dienstGezondheid & Jeugd zhz

Concept Begroting 2027 GR Dienst Gezondheid en Jeugd ZHZ

Begroting 2027

20 april 2026















GGD ZHZ | LVS | SOJ | Veilig Thuis

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting 2027 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J). Deze begroting concretiseert de plannen en bijbehorende middelen van de DG&J voor 2027. Het Meerjarenbeleidsplan (MJP) 2024-2028 en het bijbehorende uitvoeringsprogramma vormen hiervoor de basis. Bij het uitvoeren van onze dienstverlening staat de hoofdopgave uit het MJP, het verminderen van gezondheidsachterstanden en het vergroten van ontwikkelingskansen van de inwoners in Zuid-Holland Zuid, steeds voorop.

De DG&J werkt ook in 2027 met een taakstelling van 8% op de begroting (exclusief SOJ). Deze taakstelling is ingezet in 2026 in de vorm van een zogenoemde 'nullijn'. Deze nullijn heeft als gevolg dat de DG&J met bestaande capaciteit de gestegen stroom van meldingen bij LVS, OGGZ en VT het hoofd moet bieden. Dit brengt risico's met zich mee, zowel in casuïstiek als voor de inzetbaarheid van medewerkers. Om grip te krijgen op het groeiende beroep vanuit de samenleving op onze dienstverlening, hebben we in 2025 samen met gemeenten intensief gewerkt aan plannen om deze alsmaar stijgende trend te doorbreken. De implementatie van deze plannen kost tijd. Samen met gemeenten blijven we ons inspannen om te zorgen dat inwoners vroegtijdiger passende ondersteuning krijgen en zo de druk op onze dienstverlening in het belang van alle betrokken partijen wordt verminderd.

Ook de SOJ werkt samen met gemeenten aan het terugdringen van de kosten van jeugdhulpgebruik (verbeterprogramma jeugdhulp) en stuurt op de ontwikkelopdracht voor de jeugdhulpaanbieders naar aanleiding van het kostprijsonderzoek. Positief is dat we, tegenover de stijgende lasten als gevolg van het kostprijsonderzoek, op basis van de laatste prognose een substantiële daling zien van de kosten van het jeugdhulpgebruik.

Binnen een context van enerzijds financiële en personele krapte en anderzijds een groeiend beroep vanuit de samenleving op onze dienstverlening, biedt de voorliggende begroting de basis om in 2027 verdere stappen te zetten naar een gezonde en veerkrachtige regio. Daar spant de DG&J zich graag voor in, samen met gemeenten en partners.

Eveline Schurink
Algemeen directeur DG&J, tevens Directeur Publieke Gezondheid Zuid-Holland Zuid

Inhoudsopgave

Voorwoord 3

Inhoudsopgave 4

1 Samenvatting begroting GR DG&J 2027 5

2 Beleidsbegroting 2027 GR DG&J 9
2.1 Programma 1: GGD 9
2.2 Programma 2: Veilig Thuis 17
2.3 Programma 3: Leerplicht en voortijdig schoolverlaten 20
2.4 Programma 4: Serviceorganisatie Jeugd 22
2.5 Programma 5: Algemene dekkingsmiddelen 30

3 Verplichte Paragrafen 32
3.1 Risico en weerstandsvermogen 32
3.2 Financiële kengetallen 38
3.3 Kapitaalgoederen 39
3.4 Financiering 39
3.5 Verbonden partijen 41
3.6 Bedrijfsvoering 41
3.7 Rechtmatigheid 44
3.8 Openbaarheidsparagraaf 46

4 Financiële begroting 48
4.1 Overzicht van baten en lasten 48
4.2 Taakvelden 52

5 Vaststelling 54
Dagelijks Bestuur 54
Algemeen Bestuur 54

6 Bijlagen 55
Bijlage 1a. Gemeentelijke bijdrage 2027 55
Bijlage 1b. Tarieventabel 2027 61
Bijlage 2 Beleidsindicatoren 62
Bijlage 3 Verdelingsprincipe producten DG&J naar taakvelden 63
Bijlage 4 Meerjarenverloop van reserves, voorzieningen en investeringen 64

1 Samenvatting begroting GR DG&J 2027

Meerjarenbeleidsprogramma 2024-2028

Inhoudelijk begrotingsprogramma: MJP en uitvoeringsprogramma
Deze begroting bevat de financiële vertaling van het "Uitvoeringsprogramma MJP 2024-2028". Het algemeen bestuur heeft dit inhoudelijke programma vastgesteld op 26 september 2024. Het uitvoeringsprogramma is een uitwerking van het eerder vastgestelde "Meerjarenbeleidsplan DG&J ZHZ 2024-2028" (MJP). In het MJP is de stip aan de horizon geschetst voor het verminderen van gezondheidsachterstanden en vergroten van ontwikkelkansen van inwoners in Zuid-Holland Zuid. Daarbij hebben we samen met gemeenten leidende principes, ambities en bestuurlijke uitgangspunten geformuleerd. In het uitvoeringsprogramma hebben we dit vervolgens vertaald in concrete doelen en activiteiten. Het geeft daarmee een goed beeld van de dienstverlening van de DG&J aan de gemeenten en hun inwoners in de komende jaren. Het beeld is echter nog niet compleet. Dit heeft te maken met de actuele financiële en bestuurlijke situatie.

Van kadernota naar begroting

De concept begroting 2027 betreft de begrotingsprogramma's van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J). Daarnaast is een meerjarenraming voor de periode 2028-2030 opgenomen in de stukken. De financiële basis voor deze begroting is de kadernota 2027 die door het Algemeen Bestuur op 18 december 2025 is vastgesteld. Het AB heeft besloten de begroting 2026 plus indexatie, met uitzondering van het jeugdhulpbudget, als kader voor de begroting 2027 te gebruiken (nullijn). Onderdeel van de nullijn-begroting 2026 zijn een tweetal incidentele posten voor de formatie van OGGZ en Veilig Thuis. Bij de begroting 2027 worden deze posten nog éénmaal incidenteel opgenomen. Met de intentie dat wanneer deze bezetting in 2028 nog steeds nodig is, deze structureel wordt verwerkt in de begroting 2028.
Het uitgangspunt van de nullijn heeft impact op de dienstverlening aan inwoners en gemeenten. Deze komt vanwege het aantal meldingen onder druk te staan.

Bijstelling raming jeugdhulpuitgaven

De financiële raming van de jeugdhulpuitgaven 2027-2030 is gebaseerd op de prognose (januari 2026) van de kosten per gemeente voor het jaar 2026. Deze verwachte uitgaven worden geïndexeerd naar het prijsniveau 2027. Vanuit het oogpunt van evenwichtig begrotingsbeleid is er voor gekozen in beginsel zowel geen groei als geen besparingen op te nemen ten opzichte van deze prognose.

Zoals gebruikelijk, worden gemeenten via hun zienswijze in de gelegenheid gesteld aan te geven of zij de opgenomen ramingen realistisch achten. Zo kunnen gemeenten de te verwachten effecten van (nog) door te voeren maatregelen in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd en het Verbeterprogramma betaalbare en beschikbare jeugdhulp hierin meenemen of juist een wat conservatiever uitgangspunt voor hun begroting kiezen door uit te gaan van groei. Gemeenten kunnen gemotiveerd afwijken van de nu voorliggende raming. De afwijking dient deugdelijk onderbouwd te worden en zal door de provincie worden getoetst (in geval van een lagere raming).

De verwachte besparingen van de maatregelen uit het Verbeterprogramma jeugdhulp zijn, in afwachting van de opgaven van gemeenten, nog niet verwerkt in voorliggende

begroting. Wel is de verwachte besparing op het gebied van contractmanagement door SOJ verwerkt in de begroting.

Definitief besluit incidentele middelen JGZ

Het Algemeen Bestuur heeft op 2 april 2026, na zienswijzeprocedure, definitief voor de jaren 2026 en 2027 extra middelen toegekend vanwege de hogere lasten die worden gemaakt als gevolg van wijzigingen binnen het Rijksvaccinatiepakket (RVP). Deze wijzigingen zijn bedoeld om kinderen nog beter te beschermen tegen de mazelen, kinkhoest, difterie en tentanus en om beter aan te sluiten op de Europese standaarden. Het voorgenomen besluit was reeds in de kadernota verwerkt.

Voorstellen

Indexatie

De begroting 2027 is geïndexeerd volgens de kaders zoals deze in de kadernota 2027 zijn aangegeven: de lonen zijn met 5,7% geïndexeerd en de materiële budgetten met 2,2%. De totale omvang van de indexatie voor de onderdelen GGD, Veilig Thuis en LVS bedraagt € 2,4 miljoen, hiervan is € 655.000 miljoen verlegd naar subsidies, offertes en overige externe inkomsten. Voor het restende deel, € 1,726 miljoen, leidt dit tot het verhogen van de gemeentelijke bijdrage.

Basispakket OGGZ

Voortvloeiend uit de impactanalyse en de daaruit volgende taakanalyse zijn voor de OGGZ een basispakket en een pluspakket geformuleerd. Taken die onder het basispakket vallen zijn wettelijke taken met een structureel karakter. Gezien dit kader wordt voorgesteld om als uitgangspunt vast te stellen dat daar waar taken die onder het basispakket van het OGGZ worden geschaard, de financiering hiervan via gemeentelijke bijdrage te laten verlopen.

Voor een tweetal taken is overeenstemming met de gemeenten om deze onderdeel te laten zijn van het basispakket, te weten Procesregie en Wet verplichte GGZ (WvGGZ). Deze wettelijke taken zijn reeds onderdeel van de OGGZ, echter vindt de financiering voor de taak procesregie nu plaats via jaarlijkse op gemeentelijk niveau afgesloten DVO's (Dienstverleningsovereenkomsten)/subsidies en een structurele regionale DVO voor de taak WvGGZ. Uitzondering hierop is de deeltaak procesregie voor de gemeente Zwijndrecht. Deze taak wordt nu nog niet uitgevoerd voor de gemeente Zwijndrecht, wel is overeenstemming dat deze taak vanaf 2027 door OGGZ uitgevoerd gaat worden. Voorgesteld wordt om voor deze twee deeltaken, gezien het uitgangspunt basispakket is gemeentelijke bijdrage, hiervoor de gemeentelijke bijdrage te verhogen met totaal € 1,4 miljoen (€ 882.964 voor procesregie, € 476.372 voor WvGGZ).

In onderstaande tabel is de impact hiervan per gemeente inzichtelijk gemaakt.

(bedragen x € 1)

Gemeente	Procesregie	Wvggz	Totaal
Alblasserdam	36.101	19.477	55.578
Dordrecht	271.875	146.680	418.555
Gorinchem	81.777	44.120	125.897
Hardinxveld-Giessendam	32.020	17.275	49.296
Hendrik-Ido-Ambacht	49.846	26.893	76.739
Hoeksche Waard	139.181	75.090	214.271
Molenlanden	71.164	38.394	109.558
Papendrecht	57.431	30.985	88.416
Sliedrecht	52.033	28.073	80.106
Zwijndrecht	91.535	49.385	140.920
Totaal	***882.964***	***476.372***	***1.359.336***

Bijstelling suïcidepreventie

Per jaar wordt stelt het Rijk € 10 miljoen beschikbaar voor de uitvoering van suïcidepreventie. De verdeling van deze middelen is vastgesteld in de septembercirculaire. Voor de regio Zuid-Holland Zuid gaat het om totaal € 233.441. Per gemeenten verschilt het bedrag per inwoner, dit omdat vanuit het gemeentefonds meerdere indicatoren zijn betrokken bij het bepalen van de omvang per gemeente. Bij de begroting 2026 is nog uitgegaan van € 0,55 per inwoner. Tevens is in het Algemeen Bestuur besloten dat een nog nader in te vullen deel lokaal ingezet zou gaan worden. Dit deel is wel opgenomen in de begroting van DG&J en dient dan ook nog gecorrigeerd te worden. Afgestemd is dat dit 10% van het budget gaat worden. Doordat de middelen zoals deze daadwerkelijk lager uitvallen en dat 10% van de middelen lokaal ingezet zal worden, zal de begroting van DG&J structureel naar beneden worden bijgesteld. Deze bijstelling bedraagt € 49.143. In onderstaande tabel is per gemeente het verschil inzichtelijk gemaakt.

(bedragen x € 1)

Gemeente	Begroting 2027	September circulaire	Verschil	DG&J	Lokaal	Totaal
Alblasserdam	10.617	9.560	-1.057	8.604	956	-2.013
Dordrecht	80.146	72.170	-7.976	64.953	7.217	-15.193
Gorinchem	23.971	21.585	-2.386	19.427	2.159	-4.544
Hardinxveld-Giessendam	9.185	8.271	-914	7.444	827	-1.741
Hendrik-Ido-Ambacht	14.719	13.255	-1.465	11.929	1.325	-2.790
Hoeksche Waard	40.589	36.549	-4.039	32.894	3.655	-7.694
Molenlanden	20.703	18.642	-2.060	16.778	1.864	-3.925
Papendrecht	17.045	15.349	-1.696	13.814	1.535	-3.231
Sliedrecht	15.135	13.628	-1.506	12.266	1.363	-2.869
Zwijndrecht	27.130	24.430	-2.700	21.987	2.443	-5.143
Totaal	**259.240**	**233.441**	**-25.799**	**210.097**	**23.344**	**-49.143**

Begroting 2027 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd

Met inbegrip van de voorstellen en de uitwerking van de uitgangspunten zoals deze bij de kadernota 2027 zijn vastgesteld, leidt dit tot een totale begrotingsomvang van € 231 miljoen. In onderstaande tabel is de begroting per programma weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Jaarrekening 2025			**Begroting 2026**			**Begroting 2027**		
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
GGD	29.743	31.064	1.321	27.924	27.810	-114	28.908	28.788	-120
Veilig Thuis	8.467	8.624	157	8.830	8.830	0	8.906	8.906	0
LVS	4.118	3.342	-777	3.282	3.282	0	3.310	3.310	0
Serviceorganisatie Jeugd	154.859	154.859	0	157.906	157.906	0	175.566	175.566	0
Saldo baten en lasten	***197.187***	***197.888***	***701***	***197.942***	***197.828***	***-114***	***216.690***	***216.570***	***-120***
Mutaties reserves	0	0	0	0	114	114	0	120	120
Geraamd resultaat	***197.187***	***197.888***	***701***	***197.942***	***197.942***	***0***	***216.690***	***216.690***	***0***
Algemene baten en lasten	13.461	12.811	-649	13.568	13.568	0	14.011	13.704	-308
Saldo baten en lasten	***13.461***	***12.811***	***-649***	***13.568***	***13.568***	***0***	***14.011***	***13.704***	***-308***
Mutaties reserves	0	1.943	1.943	0	0	0	0	308	308
Geraamd resutlaat	***13.461***	***14.754***	***1.294***	***13.568***	***13.568***	***0***	***14.011***	***14.011***	***0***
Totaal DG&J									
Saldo baten en lasten	***210.648***	***210.700***	***52***	***211.510***	***211.396***	***-114***	***230.702***	***230.274***	***-428***
Mutaties reserves	0	1.943	1.943	0	114	114	0	428	428
Geraamd resutlaat	***210.648***	***212.643***	***1.995***	***211.510***	***211.510***	***0***	***230.702***	***230.702***	***0***

2 Beleidsbegroting 2027 GR DG&J

2.1 Programma 1: GGD

Begin 2027 bevindt de GGD Zuid-Holland Zuid zich halverwege de uitvoering van het Meerjarenbeleidsplan 2024–2028. Dit gebeurt in een context van toenemende gezondheidsopgaven, arbeidsmarktkrapte en financiële druk, terwijl het beroep op de publieke gezondheid groeit door onder meer afnemende vaccinatiegraden, infectierisico's, vergrijzing en toenemende mentale problematiek.

De inzet is helder: de GGD blijft een robuuste basisorganisatie die haar wettelijke kerntaken duurzaam uitvoert en tegelijk wendbaar inspeelt op nieuwe risico's en crises. Dit vraagt om scherpe keuzes. De prioriteit ligt bij het borgen van wettelijke taken en het versterken van structurele capaciteit waar risico's zich opstapelen – zoals infectieziektebestrijding, Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ) en pandemische paraatheid – en bij investeringen in collectieve preventie, kennis en dataverzameling.

De inzet wordt daarbij gerichter georganiseerd: minder versnippering, meer samenhang en focus op doelgroepen en gebieden waar de gezondheidswinst het grootst is. De begroting 2027 staat daarmee in het teken van realistische ambitie: publieke gezondheid beschermen en bevorderen binnen beschikbare middelen en landelijke randvoorwaarden, met een stevige en betrouwbare rol voor de GGD als partner van gemeenten.

1. Infectieziektenbestrijding en hygiënezorg

Wat willen wij bereiken?

Het voorkomen en beperken van infectieziekten in Zuid-Holland Zuid door tijdige signalering, effectieve bestrijding en gerichte preventie. Daarbij richten wij ons op de wettelijke kerntaken infectieziektebestrijding, een toegankelijk en herkenbaar Vaccinatie Expertisecentrum (VEC) en een kwalitatief sterk Centrum Seksuele Gezondheid (CSG).

Wat gaan wij daarvoor doen?

Infectieziektebestrijding
Wij borgen de basiscapaciteit voor de zeven wettelijke kerntaken en versterken de pandemische paraatheid, inclusief aansluiting op de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI). De inzet richt zich op opschalingsvermogen, monitoring, datamanagement en bovenregionale samenwerking.
De dalende vaccinatiegraad en toenemende infectierisico's vragen om blijvende preventieve inzet, in nauwe samenwerking met JongJGZ en gemeenten. Tegelijk bereiden wij ons voor op mogelijke wijzigingen in landelijke financiering na afloop van de tijdelijke VIP-SPUK-middelen in 2028, met het oog op duurzame borging van capaciteit en expertise.

Vaccinatie Expertisecentrum (VEC)
Het VEC bundelt reizigersadvisering, vaccinaties voor risicogroepen en de uitvoering van vaccinatiecampagnes. Wij zetten in op behoud van kwaliteit en toegankelijkheid. Landelijke ontwikkelingen, zoals een mogelijk programmatisch aanbod van gordelroosvaccinatie en aanpassingen in financiering, kunnen gevolgen hebben voor

structuur en bekostiging. Wij anticiperen hierop om de opgebouwde expertise en infrastructuur duurzaam te benutten.

Centrum Seksuele Gezondheid (CSG)
Het CSG richt zich op jongeren en andere risicogroepen. In 2027 versterken wij spreekuren, outreach en samenwerking met huisartsen en maatschappelijke partners. De inzet op integrale seksuele gezondheidszorg, inclusief Nu Niet Zwanger en psychosociale nazorg, blijft prioriteit. De continuïteit is mede afhankelijk van landelijke financieringsontwikkelingen (ASG/AZWA en mogelijke wijzigingen in uitkeringsstructuur).

Relevante actuele ontwikkelingen
- Doorontwikkeling van het landelijke stelsel voor pandemische paraatheid en structurele positionering van de LFI;
- Afnemende vaccinatiegraad en toenemende infectierisico's;
- Onzekerheid over toekomstige landelijke financiering en bekostigingssystematiek.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Formatie infectieziektebestrijding volgens het Berenschot model	100%
Maandelijkse epidemiologische analyse en bespreking	12 per jaar
Bestuurlijke informatievoorziening bij meldingsplichtige ziekten categorie A1, A2 en B1	100% binnen de gestelde termijn
Aantal voorlichtingen en/of bijeenkomsten voor burgers en/of ketenpartners	≥ 15
Vergunningsaanvragen tattoo/piercing en permanente make-up binnen wettelijke termijn afgehandeld	100%
Certificaataanvragen ship sanitation binnen 24 uur in behandeling genomen	100%
Consultvolume reizigers- en beroepsvaccinaties passend bij regionale vraag	Richtwaarde: ± 12.000 consulten
Consultvolume SOA, PrEPH, IV en Sense (jongeren) passend bij beschikbare landelijke middelen	Richtwaarde: ± 1.300 consulten
KTO-score cliënten CSG	8,5
KTO score cliënten VEC	8,5

Deze vernieuwde indicatoren voor 2027 zijn toegespitst op het realistisch borgen van de wettelijke kerntaken binnen de beschikbare financiële kaders, met aandacht voor tijdige informatievoorziening, kwaliteit en paraatheid. Voor VEC en het CSG worden richtwaarden gehanteerd, omdat het consultvolume mede afhankelijk is van landelijke keuzes.

2. Gezondheid en Milieu

Wat willen wij bereiken?
Het structureel verankeren van gezondheid in ruimtelijke en milieukundige besluitvorming, zodat inwoners in Zuid-Holland Zuid kunnen wonen, werken en opgroeien in een gezonde leefomgeving.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Wij adviseren gemeenten en inwoners gevraagd en ongevraagd over gezondheidsvraagstukken in de fysieke leefomgeving en onderbouwen dit met data, medische expertise en actuele kennis. Daarbij zetten wij in op vroegtijdige signalering, duidelijke positionering van gezondheidsbelangen en versterking van onze regionale en landelijke kennis- en netwerkfunctie.

Relevante ontwikkelingen

- De vragen vanuit inwoners en gemeenten nemen in aantal en complexiteit toe. Dit vraagt om inzet van specialistische (medische) expertise en verdere versterking van de adviserende capaciteit van de GGD. Door herschikking van TBC middelen binnen de organisatie ontstaat ruimte om de toenemende druk op Gezondheid & Milieu op te vangen;
- Met het aflopen van het programma PFAS in 2026 moeten de opgebouwde programmalijnen structureel worden geborgd;
- Tegelijkertijd is de hoogte van de SPUK-financiering (bodem) voor 2027–2030 nog onzeker, wat gevolgen kan hebben voor de uitvoeringsruimte.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Klanttevredenheid gemeenten over adviezen	≥ 7,0

3. Toezicht Kinderopvang & WMO

Wat willen wij bereiken?

Het borgen van veilige en kwalitatief verantwoorde kinderopvang en maatschappelijke ondersteuning, zodat kinderen veilig kunnen opgroeien en kwetsbare inwoners passende hulp ontvangen.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Wij voeren risicogestuurd toezicht uit op kinderopvangvoorzieningen conform wettelijke kaders en voorzien gemeenten van heldere informatie over kwaliteit en naleving als basis voor handhaving. Wij werken verder aan de professionalisering van het toezicht, met nadruk op kwaliteit van de basisdienstverlening, verbeterde sturingsinformatie en doelmatige inzet van capaciteit. Daarnaast houden wij toezicht op Wmo-voorzieningen binnen de met gemeenten afgesproken kaders. Door reguliere toezichtbezoeken en onderzoek van calamiteitenmeldingen dragen wij bij aan de borging van kwaliteit en rechtmatigheid.

Relevante ontwikkelingen

- De landelijke uitbreiding van toezicht op proceskwaliteit binnen de voorschoolse educatie is uitgesteld;
- Binnen het Wmo-toezicht wordt in 2026 een pilot uitgevoerd voor de gemeente Hoeksche Waard. Op basis van evaluatie en financiële doorrekening wordt besluitvorming voorbereid over mogelijke structurele aansluiting;
- Daarnaast wordt met gemeenten gewerkt aan een gezamenlijk richtinggevend kader voor Wmo-toezicht, gericht op duurzame borging van kwaliteit en rechtmatigheid.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
TKO: inspecties uitgevoerd binnen wettelijke termijn	100%
TKO: verplichte jaarlijkse inspecties kinderopvang uitgevoerd	100%
TKO: verplichte inspecties van minimaal de helft van de gastouders uitgevoerd	100%
TWMO: uitvoering van toezichtopdrachten	100%
TWMO: onderzoek gemelde calamiteiten	100%

4. Crisisorganisatie

Wat willen wij bereiken?
Het beperken van de dreiging en gevolgen van crises en rampen waarbij de publieke gezondheid wordt bedreigd, door een goed voorbereide, professioneel ingerichte en wendbare crisisorganisatie.

Wat gaan wij daarvoor doen?
Wij borgen, in nauwe samenwerking met de GHOR, een adequaat ingerichte en bemenste crisisorganisatie. Daarbij zorgen wij dat de personele bezetting, de beleids- en procesmatige kaders en de opleidings- en oefenstructuur aantoonbaar op orde zijn. Daarnaast werken wij aan het actueel houden van het crisisbeleid en aan verdere professionalisering in lijn met landelijke kaders.

Relevante ontwikkelingen
De structurele inbedding van pandemische paraatheid en de verdere uitwerking van landelijke modellen (zoals het LMCP) vragen om blijvende investering in opleiden, trainen en oefenen. Tegelijkertijd vraagt de financiële context om doelmatige inzet van capaciteit en scherpere prioritering binnen crisisvoorbereiding.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Optimale bezetting (piket)poule conform vastgestelde structuur	100%
Minimaal 1 OTO-activiteit per werkproces per jaar	100%
Procesleiders voldoen aan minimale OTO-uren (≥ 9 uur per jaar)	100%
Kernbeleidsdocumenten crisisorganisatie actueel (≤ 1 jaar oud of aantoonbaar geactualiseerd)	100%
Crisisbeleid in lijn met landelijke kaders (LMCP/LNAZ)	100%
Deelname aan relevante regionale crisis overleggen	≥ 90%
Positieve beoordeling rol GGD in evaluaties van crises/oefeningen	≥ 80%

5. Gezondheidsbevordering

Wat willen wij bereiken?
Het versterken van een gezonde fysieke en sociale leefomgeving en het stimuleren van gezond gedrag, met gerichte aandacht voor mentale veerkracht bij jeugd, het verkleinen van gezondheidsverschillen en vitaal ouder worden.

Wat gaan wij daarvoor doen?

In 2027 werkt Gezondheidsbevordering vanuit duidelijke afspraken met gemeenten en een realistische planning binnen de beschikbare middelen. De inzet wordt geconcentreerd op preventie met aantoonbare maatschappelijke impact, op basis van prioritering vanuit de regionale toekomstverkenning.
De focus ligt op mentale gezondheid en suïcidepreventie, het versterken van vroegsignalering en het ondersteunen van gemeenten bij leefstijl- en leefomgevingsvraagstukken, waaronder de Gezonde School-aanpak. Waar mogelijk wordt wijkgericht gewerkt en intensief samengewerkt met netwerkpartners, onder meer binnen AZWA.

Relevante ontwikkelingen

- De opdracht Mentale Gezondheid versterkt de inzet op kinderen en jongeren;
- De Regionale Volksgezondheid Toekomstverkenning (rVTV) geeft richting aan prioritering en herijking van activiteiten;
- Aansluiting bij de doelen en activiteiten binnen AZWA blijft leidend;
- Het plan van aanpak suïcidepreventie is in uitvoering;
- Financiële druk vraagt om gerichte keuzes en doelmatige inzet van capaciteit.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Aantal wijkgerichte interventies ontwikkeld met bewoners en ketenpartners	≥ 6
Uitvoering acties conform regionaal plan suïcidepreventie	100% conform planning
Voortgang uitvoering opdracht Mentale Gezondheid	Conform vastgesteld uitvoeringsplan
Implementatie en monitoring van adviezen leefstijl, gezonde leefomgeving en gezonde school	Jaarlijkse rapportage

6. OGGZ

Wat willen wij bereiken?

Een samenhangende en toekomstbestendige Openbare Geestelijke Gezondheidszorg in Zuid-Holland Zuid, met bijzondere aandacht voor kwetsbare inwoners en zorgmijders. De GGD vervult hierin een regionale regierol via het Meldpunt Zorg & Overlast en werkt met gemeenten en ketenpartners aan het voorkomen van escalaties en maatschappelijke onrust.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Vanaf 2027 werken wij met een nieuw model op basis van een basis- en pluspakket en een gezamenlijke ontwikkelagenda met gemeenten. Hiermee worden rollen, verantwoordelijkheden en financiering verduidelijkt en wordt effectief gestuurd op een sluitende aanpak voor inwoners met complexe problematiek. De regiefunctie van het Meldpunt Zorg & Overlast wordt versterkt door data-gedreven analyse en trendmonitoring, zodat tijdig kan worden geanticipeerd op ontwikkelingen. Daarnaast zetten wij in op:

- Heldere positionering van teams (Wijk-GGD, Toeleiding, Toezicht & Bemoeizorg (TT&B) en overige OGGZ-taken);
- Versterkte samenwerking met woningcorporaties, inclusief herijking van woononderzoek;
- Evaluatie en mogelijke borging van straattriage;
- Herijking van de opdracht TT&B passend binnen het nieuwe stelsel.

Relevante ontwikkelingen

- Per 31 december 2026 eindigen bestaande subsidierelaties en start een nieuwe financieringsstructuur gebaseerd op het basis- en pluspakket. Dit vraagt om duurzame borging van taken en heldere afspraken over financiering;
- Tegelijkertijd nemen het aantal en de complexiteit van meldingen toe. Data-gedreven sturing, duidelijke rolverdeling in de keten en versterkte samenwerking met partners zijn randvoorwaardelijk voor een toekomstbestendig OGGZ-stelsel.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Basis- en pluspakket OGGZ volledig geïmplementeerd met vastgestelde rolverdeling	100%
Trendanalyse Meldpunt Zorg & Overlast (analyse instroom, herhaalmeldingen en doorlooptijd)	Periodieke rapportage (min. 2x per jaar)
Tijdige opvolging meldingen Meldpunt Zorg & Overlast conform werkproces	≥ 90% binnen gestelde termijn
Samenwerking woningcorporaties (nieuw DVO-model)	Implementatie conform planning
Evaluatie en besluitvorming pilot straattriage	Conform planning 2027

7. Jeugdgezondheidszorg

Wat willen wij bereiken?

Het behouden of verhogen van de vaccinatiegraad binnen het Rijksvaccinatieprogramma (0–18 jaar) en het bevorderen van een gezonde start en optimale ontwikkeling van kinderen en jongeren in Zuid-Holland Zuid.

Wat gaan wij daarvoor doen?

De gemeenten hebben de uitvoering van de JGZ belegd bij een uitvoeringsorganisatie, waarbij DG&J optreedt als gedelegeerd opdrachtgever. In 2027 geven wij, in nauwe samenwerking met JongJGZ, uitvoering aan het lopende contract voor het wettelijke basistakenpakket en het Rijksvaccinatieprogramma conform de geldende kaders. Tegelijkertijd bereiden wij ons, samen met gemeenten, voor op nieuwe afspraken per 1 januari 2028. De keuze voor een toekomstige uitvoeringsstructuur kan gevolgen hebben voor de inrichting en sturing van de JGZ.
Wij volgen ontwikkelingen binnen het Rijksvaccinatieprogramma en informeren gemeenten tijdig over eventuele inhoudelijke of financiële consequenties.

Relevante ontwikkelingen

- Voor 2027 is door JongJGZ een pro forma aanvraag ingediend, onder voorbehoud van de uitkomsten van het lopende kostprijsonderzoek door Berenschot;

- Gemeenten bereiden besluitvorming voor over de uitvoering van het basistakenpakket na 2027;
- Landelijke aanpassingen in het Rijksvaccinatieprogramma kunnen gevolgen hebben voor uitvoering en financiering.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Uitvoering van het regionaal basispakket JGZ conform contract en uitvoeringskader, waarbinnen de uitvoering van het RVP conform landelijke richtlijnen	100% via de jaarverantwoording JGZ.

8. Kennis en onderzoek

Wat willen wij bereiken?

Het versterken van beleid en besluitvorming in Zuid-Holland Zuid met tijdige, betrouwbare en onderbouwde gezondheidsinformatie en onderzoek als basis voor gerichte keuzes.

Wat gaan wij daarvoor doen?

In 2027 publiceert de GGD de regionale Volksgezondheid Toekomstverkenning (rVTV). Deze biedt inzicht in demografische ontwikkelingen, gezondheidsverschillen, leefomgeving en druk op zorg en welzijn en vormt het kader voor regionale prioritering binnen onder meer AZWA.
Op basis van de rVTV herijken wij programma's en projecten, zoals valpreventie, PFAS en gezond & veerkrachtig opgroeien. Samen met gemeenten maken wij keuzes in inzet en capaciteit, gericht op meer focus, samenhang en maatschappelijke impact.
Daarnaast versterken wij datagedreven werken, kennisdeling en samenwerking met andere GGD'en en kennisinstituten.

Relevante ontwikkelingen

- De vraag naar lokaal verfijnde en tijdige data voor beleidssturing neemt toe;
- Datakoppelingen tussen zorg-, sociaal-, onderwijs- en veiligheidsdomein worden belangrijker voor integraal inzicht;
- Samenwerking met landelijke kennispartners groeit, evenals de inzet op kwalitatief en participatief onderzoek;
- Tegelijkertijd vraagt dit om doelmatige inzet van capaciteit en verdere professionalisering.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2027
Publicatie regionale rVTV	100% in 2027
Actualisatie online dashboard (hoegezondiszhz.nl) conform vierjarige cyclus	100%
Tevredenheid gemeenten(vierjaarlijkse monitor)	≥ 8,0 (peildatum 2024)
Tevredenheid ketenpartners (vierjaarlijkse monitor)	≥ 8,0 (peildatum 2024)

Wat gaat het kosten?

(bedragen x 1.000)

P1 GGD	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Infectieziektebestrijding	2.431	2.588	157	2.414	2.414	0	2.256	2.256	0
SOA/Sense	848	935	87	711	711	0	741	741	0
TBC	478	572	94	566	566	0	413	413	0
Reizigers	1.326	1.361	35	934	934	0	970	970	0
Gezondheid en Milieu	534	567	33	331	331	0	450	450	0
Toezicht Kinderopvang	1.224	1.229	5	1.222	1.222	0	1.290	1.290	0
Toezicht WMO	190	216	27	190	190	0	201	201	0
Gezondheidsbevordering	2.368	2.429	61	2.242	2.242	0	2.124	2.004	-120
Crisisorganisatie	272	292	20	310	310	0	317	317	0
OGGZ	2.870	3.093	223	2.313	2.313	0	2.459	2.459	0
COVID-19	1.223	1.594	372	0	0	0	0	0	0
Jeugdgezondheidszorg	14.718	14.729	11	15.427	15.427	0	16.020	16.020	0
Kennisprogramma	1.262	1.458	197	1.264	1.150	-114	1.668	1.668	0
Saldo baten en lasten	***29.743***	***31.064***	***1.321***	***27.924***	***27.810***	***-114***	***28.908***	***28.788***	***-120***
Mutaties reserves	0	0	0	0	114	114	0	120	120
Geraamd resultaat	***29.743***	***31.064***	***1.321***	***27.924***	***27.924***	***0***	***28.908***	***28.908***	***0***

Toelichting

De begroting 2027 is gebaseerd op de begroting 2026, en vervolgens geïndexeerd. Daarnaast zijn de volgende mutaties verwerkt:

Infectieziekte bestrijding

Vanaf 2027 worden geen middelen meer ontvangen vanuit de SPUK Pandemische paraatheid voor de pijler Landelijk Functie opschaling Infectieziektenbestrijding. Deze pijler is voor het aansluiten van de GGD'en op de landelijke structuur pandemische paraatheid. Hierbij gaat het om € 0,3 miljoen.

TBC/Gezondheid en Milieu

Vragen vanuit inwoners en gemeenten rondom gezondheid en milieu nemen in aantal en complexiteit toe. Dit vraagt om inzet van specialistische (medische) expertise en verdere versterking van de adviserende capaciteit van de GGD. Door herschikking van TBC middelen binnen de organisatie ontstaat ruimte om de toenemende druk op Gezondheid & Milieu op te vangen. Deze middelen komen vrij doordat de eerder door de GGD Rotterdam-Rijnmond aangekondigde indexatie voor de jaren 2025 en verder is uit onderhandeld naar geen indexatie.

OGGZ

In de cijfers voor 2027 is voor de OGGZ 1 fte procesregisseur opgenomen voor het Meldpunt Zorg en Overlast. De totale omvang hiervan bedraagt € 149.700 (hiervan is € 108.000 opgenomen bij OGGZ en € 41.700 bij programma 5, algemene

dekkingsmiddelen). Aangezien de incidentele uitbreiding onderdeel was van de begroting 2026 betreft het hier geen bijstelling.

Tevens is in de cijfers de wijzing van de wijze van financiering van DVO/subsidie naar gemeentelijke bijdrage verwerkt. In beginsel betreft het hier geen verhoging van gemeentelijke bijdrage, wel een verschuiving van wijze van dekking. Doordat de gemeente Zwijndrecht vanaf 2027 procesregie gaat afnemen van de GGD en de inzet hiervoor niet binnen de bestaande formatieve omvang kan worden opgevangen, is hiermee de begroting bijgesteld met € 92.000.

Kennisprogramma
Voortvloeiend uit het Meerjarenbeleidsplan en de organisatieontwikkeling, is de positionering van een aantal functies binnen de diverse producten van de GGD heroverwogen. Dit heeft geresulteerd in het centraliseren van de functie onderzoek. De was begroot bij diverse producten (onder andere jeugdgezondheidszorg). Daarnaast is de functie programmamanager binnen de GGD verstevigd, aansluitend bij de ambities die binnen het MJP zijn gesteld. Daarmee zijn middelen van het programma Gezondheidsbevordering overgeheveld naar het Kennisprogramma.

Jeugdgezondheidzorg
Voor het onderdeel JGZ is het door het Algemeen Bestuur genomen definitieve besluit om extra middelen beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de JGZ verwerkt. Het betreft totaal circa € 260.000, waarvan € 136.000 voor de inhaalcampagne RVP en € 124.000 voor de wijzigingen die binnen het RVP zijn aangebracht.

Reserve Mentale Gezondheid
Voor de aanpak Mentale Gezondheid is over een periode van 3 jaar € 350.000 beschikbaar. In de begroting 2026 was dit verwerkt onder het kennisprogramma. Nu daadwerkelijk hier invulling aan wordt gegeven, is gebleken dat het product Gezondheidsbevordering passender is. Derhalve is dit nu aangepast in de begroting 2027 middels het verhogen van de lasten van Gezondheidsbevordering en met het zelfde bedrag het verlagen van de lasten bij het Kennisprogramma (€ 120.000).

2.2 Programma 2: Veilig Thuis

Wat willen wij bereiken?
Veilig Thuis voert de wettelijke taak uit om kinderen en volwassenen in afhankelijkheidsrelaties te beschermen bij situaties waar veiligheid op het spel staat, omdat iedereen recht heeft op een ‘Veilig Thuis’. Veiligheid is een voorwaarde opdat alle mensen van -9 maanden tot 100+ jaar onbelemmerd kunnen functioneren en zich optimaal kunnen ontwikkelen en ontplooien.

Wat gaan wij daarvoor doen?
Veilig Thuis heeft al een aantal jaren te maken met een situatie waarin het aantal meldingen dat wordt gedaan bij Veilig Thuis, de beschikbare capaciteit overstijgt. Dit heeft geleid tot overschrijding van de wettelijke termijnen voor het triëren en zo nodig in onderzoek nemen van meldingen. Naast een verhoogd risico op escalatie binnen gezinnen en huishoudens, zorgt dit ook voor een hoge ervaren werkdruk door de medewerkers van Veilig Thuis.

In 2025 heeft Veilig Thuis een implementatieplan opgesteld met maatregelen die Veilig Thuis, gemeenten en partners kunnen treffen om het aantal door Veilig Thuis te behandelen meldingen te verminderen. Het plan bestaat uit de volgende implementatielijnen:

- Implementatielijn 1: Samenwerking met de politie in het kader van de 'overige zorgmeldingen jeugd' *(meldingen die niet gaan over kindermishandeling en huiselijk geweld, worden direct omgeleid naar lokale teams)*;
- Implementatielijn 2: Vergroten adviesrol *(door melders advies te geven, wordt ernaar gestreefd meldingen te voorkomen)*;
- Implementatielijn 3: Complexe echtscheidingen *(scherpere afbakening van de rol van Veilig Thuis in complexe echtscheidingscasuïstiek)*;
- Implementatielijn 4: Directe overdracht *(optimalisatie van afspraken met gemeenten/lokale teams, voor snellere doorloop van casuïstiek)*;

Implementatielijn 5: Monitoring *(scherper afbakenen van de rol van Veilig Thuis bij monitoring en casuïstiek na onderzoek of bij overdracht naar vrijwillige hulpverlening)*.
Vanaf de zomer 2025 heeft Veilig Thuis verschillende werkgroepen opgestart met ketenpartners en gemeenten. Dit heeft geleid tot regionale afspraken de implementatie daarvan. Het is nog te vroeg om iets te kunnen zeggen over het effect hiervan op de werkvoorraad van Veilig Thuis.
De uitvoering van het implementatieplan loopt door in 2026. Veilig Thuis blijft zich, voorzover dat mogelijk is binnen de eigen invloedsfeer, inspannen om de werkvoorraad meer in evenwicht te brengen met de beschikbare capaciteit. Naar verwachting kan op basis van het effect dat in de tweede bestuursrapportage 2026 zichtbaar is in het aantal te behandelen meldingen en de doorlooptijden, worden bepaald wat er nodig is om de wettelijke taken in 2027 te kunnen uitvoeren. Naast het implementatieplan dat is gericht op het verminderen van de werkvoorraad van Veilig Thuis, ziet Veilig Thuis enkele landelijke ontwikkelingen die juist tot een toename van de werkvoorraad van Veilig Thuis kunnen leiden. Zoals landelijke maatregelen naar aanleiding van casus 'Vlaardingen', toegenomen aandacht voor femicide en een vernieuwd landelijk handelingsprotocol.

In 2025 heeft het Crisisinterventieteam (CIT) van Veilig Thuis te maken gehad met een verhoogde instroom van verzoeken tot een interventie in crisissituaties. Veilig Thuis is hiervoor vaker gebeld en bevraagd vanuit de keten. Voor 2027 is het de verwachting dat dit zo zal blijven.
Daarnaast is het beroep op het team Tijdelijk Huisverbod en het CIT structureel toegenomen, door een forse toename van het aantal Tijdelijk Huisverboden (THV), de risicotaxaties die voorafgaan aan een op te leggen THV en het aantal verlengingen van een THV. Dit zorgt voor extra druk op Veilig Thuis.

Veilig Thuis zet in 2027 de intensieve samenwerking voort met gemeenten, politie, Zorg- & Veiligheidshuis en regionale en lokale (zorg)partners, waaronder de lokale teams. Deze samenwerking richt zich op het voorbereiden op het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming (Veilig opgroeien is teamwerk) en de landelijke aanpak Veiligheid Voorop.

Vanwege de verwachte aanhoudende druk op Veilig Thuis, heeft Veilig Thuis het onafhankelijke onderzoeksbureau Q-Consult gevraagd om te komen tot een hernieuwd rekenmodel voor de benodigde capaciteit van Veilig Thuis. Q-Consult is een partij die hier veel ervaring mee heeft opgedaan in andere regio's en op basis daarvan ook een

landelijke benchmark bijhoudt. In het hernieuwde rekenmodel wordt ook rekening gehouden met landelijke en regionale ontwikkelingen. De uitkomst van het hernieuwde rekenmodel nemen we mee in de reguliere P&C-cyclus.

Indicatoren

Vooralsnog baseren we de aantallen voor de indicatoren 2027 op de begrotingscijfers van 2026. Naar verwachting zorgt het implementatieplan voor een daling van het aantal door Veilig Thuis te behandelen meldingen en tegelijkertijd verwachten we een stijging van de werkvoorraad van Veilig Thuis als gevolg van landelijke en regionale ontwikkelingen.
Bij de tweede bestuursrapportage 2026 zorgen we voor een actualisatie van de indicatoren op basis van het daadwerkelijke effect van het implementatieplan en het hernieuwde rekenmodel.

Veilig Thuis	Begroting 2027
Aantal meldingen	4400
Doorlooptijden triage (binnen 5 werkdagen)	95 – 100 %
Doorlooptijden onderzoek (binnen 10 weken)	95 – 100 %
Aantal directe overdrachten van meldingen	3744
Aantal overdrachten met ondersteuning	576
Aantal onderzoeken	576
Aantal adviesaanvragen	3.168
Aantal Risicotaxaties Tijdelijk Huisverbod	50
Aantal Tijdelijk Huisverboden	44
Aantal verlengingen van het Tijdelijk Huisverbod	13
Klanttevredenheid	7,5

Crisisinterventieteam Veilig Thuis	Begroting 2027
Aantal crisisinterventies (doelgroep 0 – 100)	500-600
% direct overdragen casuïstiek aan lokale teams binnen 48 uur	100%

Wat gaat het kosten?

(bedragen x € 1.000)

P2 Veilig Thuis	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Volwassenen	1.486	1.450	-35	1.573	1.573	0	1.585	1.585	0
Jeugd	5.765	6.064	299	6.162	6.162	0	6.208	6.208	0
Crisisdienst	1.216	1.109	-107	1.095	1.095	0	1.113	1.113	0
Saldo baten en lasten	***8.467***	***8.624***	***157***	***8.830***	***8.830***	***0***	***8.906***	***8.906***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***8.467***	***8.624***	***157***	***8.830***	***8.830***	***0***	***8.906***	***8.906***	***0***

Toelichting

De begroting 2027 is gebaseerd op de begroting 2026, inclusief de incidentele formatie-post, plus indexatie. Bij het vaststellen van de begroting 2025 is de formatie van Veilig Thuis Volwassenen en Jeugd voor 2025 incidenteel met 4,5 fte verhoogd. Ook in de begrotingen 2026 en 2027 is de incidentele verhoging meegenomen. In 2026 ontwikkelt Q-Consult een hernieuwd rekenmodel om de benodigde capaciteit van Veilig Thuis te kunnen bepalen aan de hand van het aantal te behandelen meldingen.

Tot slot heeft centrumgemeente Dordrecht aangegeven de wijze van financiering van Veilig Thuis vanuit de centrumgemeente te willen herzien. Momenteel vraagt Veilig Thuis voor een deel van de benodigde middelen een subsidie aan. De centrumgemeente streeft ernaar om dit voor 2027 om te zetten naar een andere financieringsvorm.

2.3 Programma 3: Leerplicht en voortijdig schoolverlaten

Wat willen wij bereiken?

Schoolbezoek en het behalen van minimaal een startkwalificatie zijn wezenlijk voor een goede start in het leven. Nationaal en regionaal bestaan zorgen over het te grote aantal kinderen en jongeren dat spijbelt of helemaal geen onderwijs volgt. Wij willen bereiken dat kinderen en jongeren de kans krijgen hun talenten te ontplooien. Dat doen we onder andere met de consulenten LVS, door voor zoveel mogelijk kinderen en jongeren het recht op onderwijs te waarborgen. En we zetten Doorstroomcoaches in om voor zoveel mogelijk jongeren een passende plek in het onderwijs en op de arbeidsmarkt te vinden. Dat kunnen we niet alleen. De consulenten en Doorstroomcoaches werken nauw samen met vele partners in het veld van onderwijs, zorg en arbeidsmarkt.

Wat gaan wij daarvoor doen?

Leerplicht

In 2027 richt LVS zich op een effectieve en goed afgebakende uitvoering van de wettelijke taken binnen de beschikbare formatie van 15,5 fte. De belangrijkste doelen zijn:

a. uitvoeren van de wettelijke taken rond relatief verzuim, absoluut verzuim en vrijstellingen binnen de geldende wettelijke en regionale kaders.
b. gerichte inzet op zwaardere en/of zorgelijke casuïstiek;
c. efficiënte ketensamenwerking in vier regionale clusters met duidelijke rolafspraken en drempels vóór melding bij LVS;
d. stabiliseren of beperken van de instroom door de aangescherpte werkwijze.

In 2027 richten we ons op:

- In behandeling nemen van meldingen wanneer het voortraject aantoonbaar volgens de met het onderwijs afgesproken procescriteria is doorlopen.
- Een effectieve uitvoering van de wettelijke leerplichttaken. Casus- en trajectregie worden afgerond zodra er tussen LVS, school, samenwerkingsverband en ouders heldere afspraken zijn gemaakt over terugkeer naar onderwijs en het vervolgproces.
  LVS blijft regie voeren wanneer dit nodig is om de continuïteit van het traject te waarborgen of om juridische verplichtingen correct uit te voeren.
- Deelname aan multidisciplinaire overleggen wanneer dit relevant is voor de leerplicht van het kind of de jongere.
- Efficiënte uitvoering via o.a. digitale afhandeling en clustersturing, waarbij in ieder regionaal cluster gezamenlijke afspraken zijn gemaakt over het proces, de samenwerking en de verdeling van werkzaamheden.

Sinds het schooljaar 2019/2020 is de instroom bij LVS fors gestegen, voor zowel relatief verzuim, absoluut verzuim als vrijstellingen. Als gevolg van een bestuursopdracht die in 2025 is uitgevoerd onder regie van gemeenten, zijn de werkwijze en taakafbakening van LVS aangescherpt en is gekozen voor scherpere prioritering en samenwerking op clusterniveau. Dit moet onnodige instroom beperken, doorlooptijden verkorten en capaciteit richten op casussen waar de leerplichtbevoegdheid echt nodig is.

Belangrijke kanttekening
Voor de begroting 2027 zit de zorg in hoeverre we met dit scenario (15,5 fte) in staat zijn om de minimale wettelijke taken volledig uit te voeren. Dit wordt in 2026 op twee evaluatiemomenten gemonitord en bestuurlijk besproken.

Indicatoren

Resultaat-indicator	**Begroting 2027**
De norm voor de indicatoren is historisch bepaald en geeft de omvang van het taakvolume van LVS weer dat met de afgesproken bezetting kan worden behandeld. De instroom wordt bepaald door gedrag van scholen, ouders, jongeren en ketenpartners. Deze indicatoren zijn niet direct te beïnvloeden door LVS.	
Relatief verzuim 18-	≤ 2.500
Relatief verzuim 18+	≤ 700
Absoluut verzuim	≤ 500
Verleende vrijstellingen	≤ 500
Risico- en signaleringsindicator	**Begroting 2027**
Gedeelde verantwoordelijkheid met ketenpartners	
Alle meldingen worden binnen de beschikbare capaciteit opgepakt.	100%
Meldingen voldoen aan de afgesproken procescriteria voor voorwerk.	100%

Doorstroompunt
Voor 2027 ligt de focus op het verder consolideren van de nieuwe wettelijke taakuitbreiding van de doelgroep tot 27 jaar. De belangrijkste doelen zijn:

a. vroegtijdig bereiken en begeleiden van jongeren met (dreigende) uitval;
b. actief ondersteunen van jongeren die langer dan een jaar uit beeld zijn (circa 4.800 jongeren);
c. bevorderen van duurzame terugkeer van jongeren naar onderwijs of werk;
d. versterken van regionale samenwerking met gemeenten, arbeidsmarktregio's, mbo-instellingen en jongerenwerk.

De doelgroep bestaat jaarlijks uit 700 tot 800 nieuwe voortijdig schoolverlaters, naast de circa 4.800 jongeren die eerder het onderwijs verlieten en nog geen stabiele werk- of leersituatie hebben.

In 2027 richten we onze inzet op:
- Professionele begeleiding van jongeren door doorstroomcoaches, met expertise in onderwijs, werk en multiproblematiek.
- Preventieve ondersteuning van jongeren die dreigen uit te vallen, bij voorkeur vóór de start van het nieuwe schooljaar.

- Gericht opzoeken van jongeren die langer dan een jaar uit beeld zijn, met extra aandacht voor jongeren in kwetsbare wijken.
  Nauwe samenwerking met mbo-instellingen, gemeenten, jongerenwerk, werkgevers en uitvoeringsorganisaties van de participatiewet.

Indicatoren

Indicator	Begroting 2027
Aantal jongeren dat door het Doorstroompunt is benaderd	1700
Aantal jongeren dat door het Doorstroompunt is bereikt	1200
Aantal jongeren dat door een Doorstroomcoach is begeleid	350
Waardering door de jongeren van de begeleiding door Doorstroomcoaches	≥ 7,0

Wat gaat het kosten?

(bedragen x € 1.000)

P3 Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Leerplicht	2.446	1.679	-768	1.814	1.814	0	1.772	1.772	0
Doorstroompunt	1.672	1.663	-9	1.467	1.467	0	1.538	1.538	0
Saldo baten en lasten	***4.118***	***3.342***	***-777***	***3.282***	***3.282***	***0***	***3.310***	***3.310***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***4.118***	***3.342***	***-777***	***3.282***	***3.282***	***0***	***3.310***	***3.310***	***0***

Toelichting
In beginsel betreft het verschil tussen de begroting 2026 en de begroting 2027 de indexatie. Daarnaast worden de kosten voor Leerplicht in 2027 lager, doordat de opdracht van Leerplicht voor het programma Dordt-West stopt in 2026.

2.4 Programma 4: Serviceorganisatie Jeugd

Wat willen wij bereiken?

SOJ koopt voldoende, kwalitatieve, betaalbare en beschikbare jeugdhulp in voor de tien gemeenten in de regio Zuid-Holland Zuid, in het kader van de Jeugdwet. Zodat jeugdhulp geboden kan worden aan kinderen, jongeren en ouders die dit nodig hebben bij het opgroeien of opvoeden.

Wat gaan wij daarvoor doen?

SOJ voert voor de deelnemende gemeenten een aantal taken uit op basis van de Jeugdwet, zoals inkoop, contractmanagement, beschikken en betalen van jeugdhulp. SOJ beheert de contracten met jeugdhulpaanbieders en stelt inkoopkaders op. Samen met gemeenten en andere betrokkenen (cliënten, aanbieders) worden inkoopstrategieën ontwikkeld. SOJ stuurt op kwaliteit en kosten door het bewaken van contractafspraken, normenkaders en handhaving op winstmaximalisatie en onrechtmatigheden, met behulp van data en monitoring.

In 2027 ligt de focus van SOJ op het uitvoeren van het gezamenlijke Verbeterprogramma betaalbare en beschikbare jeugdhulp, het doen van rechtmatigheidsonderzoeken en het sturen op de ontwikkelopdracht die aan aanbieders is gegeven naar aanleiding van de herijking van de tarieven 2026.

Verbeterprogramma betaalbare en beschikbare jeugdhulp
Net als in de rest van het land wordt in de regio Zuid-Holland Zuid een groot beroep gedaan op jeugdhulp. Hierdoor staan de betaalbaarheid en de beschikbaarheid van de hulp onder druk. In 2027 werken gemeenten, SOJ en andere samenwerkingspartners verder aan de uitvoering van het regionale Verbeterprogramma, waarbij het uitgangspunt is dat jeugdhulp toegankelijk blijft voor jeugdigen en gezinnen die deze ondersteuning echt nodig hebben.
Voor SOJ ligt de focus in 2027 op de onderdelen van het programma waarvoor wij rechtstreeks verantwoordelijk zijn. De geraamde besparingen hiervan zijn verwerkt in de begroting. Dat betekent dat wij het voortouw nemen in de voorbereiding van de regionale inkoop van jeugdhulp per 2028, waarin we samen met gemeenten de inhoudelijke en financiële kaders vormgeven. Daarnaast werkt SOJ met de zorgaanbieders aan de transformatie van het hoogspecialistische segment en geven we uitvoering aan de eerder afgesproken besparingsmaatregelen binnen het contractmanagement, die bedoeld zijn om de doelmatigheid te vergroten en het gebruik van jeugdhulp beter te begrenzen. Ook ondersteunt SOJ gemeenten bij de toepassing van de aangescherpte Verordening Jeugdhulp en bij het versterken van de samenwerking bij de uitvoering van de Jeugdwet, Wmo en Wlz, onder andere in de overgang 18-/18+. Verder zorgen wij in 2027 voor de implementatie van de aangescherpte dienstomschrijvingen binnen de lopende contracten.
Door deze activiteiten uit te voeren en steeds in nauwe samenwerking met gemeenten en partners op te trekken, draagt SOJ in 2027 concreet bij aan de regionale beweging om de jeugdhulp beschikbaar en betaalbaar te houden. De effecten van de maatregelen uit het Verbeterprogramma zullen de komende jaren zichtbaar moeten worden.

Rechtmatigheidsproject
Het doel van dit project is om de rechtmatigheid en doelmatigheid van de zorguitgaven te vergroten, risico's beter te beheersen en gemeenten meer inzicht te geven in de kwaliteit en juistheid van de ingekochte zorg. Onrechtmatig gedeclareerde zorg wordt teruggevorderd. Het project is gestart in 2025 en loopt in ieder geval door in 2026.
Voor 2027 geldt dat de voortzetting en mogelijke doorontwikkeling naar een structurele werkwijze afhankelijk zijn van de resultaten en ervaringen in 2026 én van de benodigde capaciteit. Indien het project effectief blijkt, kan het in 2027 worden voortgezet of geïntegreerd worden in de reguliere werkwijze van SOJ. Indien nodig wordt een voorstel voor extra capaciteit voorgelegd aan het bestuur.

Herijking tarieven 2026 en ontwikkelopdracht
Het algemeen bestuur heeft op 18 december 2025 besloten om de jeugdhulptarieven voor 2026, voortkomend uit het verplichte kostprijsonderzoek, vast te stellen. Dit leidt naar verwachting tot een lastenverhoging voor de gemeenten van € 6,4 miljoen, na aftrek van een aantal door de SOJ reeds getroffen besparingsmaatregelen van € 1,2 miljoen. Om de financiële impact beheersbaar te houden, heeft het algemeen bestuur aan het besluit een taakstellende ontwikkelopdracht voor jeugdhulpaanbieders gekoppeld. Deze ontwikkelopdracht richt zich op het verbeteren van de doelmatigheid en het verlagen van kosten bij jeugdhulpaanbieders en beoogt een structurele besparing van € 3,2 miljoen. Belangrijke doelen zijn onder meer verlaging van ziekteverzuim en PNIL (personeel niet in loondienst). Mogelijk worden hier nog doelen aan toegevoegd. De ontwikkelopdracht gaat medio 2026 in en loopt door tot en met april 2028. In deze

periode werken aanbieders onder aansturing van SOJ samen aan de realisatie van de doelen.

Nieuwe Wet verbeterde beschikbaarheid jeugdhulp
Per 1 januari 2026 is de Wet verbeterde beschikbaarheid jeugdhulp in werking getreden. Onder andere vanwege onvoldoende aansluiting tussen vraag en aanbod (geen dekkend zorglandschap) en hoge uitvoeringslasten voor aanbieders die werken in meerdere gemeenten/regio's. De wet bestaat kortgezegd uit drie onderdelen 1) Regionale samenwerking tussen gemeenten; 2) Versterken bestuursstructuur en financiële bedrijfsvoering en 3) Inzicht- en toezichtstaken voor de NZa op het gebied van de Jeugdwet. Deze wet zal ook de nodige impact hebben op SOJ in 2027 en daarna.

Indicatoren

Prestatie-Indicator	Begroting 2027
4 ontwikkeltafels en 3 bestuurlijke tafels met jeugdhulpaanbieders per jaar	100%
Tenminste 3 individuele gesprekken met strategische partners per jaar	100%

Onderstaande tabel bevat de vanuit het BBV voorgeschreven beleidsindicatoren die betrekking hebben op Serviceorganisatie Jeugd. De gepresenteerde waarden zijn gemiddelde waarden voor de tien gemeenten in Zuid-Holland Zuid.

Nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	Begroting 2026	Begroting 2027
29	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,7%	11,6%
30	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,2%	1,1%
31	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,2%	0,3%

Wat gaat het kosten?
De financiële raming van de jeugdhulpuitgaven 2027-2030 is gebaseerd op de prognose (januari 2026) van de kosten per gemeente voor het jaar 2026. Deze verwachte uitgaven worden geïndexeerd naar het prijsniveau 2027.

Geen groei en nog geen besparingen verwerkt
In de vorige begrotingen en meerjarenperspectieven is ervoor gekozen om in aanvulling op de prognose van de kosten geen generieke besparingen en geen groei te verwerken. Deze gedragslijn wordt in deze begroting en meerjarenperspectief voortgezet. Dit betekent dat we uitgaan van de actuele prognose van jeugdigen in zorg. Daarbij wordt opgemerkt dat de kostenontwikkeling per gemeente sterk verschilt en fluctueert. Dit wordt mede veroorzaakt door toe- of afname van (soms enkele) jeugdigen die intensieve verblijfszorg toegekend hebben gekregen. Deze toe- en afnames zijn niet te voorspellen. Net als vorig jaar geven gemeenten in hun zienswijzen een geactualiseerde opgave van de te verwerken besparingen uit het verbeterprogramma jeugdhulp. In aanvulling hierop kunnen gemeenten ook gemotiveerd overige besparingen of groei opgeven, wanneer de

actuele lokale situatie en (overige) lokale plannen daar aanleiding tot geven. De besparingen vanuit SOJ-contractmanagement zijn wel al verwerkt.

De prognose voor 2027 is hoger dan de prognose bij het vorige meerjarenperspectief en begroting 2026. Dit wordt verderop toegelicht. Daarnaast is er een aantal risico's dat tot hogere kosten kan leiden. Zie hiervoor de risicoparagraaf.

Informatievoorziening, monitoring en rapportage

De ontwikkeling van de inzet van jeugdhulp is door gemeenten uitgebreid te raadplegen in het gemeentedashboard. Het gemeentedashboard is op een aantal punten wederom behoorlijk uitgebreid qua functionaliteit. Gemeenten worden nauw betrokken bij de verdere doorontwikkeling. Maandelijks worden data-bijeenkomsten georganiseerd om de ontwikkelingen te bespreken. Op verzoek worden verdiepende analysesessies georganiseerd op gemeenteniveau. Tevens ontvangen gemeenten maandrapportages met een actuele prognose en een rolling forecast.

Indexatie

De tarieven voor jeugdhulp moeten wettelijk toereikend geïndexeerd worden. De VNG adviseert gemeenten hierin volgens een vastgestelde methodiek. Deze advisering wordt gevolgd en is contractueel vastgelegd. Voor 2026 is dit als uitgangspunt genomen (5,13%). Voor 2027 is nog geen indexcijfer beschikbaar. Bij de indexatie in de primaire begroting wordt voor de indexatie 2026 de indexatie uit de kadernota gehanteerd. Dit is 5,7% voor de looncomponent (weging 90%) en 2,2% voor de overige kosten (weging 10%) waarmee de indexatie 2027 komt op 5,35%.

Begroting 2027

(bedragen x € 1.000)

P4 Serviceorganisatie Jeugd	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten	154.859	154.859	0	157.906	157.906	0	175.566	175.566	0
Saldo baten en lasten	***154.859***	***154.859***	***0***	***157.906***	***157.906***	***0***	***175.566***	***175.566***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***154.859***	***154.859***	***0***	***157.906***	***157.906***	***0***	***175.566***	***175.566***	***0***

Bovenstaande is exclusief overhead. Totale lasten inclusief overhead bedragen € 179.905.000 voor 2027.

Hieronder is de mutatie van de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting 2026 opgenomen.

(bedragen x € 1.000)

*Bedragen * € 1.000*

Gemeentelijke bijdragen begroting 2026	***164.958***	
Eliminatie besparingen B2026 zienswijzen, opnieuw op te geven	908	0,6%
Eliminatie besparingen B2026 verbeterprogramma jeugdhulp opnieuw op te geven	2.293	1,4%
Lagere vrijval oude jaren en renteopbrengsten t.o.v. primaire begroting 2026	126	0,1%
Subtotaal na correctie zienswijzen en vrijval oude jaren	***168.285***	
Correctie indexatie 2026	3.008	1,85%
Subtotaal na correctie indexatie	***171.294***	
Indexatie 2027	8.700	5,35%
Subtotaal na correctie indexatie 2027	**179.993**	
Correctie n.a.v. kostprijsonderzoek 2025	5.356	3,2%
SOJ-contractmanagement besparingsmaatregelen verbeterprogramma jeugdhulp	-739	-0,5%
Subtotaal na correctie kostprijsonderzoek	**184.611**	
Mutatie jeugdhulpgebruik	-4.988	-3,02%
Gemeentelijke bijdragen concept begroting 2027	***179.623***	**8,89%**

Toelichting mutaties:

Eliminatie besparingen gemeenten vorige primaire begroting
Bij het opstellen van elke nieuwe begrotingscyclus worden de eerder overgenomen besparingen vanuit gemeenten opnieuw beoordeeld door gemeenten en opgevoerd in de zienswijzen. Daarom zijn ze hier geëlimineerd (€ 3,2 miljoen).

Lagere vrijval oude jaren en rentebaten
De vrijval oude jaren en rentebaten vallen in 2027 lager uit dan in de begroting 2026. Hierdoor daalt het totaal met € 126.000 ten opzichte van 2026.

Correctie indexatie 2026
In het laatste meerjarenperspectief is voor de indexatie 2026 uitgegaan van een percentage van 3,28%. Op basis van de inmiddels beschikbare definitieve cijfers blijkt de werkelijke indexatie 5,13% te bedragen. Het verschil tussen het uitgangspunt en de gerealiseerde indexatie leidt tot een correctie van 1,85%.
Deze aanvullende indexatie resulteert in een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 3,0 miljoen.

Indexatie 2027
Voor het begrotingsjaar 2027 is een indexatie van 5,35% gehanteerd. Dit percentage is gelijk aan de indexatie 2027 zoals opgenomen in de kadernota en sluit daarmee aan bij de door het bestuur vastgestelde financiële uitgangspunten.
De toepassing van deze indexatie leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 8,7 miljoen ten opzichte van het laatste meerjarenperspectief.

Nog te realiseren besparingen opgenomen door gemeenten
In de conceptbegroting 2027 zijn nog geen mutaties verwerkt ten aanzien van de door gemeenten voorgenomen, nog te realiseren besparingen. De eventuele financiële effecten die voortvloeien uit de ingediende zienswijze(n) van gemeenten zullen in een volgende fase worden beoordeeld en via een afzonderlijke mutatie worden verwerkt.

Realisatie besparingsmaatregelen verbeterprogramma jeugdhulp
In de begroting 2027 zijn de besparingsmaatregelen uit het verbeterprogramma jeugdhulp voor de onderdelen contractmanagement (maatregelen 81, 131 en 132) verwerkt. Deze maatregelen zijn herijkt op basis van de actuele gegevens en opnieuw doorgerekend op basis van de forecast januari 2026, waarna zij zijn geïndexeerd naar prijspeil 2027. De herijking leidt tot een structurele bijstelling van de verwachte besparingen.
De totale besparing die hieruit voortvloeit bedraagt €739.000. Conform de gebruikelijke systematiek is deze verwerkt via de circulaire verdeelsleutel tussen de gemeenten en toegedeeld aan ambulante regionale jeugdhulp.

Correctie tarieven naar aanleiding kostprijsonderzoek
De tarieven zijn bij de contractverlenging herijkt op basis van het wettelijk verplichte kostprijsonderzoek, omdat de bestaande tarieven niet langer toereikend waren voor de actuele kostenstructuur bij aanbieders. De lastenstijging die hieruit volgt (restant na eerder verwerkte besparingen), is meegenomen in deze begroting. Voor de onderbouwing, effecten en de samenhang met de ontwikkelopdracht verwijzen we naar de paragraaf ‘Herijking tarieven 2026 en ontwikkelopdracht’.

Per saldo groei jeugdhulpgebruik
Per saldo resteert een daling van het jeugdhulpgebruik van € 5,0 miljoen (-3,02%) ten opzichte van de begroting 2026. De daling doet zich voor bij zowel ambulante jeugdhulp als jeugdhulp met verblijf. Ook ten opzichte van de kadernota 2027 en de prognose bij de tweede bestuursrapportage 2025 is sprake van een daling van het jeugdhulpgebruik.

Begroting, meerjarenperspectief bijdrage specificatie per gemeente 2027 - 2030
De opbouw van de begroting en voorlopige bijdragen per gemeente naar jeugdhulpcategorie en taakvelden (ten behoeve van gemeentebegrotingen), zijn in onderstaande tabellen opgenomen. De bijdragen hebben een voorlopig karakter. Gebleken is dat de werkelijke kosten per gemeente sterk kunnen fluctueren.

Er wordt een aantal risico's gelopen welke niet verwerkt zijn in de begroting. Deze zijn beschreven in de risicoparagraaf. Gemeenten worden geadviseerd hier rekening mee te houden.

Begroting 2027

Toelichting splitsing uitvoeringskosten SOJ in primaire proces en overhead
In de begroting 2027 wordt voor het eerst een onderscheid aangebracht tussen uitvoeringskosten van de SOJ die behoren tot het primaire proces en kosten die als overhead worden aangemerkt. Deze aanpassing volgt de verplichte BBV-richtlijnen en sluit beter aan bij de aard van de werkzaamheden, waardoor de transparantie in de kostentoerekening toeneemt. Aanleiding voor deze wijziging is het inzicht dat een deel van de uitvoeringskosten die tot nu toe als overhead werden verantwoord, feitelijk direct samenhangt met het primaire proces van jeugdhulpverlening. Het betreft functies en activiteiten die rechtstreeks bijdragen aan de uitvoering van de jeugdhulptaken.
De totale uitvoeringskosten SOJ bedragen in de begroting € 5,9 miljoen. Deze zijn als volgt gesplitst:

- € 4,3 miljoen wordt aangemerkt als overhead en verantwoord op taakveld 0.4 Overhead;
- € 1,6 miljoen wordt toegerekend aan het primaire proces en verantwoord op de regionale taakvelden:
    - 6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal;
    - 6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal.

De toerekening van de uitvoeringskosten aan het primaire proces vindt plaats naar rato van de regionale zorgkosten van deze taakvelden. Hierdoor worden de kosten evenwichtig verdeeld over ambulante jeugdhulp en jeugdhulp met verblijf en sluiten zij aan bij het feitelijk gebruik.

In de hiernavolgende tabellen is deze wijziging verwerkt en wordt inzichtelijk gemaakt hoe de uitvoeringskosten SOJ per gemeente zijn verdeeld over de genoemde taakvelden. De opgenomen bedragen zijn daarmee consistent met de nieuwe systematiek die vanaf de begroting 2027 wordt gehanteerd. De veranderde toerekening heeft geen invloed op de hoogte van de totale bijdrage per gemeente. De bijdrage per gemeente blijft gebaseerd op de circulaire verdeling.

Taakveld (ZHZ)	0.4 Overhead SOJ	6.752 SOJ - Primair proces - ambulant	6.762 SOJ - Primair proces - verblijf	Totaal
Alblasserdam	198.599	46.345	27.109	**272.053**
Dordrecht	1.297.262	302.732	177.077	**1.777.071**
Gorinchem	413.909	96.591	56.499	**566.998**
Hardinxveld-Giessendam	169.474	39.549	23.133	**232.156**
Hendrik-Ido-Ambacht	226.185	52.783	30.874	**309.843**
Hoeksche Waard	684.525	159.742	93.438	**937.705**
Molenlanden	342.210	79.859	46.712	**468.781**
Papendrecht	276.042	64.418	37.680	**378.140**
Sliedrecht	254.562	59.405	34.748	**348.715**
Zwijndrecht	476.682	111.240	65.067	**652.990**
Totaal	**4.339.450**	**1.012.665**	**592.337**	**5.944.452**

Gemeentelijke bijdragen begroting 2027

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal	Prognose 2027 Kadernota	Prognose 2025 2e burap
Alblasserdam	8.241	149	309	245	199	-5	-13	9.125	9.265	8.009
Dordrecht	49.337	976	1.852	2.593	1.297	-226	-84	55.743	60.785	52.910
Gorinchem	12.255	311	1.235	229	414	-23	-27	14.394	14.613	12.577
Hardinxveld-Giessendam	5.277	127	280	295	169	-37	-11	6.101	6.047	5.343
Hendrik-Ido-Ambacht	9.288	170	331	250	226	-58	-15	10.193	10.739	9.549
Hoeksche Waard	22.808	515	1.614	674	685	-172	-45	26.079	26.688	23.635
Molenlanden	10.172	257	323	816	342	-35	-22	11.853	11.088	9.458
Papendrecht	12.938	208	702	166	276	-77	-18	14.195	14.180	12.071
Sliedrecht	8.182	191	226	164	255	-40	-17	8.962	9.239	7.896
Zwijndrecht	20.615	358	503	1.108	477	-52	-31	22.978	22.919	20.510
Totaal	***159.114***	***3.263***	***7.375***	***6.540***	***4.339***	***-726***	***-283***	***179.623***	***185.563***	***161.957***

Specificatie Regionale Zorgmarkt

(bedragen x € 1.000)

Zorgcategorie	Begroting 2027	Aantal jeugdigen
Ambulante jeugdhulp		
Behandeling, begeleidng, diagnostiek	34.278	2.818
Jeugd GGZ	30.021	3.296
Dagbesteding en dagbehandeling	16.477	610
Basis GGZ	2.231	1.097
ED (dyslexie)	3.458	833
Ambulant overig	3.590	1.528
Subtotaal ambulante jeugdhulp	***90.055***	***7.641***
Jeugdhulp met verblijf		
Verblijf met behandeling	16.143	94
Pleegzorg	7.152	401
Gesloten jeugdhulp	1.006	5
Gezinshuizen	8.363	101
Verblijf SGGZ HIC (high intensive care)	1.497	10
Wonen met begeleiding	16.600	123
Logeren	2.132	97
Subtotaal jeugdhulp met verblijf	***52.893***	***810***
Jeugdbescherming en jeugdreclassering	11.586	766
Jeugdhulp taxivervoer	2.976	391
SOJ uitvoeringskosten primaire proces	1.605	
Totaal	***159.114***	*8.183*

Taakvelden

(bedragen x € 1)

IV3 taakveld	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Hoeksche Waard	Molenlanden	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Eindtotaal
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	4.631.674	27.114.857	7.408.696	3.484.127	5.686.420	15.410.604	6.180.066	6.868.141	5.312.439	11.483.083	93.580.108
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	309.235	1.851.548	1.234.653	280.314	331.376	1.613.892	322.801	702.426	226.278	502.535	7.375.058
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	3.106.250	19.269.399	4.146.763	1.561.816	3.096.720	5.784.437	3.472.185	5.188.135	2.485.103	7.510.182	55.620.990
6.792 PGB Jeugd	245.334	2.592.541	228.722	294.631	250.166	673.865	816.495	166.282	163.660	1.108.394	6.540.091
6.821 Jeugdbescherming	550.114	3.090.870	883.158	307.378	479.347	1.559.941	671.693	838.080	480.912	1.585.059	10.446.552
6.822 Jeugdreclassering	96.909	611.221	104.754	13.844	137.744	395.931	70.002	173.980	55.376	343.094	2.002.856
0.4 Overhead	198.599	1.297.262	413.909	169.474	226.185	684.525	342.210	276.042	254.562	476.682	4.339.450
Totaal	***9.138.116***	***55.827.697***	***14.420.655***	***6.111.583***	***10.207.959***	***26.123.194***	***11.875.453***	***14.213.088***	***8.978.331***	***23.009.029***	***179.905.104***

Meerjarenraming 2028-2030

In onderstaande tabellen zijn de besparingen verwerkt van de ontwikkelopdracht voor aanbieders als gevolg van de herijking van de tarieven 2026 voor de jaren 2028 tot en met 2030. Aan het realiseren van de besparingen zijn risico's verbonden.

2028:

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	8.151	149	309	245	199	-5	-13	9.035
Dordrecht	48.722	976	1.852	2.593	1.297	-226	-84	55.129
Gorinchem	12.123	311	1.235	229	414	-23	-27	14.262
Hardinxveld-Giessendam	5.209	127	280	295	169	-37	-11	6.033
Hendrik-Ido-Ambacht	9.171	170	331	250	226	-58	-15	10.076
Hoeksche Waard	22.581	515	1.614	674	685	-172	-45	25.851
Molenlanden	10.067	257	323	816	342	-35	-22	11.748
Papendrecht	12.778	208	702	166	276	-77	-18	14.036
Sliedrecht	8.066	191	226	164	255	-40	-17	8.845
Zwijndrecht	20.371	358	503	1.108	477	-52	-31	22.733
Totaal	***157.239***	***3.263***	***7.375***	***6.540***	***4.339***	***-726***	***-283***	***177.748***

2029-2030:

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	8.138	149	309	245	199	-5	-13	9.022
Dordrecht	48.635	976	1.852	2.593	1.297	-226	-84	55.041
Gorinchem	12.105	311	1.235	229	414	-23	-27	14.243
Hardinxveld-Giessendam	5.200	127	280	295	169	-37	-11	6.023
Hendrik-Ido-Ambacht	9.154	170	331	250	226	-58	-15	10.059
Hoeksche Waard	22.548	515	1.614	674	685	-172	-45	25.819
Molenlanden	10.052	257	323	816	342	-35	-22	11.733
Papendrecht	12.756	208	702	166	276	-77	-18	14.013
Sliedrecht	8.049	191	226	164	255	-40	-17	8.829
Zwijndrecht	20.336	358	503	1.108	477	-52	-31	22.698
Totaal	***156.971***	***3.263***	***7.375***	***6.540***	***4.339***	***-726***	***-283***	***177.480***

Bijlage 1a. Gemeentelijke bijdrage 2027

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en subsidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	8.241	149	309	245	199	-5	-13	9.125
Dordrecht	49.337	976	1.852	2.593	1.297	-226	-84	55.743
Gorinchem	12.255	311	1.235	229	414	-23	-27	14.394
Hardinxveld-Giessendam	5.277	127	280	295	169	-37	-11	6.101
Hendrik-Ido-Ambacht	9.288	170	331	250	226	-58	-15	10.193
Hoeksche Waard	22.808	515	1.614	674	685	-172	-45	26.079
Molenlanden	10.172	257	323	816	342	-35	-22	11.853
Papendrecht	12.938	208	702	166	276	-77	-18	14.195
Sliedrecht	8.182	191	226	164	255	-40	-17	8.962
Zwijndrecht	20.615	358	503	1.108	477	-52	-31	22.978
Totaal	***159.114***	***3.263***	***7.375***	***6.540***	***4.339***	***-726***	***-283***	***179.623***

2.5 Programma 5: Algemene dekkingsmiddelen

Vpb heffing en onvoorzien
In de begroting dienen deze twee posten te worden gepresenteerd. De verwachting is echter dat GR DG&J geen lasten of baten zal hebben die behoren de onderdelen Vbp heffing en onvoorzien.

Treasury
De verwachting is dat de DG&J over liquide zal zijn als gevolg van de wijze waarop de SOJ is gefinancierd. De middelen van uit de gemeenten worden eerder ontvangen dan de betalingen aan zorgaanbieders. Voor het jaar 2027 wordt een positief renteresultaat verwacht van circa € 283.000.

Overhead en overige algemene dekkingsmiddelen
De overhead bevat alle lasten die ter ondersteuning van het primaire proces worden gemaakt. Gedacht moet worden aan salarislasten van leidinggevenden (ongeacht of zij deels werkzaam zijn voor een taakveld), medewerkers financiën, huisvesting en Bedrijfsvoering Drechtsteden (voorheen SGD/SCD). De algemene baten en lasten betreffen baten die worden ontvangen ter dekking van de overhead.

Wat gaat het kosten?

(bedragen x € 1.000)

P5 Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
VPB heffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Treasury	415	953	538	0	283	283	0	283	283
Overhead DGJ	8.521	8.622	102	8.118	0	-8.118	9.672	0	-9.672
Overhead SOJ	4.400	0	-4.400	5.450	0	-5.450	4.339	0	-4.339
Algemene dekkingsmiddelen DG	126	-739	-864	0	8.118	8.118	0	9.364	9.364
Algemene dekkingsmiddelen SG	0	3.975	3.975	0	5.167	5.167	0	4.056	4.056
Saldo baten en lasten	***13.461***	***12.811***	***-649***	***13.568***	***13.568***	***0***	***14.011***	***13.704***	***-308***
Mutaties reserves	0	1.943	1.943	0	0	0	0	308	308
Geraamd resultaat	***13.461***	***14.754***	***1.294***	***13.568***	***13.568***	***0***	***14.011***	***14.011***	***0***

Toelichting:

Vpb heffing en onvoorzien
In de begroting dienen deze twee posten te worden gepresenteerd. De verwachting is echter dat GR DG&J geen lasten of baten zal hebben die behoren de onderdelen Vbp heffing en onvoorzien.

Treasury
De verwachting is dat de DG&J over liquide zal zijn als gevolg van de wijze waarop de SOJ is gefinancierd. De ontvangen middelen van uit de gemeenten bedragen per saldo op maandbasis meer dan de middelen die zijn uitgezet bij de zorgaanbieders. Per saldo is er geen resultaat, dit doordat de zorgaanbieders in de loop van het jaar daarop de eind declaratie indienen, danwel dat een positief resultaat als gevolg van resultaatbestemming terug vloeit naar de gemeenten. Voor het jaar 2026 wordt een positief renteresultaat verwacht van circa € 283.000.

Overhead en overige algemene dekkingsmiddelen
In 2026 zijn de uitgangspunten rondom de splitsing naar primair proces (de programma's 1 tot en met 4) en de overhead herzien. Aanleiding hiertoe waren wijzigingen die binnen de BBV omtrent overhead zijn doorgevoerd. Dit heeft geresulteerd in een tweetal verschuivingen, te weten:

1. De uitvoeringslasten SOJ waren volledig opgenomen onder de overhead. Echter hangt een deel van de lasten direct samen met de uitvoering van jeugdhulp. Hierbij gaat het om totaal € 1,6 miljoen. Deze lasten zijn nu opgenomen onder het primair proces, te weten:
    a. 6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal;
    b. 6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal.

2. Als gevolg hiervan zijn de huisvestingslasten voor de locatie Johan de Wittstraat toegevoegd aan de overhead. Deze waren voorheen begroot bij OGGZ (€ 57.000) en Veilig Thuis (€ 335.000).

Mutatie reserves
De mutatie reserves betreft onttrekkingen uit de bestemmingsreserves Vitaliteit (€ 112.000), Tijdelijke uitbreiding HR (€ 116.000) en Herinrichting Karel Lotsyweg en Johan de Wittstraat (€ 80.000 afschrijving).

3 Verplichte Paragrafen

3.1 Risico en weerstandsvermogen

Kaders

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 22 december 2022 is de nota risicomanagement en weerstandvermogen vastgesteld. Hierin is vastgelegd hoe risico's binnen de Dienst Gezondheid en Jeugd worden geïnventariseerd, gekwalificeerd beheerst en waar nodig gekwantificeerd. De paragraaf wordt steeds geactualiseerd bij elk volgend P&C document, zo ook nu ook met de begroting 2027 en jaarrekening 2025.

Risicobeheersing

Voor het bepalen van een gewenst weerstandsvermogen is inzicht nodig in de omvang en in de achtergronden van de risico's en de risicobeheersing. De actuele en relevante inzichten omtrent de risicobeheersing zijn als volgt omschreven:

- Risicobeheersing jeugdhulp SOJ
- Risicobeheersing GGD, VT, LVS, apparaatskosten SOJ en bedrijfsvoering GR

Risicobeheersing jeugdhulp SOJ

Weerstandsvermogen

Voor jeugdhulp is er geen weerstandsvermogen/algemene reserves. Zoals opgenomen in de bijdrageverordening komen tegenvallers en meevallers ten opzichte van de begroting, ten laste respectievelijk ten gunste van de deelnemende gemeenten.

Risico's gerelateerd aan jeugdhulpgebruik

Deze financiële risico's richten zich vooral op de ontwikkeling van de kosten van jeugdhulp in relatie tot de begroting en de daling van de rijksbijdragen voor jeugdhulp. In 2025 laat het gebruik van jeugdhulp een kleine daling zien. De ontwikkeling van de kosten voor jeugdhulp fluctueert en verschilt per gemeente.

In de Hervormingsagenda zijn een aantal programmalijnen opgenomen die moeten leiden tot een forse afname van de kosten. In lijn hiermee worden de rijksbijdragen afgebouwd. Als het niet lukt de kosten te laten dalen, ontstaat er een tekort tussen rijksbijdragen en kosten jeugdhulp. Gemeenten en Serviceorganisatie nemen de uitvoering van de maatregelen gezamenlijk ter hand. Hiertoe is het Verbeterprogramma inkoop jeugdhulp opgesteld. De uitwerking en implementatie van de maatregelen is onderhanden.

Risico vanwege hogere inflatie en indexatie

Onzekerheden in de ontwikkeling van de inflatie kunnen de indexatie van tarieven doen oplopen. Voor 2026 zijn de tarieven met 5,13% geïndexeerd. Dit is 1,85% hoger dan waarmee in de begroting rekening is gehouden. Bij het opstellen van de kadernota en begroting is het OVA percentage nog niet bekend en worden indexcijfers uit de septembercirculaire gebruikt. Dit heeft voor 2026 een forse stijging opgeleverd van de lasten ten opzichte van de begroting van circa € 3,0 mln. De tarieven worden geïndexeerd volgens de landelijk overeengekomen OVA-methodiek. Hiermee wordt ook het gemeentefonds voor het onderdeel jeugdhulp geïndexeerd. Gemeenten ontvangen dus middelen voor de indexatie van de tarieven jeugdhulp. De inhaalindexatie is verwerkt in de begroting 2027, maar niet in de begroting 2026.

Risico behalen beoogd resultaat ontwikkelopdracht zorgaanbieders SOJ
Voor SOJ is een kostprijsonderzoek uitgevoerd naar de toereikendheid van de tarieven voor jeugdhulpaanbieders. De uitkomsten hiervan met een impact van € 6,4 mln. zijn verwerkt in de tarieven voor 2026 en in de begroting 2027, maar niet in de begroting 2026. Aanbieders krijgen een ontwikkelopdracht om het ziekteverzuim en de inzet van inhuur te reduceren. Het beoogd resultaat hiervan is € 2,6 mln. In de begroting 2027 en meerjarenperspectief zijn de beoogde resultaten van de ontwikkelopdracht verwerkt. Het risico bestaat dat de resultaten gedeeltelijk niet gehaald worden. De maximale impact van dit risico is € 2,6 mln. in 2029.

Met terugwerkende kracht declareren van PGB-budgetten
Van de verstrekte PGB-budgetten wordt circa 65% daadwerkelijk besteed. In de huidige gemeentelijke verordeningen en beleidsregels zijn geen beperkingen opgelegd aan het met terugwerkende kracht over oude jaren indienen van declaraties. Wel geldt de algemene wettelijke regel dat dit na 5 jaar niet meer kan. Over de jaren 2020 tot en met 2024 zou nog een bedrag van € 16,1 mln. gedeclareerd kunnen worden. De ervaring leert dat hier zeer beperkt gebruik van wordt gemaakt.

Continuïteitsproblemen van aanbieders die gesloten jeugdhulp leveren (JeugdzorgPlus)
Er zijn in de provincie Zuid-Holland twee aanbieders die gesloten jeugdhulp leveren. Deze zijn financieel in de problemen gekomen als gevolg het ingezette beleid het gebruik van gesloten jeugdhulp af te bouwen en vanwege overige bedrijfsvoeringsproblemen. Beide aanbieders hebben continuïteitsplannen opgeleverd. Hieraan is een behoorlijk kostenplaatje van circa € 23 mln. gekoppeld. Tegelijkertijd worden door de accounthoudende regio's afdoende SPUK-middelen van het Rijk ontvangen van waaruit de uitvoering van de continuïteitsplannen bekostigd kunnen worden. De accounthoudende regio's nemen de afwikkeling hiervan verder ter hand. Naar verwachting zijn er geen verdere bijdragen vanuit onze regio nodig. Zeker is dit echter nog niet.

Financiële problematiek Jeugdbescherming West
Het aantal jeugdbeschermingsmaatregelen in het verzorgingsgebied van Jeugdbescherming West is sterk afgenomen en neemt mogelijk nog verder af. Als gevolg hiervan staat de exploitatie sterk onder druk en moeten de regio's mogelijk financiële ondersteuning bieden middels een instandhoudingbijdrage. Hierover is een bestuurlijk akkoord gesloten. De geschatte omvang van dit risico bedraagt maximaal € 2,6 mln. bij 10 procent krimp per jaar van het aantal maatregelen. In dat geval dalen de kosten van de uitvoering van de maatregelen ook. Dit effect is groter dan de instandhoudingsbijdrage.

Rentabiliteit en beschikbaarheid kleinschalige woonvoorzieningen en gesloten jeugdhulp
De rentabiliteit van kleinschalige woonvoorzieningen is kwetsbaar en het aanbod moet voldoende zijn in het kader van de voorgenomen afbouw van gesloten plaatsingen. Er is een risico is dat aanvullende vergoedingen moeten worden verstrekt en moet worden bijgesprongen bij bestaande en toekomstige kleinschalige woonvoorzieningen.

Risicomatrix
In onderstaande tabel is de impact van de risico's gekwantificeerd die niet zijn meegenomen in de begroting/prognose.

	Omvang jeugdhulp in gemeente in €mln.				
	5 tot 10	10 tot 15	15 tot 20	>40	
Risico:	Risicomarge				Opmerking:
Risico behalen resultaten ontwikkelopdracht zorgaanbieders SOJ	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	Tariefstijging kostprijsonderzoek en inhaalindexatie niet verwerkt in de begroting 2025
(Continuïteit) JeugdzorgPlus	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	Verwachting is dat SPUK toereikend is voor continuïteit
Financiële problematiek Jeugdbescherming West	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%	Maximaal cumulatief in 2029, exclusief (grotere impact) lagere kosten maatregelen
Rentabiliteit en beschikbaarheid kleinschalige verblijfszorg	pm	pm	pm	pm	
Subtotaal	**3,4%**	**3,4%**	**3,4%**	**3,4%**	
Correctiefactor risico's doen zich niet gelijktijdig voor (50%)	1,7%	1,7%	1,7%	1,7%	
Risico op hogere kostenontwikkeling jeugdhulp / dure jeugdigen	10%	7,5%	5%	2,5%	
Totaal	***11,7%***	***9,2%***	***6,7%***	***4,2%***	

Risicobeheersing GGD, VT, LVS en bedrijfsvoering GR

Op basis van het model voor het rangschikken van risico's van de GR zijn in onderstaande tabel de geïnventariseerde risico's weergegeven m.b.t. de GGD, VT, LVS en bedrijfsvoering van de GR. Ook is aangegeven of het risico incidenteel dan wel structureel is. Deze risico's omvatten slechts dat deel van de totaal door de GR DG&J in kaart gebrachte risico's welke gekwantificeerd kunnen worden en 'resteren' na het nemen van beheersmaatregelen.

Risico	Omschrijving	Kans	Omvang	Incidenteel/ structureel	Risicobedrag
1	Batenraming	2	2	S	€ 250.000
2	Taakstellende begroting bij groeiend beroep op de dienstverlening	3	3	S	€ 750.000 en /of kwaliteit en imago risico
3	RVP en Uitvoering Jong JGZ	3	2	S	€ 250.000
4	Claims	1	2	S	€ 150.000
5	Loon- en prijsstijging	1	2	S	p.m.
6	Transitie BD en informatiebeveiliging	3	2	S	€ 400.000
7	COVID-19	3	2	S	€ 400.000
8	Organisatieontwikkeling en bedrijfsvoering	1	2	I	p.m.
9	Psychosociale hulpverlening aan Oekraïners	1	2	I/S	€ 110.000
10	Terughalen taken door gemeenten	2	2	S	€ 200.000
11	Renteontwikkeling	2	2	I	p.m.
12	HR 21	3	2	I/S	p.m.
13	Gelijktrekken arbeidsvoorwaarden inhuur met eigen personeel - IKB	3	2	S	p.m
14	Opvolging medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO)	3	1	I?S	p.m.
15	Implementatie Wet open overheid (WOO)	3	1	I/S	p.m.
				Totaal	**€ 2.510.000**

Hieronder volgt een toelichting op de in de tabel benoemde risico's.

Batenraming
De producten van de DG&J worden voor het grootste deel gefinancierd uit inwoner- en directe gemeentelijke bijdragen. Een deel van de inkomsten heeft echter een fluctuerend karakter, zoals de subsidies in het kader van Veilig Thuis en de opbrengst van de polikliniek voor onder meer reizigersvaccinaties. In de begroting zijn verder ramingen opgenomen voor onder meer OGGZ, WMO toezicht en kinderopvang waarvoor jaarlijks een traject met gemeenten wordt doorlopen over de omvang vergoeding van het takenpakket (in de vorm van offertes/DVO's). Hierdoor is er een risico dat de realisatie van deze baten afwijkt van de raming. Het risico is gehandhaafd op € 250.000.

Taakstellende begroting bij een groeiend beroep op dienstverlening
Het beroep op de dienstverlening bij Veilig Thuis, OOGZ en Leerplicht is sterk gestegen. DG&J heeft middels de impactanalyses aangegeven meer middelen nodig te hebben om de stijgende vraag af te handelen danwel dat het aantal meldingen naar beneden moet worden gebracht. Bij bespreking van de kadernota 2026 en de impactanalyses op 19 december 2024 heeft het AB besloten de begroting 2025 als kaderstellend voor 2026 te hanteren. Gemeenten kunnen geen aanvullende middelen beschikbaar stellen, terwijl de aantallen sterk gegroeid zijn en een stijgende lijn laten zien. Bij de kadernota 2027 is deze lijn doorgezet door het hanteren van de nullijn plus indexatie. Het aantal meldingen is echter nog steeds hoog. Bij niet (voldoende) invullen van de benodigde randvoorwaarden en onvoldoende effect van de bijsturingsmaatregelen kan mogelijk niet op een verantwoorde manier invulling aan de werkzaamheden worden gegeven en moeten mogelijk alsnog extra kosten worden gemaakt. Het risico wordt gehandhaafd op € 750.000 op jaarbasis.

RVP en Uitvoering Jong JGZ
Wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) leiden tot extra kosten, welke significant hoger zijn dan de vergoeding die gemeenten hiervoor ontvangen. De impact voor 2026 en 2027 wordt ingeschat op circa € 250.000 per jaar. In december 2025 heeft het AB hierover een voorgenomen besluit genomen. Na definitieve besluitvorming door het AB (april 2026) over toekenning van de benodigde middelen en begrotingswijzging vervalt dit risico in de risicoparagraaf.

Claims
De DG&J kent een grote verscheidenheid aan producten. Om de kwaliteit hiervan te borgen worden de nodige inspanningen geleverd, mede in het kader van de HKZ-certificering (Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector). Risico's op fouten (miscommunicatie, foutieve registraties) en hieruit mogelijk voortkomende schadeclaims zijn echter nooit in zijn geheel uit te sluiten.
Het algemene risicobedrag voor claims handhaven we op € 150.000.

Loon- en prijsstijgingen
Conform de notitie kaderstelling op de GR-en houdt de DG&J rekening met een loon- en prijs indexatie bij het opstellen van de begroting. Daarvoor moet, conform deze notitie, uitgegaan worden van de indices van de septembercirculaire van het vorige begrotingsjaar. De huidige CAO liep eind maart 2025 af. De concept nieuwe CAO (in stadium ledenraadpleging) leidt tot lagere loonkosten dan de indexatie waarmee rekening is gehouden. Deze is verwerkt in de prognose voor 2025 en de begroting 2026.

Transitie SGD en informatiebeveiliging

Tot ultimo 2021 steunde de DG&J voor ICT, HRM, juridische diensten en inkoop op het Servicecentrum Drechtsteden (SCD). Vanaf 2022 is het SCD ondergebracht bij de Servicegemeente Dordrecht (SGD) en is de gemeente Dordrecht als servicegemeente verantwoordelijk voor de taakuitvoering. Per 2025 is de naam veranderd naar Bedrijfsvoering Drechtsteden (BD). Met de BD is hiervoor een overeenkomst tot en met 2025 gesloten waarbij afspraken zijn gemaakt over onder meer de omvang en prijs van de te leveren diensten. Voor de periode na 2025 wordt het zogenaamde 'Bosland project' uitgevoerd. Dit project moet resulteren in een transparante en breed gedragen wijze van dienstverlening en financiering van de (service-)gemeente Dordrecht aan andere gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. In dit project wordt een nieuw sturings-, diensten- en financieringsmodel tussen BD en de afnemende partijen vormgegeven voor de bedrijfsvoeringstaken. Dit met het doel meer helderheid, transparantie en flexibiliteit te bewerkstelligen. Het project vult een brede regionale behoefte in aan goede en transparante (basis)dienstverlening. De uitkomsten van het financieringsmodel zijn onzeker en brengen risico's mee ten aanzien van de kosten en risico's voor de DG&J. De uitkomsten van het Bosland traject worden naar verwachting per 1 januari 2027 ingevoerd. Voor 2026 zijn reeds afspraken gemaakt.

Verder brengt het privacygevoelige karakter van het takenpakket van de DG&J met zich mee dat er hoge eisen moeten worden gesteld aan de informatiebeveiliging. Vanuit de wet- en regelgeving worden de NEN7510 en aanvullend de NIS2 geïmplementeerd. Dit zijn geen eenmalige inspanningen. Gezien de ontwikkelingen op dit gebied zal er naar verwachting de komende jaren meer geïnvesteerd moeten worden in de informatiebeveiliging. Vanuit BD is men ook bezig met het Quarant onderzoek. In het kort zou dit onderzoek duidelijkheid moeten geven over welke specifieke taken en verantwoordelijkheden er bij BD komen te liggen en welke bij de partnerorganisaties. Hier zal dan ook in duidelijk worden wat DG&J zelf op het gebied van Informatiebeveiliging structureel moet organiseren en wat bij BD komt te liggen. Omdat DG&J een hybride IV-landschap heeft en veel applicaties niet vanuit BD worden aangeboden moet DG&J op het gebied van Informatiebeveiliging dus ook zelf zaken structureel te organiseren.

Voor het 'Bosland project', de tijdelijke afspraken voor 2026 en de hogere eisen omtrent informatiebeveiliging wordt in de deze risicoparagraaf een bedrag opgenomen van € 400.000.

COVID-19

Het ministerie van VWS heeft met ingang van 2025 de vergoedingssystematiek voor COVID-19-vaccinaties gewijzigd naar een ‘prijs per prik’. Dit betekent dat de vergoeding voor een GGD rechtstreeks afhankelijk is van het aantal toegediende vaccinaties binnen de eigen regio. De verwachting is dat de vergoeding per vaccinatie de komende jaren zal afnemen. De DG&J kent een aantal specifieke kenmerken waardoor de kosten per toegediende vaccinatie relatief hoog liggen ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Dit betreft onder andere de beperkte omvang van onze GGD, het ontbreken van een geïntegreerde JGZ-organisatie en de omvangrijke geografische spreiding binnen het werkgebied. Daarnaast wordt medio juli 2026 de Papendrechtsebrug (N3) voor een periode van negen maanden afgesloten vanwege renovatiewerkzaamheden. Deze afsluiting heeft aanzienlijke gevolgen voor de bereikbaarheid binnen de regio en maakt de huidige uitvoeringswijze van de vaccinatiecampagne niet langer efficiënt of haalbaar.

Dit leidt naar verwachting tot extra inzet van personeel, aanvullende logistieke maatregelen en hogere operationele kosten. Gecombineerd met de verwachte daling van de vergoeding per prik en onzekerheid over garantiestelling, voorziet de DG&J dat de COVID-19-vaccinatiecampagne in 2026 niet binnen de beschikbare vergoeding uitgevoerd kan worden. Het financiële risico voor 2026 wordt geraamd op € 400.000. Er ligt een voorstel voor het vormen van een bestemmingsreserve. Bij positieve besluitvorming tot instellen van een bestemmingsreserve wordt het risico hiermee verminderd.

Organisatieontwikkeling en bedrijfsvoering
Geconstateerd is dat op diverse vlakken organisatieontwikkeling nodig is en het verstandig is voorstellen voor verdere verbetering en borging van de bedrijfsvoering voor te bereiden. Denk daarbij bijvoorbeeld aan ontwikkelingen in de huisvesting (herinrichting KL-weg en incidentele kosten verhuizing JdW), vitaliteit, opleidingen, HRM, arbeidsmarktcommunicatie, MJP uitvoeringsbudget en verduurzaming en versterken van het medisch profiel. Inmiddels is een voorstel voor bekostiging van de onderdelen huisvesting, vitaliteit en HRM goedgekeurd. Omdat voor de overige onderdelen de impact nog onvoldoende helder is, is hiervoor een p.m.-post opgenomen in deze risicoparagraaf.

Psychosociale hulpverlening aan Oekraïners
De psychosociale hulpverlening aan Oekraïners is met ingang van 2025 ondergebracht bij de DG&J. De bekostiging via 'Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen' loopt vooralsnog tot eind 2025. In juli 2025 is de Richtlijn tijdelijke bescherming (RTB) verlengd tot en met 4 maart 2027, waarmee de looptijd van de 'Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen' zal worden verlengd tot in ieder geval eind 2026. Bij beëindiging van de bekostiging moet overwogen worden of gemeenten de psychosociale hulpverlening willen continueren en zelf gaan uitvoeren. De kosten daarvoor bedragen circa € 300.000 tot € 400.000. Bij beëindiging van de taak zijn er mogelijk frictiekosten vanwege een vast contract met een medewerker voor circa € 110.000. Dit risico wordt zeer laag ingeschat omdat verwacht wordt dat de medewerker elders binnen DG&J kan worden ondergebracht.

Terughalen taken door gemeenten
Een deel van de gemeenten overweegt taken die bij de DG&J belegd zijn terug te nemen. Dit brengt risico's mee ten aanzien van de dekking van de overhead bij een teruglopend werkvolume alsmede risico's ten aanzien van het voorbestaan van functies, kennis en expertise. Er is reeds eerder besloten tot het weghalen van taken. De wegvallende dekking overhead bedraagt € 135.000. Mogelijk gebeurt dit ook bij andere taken. Vooralsnog is het risico op € 200.000 gezet.

Renteontwikkeling
In de jaarstukken 2025 is een incidentele rentebate opgenomen, waarvan het structurele karakter onzeker is. Gezien het onzekere karakter is het vooralsnog niet mogelijk om met eventuele rentebaten in de (verdere) toekomst rekening te houden. Rentebaten kunnen als een positief risico worden voorzien, maar gezien het onzekere karakter is ook hiertoe is een p.m.-post opgenomen in deze risicoparagraaf. In de prognose in de 1e en 2e burap is overigens rekening gehouden de te verwachten renteopbrengsten voor 2025.

HR 21
In 2027 zal naar verwachting gestart worden met de implementatie van een nieuw functiewaarderingssysteem. De implementatie is gefaseerd en zal naar verwachting in 2027 starten en afgerond zijn in 2028. Dit is onderdeel van een Drechtsteden brede invoering. Hiermee zijn aanzienlijke implementatiekosten gemoeid en ervaringen elders wijzen op een structurele stijging van de loonkosten. De kosten van de implementatie en loonkostenstijging zijn nog niet bekend.

Gelijktrekken arbeidsvoorwaarden inhuur met eigen personeel - IKB
Door de wetgever zijn de eisen voor het gelijktrekken van arbeidsvoorwaarden inhuur en eigen personeel aangescherpt. Ook het IKB moet worden meegenomen. De impact hiervan zal de komende periode duidelijk worden.

Opvolging medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO)
Het medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) is in september 2025 afgerond en in het laatste kwartaal van 2025 zijn de resultaten in de teams besproken.
Resultaten die vanuit het MTO te verwachten zijn kunnen zich richten op de opleiding- en ontwikkelmogelijkheden van de medewerkers, maar ook de werkdruk, herstelbehoefte en vitaliteit kunnen om passende aanvullende maatregelen en acties leiden. Dit wordt in het eerste halfjaar van 2026 in kaart gebracht.

Wet open overheid (Woo)
De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 ingegaan en vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo verplicht overheden om belangrijke informatie uit eigen beweging (actief) openbaar te maken, in tegenstelling tot de Wob waar informatie pas werd gezocht na een verzoek. De komende jaren wordt de verplichting tot het actief openbaar maken van informatie gefaseerd ingevoerd. Vanaf 1 november 2024 zijn de eerste vijf categorieën verplicht openbaar te maken, waaronder 'wetten en algemeen verbindende voorschriften' en 'vergaderstukken van de Staten-Generaal'. De komende jaren zal er verdere gefaseerde invoering plaatsvinden en zullen er nog meer informatiecategorieën volgen, die via koninklijk besluit worden vastgesteld. Aangezien de DG&J een gemeenschappelijke regeling (GR) is zijn er voor GR' n geen mogelijkheden om rechtsreeks subsidie aan te vragen bij het rijk onder de "subsidieregeling ondersteuning implementatie Woo". De subsidieontvangers van deze subsidie betreffen de VNG, IPO en Unie van waterschappen en het waterschapshuis. DG&J probeert binnen de beschikbare middelen en resources de gefaseerde implementatie te realiseren maar kan op dit moment niet overzien of de gehele implementatie van de Woo binnen deze middelen kan plaatsvinden.

3.2 Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. De schuldquota leningen, solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte en weerstandsratio zijn voor DG&J van toepassing.

	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	-1,88%	-0,76%	-1,26%	-1,25%	-1,29%	-1,36%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-1,89%	-0,77%	-1,25%	-1,24%	-1,28%	-1,35%
Solvabiliteitsratio	11,96%	5,57%	3,96%	3,38%	3,15%	2,91%
Structurele exploitatieruimte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weerstandsratio	0,8	0,7	0,5	0,4	0,4	0,4

Netto schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van GR DG&J ten opzichte van de eigen middelen. Een percentage tussen de 0% en 100% is voldoende. Een quote boven de 130% is een indicatie voor een te hoge schuld. De norm houdt in dat de netto schuldquote ruim onder de 130% dient te zijn wanneer zij voornemens is een grote investering te doen. DG&J heeft een netto schuldquote van 1,3% negatief. De verwachting is dat in 2027 DG&J geen schulden heeft.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft de mate aan in hoeverre het bezit is gefinancierd met eigen vermogen. Het ratio is de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal en geeft aan in hoeverre het bezit op de balans is afbetaald. Normaal bevindt het solvabiliteitsratio van een gemeente zich tussen de 30% en 80%. DG&J heeft een ratio van 4,0%. Dit percentage laat zien dat DG&J voldoende middelen heeft om de schulden af te lossen, maar gezien het lage percentage er beperkte omvang van eigen vermogen is.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte is een maatstaf voor het verschil tussen structurele baten en lasten met in achtneming van beperkingen en verruimingen van de exploitatie door dotatie en onttrekking aan reserves. De maatstaf geeft aan welke structurele ruimte DG&J heeft om de eigen lasten te dragen. De DG&J kan de structurele lasten dekken uit de structurele inkomsten.

Weerstandsratio
De weerstandsratio geeft de verhouding aan tussen de risico's en het weerstandsvermogen van GR DG&J. Het weerstandsvermogen bestaat uit het totaal van de reserves, de post onvoorzien en de stille reserves. GR DG&J heeft geen post onvoorzien en stille reserves. Dit betekent dat de weerstandscapaciteit gelijk is aan de omvang van de reserves, ofwel € 1,3 miljoen. Gezien de financiële omvang van de risico's, 2,5 miljoen, leidt dit tot een weerstandsratio van ongeveer 0,5. Dit betekent dat DG&J beperkt ruimte heeft om onvoorziene risico's op te kunnen vangen.

3.3 Kapitaalgoederen

DG&J heeft beperkte investeringen in gebouwen en installaties. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven. De jaarlijkse kapitaal- en onderhoudslasten zijn in de jaarstukken verwerkt.
De GR DG&J heeft, anders dan kantoormeubilair en gebouw gebonden installaties, geen kapitaalgoederen.

3.4 Financiering

In december 2022 is door het Algemeen Bestuur het financieringsstatuut vastgesteld. Dit financieringsstatuut vormt het kader voor beleid en uitvoering van de treasuryfunctie. De concrete uitvoering hiervan is belegd bij Bedrijfsvoering Drechtsteden. De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is huisbankier van DG&J.

Risicobeheer
De belangrijkste financiële risico's bij de uitvoering van het treasurybeleid zijn de kasgeldlimiet, de renterisico's en de kredietrisico's.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is het bedrag wat DG&J per jaar maximaal met kort geld mag financieren. Volgens de Wet Fido bedraagt deze limiet 8,2% van het totaal van de exploitatiebegroting. Gezien de omvang van de begroting 2027, € 230 miljoen, mag DG&J haar financiële huishouding voor maximaal circa € 18,89 miljoen met kort geld financieren. De verwachting is dat DG&J ook in 2027 voldoende middelen zal hebben, waardoor geen kortlopende financiering nodig zal zijn.

Renterisiconorm
De renterisiconorm heeft tot doel om, binnen de portefeuille aan langlopende leningen, een overmatige afhankelijkheid van de rente in een zeker jaar te voorkomen. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm niet meer dan 20% zijn van het begrotingstotaal. De renterisiconorm van DG&J bedraagt voor 2027 € 46,1 miljoen. De verwachting zal zijn dat DG&J geen langlopende leningen zal aangaan in 2027.

Financiering
DG&J heeft begin 2016 de BNG Financieringsovereenkomst (krediet- en depotarrangement) ondertekend. Daarbinnen kan DG&J gebruik maken van kredietfaciliteiten. Vanwege een structurele overliquiditeit is het de verwachting dat geen kasgeldleningen zullen worden aangetrokken.

Schatkistbankieren
Bij het verplicht schatkistbankieren mag DG&J een bedrag van 2% van het begrotingstotaal buiten de Schatkist houden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden.

(bedragen x € 1.000)

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren	
Begrotingstotaal	230.394
Wettelijk percentage	2%
Drempelbedrag	4.608

Rentelasten en renteresultaat
Aangezien de verwachting is dat DG&J geen vreemd vermogen zal aantrekken, zal zij geen rente hoeven betalen. Door de liquiditeitspositie van DG&J, zal aan schatkistbankieren moeten worden gedaan. De ECB heeft in 2025 in meerdere stappen haar depositotarief verlaagd naar 2%. Het schatkistrentetarief ligt circa 0,1% onder het ECB-depositotarief. De verwachting voor 2027 is onzeker. Voor 2027 wordt een omslagrente van 0% gehanteerd.

3.5 Verbonden partijen

Er is sprake van een verbonden partij als er bestuurlijk en financieel belang is waarbij de begrippen ‘bestuurlijk’ en ‘financieel’ in het BBV nader worden gedefinieerd. De DG&J heeft geen relatie met organisaties die aan deze definitie voldoen.

3.6 Bedrijfsvoering

Omdat de jaarstukken 2025 en de begroting 2027 gelijktijdig worden opgesteld is ervoor gekozen om deze paragraaf zodanig op te stellen dat hierin zowel een terugblik als vooruitblik wordt gegeven op een aantal thema's die spelen op het onderdeel bedrijfsvoering. Daarmee wordt voor dit onderdeel een meer samenhangend beeld geschetst wat ook voor beide documenten benut kan worden.

Organisatie en besturing
De PIOFACH-taken zijn verdeeld over de 2 stafafdelingen waarbij de stafafdeling bedrijfsvoering verantwoordelijk is voor volgende gebieden:

- Personeel: beheer van personeelszaken.
- Informatie: informatievoorziening en -beheer.
- Organisatie: structurering en organisatie van processen.
- Automatisering: technologische ondersteuning en automatisering van processen.
- Communicatie: interne en externe communicatie.
- Huisvesting: beheer van fysieke ruimtes en faciliteiten.

De stafafdeling Control is verantwoordelijk voor:

- Financiën: financieel beheer en administratie, control en verantwoording
- Juridisch: juridische zaken/advies, de Functionaris Gegevensbescherming (FG) , Privacy Officer (PO)
- Kwaliteit: sturing op kwaliteitsinstrumenten en HKZ-certificering

Geconstateerd is dat op diverse vlakken organisatieontwikkeling nodig is en het verstandig is voorstellen voor verdere verbetering en borging van de bedrijfsvoering voor te bereiden. Denk daarbij bijvoorbeeld aan ontwikkelingen in de huisvesting, vitaliteit, opleidingen, HRM, arbeidsmarktcommunicatie, MJP en verduurzaming en versterken van het medisch profiel.

Personeel en organisatie (taakveld 0.4)
De rechtspositie en bezoldiging van de werknemers van de dienst wordt, zoals opgenomen in de Gemeenschappelijke Regeling, bepaald door de regels welke zijn of zullen worden vastgesteld voor de werknemers in dienst van de gemeente Dordrecht, tenzij het Dagelijks Bestuur zelf voorziet in (onderdelen van) de rechtspositie en bezoldiging.

In 2025 is een nieuw werving en selectiebeleid en een integriteitsbeleid geïmplementeerd. Verder is een meerjarig vitaliteitsplan opgesteld en in uitvoering gebracht, waarbij wordt ingezet op duurzame inzetbaarheid van medewerkers.

Het medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) is in september 2025 afgerond en de uitkomsten zijn in het laatste kwartaal van 2025 in de organisatie verder besproken en geduid.

Wat gaat goed:

- Beoordeling van het functioneren scoort positiever dan gemiddeld, over algemeen duidelijke procedure en weten medewerkers waarop ze beoordeeld worden.
- De 'zachte kant' van leiderschap scoort hoog.
- Vitaliteit en werk-privé balans scoren ondanks hoge werkdruk, hoger dan gemiddeld.

Wat zijn aandachtspunten:

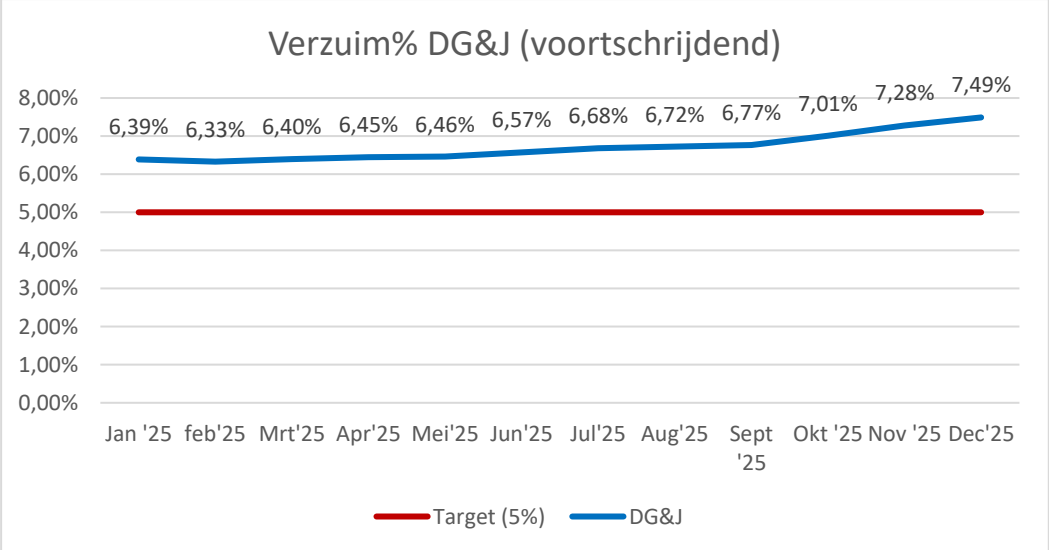
- Werkdruk is een aandachtspunt binnen meerdere domeinen en teams.
- Kritisch op 'harde kant' leiderschap en ontwikkeling binnen de organisatie.
- Medewerkers kritisch op werkgeverschap en vooral op visie en talentmanagement.

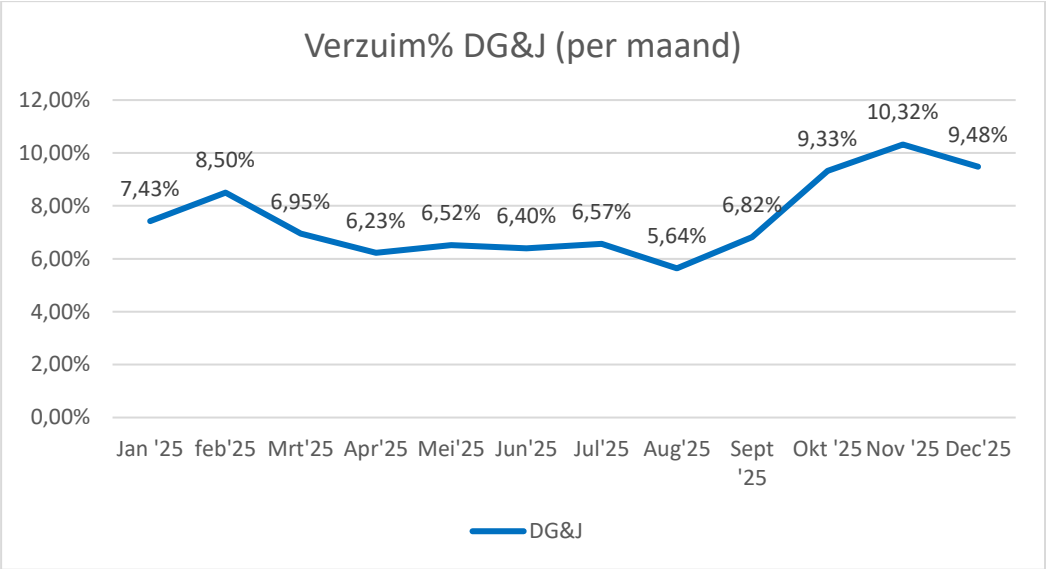
Binnen de domeinen en teams zijn deze conclusies mogelijk (deels) anders.

De regionale vervoersregeling zal in 2026 worden geïmplementeerd.

In 2027 zal naar verwachting gestart worden met de implementatie van een nieuw functiewaarderingssysteem HR21. Dit is onderdeel van een Drechtsteden brede invoering. Hiermee zijn aanzienlijke implementatiekosten gemoeid en ervaringen elders wijzen op een structurele stijging van de loonkosten. De kosten van de implementatie en loonkostenstijging zijn nog niet bekend.

Op 1 januari 2025 waren 349 medewerkers aan het werk bij DG&J (waarvan 72 inhuur), op 31 december 2025 waren dat 398 medewerkers (waarvan 76 inhuur). In totaal zijn in 2025 538 medewerkers werkzaam geweest voor DG&J, waarvan 337 op arbeidsovereenkomst (63%) en 181 op inhuurbasis (34%) (en 20 stagiaires). T.o.v. 2024 is het aandeel inhuur bij DG&J gedaald, de verdeling arbeidsovereenkomst/inhuur was toen respectievelijk 58% en 39%. Dit zien we terug in de kosten, in totaal waren de inhuurkosten in 2025 € 5,6 miljoen (t.o.v. € 8,1 miljoen in 2024).
Van het aantal medewerkers is 78% vrouw en 22% man (in 2024 was dit 79%/21%).
In 2025 is een stijging te zien in het ziekteverzuim. Het verzuimpercentage blijft in 2025 boven de doelstelling van 5%. Bij de DG&J is hier voortdurend aandacht voor en in nauwe samenwerking met de arbodienst wordt steeds bijgestuurd om het ziekteverzuim verder te verminderen. Met Vitaal DG&J wordt het preventief aanbod verder versterkt op de vijf thema's Vitaal DG&J.





ICT en informatiebeveiliging

De continuïteit van de ICT-voorzieningen was in 2025 gewaarborgd.
In de komende periode wordt ingezet op verdere digitalisering en versterking van de informatiebeveiliging, met aandacht voor cyberweerbaarheid.
DG&J dient te voldoen aan de NEN7510 norm en heeft als doel om NEN7510 compliant te zijn. Er zijn in 2025 significante stappen gemaakt m.b.t. de implementatie en dat heeft geresulteerd in een eerste nulmeting. In 2026 zullen de restpunten worden opgepakt waarna de Europese NIS2 richtlijn wordt geïmplementeerd. Dit zijn geen eenmalige inspanningen. Gezien de ontwikkelingen op dit gebied zal er naar verwachting de komende jaren meer geïnvesteerd moeten worden in de informatiebeveiliging.
In 2025 is het verbeterprogramma DIV uitgevoerd. Dit verbeterprogramma heeft ervoor gezorgd dat het klant zaak systeem opnieuw is ingericht, gebruikers aanvullend zijn getraind en het achterstallig onderhoud van registraties is bijgewerkt. Tevens zijn de adviezen van de archiefinspecteur opgepakt waaronder het op orde brengen van het fysiek archief en de implementatie van een documentair structuurplan (DSP). De implementatie van het DSP loopt in 2026 nog door. Het verbeterplan DIV zal naar verwachting eind Q2 worden afgerond.

In 2025 zijn de voorbereidingen gestart voor de migratie naar een nieuw regionaal dataplatform. De implementatie zal hiervan medio 2026 zijn afgerond.

Huisvesting en facilitaire zaken

De DG&J maakt gebruik van meerdere locaties binnen de regio. Het nieuwe huurcontract van de Johan de Witt locatie is per 1-9-2025 ingegaan en de looptijd is hiermee gelijk getrokken met de looptijd van de Karel Lotsyweg namelijk december 2030. Nu duidelijk is dat deze organisatie onderdelen hier minimaal tot eind 2030 gehuisvest blijven kunnen er weer plannen worden gemaakt voor het uitgestelde en noodzakelijk onderhoud en herinrichting. Ook op de Karel Lotsyweg is behoefte aan herinrichting van het kantoorgebouw. Het terugbrengen van basisfaciliteiten zoals kantine, ontmoetingsruimte en het creëren van een rustige werkomgeving is noodzakelijk gebleken.

Eind 2025 is gestart met de voorbereidingen voor de herinrichting van de Johan de Witt locatie. Met de herinrichting wordt het achterstallig onderhoud aangepakt en een nieuwe indeling plaats van de kantoor en vergaderruimtes. De verwachting is dat de uitvoering

ervan medio 2026 is afgerond. Voor de herinrichting van de Karel Lotsyweg zal in 2026 gestart worden met als streven om de plannen eind 2026 te hebben uitgevoerd.
Bij de herinrichtingsplannen worden vitaliteit, duurzaamheid en de resultaten vanuit het MTO meegenomen.

3.7 Rechtmatigheid

In de paragraaf bedrijfsvoering bij de jaarstukken wordt een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid opgenomen van het afgelopen jaar en eventueel welke maatregelen worden genomen om deze afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

De begroting 2027 gaat over de baten en lasten over 2027 en de afwijkingen in rechtmatigheid worden toegelicht in de jaarstukken van 2027. In de jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over de rechtmatigheid. Er wordt hierbij getoetst op drie criteria:

- Begrotingscriterium;
- Voorwaardencriterium;
- M&O criterium.

De verantwoording door het Dagelijks Bestuur wordt afgelegd via de rechtmatigheidsverantwoording.

Begrotingscriterium
In het kader van het budgetrecht wordt getoetst of begrotingsafwijkingen en met name overschrijdingen door het bestuur zijn geautoriseerd.

Alle afwijkingen van over- en onderschrijding van de begrotingen worden toegelicht in de jaarrekening boven de grens van € 100.000 (financiële verordening) en worden als onrechtmatig beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

1. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
2. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
3. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het Algemeen Bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording maar niet nader worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. Waarbij onder bestaand beleid wordt verstaan het beleid zoals dit is opgenomen in de begroting.

Onderschrijdingen van lasten of investeringsprojecten, en/of onderschrijding en/of overschrijding van de baten ten opzichte van de begroting worden als tijdige melding aangemerkt als deze gemeld en toegelicht worden in de jaarstukken of bestuursrapportage.

Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn

aangemerkt indien ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.

Voorwaardencriterium
Bij dit criterium gaat het erom of bepalingen in wet- en regelgeving worden nageleefd. Voor de rechtmatigheidscontrole zijn met name gestelde voorwaarden, die betrekking hebben op recht, hoogte en duur van belang.

Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals opgenomen in de controleprotocol GR DG&J. Middels een interne controleplan en interne controle werkzaamheden worden de normen getoetst. Hierbij wordt onder andere de juiste toepassing van de Europese aanbestedingsrichtlijnen gecontroleerd. Deze controle bestaat uit een controle van grote contracten (high value items) en een steekproef op de resterende contracten (restmassa).

M&O criterium
Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Het dagelijks bestuur zorgt voor en legt vast de regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van gemeentelijke regelingen en eigendommen.

DG&J heeft sinds 2025 een formeel vastgelegd M&O beleid. Dit document betreft een overkoepelend beleid met daarin opgenomen de algemene uitgangspunten, risico's, maatregelen ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik. Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Het M&O-beleid voorziet in dit rechtmatigheidscriterium. DG&J moet M&O betrekken in haar rechtmatigheidscontroles en de accountant zal nagaan of DG&J over voldoende en toereikende interne procedures beschikt die opzettelijk misbruik en oneigenlijk gebruik zoveel mogelijk ondervangen of voorkomen welke extern gericht is. Dit beleid is erop gericht M&O te voorkomen, te beperken en tijdig te ontdekken. Hiervoor wordt een mix van maatregelen ingesteld. De intensiteit van deze maatregelen hangt af van de omvang van het risico en kan dus verschillen per beleidsterrein.

Het dagelijks bestuur stelt de M&O-beleid vast en stelt de rechtmatigheidsverantwoording vast in de begroting en jaarstukken. Het dagelijks bestuur evalueert het M&O-beleid en stelt zo nodig bij.

Ontwikkelingen 2026
Op het vlak van rechtmatigheid en fraudebestrijding zal SOJ in 2026 rechtmatigheidsonderzoeken uitvoeren bij zorgaanbieders om onrechtmatige declaraties te toetsen.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording is in nauwe afstemming met de externe accountant een uitgebreid intern controleplan opgesteld en een normenkader vastgesteld. Daarnaast rapporteert de concerncontroller twee keer per jaar

over de mate DG&J rechtmatig gehandeld heeft. De financial controllers voeren de verbijzonderde controles uit, delen de resultaten met de concerncontroller en tweemaal per jaar met het MT. In de bestuursrapportage rapporteert de financial controller over de stand van zaken wat betreft de rechtmatigheidsverantwoording. Daarnaast stelt de financial controller bij het opstellen van de jaarrekening de rechtmatigheidsverantwoording op. Indien nodig vindt jaarlijks op basis van de dan bekende risico's en beheersmaatregelen een bijstelling plaats van het intern controleplan.

3.8 Openbaarheidsparagraaf

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

Met dit artikel is beoogd een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo.

De openbaarheidsparagraaf Woo moet in de begroting en jaarstukken worden opgenomen via een afzonderlijke paragraaf, zoals de in artikelen 9 en 26 van het BBV genoemde paragrafen. Deze verplichting geldt reeds sinds de jaarstukken 2022. De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. Het doel van de Woo is overheden transparanter te maken.

De Woo-contactpersoon is een rol die sinds 1 mei 2022 wordt uitgevoerd. De Woo-contactpersoon beantwoordt op laagdrempelige wijze vragen over de bij de DG&J beschikbare informatie. In de organisatie is de juridisch adviseur als Woo-contactpersoon aangewezen. Voor de beoordeling en afhandeling van concrete verzoeken wordt nauw samengewerkt met het Juridisch Kenniscentrum (JKC) van Bedrijfsvoering Drechtsteden.

De Woo-contactpersoon coördineert en bewaakt ook de afhandeling van de ingediende verzoeken. Verschillende medewerkers hebben aanvullende expertise op de uitvoering van de Woo, dat geldt bijvoorbeeld voor de Functionaris Gegevensbescherming en de functionaris verantwoordelijk voor informatiebeveiliging. Ook wordt samengewerkt met andere GGD'en en GGD GHOR Nederland bij de afhandeling van Woo-verzoeken als die aan meerdere GGD'en gelijktijdig worden gedaan.

Veel meer dan de Wob legt de Woo de nadruk op actieve openbaarmaking. Actieve openbaarmaking betreft het uit eigen beweging (digitaal) publiceren van informatie. De Woo stelt de verplichting om gespecificeerde informatiecategorieën openbaar te maken. Deze verplichting zal echter niet voor alle categorieën tegelijk gaan gelden. Een en ander wordt gefaseerd ingevoerd.

Met ingang van 1 november 2024 is tranche 0 in werking getreden. Veel documenten uit de eerste fase zijn al actief bekendgemaakt, zoals gegevens over de organisatie en stukken van het algemeen bestuur, etc. Op de website dienen de bereikbaarheidsgegevens nog verder te worden aangevuld. De precieze fasering van de volgende tranches is op dit moment nog niet bekend.

Er wordt actief deelgenomen aan de regionale werkgroep omtrent de Woo. Ook is er intern de projectgroep Woo die zich bezighoudt met de vereisten die geïmplementeerd moeten worden bij de DG&J.

Actieve openbaarmaking van beschikkingen wordt op enig moment ook verplicht, maar dat zal naar verwachting nog enkele jaren duren. Volledige implementatie van de Woo vergt investeringen in de informatiehuishouding van de DG&J. Op dit moment werkt de DG&J aan de aanschaf en implementatie van een anonimiseringtool van Octobox. Met deze tool is het mogelijk om documenten te ontdoen van gegevens die op grond van de Woo uitgezonderd zijn van bekendmaking. Verwachting is dat deze oplossing uiterlijk Q2 2026 in gebruik is genomen.

De Woo verplicht dat de digitale informatiehuishouding binnen zes jaar op orde moet zijn. In een 'groeimodel' zullen wij in de komende jaren uitvoering geven aan de eisen van de Woo. DG&J is gestart met het organisatiebreed implementeren van het archiefsysteem, zodat documenten voor bij de uitvoering van de Woo betrokken functionarissen toegankelijk zijn.

In 2025 ontving de DGJ drie verzoeken op grond van de Woo en twee zienswijze verzoeken op grond van de Woo.

4 Financiële begroting

Om inzicht te krijgen in de financiële positie van GR DG&J wordt in dit hoofdstuk een nadere toelichting van de financiële positie gegeven. Als eerste zal een meerjarig beeld worden weergegeven van de baten en lasten per organisatieonderdeel. Vervolgens zullen aantal financiële aspecten (conform BBV-voorschrift) nader worden uitgelicht. Hierbij moet gedacht worden aan incidentele baten en lasten, investeringen en het EMU-saldo. Tot slot wordt de begroting naar taakveld gepresenteerd.

4.1 Overzicht van baten en lasten

In deze paragraaf wordt het overzicht van baten en lasten voor zowel het jaar 2025 (realisatie), het begrotingsjaar 2026, als de jaren 2027-2030 gepresenteerd. Voor het begrotingsjaar 2026 betreft het de begroting met inbegrip van de daarna vastgestelde wijzigingen (o.a. SOJ bijstelling jeugdigen en JGZ/RVP). In onderstaande overzichten is de meerjarenraming per organisatieonderdeel weergegeven. In de overzichten daarna is de meerjarenraming per programma en product voor de jaren 2028-2030 weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
GGD						
Baten	31.064	27.810	28.788	28.422	28.422	28.422
Lasten	29.743	27.924	28.908	28.542	28.422	28.422
Geraamd saldo van baten en lasten	***1.321***	***-114***	***-120***	***-120***	***-0***	***-0***
Mutaties reserves	0	114	120	120	0	0
Geraamd resultaat	***1.321***	***0***	***0***	***0***	***-0***	***-0***
Veilig Thuis						
Baten	8.624	8.830	8.906	8.351	8.351	8.351
Lasten	8.467	8.830	8.906	8.351	8.351	8.351
Geraamd saldo van baten en lasten	***157***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***157***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten						
Baten	3.342	3.282	3.310	3.310	3.310	3.310
Lasten	4.118	3.282	3.310	3.310	3.310	3.310
Geraamd saldo van baten en lasten	***-777***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***-777***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Serviceorganisatie Jeugd						
Baten		157.906	175.566	173.691	173.423	173.423
Lasten		157.906	175.566	173.691	173.423	173.423
Geraamd saldo van baten en lasten	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Mutaties reserves		0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Algemene dekkingsmiddelen						
Algemene dekkingsmiddelen						
Treasury	953	283	283	283	283	283
Overige baten en lasten	7.883	13.285	13.421	13.375	13.375	13.375
Totaal baten Alg. dekk.	*8.836*	*13.568*	*13.704*	*13.658*	*13.658*	*13.658*
Overhead	8.646	13.568	14.011	13.738	13.738	13.738
Treasury	415	0	0	0	0	0
Totaal lasten algemene dekkingsm.	*9.061*	*13.568*	*13.704*	*13.430*	*13.430*	*13.430*
Geraamd saldo van baten en lasten	***-225***	***0***	***-308***	***-80***	***-80***	***-80***
Mutaties reserves	0	0	308	80	80	80
Geraamd resultaat	***-225***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Totaal						
Geraamd saldo van baten en lasten	***477***	***-114***	***-428***	***-200***	***-80***	***-80***
Mutaties reserves	1.943	114	428	200	80	80
Geraamd resultaat	***2.420***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029 en 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
GGD	28.908	28.788	-120	28.542	28.422	-120	28.422	28.422	-0
Veilig Thuis	8.906	8.906	0	8.351	8.351	0	8.351	8.351	0
LVS	3.310	3.310	0	3.310	3.310	0	3.310	3.310	0
Serviceorganisatie Jeugd	175.566	175.566	158	173.691	173.691	0	173.423	173.423	0
Saldo baten en lasten	***216.690***	***216.570***	***38***	***213.894***	***213.774***	***-120***	***213.506***	***213.506***	***-0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***216.690***	***216.570***	***38***	***213.894***	***213.774***	***-120***	***213.506***	***213.506***	***-0***
Algemene baten en lasten	14.011	13.704	-308	13.742	13.662	-80	13.742	13.662	-80
Saldo baten en lasten	***14.011***	***13.704***	***-308***	***13.742***	***13.662***	***-80***	***13.742***	***13.662***	***-80***
Mutaties reserves	0	308	308	0	80	80	0	80	80
Geraamd resutlaat	***14.011***	***14.011***	***0***	***13.742***	***13.742***	***0***	***13.742***	***13.742***	***0***
Totaal DG&J									
Saldo baten en lasten	***230.702***	***230.274***	***-270***	***227.636***	***227.436***	***-200***	***227.248***	***227.168***	***-80***
Mutaties reserves	0	308	308	0	80	80	0	80	80
Geraamd resutlaat	***230.702***	***230.582***	***38***	***227.636***	***227.516***	***-120***	***227.248***	***227.248***	***-0***

(bedragen x € 1.000)

P1 GGD	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029 en 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Infectieziektebestrijding	2.256	2.256	0	2.256	2.256	0	2.256	2.256	0
SOA/Sense	741	741	0	741	741	0	741	741	0
TBC	413	413	0	413	413	0	413	413	0
Reizigers	970	970	0	970	970	0	970	970	0
Gezondheid en Milieu	450	450	0	450	450	0	450	450	0
Toezicht Kinderopvang	1.290	1.290	0	1.290	1.290	0	1.290	1.290	0
Toezicht WMO	201	201	0	201	201	0	201	201	0
Gezondheidsbevordering	2.124	2.004	-120	2.124	2.004	-120	2.004	2.004	-0
Crisisorganisatie	317	317	0	317	317	0	317	317	0
OGGZ	2.459	2.459	0	2.351	2.351	0	2.351	2.351	0
COVID-19	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdgezondheidszorg	16.020	16.020	0	15.760	15.760	0	15.760	15.760	0
Kennisprogramma	1.668	1.668	0	1.668	1.668	0	1.668	1.668	0
Saldo baten en lasten	***28.908***	***28.788***	***-120***	***28.542***	***28.422***	***-120***	***28.422***	***28.422***	***-0***
Mutaties reserves	0	120	120	0	120	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***28.908***	***28.908***	***0***	***28.542***	***28.542***	***-120***	***28.422***	***28.422***	***-0***

(bedragen x € 1.000)

P2 Veilig Thuis	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029 en 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Volwassenen	1.585	1.585	0	1.474	1.474	0	1.474	1.474	0
Jeugd	6.208	6.208	0	5.764	5.764	0	5.764	5.764	0
Crisisdienst	1.113	1.113	0	1.113	1.113	0	1.113	1.113	0
Saldo baten en lasten	***8.906***	***8.906***	***0***	***8.351***	***8.351***	***0***	***8.351***	***8.351***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***8.906***	***8.906***	***0***	***8.351***	***8.351***	***0***	***8.351***	***8.351***	***0***

(bedragen x € 1.000)

P3 Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029 en 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Leerplicht	1.772	1.772	0	1.772	1.772	0	1.772	1.772	0
Doorstroompunt	1.538	1.538	0	1.538	1.538	0	1.538	1.538	0
Saldo baten en lasten	***3.310***	***3.310***	***0***	***3.310***	***3.310***	***0***	***3.310***	***3.310***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***3.310***	***3.310***	***0***	***3.310***	***3.310***	***0***	***3.310***	***3.310***	***0***

(bedragen x € 1.000)

P4 Serviceorganisatie Jeugd	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029 en 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten	175.566	175.566	0	173.691	173.691	0	173.423	173.423	0
Saldo baten en lasten	***175.566***	***175.566***	***158***	***173.691***	***173.691***	***0***	***173.423***	***173.423***	***0***
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	***175.566***	***175.566***	***158***	***173.691***	***173.691***	***0***	***173.423***	***173.423***	***0***

(bedragen x € 1.000)

P5 Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029 en 2030		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
VPB heffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Treasury	0	283	283	0	283	283	0	283	283
Overhead DGJ	9.672	0	-9.672	9.402	0	-9.402	9.402	0	-9.402
Overhead SOJ	4.339	0	-4.339	4.339	0	-4.339	4.339	0	-4.339
Algemene dekkingsmiddelen DG	0	9.364	9.364	0	9.322	9.322	0	9.322	9.322
Algemene dekkingsmiddelen SG	0	4.056	4.056	0	4.056	4.056	0	4.056	4.056
Saldo baten en lasten	***14.011***	***13.704***	***-308***	***13.742***	***13.662***	***-80***	***13.742***	***13.662***	***-80***
Mutaties reserves	0	308	308	0	80	80	0	80	80
Geraamd resultaat	***14.011***	***14.011***	***0***	***13.742***	***13.742***	***0***	***13.742***	***13.742***	***0***

Omslagrente

Het te hanteren percentage dient gelijk te zijn aan de daadwerkelijk geprognosticeerde rentebaten en -lasten. Vooralsnog worden deze saldi op nihil geschat. De omslagrente is hierdoor, net als voorgaande jaren, gelijk aan 0%.

Incidentele baten en lasten en structurele mutaties reserves

Het BBV (art. 19, 23 en 28) schrijft voor dat GR DG&J zowel bij begroting als bij jaarrekening, een overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Het overzicht is, voor zowel het Algemeen Bestuur als voor de Provincie Zuid-Holland, een essentieel onderdeel bij de bepaling van het structureel evenwicht van de exploitatie. Het structurele evenwicht wordt verkregen na eliminatie van de incidentele baten en lasten. De provincie Zuid-Holland toetst de gemeenten op duurzaam financieel evenwicht. Een belangrijk criterium hierbij is dat er sprake moet zijn van materieel evenwicht, wat inhoudt dat de structurele lasten ten minste worden gedekt door structurele baten. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben.
In beginsel heeft het takenpakket van DG&J een wettelijke basis en omvat derhalve activiteiten die een structureel karakter kennen en ook een structurele financiering. In de begroting 2027 zijn een aantal incidentele posten opgenomen.

(bedragen x € 1.000)

Programma	Omschrijving	2027		2028		2029	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
P1. GGD	Mentale Gezondheid	120	120	120	120	0	0
P1. GGD	Incidentele uitbreiding OGGZ	149	149	0	0	0	0
P1. GGD	Wijziging RVP	260	260	0	0	0	0
P2. VT	Incidentele uitbreiding VT	555	555	0	0	0	0
P5. Alg.	Incidentele inzet HR, vitaliteit	228	228	0	0	0	0
	Totaal	**1.084**	**1.084**	**120**	**120**	**0**	**0**

Mentale Gezondheid

Betreft hier het voorstel om vanuit het jaarrekeningresultaat 2024 totaal € 350.000 in te zetten voor de periode medio 2025-medio 2028 voor Mentale Gezondheid.

Incidentele uitbreidingen OGGZ en Veilig Thuis

Met de kadernota 2027 werd voorgesteld om de formatie bij te stellen in verband met de stijgende aantallen in meldingen. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om voor de merken GGD en Veilig Thuis voor de begroting 2027 de begroting 2026 plus indexatie als kader te hanteren. Dit betekent concreet dat voor de onderdelen OGGZ en Veilig Thuis de incidentele uitbreiding die heeft plaatsgevonden voor 2026 ook in de begroting 2027 incidenteel te verwerken.

Wijziging RVP

Op 2 april 2026 heeft het Algemeen Bestuur definitief besloten om de gemeentelijke bijdrage te verhogen voor de jaren 2026 en 2027 voor de JGZ vanwege de wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) en de uitvoering van een BMR-inhaalcampagne. Voor 2027 betreft het totaal € 260.000, waarvan € 124.000 voor de RVP-wijziging en € 136.000 voor de inhaalcampagne BMR.

Incidentele inzet HR, vitaliteit
Het Algemeen Bestuur heeft op 3 april 2025 ingestemd met het vormen van een bestemmingsreserve voor het bevorderen van de vitaliteit van de medewerkers DG&J en een bestemmingsreserve voor het tijdelijk verstevigen van de HR-capaciteit.

In onderstaande tabel is het structurele begrotingssaldo van DG&J weergegeven. Deze tabel laat zien dat de begroting structureel in evenwicht is.

(bedragen x € 1.000)

	2027	2028	2029	2030
Geraamde baten	229.966	227.127	226.859	226.859
Geraamde lasten	230.394	227.327	226.939	226.939
(Geraamd totaal) Saldo baten en lasten (begrotingssaldo voor bestemming)	***-428***	***-200***	***-80***	***-80***
Beoogde toevoeingen aan reserves	0	0	0	0
Beoogde onttrekkingen aan reserves	428	200	80	80
Begrotingssaldo na bestemming (geraamd resultaat)	***0***	***0***	***0***	***0***
Waarvan incidentele lasten en incidentele toevoegingen aan reserves	1.084	120	0	0
Waarvan incidentele baten en incidentele onttrekkingen aan reserves	1.084	120	0	0
Saldo incidentele baten en lasten	***0***	***0***		
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Balans en EMU-saldo
Het EMU-saldo komt tot stand op basis van de geprognosticeerde balans voor de periode 2025-2029. Op deze balans zijn een aantal correcties aangebracht. Het betreft hier onder andere verwachte mutaties in reserves, voorzieningen en investeringen. In bijlage 4 is het meerjarige verloop van deze posten weergegeven. In onderstaande tabellen zijn de meerjarenbalans en het EMU-saldo van DG&J weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

Prognose balansposten	**Realisatie 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**	**Begroting 2028**	**Begroting 2029**	**Begroting 2030**
(im) Materiële vaste activa	383	1.022	862	702	542	382
Financiële vaste activa	20	19	17	16	14	13
Totaal Vaste Activa	*404*	*1.041*	*880*	*718*	*557*	*395*
Voorraden	74	74	74	74	74	74
Uitzettingen <1 jaar	27.221	26.150	25.709	25.514	25.434	25.434
Liquide middelen	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	4.999	4.999	4.999	4.999	4.999	4.999
Totaal Vlottende Activa	*32.294*	*31.223*	*30.782*	*30.587*	*30.507*	*30.507*
Totaal Activa	**32.698**	**32.264**	**31.662**	**31.306**	**31.064**	**30.903**
Eigen vermogen	4.041	3.689	3.248	3.053	2.974	2.974
Voorzieningen	419	419	419	419	419	419
Totaal Vaste Passiva	*4.460*	*4.108*	*3.667*	*3.472*	*3.392*	*3.392*
Vlottende schuld	2.379	2.379	2.379	2.379	2.379	2.379
Overlopende passiva	25.859	25.778	25.616	25.455	25.293	25.132
Totaal Vlottende Passiva	*28.238*	*28.157*	*27.995*	*27.834*	*27.672*	*27.511*
Totaal Passiva	**32.698**	**32.264**	**31.662**	**31.306**	**31.064**	**30.903**

(bedragen x € 1.000)

			Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-1	-1	-1	-1	-1
		Uitzettingen	0	0	0	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen	-1.071	-441	-195	-80	0
		Liquide middelen	0	0	0	0	0
		Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Vaste Passiva	Vaste schuld	0	0	0	0	0
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	0	0	0	0
		Overlopende passiva	-81	-161	-161	-161	-161
Mutatie (im)materiële vaste activa			639	-160	-160	-160	-160
EMU-SALDO			-1.630	-121	125	240	320

4.2 Taakvelden

Met ingang van de begroting 2018 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om de begroting, naast de inrichting die zij zelf kiezen, ook op basis van verplichte taakvelden te presenteren. Door op deze wijze de begroting te presenten, kan de begroting worden vergeleken met andere openbare lichamen. In totaal zijn acht hoofdtaakvelden te onderscheiden. Voor GR DG&J is een beperkt aantal hoofdtaakvelden daadwerkelijk van toepassing. In bijlage 3 is weergegeven welk onderdeel van de begroting aan welk taakveld toegerekend wordt. De taakvelden zijn:

0. Bestuur en Ondersteuning
1. Veiligheid
2. Verkeer, vervoer en waterstaat
3. Economie
4. Onderwijs
5. Sport, cultuur en recreatie
6. Sociaal Domein
7. Volksgezondheid en milieu
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

(bedragen x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving taakveld	2027			2028	2029	2030
		Lasten	Baten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.4	Overhead	14.011	0	-14.011	0	0	0
0.5	Financiering	0	283	283	0	0	0
0.8	Overige baten	0	13.421	13.421	0	0	0
0.10	Mutatie reserve	0	428	428	120	0	0
4.3	Onderwijs	3.310	3.310	0	0	0	0
6.1	Samenkr. En burgerpart.	1.290	1.290	0	0	0	0
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	8.906	8.906	0	0	0	0
6.714	Toezicht WMO	201	201	0	0	0	0
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	93.580	93.580	0	0	0	0
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	7.375	7.375	0	0	0	0
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	55.621	55.621	0	0	0	0
6.792	PGB Jeugd	6.540	6.540	0	0	0	0
6.821	Jeugdbescherming	10.447	10.447	0	0	0	0
6.822	Jeugdreclassering	2.003	2.003	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	27.417	27.297	-120	-120	0	0
	Totaal	***230.702***	***230.702***	***0***	***0***	***0***	***0***

(bedragen x € 1.000)

Taakveld	Product	2027			2028	2028	2029
		Lasten	Baten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	GGD						
7.1	Infectieziektebestrijding	2.256	2.256	0	0	0	0
7.1	SOA/Sense	741	741	0	0	0	0
7.1	TBC-bestrijding	413	413	0	0	0	0
7.1	Reizigers	970	970	0	0	0	0
7.1	Gezondheid en Milieu	450	450	0	0	0	0
6.1	Toezicht Kinderopvang	1.290	1.290	0	0	0	0
6.714	Toezicht WMO	201	201	0	0	0	0
7.1	Gezondheidsbevordering	2.124	2.004	-120	0	0	0
7.1	Crisisorganisatie	317	317	0	0	0	0
7.1	OGGZ	2.459	2.459	0	0	0	0
7.1	Jeugdgezondheidszorg	16.020	16.020	0	0	0	0
7.1	Kennisprogramma	1.668	1.668	0	0	0	0
	Subtotaal	***28.908***	***28.788***	***-120***	***0***	***0***	***0***
0.10	Mutatie reserve	0	120	120	0	0	0
	Totaal	***28.908***	***28.908***	***0***	***0***	***0***	***0***
	Veilig Thuis						
6.23	Veilig Thuis Volwassenen	1.585	1.585	0	0	0	0
6.23	Veilig Thuis Jeugd	6.208	6.208	0	0	0	0
6.23	Crisisdienst	1.113	1.113	0	0	0	0
	Totaal	***8.906***	***8.906***	***0***	***0***	***0***	***0***
	Leerplicht en Voortijdig schoolverlaten						
4.3	Leerplicht	1.772	1.772	0	0	0	0
4.3	Doorstroompunt	1.538	1.538	0	0	0	0
	Totaal	***3.310***	***3.310***	***0***	***0***	***0***	***0***
	Serviceorganisatie Jeugd						
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	93.580	93.580	0	0	0	0
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	7.375	7.375	0	0	0	0
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	55.621	55.621	0	0	0	0
6.792	PGB Jeugd	6.540	6.540	0	0	0	0
6.821	Jeugdbescherming	10.447	10.447	0	0	0	0
6.822	Jeugdreclassering	2.003	2.003	0	0	0	0
	Totaal	***175.566***	***175.566***	***0***	***0***	***0***	***0***
	Algemene dekkingsmiddelen						
0.5	Financiering	0	283	283	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	0	13.421	13.421	0	0	0
0.4	Overhead	14.011	0	-14.011	0	0	0
0.9	Vpb heffing	0	0	0	0	0	0
0.8	Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
	Subtotaal	***14.011***	***13.704***	***-308***	***0***	***0***	***0***
0.10	Mutatie reserve	0	308	308	0	0	0
	Totaal	***14.011***	***14.011***	***0***	***0***	***0***	***0***

5 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als concept begroting vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 18 juni 2026.

Het Dagelijks Bestuur van GR Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid.

de secretaris,
E.S. Schurink

de voorzitter,
J.D. Veldman

Algemeen Bestuur

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GR Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid in de openbare vergadering van 9 juli 2026.

de secretaris,
E.S. Schurink

de voorzitter,
J.D. Veldman

6 Bijlagen

Bijlage 1a. Gemeentelijke bijdrage 2027

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage per gemeente weergegeven. Het betreft hier de gemeentelijke bijdragen met inbegrip van de voorstellen zoals deze zijn voorgelegd met deze begroting.

(bedragen x € 1.000)

n	GGD	Veilig Thuis	LVS	SOJ	Totaal
Alblasserdam	1.265.320	285.237	135.458	9.125.187	10.811.202
Dordrecht	7.597.187	2.148.111	693.940	55.743.245	66.182.482
Gorinchem	2.377.819	646.131	224.138	14.393.709	17.641.797
Hardinxveld-Giessendam	1.212.532	252.997	130.636	6.100.550	7.696.715
Hendrik-Ido-Ambacht	2.050.991	393.839	236.773	10.193.235	12.874.838
Hoeksche Waard	4.841.012	1.099.681	521.495	26.078.631	32.540.820
Molenlanden	2.691.173	562.276	299.041	11.853.175	15.405.665
Papendrecht	1.859.430	453.771	191.570	14.195.117	16.699.887
Sliedrecht	1.682.004	411.121	171.662	8.961.759	11.226.545
Zwijndrecht	2.723.598	723.232	263.427	22.977.997	26.688.253
Totaal	***28.301.066***	***6.976.395***	***2.868.139***	***179.622.604***	***217.768.205***

In onderstaande tabel is de aanvullende gemeentelijke bijdrage samenhangend met de voorstellen Suïcidepreventie (GB), OGGZ en Veilig Thuis weergegeven.

(bedrag x € 1)

Gemeente	OGGZ - Procesregie (strucutreel)	OGGZ - Wvggz (strucutreel)	OGGZ - meldpunt Zorg en Overlast (Incidenteel)	Gezond. Bev. - Suïcidepreventie (strucutreel)	VT Jeugd (Incidenteel)	Totaal
Alblasserdam	36.101	19.477	6.122	-2.013	18.154	77.840
Dordrecht	271.875	146.680	46.101	-15.193	136.716	586.179
Gorinchem	81.777	44.120	13.867	-4.544	41.123	176.343
Hardinxveld-Giessendam	32.020	17.275	5.430	-1.741	16.102	69.086
Hendrik-Ido-Ambacht	49.846	26.893	8.452	-2.790	25.066	107.466
Hoeksche Waard	139.181	75.090	23.600	-7.694	69.989	300.166
Molenlanden	71.164	38.394	12.067	-3.925	35.786	153.487
Papendrecht	57.431	30.985	9.738	-3.231	28.880	123.804
Sliedrecht	52.033	28.073	8.823	-2.869	26.166	112.226
Zwijndrecht	91.535	49.385	15.521	-5.143	46.030	197.329
Totaal	***882.964***	***476.372***	***149.721***	***-49.143***	***444.010***	***1.903.925***

Gemeentelijke bijdrage GGD, LVS en VT voor 2027

(bedragen x € 1)

Taakveld	Product	Verdeelsleutel	Verdeelsleutel	Totaal	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Hoeksche Waard	Molenlanden	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht
7.1	Infectieziektenbestrijding	Gemeentefonds	*1	2.530.863	103.477	779.281	234.400	91.781	142.875	398.937	203.980	164.617	149.144	262.371
7.1	SOA/Sense	Gemeentefonds	*1	179.124	7.324	55.154	16.590	6.496	10.112	28.235	14.437	11.651	10.556	18.569
7.1	TBC	Gemeentefonds	*1	412.646	16.871	127.058	38.218	14.964	23.295	65.045	33.258	26.840	24.317	42.778
7.1	Reizigers	Gemeentefonds	*1	16.308	667	5.021	1.510	591	921	2.571	1.314	1.061	961	1.691
7.1	Gezondheid en Milieu	Gemeentefonds	*1	679.742	27.792	209.300	62.955	24.651	38.374	107.147	54.785	44.213	40.057	70.468
6.1	Toezicht Kinderopvang	Gemeentefonds	*1	823.426	33.667	253.542	76.263	29.861	46.485	129.796	66.366	53.559	48.525	85.363
6.714	Toezicht WMO	Gemeentefonds	*1	175.464	8.516	64.137	19.292	7.554	11.759	-	16.788	13.548	12.275	21.594
7.1	Gezondheidsbevordering	Gemeentefonds	*2	2.481.121	102.844	727.375	221.818	93.078	149.808	416.701	211.414	163.763	144.138	250.183
7.1	Crisisorganisatie	Gemeentefonds	*1	325.308	13.301	100.166	30.129	11.797	18.365	51.278	26.219	21.159	19.171	33.724
7.1	OGGZ	Gemeentefonds	*1	2.403.271	98.260	739.994	222.583	87.154	135.672	378.825	193.696	156.318	141.625	249.143
7.1	Jeugdgezondheidszorg	Aantal jeugdigen	*4	16.050.610	761.706	3.851.613	1.248.157	763.982	1.347.821	2.912.041	1.689.735	1.058.096	960.221	1.457.240
7.1	Kennisprogramma	Gemeentefonds	*1	714.577	29.216	220.026	66.182	25.914	40.340	112.638	57.593	46.479	42.110	74.079
7.1	Onderzoek	Gemeentefonds	*1	1.508.607	61.681	464.517	139.722	54.709	85.166	237.800	121.589	98.125	88.903	156.395
	Totaal GGD			***28.301.066***	***1.265.320***	***7.597.187***	***2.377.819***	***1.212.532***	***2.050.991***	***4.841.012***	***2.691.173***	***1.859.430***	***1.682.004***	***2.723.598***
6.23	Veilig Thuis Volwassenen	Gemeentefonds	*1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.23	Veilig Thuis Jeugd	Gemeentefonds	*1	5.791.639	236.797	1.783.311	536.402	210.032	326.956	912.930	466.788	376.710	341.303	600.410
6.23	Crisisdienst	Gemeentefonds	*1	1.184.756	48.440	364.800	109.728	42.965	66.883	186.752	95.488	77.061	69.818	122.822
	Totaal Veilig Thuis			***6.976.395***	***285.237***	***2.148.111***	***646.131***	***252.997***	***393.839***	***1.099.681***	***562.276***	***453.771***	***411.121***	***723.232***
4.3	Leerplicht	Leer- en kwalificati	*3	2.685.044	127.972	637.562	207.181	123.996	226.437	492.634	284.284	179.660	160.872	244.446
4.3	Doorstroompunt	Gemeentefonds	*1	183.096	7.486	56.377	16.958	6.640	10.336	28.861	14.757	11.909	10.790	18.981
	Totaal LVS			***2.868.139***	***135.458***	***693.940***	***224.138***	***130.636***	***236.773***	***521.495***	***299.041***	***191.570***	***171.662***	***263.427***
	Totaal DG&J			**38.145.601**	**1.686.015**	**10.439.237**	**3.248.088**	**1.596.165**	**2.681.604**	**6.462.189**	**3.552.490**	**2.504.770**	**2.264.786**	**3.710.257**

Toelichting:

1. Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds, waarbij bij de gemeente Hoeksche Waard niet het product Toezicht WMO afneemt.
2. Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds, met uitzondering van "Samen voor Gezond" (op basis van een bijdrage, € 1,59, per inwoner).
3. Aandeel op basis van aantal leer- en kwalificatieplichtingen 5 tot en met 17 jaar.
4. Aandeel op basis van aantal jeugdigen 0 tot en met 18 jaar.

Gemeentelijke bijdrage GGD, LVS en VT voor 2028 e.v.

In onderstaande tabel is de gemeentelijke bijdrage voor 2028 en verder weergegeven. Ten opzichte van 2027 daalt de gemeentelijke bijdrage totaal met € 853.000 vanwege de voorstellen OGGZ/Meldpunt Zorg en Overlast (€ 150.000) en VT Jeugd (€ 444.000). Tevens is voor de jaren 2026 en 2027 extra gemeentelijke bijdrage toegekend ter dekking van de wijzigingen die binnen de JGZ zijn aangebracht rondom het RVP hebben plaatsgevonden (€ 259.000).

(bedragen x € 1)

Taakveld	Product	Verdeelsleutel	Verdeelsleutel	Totaal	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Hoeksche Waard	Molenlanden	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht
7.1	Infectieziektenbestrijding	Gemeentefonds	*1	2.530.863	103.477	779.281	234.400	91.781	142.875	398.937	203.980	164.617	149.144	262.371
7.1	SOA/Sense	Gemeentefonds	*1	179.124	7.324	55.154	16.590	6.496	10.112	28.235	14.437	11.651	10.556	18.569
7.1	TBC	Gemeentefonds	*1	412.646	16.871	127.058	38.218	14.964	23.295	65.045	33.258	26.840	24.317	42.778
7.1	Reizigers	Gemeentefonds	*1	16.308	667	5.021	1.510	591	921	2.571	1.314	1.061	961	1.691
7.1	Gezondheid en Milieu	Gemeentefonds	*1	679.742	27.792	209.300	62.955	24.651	38.374	107.147	54.785	44.213	40.057	70.468
6.1	Toezicht Kinderopvang	Gemeentefonds	*1	823.426	33.667	253.542	76.263	29.861	46.485	129.796	66.366	53.559	48.525	85.363
6.714	Toezicht WMO	Gemeentefonds	*1	175.464	8.516	64.137	19.292	7.554	11.759	-	16.788	13.548	12.275	21.594
7.1	Gezondheidsbevordering	Gemeentefonds	*2	2.481.121	102.844	727.375	221.818	93.078	149.808	416.701	211.414	163.763	144.138	250.183
7.1	Crisisorganisatie	Gemeentefonds	*1	325.308	13.301	100.166	30.129	11.797	18.365	51.278	26.219	21.159	19.171	33.724
7.1	OGGZ	Gemeentefonds	*1	2.253.549	92.139	693.893	208.716	81.724	127.220	355.224	181.629	146.579	132.802	233.622
7.1	Jeugdgezondheidszorg	Aantal jeugdigen	*4	15.791.023	749.387	3.789.321	1.227.970	751.626	1.326.022	2.864.944	1.662.407	1.040.984	944.691	1.433.672
7.1	Kennisprogramma	Gemeentefonds	*1	714.577	29.216	220.026	66.182	25.914	40.340	112.638	57.593	46.479	42.110	74.079
7.1	Onderzoek	Gemeentefonds	*1	1.508.607	61.681	464.517	139.722	54.709	85.166	237.800	121.589	98.125	88.903	156.395
	Totaal GGD			***27.891.758***	***1.246.880***	***7.488.794***	***2.343.766***	***1.194.746***	***2.020.741***	***4.770.316***	***2.651.778***	***1.832.579***	***1.657.651***	***2.684.508***
6.23	Veilig Thuis Volwassenen	Gemeentefonds	*1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.23	Veilig Thuis Jeugd	Gemeentefonds	*1	5.347.629	218.643	1.646.595	495.280	193.930	301.890	842.941	431.002	347.830	315.137	554.380
6.23	Crisisdienst	Gemeentefonds	*1	1.184.756	48.440	364.800	109.728	42.965	66.883	186.752	95.488	77.061	69.818	122.822
	Totaal Veilig Thuis			***6.532.385***	***267.083***	***2.011.395***	***605.008***	***236.895***	***368.774***	***1.029.693***	***526.490***	***424.891***	***384.955***	***677.202***
4.3	Leerplicht	Leer- en kwalificati	*3	2.685.044	127.972	637.562	207.181	123.996	226.437	492.634	284.284	179.660	160.872	244.446
4.3	Doorstroompunt	Gemeentefonds	*1	183.096	7.486	56.377	16.958	6.640	10.336	28.861	14.757	11.909	10.790	18.981
	Totaal LVS			***2.868.139***	***135.458***	***693.940***	***224.138***	***130.636***	***236.773***	***521.495***	***299.041***	***191.570***	***171.662***	***263.427***
	Totaal DG&J			**37.292.283**	**1.649.421**	**10.194.128**	**3.172.912**	**1.562.278**	**2.626.287**	**6.321.503**	**3.477.309**	**2.449.039**	**2.214.268**	**3.625.137**

Toelichting:

5. Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds, waarbij bij de gemeente Hoeksche Waard niet het product Toezicht WMO afneemt.
6. Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds, met uitzondering van "Samen voor Gezond" (op basis van een bijdrage, € 1,59, per inwoner).
7. Aandeel op basis van aantal leer- en kwalificatieplichtingen 5 tot en met 17 jaar.
8. Aandeel op basis van aantal jeugdigen 0 tot en met 18 jaar.

Gemeentelijke bijdrage SOJ 2027

(bedragen x € 1)

IV3 taakveld	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Hoeksche Waard	Molenlanden	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Eindtotaal
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	4.631.674	27.114.857	7.408.696	3.484.127	5.686.420	15.410.604	6.180.066	6.868.141	5.312.439	11.483.083	93.580.108
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	309.235	1.851.548	1.234.653	280.314	331.376	1.613.892	322.801	702.426	226.278	502.535	7.375.058
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	3.106.250	19.269.399	4.146.763	1.561.816	3.096.720	5.784.437	3.472.185	5.188.135	2.485.103	7.510.182	55.620.990
6.792 PGB Jeugd	245.334	2.592.541	228.722	294.631	250.166	673.865	816.495	166.282	163.660	1.108.394	6.540.091
6.821 Jeugdbescherming	550.114	3.090.870	883.158	307.378	479.347	1.559.941	671.693	838.080	480.912	1.585.059	10.446.552
6.822 Jeugdreclassering	96.909	611.221	104.754	13.844	137.744	395.931	70.002	173.980	55.376	343.094	2.002.856
0.4 Overhead	198.599	1.297.262	413.909	169.474	226.185	684.525	342.210	276.042	254.562	476.682	4.339.450
Totaal	***9.138.116***	***55.827.697***	***14.420.655***	***6.111.583***	***10.207.959***	***26.123.194***	***11.875.453***	***14.213.088***	***8.978.331***	***23.009.029***	***179.905.104***

Gemeentelijke bijdrage SOJ *2028:*

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	8.151	149	309	245	199	-5	-13	9.035
Dordrecht	48.722	976	1.852	2.593	1.297	-226	-84	55.129
Gorinchem	12.123	311	1.235	229	414	-23	-27	14.262
Hardinxveld-Giessendam	5.209	127	280	295	169	-37	-11	6.033
Hendrik-Ido-Ambacht	9.171	170	331	250	226	-58	-15	10.076
Hoeksche Waard	22.581	515	1.614	674	685	-172	-45	25.851
Molenlanden	10.067	257	323	816	342	-35	-22	11.748
Papendrecht	12.778	208	702	166	276	-77	-18	14.036
Sliedrecht	8.066	191	226	164	255	-40	-17	8.845
Zwijndrecht	20.371	358	503	1.108	477	-52	-31	22.733
Totaal	***157.239***	***3.263***	***7.375***	***6.540***	***4.339***	***-726***	***-283***	***177.748***

Gemeentelijke bijdrage SOJ 2029-2030:

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	8.138	149	309	245	199	-5	-13	9.022
Dordrecht	48.635	976	1.852	2.593	1.297	-226	-84	55.041
Gorinchem	12.105	311	1.235	229	414	-23	-27	14.243
Hardinxveld-Giessendam	5.200	127	280	295	169	-37	-11	6.023
Hendrik-Ido-Ambacht	9.154	170	331	250	226	-58	-15	10.059
Hoeksche Waard	22.548	515	1.614	674	685	-172	-45	25.819
Molenlanden	10.052	257	323	816	342	-35	-22	11.733
Papendrecht	12.756	208	702	166	276	-77	-18	14.013
Sliedrecht	8.049	191	226	164	255	-40	-17	8.829
Zwijndrecht	20.336	358	503	1.108	477	-52	-31	22.698
Totaal	***156.971***	***3.263***	***7.375***	***6.540***	***4.339***	***-726***	***-283***	***177.480***

Gehanteerde verdeelsleutels

Gemeentefonds

Betreft hier de uitkering in het gemeentefonds voor het jaar 2027, gebaseerd op de septembercirculaire 2025.

(bedragen x € 1)

Gemeenten	Gemeentefonds	Aandeel
Alblasserdam	43.341.539	4,09%
Dordrecht	326.404.193	30,79%
Gorinchem	98.179.167	9,26%
Hardinxveld-Giessendam	38.442.682	3,63%
Hendrik-Ido-Ambacht	59.843.649	5,65%
Hoeksche Waard	167.095.960	15,76%
Molenlanden	85.437.512	8,06%
Papendrecht	68.950.238	6,50%
Sliedrecht	62.469.593	5,89%
Zwijndrecht	109.894.669	10,37%
Totaal	**1.060.059.203**	**100%**

Inwoneraantallen

Betreft het aantal inwoners per gemeente per 1-1-2025.

Gemeenten	Inwoners	Aandeel
Alblasserdam	20.242	4,27%
Dordrecht	122.796	25,93%
Gorinchem	38.842	8,20%
Hardinxveld-Giessendam	19.123	4,04%
Hendrik-Ido-Ambacht	32.859	6,94%
Hoeksche Waard	90.747	19,16%
Molenlanden	45.363	9,58%
Papendrecht	32.299	6,82%
Sliedrecht	26.601	5,62%
Zwijndrecht	44.669	9,43%
Totaal	**473.541**	**100%**

Jeugdigen en leerplichten

Betreft het aantal jeugdigen en leerplichten per 1-1-2025.

Gemeenten	0 tot en met 18 jaar	Aandeel		5 tot en met 17 jaar	Aandeel
Alblasserdam	4.685	4,75%		3.283	4,77%
Dordrecht	23.690	24,00%		16.356	23,74%
Gorinchem	7.677	7,78%		5.315	7,72%
Hardinxveld-Giessendam	4.699	4,76%		3.181	4,62%
Hendrik-Ido-Ambacht	8.290	8,40%		5.809	8,43%
Hoeksche Waard	17.911	18,14%		12.638	18,35%
Molenlanden	10.393	10,53%		7.293	10,59%
Papendrecht	6.508	6,59%		4.609	6,69%
Sliedrecht	5.906	5,98%		4.127	5,99%
Zwijndrecht	8.963	9,08%		6.271	9,10%
Totaal	**98.722**	**100,00%**		**68.882**	**100%**

Bijlage 1b. Tarieventabel 2027

(bedragen x € 1)

Schaal	Loonkosten	Overhead	Totaal	Uurtarief	
				Deelnemers	Derden
1	49.410	41.864	91.274	67,61	74,37
2	54.158	41.864	91.175	67,54	74,29
3	58.789	41.864	95.556	70,78	77,86
4	61.889	41.864	98.489	72,95	80,25
5	65.025	41.864	101.455	75,15	82,67
6	68.060	41.864	104.327	77,28	85,01
7	74.240	41.864	110.174	81,61	89,77
8	83.680	41.864	119.105	88,23	97,05
9	94.101	41.864	128.964	95,53	105,08
10	104.262	41.864	138.577	102,65	112,91
10A	111.804	41.864	145.713	107,94	118,73
11	118.669	41.864	152.207	112,75	124,02
11A	125.755	41.864	158.911	117,71	129,48
12	132.911	41.864	165.681	122,73	135,00
13	142.918	41.864	175.148	129,74	142,71
14	155.654	41.864	187.198	138,66	152,53
15	169.463	41.864	200.262	148,34	163,18
16	184.687	41.864	214.665	159,01	174,91
17	199.035	41.864	228.239	169,07	185,97
18	214.613	41.864	242.977	179,98	197,98

Bovenstaande tabel geeft de tarieven voor het jaar 2027 weer. Deze tarieven zijn conform de bijdrageverordening van DG&J opgesteld. Indien naast uren direct toe te rekenen lasten en/of out-of the pocket lasten worden gemaakt, dan zullen deze in aanvulling op het uurtarief in rekening worden gebracht. Het tarief voor overhead is niet representatief voor de totale overhead van DG&J. Voor de uitvoering van het reguliere takenpakket ligt deze hoger. Dit overhead tarief wordt dan ook alleen toegepast bij aanvullende/extra taken met een incidenteel karakter.

Bijlage 2 Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren zoals deze binnen de BBV zijn voorgeschreven en die van toepassing zijn op DG&J weergegeven.

nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator JR2025	Indicator B2026	Indicator B2027
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,57	1,77	0,56
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,58	1,77	0,56
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 26,60	€ 29,73	€ 28,94
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	18,30%	1,62%	3,38%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	6,2%	6,5%	5,9%
17	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	2,2	1,8	1,8
18	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	12,00	10,0	10,0
19	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	2,30%	2,40%	2,40%
29	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,20%	11,40%	11,40%
30	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,00%	0,90%	0,90%
31	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,30%	0,30%	0,30%

Bijlage 3 Verdelingsprincipe producten DG&J naar taakvelden

In onderstaande tabel is de verdeling van de programma's naar taakvelden weergegeven.

Taakveld		
Programma 1 GGD		
Infectieziektebestrijding	7.1	Volksgezondheid
SOA/Sense	7.1	Volksgezondheid
TBC-bestrijding	7.1	Volksgezondheid
Marktgerichte taken	7.1	Volksgezondheid
Gezondheid & Milieu	7.1	Volksgezondheid
Toezicht Kinderopvang	6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
Toezicht WMO	6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)
Gezondheidsbevordering	7.1	Volksgezondheid
Crisisorganisatie	7.1	Volksgezondheid
OGGZ	7.1	Volksgezondheid
COVID-19	7.1	Volksgezondheid
Jeugdgezondheidszorg	7.1	Volksgezondheid
Kennisfunctie	7.1	Volksgezondheid
Programma 2 Veilig Thuis		
Veilig Thuis Volwassenen	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
Veilig Thuis Jeugd	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
Crisisdienst	6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
Programma 3 Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten		
Leerplicht	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
VSV/RMC	4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
Programma 4 Serviceorganisatie Jeugd		
Jeugdhulp ambulant regionaal	6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal
Jeugdhulp ambulant landelijk	6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk
Jeugdhulp met verblijf regionaal	6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal
PGB Jeugd	6.792	PGB Jeugd
Jeugdbescherming	6.821	Jeugdbescherming
Jeugdreclassering	6.822	Jeugdreclassering
Programma 5 Algemene Dekkingsmiddelen		
Financiering	0.5	Treasury
Overige algemene dekkingsmiddelen	0.8	Overige baten en lasten
Overhead	0.4	Overhead
Vpb heffing	0.9	Vennootschapsbelasting
Onvoorzien	0.8	Overige baten en lasten
Mutatie reserves	0.10	Mutaties reserves
Geraamd resultaat	0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten

Bijlage 4 Meerjarenverloop van reserves, voorzieningen en investeringen

Meerjarenoverzicht reserves DG&J

(bedragen x € 1.000)

Reserves	**Stand**	**2026**		**2027**		**2028**		**2029**		**2030**		**Prognose stand**
	31-12-2025	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**31-12-2030**
Algemene reserve	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500
Tijdelijke uitbreiding HR	233	0	-116	0	-117		0	0	0	0	0	-0
Vitaliteitsprogramma	245	0	-122	0	-123		0	0	0	0	0	-0
Afschrijvingslasten JdW	238	0	0	0	-26		-26	0	-26	0	-26	132
Afschrijvingslasten KI-weg	481	0		0	-53	0	-53	0	-53	0	-53	267
Mentale Gezondheid	350	0	-114		-121		-115					0
Totaal	***2.046***	***0***	***-352***	***0***	***-441***	***0***	***-195***	***0***	***-80***	***0***	***-80***	***899***

Meerjarenoverzicht voorzieningen DG&J

(bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	**Stand**	**2026**		**2027**		**2028**		**2029**		**2030**		**Prognose stand**
	31-12-2025	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**31-12-2030**
Voorziening bovenwettelijk	164	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164
Voorziening spaarverlof	255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	255
Totaal	***419***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***419***

Meerjarenoverzicht activa DG&J

(bedragen x € 1.000)

Activa	**Stand**	**2026**		**2027**		**2028**		**2029**		**2030**		**Prognose stand**
	31-12-2025	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**Toev.**	**Ontt.**	**31-12-2030**
Materiele vaste activa												
machines, apparaten en installaties	383	719	-80	0	-160	0	-160	0	-160	0	-160	382
Financiële activa												
Aflossing stichting Breedband	22	0	-1	0	-1	0	-1	0	-1	0	-1	14
Totaal	***405***	***719***	***-81***	***0***	***-161***	***0***	***-161***	***0***	***-161***	***0***	***-161***	***397***

dienstGezondheid & Jeugd zhz

Karel Lotsyweg 40
Postbus 166, 3300 AD Dordrecht

078 770 8500
info@dgjzhz.nl
www.dienstgezondheidjeugd.nl