen diverse teams taakdifferentiatie geïmplementeerd. Hierdoor worden schaarse hoogopgeleide professionals, zoals artsen Maatschappij en Gezondheid, efficiënter en effectiever ingezet op specifiek die taken waarvoor zij zijn opgeleid en toegerust. Andere taken worden dan overgenomen door andere (vaak minder schaarse) professionals, zoals verpleegkundigen of procesondersteuners.

De uitrol van de ontwikkelde AGZ-beleidscyclus viel samen met de doorontwikkeling (en uitvoering) van de organisatie brede P&C-cyclus, waarop een passende aansluiting is gevonden in jaarplan/teamplan, begroting en managementrapportage.

In 2025 hebben we de ontsluiting van onze data en de toepasbaarheid hiervan in de (lokale) praktijk bevorderd, waardoor we gemeenten steeds pro-actiever adviseren over lokaal gezondheidsbeleid (zie ook hoofdstuk Algemene gezondheidszorg). Onze kennis- en adviesfunctie is op deze wijze verbeterd.

Voldoen aan wettelijke eisen

De aanpak om te voldoen aan wettelijke eisen o.a. archief wetgeving en wetgeving elektronisch verkeer is gefaseerd ingevoerd. Op basis van een 0 meting in 2024 is achtereenvolgens een plan van aanpak opgesteld om informatievoorziening binnen de GGD opnieuw te structureren en volgens een bepaalde methodiek op te schonen. De basis daarvoor is 2025 opgezet en zal deels in 2026 doorlopen. Daarnaast is bestuurlijke besluitvorming voorbereid waarbij o.a. de archiefverordening vastgesteld kan worden. Deze zal in het eerste kwartaal 2026 worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Vanuit wetgeving modernisering elektronisch verkeer zijn verschillende maatregelen doorgevoerd zodat waardoor communicatie met burgers en bedrijven is verbeterd. Verdere implementatie zal vanaf 2026 plaatsvinden. Het voldoen aan wettelijke eisen is hiermee niet afgerond, maar in gang gezet en zal de komende jaren verder opvolging krijgen binnen de reguliere bedrijfsvoering.

Resultaatgericht werken door lijnsturing binnen de gehele organisatie

In 2025 is verder doorontwikkeld aan de transitie van zelfsturing naar lijnsturing. Het organisatie brede jaarplan en de vertaling daarvan in teamplannen gekoppeld aan een HR-cyclus zijn daarbij belangrijke instrumenten. Daarnaast is de eerste fase van een management development traject afgerond waarin is geïnvesteerd in (integraal) leiderschap. Deze investering levert een belangrijke bijdrage aan verbinding tussen de strategie, uitvoering en gewenste cultuur waarin resultaten centraal staan. Ook heeft op verzoek van de ondernemingsraad een interne evaluatie lijnsturing plaats gevonden. Op basis van de uitkomsten is en wordt verder geïnvesteerd in de verbetering van de positie van leidinggevend en de onderlinge samenwerking tussen de sturende lagen in de organisatie. Voorgaand is een proces dat enkele jaren in beslag zal nemen en in de komende jaren in de reguliere bedrijfsvoering zal worden ingebed.

Continue verbetering met kwaliteitsmanagementsysteem

Volgens planning is een kwaliteitsmanagement systeem aangeschaft. Het systeem is ondersteunend om verschillende doelstellingen te kunnen bereiken. Deze variëren van het beheren en borgen van procesgericht werken tot aan creëren van een werkomgeving waarin continue verbetering centraal staat. In 2026 zal het systeem verder worden ingevoerd met als doel eind 2026 een volledige implementatie te hebben afgerond.

Goed werkgeverschap

Op basis van het organisatie brede medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO), zijn op verschillende niveaus speerpunten benoemd. Op organisatieniveau zijn dat werkdruk, goed werkgeverschap en informatievoorziening. Deze zijn per thema verder uitgewerkt. Dat heeft bijvoorbeeld geresulteerd in een vitaliteitsbeleid en ook is veel aandacht voor het verminderen van werkdruk. Daarnaast is veel aandacht geweest voor de positie van de GGD op arbeidsmarkt. Met behulp van een wervingscampagne per doelgroep en via verschillende kanalen is deze positie versterkt.

In control door effectieve Planning & Control-cyclus

Een goede planning & control (P&C) cyclus zorgt voor sturing, transparantie en verantwoording. De cyclus helpt bij het behalen van doelen en zorgt voor een efficiënte inzet van middelen. De cyclus vraagt om permanent monitoring en bijsturing, op basis van actuele en betrouwbare informatie. In 2025 is verder geïnvesteerd in de verbetering van management informatievoorziening en de ondersteuning van de P&C cyclus. In het laatste kwartaal is planning en control software geïmplementeerd. Door het digitaliseren van de planning en control cyclus verloopt het werk effectiever en efficiënter en zijn rapportages vanaf 2026 eenvoudig inzichtelijk te maken voor zowel interne als externe doelgroepen. Dit proces zal verder doorgang vinden vanaf 2026.

Tot slot

Vanaf 2023 t/m 2025 zijn de nodige stappen gezet om de basis op orde te brengen. Niet alles is al als zodanig gerealiseerd zoals vooraf bedacht. Dit proces zal de komende jaren verder doorlopen. Verschillende ontwikkelingen zijn ingang gezet en zullen de aankomende jaren verder opgepakt worden. Hoewel we op koers zijn, is het tempo waarin sommige ontwikkelingen opgepakt konden worden anders dan vooraf verwacht. Als voorbeeld: extra fte bij THZ heeft nog niet geleid tot het genereren van meer marktopbrengsten. En ook ontwikkelingen op het terrein van Informatieveiligheid en privacy en wetgeving Woo zijn in een ander tempo opgepakt. Het bleek, in de huidige arbeidsmarkt, dat het lastig is om de juiste expertise te werven waardoor projecten later uitgevoerd konden worden en niet zijn afgerond. Daarnaast kost het tijd om alle veranderingen die doorgevoerd zijn te integreren in procedures, werkwijzen en systemen. Met de basis op orde is een belangrijke impuls gegeven aan de ontwikkeling van GGD – Zeeland en zijn we beter in staat om onze kernactiviteiten uit te voeren.

Financiële verantwoording basis op orde (BW 2023)

Vanaf 2023 zijn noodzakelijke middelen toegekend om de basis op orde te brengen bij GGD Zeeland. Dit was nodig omdat we op diverse onderdelen door de ondergrens zakten. Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd:

- met de 1e begrotingswijziging 2023 door de gemeentelijke bijdragen structureel met € 2.441.053 te verhogen.
- met de 1e begrotingswijziging 2023 door de gemeentelijke bijdragen incidenteel met € 206.396 te verhogen.

In de jaarrekeningen 2023 en 2024 hebben hierover verantwoordingen plaatsgevonden (zie ook onderstaande tabel voor de structurele kosten op prijspeil 2025).

Ook is in oktober 2024 aanvullend een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van € 746.813, - ten gunste van boekjaar 2025.

Dit bedrag heeft in 2025 geleid tot onder andere: een kwaliteits- en leermanagement-systeem, borging basis IT-architectuur, borging van enkele fiscale topics, ondersteunende software voor de doorontwikkeling van de planning & control-cyclus, en ook met behulp van business intelligents is de financiële & formatieve beheersing verder robuust gemaakt. In totaal is hier in 2025 € 659.470, - aan besteed. Volgens afspraak worden de resterende gelden (€ 87.343, -) per 31-12-2025 verantwoord onder de kort lopende schulden en - na definitief maken van de jaarrekening - teruggestort aan de gemeenten.

Het jaar 2025 was het laatste jaar van de Basis op Orde. Vanaf 2026 wordt de voortdurende doorontwikkeling van de organisatie weer vanuit de reguliere bezetting en gelden vormgegeven en vinden de laatste puntjes op de i plaats voor wat betreft de projecten die vanuit de Basis op Orde hebben plaatsgevonden.

Verantwoording basis op orde (BW 2023)

Programma	Formatie (fte)	Bezetting 31-12-2025 (fte)	Formatie - /- Bezetting (fte)	Formatie budget (€)	Realisatie (€)	Budgetruimte
WPG	9,57	9,35	0,22	895.933	864.546	31.387
Overhead	15,68	14,69	0,99	1.732.880	1.583.389	149.491
	25,25	24,04	1,21	2.628.813	2.447.935	180.878

Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2023 is het Dagelijks Bestuur wettelijk verplicht een rechtmatigheidsverantwoording af te geven in de jaarrekening. Voorheen beoordeelde de accountant de financiële rechtmatigheid. Rechtmatig handelen is handelen conform wet- en regelgeving. Om het DB in staat te stellen de verantwoording af te geven is in 2025 het normenkader 2025 opgesteld en is de financiële verordening geactualiseerd. Beide documenten zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur. In april 2025 heeft het DB het interne controleplan 2025 en het toetsingskader vastgesteld, gebaseerd op het strategisch intern controleplan voor de jaren 2023-2025.

Het AB heeft in de financiële verantwoording de verantwoordingsgrens voor de financiële rechtmatigheidstoetsing vastgesteld op 2% van het lastentotaal exclusief dotaties aan reserves als het gaat om reguliere afwijkingen. De grens van 2% betreft zowel fouten als onduidelijkheden. Deze worden bij elkaar opgeteld. Het gaat hierbij om afwijkingen in de vorm van posten die niet rechtmatig tot stand gekomen zijn en posten waarbij voor de organisatie onduidelijkheid bestaat over de rechtmatigheid.

Op basis van het in 2025 gerealiseerde lastentotaal exclusief dotaties aan de reserves bedraagt de verantwoordingsgrens voor reguliere afwijkingen € 775.063.

Het totaal van de geconstateerde afwijkingen in de over 2025 uitgevoerde (verbijzonderde) interne controles blijft onder de vastgestelde verantwoordings- en rapporteringsgrens.

Afwijkingen van de begroting > € 25.000 over het boekjaar 2025 betreffen bestaand beleid zijn in de jaarrekening nader toegelicht (conform artikel 7 lid 8 van de financiële verordening). Er zijn geen afwijkingen van toepassing die, in het kader van het begrotingscriterium na opmaak van de jaarrekening 2025, als financieel onrechtmatig én onacceptabel beoordeeld zijn.

Een 3-tal mutaties in lasten zijn volledig gecompenseerd door aanpassingen van de baten voor eenzelfde bedrag en voldoen hiermee aan de rechtmatigheidsnorm (zie ook Jaarrekening, Rechtmatigheidsverantwoording). Het betreft hier:

1. het programma Basis op Orde welke onderuitnutting kent van circa € 87k, de baten zijn hierop eveneens met eenzelfde bedrag lager;
2. het AB van juli 2025 waarin een begrotingswijziging is vastgesteld (5e begrotingswijziging) ten behoeve van 50% van de bekostiging voor de ontwerpfase samenwerking GGD-VRZ. De bestedingen 2025 vallen binnen het goedgekeurde bedrag voor 2 jaar en zijn hierdoor als rechtmatig te bestempelen en
3. de gemaakte kosten voor juridische ondersteuning ten behoeve van het COVID vaccinatie programma welke vanuit het Rijk voor 100% wordt gecompenseerd.

In 2025 is een aanbesteding afgerond voor de aanschaf van een Kwaliteit Management Systeem ten behoeve van een gestructureerde wijze van procesvastlegging (voor een betere interne beheersing). Implementatie vindt plaats in 2026.

Wet Open overheid (Woo)

De Wet open overheid (Woo) omvat de actieve en passieve openbaarmaking van overheidsinformatie. In samenhang hiermee moet dan ook de Wet Elektronische Publicaties (WEP) en de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV) worden gezien. In 2025 is het aantal Woo verzoeken toegenomen, maar heeft niet tot claims geleid. Duidelijk is wel dat de toename van het aantal verzoeken een extra werklast met zich meebrengt waarbij we de aandacht hebben gelegd op een betere bereikbaarheid van onze organisatie (conform WMEBV).

Financiering

Kasgeldlimiet

Toegepaste kasgeldlimiet (inclusief IJZ)

Bedragen x 1.000

	2025	2024
Begrotingstotaal primitieve begroting Inkooporganisatie	2.442	2.089
Begrotingstotaal primitieve begroting GGD Zeeland	30.495	29.144
Kasgeldlimiet 8,2% x begrotingstotaal [A]	2.701	2.561
2. Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden < 1 jaar	22.532	24.717
Schuld in rekening-courant	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	3.364	6.946
Totale omvang van de vlottende schuld	25.896	31.663
3. Vlottende middelen		
Contante gelden in kas	1	1
Tegoeden in rekening-courant	0	0
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	28.143	34.965
Totale omvang van de vlottende omvang	28.144	34.966
4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-2.248	-3.303
Ruimte = (1)-(4)	4.949	5.864

Renterisiconorm

GGD Zeeland heeft geen leningen met een looptijd van 1 jaar of langer, zodat geen toetsing plaatsvindt op de renterisiconorm en dus ook verantwoording ten aanzien van risicobeheer van de financieringsportefeuille niet aan de orde is.

Uitzettingen

In de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) is vastgelegd dat openbare lichamen alleen overtollige middelen, voor een periode langer dan drie maanden, mogen uitzetten bij financiële ondernemingen die zijn gevestigd in een EU-lidstaat en die ten minste beschikken over een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Er zijn in 2025 door GGD Zeeland geen actieve uitzettingen van gelden geweest bij financiële ondernemingen. Het eventuele positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren (zie hieronder).

Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden, dus ook GGD Zeeland, om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido), de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten, tot een bepaald drempelbedrag, uit hoofde van de publieke taak (=drempelbedrag in onderstaande tabel).

Uit onderstaande tabel blijkt dat het drempelbedrag niet overschreden wordt:

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Bedragen x 1.000

		Q1	Q2	Q3	Q4
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
		Q1	Q2	Q3	Q4
(2)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijkschatkist aangehouden middelen	1,3	1,9	2,1	1,6
(3a)=(1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	998,7	998,1	997,9	998,4
(3b)=(2)>(1)	Overschrijding van het drempelbedrag				

(1) Berekening drempelbedrag geconsolideerd

Bedragen x 1.000

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	32.889
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner op gelijk is aan 500 miljoen	32.889
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen te boven gaat	0
(1)=(4b) * 2,0 + (4c) * 0,002 met een minimum van 1.000.000.	Drempelbedrag	1.000

(2) Berekening kwartaalcijfer per dag buiten Schatkist*Bedragen x 1.000*

		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	118	169	191	146
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)=(5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	1,3	1,9	2,1	1,6

EMU-saldo*Bedragen x 1.000*

	2025	2024
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	672	302
Mutatie (im)materiële vaste activa	227	171
Mutatie voorzieningen	13	247
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	22
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im-)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0
Berekend EMU-saldo	457	742

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

In de begroting 2025 zijn een aantal risico's benoemd met daaraan gekoppeld de benodigde weerstandscapaciteit. In de tabel hieronder is weergegeven in welke mate deze risico's zich ook daadwerkelijk voorgedaan hebben in 2025

Benodigde weerstandscapaciteit (1)

Nr.	Verkorte omschrijving risico	Kans	Impact	Benodigd weerstandsvermogen	Opgetreden	Werkelijke impact	Afgedekt in 2025
1	DUMO-budget Veilig Thuis	0,1	1.687.500	168.750	nee	N.v.t.	N.v.t.
2	Verplicht eigen risicodragers	0,4	100.000	40.000	ja	117.600	Ja
3	Claims niet voldoen wetgeving (AVG, Archiefwet, WOO)	0,5	500.000	250.000	nee	In 2025 is het aantal WOO verzoeken toegenomen, dit heeft niet tot claims geleid	N.v.t.
4	Beschikbaarheid arbeidskrachten/ kosten inhuur	0,4	600.000	240.000	ja	€ 992.600 voornamelijk inzet Veilig Thuis voor € 510.000 wegens niet kunnen invullen vacature voor onder meer wegwerken wachtlijsten. Verder inhuur wegens moeilijk vervulbare functies bedrijfsvoering en jeugdartsen	Ja
5	Medisch beroepsrisico	0,2	150.000	30.000	ja	Zie onder 6.	Ja
6	Juridische procedures	0,2	200.000	40.000	ja	10.000 inclusief BTW. (in combinatie met risico 5)	Ja, via exploitatie
7	WNRA	0,6	75.000	45.000	ja	Transitievergoedingen voor beëindigde contracten in 2025 bedraagt € 45.600 (exclusief beëindiging contracten langdurig zieken)	Ja, via exploitatie
8	Cyberattack/ uitval ICT	0,1	500.000	50.000	nee	N.v.t.	N.v.t.
9	CAO stijging	0,7	232.322	162.625	nee	Dit risico is niet als nadeel opgetreden, maar bleek een voordeel. De CAO stijging (trapsgewijs) was lager dan de VZG norm voor 2025 (4,9% personeelslasten).	Is mede één van de oorzaken voor het exploitatieoverschot 2025
10	Forensische Geneeskundige Diensten	0,5	400.000	200.000	nee	Het risico is kleiner geworden door samenwerking in Zuid 6. In 2026 zijn ontwikkelingen gaande om over te gaan naar een	N.v.t.

Nr.	Verkorte omschrijving risico	Kans	Impact	Benodigd weerstandsvermogen	Opgetreden	Werkelijke impact	Afgedekt in 2025
						centrummodel. Bestuurlijke besluitvorming heeft begin februari 2026 nog niet plaatsgevonden	
11	IJZ: juridische procedures	0,05	1.000.000	50.000	ja	De totale kosten bedragen € 25.200 voor beide dossiers samen. Aansprakelijkheids-stelling door een aanbieder in 2025 wegens geschil over uitbetaling al dan niet toegezegde jeugdzorg (18.000).	Kosten uit kort geding afgedekt middels exploitatie. Rechtszaak vindt plaats medio 2026. Juridische kosten in 2026.
12	Gezonde School-aanpak	0,9	44.500	40.050	ja	Bestuursbesluit eind 2024 om De gezonde schoolaanpak vanuit GGD niet meer op te pakken	N.v.t.
	Totaal			1.316.425		1.191.000	

Benodigde weerstandscapaciteit (2)

Nr.	Verkorte omschrijving risico	Toelichting
1	DUMO-budget Veilig Thuis	Vanaf 2025 worden de middelen uit de Decentralisatie Uitkering Vrouwen Opvang (budget Vlissingen) door gedecentraliseerd naar alle Zeeuwse gemeenten. Vanuit dit budget (middels een subsidie via het CZW Bureau) wordt Veilig Thuis nu (prijsspeil 2023) voor ca 1.687.500 (=50% van totale financiering CZW + gemeenten) gefinancierd. Gemeenten dienen opnieuw te beslissen op welke wijze zij de diensten vanaf 2025 willen financieren. Als de financiering stopt is het risico dat de bedrijfsvoering en dienstverlening bij Veilig Thuis niet kan worden voortgezet en dat daarbij personeel moet afvloeien met bijbehorende lasten.
2	Verplicht eigen risicodrager	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodrager voor de WW betaalt GGD de lasten van de WW-uitkering, als (ex)-werknemers werkloos worden. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is dit risico 10% lager ingeschat dan voorheen.
3	Claims niet voldoen wetgeving (AVG, Archiefwet, WOO)	Claims als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv. AVG) of extra onvoorzienbare kosten als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv. Archiefwet). Door de basis verder op orde te brengen zou dit risico in de komende jaren aanzienlijk moeten verminderen.
4	Beschikbaarheid arbeidskrachten/ kosten inhuur	Beschikbaarheid arbeidskrachten en uitval in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht en krapte op de arbeidsmarkt, leiden tot hogere kosten in verband met inhuur van extern personeel. Vanuit de eerste begrotingswijziging 2023 is een budget beschikbaar gekomen voor ziektevervanging waardoor dit risico wat lager ingeschat kan worden.
5	Medisch beroepsrisico	Medisch beroepsrisico kosten juridische bijstand. Gezien het risico op incidenten (COVID-19) was deze som verhoogd. Die is nu weer naar beneden bijgesteld. Wel is de kans verhoogd door een veranderde maatschappelijke moraal
6	Juridische procedures	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen en geschillen bij toepassing overige wetgeving
7	WNRA	Invoering WNRA in 2020 waardoor in voorkomende gevallen een transitievergoeding verschuldigd is bij ontslag.
8	Cyberattack/ uitval ICT	Ransomware of een andere externe aanval op de ICT-infrastructuur met financiële schade tot gevolg.
9	CAO stijging	In de begroting 2024 is uitgegaan van een loonstijging van 3,4%; de VZG-norm. De werkelijke loonkostenstijging als gevolg van CAO vanaf 2024 of een wijziging van pensioenpremie zal hiervan afwijken. Een nadelig verschil van 1% over €20.902.640 (het begrotingstotaal) is meegenomen als risico.
10	Forensische Geneeskundige Diensten	De continuïteit van de Forensisch Geneeskundige (FG) diensten is met ingang van februari 2022 onder druk komen te staan wegens vertrek van twee van de drie FG artsen en een sterk jarenlang tekort op deze arbeidsmarkt. Sinds 2021 wordt (in samenwerking met andere GGD'en en GGD/GHOR Nederland) onderzocht hoe de bezetting op peil gebracht kan worden (Zebraalim, huisartsen, artsen in opleiding). Met de politie was een contract afgesloten voor (niet wettelijke) dienstverlening op FG gebied. Door het personeelstekort kon de GGD niet voldoen aan de daarin genoemde afspraken en is het contract opgezegd vanaf januari 2022. Indien er geen

Nr.	Verkorte omschrijving risico	Toelichting
		contractverlenging met de politie mogelijk is waarbij GGD aan de genoemde voorwaarden kan voldoen, verricht GGD alleen de wettelijke taak gemeentelijke lijkschouw. Dit kan gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdragen. Nieuwe wetgeving met nieuwe taken voor onze artsen, zoals bijvoorbeeld het elektronisch voorschrijf systeem, kan verhoging van structurele lasten met zich meebrengen.
11	IJZ: juridische procedures	Inkooporganisatie jeugd: Juridische procedures bij aanbestedingsdocumenten en maatwerkovereenkomsten IJZ.
12	Gezonde School- aanpak	De Gezonde School-aanpak biedt scholen handvatten bij het bevorderen van een gezonde leefstijl en het welzijn van leerlingen. Dit is een van de belangrijkste pijlers binnen het preventieve aanbod (adviesering op gebied van gezondheid) vanuit de GGD. Het is van belang dat dit aanbod doorloopt zodat expertise en draagvlak behouden blijft. Vanaf juli 2022 is de financiering voor randvoorwaardelijke werkzaamheden t.b.v. de Gezonde-school aanpak (deels) vervallen. Dit betekent dat de inzet vanuit landelijke financiering niet volledig kostendekkend is voor het schooljaar 2022 en 2023 (en daarmee ook voor 2024). Dit is afhankelijk van het aantal scholen dat deelneemt en het aantal uren dat scholen afnemen van de GGD. De eigen investering vanuit de GGD voor de Gezonde School-aanpak zal op basis van huidige inzichten maximaal tussen € 30.000 - € 59.000 per jaar zijn. Parallel wordt gewerkt aan een voorstel voor structurele borging van de Gezonde School binnen het takenpakket van de JGZ (deze leidt mogelijk tot een begrotingswijziging)
	Totaal	

Beschikbare weerstandscapaciteit

Eigen vermogen geconsolideerd

Bedragen x 1.000

	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve	1.460.578	1.163.385
Post onvoorzien	15.155	-17.456
Bestemmingsreserves	2.875.986	4.150.368
Nog te bestemmen resultaat	1.338.669	1.202.131
	5.690.388	6.498.428

* Onderdeel van de bestemmingsreserves is de bestemmingsreserve huisvesting Goes (€ 2.623.225). Dit betreft een boekhoudkundige financieringsreserve waar tegenover een lening u/g staat op de balans. Bij de opname van de bestemmingsreserve als onderdeel van de weerstandscapaciteit past wel de volgende kanttekening. Aanwending van deze bestemmingsreserve moet met de grootste voorzichtigheid worden gedaan omdat dit verstrekende gevolgen zal hebben voor de exploitatie van GGD Zeeland omdat dit geld alleen liquide is te maken door aantrekking van externe financiering. De daarbij behorende financieringslasten komen dan ten laste van de exploitatie en dat zal ten koste komen van de gemeenten, omdat dit niet meer op te lossen is binnen de exploitatie. Bij evt. aflossing van de lening u/g door Stichting GGE valt de bestemmingsreserve vrij ten gunste van het resultaat nu de bestemmingsreserve eind jaren '90 gevormd was om een eventueel niet inbaar deel van de lening aan de GGE af te kunnen dekken. Uiteraard is dit afhankelijk van het moment waarop de marktwaarde van het pand wordt bepaald en de daadwerkelijke verkoop zal plaatsvinden.

Kengetallen

Kengetallen (geconsolideerd)

Kengetallen	31-12-2025	31-12-2024
Solvabiliteit	17,8%	16,9%
Liquiditeit ratio	1,09	1,11
Netto schuld quote	12,0%	16,1%
Netto schuld quote gecorrigeerd	5,3%	8,9%
Ruimte kasgeldlimiet (omvang kostenbegroting) bedragen x 1.000	4.949	5.864
EMU saldo x 1.000	457	356
Ratio weerstandsvermogen	4,8	5,3

Toelichting:

- Netto schuldquote: deze indicator toont de verhouding van de netto schulden tot de totale baten. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering; een laag percentage is gunstig.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekt leningen deze indicator toont de verhouding van de netto schulden gecorrigeerd voor verstrekte leningen tot de totale baten. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering; een laag percentage is gunstig.

- Solvabiliteitsratio: geeft aan in welke mate we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves en het resultaat uit de baten en lasten (exclusief mutatie reserves). In het VNG-rapport Houdbare gemeentefinanciën worden de volgende labels gehanteerd voor het begrip solvabiliteitsratio:

Solvabiliteitsratio	
<20%	het bezit is zeer zwaar belast met schuld (het signaal staat op rood)
>20% en <30%	het signaal staat op oranje
>30%	het signaal staat op groen

- Weerstandsvermogen: geeft de verhouding weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit.
- Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden op transactiebasis in een bepaalde periode. Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar met reële transacties

meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden).

Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn in het Besluit 'Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten' gedefinieerd als: *privaat- of publiekrechtelijke organen, waarin de provincie of gemeente (c.q. Gemeenschappelijke Regeling) een bestuurlijk en financieel belang heeft.*

Onder bestuurlijke invloed wordt verstaan: een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de GGD middelen ter beschikking heeft gesteld die zij verliest in geval van een faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de GGD.

Een verbonden partij kan gezien worden als één van de drie mogelijkheden waarmee de GGD haar taken uitvoert (of laat uitvoeren) om haar doelstellingen te realiseren: door een eigen dienst, door een commerciële partij of door een verbonden partij.

GGD Zeeland had in 2025 geen verbonden partijen.

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Programma	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil budget-realisatie
AGZ	2.602.900	2.667.857	2.184.189	483.668
Personele lasten	5.665.645	8.705.714	7.908.565	797.149
Materiële lasten	871.450	2.218.135	2.165.009	53.126
Afschrijvingen	12.362	12.362	2.817	9.545
Opbrengsten	-3.946.557	-8.268.353	-7.884.760	-383.593
Mutatie reserves	0	0	-7.442	7.442
Crisisorganisatie	197.267	199.597	193.251	6.346
Personele lasten	171.527	172.945	202.843	-29.899
Materiële lasten	65.740	66.652	59.842	6.810
Opbrengsten	-40.000	-40.000	-69.434	29.434
Dekkingsmiddelen	-25.790.202	-26.714.466	-26.714.470	4
Alg. dekkingsmiddelen	-23.848.500	-24.651.764	-24.651.768	4
Alg. dekkingsmiddelen	-1.941.702	-2.062.702	-2.062.702	0
Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland	1.398.648	1.485.807	1.550.519	-64.712
Personele lasten	1.271.339	1.252.610	1.360.305	-107.695
Materiële lasten	627.309	869.197	871.509	-2.313
Opbrengsten	-500.000	-636.000	-681.295	45.295
JGZ	10.967.300	11.077.508	10.721.598	355.910
Personele lasten	10.056.805	10.443.644	10.346.799	96.845
Materiële lasten	1.607.213	1.718.082	1.819.011	-100.929
Afschrijvingen	57.313	65.813	75.557	-9.745
Opbrengsten	-754.031	-1.150.031	-1.519.770	369.739
Onvoorzien	15.000	15.155	0	15.155
Materiële lasten	15.000	15.155	0	15.155
Overhead en kostentoerekening	8.903.587	9.018.648	8.667.404	351.244
Personele lasten	6.462.041	7.244.727	6.471.195	773.532
Materiële lasten	2.438.900	2.838.587	3.477.262	-638.675
Afschrijvingen	186.247	186.247	185.553	694
Opbrengsten	-183.600	-504.100	-807.135	303.035
Mutatie reserves	0	-746.813	-659.470	-87.343
Veilig Thuis	1.698.900	2.243.226	2.050.727	192.499
Personele lasten	3.261.275	3.803.953	3.577.761	226.192
Materiële lasten	159.625	161.273	220.836	-59.563
Afschrijvingen	0	0	161	-161
Opbrengsten	-1.722.000	-1.722.000	-1.748.031	26.031
Vennootschapsbelasting	6.600	6.668	8.113	-1.445
Materiële lasten	6.600	6.668	8.113	-1.445
Eindtotaal	0	0	-1.338.669	1.338.669

WPG (AGZ, JGZ en Crisisorganisatie geconsolideerd)

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil budget-realisatie
Personele lasten	15.893.977	19.322.302	18.458.207	864.096
Materiële lasten	2.544.404	4.002.869	4.043.862	-40.993
Afschrijvingen	69.675	78.175	78.374	-200
Opbrengsten	-4.740.589	-9.458.384	-9.473.964	15.580
Mutatie reserves	0	0	-7.442	-7.442
Totaal	13.767.467	13.944.962	13.099.037	831.041

Gesplitst naar GGD en IJZ

GGD

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil budget-realisatie
Lasten	30.494.689	37.083.061	35.971.676	1.111.385
Baten	-30.494.689	-36.336.248	-36.680.897	344.649
Saldo van baten en lasten	0	746.813	-709.221	1.456.034
Mutatie reserves	0	-746.813	-666.912	-79.901
Totaal	0	0	-1.376.133	1.376.133

GGD en IJZ voeren een gescheiden administratie en worden daarom ook primair gescheiden van elkaar in deze jaarrekening gepresenteerd.

IJZ

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil budget-realisatie
Lasten	2.441.702	2.698.702	2.781.462	-82.760
Baten	-2.441.702	-2.698.702	-2.743.997	45.295
Saldo van baten en lasten	0	0	37.464	-37.464
Mutatie reserves	0	0	0	0
Totaal	0	0	37.464	-37.464

Jaarresultaat IJZ afrekening met gemeenten

Gemeente	Uitvoeringskosten IJZ	TaskForce Jeugd	Begrotingswijziging 7 - Dekking GGD	Betaalde voorschotten	Jaarafrekening
01. Borsele	97.645	20.444	6.813	109.318	-1.957
02. Goes	170.438	35.684	11.893	190.869	-3.360
03. Kapelle	46.505	9.737	3.245	52.038	-959
04. Noord-Beveland	38.454	8.051	2.683	43.106	-715
05. Reimerswaal	104.634	21.907	7.301	117.085	-2.155
06. Schouwen-Duiveland	128.470	26.897	8.964	143.880	-2.523
07. Tholen	129.282	27.067	9.021	144.851	-2.478
08. Middelburg	277.614	58.123	19.371	310.867	-5.499
09. Veere	68.544	14.351	4.783	76.697	-1.415
10. Vlissingen	220.681	46.203	15.399	247.179	-4.307
11. Hulst	113.278	23.396	7.797	125.046	-3.831
12. Sluis	81.064	16.659	5.552	89.124	-3.047
13. Terneuzen	260.499	54.540	18.177	291.644	-5.218
	1.737.108	363.059	120.999	1.941.704	-37.464

Een negatief bedrag in bovenstaande tabel in de kolom Jaarafrekening is te ontvangen van gemeenten.

Een positief bedrag in bovenstaande tabel in de kolom Jaarafrekening is te betalen aan gemeenten.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging worden hierna toegelicht (bedragen boven € 25.000). De toelichting is per programma en gericht op het niveau van de lasten, het niveau van de baten en het niveau van mutatie reserves.

AGZ

Toelichting	Voordeel/nadeel
Materiële lasten	53.126
Een onderbesteding (156) inzake kosten uitvoering monitor, opleidingskosten en activiteiten projecten. Overschot projecten wordt meegenomen in verantwoording project. Een overschrijding (-101) inzake reis- en verblijfkosten, drukwerk en externe adviseurs.	53.126
Opbrengsten	-383.593
Er zijn meer opbrengsten (768K) door o.a. onttrekking voorziening spaarverlof, inkomsten detacheringen, meeropbrengsten TBC, indexatie ASG subsidie, JOGG activiteiten. Minder opbrengsten (-326K) dan begroot door minder projectopbrengsten IZA/GALA, Zeeland Pandemisch Paraat. Gemeentelijke projecten per abuis niet begroot en opbrengsten THZ zijn achtergebleven op begroting. Tenslotte enkele posten van geringe omvang. Opbrengsten naar balans (-826K) hebben betrekking op lopende of niet verantwoorde projecten zoals Covid-19, Zeeland Pandemisch Paraat, IZA/GALA,.	-383.593
Overige verschillen < 25.000	16.987
Afschrijvingslasten	9.545
Mutatie reserves	7.442
Personele lasten	797.149
Minder personeelslasten op projecten (478K) waaronder IZA/GALA, Covid-19, Zeeland Pandemisch Paraat. De minderkosten worden verrekend met de totale subsidiebeschikkingen. Minder reguliere personeelskosten (619K) door opbrengsten ziekengelden, minder loonkosten IZB, TBC, APG en OPG door vacatureruimte (artsen), minder piketvergoeding Forensische Geneeskunde. Meer personeelslasten (288K) door extra inzet PMR en Forensische Geneeskunde waar opbrengsten tegenover staan, wachtengelden en dotatie voorziening spaarverlof. Tevens zijn er diverse kosten die bestaan uit diverse kleine bedragen.	797.149
Totaal	483.669

JGZ

Toelichting	Voordeel/nadeel
Materiële lasten	-100.929
Hogere abonnementskosten voor het invoeren van het CapaciteitsManagementSysteem dat de formatiebehoefte voor het uitvoeren van het BasisTakenPakket in kaart brengt, analyseert en een automatiseringsslag maakt. Tevens hogere kosten inzake personeel gerelateerde kosten (reiskosten, scholingskosten, bijeenkomsten)	-100.929

Toelichting	Voordeel/nadeel
Opbrengsten	369.739
Hogere baten zijn gerealiseerd bij de Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (99k) doordat er meer opvanglocaties geopend zijn. De verwachting is dat er in 2026 nog meer locaties gaan bijkomen. Extra middelen (59k) hebben we ontvangen van het RIVM o.a. voor het uitrollen van de nieuwe RS-immunisatie in Q4. Ook zijn er extra opbrengsten bij de Aanvullende Diensten (54k) als gevolg van het starten met de rol van centrale zorgverlener in drie gemeenten. Hier staan personele lasten tegenover. Onttrekking voorziening i.v.m. opnemen spaarverlof (32K) en resultaat opbrengsten diverse projecten (73K). Tevens zijn er diverse opbrengsten (51K) die bestaan uit diverse kleinere bedragen	369.739
Overige verschillen < 25.000	-9.745
Afschrijvingen	-9.745
Personele lasten	96.845
Er was sprake van meer bevallings- en ouderschapsverloven. Dit heeft geleid tot veel mutaties in de teams en verlies van productie omdat medewerkers niet één op één vervangen worden doordat vervangers ingewerkt moeten worden vanuit de flexpool. Inkomsten vanuit het UWV in het kader van de Ziektewetuitkering (280K) compenseren de hogere salariskosten (-125K) en de dotatie spaarverlof (-58K).	96.845
	355.910

Crisisbeheersing

Toelichting	Voordeel/nadeel
Opbrengsten	29.434
Meeropbrengsten diverse posten van geringe omvang	29.434
Overige verschillen < 25.000	6.810
Minder materiele lasten inzake OTO (Opleiden Trainen Oefenen)	6.810
Personele lasten	-29.899
Meer personele kosten door inhuur vanuit de VRZ voor de crisisorganisatie.	-29.899
Totaal	6.345

Veilig Thuis

Toelichting	Voordeel/nadeel
Materiële lasten	-59.563
Veilig Thuis koopt, zowel incidenteel alsook structureel, specifieke expertise in op het gebied van wachtlijstbeheersing, juridische kennis, klachtenafhandeling, tolkdiensten en ondersteuning bij het gebruik van het clientvolgsysteem.	-59.563
Opbrengsten	26.031
Veilig Thuis investeert pro actief in kennisdeling, voorlichting en training op uiteenlopende onderwerpen zoals de Meldcode en inhoudelijke thema's zoals bv femicide. Een deel van deze trainingen worden tegen betaling aangeboden aan ketenpartners. Resultaat van deze inzet is enerzijds bewustwording, verbreding van kennis in de keten en laagdrempelige toegang tot de diensten van Veilig Thuis. Anderzijds leidt deze inzet automatisch tot een hogere instroom bij Veilig Thuis.	26.031

Toelichting	Voordeel/nadeel
Overige verschillen < 25.000	-161
Afschrijvingen	-161
Personele lasten	226.192
Vanaf 01-01-2025 is er extra formatie beschikbaar voor Veilig Thuis. Dit n.a.v. een begrotingswijziging waarmee het Algemeen Bestuur heeft ingestemd in oktober 2024. Het doel van de begrotingswijziging was wachtlijsten bekorten. Dit is anno december 2025 gerealiseerd. Vacatures zijn vanaf Q4 2024 extern uitgezet. Tegelijkertijd vond er uitstroom van meerdere zittende medewerkers plaats. Aanstelling van medewerkers in dienst van de GGD is medio 2025 gelukt voor het grootste deel van de formatieruimte. Ter overbrugging zijn inhuurkrachten via detacheringsbureaus ingezet. In het algemeen heeft Veilig Thuis niet alle formatieruimte kunnen bezetten in 2025. Met name de functie van Gedragswetenschapper is moeilijk vervulbaar. Binnen de keten worden dergelijke hoog -en specifiek opgeleide professionals gevraagd.	226.192
Totaal	192.499

Overhead en kostentoerekening

Toelichting	Voordeel / nadeel	Incidenteel / structureel
Materiële lasten	-638.674	
Het verschil wordt vrijwel geheel verklaard door hogere kosten van externe adviseurs. Hier liggen globaal 2 grotere oorzaken aan ten grondslag, enerzijds incidentele projecten die meer opbrengsten genereren (zie Opbrengsten) aangevuld met het programma Basis op Orde (zie mutatie reserves) en anderzijds moeilijk vervulbare vacatures die opdrachtgewijs worden opgelost om de doelen van de organisatie te behalen (zie personele lasten). Vanwege de directe koppeling met de genoemde incidentele oorzaken is ook deze post in beginsel incidenteel.	-681.121	incidenteel
IJZ: begrote en niet gerealiseerde lasten i.v.m. overhead TaskForce Jeugd liggen met name ten grondslag aan het positieve verschil.	42.447	
Mutatie reserves	-87.343	
betreft 1op1 het programma Basis op Orde. Deze heeft een beperkte onderschrijding - het programma Basis op Orde is toegelicht onder de paragraaf bedrijfsvoering (deze post is incidenteel omdat de bestemmingsreserve per 31-12-2025 is opgeheven - de resterende middelen worden terug overgemaakt).	-87.343	incidenteel
Opbrengsten	303.035	
De opbrengsten op de samenwerking VRZ en de juridische afwikkeling van CIVID liggen beide circa een ton hoger - daarvoor kennen de lasten en de opbrengsten een gelijke overschrijding (separate geldstroom). Verder lagen de baten door extra interestinkomsten en diverse kleinere inkomstenstromen hoger.	303.035	incidenteel

Toelichting	Voordeel / nadeel	Incidenteel / structureel
Overige kleine verschillen	694	
GGD -Afschrijvingen	694	incidenteel
Personele lasten	773.532	
Drie grote oorzaken liggen hier aan ten grondslag. In de eerste plaats is er de invulling van vacatures welke structureel moeilijker is gedaan dan voorzien (met name een aantal vacatures hebben lang open gestaan / staan open, nl. bij: kwaliteit, communicatie, HRM en IT), in de tweede plaats heeft het budget ziektevervanging lager uitpakkt dan begroot en in de derde plaats lagen de Cao-afspraken over 2025 lager dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Deze drie oorzaken zijn allen in beginsel incidenteel, al is het mogelijk dat deze zich opnieuw voordoen.	788.731	incidenteel
IJZ: Overig kleine verschillen	-15.199	
Totaal	351.244	

Uitvoeringsorganisatie IJZ

Toelichting	Voordeel/nadeel
Opbrengsten	45.295
De rente inkomsten zijn wat hoger dan begroot	45.295
Overige kleine verschillen	-2.313
Materiele lasten	-2.313
Personele lasten	-107.695
Hogere personele lasten Taskforce Jeugd (TFJ) in verband met de voorbereiding op de aanbesteding jeugdhulp 2028-2031 door de gezamenlijke gemeenten.	-107.695
Totaal	-64.713

Vennootschapsbelasting

Toelichting	Voordeel/nadeel
Overige kleine verschillen	-1.445
n.v.t	-1.445
Totaal	-1.445

Onvoorzien

Toelichting	Voordeel/nadeel
Overige kleine verschillen	
n.v.t	15.155
Totaal	15.155

Aanwending van de post onvoorzien.

Op de post onvoorzien staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. Dit betreft een stelpost voor posten die vanwege hun algemene karakter niet zo makkelijk functioneel op één van de andere programma's geraamd/verantwoord kunnen worden. In het boekjaar is dit budget niet aangewend.

Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting	Voordeel/nadeel
Overige kleine verschillen	4
n.v.t	4
Totaal	4

Wet Normering Topinkomens

De GGD houdt zich aan de Beleidsregel toepassing WNT en het daarbij behorende verantwoordingsmodel.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van functievervulling incl. degenen die o.g.v. voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

De heer De Meij vervult met ingang van 9 juli 2019 de functie van wethouder elders. In dat kader neemt de heer De Meij sinds 1 augustus 2019 politiek verlof op en kwalificeert daarmee niet als topfunctionaris bij GGD Zeeland. De heer De Meij is derhalve ten onrechte opgenomen in de WNT-verantwoording over 2020 tot en met 2024.

Gegevens 2025		
bedragen x €1	I. Ouweneel	J. Gaemers
Functiegegevens	Directeur	Directeur PG
Aanvang en einde functievervulling	1-3 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,19
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.955	28.525
Beloningen betaalbaar op termijn	17.923	4.312
Subtotaal	143.878	32.837
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	206.236	45.510
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	143.878	32.837
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde bedrag	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2024		
bedragen x €1	I. Ouweneel	J. Gaemers
Functiegegevens	n.v.t.	Directeur PG
Aanvang6 en einde functie vervulling	n.v.t.	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	0,337
Dienstbetrekking?	n.v.t.	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	50.146
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	4.618
Subtotaal	n.v.t.	54.764
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	78.530
Bezoldiging	n.v.t.	54.764

1b. Leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Geen van de leden van het DB, AB en/of bestuurs- commissie Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland ontvangt voor de uitvoering van deze functie een beloning en/of belaste vaste en variabele onkostenvergoeding en/of voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn.

1d.Topfunctionarissen bezoldiging 2.100 of minder

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van minder dan € 2.100

Organisatie	Functie(s)	Aard van de functie(s)	Naam	Interim	Beloning	Belaste vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	S. Suij	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	J. Portier	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	C. van Leeuwen	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A.B. van der Reest	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	Bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	J. Veldhuizen	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	S. van Belzen	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	P. van de Vijver	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	A. Meeuwsen	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Evertz	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Smit	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	M.C.J. van de Plasse	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	W. Treurniet	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	R. Ruissen	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	AB-lid/bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	B. Tuk	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	Bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	M. Kleppe	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	Bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	A.A. Vader	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	Bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	C.A. Poortvliet	Nee	Nee	Nee	Nee
GGD Zeeland	Bestuurscommissie IJZ	Topfunctionaris	W. Boonman	Nee	Nee	Nee	Nee

1e. Topfunctionaris meer dan € 2.100

Niet van toepassing.

1f. Topfunctionaris > € 2.100 en anticumulatiebepaling

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Gegevens 2025			
J. Gaemers	Datum aanvang dienstbetrekking	Naam WNT- instelling	Totale bezoldiging per WNT-instelling (bedragen x €1)
Gegevens per WNT instelling	06-06-19	GGD Zeeland	33.398
	01-08-23	Veiligheidsre- gio Zeeland	188.965
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT- instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatiebepaling			222.363
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor een van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			245.909
Gegevens overschrijding en eventuele onverschuldigde betaling			N.v.t.
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			N.v.t.

Gegevens 2024			
J. Gaemers	Datum aanvang dienstbetrekking	Naam WNT- instelling	Totale bezoldiging per WNT-instelling (bedragen x €1)
Gegevens per WNT instelling	06-06-19	GGD Zeeland	54.764
	01-08-23	Veiligheidsre- gio Zeeland	150.287
Gecumuleerde totale bezoldigingen bij alle WNT- instellingen gezamenlijk i.v.m. anticumulatiebepaling			205.051
Het algemeen bezoldigingsmaximum dan wel een voor een van de dienstbetrekkingen van toepassing zijnde hoger bezoldigingsmaximum.			233.000

1g. Topfunctionaris < € 2.100 en anticumulatiebepaling

Niet van toepassing

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Met het opstellen van de begroting 2025 is de indeling naar taakvelden (conform de IV3) herzien. In dit hoofdstuk duiden we de baten en lasten per taakveld.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget-realisatie
Crisisbeheersing en brandweer	67	67	-6.280	6.347
Lasten	237.267	239.597	262.685	-23.089
Opbrengsten	-237.200	-239.530	-268.965	29.435
Openbare orde en veiligheid	23	23	24.696	-24.673
Lasten	827.643	835.549	945.589	-110.040
Opbrengsten	-827.620	-835.526	-920.892	85.366
Overhead	542.987	787.856	466.548	321.308
Lasten	9.087.187	10.269.561	10.038.422	231.139
Opbrengsten	-8.544.200	-8.734.892	-8.912.403	177.511
Mutatie reserves	0	-746.813	-659.470	-87.343
Overige baten en lasten	0	0	-15.156	15.156
Lasten	15.000	15.155	0	15.155
Opbrengsten	-15.000	-15.155	-15.156	1
Samenkracht en burgerparticipatie	-31.603	-31.602	-49.943	18.341
Lasten	719.560	726.729	692.699	34.030
Opbrengsten	-751.163	-758.331	-742.642	-15.689
Toegang en eerstelijns-voorzieningen Integraal	31	31	-249.739	249.770
Lasten	4.112.713	4.923.525	4.724.622	198.904
Opbrengsten	-4.112.682	-4.923.494	-4.974.360	50.866
Toegang en eerstelijns-voorzieningen jeugd	-543.054	-576.895	-512.183	-64.712
Lasten	1.898.648	2.121.807	2.231.815	-110.008
Baten	-2.441.702	-2.698.702	-2.743.997	45.295
Toegang en eerstelijns-voorzieningen WMO	31.600	31.600	22.822	8.778
Lasten	31.600	31.600	22.822	8.778
Treasury	0	-213.000	-242.935	29.935
Opbrengsten	0	-213.000	-242.935	29.935
Vennootschapsbelasting	0	0	1.442	-1.442
Lasten	6.600	6.668	8.113	-1.445
Opbrengsten	-6.600	-6.668	-6.671	3
Volksgezondheid	-51	1.920	-777.941	779.861
Lasten	16.000.172	20.611.572	19.826.372	785.200
Opbrengsten	-16.000.224	-20.609.652	-20.596.872	-12.780
Mutatie reserves	0	0	-7.442	7.442
Totaal	0	0	-1.338.669	1.338.669

De GGD voert haar werkzaamheden uit in teams, die elk gekoppeld zijn aan een taakveld. Die koppeling vloeit voort uit de taken en de omschrijvingen van de taakvelden uit de IV3 (verslagjaar 2025).

De GGD gebruikt de volgende taakvelden:

0.4 Overhead; waarbij de notitie overhead van de commissie BBV wordt gevolgd

0.5 Treasury voor rentebaten

0.8 Overige baten en lasten voor de (verplichte) post onvoorzien

0.9 Vennootschapsbelasting

1.1 Crisisbeheersing en Brandweer; voor de taken als crisisorganisatie en het daarbij behorende OTO programma

1.2 Openbare orde en veiligheid voor de forensische geneeskunde (onderdeel AGZ)

6.1 Samenhang en burgerparticipatie voor controlerende en preventieve taken (HIP/WMP; onderdeel AGZ)

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen voor Veilig Thuis alsook voor het meldpunt advies en bemoeizorg

7.1 Volksgezondheid voor de overige taken (AGZ en JGZ)

Overzicht incidentele baten/lasten per programma

Op grond van artikel 28, onderdeel c, van het BBV dient te worden opgenomen een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag kunnen worden opgenomen. In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten verantwoord.

Dit betreft:

- De in de begroting (primair en/of gewijzigde) opgenomen incidentele baten en lasten
- Nagekomen baten en lasten voorgaande jaren in de realisatie
- Projecten zijn aangemerkt als incidenteel (met uitzondering van gemeentelijk projecten budget)
- Mutatie reserves

Incidentele baten / lasten per programma

Baten en lasten	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil gewijzigd budget - realisatie
AGZ	0	0	-63.878	63.878
Lasten	0	3.594.465	3.130.801	463.664
Opbrengsten	0	-3.594.465	-3.187.237	-407.228
Mutatie reserves	0	0	-7.442	7.442
JGZ	0	0	-16.782	16.782
Lasten	0	0	16.631	-16.631
Opbrengsten	0	0	-33.413	33.413
Overhead en kostentoerekening	0	0	48.091	-48.091
Lasten	0	746.813	804.973	-58.160
Opbrengsten	0	0	-97.412	97.412
Mutatie reserves	0	-746.813	-659.470	-87.343
Veilig Thuis	0	0	-4.135	4.135
Lasten	0	0	-971	971
Opbrengsten	0	0	-3.164	3.164
Totaal	0	0	-36.704	36.704

Het positieve saldo (van de GGD) is circa € 37.000 en bestaat vrijwel volledig uit het saldo van nagekomen baten (€ 154.000) en nagekomen lasten (€ 121.000) met betrekking tot voorgaande boekjaren.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De GR heeft geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Balans per 31 december

Activa

	31-12-2025	31-12-2024
Vaste activa	3.730.687	3.503.301
Materiële vaste activa	1.107.462	880.076
Investerings met een economisch nut	1.107.462	880.076
Financiële vaste activa	2.623.225	2.623.225
Overige langlopende leningen	2.623.225	2.623.225
Vlottende activa	28.207.957	35.030.706
Voorraden	64.335	64.802
Gereed product en handelsgoederen	64.335	64.802
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:	27.425.809	33.907.997
Vorderingen op openbare lichamen	1.561.672	11.501.588
Uitzettingen in 's Rijks-schatkistbankieren met rentetypische looptijd korter dan één jaar:	24.585.980	21.939.293
Overige vorderingen	1.278.157	467.116
Liquide middelen	523	1.110
Kassaldi	523	1.110
Banksaldi	0	0
Overlopende activa	717.290	1.056.797
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel:		
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	70.570	79.851
Overige Nederlandse (overheids-)lichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	646.720	976.946
Totaal	31.938.644	38.534.007

Passiva

	31-12-2025	31-12-2024
Vaste passiva	6.042.772	6.870.816
Eigen vermogen	5.675.233	6.515.884
Algemene reserve	1.460.578	1.163.385
Bestemmingsreserves	2.875.986	4.150.368
Gerealiseerd resultaat	1.338.668	1.202.129
Voorzieningen	367.539	354.932
Voorzieningen	367.539	354.932
Vlottende passiva	25.895.872	31.663.191
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar	22.531.903	24.716.983
Overige schulden	22.531.903	24.716.983
Overlopende passiva	3.363.969	6.946.208
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:	0	0
Europese overheidslichamen	0	0
Het Rijk	207.104	2.641.642
Overige Nederlandse (overheids-)lichamen	1.310.624	562.977
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	1.846.241	3.741.589
Totaal	31.938.644	38.534.007

Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

De verslaggeving van GGD is opgemaakt met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de daaronder liggende wet- en regelgeving.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct toe te rekenen salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen: een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

Waardering en afschrijving vaste activa

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven volgens onderstaand schema.

- a) 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen – niet van toepassing
- b) 20 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen – niet van toepassing
- c) 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen – niet van toepassing
- d) 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen; koelkasten; weegschalen; hydraulische prikstoel; narrowcasting apparatuur
- e) 6 jaar: vervoermiddelen – niet van toepassing
- f) 4 jaar: automatiseringsapparatuur (laptops); wifi accesspoints; audiometers; switches
- g) 2 jaar: mobiele telefonie;
- h) 0 jaar: gronden en terreinen – niet van toepassing

De afschrijving van de activa vindt lineair plaats op basis van een volledig kalenderjaar met inachtneming van de verwachte gebruik- of nuttigheidsduur. Afschrijvingen van nieuwe investeringen vinden voor het eerst plaats in het boekjaar volgend op het jaar waarin het kapitaalgoed gereedkomt/verworven wordt.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd evenals activa met een verkrijgingsprijs van meer dan 10.000 per stuk en een levensduur van langer dan 1 jaar.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan 10.000 per stuk en een levensduur van langer dan 1 jaar, mogen worden geactiveerd

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende vorderingen

De kortlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor zover nodig wordt een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien de tegoeden niet ter vrije beschikking staan, wordt dit afzonderlijk gemeld.

Overige vlottende activa

De overige vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Deze reserves worden gevormd door de mutaties in het exploitatieresultaat. Voor wat betreft de Saldireserve gemeentelijke projecten geldt dat op basis van een AB besluit saldi die 3x de storting van het laatste jaar te boven gaan terug te storten zijn tenzij de gemeente dit niet wil. Voor het onttrekken/doteren aan de reserves, in de gerealiseerde cijfers, worden de volgende regels toegepast:

A. Als uit de gerealiseerde cijfers blijkt dat meer onttrokken moet worden dan bij de BURAP goedgekeurd was, mag in de realisatie slechts het in de BURAP goedgekeurde bedrag onttrokken worden. Als vanuit de realisatie een lagere onttrekking nodig is wordt de lagere onttrekking toegepast.

B. Als uit de gerealiseerde cijfers blijkt dat meer toegevoegd kan worden aan de reserve dan bij de BURAP opgenomen en goedgekeurd was, mag in de realisatie slechts het in de BURAP goedgekeurde bedrag toegevoegd worden. Het meerdere valt in het exploitatieresultaat waarover in de resultaat bestemming ervan door het AB beslist wordt. Als de realisatie lager is dan de BURAP wordt de lagere realisatie toegevoegd aan de reserve.

Voorziening

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting.

Voor arbeidslasten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijv. verlofaanspraken) wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. Indien er sprake is van eenmalige schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Spaarverlof

Met 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlof-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning.

- Bronnen van spaarverlof kunnen zijn: bovenwettelijke verlof, overwerkvergoeding, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst nu in één keer door medewerkers kunnen worden omgezet in spaarverlof. Deze bronnen leiden niet automatisch tot spaarverlof doch slechts na een actieve handeling van de medewerker.
- De dotatie is de opbouw van het spaarverlof.
- De onttrekking is de daadwerkelijke (deel) opname van het verlof en/of evt. (deel)uitbetaling bij uitdienst treden.
- De voorziening is op medewerker niveau bepaald en wordt niet contant gemaakt.
- Voor het tarief (waarmee het aantal verlofuren wordt vermenigvuldigd) wordt uitgegaan van het bruto uurloon op waarderingsdatum verhoogd met sociale lasten.
- Dotaties en onttrekkingen zijn verantwoord op het Programma waarvan de medewerker deel uitmaakt op het moment dat deze de verantwoording opgesteld is.

Voorziening RVU

De RVU-regeling biedt een tijdelijke mogelijkheid tot vervroegd uittreden en is wettelijk mogelijk tot en met 31 december 2025. Werkgevers in de CAO SGO en VVT kunnen de regeling toepassen om oudere werknemers maximaal 3 jaar vóór hun AOW-leeftijd financieel te ondersteunen, met een vrijstelling die jaarlijks vastgesteld wordt.

Voorziening WW-rechten

Deze voorziening is gevormd voor een medewerker waarmee onherroepelijke afspraken zijn gemaakt over beëindiging dienstverband en een te betalen transitievergoeding. De GGD is eigenrisicodragers voor de WW (werkloosheidswet)uitkering. Indien medewerker daar aanspraak op doet resulteert dat in kosten voor de GGD.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel worden hier verantwoord.

Overige schulden

De verwerkingswijze voor de lasten van jeugdhulp is, bij het opstellen van de jaarrekening 2023, gewijzigd. Die lasten worden niet langer bij de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland verwerkt, maar bij de deelnemende gemeenten. Het resultaat van de jeugdhulp lasten is opgenomen onder de post overige schulden. Dit betreft een momentopname per 05-03-2024. Op basis van de aangeleverde productieverantwoordingen van de jeugdhulpaanbieders zullen de definitieve jeugdhulp lasten vastgesteld worden. Dit zal de basis zijn voor de uiteindelijke afrekening per gemeente.

Baten en lasten

De administratie wordt gevoerd volgens het stelsel van baten en lasten, waarbij de volgende algemeen aanvaarde beginselen zijn gehanteerd.

- Het toerekeningbeginsel. De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, dat wil zeggen dat lasten slechts in het boekjaar zijn opgenomen, indien de daarmee samenhangende tegenprestaties eveneens in dat boekjaar zijn geleverd.
- Het realisatiebeginsel. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.
- Het voorzichtigheidsbeginsel. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij het voor het opmaken van de jaarrekening in beeld zijn.

Wachtgeldverplichtingen waarvan de duur en de hoogte niet met een redelijke mate van zekerheid zijn vast te stellen worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Resultaat

Het saldo van de programmarekening is op de balans verantwoord onder de post 'Gerealiseerd resultaat'.

Rechtmatigheid

De Rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van het door het Algemeen Bestuur op 11 april 2025 vastgesteld Normenkader 2025 en het op 12 december 2025 vastgesteld addendum op het normenkader 2025. Dit normenkader bevat de relevante wet- en regelgeving waarbij controles zijn gericht op de naleving van deze wet- en regelgeving voor zover het directe financiële beheershandelingen betreft.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Investerings met een economisch nut

	Boekwaarde 1/1	Investeringen	Desinvesteringen	Bijdragen van derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31/12
Machines, apparaten en installaties	629.944	445.434	5.405	0	228.040	841.933
Overige materiële vaste activa	250.132	51.444	0	0	36.048	265.528
	880.076	496.878	5.405	0	264.088	1.107.462

Overschrijdingen op de investeringsbudgetten:

Algemene gezondheidszorg: Investing in koelkasten Hoog Model lag afgerond 20K hoger dan begroot, hier tegenover staat overigens een onderschijding van afgerond 20K voor koelkasten Laag Model. Inhoudelijk is de afweging gemaakt voor een ander model te gaan.

Overhead: de investeringen op hardware lagen 65K hoger dan begroot. Een aankoop eind 2025 heeft eerder plaatsgevonden en wordt in 2026 lager bijgesteld. Per saldo van een beperkte impact. Ook facilitair een iets hogere investeringen i.v.m. het beschikbaar stellen van werkplekken.

Jeugdgezondheidszorg: voor 6K hogere vervanging van audiometers + weegschalen verklaren hier de overschrijdingen.

Investeringsbudgetten

Afschrijvingsduur	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget - realisatie
Machines, apparaten en installaties	318.655	421.998	445.434	-23.436
JGZ	120.460	146.803	135.151	11.652
4 jaar	77.220	103.563	109.827	-6.264
10 jaar	43.240	43.240	25.324	17.916
Overhead	198.195	275.195	310.283	-35.088
2 jaar	30.000	55.712	54.923	789
4 jaar	135.195	214.483	255.360	-40.877
10 jaar	33.000	5.000	0	5.000

Afschrijvingsduur	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil gewijzigd budget - realisatie
Overige materiële vaste activa	92.200	49.137	46.039	3.098
AGZ	0	15.000	7.869	7.131
10 jaar	0	15.000	7.869	7.131
JGZ	68.600	20.537	33.423	-12.886
2 jaar	18.300	0	0	0
10 jaar	50.300	20.537	33.423	-12.886
Overhead	23.600	13.600	4.747	8.853
4 jaar	10.000	0	0	0
10 jaar	13.600	13.600	4.747	8.853
	410.855	471.135	491.473	-20.338

Financiële vaste activa

Ov uitzettingen rentetypische looptijd > 1 jaar

	31-12-2025	31-12-2024
Geldlening u/g Stichting GGE	2.623.225	2.623.225

Vlottende activa

Voorraden grond- en hulpstoffen

	31-12-2025	31-12-2024
Voorraad vaccinaties	64.335	64.802

Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar

	31-12-2025	31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.561.672	11.501.588
Uitzettingen in 's Rijksschatkistbankieren met rentetypische looptijd korter dan één jaar:	24.585.980	21.939.293
Overige vorderingen	1.278.157	467.116
Totaal	27.425.809	33.907.997

Liquide middelen

	31-12-2025	31-12-2024
Kas	523	1.110
Totaal	523	1.110

Overlopende activa geconsolideerd

	31-12-2025	31-12-2024
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel:		
>> Europese overheidslichamen	0	0
>> Het Rijk	70.570	79.851
>> Overige Nederlandse (overheids-)lichamen	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	646.720	976.946
	717.290	1.056.797

Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen geconsolideerd

	31-12-2025	31-12-2024
Algemene reserve	1.460.578	1.163.385
Bestemmingsreserves	2.875.986	4.150.368
Gerealiseerd resultaat	1.338.669	1.202.131
Totaal	5.675.233	6.515.884

Algemene reserve verloopoverzicht geconsolideerd

	01-01-2025	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2025
Algemene reserve	1.163.385	297.193	0	0	1.460.578

Bestemmingsreserve verloopoverzicht geconsolideerd

	01-01-2025	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2025
Saldireserve markttaken	252.761		0	0	252.761
Saldireserve gem. projecten	527.569	-12.019	0	515.550	0
Bestemmingsreserve Basis op Orde	746.813		0	746.813	0
Bestemmingsreserve onderhoud gebouw binnen	2.623.225		0	0	2.623.225
Totaal	4.150.368	-12.019	0	1.262.363	2.875.986

Gerealiseerd resultaat verloopoverzicht

	01-01-2025	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2025
Gerealiseerd resultaat GGD	1.064.127	-1.064.127	1.376.133		1.376.133
Gerealiseerd resultaat IJZ	138.004	-138.004		37.464	-37.464
	1.202.131	-1.202.131	1.376.133	37.464	1.338.669

Toetsing VZG-richtlijn (max 5% reserve)

	31-12-2025	31-12-2024
Totale baten	36.680.897	34.266.758
VZG Reserve richtlijn 5% (max. reserve positie)	1.834.045	1.713.338
Reservepositie relevant voor toetsing:		
Stand Algemene reserve	1.460.578	1.163.385
Stand reserve markttaken	252.761	252.761
Subtotaal reserves	1.713.339	1.416.146
Onderschrijding relevante reserves excl. gerealiseerd resultaat boekjaar t.o.v. 5% richtlijn	120.706	297.192

De bestemmingsreserve huisvesting is bij de toetsing van de 5% norm buiten beschouwing gebleven. Ook is in lijn met voorgaande jaren de omzet en de reservepositie van de Inkooporganisatie buiten beschouwing gelaten.

Bestemmingsreser ve gemeentelijke projecten	Saldo 01-01- 2025	Toevoeging 2025	Besteding 2025	Saldo te betalen aan gemeenten	Saldo 31-12- 2025
Borsele	69.330	8.419		77.749	-
Goes	37.191	14.346		51.537	-
Hulst	36.339	10.143	6.322	40.160	-
Kapelle	24.803	4.800	18.029	11.575	-
Middelburg	26.245	18.121	44.051	315	-
Noord-Beveland	2.943	2.820		5.763	-
Reimerswaal	43.595	8.448	31.977	20.066	-
Schouwen- Duiveland	39.877	12.579		52.456	-
Sluis	43.614	8.519	27.647	24.486	-
Terneuzen	30.365	20.072	109	50.328	-
Tholen	37.372	9.730	19.271	27.830	-
Veere	45.068	8.049	2.506	50.611	-
Vlissingen	78.805	16.426		95.231	-
Totaal	515.548	142.472	149.912	508.108	-

Door het AB is besloten dat alle beschikbare saldi per 31-12-2025, dat is dus inclusief het positieve saldo van baten en lasten op gemeentelijk projecten budget in 2025 ad € 7.440, terug betaald worden aan gemeenten.

Het totaal te (terug) te betalen bedrag € 508.108 is in deze jaarrekening dan ook verantwoord onder vlottende passiva

Voorzieningen

Voorzieningen, verplichtingen en risico's

	Saldo 01-01	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12
Voorziening RVU	38.185	34.051	31.065		41.172
Voorziening WW rechten	126.285	0	25.259		101.026
Voorziening verlofsparen	190.462	65.121	43.854		211.730
Verlofsparen VVT	0	16.285	2.673		13.612
Totaal	354.932	115.457	102.850	0	367.539

In de kolom 'Vrijval' zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen (niet van toepassing over 2025). Alle onttrekkingen aan de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

De grootste voorziening betreft de 'Voorziening verlofsparen' welke geïndexeerd is voor het prijspeil 31-12-2025 en aangevuld met nieuwe gespaarde uren.

Voor de voorziening 'Voorziening WW rechten' geldt dat deze de actuele stand kent van de WW rechten als gevolg van het eigen risico dragerschap.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schuld looptijd korter dan 1 jaar

Overige schulden

	31-12-2025	31-12-2024
Belastingdienst BTW	183.889	70.601
Crediteuren	3.513.664	3.527.337
Nettolonen	75.194	76.331
Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	32.042	34.194
Vooruitontvangen subsidies	46.304	44.882
Nog te betalen posten	13.964.154	16.745.052
Schulden aan openbare lichamen	4.716.445	4.218.413
Banksaldi	210	173
	22.531.903	24.716.983

Overlopende passiva geconsolideerd

	31-12-2025	31-12-2024
De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:		
>> Europese overheidslichamen	0	0
>> Het Rijk	207.104	2.641.642
>> Overige Nederlandse (overheids-)lichamen	1.310.624	562.977
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.846.241	3.741.589
	3.363.969	6.946.208

Overlopende passiva specifiek bestedingsdoel (het Rijk)

	Saldo 01-01	Toevoegingen	Bestedingen	Resultaat	Saldo 31-12
Project EAP	15.175	4.272	4.585		14.862
Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) Pijler 1	247.235	621.381	822.242		46.374
Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) Pijler 2	4.250	141.994	146.244		0
Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) Pijler 4	0	42.805	42.805		0
Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) Pijler 5	238.056	152.537	374.009		16.585
Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) Pijler LFI	162.519	285.062	447.581		0
Kanker Lokaal op de Kaart	26.375	65.809	88.269		3.914
Project Toekomst JGZ	125.370				125.370
SPUK Covid- 24 jan/juni en juli/dec	1.822.662		1.822.662		0
SPUK Covid- 25 jan/juni en juli/dec	0	1.768.763	1.768.763		0
Totaal het Rijk	2.641.642	3.082.623	5.517.160	0	207.105

Overlopende passiva specifiek bestedingsdoel (Overige overheid)

	Saldo 01-01	Toevoeging	Besteding	Resultaat	Saldo 31-12-2025
Project Ketenaanpak Valpreventie	0	40.000	22.693		17.307
Project Uitstapprogramma RUPS 2021-2025	182.005	132.573	118.129		196.448
Project Corona Gezondheidsmonitor	94.856				94.856
Jong Leren Eten - Makelaar	17.939	10.064	1.751		26.253
Project Wijk GGD'er Gemeente Borsele	26.486	23.936	16.082		34.339
Positief Gezond innoveren	73.642	104.655	95.762		82.535
SPUK GALA	66.942	65.147	93.872		38.217
SPUK IZA	45.008	511.564	556.572		0
Organiseren en monitoren van groepsleerprocessen	15.605	15.605	13.751		17.459
Ontwerpfase samenwerking VRZ-GGD (BW 2025-05)		937.500	174.785		762.715
SPUK-doorontwikkeling Expertisecentrum (IJZ)	40.493				40.493
	562.976	1.841.044	1.093.397	0	1.310.622

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

GGD Zeeland is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Voor deze verplichtingen zijn geen voorzieningen getroffen. Er zijn geen Financial Lease contracten afgesloten. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste verplichtingen voor huur en lease:

Jaar	Afloop contractwaarde
Huur	2.184.480
2026	932.767
2027	746.405
2028	249.045
2029	143.789
2030	112.474
Lease	103.082
2026	39.863
2027	23.745
2028	22.018
2029	17.456
	2.287.562

Rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur

Rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur

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 Dagelijks 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 de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 11 april 2025 vastgestelde normenkader van relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief dotaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 775.063. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025, opgenomen en vastgesteld in het addendum Normenkader op 12 december 2025.

Bevinding

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 208.397 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 775.063. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 208.397 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken. Deze afspraken zijn opgenomen in artikel 11 lid 5 Financiële verordening GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland 2025. Hierin staat onder andere dat alle overschrijdingen en onderschrijdingen van zowel baten als lasten van budgetten en investeringskredieten als tijdig en acceptabel worden beschouwd wanneer deze in de jaarrekening zijn vermeld en toegelicht. Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat alle over- en onderschrijdingen met een bedrag hoger dan € 25.000 in de jaarrekening zijn toelicht. De toelichtingsgrens van € 25.000 is overeenkomstig met de afspraken uit artikel 6 lid 3 van de Financiële verordening GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland 2025.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV en op basis van de afspraken van het Algemeen Bestuur met het Dagelijks Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

Bijlagen

Single Information, Single Audit (SiSa)

SiSa-bijlage bij de jaarrekening



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking elsa - d.d. 07-01-2025								
Verstrekker	Uitvoeringcode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Onderaang	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	Beschikkingnummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/NvT)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld
			Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02	Aard controle R Indicator: H29/03	Aard controle D2 Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06
		1 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 195.488	€ 964.037	Ja		
		2 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	€ 48.714	€ 104.005	Ja		
		3 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 28.159	€ 28.159	Ja		
		4 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (Sa)	€ 97.729	€ 341.068	Ja		
		5 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Landelijke Functie opschaling infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 284.465	€ 405.678	Ja		
		Kopie Beschikkingnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10			
		1 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja			
		2 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja			
		3 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Samenwerking bovenregionaal niveau	Ja	Ja			
		4 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (Sa)	Ja	Ja			
		5 1477691-1046292-Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingen	Landelijke Functie opschaling infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Ja			
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 de GGD invullen	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/NvT)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld	
		SiSa tussen medeoverheden	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02	Aard controle R Indicator: H29B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05	
		1 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (Sb)	€ 43.736		Ja		
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties	Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties				
			Aard controle D1 Indicator: H33/01	Aard controle D2 Indicator: H33/02				
			65879	€ 1.406.666				

Vaststelling jaarrekening

Vaststelling jaarrekening 2025

Dagelijks bestuur

De jaarrekening 2025 is aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 2026.

Het Dagelijks Bestuur van GGD Zeeland
De voorzitter,

De ambtelijk secretaris,

Mw. S. Suij

Mw. I. Ouweneel

Algemeen Bestuur

De jaarrekening 2025 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland in de openbare vergadering d.d. 2026.

Het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland,
De voorzitter,

De ambtelijk secretaris,

Mw. S. Suij

Mw. I. Ouweneel