# Programmabegroting 2026-2029

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

# Voorwoord

Een goede publieke gezondheid en veiligheid is van essentieel belang voor de Zeeuwse samenleving. Daarom zet de GGD, samen met de Zeeuwse gemeenten, in op een sterke publieke gezondheid. Om de taken op het gebied van de publieke gezondheid en veiligheid blijvend goed te kunnen uitvoeren is een gezonde financiële organisatie noodzakelijk. Met dit document bieden we u daarom de begroting 2026-2029 aan van de gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland.

## GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

In de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland is een onderscheid te maken tussen GGD Zeeland en Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ). Beide onderdelen komen samen in deze begroting, maar zijn wel duidelijk van elkaar te onderscheiden organisatieonderdelen. Tijdens het opstellen van de begroting 2026 heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden over al dan niet ontvlechting van IJZ uit de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland. We zijn bij het opstellen van deze begroting daarom uitgegaan van de huidige situatie.

## Basis op Orde

Vanaf 2023 zijn er noodzakelijke structurele en deels ook incidentele middelen toegekend om de basis op orde te brengen bij GGD Zeeland. Dit was nodig omdat we op diverse onderdelen door de ondergrens zakten. De begrotingswijziging 'Basis op Orde' van de GGD betreft de primaire processen ten aanzien van de Algemene Gezondheidszorg, de bedrijfsvoeringsprocessen en het leidinggevend kader. Buiten scope zijn hier de jeugdgezondheidszorg en Veilig Thuis.

In het vierde kwartaal van 2024 is een externe tussenevaluatie uitgevoerd door Lysias advies. Zij concluderen onder meer dat de capaciteitsinzet en aandacht voor het uitvoeren van de wettelijke taken is verbeterd en dat de GGD financieel minder kwetsbaar is door de verbetermaatregelen die daarop zijn genomen. De uitdaging voor 2025 en verder is het binden en boeien van medewerkers in de lijnorganisatie zoals de GGD nu is. In 2025 wordt met de bestemmingsreserve Basis op Orde verder gewerkt aan het op orde brengen van de basis, met de opmerking dat de kwetsbaarheid van de GGD voor een deel altijd aanwezig blijft vanwege de huidige financieringssystematiek. Dit geldt vooral voor specialistische functies met een kleine omvang.

## Zeeuwse Pandemische Paraatheid

Het Rijk stelde in 2025 extra financiële middelen beschikbaar waarmee GGD-en in staat worden gesteld de vergrote capaciteit die voortkomt uit de uitvoering van het programma Versterking infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (SPUK VIP, 2023-2024) deels te bestendigen, zodat zij kunnen voldoen aan de eisen die aan hen gesteld worden ten aanzien van pandemische paraatheid. Het is vooralsnog onduidelijk of en in welke mate deze middelen ook in 2026 beschikbaar blijven.

Met een wijziging van de Wet Publieke Gezondheid krijgt de Minister van VWS de bevoegdheid om tijdens een epidemie van een A-infectieziekte met landelijke impact, rechtstreeks te sturen op de directeuren Publieke Gezondheid met betrekking tot medisch-operationele voorzieningen. De feitelijke regie wordt belegd bij de Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (LFI). Het is van groot belang dat de primaire werkprocessen van de GGD-en uniform aansluiten op de LFI. Het rijk stelt daarom incidenteel middelen beschikbaar aan de GGD-en voor 'transitiecapaciteit' in de periode 2024 t/m 2026. Deze gelden dienen specifiek te worden aangewend om extra capaciteit te creëren om de aansluiting op de LFI te bewerkstelligen.

## IZA/GALA

De Rijksoverheid wil met het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) investeren in de (publieke) gezondheid van alle Nederlanders. De ambitie van IZA is zorg voor iedereen toegankelijk, kwalitatief goed en betaalbaar houden. De ambitie van het GALA is een gezonde generatie in 2040. Deze akkoorden hebben overlap en versterken elkaar. Gemeenten, GGD, zorgverzekeraar en zorgaanbieders werken samen om de doelen uit de akkoorden te halen.

GGD Zeeland treedt hierin op als kennispartner van de gemeenten: in opdracht van mandaatgemeente Goes richt GGD Zeeland een provinciale preventie-infrastructuur in, waarbij het doel is om binnen deze structuur

niet-vrijblijvende provinciale samenwerkingsafspraken te maken over gezondheidsbevordering van de populatie als geheel en specifiek voor risicogroepen. Daarnaast implementeert GGD Zeeland in opdracht van de mandaatgemeente de vijf ketenaanpakken uit het GALA, zodat deze bereikbaar zijn voor alle Zeeuwse inwoners die er baat bij hebben.

### JGZ

Vanaf 2025 wordt in het programma 'Toekomst JGZ; samen voor een gezonde jeugd' de dienstverlening van de JGZ toekomstbestendig ingericht. We werken aan oplossingen om de huidige dienstverlening anders, efficiënter en gerichter in te zetten. We gaan minder/anders ondersteunen waar dat kan en meer waar nodig, we sluiten beter aan bij de behoeften van de inwoner van nu én in de toekomst en maken een begin in de versterking van de positionering in het voorliggend veld. Deze opgave is omvangrijk voor de organisatie en de professionals daarbinnen en vindt daarom (onder begeleiding) gefaseerd plaats over een periode van 3 jaar. De resultaten van dit programma worden in 2025, 2026 en 2027 opgeleverd. In de programmabegroting 2026 (en in de meerjarenschijf 2027) zijn incidenteel benodigde middelen geraamd ten laste van de algemene reserve van de GR. Er wordt geen extra beroep gedaan op incidentele middelen via de gemeenten.

### Veilig Thuis Zeeland

Veilig Thuis vervult Zeeuws breed een belangrijke functie in het signaleren, aanpakken en doorbreken van huiselijk geweld en kindermishandeling. Op basis van de toenemende aantallen meldingen, adviezen en vervolgdiensten alsmede de toenemende complexiteit en multiproblematiek blijft toekomstige inzet noodzakelijk. De verhoging aan instroom van meldingen en adviesaanvragen de afgelopen jaren heeft in oktober 2024 geleid tot een structurele verhoging van de formatie. We verdelen deze extra formatie over meerdere functies die direct actief zijn binnen het primaire proces. Hiermee streven we naar een structurele verlaging van de wachtlijsten.

### Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ)

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het beschikbaar stellen van alle vormen van jeugdhulp. De Zeeuwse gemeenten hebben de inkooptaken en -bevoegdheden volgend uit de Jeugdwet gedelegeerd aan de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland. Het Algemeen Bestuur van deze gemeenschappelijke regeling heeft vervolgens deze inkooptaken en -bevoegdheden gedelegeerd aan de Bestuurscommissie Inkoop Jeugdhulp Zeeland. De Bestuurscommissie wordt ambtelijk ondersteund door de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ). In deze begroting zijn de uitvoeringslasten en -baten van IJZ begroot. De lasten voor jeugdhulp zijn vanaf begroting 2024 opgenomen in de dertien gemeentelijke begrotingen, gebaseerd op prognoses die ze daarvoor van IJZ ontvangen.

### Samenwerking GGD-RUD-VRZ

In 2025 vervolgen we het proces van de samenwerking GGD – VRZ op basis van de besluitvorming in juli 2024. Er ligt een opdracht om te komen tot een businesscase voor de samenwerking op bedrijfsvoering en de gezamenlijke huisvesting en een advies uit te brengen voor de inrichting van de governance voor deze samenwerking. Hierbij is een eventuele toekomstige aanhaking van de RUD in deze plannen steeds als randvoorwaarde gesteld. Eventuele kosten zijn ten tijde van het opstellen van de programmabegroting 2026 nog niet inzichtelijk, dit is afhankelijk van de uitkomst en besluitvorming door de algemeen besturen in april 2025.

### Huisvesting

Goed werkgeverschap betekent dat onze medewerkers in een veilige, duurzame en aantrekkelijke werkomgeving hun werk doen. Hiervoor moet de kwaliteit van huisvesting op orde zijn. De huisvesting voldoet op een aantal punten niet aan de eisen van deze tijd. Tevens zijn er onvoldoende werkplekken om de medewerkers van de GGD te huisvesten. In opdracht van het bestuur wordt gekeken naar een structurele oplossing waarbij rekening wordt gehouden met samenwerkingsvormen met VRZ en de gevolgen van besluitvorming rondom de positionering van Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ). Besluitvorming hieromtrent vindt plaats in april 2025.

## Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf 2023 is het Dagelijks Bestuur wettelijk verplicht aan het Algemeen Bestuur in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording (RMV) af te geven over de financiële rechtmatigheid. De accountant geeft een oordeel af of de inhoud van de RMV juist is (getrouwheid).

In 2025 worden hierin verdere stappen gezet met als doel in 2026 en verder te komen tot een volgend volwassenheidsniveau. Dit heeft naast gevolgen voor het Algemeen Bestuur tevens intern een uitwerking. De teams zijn in de nieuwe lijn-configuratie aan de slag gegaan met (team)doelen, waarbij ook kwaliteit en rechtmatigheid een rol spelen. Daarmee wordt rechtmatigheid breed gedragen binnen de GGD.

## Tot slot

De GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland staat aan de vooravond van mogelijk impactvolle veranderingen waar besluiten eind 2024 deels genomen zijn en deels ook nog worden genomen in 2025. De financiële impact is, mede omdat sprake is van een onderzoeksfase, nog niet overal van bekend. Besluiten moeten nog worden genomen alvorens de financiële consequenties hiervan kunnen worden vertaald in de begroting.

GGD Zeeland gaat graag met de uitdagingen aan de slag om samen te werken aan een gezonder en veiliger leven in Zeeland!

Joke Gaemers
Directeur Publieke Gezondheid en Veiligheid, GGD Zeeland

# Inhoudsopgave

Voorwoord ..... 1
1. BELEIDSBEGROTING ..... 5
1.1. HET PROGRAMMAPLAN ..... 6
1.1.1. Programma Publieke gezondheid ..... 6
1.1.1.1. Algemene gezondheidszorg (AGZ) ..... 6
1.1.1.2. Jeugdgezondheidszorg (JGZ) ..... 12
1.1.2. Programma Veilig Thuis (VT) ..... 17
1.1.3. Programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland (IJZ) ..... 21
1.1.4. Overhead en kostentoerekening ..... 22
1.1.5. Algemene dekkingsmiddelen ..... 24
1.1.6. Onvoorzien en Vennootschapsbelasting ..... 27
1.2. DE PARAGRAFEN ..... 27
1.2.1. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen ..... 27
1.2.2. Paragraaf Bedrijfsvoering ..... 28
1.2.3. Paragraaf Financiering ..... 32
1.2.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 33
1.2.5. Paragraaf Verbonden partijen ..... 41
2. FINANCIELE BEGROTING EN MEERJARENRAMING ..... 42
2.1. Uitgangspunten voor de begroting ..... 43
2.2. Totaaloverzicht van baten en lasten ..... 45
2.2.1. Toelichting op het overzicht van baten en lasten ..... 47
2.2.2. Begrotingsresultaat 2026 - 2029 ..... 47
2.3. Uiteenzetting financiële positie ..... 52
2.3.1. Geprognosticeerde begin- en eindbalans ..... 52
2.3.2. Geprognosticeerde EMU-saldo (2026 t/m 2029) ..... 53
2.4. Investeringsplan 2026-2029 ..... 54
2.4.1. Meerjarig investeringsplan ..... 54
2.4.2. Geprognosticeerde afschrijvingen ..... 54
2.5. Stand en verloop van de reserves en voorzieningen ..... 55
BIJLAGE 1 – Gemeentelijke bijdragen (Primaire begroting) GGD ..... 58
BIJLAGE 2 – Gemeentelijke bijdragen (Primaire begroting) IJZ ..... 59

# 1. BELEIDSBEGROTING

**In dit deel – de beleidsbegroting – geven we aan hoe het programmaplan eruitziet. We geven aan wat we inhoudelijk doen, uit welke (algemene) dekkingsmiddelen, hoe onze positie is als het gaat om de vennootschapsbelasting, wat we besteden op overhead en wat we reserveren voor onvoorzien.**

**Onderwerpen die van belang zijn voor het inzicht in de financiële positie komen tot uiting in de paragrafen.**

# 1.1. HET PROGRAMMAPLAN

## 1.1.1. Programma Publieke gezondheid

### 1.1.1.1. Algemene gezondheidszorg (AGZ)

Kosten van Algemene Gezondheidszorg vallen in het taakveld 7.1 Volksgezondheid, en worden omgeslagen per inwoner, tenzij anders vermeld.

*Beleid en Kwaliteit Algemene Gezondheidszorg (AGZ)*
Landelijke ontwikkelingen en speerpunten op het gebied van publieke gezondheid worden vertaald naar de Zeeuwse schaal en praktijk.

| Beleid en kwaliteit AGZ | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 219.300 | 183.600 | 183.600 | 183.600 | 183.600 |
| Materiele lasten | 89.400 | 82.800 | 82.800 | 82.800 | 82.800 |
| Afschrijvingen | 12.400 | 13.500 | 13.500 | 13.500 | 13.500 |
| Mutaties reserves | | -20.000 | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| Baten | -50.000 | -201.000 | -201.000 | -201.000 | -201.000 |
| **Per saldo** | **271.100** | **58.900** | **58.900** | **58.900** | **58.900** |

*Algemene Infectieziektenbestrijding*
De preventie en bestrijding van infectieziekten is een wettelijke taak op basis van de Wet publieke gezondheid. Het team algemene infectieziektebestrijding houdt zich bezig met:

1. Bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding
2. Surveillance
3. Beleidsadvisering
4. Preventieactiviteiten
5. Netwerk en regie
6. Voorbereiding op grootschalige infectieziekte-uitbraken
7. Kennis en onderzoek

De kosten bestaan, naast personele lasten, uit kosten voor voorlichtingsactiviteiten, laboratoriumkosten en deelname aan landelijke en regionale netwerken. Opbrengsten worden gegenereerd uit activiteiten in het kader van Publieke Gezondheid Asielzoekers, welke door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport worden vergoed. Daarnaast kan een beperkt deel van de activiteiten worden gedeclareerd bij zorgverzekeraars. Deze opbrengsten zijn een schatting op basis van eerdere jaren en zijn niet gegarandeerd of beïnvloedbaar.

*Financiële gevolgen versterking infectieziektebestrijding*
Het Rijk stelde in 2025 extra financiële middelen beschikbaar waarmee GGD-en in staat worden gesteld de vergrote capaciteit die voortkomt uit de uitvoering van het programma Versterking infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (SPUK VIP, 2023-2024) deels te bestendigen, zodat zij kunnen voldoen aan de eisen die aan hen gesteld worden ten aanzien van pandemische paraatheid. Het is vooralsnog onduidelijk of en in welke mate deze middelen ook in 2026 beschikbaar blijven.

Met een wijziging van de Wet Publieke Gezondheid krijgt de Minister van VWS de bevoegdheid om tijdens een epidemie van een A-infectieziekte met landelijke impact, rechtstreeks te sturen op de directeuren Publieke Gezondheid met betrekking tot medisch-operationele voorzieningen. De feitelijke regie zal worden belegd bij de Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (LFI). Het is van groot belang dat de primaire werkprocessen van de GGD-en uniform aansluiten op de LFI. Het rijk stelt daarom incidenteel middelen beschikbaar aan de GGD-en voor ‘transitiecapaciteit’ in de periode 2024 t/m 2026. Deze gelden dienen specifiek te worden aangewend om extra capaciteit te creëren om de aansluiting op de LFI te bewerkstelligen.

| Infectieziekten | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 799.900 | 760.900 | 760.900 | 760.900 | 760.900 |
| Materiele lasten | 48.200 | 46.900 | 46.900 | 46.900 | 46.900 |
| Baten | -34.900 | -35.600 | -35.600 | -35.600 | -35.600 |
| **Per saldo** | **813.200** | **772.200** | **772.200** | **772.200** | **772.200** |

### *Tuberculosebestrijding*

Het bestrijden van tuberculose, inclusief bron- en contactopsporing, is een wettelijke taak op basis van de Wet publieke gezondheid. Voor tuberculose geldt een wettelijke aangifteplicht; alle bij de GGD gemelde gevallen van TBC worden begeleid en behandeld. Team TBC voert bron- en contactonderzoek uit, geeft voorlichting en combineert dit met de uitvoering van overige reguliere taken, zoals screening asielzoekers, immigranten en overige risicogroepen, reizigersadvies en vaccinatie. Verder bestaan de werkzaamheden uit de administratieve afhandeling van bovenstaande taken, surveillance en het beantwoorden van publieksvragen.

Opbrengsten worden gegenereerd uit activiteiten in het kader van Publieke Gezondheid Asielzoekers, welke door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport worden vergoed. Daarnaast kan een beperkt deel van de activiteiten worden gedeclareerd bij zorgverzekeraars. Incidenteel worden opbrengsten gegenereerd uit verhuur van de Mobiele Röntgen Unit. De opbrengsten zijn een schatting op basis van eerdere jaren en zijn niet gegarandeerd of beïnvloedbaar.

| Tuberculosebestrijding | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 382.600 | 371.600 | 371.600 | 371.600 | 371.600 |
| Materiele lasten | 90.900 | 89.500 | 89.500 | 89.500 | 89.500 |
| Baten | -25.000 | -25.500 | -25.500 | -25.500 | -25.500 |
| **Per saldo** | **448.500** | **435.600** | **435.600** | **435.600** | **435.600** |

### *Seksuele gezondheid*

Het bestrijden van seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing, is een wettelijke taak op basis van de Wet publieke gezondheid.

| Seksuele gezondheid | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 142.900 | 136.500 | 136.500 | 136.500 | 136.500 |
| Materiele lasten | 6.200 | 2.500 | 2.500 | 2.500 | 2.500 |
| Baten | -22.700 | -20.500 | -20.500 | -20.500 | -20.500 |
| **Per saldo** | **126.400** | **118.500** | **118.500** | **118.500** | **118.500** |

De opbrengsten bestaan voornamelijk uit een aanvullende subsidie (SPUK) van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport op basis van de regeling Aanvullende Seksuele Gezondheidszorg (ASG). Vanuit deze regeling kan een aantal groepen bij de GGD terecht voor gratis en, indien gewenst anonieme, aanvullende individuele seksuele gezondheidszorg. De belangrijkste risicogroepen zijn: MSM (mannen die seks hebben met mannen), mensen met veel wisselende seksuele contacten, jongeren onder de 25 jaar, jonge kwetsbare vrouwen, sekswerkers, etnische groepen, LHBTQI+ en gedetineerden. Het doel is een vangnet te vormen voor mensen die nergens anders terecht kunnen. Het kabinet heeft het voornemen om specifieke uitkeringen zoals de deze over te hevelen naar het gemeentefonds met een korting van 10%. Daarnaast worden opbrengsten gegenereerd uit de opbrengsten van keuzehulpgesprekken bij (on)bedoelde zwangerschappen. Deze dienstverlening wordt gesubsidieerd door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport.

| ASG (curatief) | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 164.100 | 170.900 | 170.900 | 170.900 | 170.900 |
| Materiele lasten | 140.400 | 145.400 | 145.400 | 145.400 | 145.400 |
| Baten | -392.000 | -435.000 | -435.000 | -435.000 | -435.000 |
| **Per saldo** | **-87.500** | **-118.700** | **-118.700** | **-118.700** | **-118.700** |

### *Technische hygiënezorg*

Technische hygiënezorg heeft als doel de verspreiding van infectieziekten te beperken of te voorkomen. Op basis van de Wet publieke gezondheid zijn gemeenten verantwoordelijk voor 'het bevorderen van technische hygiënezorg'. De deskundigen infectiepreventie van het team Technische Hygiënezorg voeren deze taak namens de gemeenten uit. Deze hygiënezorg richt zich op het beperken van risico's op plaatsen waar veel mensen samenkomen (zoals publieksevenementen) en bij gemeenschappelijke voorzieningen. Het team geeft advies en licht voor.

Daarnaast houdt het team zich bezig met hygiëne-advisering aan bedrijven, met name in het kader van verlenen van vergunningen of certificaten. Dit gebeurt bijvoorbeeld bij tatoeage- en piercingshops en bedrijven die permanente make-up plaatsen, seksinrichtingen, zeeschepen en zorginstellingen. Voor de dienstverlening aan bedrijven wordt een marktconform uurtarief in rekening gebracht. De opbrengsten hiervan zijn een schatting op basis van eerdere jaren en zijn niet gegarandeerd of beïnvloedbaar.

| Technische Hygiënezorg | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 264.600 | 268.700 | 268.700 | 268.700 | 268.700 |
| Materiele lasten | 19.100 | 22.100 | 22.100 | 22.100 | 22.100 |
| Baten | -270.100 | -270.100 | -270.100 | -270.100 | -270.100 |
| **Per saldo** | **13.600** | **20.700** | **20.700** | **20.700** | **20.700** |

### *Preventieve Maatregelen Risicogroepen (vaccinaties op maat en reisadvies)*

Het team PMR draagt bij aan de bestrijding van infectieziekten; het beschermen van individuele reizigers tegen het oplopen van infectieziekten in het buitenland en daarmee het tegengaan van de verspreiding ervan in Nederland. Voorlichting vindt plaats via de reizigersspreekuren en digitaal. Daarnaast verzorgen zij naast reizigersvaccinaties ook beroepsvaccinaties; dit zijn vaccinaties voor de werkende Zeeuw die deze nodig heeft om veilig en gezond zijn werk uit te oefenen. Denk hierbij aan zorgmedewerkers, politie- en buitendienstmedewerkers.

| PMR | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 339.400 | 435.300 | 435.300 | 435.300 | 435.300 |
| Materiele lasten | 359.900 | 445.100 | 445.100 | 445.100 | 445.100 |
| Baten | -835.000 | -905.000 | -905.000 | -905.000 | -905.000 |
| **Per saldo** | **-135.700** | **-24.600** | **-24.600** | **-24.600** | **-24.600** |

### *Milieu en Gezondheid*

Het bevorderen van medisch milieukundige zorg is een wettelijke taak op basis van de Wet publieke gezondheid. Het team Milieu en Gezondheid beoordeelt in Zeeland de gezondheidsrisico's van milieufactoren, geeft voorlichting en informatie aan burgers en gemeenten, denkt mee over het voorkomen van ongezonde invloeden vanuit de leefomgeving en het stimuleren van gezond gedrag.

De adviseurs adviseren gemeenten op basis van de Omgevingswet over het in stand houden van een veilige en gezonde leefomgeving en goede omgevingskwaliteit. Hierin werken zij samen met medewerkers van de Veiligheidsregio en Regionale Uitvoeringsdienst.

Daarnaast levert het team de functie van Gezondheidskundig Adviseur Gevaarlijke Stoffen (GAGS) aan de Veiligheidsregio. Deze functionaris adviseert over gezondheidsrisico's tijdens incidenten. Deze functie wordt uitgevoerd voor Zeeland, Noord-Brabant en Limburg in een onderling samenwerkingsverband.

| Milieu en gezondheid | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 382.700 | 387.700 | 387.700 | 387.700 | 387.700 |
| Materiele lasten | 13.700 | 20.100 | 20.100 | 20.100 | 20.100 |
| **Per saldo** | **396.400** | **407.800** | **407.800** | **407.800** | **407.800** |

### *Toezicht Wet kinderopvang*

In opdracht van de Zeeuwse gemeenten voert GGD Zeeland de toetsing van de Wet kinderopvang uit. Alle in het Landelijk Register Kinderopvang (LRK) geregistreerde locaties voor dagopvang en buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders worden jaarlijks geïnspecteerd. Na de inspectie adviseert de inspecteur de gemeente over de bevindingen waarna de gemeente al dan niet handhavend optreedt. De inspectierapporten zijn openbaar in het LRK in te zien na het afsluiten van het onderzoek. De opbrengsten van team Toezicht Kinderopvang wisselen jaarlijks. Dit komt door het aantal her-inspecties, de aangevraagde incidentele onderzoeken en de onderzoeken na herstelaanbod én onderzoeken bij nieuwe kindercentra en gastouders die starten gedurende het jaar.

Toezicht Kinderopvang valt onder het taakveld 6.1 Samenhang en burgerparticipatie. De kosten worden omgeslagen op basis van een tarief per inspectie.

| Toezicht kinderopvang | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 713.800 | 720.600 | 720.600 | 720.600 | 720.600 |
| Materiele lasten | 12.900 | 13.700 | 13.700 | 13.700 | 13.700 |
| Baten | -745.000 | -759.900 | -759.900 | -759.900 | -759.900 |
| **Per saldo** | **-18.300** | **-25.600** | **-25.600** | **-25.600** | **-25.600** |

### *Calamiteitentoezicht Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)*

GGD Zeeland functioneert als toezichthouder WMO voor de Zeeuwse gemeenten. Na een melding van geweld en/of een calamiteit op een WMO-locatie zal de toezichthouder een onderzoek (laten) instellen, met als insteek het verbeteren van de kwaliteit van de zorg. Het algemene (proactieve) kwaliteitstoezicht evenals fraudebestrijding zijn niet bij GGD Zeeland belegd.

Toezicht WMO valt onder het taakveld 6.1 Samenhang en burgerparticipatie; de kosten worden omgeslagen per inwoner.

| Toezicht WMO | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 31.100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Materiele lasten | 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Per saldo** | **31.600** | **0** | **0** | **0** | **0** |

### *Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB)*

De medewerkers van MAB zijn gespecialiseerd in het opbouwen van contacten met inwoners die zorgmijdend zijn, dus zelf niet om hulp vragen. Vaak betreft het mensen in een kwetsbare situatie met onbegrepen gedrag, die al dan niet voor overlast zorgen. Emergis en GGD Zeeland werken hierin samen in één team onder de vlag van GGD Zeeland.

Het MAB is gericht op een integrale aanpak van de problemen. Er wordt actief met verschillende ketenpartners samengewerkt, waaronder verslavingszorg (SCM), maatschappelijk werk, huisartsen, woningcorporaties, het Zorg- en Veiligheidshuis in het kader van WvGGZ (Wet verplichte GGZ) en het daarbij behorende meldpunt Zorgwekkend gedrag. Meldingen worden onder andere gedaan door gemeenten, zorgnetwerken, politie, woningcorporaties, hulpverleners, maar ook door inwoners. In samenwerking met de cliënt, zijn netwerk en ketenpartners wordt gezocht naar een passend hulpaanbod.

De werkzaamheden van team MAB worden gefinancierd op basis van een structurele subsidie uit (centrum-) gemeentegelden voor Maatschappelijke Opvang. MAB wordt verantwoord in het taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen.

| MAB | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 541.600 | 593.100 | 593.100 | 593.100 | 593.100 |
| Materiele lasten | 21.700 | 37.900 | 37.900 | 37.900 | 37.900 |
| Baten | -637.500 | -698.400 | -698.400 | -698.400 | -698.400 |
| **Per saldo** | **-74.200** | **-67.400** | **-67.400** | **-67.400** | **-67.400** |

### *Forensische geneeskunde*

De forensisch geneeskundige verleent diensten voor gemeenten (lijkschouw) en politie/justitie (medische arrestanten zorg, bloedproeven en medisch onderzoek bij zedendelicten en (kinder)mishandeling). Medio maart 2025 is duidelijk geworden dat de aanbesteding medische arrestantenzorg door de politie niet is gegund aan de GGD'en in Nederland. De gevolgen van het wegvallen van deze dienstverlening zullen de volgende kwartalen worden beoordeeld.

De uitvoering van de forensische geneeskunde staat al langere tijd onder druk, zowel in Zeeland als landelijk. De drie GGD-en binnen de politieregio Zeeland-West Brabant verkennen momenteel mogelijkheden om te komen tot een meer robuustere en toekomstbestendige invulling van de dienstverlening.

Forensische geneeskunde valt in taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid en wordt omgeslagen over het aantal inwoners.

| FG | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 810.800 | 898.900 | 898.900 | 898.900 | 898.900 |
| Materiele lasten | 24.800 | 48.000 | 48.000 | 48.000 | 48.000 |
| Baten | -928.300 | -936.300 | -936.300 | -936.300 | -936.300 |
| **Per saldo** | **-92.700** | **10.600** | **10.600** | **10.600** | **10.600** |

### *Onderzoek Publieke Gezondheid*

Het op basis van epidemiologische analyse verwerven van inzicht in de gezondheidssituatie van de bevolking is een wettelijke taak op basis van de Wet publieke gezondheid. De Onderzoekers Publieke Gezondheid leveren betrouwbare gezondheidsinformatie als essentiële basis voor besluitvorming om de gezondheid van Zeeuwen te verbeteren. Zij leggen de puzzel door gezondheidsinformatie (verkregen uit eigen data en landelijk beschikbare data) te combineren, analyseren, interpreteren en de betekenis ervan voor Zeeland aan te geven. Hierbij houden zij rekening met onderlinge verbanden, de context van de huidige samenleving en de toekomst. Dit doen zij voor en in samenwerking met GGD-teams, beleidsmakers en de Zeeuwse burgers. Zij geven gevraagd en ongevraagd advies aan beleidsmakers in verschillende domeinen en de GGD als organisatie door een beeld te leveren van de gezondheid van de Zeeuwen. Daarnaast maken zij de informatie toegankelijk voor hen en de burgers. Eenmaal per vier jaar worden de Gezondheidsmonitors van jeugd, volwassenen en ouderen (wettelijke taak) uitgevoerd.

| Onderzoek | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 447.600 | 474.200 | 474.200 | 474.200 | 474.200 |
| Materiele lasten | 50.200 | 50.900 | 50.900 | 50.900 | 50.900 |
| **Per saldo** | **497.800** | **525.100** | **525.100** | **525.100** | **525.100** |

### *Advies Publieke Gezondheid*

Het bijdragen aan opzet, uitvoering en afstemming van preventieprogramma's, inclusief programma's voor gezondheidsbevordering, is een wettelijke taak op basis van de Wet publieke gezondheid. De Adviseurs Publieke Gezondheid geven op dit gebied gevraagd en ongevraagd advies aan gemeentelijke beleidsmakers in verschillende beleidsdomeinen en externe organisaties voor de doelgroepen jeugd, (jong)volwassenen en ouderen. Er is hierbij specifiek aandacht voor een gezonde en veilige leefomgeving, gelijke kansen op gezondheid voor iedereen en mentale gezondheid. De adviseurs hebben een agenderende en aanjagende rol voor publieke gezondheid en zijn Zeeuwse kennispartner op het gebied van publieke gezondheid. Landelijke ontwikkelingen, inzichten en data worden hierin meegenomen. Ook de stem van de doelgroep is een belangrijke bron van informatie. De adviseurs werken samen met andere GGD-teams en externe organisaties.

Naast de adviserende rol leiden zij verschillende landelijke programma's in de regio (zoals JOGG en Risk Factory), veelal deels op basis van aanvullende externe financiering met subsidiegelden.

| Advies | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 473.300 | 496.100 | 496.100 | 496.100 | 496.100 |
| Materiele lasten | 2.500 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| **Per saldo** | **475.800** | **499.100** | **499.100** | **499.100** | **499.100** |

*Crisisorganisatie*

GGD Zeeland heeft op basis van de Wet Publieke Gezondheid en Wet Veiligheidsregio's als taak crisissituaties te bestrijden, met name op het gebied van Infectieziektebestrijding, Medische Milieukunde, Psychosociale Hulpverlening en Gezondheidsonderzoek na Rampen. De twee medewerkers van de crisisorganisatie treffen samen met de betrokken teams de noodzakelijke voorbereidingen voor deze crisisbestrijding. De kosten van de crisisorganisatie vallen onder taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer en worden omgeslagen per inwoner.

| Crisisorganisatie | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 172.900 | 201.600 | 201.600 | 201.600 | 201.600 |
| Materiele lasten | 66.700 | 38.300 | 38.300 | 38.300 | 38.300 |
| Baten | -40.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| **Per saldo** | **199.600** | **209.900** | **209.900** | **209.900** | **209.900** |

*Projecten in het kader van GALA en IZA*

De Rijksoverheid wil met het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) investeren in de (publieke) gezondheid van alle Nederlanders. De ambitie van IZA is zorg voor iedereen toegankelijk, kwalitatief goed en betaalbaar houden. De ambitie van het GALA is een gezonde generatie in 2040. Deze akkoorden hebben overlap en versterken elkaar.

Gemeenten, GGD, zorgverzekeraar en zorgaanbieders werken samen om de doelen uit de akkoorden te behalen. GGD treedt hierin op als kennispartner van de gemeenten. De GGD is leverancier van data en duidt deze, de GGD kan adviseren hoe de interventies uit GALA zo effectief mogelijk kunnen worden ingezet.

In Zeeland is mandaatgemeente Goes namens de twaalf andere gemeenten verantwoordelijk voor de coördinatie van de uitvoering van de gemeentelijke taken binnen het IZA. Een van de doelen is het stimuleren van regionale/provinciale samenwerking. In opdracht van de mandaatgemeente richt GGD Zeeland een provinciale preventie-infrastructuur in, waarbij het doel is om binnen deze structuur niet-vrijblijvende provinciale samenwerkingsafspraken te maken over gezondheidsbevordering van de populatie als geheel en specifiek voor risicogroepen.

Daarnaast implementeert GGD Zeeland in opdracht van de mandaatgemeente de vijf ketenaanpakken uit het GALA, zodat deze bereikbaar zijn voor alle Zeeuwse inwoners die er baat bij hebben.

Kostendekkende financiering vindt plaats via de SPUK's GALA en IZA (via de mandaatgemeente) en zijn daarom niet opgenomen in deze begroting.

*Onvoorziene projecten*

Naast bovenstaande wettelijke taken, gesubsidieerde taken en markttaken, komt het steeds vaker voor dat de GGD een extra taak toegewezen krijgt vanuit of via de Rijksoverheid, zoals bijvoorbeeld COVID-19 vaccinatiecampagnes of de zorg voor vluchtelingen. De financiering van deze werkzaamheden verloopt via alternatieve routes, zoals via de Veiligheidsregio of rechtstreeks via een ministerie of instantie. Deze (zichzelf dekkende) projecten zijn in deze begroting niet meegenomen. Bij de financiering van deze taken wordt ook voorzien in dekking van de benodigde overhead hiervoor.

### 1.1.1.2. Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

Alle kinderen in Nederland hebben het recht om zo gezond, veilig en kansrijk mogelijk op te groeien. Om dat recht te beschermen is onder meer een basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) vastgelegd binnen de wet Publieke Gezondheid. Deze wettelijke taak is belegd bij de gemeenten die deze hebben uitbesteed aan de GGD. Gemeenten zijn ervoor verantwoordelijk dat dit basispakket beschikbaar is en actief wordt aangeboden aan alle kinderen en jongeren tot 18 jaar. Zij geven de uitvoering samen met de JGZ vorm.

*Wat doet de JGZ?*
De JGZ helpt ouders en opvoeders bij het gezond opvoeden en laten opgroeien van hun kinderen. De JGZ doet bij alle kinderen preventieve onderzoeken (bijvoorbeeld ogen, oren, groei). De JGZ begeleidt ouder en kind in de lichamelijke, cognitieve en psychosociale ontwikkeling van -9 maanden (al tijdens de zwangerschap) tot de leeftijd van 18 jaar. De JGZ vervult zo een belangrijke rol in het zo vroeg mogelijk signaleren van risico's, korte ondersteuning en doorverwijzing. Ouders kunnen bij de JGZ terecht voor (gratis) advies, voorlichting en ondersteuning bij gezond opgroeien en opvoeden. Ook geeft de JGZ de vaccinaties volgens het Rijksvaccinatieprogramma (RVP).

*Goede gezondheid en kansengelijkheid*
De eerste duizend levensdagen van een kind zijn bepalend voor de rest van het leven. Goede toegang tot de zorg en adequate zorgverlening zijn cruciaal voor de levensontwikkeling en de kansen van het kind. Onvoldoende of oneerlijke toegang tot de JGZ geeft het jonge kind een valse start in het leven en werkt kansenongelijkheid in de hand. Goede gezondheid van en kansengelijkheid voor de jeugd is een maatschappelijke en daardoor gemeenschappelijke verantwoordelijkheid. In de eerste plaats spelen het kind en het gezin zelf hier een cruciale rol in. Iedere professional die het kind en/of het gezin in de loop van het opgroeien en opvoeden tegenkomt, speelt daarnaast een belangrijke steunende rol. De JGZ heeft vrijwel alle kinderen in beeld en vaccineert en monitort de gezondheid en de ontwikkeling. Hierdoor vervult zij een preventieve en verbindende rol. Preventie werkt alleen als het doelgericht, planmatig en gecoördineerd gebeurt in de wijk of gemeente. Essentieel daarbij zijn ouderbetrokkenheid en goede sociale netwerken. Onze JGZ-professionals handelen (pro)actief en vervullen verschillende rollen, zoals die van signaleerder, begeleider, belangenbehartiger van het kind en poortwachter voor de gespecialiseerde hulp en zorg. Op basis van risico-inschatting zetten wij een gedifferentieerd aanbod in.

*BasisTakenPakket*
Het BasisTakenPakket (BTP) betreft de werkzaamheden die gemeenten beschikbaar moeten hebben en actief dienen aan te bieden aan iedere jongere, volgens professionele richtlijnen en wettelijk kader. Het is een uitgebreid en uniform pakket. In de uitvoering kan echter flexibiliteit zitten. Om aan bepaalde wettelijke verplichtingen van bijvoorbeeld monitoring en advisering te kunnen voldoen, is door GGD Zeeland een werkwijze met zorgpaden en ijkmomenten ontwikkeld. Dit is in lijn met het Landelijk Professioneel Kader (LPK), dat richtinggevend is voor de wijze waarop de dienstverlening vorm krijgt. Hierbij ligt de nadruk ligt op aansluiten bij waar behoefte aan is en doen wat nodig is.

*Aanvullende Diensten*
Naast wettelijk vastgestelde taken zijn er ook producten ontwikkeld die geen direct wettelijke grondslag hebben, echter, alle aangeboden producten zijn terug te voeren naar een wettelijke basis. Deze producten/dienstverlening wordt aangeboden onder de noemer Aanvullende Diensten (AVD).
Aanvullende Diensten worden per gemeente, afhankelijk van de behoefte, apart ingekocht. Het kan gaan om extra preventieactiviteiten, video hometraining, aanvullende huisbezoeken, cursussen, themabijeenkomsten et cetera. De aanvullende diensten worden separaat aan de gemeenten gefactureerd. De werkzaamheden worden uitgevoerd door jeugdverpleegkundigen van de JGZ. Voor 2026 (en verder) geldt dat de geactualiseerde offertes voor 2025 als uitgangspunt zijn genomen. Vanaf 2025 wordt in het voorjaar samen met de gemeenten bekeken of we op koers liggen met het uitvoeren van de Aanvullende Diensten. Ieder jaar wordt in het derde kwartaal opnieuw besproken met gemeenten welke Aanvullende Diensten afgenomen worden. Indien nodig wordt de formatie hierop bijgesteld met die kanttekening dat met gemeenten is afgesproken dat hier vast personeel op ingezet wordt (en dat de risico's voor eventuele afschaling bij de gemeenten liggen). Facturatie vindt plaats op basis van de afgesloten offertes, indien afschaling gedurende het jaar niet mogelijk is.

### *Toekomst JGZ; samen voor een gezonde jeugd*

In de begrotingswijziging Basis op Orde is JGZ buiten scope gebleven. De resultaten van het programma 'Toekomst JGZ; samen voor een gezonde jeugd', dat in 2025 van start is gegaan, worden in 2025, 2026 en 2027 opgeleverd. Doel hiervan is het via twee opgaven toekomstbestendig maken van de dienstverlening van de JGZ. Daarbij wordt ook gekeken naar de effecten van het herschikken van taken vanwege het oplopende personeelstekort, het verkennen van mogelijkheden om nog meer te investeren in preventie en in digitalisering. In de programmabegroting 2026 (en in de meerjarenschijf 2027) zijn incidenteel benodigde middelen geraamd ten laste van de algemene reserve van de GR. Er wordt geen extra beroep gedaan op incidentele middelen via de gemeenten.

Tijdens opgave 1 werken we aan oplossingen om de huidige dienstverlening anders, efficiënter en gerichter in te zetten. We gaan minder of anders ondersteunen waar dat kan en meer waar nodig, we sluiten beter aan bij de behoeften van de inwoner van nu én in de toekomst en maken een begin met de versterking van de positionering in het voorliggend veld. Deze opgave is erg omvangrijk voor de organisatie en de professionals daarbinnen en vindt daarom (onder begeleiding) gefaseerd plaats over een periode van drie jaar. Met opgave 2 gaan we op meer maatschappelijke thema's onze bijdrage leveren en zorgen we dat we flexibeler in het netwerk kunnen opereren. Dit versterkt de bijdrage aan onze ambitie. De omvang en wat het van ons vraagt hangt onder meer af van maatschappelijke ontwikkelingen en vraagstukken.

Door voortdurende evaluatie en verbetering van de dienstverlening en processen blijft de JGZ haar dienstverlening optimaliseren. Het doel is ouders en verzorgers de beste ondersteuning te bieden bij de gezondheid en ontwikkeling van hun kinderen en tegelijkertijd de middelen van de organisatie effectief te benutten.

### *Kosten JGZ*

De kosten van de jeugdgezondheidszorg vallen in het taakveld 7.1 Volksgezondheid en worden omgeslagen over 0-19 jarigen, tenzij anders vermeld.

In de begroting wordt voorgesteld in 2026 een bedrag ad 275.800 euro aan loonkosten te dekken uit de algemene reserve. Voor 2027 zal een vergelijkbare handeling voor een bedrag ad 288.200 euro worden voorgesteld.

### *Beleid en kwaliteit Jeugdgezondheidszorg*

De medisch en verpleegkundig adviseurs in het team Beleid en Kwaliteit ondersteunen de uitvoerende teams bij het bevorderen en borgen van de kwaliteit en deskundigheid van de JGZ. Zij vertalen nieuwe inzichten en landelijke ontwikkelingen naar de Zeeuwse schaal en praktijk en geven proactief richting aan de beleidsvorming. Dit doen zij door:

1. Inhoudelijk te adviseren over ontwikkelen, innoveren, implementeren en borgen, inclusief crisissituaties;
2. Deskundigheid te bevorderen van de JGZ-professional, onder meer door het aanbieden van een scholingsprogramma;
3. Uniformiteit te borgen van de uitvoering van JGZ met werkinstructies, werkdocumenten en richtlijnen;
4. Het management inhoudelijk te adviseren;
5. Te acteren en adviseren in geval van acute situaties.

| Beleid en kwaliteit JGZ | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 645.200 | 608.600 | 608.600 | 608.600 | 608.600 |
| Materiele lasten | 442.000 | 459.000 | 459.000 | 459.000 | 459.000 |
| Afschrijvingen | 0 | 68.500 | 68.500 | 68.500 | 68.500 |
| **Per saldo** | **1.087.200** | **1.136.100** | **1.136.100** | **1.136.100** | **1.136.100** |

### *Consultatiebureaus*

De jeugdgezondheidszorg speelt een belangrijke rol in de wijk; het is zichtbaar en laagdrempelig beschikbaar voor álle ouders en kinderen. De jeugdgezondheidszorg richt zich op de gezondheid, het gezond opgroeien en het ontwikkelen van een gezonde leefstijl van Zeeuwse kinderen en jongeren.

De jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen volgen de ontwikkeling van het kind vanaf de geboorte tot hij of zij 18 jaar is. Daarvoor zijn er afspraken op het consultatiebureau en bij de jeugdverpleegkundige of jeugdarts op school.

| CB's | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 7.139.200 | 7.215.000 | 7.215.000 | 7.215.000 | 7.215.000 |
| Materiele lasten | 149.300 | 128.000 | 128.000 | 128.000 | 128.000 |
| Baten | -284.200 | -303.900 | -303.900 | -303.900 | -303.900 |
| Huisvestingslasten | 795.400 | 833.700 | 833.700 | 833.700 | 833.700 |
| Afschrijvingen | 2.500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afrekening gemeenten | -217.400 | -236.500 | -236.500 | -236.500 | -236.500 |
| **Per saldo** | **7.584.800** | **7.636.300** | **7.636.300** | **7.636.300** | **7.636.300** |

De benodigde formatie is voor 2025, net als in 2024, tot stand gekomen door gebruik te maken van het Formatie Calculatie Model (FCM). Door inzet van dit model kan de benodigde formatie per jaar worden vastgesteld op basis van demografische ontwikkelingen. Daarnaast worden de verzuimcijfers, de percentages ouderschaps- en zwangerschapsverlof gebruikt om het capaciteitsverlies vast te stellen. Ieder jaar wordt in het derde kwartaal beoordeeld in hoeverre het model aansluit bij of afwijkt van de werkelijkheid. Indien nodig wordt de formatie/productie hierop bijgesteld.

*Team 12+*

Het team 12+ richt zich op het oudere kind; zij verzorgen de bezoeken aan de middelbare scholen. En werken indien nodig samen met de afdelingen Leerplichtzaken van de gemeenten en middelbare scholen, waarbij zorg kan worden verleend aan verzuimende leerlingen. Ook de aandacht voor ziekteverzuim in het MBO, die geoormerkt is in de algemene dekkingsmiddelen, wordt uitgevoerd vanuit team 12+. Voor ziekteverzuim MBO betalen Scalda en Hoornbeeck College een bijdrage.

| Team 12+ | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 816.200 | 884.000 | 884.000 | 884.000 | 884.000 |
| Materiele lasten | 10.100 | 11.000 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| Baten | -26.000 | -26.500 | -26.500 | -26.500 | -26.500 |
| **Per saldo** | **800.300** | **868.500** | **868.500** | **868.500** | **868.500** |

*Plan- en afsprakenbureau*

Het PAB is onderdeel van de JGZ en werkt ondersteunend en faciliterend aan alle consultatiebureaus ten behoeve van efficiency en effectiviteit van het inplannen van alle afspraken. Het PAB zorgt dat kinderen worden uitgenodigd voor een consult op het consultatiebureau of dat ouders een uitnodiging krijgen voor het invullen van een digitale vragenlijst. Dit gebeurt vanaf de leeftijd van drie maanden op het bureau of op het voortgezet onderwijs (12+). Ook zorgt het PAB ervoor dat de personele bezetting op de consultatiebureaus optimaal is.
Daarnaast voert het PAB administratieve taken uit en ontlast de jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen door onder meer het beoordelen van ingevulde vragenlijsten en het koppelen van documenten aan de dossiers. Verder zijn zij (mede) verantwoordelijk voor het analyseren van de redenen voor no-show en houden zij zicht op eventuele achterstanden in de uitvoering van de contactmomenten.

| PAB | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 819.700 | 784.800 | 784.800 | 784.800 | 784.800 |
| Materiele lasten | 1.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| **Per saldo** | **820.700** | **786.800** | **786.800** | **786.800** | **786.800** |

### *Screeners*

Naast de taken die vanuit de CB's worden uitgevoerd, zijn er ook twee teams die regionaal of zelfs provinciaal opereren. Het gaat dan onder andere om de screeners. Dit zijn medewerkers die binnen een week na de geboorte van een kind een huisbezoek afleggen om de hielprik te geven en de kinderen in hun eigen omgeving een gehoortest te laten ondergaan. Hier staat een vergoeding van het RIVM tegenover. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het late uitvoeren van de gehoorscreening.

| Screeners | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 275.700 | 277.200 | 277.200 | 277.200 | 277.200 |
| Materiele lasten | 41.700 | 43.100 | 43.100 | 43.100 | 43.100 |
| Baten | -74.500 | -80.000 | -80.000 | -80.000 | -80.000 |
| **Per saldo** | **242.900** | **240.300** | **240.300** | **240.300** | **240.300** |

### *Nu Niet Zwanger*

Het programma Nu Niet Zwanger ondersteunt vrouwen en mannen in een kwetsbare situatie om een bewuste keuze te maken over het moment van het realiseren van hun kinderwens. (Zorg)professionals begeleiden cliënten hierbij actief. Nu Niet Zwanger is opgenomen in het landelijke programma Kansrijke Start en is sinds 2023 een onderdeel van de reguliere taken van GGD Zeeland. Nu Niet Zwanger valt onder het taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen en wordt omgeslagen over inwoners.

| Nu Niet Zwanger | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 80.500 | 81.500 | 81.500 | 81.500 | 81.500 |
| Materiele lasten | 20.400 | 16.800 | 16.800 | 16.800 | 16.800 |
| **Per saldo** | **100.900** | **98.300** | **98.300** | **98.300** | **98.300** |

### *Rijksvaccinatieprogramma (RVP)*

Kinderen worden sinds 1957 gevaccineerd volgens het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Coördinatie van dit programma is in handen van het RIVM. Deelname aan het RVP is niet verplicht. Vaccinaties worden op het consultatiebureau aangeboden, met uitzondering van de HPV en men-ACWY (10 en 14 jaar). Deze vaccinaties worden via groepsvaccinatie aangeboden. Bij grootschalige vaccinactiecampagnes wordt personeel ingehuurd, waar een vergoeding vanuit het RIVM tegenover staat. Dit is budgetneutraal.
Ook bieden we ruimte aan ouders om in gesprek te gaan over mogelijke twijfels over deelname aan het RVP. Eind 2025 is het RS-vaccin aan het RVP toegevoegd. Jaarlijks bepaalt het RIVM welke vaccinaties extra worden aangeboden naast het RVP.

| RVP | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 0 | 4.300 | 4.300 | 4.300 | 4.300 |
| Materiele lasten | 39.900 | 65.100 | 65.100 | 65.100 | 65.100 |
| Baten | -50.000 | -6.900 | -6.900 | -6.900 | -6.900 |
| **Per saldo** | **-10.100** | **62.500** | **62.500** | **62.500** | **62.500** |

### *Integrale vroeghulp*

Integrale Vroeghulp is voor alle ouders met kinderen van 0-7 jaar die zich zorgen maken of vragen hebben over de ontwikkeling van hun kind. GGD Zeeland coördineert het proces om in een zo vroeg mogelijk stadium hulp te bieden aan kinderen die problemen ondervinden in hun ontwikkeling. Integrale vroeghulp valt onder het taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen en wordt omgeslagen over 0 tot 19 jarigen per gemeente. De uitvoering van de coördinatie Integrale Vroeghulp (IVH) is ondergebracht bij de functie van zorgmakelaar van de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ).

| Coord. integrale vroegh. | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 33.600 | 36.300 | 36.300 | 36.300 | 36.300 |
| Materiele lasten | 600 | 600 | 600 | 600 | 600 |
| **Per saldo** | **34.200** | **36.900** | **36.900** | **36.900** | **36.900** |

### *Verwijsindex*

De Verwijsindex is een digitaal systeem waarin professionals een signaal afgeven dat ze betrokken zijn bij kinderen en jongeren tot 23 jaar. Dankzij de Verwijsindex blijft iedereen in beeld en kunnen de professionals onderling afstemmen om de best mogelijke ondersteuning te bieden. In december 2021 heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen, die de regering oproept de wettelijke verplichting op het gebruik van de Verwijsindex te schrappen. Op zijn vroegst zal de wetswijziging op 1 januari 2026 in werking treden. De Verwijsindex wordt, conform het besluit van het AB van najaar 2023, op waakvlamniveau uitgevoerd. Activiteiten op het gebied van projectcoördinatie, scholing, communicatie en relatiebeheer worden niet actief meer uitgevoerd. De materiële lasten bestaan uit de kosten voor de benodigde software.

| Verwijsindex | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Materiele lasten | 108.200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Per saldo** | **108.200** | **-** | **-** | **-** | **-** |

### *Publieke Gezondheid Asielzoekers*

GGD Zeeland voert de publieke gezondheidszorg voor asielzoekers uit in het kader van een overeenkomst tussen GGD GHOR Nederland, de koepelorganisatie van 25 GGD'en en GHOR-bureaus, en het COA.
De taken voor statushouders die in de gemeente wonen, zijn gelijk aan die voor andere inwoners van Nederland en vallen onder verantwoordelijkheid van de gemeente. De gezondheidsbevorderaars Publieke Gezondheidszorg Asielzoekers (PGA) geven groepsgewijs voorlichting aan asielzoekers over gezondheidsrisico's en hoe zij die kunnen voorkomen. GGD Zeeland stelt jaarlijks per opvanglocatie, in afstemming met het COA en andere samenwerkingspartners, een werkplan gezondheidsbevordering op. Ook voert de GGD op aanvraag individuele voorlichting seksuele gezondheid uit. We krijgen voor de verleende dienstverlening een vergoeding per asielzoeker. We verwachten in 2026 een toename van het aantal asielzoekers door de verwachtte uitbreiding van het aantal opvanglocaties in Zeeland.

| PGA | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 77.900 | 124.100 | 124.100 | 124.100 | 124.100 |
| Materiele lasten | 1.400 | 3.300 | 3.300 | 3.300 | 3.300 |
| Baten | -96.000 | -240.000 | -240.000 | -240.000 | -240.000 |
| **Per saldo** | **-16.700** | **-112.600** | **-112.600** | **-112.600** | **-112.600** |

### *Artsen in opleiding*

Het artsentekort speelt in heel Nederland en dus ook bij GGD Zeeland. Om het oplossen van dit tekort te stimuleren, bieden we opleidingsplaatsen aan basisartsen die zich willen specialiseren. Wij ontvangen daarvoor een subsidie die kostendekkend is. Het aantal artsen in opleiding voor 2026 is pas in september 2025 bekend.

| Artsen in opleiding | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 0 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Materiele lasten | 6.100 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Baten | -6.000 | -53.100 | -53.100 | -53.100 | -53.100 |
| **Per saldo** | **100** | **-100** | **-100** | **-100** | **-100** |

### 1.1.2. Programma Veilig Thuis (VT)

*Veilig Thuis*

Veilig Thuis vervult Zeeuws breed een belangrijke functie in het signaleren, aanpakken en doorbreken van huiselijk geweld en kindermishandeling. Op basis van het toenemende aantallen meldingen, adviezen en vervolgdiensten alsmede de toenemende complexiteit en multiproblematiek blijft toekomstige inzet noodzakelijk.

*Advies, ondersteuning en onderzoek*

Het Advies- en Meldingen Team (AMT) en het Ondersteuning- en Onderzoek Team (OOT) hebben een radar- en monitoringsfunctie. Samen voeren zij, op basis van het handelingsprotocol, de taken uit. Een team van Procesondersteuners is direct betrokken bij het primaire proces. Daarnaast is het team Beleid en Kwaliteit (Staf) betrokken. Hierin is specialistische kennis aanwezig in de functies van onder andere gedragswetenschappers, vertrouwensarts, forensisch verpleegkundigen en een beleidsmedewerker.

*Financiering Veilig Thuis*

In 2014 hebben de Zeeuwse gemeenten besloten de uitvoering van de taken van Veilig Thuis Zeeland neer te leggen bij de gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland. De verantwoordelijkheid voor adequate financiering is daardoor een gedeelde verantwoordelijkheid van de gemeenten en de centrumgemeente. Een deel van de middelen wordt beschikbaar gesteld vanuit de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang (DuVo) die gemeente Vlissingen ontvangt voor de aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties. Daarnaast wordt Veilig Thuis Zeeland gefinancierd vanuit alle Zeeuwse gemeenten vanuit de gemeentelijke begroting. Veilig Thuis valt onder taakveld 6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen ; voor de omslag over gemeenten wordt het macrobudget gevolgd.

De termijn waarop beide financieringsstromen worden toegekend liggen op twee verschillende momenten in het lopende jaar. Hier ligt voor de GGD een risico. Immers, de DuVo middelen die vanuit de centrumgemeente worden toegekend worden jaarlijks aan het eind van het jaar beoordeeld voor het daarop volgend kalenderjaar. De begroting van de GGD, en daarmee dus ook voor Veilig Thuis, is dan al vastgesteld voor dit kalenderjaar. Door het CZW bureau is aangegeven dat de DuVo middelen voor 2026 geïndexeerd worden. Met welk percentage is op dit moment niet bekend.

*Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling*

Veilig Thuis heeft een wettelijke taak als het gaat om het geven van voorlichting over de Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. In 2024 zijn een tweetal trainers gestart in de rol van trainer Meldcode. Zowel intern als extern verzorgen zij voorlichting en training op het gebied van de meldcode. In 2025 wordt deze rol verder geborgd door het structureel aanstellen van twee parttime functionarissen in de functie van trainer. Hiermee is Veilig Thuis ook na 2025 goed toegerust voor deze wettelijke taak.

### *Veilig Thuis*

| Beleid en kwaliteit VT | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 597.100 | 531.500 | 531.500 | 531.500 | 531.500 |
| Materiele lasten | 110.700 | 112.700 | 112.700 | 112.700 | 112.700 |
| Baten | -1.722.000 | -1.687.500 | -1.687.500 | -1.687.500 | -1.687.500 |
| Project MDA++ | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Personele lasten | 0 | 28.100 | 28.100 | 28.100 | 28.100 |
| Baten | 0 | -36.400 | -36.400 | -36.400 | -36.400 |
| Advies en meldingen | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Personele lasten | 1.238.600 | 1.249.300 | 1.249.300 | 1.249.300 | 1.249.300 |
| Materiele lasten | 0 | 3.800 | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| Onderzoek/ondersteuning | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Personele lasten | 1.739.500 | 1.760.100 | 1.760.100 | 1.760.100 | 1.760.100 |
| Materiele lasten | 50.600 | 25.500 | 25.500 | 25.500 | 25.500 |
| Procesondersteuning | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
| Personele lasten | 228.700 | 221.100 | 221.100 | 221.100 | 221.100 |
| Materiele lasten | 0 | 300 | 300 | 300 | 300 |
| Materiele lasten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Per saldo** | **2.243.200** | **2.208.500** | **2.208.500** | **2.208.500** | **2.208.500** |

### *Toekomstige ontwikkelingen Veilig Thuis Zeeland*

De verhoging aan instroom van meldingen en adviesaanvragen de afgelopen jaren heeft in oktober 2024 geleid tot een structurele verhoging van de formatie met 4,89 FTE. Deze extra formatie is nodig om te komen tot een beheersbare werkvoorraad.

Veilig Thuis is kartrekker van MDA++. Dit betreft een landelijke methodiek die we regionaal inzetten ten behoeve van zeer complexe casuïstiek. Ook in 2025 vervulde Veilig Thuis reeds taken voor MDA++. Op het moment van opstellen van de begroting 2025 was er echter nog geen goedkeuring MDA++ 2025. Deze goedkeuring is pas in 2025 ontvangen. Om deze reden waren in de begroting 2025 nog geen baten en lasten MDA++ opgenomen.

### *Kwaliteit op Tijd*

In 2024 is gestart met het project Kwaliteit Op Tijd (KOT). Binnen dit project is gewerkt aan een methodiek om duurzaam wachtlijstvrij te werken. Vanaf het laatste kwartaal van 2024 tot en met medio 2025 maken we ons deze methodiek verder eigen. Dit resulteert in een structureel operationeel overleg waarbinnen wachtlijsten, doorlooptijden en sturing hierop plaatsvindt. Deze werkwijze borgen we verder in 2026. Dit is enkel mogelijk met de structurele extra inzet van 4,89 FTE extra formatie.

Om te komen tot een beheersbare werkvoorraad en het uitvoeren van onze wettelijke taak binnen de wettelijk gestelde termijnen is het tevens van belang dat Veilig Thuis zich focust op deze wettelijke taken. De ervaring leert dat de professionals, door een groot ketenprobleem zowel landelijk als in de regio, langer en breder betrokken zijn en blijven bij casussen dan onze wettelijke taak vraagt. In Zeeland vindt per gemeente maatwerk plaats als het gaat om de wijze waarop casussen worden overgedragen naar de gemeentes. In dit licht gaan we in 2025 in gesprek met alle gemeentes. Dit verloopt via het CZW bureau en moet resulteren in werkbare samenwerkingsafspraken waarbij alle ketenpartners de eigen verantwoordelijkheid hebben en nemen. Dit alles moet in 2025 leiden tot een uniforme werkwijze over alle 13 gemeentes als het gaat om overdracht naar het lokale veld. Deze werkwijze zetten we voort in 2026.

### *Kenniscentrum*
Veilig Thuis verbreedt in 2025 en 2026 de expertise- en adviesrol. Dit door te investeren in het vergroten van kennis op specifieke thema's zoals bijvoorbeeld ouderenmishandeling en intiem terreur.

### *Cliëntregistratiesysteem*
Via het Landelijk Netwerk Veilig Thuis (LNVT) wordt gewerkt aan de ontwikkeling en implementatie van een nieuw cliëntregistratiesysteem. In 2025 worden landelijk diverse pilots met het systeem uitgevoerd. Veilig Thuis Zeeland gaat naar verwachting, net als de andere 24 Veilig Thuis organisaties, in 2026 over tot implementatie van een nieuw systeem als de knelpunten centraal zijn opgelost. Het is te verwachten dat er in 2026 zowel kosten voor aanschaf van software en licenties als ook manuren voor de inrichting, training en implementatie van het systeem nodig zijn.

### *Toekomstscenario Kind en Gezinsbescherming*
Veilig Thuis Zeeland dient (in opdracht van de VNG, het ministerie van VWS en Justitie en Veiligheid) ook uitvoering te blijven geven aan landelijke ontwikkelagenda's en programmalijnen. Zo omvat het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming een voorstel voor de verbeterde aanpak van de jeugdbeschermingsketen. Ook in 2026 en tot 2030 werkt Veilig Thuis samen met ketenpartners regionaal mee aan het beproeven van methodieken en de ontwikkeling van Sterke Lokale Teams, als voorbereiding op het Toekomstscenario Kind- en gezinsbescherming.

### *Domein overstijgend Samenwerken binnen Zeeland*
Binnen Zeeland is onderzoek gedaan naar domein overstijgend samenwerken. Om uitvoering te geven aan de actiepunten is Veilig Thuis ook één van de partners binnen de regio. Door CZW bureau is gevraagd of een afgevaardigde vanuit de GGD kan participeren in de stuurgroep.
Van de 8 gedefinieerde actiepunten zijn er 3 onderwerpen waar mogelijk een rol voor Veilig Thuis ligt in 2026, te weten:

1. *Ontwikkeling regionaal interventieteam*
   Ontwikkel een plan voor de inzet van een regionaal interventieteam en formuleer criteria voor de inzet van het team. Geef aan op welke wijze dit team past bij de bestaande instellingen in Zeeland en op welke wijze het team aangestuurd wordt.

2. *Inzet doorbraakmethodiek IPW (met lokale variaties)*
   Ontwikkel een plan van aanpak voor een brede implementatie van de doorbraakmethodiek in Zeeland.

3. *Centrale registratie*
   Ontwikkel een plan voor de implementatie van een centrale registratie complexe casuïstiek in Zeeland

### *Rapport "Aanhoudende onveiligheid tijdens het wachten op Veilig Thuis"*
De Inspectie Gezondheid en Jeugd heeft in september 2024 een rapport opgeleverd. Binnen de 25 Veilig Thuis organisaties in Nederland is onderzoek gedaan naar oorzaken van de aanhoudende en oplopende wachtlijsten. Drie Veilig Thuis organisaties zijn onderzocht. Bij de andere 22 Veilig Thuis organisaties is informatie opgevraagd om te komen tot het eindrapport.

De inspectie komt tot vier structurele knelpunten:

1. Een structurele toename van de instroom (en soms ernst) van meldingen.
2. Onvoldoende deskundigheid en beschikbaarheid van de lokale hulpverlening. Het lukt Veilig Thuis vanwege beperkte beschikbaarheid van passende en deskundige hulp bij ketenpartners onvoldoende om meldingen tijdig over te dragen.
3. Het niet kunnen spreken van directbetrokkenen. Medewerkers wachten lang op het beoordelen van een melding als het niet lukt om directbetrokkenen te spreken. Dit heeft als gevolg dat het langer duurt voordat Veilig Thuis een vervolg aan de melding geeft.
4. Onvoldoende inzet van personeel op de primaire taken van Veilig Thuis. De inspectie verwacht dat Veilig Thuis voldoende personeel inzet en tegelijk aanstuurt op taakafbakening, om zo gezinnen en huishoudens tijdig en deskundig te helpen, zonder daarbij de kwaliteit uit het oog te verliezen.

Veilig Thuis herkent de bovenstaande vier knelpunten ook binnen Zeeland.

Alle Veilig Thuis organisaties hebben de opdracht gekregen een Plan van Aanpak op te stellen om binnen de eigen organisatie bovenstaande vier knelpunten op te lossen. Binnen Veilig Thuis Zeeland is in oktober 2024 gestart met het opstellen van dit Plan van Aanpak.

### 1.1.3. Programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland (IJZ)

*Jeugdhulp in Zeeland*

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het beschikbaar stellen van alle vormen van jeugdhulp. De Zeeuwse gemeenten hebben de inkooptaken en -bevoegdheden volgend uit de Jeugdwet gedelegeerd aan de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland. Het Algemeen Bestuur van deze gemeenschappelijke regeling heeft vervolgens deze inkooptaken en -bevoegdheden gedelegeerd aan de Bestuurscommissie Inkoop Jeugdhulp Zeeland. De Bestuurscommissie wordt ambtelijk ondersteund door de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ). In deze begroting staan alleen de uitvoeringslasten en -baten van IJZ. De lasten voor jeugdhulp worden opgenomen in de dertien gemeentelijke begrotingen, gebaseerd op prognoses die ze daarvoor van IJZ ontvangen.

*Dekkend jeugdhulpaanbod*

De doelstelling van de Bestuurscommissie is, in de breedste zin des woord, het contracteren van een dekkend jeugdhulpaanbod in Zeeland.

De volgende ontwikkelingen zijn daarbij mogelijk van invloed op 2026:

a. Het jaar 2025 staat volledig in het teken van de aanbesteding van de specialistische jeugdhulp. Op 1 januari 2026 starten de nieuwe contracten voor de inkoop van specialistische jeugdhulp;
b. Nieuwe contracten op 1 januari 2026 betekent een andere wijze van werken met betrekking tot de administratieve processen, data-analyse en contract- en leveranciersmanagement;
c. De aanbesteding van Jeugdzorg Plus leidt in 2025 tot een nieuwe overeenkomst op 1 januari 2026, waarbij IJZ gezamenlijk optrekt met de inkoopregio's West-Brabant West en West-Brabant Oost. Mogelijk treedt Hart van Brabant toe tot deze samenwerking van de inkoopregio's;
d. De samenwerking tussen Toezichthouders Jeugd & Wmo, IJZ en inkoop/contractbeheer Beschermd Wonen/Maatschappelijke opvang/Vrouwenopvang. In 2025 start het team Toezicht & Handhaving JW-Wmo;
e. Aanschaf en inrichten van het gemeenschappelijke ICT-platform Basisbeeld voor CLM-IJZ, CLM-BW/MO/VO en Toezichthouders;
f. Voorbereiding op de mogelijke nieuwe governancestructuur voor het Sociaal Domein in Zeeland, waaronder samenvoegen van de inkooporganisaties jeugd/BW/MO/VO per 1 januari 2027.

*Werkzaamheden Inkoop Jeugdhulp Zeeland (IJZ)*

Op grond van de gemeenschappelijke regeling verricht IJZ de volgende werkzaamheden:

a. het opstellen van contracten en subsidie-overeenkomsten met aanbieders van jeugdhulp en uitvoerders jeugdreclassering en jeugdbeschermingsmaatregelen in het kader van de Jeugdwet;
b. voeren van inkoop- en aanbestedingsprocedures voor Jeugdhulp;
c. onderhandelen met aanbieders en uitvoerders van Jeugdhulp;
d. verzamelen van de benodigde gegevens ten behoeve van de monitoring en verantwoording;
e. bewaken van de Zeeuws brede afspraken;
f. gevraagd en ongevraagd adviseren aan de gemeenten over zaken betreffende de inkoop en het subsidiëren van Jeugdhulp;
g. voeren van de financiële administratie;
h. contract- en leveranciersmanagement;
i. communicatie van/naar aanbieders, uitvoerders van Jeugdhulp en gemeenten;
j. Het samenbrengen van jeugdhulpvraag en -aanbod (zorgmakelaar);
k. Ondersteunen van de netwerken Regionaal Expertiseteam (RET) en coördinatie Integrale Vroeghulp (IVH).

*Uitvoeringsorganisatie IJZ*

Deze lasten en baten hebben betrekking op de uitvoeringsorganisatie. De lasten jeugdhulp worden verantwoord bij de deelnemende gemeenten. Hieronder staat eerst een tabel inclusief overhead en daaronder een tabel zonder overhead. Van de overhead zelf is in paragraaf 1.1.4 een aparte tabel opgenomen.

| Uitvoeringsorganisatie IJZ inclusief overhead | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 1.545.700 | 1.394.100 | 1.394.100 | 1.394.100 | 1.394.100 |
| Materiele lasten | 565.800 | 439.100 | 439.100 | 439.100 | 439.100 |
| Baten | -500.000 | -500.000 | -500.000 | -500.000 | -500.000 |
| **Per saldo** | **1.611.500** | **1.333.200** | **1.333.200** | **1.333.200** | **1.333.200** |

| Uitvoeringskosten IJZ exclusief overhead | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 1.113.400 | 1.004.200 | 1.004.200 | 1.004.200 | 1.004.200 |
| Materiele lasten | 407.600 | 316.300 | 316.300 | 316.300 | 316.300 |
| Baten | -500.000 | -500.000 | -500.000 | -500.000 | -500.000 |
| **Per saldo** | **1.021.000** | **820.500** | **820.500** | **820.500** | **820.500** |

*Taskforce Jeugd (TFJ)*

Deze lasten hebben betrekking op de Programmamanager jeugd en de ondersteuning daarvan, inclusief een werkbudget. Omdat de Programmamanager niet onder de GR GGD Zeeland valt is er geen sprake van overhead.

| Taskforce Jeugd | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 219.300 | 223.700 | 223.700 | 223.700 | 223.700 |
| Materiele lasten | 110.900 | 113.300 | 113.300 | 113.300 | 113.300 |
| Baten | - | - | - | - | - |
| **Per saldo** | **330.200** | **337.000** | **337.000** | **337.000** | **337.000** |

## 1.1.4. Overhead en kostentoerekening

Bij de bepaling van de kosten van overhead is uitgegaan van de notitie overhead 2023 van de commissie BBV. De kosten van overhead vallen, tenzij anders vermeld, onder taakveld 0.4 Overhead en worden omgeslagen per inwoner. Dit betreft de overheadskosten sec van de GGD.

| Overhead en kostentoerekening | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 6.144.430 | 6.231.610 | 6.111.610 | 6.111.610 | 6.111.610 |
| Materiele lasten | 2.466.110 | 2.626.769 | 2.626.769 | 2.626.769 | 2.626.769 |
| Afschrijvingen | 186.247 | 185.251 | 185.251 | 185.251 | 185.251 |
| Baten | -353.061 | -682.240 | -682.240 | -682.240 | -682.240 |
| Mutatie reserves | - | -120.000 | | | |
| **Per saldo** | **8.443.725** | **8.241.390** | **8.241.390** | **8.241.390** | **8.241.390** |

In de personeelslasten zijn de kosten van de directie, ondersteuning bestuur, ondernemersraad en alle management- en staffuncties opgenomen.

In de materiële lasten zijn o.m. de algemene kosten inbegrepen voor de gehele organisatie, gedacht kan worden aan huishoudelijke kosten, porto, opleiding en training, kosten t.b.v. verzekering, accountantsdienst, + bankkosten, licenties, beveiliging e.d. De huisvestingskosten van de CB locaties, behorend tot een specifiek uitvoerende taak, worden verantwoord op het primaire proces.

De opgenomen opbrengsten betreffen de doorbelasting IJZ voor het afnemen van diensten op het gebied van Bedrijfsvoering (198.600) en (vaste) rentebaten lening UG GGE (183.600). Rentebaten binnen de GGD hebben twee componenten: de (vaste) rentebaten vanuit de lening u/g aan de GGE, en de rentebaten die ontstaan door uitkeringen van RIVM, VWS en Specifieke Uitkeringen. De eerstgenoemden zijn vast, de tweede groep is in omvang niet in te schatten en daarom niet begroot. Met de bestuursrapportages worden gemeenten gedurende het begrotingsjaar over deze baten geïnformeerd. De rentebaten vallen in het taakveld 0.5 Treasury en worden omgeslagen per inwoner.

### *Overhead uitvoeringsorganisatie IJZ*

In onderstaande tabel staat de overhead van de uitvoeringsorganisatie IJZ. Taskforce Jeugd heeft geen overhead.

| Overhead IJZ | (begroot) 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 432.300 | 389.900 | 389.900 | 389.900 | 389.900 |
| Materiele lasten | 158.200 | 122.800 | 122.800 | 122.800 | 122.800 |
| Baten | - | - | - | - | - |
| **Per saldo** | **590.500** | **512.700** | **512.700** | **512.700** | **512.700** |

## 1.1.5. Algemene dekkingsmiddelen

Verloopoverzicht gemeentelijke bijdragen GGD:

| 2024 | GGD Structureel | GGD incidenteel | GGD Totaal |
|---|---|---|---|
| **2024 (P)rimaire begroting eindsaldo** | **22.684.902** | **185.489** | **22.870.391** |
| BW 2024-06b BURAP GGD VZG 2024 herziening/aanpassing (€ 281.787) VZG-index gemeentelijke bijdrage van 3,4% naar 4,7% | 279.455 | 2.332 | 281.787 |
| **2024 (G)ewijzigd** | **22.964.357** | **187.821** | **23.152.178** |
| **2025** | **GGD Structureel** | **GGD incidenteel** | **GGD Totaal** |
| **2024 (P)rimaire begroting eindsaldo** | **22.684.902** | | **22.684.902** |
| BW 2022-5 Prenataal bezoek; mutatie t.o.v. 204 | 40.950 | | 40.950 |
| BW 2023-1 Basis op Orde projectleiders 2025-Q1 | | 46.372 | 46.372 |
| **Subtotaal** | **22.725.852** | **46.372** | **22.772.224** |
| VZG-index 2025, 3,9% over het subtotaal | 886.308 | 1.809 | 888.117 |
| **Subtotaal** | **23.612.160** | **48.181** | **23.660.341** |
| EVS (verplichting vanuit de wet) | 27.609 | | 27.609 |
| BW 2023-2 applicatiekosten | 8.000 | | 8.000 |
| BW 2023-1 Basis op Orde als PM benoemd: Managementinformatiesysteem | 45.000 | | 45.000 |
| Compensatie P/M verhouding 82.4/17.6 | 106.684 | | 106.684 |
| Verschil in Programmabegroting 2025-2028 (bijlage 1 € 23.848.500 versus € 23.847.634 in hoofdstuk 1.1.5 algemene dekkingsmiddelen) | 866 | | 866 |
| **2025 (P)rimaire begroting eindsaldo** | **23.800.319** | **48.181** | **23.848.500** |
| BW 2025-1 Veilig Thuis personele uitbreiding 4,89 fte | 511.600 | | 511.600 |
| BW 2025-2 Gezonde school n.v.t. | | | - |
| BW 2025-3 Aanpassing mei '24 VZG-index 2024 van 3,4% -> 4,7% | 291.666 | | 291.666 |
| BW 2025-4 Toekomst JGZ (onttrekking aan de algemene reserve € 263.905) | | | - |
| **2025 (G)ewijzigd** | **24.603.585** | **48.181** | **24.651.766** |

| 2026 | GGD Structureel | GGD incidenteel | GGD Totaal |
|---|---|---|---|
| 2025 (G)ewijzigd | 24.603.585 | | 24.603.585 |
| VZG-index gemeentelijke bijdrage 2026; -/- 2,2% | -541.279 | | -541.279 |
| Verhoging gemeentelijke bijdrage t.b.v. compensatie indexatie kosten 2026 | 599.100 | | 599.100 |
| Gemeentelijke projectgelden maken geen onderdeel meer uit van de gemeentelijke bijdrage (AB besluit 11-04-2025) | -139.335 | | -139.335 |
| **Totaal begroting 2026 en volgende jaren** | **24.522.071** | | **24.522.071** |

Verloopoverzicht gemeentelijke bijdragen IJZ (incl. Taskforce Jeugd):

| 2025 | IJZ structureel | IJZ incidenteel | IJZ Totaal |
|---|---|---|---|
| **2024 (P)rimaire begroting eindsaldo** | **1.485.200** | | **1.485.200** |
| BW 2024-2 voor 1,5 fte contractmanager & data-analist | | 130.000 | 130.000 |
| **Subtotaal** | **1.485.200** | **130.000** | **1.615.200** |
| VZG-index 2025, 3,9% over het subtotaal | 77.400 | 5.100 | 82.500 |
| **Subtotaal** | **1.562.600** | **135.100** | **1.697.700** |
| Verwerkingswijze lasten jeugdhulp | 26.000 | | 26.000 |
| Externe begeleiding aanbesteding | | 135.000 | 135.000 |
| Eenduidige functiebeschrijving/-waardering | 83.000 | | 83.000 |
| **2025 (P)rimaire begroting eindsaldo** | **1.671.600** | **270.100** | **1.941.700** |
| Geen wijzigingen | | | |
| **2025 (G)ewijzigd** | **1.671.600** | **270.100** | **1.941.700** |

| 2026 | IJZ structureel | IJZ incidenteel | IJZ Totaal |
|---|---|---|---|
| 2025 (G)ewijzigd | 1.671.600 | | 1.671.600 |
| Correctie fuwa (van € 83k naar € 38k) | -45.000 | | -45.000 |
| **Subtotaal** | **1.626.600** | | **1.626.600** |
| VZG-index gemeentelijke bijdrage 2026; -/- 2,2% | -35.800 | | -35.800 |
| Verhoging gemeentelijke bijdrage t.b.v. compensatie indexatie kosten 2026 | 79.400 | | 79.400 |
| **Totaal begroting 2026 en volgende jaren** | **1.670.200** | **-** | **1.670.200** |

## *Gemeentelijke bijdrage per gemeente*

De volgende verdeelsleutels worden gehanteerd (bron: Rekenmodel septembercirculaire 2024, uitkeringsjaar 2026):

| Taakveld | | GGD onderdeel | | Omslag |
|---|---|---|---|---|
| 0.4 | Overhead | Kostenplaats Huisvesting: Goes (*1) | Team Financien | inwoner |
| | | Functionaris gegevens bescherming | Kwaliteit | inwoner |
| | | Control | Secretariaat | inwoner |
| | | Algemene Kosten Bedrijfsvoering | Front office | inwoner |
| | | Ondersteuning, Bestuur & Directie | Centraal opleidingsbudget | inwoner |
| | | HRM | Ziektevervanging Overhead | inwoner |
| | | Facilitair en Inkoop | Communicatie | inwoner |
| | | Informatie en automatisering | OR | inwoner |
| 0.5 | Treasury | Rentebaten | | inwoner |
| 0.8 | Overige Baten en lasten | Onvoorzien | | inwoner |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | Vennootschapsbelasting | | inwoner |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | crisisorganisatie | | inwoner |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | Forensische Geneeskunde (FG) | | inwoner |
| 6.1 | Samenhang en burgerparticipatie | Hygiëne Infectie Preventie (HIP) | | inwoner |
| 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB) | Project Nu Niet Zwanger | inwoner |
| | | Coördinatie Integrale Vroeghulp (IVH) | | 0-19 jaar |
| | | Veilig Thuis Beleid en Kwaliteit | Ondersteuning en onderzoek team VT | Macro budget |
| | | Advies en Meldingen Team VT | Procesondersteuning VT | Macro budget |
| 7.1 | Volksgezondheid | Infectieziektebestrijding algemeen (IZB/I | Preventieve maatregelen risicogroepen ( | inwoner |
| | | team AGZ Overstijgend | Team Onderzoek | inwoner |
| | | Technische Hygiënezorg(THZ) | Advies | inwoner |
| | | Seksuele Gezondheid (SG/SOA) | Publieke gezondheid asielzoekers | inwoner |
| | | TBC-bestrijding | Medische milieukunde (MMK) | inwoner |
| | | Rijksvaccinatieprogramma | Planbureau (PAB) | 0-19 jaar |
| | | Verwijsindex | Screeners | 0-19 jaar |
| | | Beleid en kwaliteit JGZ | Team 12+ | 0-19 jaar |
| | | JGZ overstijgend (flexpool) | teams CB's | 0-19 jaar |
| | | Kostenplaats huisvesting: Rondom de Oosterschelde | | 0-19 jaar |
| | | Kostenplaats huisvesting: Walcheren | | 0-19 jaar |
| | | Kostenplaats huisvesting: Zeeuws-Vlaanderen | | 0-19 jaar |

| | Inwoners | | Inwoners 0-19 | | Macro | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | aantal | percentage | aantal | percentage | euro | percentage |
| Borsele | 23.505 | 5,87% | 4.623 | 6,48% | 44.204.768 | 4,81% |
| Goes | 40.341 | 10,08% | 7.064 | 9,89% | 94.316.267 | 10,26% |
| Hulst | 27.784 | 6,94% | 4.364 | 6,11% | 23.946.955 | 2,60% |
| Kapelle | 13.225 | 3,31% | 2.670 | 3,74% | 115.491.815 | 12,56% |
| Middelburg | 50.834 | 12,70% | 9.489 | 13,29% | 119.051.589 | 12,95% |
| Noord-Beveland | 8.075 | 2,02% | 1.110 | 1,55% | 17.904.839 | 1,95% |
| Reimerswaal | 23.712 | 5,93% | 5.638 | 7,90% | 46.116.790 | 5,02% |
| Schouwen-Duiveland | 35.206 | 8,80% | 5.948 | 8,33% | 72.472.590 | 7,88% |
| Sluis | 25.534 | 6,38% | 3.543 | 4,96% | 51.313.204 | 5,58% |
| Terneuzen | 56.047 | 14,01% | 9.343 | 13,08% | 126.254.323 | 13,73% |
| Tholen | 27.297 | 6,82% | 5.882 | 8,24% | 54.780.656 | 5,96% |
| Veere | 22.433 | 5,61% | 4.098 | 5,74% | 37.935.012 | 4,13% |
| Vlissingen | 46.142 | 11,53% | 7.632 | 10,69% | 115.491.815 | 12,56% |
| **Totaal** | **400.135** | **100,00%** | **71.404** | **100,00%** | **919.280.623** | **100,00%** |

BAS programmabegroting, "verdeling begroting inwoners jongeren macro 2026"

### 1.1.6. Onvoorzien en Vennootschapsbelasting

De post onvoorzien bedraagt jaarlijks € 15.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorziene incidentele uitgaven.

## 1.2. DE PARAGRAFEN

### 1.2.1. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen is een verplicht onderdeel van de programmabegroting en de jaarrekening volgens artikel 12 van het BBV. Het doel van deze paragraaf is om inzicht te geven in:

a. het beleidskader dat wordt gehanteerd bij het onderhoud van de kapitaalgoederen;
b. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
c. de vertaling van deze financiële consequenties in de begroting.

De paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen richt zich daarbij op kapitaalgoederen die behoren tot de openbare ruimte, zoals: wegen, riolering, gebouwen, groenvoorziening en openbare verlichting. Deze interpretatie komt onder meer voort uit:

- Toelichting bij artikel 12 BBV: In publicaties en handleidingen van bijvoorbeeld de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) wordt toegelicht dat de focus ligt op onderhoud van kapitaalgoederen in de openbare ruimte.
- Handreiking BBV (VNG): In de handreikingen van de VNG wordt verduidelijkt dat het gaat om openbare kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, groen, gebouwen en verlichting. Hier wordt benadrukt dat dit geen andere activa zoals voertuigen of meubilair betreft.

Deze paragraaf is dan ook niet van toepassing voor GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland.

## 1.2.2. Paragraaf Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van GGD Zeeland richt zich op het effectief en efficiënt ondersteunen van de kerntaken:

- het bevorderen van gezondheid
- het voorkomen en het beschermen van de volksgezondheid in Zeeland

Door middel van efficiënte processen, moderne technologie en goed opgeleid personeel streeft de organisatie naar optimale dienstverlening aan inwoners, gemeenten en samenwerkingspartners. Transparantie, duurzaamheid en innovatie staan centraal in het beheer van middelen en middeleninzet. Daarbij wordt sterk gefocust op een toekomstbestendige organisatie die flexibel inspeelt op nieuwe uitdagingen zoals pandemieën, demografische veranderingen en milieu gerelateerde gezondheidsrisico's. Samenwerking met de Veiligheidsregio, andere GGD'en, gemeenten en lokale, regionale en landelijke organisaties is cruciaal om op integrale en effectieve wijze de bedrijfsvoering te waarborgen. Om samenwerking vorm en inhoud te geven wordt in april 2025 een advies aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Dit advies betreft de samenwerking op bedrijfsvoering met de VRZ. Gezamenlijke huisvesting is een integraal onderdeel van het voorstel. Afhankelijk van het besluit is de keuze van invloed op de voorliggende begroting.

*Digitalisering en Innovatie*
Er wordt geïnvesteerd in de ICT-systemen (AFAS en KD+) voor verdere digitalisering van (administratieve processen). Dit leidt tot een snellere en kostenefficiëntere afhandeling van werkzaamheden en bewaking van gegevensbeheer.

Daarnaast wordt geïnvesteerd in digitale platforms voor een betere toegankelijkheid van diensten voor de inwoners van Zeeland. En om beter te kunnen voldoen aan veranderende wet- en regelgeving. Te denken valt aan de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer, de nieuwe archiefwet 2026 en de informatie- en cyberveiligheid zoals NIS2.

*Kostenbeheersing en efficiëntie*
We werken aan het optimaliseren van interne processen om verspilling te minimaliseren, productiviteit te verhogen en waar mogelijk schaalvoordelen te realiseren en kosten te reduceren. Het bundelen van inkoop en resources is hiervan een voorbeeld. Een regelmatige evaluatie van uitgaven en werkwijzen leidt tot verbeteringen in gebruik van budgetten. Door kritisch te kijken naar de bestaande structuren en processen wordt gestreefd naar kostenbesparingen zonder concessies te doen aan de kwaliteit van de dienstverlening. Er wordt gekeken naar de mogelijkheden voor samenwerking met zowel profit- als non-profit partners.

*Duurzaamheid*
De bedrijfsvoering wordt steeds meer gericht op duurzaamheid. Dit omvat zowel milieuvriendelijke bedrijfsvoering als het verbeteren van de werkcultuur, bijvoorbeeld door flexibele werkplekken en het stimuleren van thuiswerken, waar mogelijk. Voorbeelden zijn: duurzaam beheer van huisvesting (energiebesparing), gebruik van circulaire materialen en milieuvriendelijke mobiliteit (dienstfietsen op consultatiebureaus).

*Opleiding en Ontwikkeling*
Er wordt geïnvesteerd in de ontwikkeling van medewerkers door het aanbieden van trainingen en ontwikkelingsmogelijkheden. Het doel is om een flexibele, deskundige en toekomstgerichte organisatie te blijven die in staat is te anticiperen op veranderingen en te blijven voldoen aan kwaliteitseisen. Hiervoor investeren we in de werving, opleiding en behoud van gekwalificeerd personeel om expertise en continuïteit te waarborgen. Daarnaast behouden we de focus op vitaliteit en welzijn van onze medewerkers, inclusief een

gezonde werk-privébalans.

*Financiële verantwoording en transparantie*
De organisatie streeft naar volledige transparantie in haar financiële verantwoording, zodat bestuur en overige partijen tijdig en adequaat geïnformeerd worden over de financiële positie. Dit gebeurt door het jaarlijks opstellen van heldere en begrijpelijke financiële rapportages, proactieve communicatie over hoe middelen worden ingezet en welke resultaten daarmee worden behaald en periodieke audits en controles om integriteit en verantwoord gebruik van financiële middelen te waarborgen.

*Inzet personeel*
Voor 2026 staat de volgende formatie begroot:

| Programmalijn | Fte Begroting 2025 | Begroting wijziging VT 2025 | Fte Begroting 2025 incl. BW | Fte Begroting 2026 |
|---|---|---|---|---|
| Crisisorganisatie | 1,05 | | 1,05 | 1,05 |
| Algemene gezondheidszorg | 50,62 | | 50,62 | 52,99 |
| Jeugdgezondheidszorg | 114,57 | | 114,57 | 116,35 |
| Veilig Thuis | 34,75 | 4,89 | 39,64 | 40,22 |
| Bedrijfsvoering | 58,15 | | 58,15 | 52,94 |
| **Subtotaal GGD Zeeland** | **259,14** | **4,89** | **264,03** | **263,55** |
| Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland | 15,28 | | 15,28 | 13,78 |
| **Totaal** | **274,42** | **4,89** | **279,31** | **277,33** |

*Strategische personeelsplanning*
In 2024 is gestart met strategische personeelsplanning. Strategische personeelsplanning verwijst naar de discrepantie tussen de huidige personeelscapaciteit en de toekomstige behoeften van een organisatie op strategisch niveau. Daarbij is meerjarig gekeken wat er nodig is voor onder andere bedrijfsvoering. Op basis daarvan is zowel inzichtelijk wat de uitstroom is voor de aankomende jaren maar ook welke functies en competenties nodig zijn voor het innoverend vermogen van de organisatie. Strategische personeelsplanning wordt, om aan te kunnen sluiten bij toekomstige ontwikkelingen, continu gemonitord en bijgesteld.

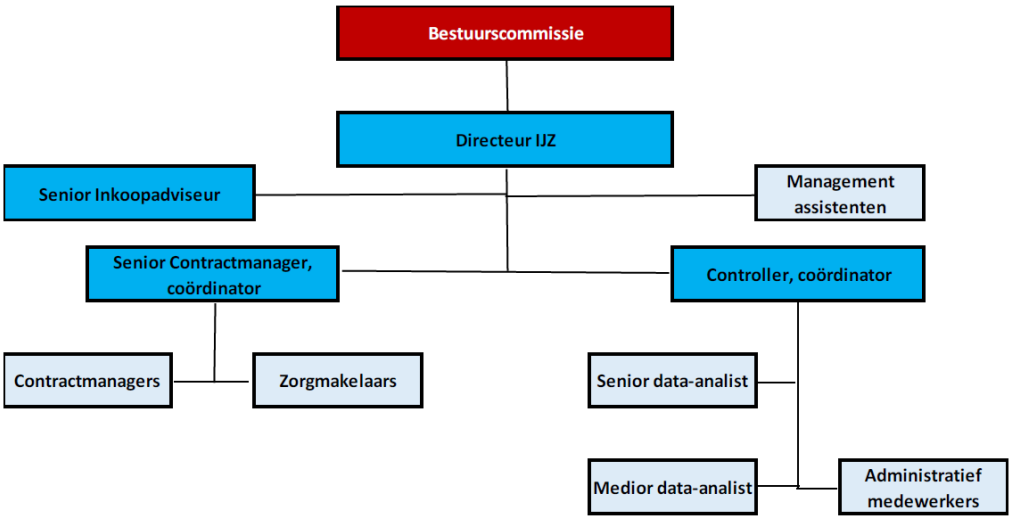
*Inhuur derden*
Op dit moment wordt er niet apart begroot voor inhuur van derden. Wel is sprake van een ‘potje’ ziektevervanging. Voor ziektevervanging binnen Bedrijfsvoering, Ondersteuning, Bestuur en Directie en AGZ is een jaarlijks budget beschikbaar wat ingezet kan worden waar dit nodig blijkt. Voor JGZ geschiedt dit via een begrote flexpool.

*Algemene Verordening Gegevensbescherming*
De Functionaris Gegevensbescherming is direct gepositioneerd onder de DPG, in lijn met de aanbevelingen naar aanleiding van de uitgevoerde audit door een externe partij. De komende jaren wordt verder invulling gegeven aan het optimaliseren van het ISMS (Information Security Management System) door de bewustwording verder te versterken, audits uit te voeren en processen continu te evalueren. Verder geldt dat de bezetting nog niet op orde is met betrekking tot dit onderdeel. Met name het ontbreken van essentiële juridische kennis maakt dat inhuurkosten op dit onderdeel noodzakelijk zijn. Delen van de taken worden nu bij diverse functionarissen belegd die hiervoor niet of onvoldoende zijn opgeleid/getraind.

*Organogram*
Een helder organogram en daarmee een overzichtelijke organisatiestructuur is een voorwaarde om de lijnsturing binnen een organisatie vorm te geven. In het organogram is te zien dat GGD Zeeland bestaat uit vier onderdelen: Algemene Gezondheidszorg (AGZ), Jeugdgezondheidszorg (JGZ), Veilig Thuis en de teams die bijdragen aan de bedrijfsvoeringsprocessen. Deze teams vormen samen het onderdeel Bedrijfsvoering.

Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland valt onder dezelfde gemeenschappelijke regeling als GGD Zeeland, maar heeft een eigen organogram.

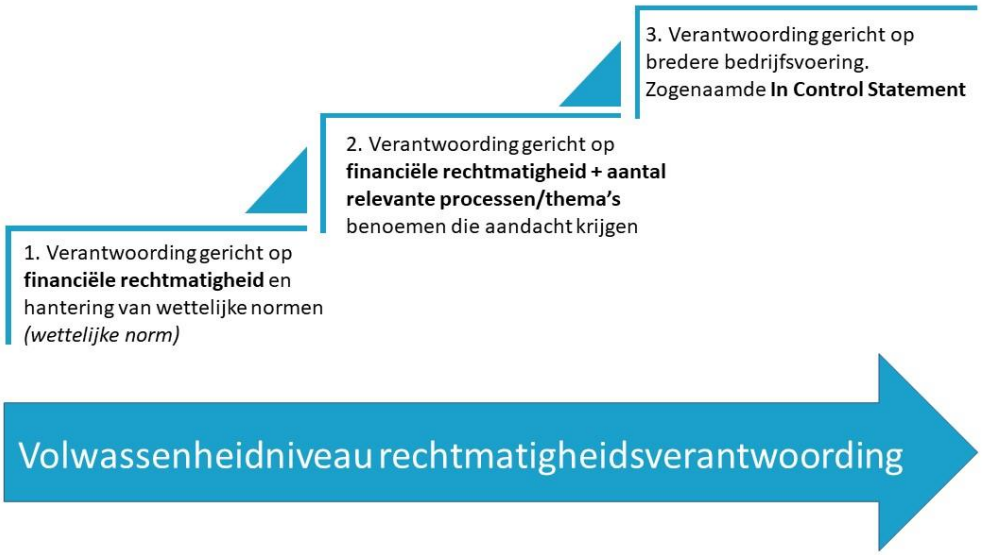
*Organogram GGD Zeeland*




*Organogram Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland*

## Rechtmatigheidsverantwoording

In het AB is besloten dat de GR een basis ambitieniveau (niveau 1) heeft voor de jaren 2023 tot en met 2025, waarbij we als verantwoordingsgrens 3% van het lastentotaal inclusief dotaties aan reserves hanteren, en indien relevant, afwijkingen vanaf 1% in de paragraaf bedrijfsvoering toelichten indien het bestuurlijk relevante onderwerpen betreft.




Eind 2025 wordt aan het AB een voorstel ter besluitvorming aangeboden voor verdere doorontwikkeling van de organisatie op rechtmatigheidsgebied.

## 1.2.3. Paragraaf Financiering

*Kasgeldlimiet*
De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van gemeenschappelijke regelingen niet hoger mag zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal, met een minimum van 300.000.

De uitkomst is verwerkt onder het onderdeel Kengetallen in paragraaf 1.2.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

*Renterisiconorm*
GGD Zeeland heeft geen ontvangen leningen met een looptijd van 1 jaar of langer, zodat geen toetsing plaatsvindt op de renterisiconorm.

## 1.2.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Risicomanagement is een onderdeel van goed bestuur (Good Governance) en een belangrijk middel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 13 december 2024 is de 'Notitie Risicomanagement en weerstandsvermogen 2025' vastgesteld. In deze notitie worden de kaders aangegeven voor risicomanagement. Hierbij zijn de kaders niet alleen beperkt tot financiële risico's, maar het gaat over risico's in de brede zin van het woord zoals bestuurlijke-, juridische-, rechtmatigheids-, imago- en frauderisico's. Deze risico's hebben niet altijd direct een financiële impact, maar kunnen wel diverse grote gevolgen hebben voor de organisatie. Naast risicomanagement zijn in dit beleid ook de kaders opgenomen over het weerstandsvermogen.

Hierbij worden de volgende definities gehanteerd:

- Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid aanzienlijk moet worden aangepast.
- Risico's moeten in dit verband worden gezien als reële, maar niet altijd te meten, bedreigingen die kunnen leiden tot uitgaven die niet begroot zijn. Dit nadat alles in het werk gesteld is om het optreden ervan te voorkomen en/of de gevolgen ervan te verminderen.

Naast de interne behoefte om risico's in beeld te hebben en te beheersen is er ook vanuit het Rijk wetgeving van toepassing over risico's. In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) wordt in artikelen 9 en 26 gesteld dat in ieder geval in de begroting en de jaarrekening een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt opgenomen. In deze paragraaf worden ten minste opgenomen:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's;
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

*Beschikbare weerstandscapaciteit*

De beschikbare weerstandscapaciteit is in artikel 11 BBV omschreven als "de middelen en mogelijkheden waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken". Volgens de 'Notitie weerstandsvermogen en risicomanagement 2025' wordt de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald aan de hand van de post onvoorzien, de algemene reserve en het onbestemde deel van de bestemmingsreserves. Voor de beoordeling van een dergelijke ratio wordt gebruikgemaakt van de onderstaande waarderingstabel, welke door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit van Twente is samengesteld.

| Waardering weerstandcapaciteit | | |
|---|---|---|
| | **Waarderingscijfer** | **Betekenis** |
| A | x≥ 2,0 | Uitstekend |
| B | 1,4 ≤ x < 2,0 | Ruim Voldoende |
| C | 1,0 ≤ x < 1,4 | Voldoende |
| D | 0,8 ≤ x < 1,0 | Matig |
| E | 0,6 ≤ x < 0,8 | Onvoldoende |
| F | x < 0,6 | voldoende |

*Benodigde weerstandscapaciteit*

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's waarmee de GR rekening moet houden, zijn leidend voor het berekenen van de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij worden risico's voorzien van een kwantificering van zowel kans als financiële gevolgen. Door de maximale gevolgen van de individuele risico's bij

elkaar op te tellen ontstaat in totaliteit een te negatief oordeel over het benodigde weerstandsvermogen. Het is immers vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd en/of in de maximale omvang voor zullen doen. Daarnaast is een aantal risico's qua omvang en waarschijnlijkheid niet in te schatten. Voor de kans dat een risico optreedt, wordt gewerkt met kansklassen van 10% tot 95%.

| Kwantiteit | Referentiebeelden | Kansklasse | Toelichting kansklasse |
|---|---|---|---|
| 10 % | 0 of 1 keer per 10 jaar | 1 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen. |
| 30 % | 1 keer per 5 – 10 jaar | 2 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat deze zich in het komende jaar voordoen. |
| 50 % | 1 keer per 2 – 5 jaar | 3 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet voor kunnen doen. |
| 70 % | 1 keer per 1 – 2 jaar | 4 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat deze zich in het komende jaar zullen voordoen. |
| 95 % | 1 keer per jaar of meer | 5 | Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat deze zich in het komende jaar gaan voordoen. |

Daar waar mogelijk wordt bij een risico de financiële impact berekend op basis van onderstaande klassen:

| Klasse | Minimaal | Maximaal |
|---|---|---|
| 1 | € 0,00 | € 0,00 |
| 2 | € 0,00 | € 25.000,00 |
| 3 | € 25.000,00 | € 100.000,00 |
| 4 | € 100.000,00 | € 250.000,00 |
| 5 | € 250.000,00 | oneindig |

De klassen van kans en gevolg worden vermenigvuldigd volgens onderstaande formule:

*Risicoscore = inschaling klasse 'Kans' x inschaling klasse 'Financieel gevolg'*

Voor de begroting 2026 is een risico-inventarisatie uitgevoerd binnen de GR. Hierbij wordt opgemerkt dat voor het organisatieonderdeel IJZ de risico's met betrekking tot inkoop jeugdhulp vanaf het boekjaar 2023 worden vermeld in de jaarrekening van de deelnemende gemeenten (voor wat betreft begroting wordt deze werkwijze toegepast vanaf 2024). Voorheen werden de inkomende en uitgaande stromen jeugdhulp Zeeland in de begroting/jaarrekening van de GR verwerkt. De uitvoeringskosten van de inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland (IJZ) zijn wel verwerkt in de begroting/jaarrekening van de GR.

Tijdens het opstellen van de begroting 2026 heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden over al dan niet ontvlechting van IJZ uit de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland.
In deze paragraaf is niet op deze besluitvorming vooruitgelopen.

De risico-inventarisatie heeft geleid tot de volgende significante financieel gekwantificeerde risico's van de totale GR. Deze risico's hebben een risicoscore gehad op basis van bovenstaande formule. Deze score leidt tot onderstaande matrix. Hierbij wel de kanttekening dat de niet financieel gekwantificeerde risico's even, zo niet belangrijker zijn voor de GR:

## *Risicomatrix*

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| kans | 5 | | | | | 2,5,3 |
| | 4 | | | | | 4 |
| | 3 | | | | 10,11 | 6,7 |
| | 2 | | | | 12 | 8 |
| | 1 | | | | | 13 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | impact | | | | |

Rood = hoge impact
Geel = matige impact
Groen = lage impact

| Belangrijkste financiële risico's GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nr. | Risico | Maatregel/omschrijving | Kans op optreden | Kans-klasse | Impact 2026 (€): brutobedrag | Impact-klasse | Risico-score | Benodigde Weerstands-Capaciteit (= kans* bruto) |
| **1** | Niet voldoende paraat bij nieuwe infectieziekte vanaf 2026 als gevolg van onvoldoende middelen voor uitvoering programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid | Het rijk stelde in 2025 extra financiële middelen beschikbaar waarmee GGD'en in staat zijn gesteld de vergrote capaciteit die voortkomt uit de uitvoering van het programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (SPUK, VIP, 2023-2024) deels te bestendigen, zodat zij kunnen voldoen aan de eisen die aan hen gesteld worden ten aanzien van pandemische paraatheid. Het is vooralsnog onduidelijk of en in welke mate deze middelen ook in 2026 beschikbaar blijven. Indien niet voldoende middelen beschikbaar gesteld door het rijk, dan kan GGD Zeeland de eisen aan haar gesteld ten aanzien van Pandemische paraatheid niet borgen waardoor het risico bestaat dat GGD Zeeland niet voldoende paraat is bij nieuwe infectieziekten vanaf 2026.<br><br>Financieel bestaat marginaal risico voor de GR omdat voor dit project tijdelijk personeel wordt ingezet. De middelen voor 2026 zijn berekend op ca € 959.000 + € 311.700 (pijler 6) = € 1.270.000 | | | n.v.t. | | | n.v.t. |
| **2.** | Hogere cao-verplichtingen (lasten) dan in begroting 2026 is opgenomen | In de begroting 2026 is uitgegaan van een loonkostenstijging van 2,0 %. De werkelijke loonkostenstijging vanaf 1 januari 2026 of een wijziging in de pensioenpremies kan hiervan afwijken. Tijdens het opstellen van de begroting eind januari 2025 ligt een looneis van 5,6% op tafel. Om deze reden is een nacalculatorisch verschil van 3% meegenomen als risico. | 95% | 5 | 3% van ca 25 miljoen = € 750.000 | 5 | 25 | 712.500 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **3** | Hoger inflatie (lasten) dan in begroting 2026 is opgenomen | In de begroting 2025 en 2026 is uitgegaan van een prijsstijging van respectievelijk 2,4% en 2,2%. De werkelijke prijsstijging in 2025 en 2026 kan hiervan afwijken. Om deze reden is een nacalculatorisch verschil van 1,5% meegenomen als risico. | 95% | 5 | 1,5% van ca 6 miljoen = € 90.000 | 5 | 25 | 85.500 |
| **4** | Financiële schade als gevolg van Ransomware etc. | Ransomware of andere externe aanval op ICT-infrastructuur met financiële schade tot gevolg. Door interne beheersmaatregelen op het gebied van toegangsbeveiliging, informatiebeveiliging en bewustwordingssessies wordt getracht dit risico zoveel mogelijk te beperken. | 70% | 4 | 750.000 | 5 | 20 | 525.000 |
| **5** | Risico op verslechterde gezondheidssituatie van specifieke doelgroepen in Zeeland als gevolg van voornemen rijk om specifieke regelingen zoals Aanvullende Seksuele gezondheidszorg met korting over te hevelen naar gemeentefonds waarbij deze regeling niet meer gelabeld is voor doorbetaling aan de GR. Daarnaast risico op niet gedekte structurele lasten en afvloeiingslasten. | Kabinet heeft voornemen op specifieke uitkeringen zoals de regeling Aanvullende Seksuele Gezondheidszorg over te hevelen naar het gemeentefonds met een korting van 10%. Aangezien over de korting nog geen duidelijkheid bestaat is de uitwerking van dit voornemen niet opgenomen in de exploitatiecijfers van de begroting 2026. Deze regeling bestaat al jarenlang en wordt uitgevoerd met vast personeel. Naast het risico op verslechterde gezondheidssituatie van bepaalde doelgroepen bestaat tevens het risico op extra (niet gedekte) structurele lasten en afvloeiingskosten. | 90% | 5 | 345.000 | 5 | 25 | 310.500 |
| **6** | Hogere kosten inhuur als gevolg van niet beschikbare arbeidskrachten op de krappe arbeidsmarkt | Beschikbaarheid arbeidskrachten en uitval in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht én krapte op de arbeidsmarkt, leiden tot hogere kosten in verband met inhuur van extern personeel. Ervaring in 2024 liet zien dat dit risico ondanks extra budget vanuit eerste begrotingswijziging | 50% | 3 | 600.000 | 5 | 15 | 300.000 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2023 reëel aanwezig is. Maatregelen om in te zetten op arbeidsmarktstrategie worden in 2025/2026 verder opgepakt | | | | | | |
| **7** | Niet kunnen uitvoeren van forensische geneeskunde (FG) voor de gemeenten en/ of stijgende kosten voor gemeenten als gevolg van niet kunnen afsluiten contract FG | Forensische geneeskunde, uiteenvallend in Forensisch medisch expertise, lijkschouw en arrestantenzorg, is door de krapte op de arbeidsmarkt lastig in te vullen. Dit brengt het risico met zich mee dat lijkschouw moeilijk of niet zal kunnen worden uitgevoerd voor de gemeenten.<br>Bij het opstellen van deze begroting is net als bij begroting 2025, nog geen duidelijkheid over de afronding van de aanbesteding arrestantenzorg. Indien dit contract niet wordt afgesloten brengt dat het risico met zich mee dat de bijdragen forensische geneeskunde oplopen met stijgende kosten voor gemeenten tot gevolg. | 95% | 3 | 400.000 | 5 | 15 | 380.000 |
| **8** | Extra onvoorziene kosten als gevolg van claims niet voldoen aan wetgeving (AVG, archiefwet, WOO) | Claims als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv. AVG, WOO) of extra onvoorzienbare kosten als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv. Archiefwet). Door de basis verder op orde te brengen, gestart in 2024 en doorlopend in 2025, vermindert dit risico in de komende jaren aanzienlijk. | 30% | 2 | 500.000 | 5 | 10 | 150.000 |
| **9** | Niet afnemen van aanvullende diensten brengt het risico op achteruitgang van jeugdgezondheidszorg met zich mee voor inwoners van Zeeland | Indien als gevolg van het ravijnjaar 2026 minder aanvullende diensten worden afgenomen, brengt dit niet zozeer financiële risico's voor de GR met zich mee (de risico's op afvloeiingskosten voor eventueel vast personeel worden conform afspraken gedragen door de betrokken gemeenten), maar wel het risico op achteruitgang van jeugdgezondheidszorg voor inwoners van Zeeland. | | | PM | | | PM |
| **10** | Extra kosten juridische bijstand als gevolg van medisch beroepsrisico | Medisch beroepsrisico kan extra juridische bijstandskosten met zich meebrengen. Meegenomen in de afweging is het risico op incidenten en de heersende maatschappelijke moraal | 40% | 3 | 150.000 | 4 | 12 | 60.000 |
| **11** | Verplicht eigen risicodrager met risico op WW kosten | Werkgevers in de sector Overheid en onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigen risicodrager voor de WW betaalt de GR de kosten van de WW-uitkering, als (ex) werknemers werkloos worden. Op dit moment | 40% | 3 | 100.000 | 4 | 12 | 40.000 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | bestaat nog steeds krapte op de arbeidsmarkt en is deze situatie ongewijzigd ten opzichte van 2025. | | | | | | |
| **12** | Extra juridische kosten | Risico op (juridische) procedures, onder meer bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen en geschillen bij toepassing overige wetgeving. | 20% | 2 | 200.000 | 4 | 8 | 40.000 |
| **13** | Niet kunnen voortzetten dienstverlening/ bedrijfsvoering Veilig thuis en afvloeiingskosten personeel door onvoldoende financiële middelen vanuit DUMO | Vanaf 2025 worden de middelen uit de Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang (centrumgemeente Vlissingen) door gedecentraliseerd naar alle Zeeuwse gemeenten. Vanuit dit budget (middels een subsidie via het CZW Bureau) wordt Veilig Thuis nu (prijspeil 2022) voor ca 1.687.5000 gefinancierd. Gemeenten dienen opnieuw te beslissen op welke wijze zij de diensten vanaf 2025 willen financieren. Indien de financiering stopt, is het risico dat dienstverlening en bedrijfsvoering bij Veilig Thuis niet kan worden voortgezet en dat daarbij personeel moet afvloeien met bijbehorende kosten. | 10% | 1 | 1.687.500 | 5 | 5 | 168.750 |
| **14** | Boetes schijnzelfstandigheid | Strengere handhaving belastingdienst op de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (DBA) en de verwachte invoering van de Wet verduidelijking beoordeling arbeidsrelaties en rechtsvermoeden (VBAR) brengen een hoger risico op boetes en naheffingen loonbelasting van de belastingdienst met zich mee | | | PM | | | PM |
| | | **Totaal van de significante risico's** | | | | | | **2.772.250** |

Het bovenstaande overzicht toont risico's die incidenteel schade op kunnen leveren, met daarbij het maximale financiële gevolg, rekening houdend met de kans van optreden.

### *Beschikbare weerstandscapaciteit*

De beschikbare weerstandscapaciteit van de GR (exclusief IJZ) wordt bepaald aan de hand van:

| Eigen vermogen GGD (incl. IJZ) | 31-12-2024 |
|---|---|
| Algemene reserve | 1.163.385 |
| Post onvoorzien | -17.456 |
| Bestemmingsreserve markttaken * | 252.760 |
| Nog te bestemmen resultaat 2024 | 1.202.129 |
| **Totaal eigen vermogen** | **2.600.818** |

- Saldo van de bestemmingsreserve Basis op Orde ad 746.813 is bij de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit buiten beschouwing gelaten, gezien de specifiek besteding die hierop rust. Ditzelfde geldt voor het saldo van de bestemmingsreserve huisvesting ad 2.623.225 (een boekhoudkundige financieringsreserve, waartegenover een lening u/g op de balans is opgenomen) en het saldo van de gemeentelijke projecten ad 527.569 (reserve met bufferfunctie per gemeente).
  In verband met de hiervoor benoemde uitsluitingen is enkel de bestemmingsreserve markttaken in de beschikbare weerstandscapaciteit opgenomen.

Op basis van de financieel berekende risico's is de ratio weerstandsvermogen:

Beschikbare weerstandscapaciteit = € 2.600.818 = 0,94
Benodigde weerstandscapaciteit = €2.772.250

Op basis van de gehanteerde normeringsystematiek door GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland wordt het weerstandsvermogen van als "matig " geclassificeerd. Indien risico's daadwerkelijk (cumulatief) optreden, kan dit mogelijk leiden tot een negatief resultaat en negatief eigen vermogen.

In de notitie 'Risicomanagement en weerstandsvermogen' is een maximum bepaald aan het aan te houden weerstandsvermogen. In het rapport 'afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland' (VZG, januari 2024) is in paragraaf 3.5 opgenomen dat het aanhouden van een reserve is toegestaan tot een norm van 5% van alle baten van GGD. Dat betekent voor 2026 een maximale reserve per 31-12-2026 van 5% van € 31.585.395 (baten GGD 2026) = € 1.579.270

### *Kengetallen*

De minister van Binnenlandse Zaken heeft in mei 2015 besloten dat kengetallen deel uitmaken van de paragraaf Weerstandsvermogen. Provincies, gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen dienen vanaf 2015 in deze paragraaf inzicht te geven in de volgende kengetallen:

- Netto schuldquote;
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Grondexploitatie (niet van toepassing voor GGD Zeeland);
- Structurele exploitatieruimte;
- Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor GGD Zeeland).

| Kengetallen | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 | 31-12-2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Solvabiliteit | 17% | 13% | 12% | 11% | 11% | 11% |
| Liquiditeit ratio | 1,11 | 1,04 | 1,01 | 1,00 | 0,99 | 0,98 |
| Netto schuldquote | 16% | 11% | 9% | 7% | 6% | 6% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd | 9% | 4% | 1% | -1% | -1% | -2% |

Toelichting:
Solvabiliteitsratio: geeft aan in welke mate we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves en het resultaat uit de baten en lasten (exclusief mutatie reserves).

In het VNG-rapport Houdbare gemeentefinanciën worden de volgende labels gehanteerd voor het begrip solvabiliteitsratio:

| Solvabiliteitsrato | |
|---|---|
| <20% | het bezit is zeer zwaar belast met schulden(het signaal staat op rood) |
| >20% en <30% | het signaal staat op oranje |
| >30% | het signaal staat op groen |

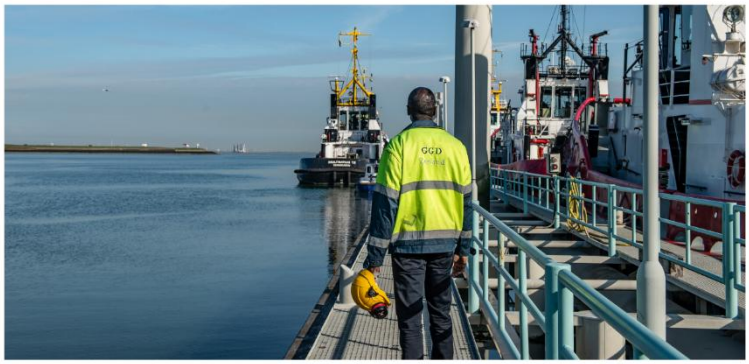
- De liquiditeit ratio laat zien of tegenover de korte termijnschulden (vlottende passiva) voldoende vlottende activa (vorderingen) en liquide middelen staan. Een ratio van 1,5 wordt over het algemeen beschouwd als financieel gezond.
- Netto schuldquote: deze indicator toont de verhouding van de netto schulden tot de totale baten. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering; een laag percentage is gunstig.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekt leningen deze indicator toont de verhouding van de netto schulden gecorrigeerd voor verstrekte leningen tot de totale baten. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering; een laag percentage is gunstig.

### 1.2.5. Paragraaf Verbonden partijen

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

# 2. FINANCIELE BEGROTING EN MEERJARENRAMING

**In dit deel – de financiële begroting – geven we een overzicht van de baten en lasten met daarbij een uiteenzetting van de financiële positie met toelichting.**



## 2.1. Uitgangspunten voor de begroting

In deze meerjarenraming 2026-2029 zijn voor de jaren 2027 en volgende jaren constante prijzen geraamd, dat wil zeggen dat de baten en lasten niet meerjarig worden geïndexeerd.

*Loonkosten*
De loonkosten 2026 van de GGD en IJZ zijn volgens de volgende formule tot stand gekomen:

Loonkosten 2026 = P[1)] x Q[2)] x 1,049[3)] x 1,02[4)]

[1)] P-component GGD (=prijs per fte per functie):
Op basis van de actuele bezetting medio januari 2025 is per functie de loonkosten 2025 van de actuele bezetting op dat moment bepaald, bij de op dat moment actuele parameters in de salarisadministratie. Daarbij werd rekening gehouden met periodieke verhogingen van de actuele bezetting. Voor een aantal moeilijk vervulbare vacatures wordt het maximum van de betreffende salarisschaal gehanteerd. Voor alle overige vacatures wordt het gemiddelde van de betreffende salarisschaal gehanteerd.

P-component IJZ (=prijs per fte per functie):
Op basis van de formatie maal de hoogste periodiek uit de betreffende salarisschaal per januari 2025 worden de loonkosten bepaald; bij de op dat moment actuele parameters in de salarisadministratie.

[2)] Q-component (=aantal formatieve fte per functie)
Dit betreft het aantal fte uit de structurele formatie van de laatst vastgestelde primaire begroting 2025 aangevuld met mutaties n.a.v. daarna goedgekeurde begrotingswijzigingen. Eventuele incidentele formatie voor begrotingsjaren in deze begroting zijn separaat vermeld in deze begroting.
[3)] Definitieve VGZ-richtlijn 2025 voor personele lasten.
[4)] Loon/prijs inflatie op basis van MEV 2025 (prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 2026)

De GGD heeft een jaarlijks budget om vervanging bij ziekte, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof op te vangen. Dit budget wordt met dezelfde indexcijfers als de loonkosten geïndexeerd.
IJZ heeft een dergelijk budget niet en dekt de kosten uit de (financiële) vacatureruimte in de begroting.

*Materiële lasten*
Het totale materiële budget voor de begroting 2026 is in eerste instantie bepaald door de goedgekeurde primaire begroting 2025 aangevuld met de door het AB goedgekeurde begrotingswijzigingen 2025 te verhogen met 2,2%; de prijsindex 2026 van 2,2% zoals opgenomen in de Macro Economische Verkenning 2025.
Voor zover bij het opstellen van de begroting inzichtelijk is, dat de werkelijke indexering op basis van contractafspraken voor een begrote uitgave in 2026 hoger zal uitvallen, wordt de hogere werkelijke indexering gehanteerd.

*Afschrijvingen*
Afschrijvingslasten starten in het eerste jaar na het jaar waarin de investering plaatsgevonden heeft. Afschrijvingslasten zijn in de exploitatie toegerekend aan de programma's waarop de investeringen betrekking hebben.

*Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland*
Met ingang van de jaarrekening 2024 werden op grond van wet- en regelgeving de lasten voor jeugdhulp niet langer in de begroting van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland verwerkt, maar in de begrotingen van de deelnemende gemeenten. Daarom treft u in de voorliggende begroting voor het bedrijfsonderdeel Jeugd alleen Uitvoeringskosten IJZ en Taskforce Jeugd aan.

*Notitie overhead*
De commissie BBV heeft in december 2023 een herziene notitie overhead uitgegeven. De GGD heeft de regels gevolgd.

*Verdeling over de deelnemende gemeenten*

Voor de verdeling van de lasten over de deelnemende gemeenten zijn de in paragraaf 1.1.5. genoemde verdeelsleutels gehanteerd, hierbij is voor de GGD uitgegaan van de verdeling van septembercirculaire 2024, uitkeringsjaar 2026.

**IJZ** gaat voor de jeugdhulp die niet toe te rekenen is aan een van de individuele gemeenten (zoals collectieve voorzieningen) uit van een verdeelsleutel die is gebaseerd op het gemiddelde van de macrobudgetten 2015 tot en met 2018. Hiervoor is gekozen omdat vanaf 2019 geen sprake meer is van macrobudgetten Jeugd. De verdeelsleutel is als volgt:

| Gemeente | Verdeelsleutel |
|---|---:|
| Borsele | 5,63% |
| Goes | 9,83% |
| Kapelle | 2,68% |
| Noord-Beveland | 2,22% |
| Reimerswaal | 6,03% |
| Schouwen-Duiveland | 7,41% |
| Tholen | 7,46% |
| Middelburg | 16,01% |
| Veere | 3,95% |
| Vlissingen | 12,73% |
| Hulst | 6,44% |
| Sluis | 4,59% |
| Terneuzen | 15,02% |
| **Totaal** | **100,00%** |

## 2.2. Totaaloverzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht GGD per programma, inclusief meerjarenraming. Negatieve bedragen zijn baten en positieve bedragen zijn lasten. Voor dit overzicht wordt artikel 17 BBV gevolgd. Baten en positieve resultaten zijn met een negatief getal weergegeven.

| | Gewijzigd budget 2025 | Primair budget 2026 | *Verschil 2026-2025* | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Crisisbeheersing** | **199.597** | **209.918** | **10.321** | **209.918** | **209.918** | **209.918** |
| Personele lasten | 132.945 | 168.900 | 35.955 | 168.900 | 168.900 | 168.900 |
| Materiele lasten | 66.652 | 71.018 | 4.366 | 71.018 | 71.018 | 71.018 |
| Afschrijvingen | - | - | - | - | - | - |
| Baten | - | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 | -30.000 |
| Mutaties reserves | - | - | - | - | - | - |
| **AGZ** | **2.665.885** | **2.612.313** | **-53.572** | **2.612.313** | **2.612.313** | **2.612.313** |
| Personele lasten | 5.719.610 | 5.900.914 | 181.304 | 5.900.914 | 5.900.914 | 5.900.914 |
| Materiele lasten | 880.470 | 1.007.911 | 127.440 | 1.007.911 | 1.007.911 | 1.007.911 |
| Afschrijvingen | 12.362 | 13.519 | 1.157 | 13.519 | 13.519 | 13.519 |
| Baten | -3.946.557 | -4.290.031 | -343.473 | -4.290.031 | -4.290.031 | -4.290.031 |
| Mutatie reserves | - | -20.000 | **-20.000** | -20.000 | -20.000 | -20.000 |
| **JGZ** | **11.077.508** | **11.228.387** | **150.879** | **11.228.387** | **11.228.387** | **11.228.387** |
| Personele lasten | 10.416.549 | 10.815.843 | 399.294 | 10.828.243 | 10.540.043 | 10.540.043 |
| Materiele lasten | 1.621.582 | 1.566.708 | -54.875 | 1.566.708 | 1.566.708 | 1.566.708 |
| Afschrijvingen | 57.313 | 68.474 | 11.161 | 68.474 | 68.474 | 68.474 |
| Baten | -754.031 | -946.837 | -192.806 | -946.837 | -946.837 | -946.837 |
| Mutatie reserves | -263.905 | -275.800 | -11.895 | -288.200 | - | - |
| **Veilig Thuis** | **2.243.226** | **2.208.363** | **-34.863** | **2.208.363** | **2.208.363** | **2.208.363** |
| Personele lasten | 3.803.953 | 3.790.102 | -13.851 | 3.790.102 | 3.790.102 | 3.790.102 |
| Materiele lasten | 161.273 | 142.243 | -19.030 | 142.243 | 142.243 | 142.243 |
| Afschrijvingen | - | - | - | - | - | - |
| Baten | -1.722.000 | -1.723.983 | -1.983 | -1.723.983 | -1.723.983 | -1.723.983 |
| Mutatie reserves | - | - | - | - | - | - |
| **Inkooporganisatie** | **1.351.200** | **1.157.500** | **-193.700** | **1.157.500** | **1.157.500** | **1.157.500** |
| Personele lasten | 1.332.700 | 1.227.900 | -104.800 | 1.227.900 | 1.227.900 | 1.227.900 |
| Materiele lasten | 518.500 | 429.600 | -88.901 | 429.600 | 429.600 | 429.600 |
| Baten | -500.000 | -500.000 | - | -500.000 | -500.000 | -500.000 |
| **Overhead en kostentoerekening** | **9.034.225** | **8.754.090** | **-280.135** | **8.754.090** | **8.754.090** | **8.754.090** |
| Personele lasten | 6.576.730 | 6.621.510 | 44.780 | 6.501.510 | 6.501.510 | 6.501.510 |
| Materiele lasten | 2.624.309 | 2.749.569 | 125.260 | 2.749.569 | 2.749.569 | 2.749.569 |
| Afschrijvingen | 186.247 | 185.251 | -996 | 185.251 | 185.251 | 185.251 |
| Baten | -353.061 | -682.240 | -329.179 | -682.240 | -682.240 | -682.240 |
| Mutatie reserves | - | -120.000 | -120.000 | | | |
| **Vennootschapsbelasting** | **6.668** | **6.700** | **32** | **6.700** | **6.700** | **6.700** |
| Materiele lasten | 6.668 | 6.700 | 32 | 6.700 | 6.700 | 6.700 |
| **Onvoorzien** | **15.155** | **15.000** | **-155** | **15.000** | **15.000** | **15.000** |
| Materiele lasten | 15.155 | 15.000 | -155 | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| **Dekkingsmiddelen** | **-26.593.464** | **-26.192.271** | **401.193** | **-26.192.271** | **-26.192.271** | **-26.192.271** |
| Algemene dekkingsmiddelen GGD | -24.651.764 | -24.522.071 | 129.693 | -24.522.071 | -24.522.071 | -24.522.071 |
| Algemene dekkingsmiddelen IJZ | -1.941.700 | -1.670.200 | 271.500 | -1.670.200 | -1.670.200 | -1.670.200 |
| **Eindtotaal (tekort)** | **-0** | **-0** | **-0** | **0** | **0** | **0** |

*Onderscheid incidentele en structurele baten en lasten*

Baten in de taakvelden zijn structureel van aard; lasten volgen de baten. Vaak gaat het om subsidies en andere (Rijks)bijdragen die jaarlijks terugkeren, maar in omvang kunnen variëren.

In onderstaande tabel staan de incidentele baten en lasten per programma weergegeven:

| GGD + IJZ | Gewijzigd budget 2025 | Primair budget 2026 | Primair budget 2027 |
|---|---|---|---|
| **JGZ** | **0** | **0** | **0** |
| Personele lasten | 263.905 | 275.800 | 288.195 |
| Mutatie reserves | -263.905 | -275.800 | -288.195 |
| **Uitvoeringsorganisatie (IJZ)** | **194.500** | **0** | **0** |
| Personele lasten | 97.300 | | |
| Materiële lasten | 97.200 | | |
| **Overhead** | **123.781** | **0** | **0** |
| Personele lasten | 85.981 | 120.000 | |
| Materiële lasten | 37.800 | | |
| Mutatie reserves | | -120.000 | |
| **Algemene dekkingsmiddelen** | **-318.281** | | |
| Baten | -318.281 | | |
| Totaal | **0** | **0** | **0** |

**JGZ**
In de AB vergadering van december 2024 heeft het AB een begrotingswijziging 2025 vastgesteld waarin de financiële consequenties inzake de uitvoeringskosten van het plan Toekomst JGZ voor het jaar 2025 via onttrekking aan de algemene reserve zijn geraamd.
De aanvraag voor de resterende bedragen voor 2026 en voor 2027 worden verwerkt in deze programma-begroting 2026-2029. De voorgestelde dekking vindt plaats middels een onttrekking uit de algemene reserve.

**Uitvoeringsorganisatie (IJZ)**
Dit betreffen de incidentele bijdragen van de gemeenten in 2025 voor de inzet van 1,5 fte contractmanager en data-analist van € 135.100 (incl. bijstelling VZG-index) en de externe begeleiding aanbesteding van € 135.000. Hiervan is € 75.600 aan de overhead toegerekend.

**Overhead**
In 2025 is € 48.181 beschikbaar voor de inzet van projectleiders in het eerste kwartaal 2025 via begrotingswijziging 2023-1 Basis op orde (incl. VZG 2025 +3.9%).
Het bedrag van € 120.000 betreft de aanvraag voor de inzet van een coördinator Financiën voor 2026 om de basis verder op orde te brengen. De voorgestelde dekking vindt plaats middels een onttrekking uit de algemene reserve.

**Algemene dekkingsmiddelen**
Incidentele bijdragen 2025 gemeenten € 48.181 (GGD) en € 270.100 (IJZ).

## 2.2.1. Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De verdeling van baten en lasten over de programmaonderdelen staat uitgebreid beschreven in de programmabegroting.

*Verdeling over taakvelden*
Bij de GGD zijn de volgende taakvelden van toepassing:

- *Taakveld 0.4: Overhead*
  In dit taakveld vallen alle kosten die drukken op de GGD als geheel, óf die benoemd zijn als kosten bedrijfsvoering/ overhead zoals uitgelegd in de 'notitie overhead' van de commissie BBV, versie 2023. De kosten worden omgeslagen op basis van inwoneraantal.
- *Taakveld 0.5: Treasury*
  Hieronder vallen alleen de rentebaten van de lening u.g. aan de GGE. Dit taakveld wordt omgeslagen op basis van inwoners.
- *Taakveld 0.8: Overige baten en lasten*
  Hieronder valt, conform BBV regels, de post onvoorzien. Dit taakveld wordt omgeslagen op basis van inwoners.
- *Taakveld 1.1: Crisisbeheersing en Brandweer*
  Hieronder valt de crisistaak van de GGD. Dit taakveld wordt omgeslagen op basis van inwoners.
- Taakveld 1.2: Openbare orde en veiligheid
  Hieronder valt forensische geneeskunde. Dit taakveld wordt omgeslagen op basis van inwoners.
- *Taakveld 6.1: Samenhang en burgerparticipatie*
  Hieronder vallen de toezichtstaken voor hygiëne infectiepreventie en toezicht Wmo. Dit taakveld wordt omgeslagen op basis van inwoners.
- *Taakveld 6.2: Toegang en eerstelijnsvoorzieningen*
  Hieronder vallen alle taken van Veilig Thuis, die omgeslagen worden conform het macrobudget, alsook Nu niet Zwanger, Meldpunt Advies en Bemoeizorg, omgeslagen over inwoners als integrale vroeghulp, omgeslagen over inwoners 0-19 jaar.
- *Taakveld 7.1: Volksgezondheid*
  Het grootste deel van de taken van de GGD vallen onder dit taakveld. De taken vanuit de JGZ (bijvoorbeeld alle CB's, screeners, Rijksvaccinatieprogramma et cetera) worden omgeslagen over inwoners 0-19 jaar, de taken vanuit de AGZ (bijvoorbeeld SOA-preventie, infectieziekte bestrijding, Technische hygiëne zorg et cetera) over alle inwoners.

## 2.2.2. Begrotingsresultaat 2026 - 2029

De belangrijkste veranderingen in het begrotingsresultaat 2026 GGD ten opzichte van het begrotingsjaar 2025 betreffen:

| | Gewijzigde begroting 2025 | Primaire begroting 2026 | *Verschil* |
|---|---|---|---|
| **Personele lasten** | **27.982.500** | **28.525.300** | **542.800** |
| **Materiele lasten** | **5.894.600** | **5.988.700** | **94.100** |
| **Afschrijvingen** | **255.900** | **267.200** | **11.300** |
| **Alg.dekkingsmiddelen** | **-26.593.500** | **-26.192.300** | **401.200** |
| **Baten** | **-7.275.600** | **-8.173.100** | **-897.500** |
| **Mutatie reserves** | **-263.900** | **-415.800** | **-151.900** |
| **Eindtotaal** | **-** | **-** | **-** |

| *Personele lasten* | *542.800 nadeel* |
|---|---|
| **2% Indexering loonkosten GGD 2026**<br>o.b.v. MEV 2025 overheidsconsumptie; beloning medewerkers jaarschijf 2026 | **499.000**<br>*nadeel* |
| **2% Indexering loonkosten IJZ 2026**<br>o.b.v. MEV 2025 overheidsconsumptie; beloning medewerkers jaarschijf 2026 | **31.700**<br>*nadeel* |
| **Vacatures weloverwogen 2 maanden ophouden**<br>Rekening houdend met strategische personeelskeuzes en passend binnen goed werkgeverschap. | **135.000**<br>*voordeel* |
| **Loonkosten coördinator Financiën (incidenteel)**<br>*Hier staat dekking middels een onttrekking uit de algemene reserve tegenover* | **120.000**<br>*nadeel* |
| **Hogere inhuurkosten**<br>(met name FG-artsen) | **138.000**<br>*nadeel* |
| **Aanpassing benodigd budget flexpool JGZ** | **200.000**<br>*nadeel* |
| **Aanpassing benodigd budget vervanging /ziekteverzuim** | **100.000**<br>*nadeel* |
| **Vervallen formatie verdeeld over diverse functies** | **92.000**<br>*voordeel* |
| **Loonkosten vervallen formatie projectleiders basis op orde**<br>Deze formatie/ loonkosten zijn incidenteel en vervallen in 2026. | **48.000**<br>*voordeel* |
| **Loonkosten vervallen formatie 1,5 fte contractmanager en data-analist IJZ**<br>Deze formatie/ loonkosten zijn incidenteel en vervallen in 2026. | **135.100**<br>*voordeel* |
| **Correctie functiewaardering IJZ** | **45.000**<br>*voordeel* |
| **Onderbrengen van Calamiteitentoezicht WM0 bij een andere organisatie** | **28.400**<br>*voordeel* |
| **Saldo diverse overige posten** | **62.400**<br>*voordeel* |
| **Eindtotaal** | **542.800** |

| *Materiële lasten* | *94.100 nadeel* |
|---|---|
| **2,2% Indexering materiële kosten GGD 2026**<br>o.b.v. MEV 2025 materiële overheidsconsumptie jaarschijf 2026 | **115.000**<br>*nadeel* |
| **2,2% Indexering materiële kosten IJZ 2026**<br>o.b.v. MEV 2025 materiële overheidsconsumptie jaarschijf 2026 | **11.900**<br>*nadeel* |
| **Vervallen gemeentelijke projectgelden**<br>Conform AB besluit 11-4-2025; hier staan ook lagere bijdragen van de gemeenten tegenover voor een gelijk bedrag | **139.400**<br>*voordeel* |
| **Vervallen waakvlam niveau Verwijsindex Risicojongeren** | **110.000**<br>*voordeel* |

| | |
|---|---|
| **Preventieve Maatregelen Risicogroepen – inkoop vaccins**<br>(hier staan ook € 70.000 hogere baten tegenover) | **77.000**<br>*nadeel* |
| **Hogere schoonmaak en servicekosten CB-locaties**<br>Hier staan ook hogere baten tegenover | **50.000**<br>*nadeel* |
| **Verzekeringen en belastingen** | **27.000**<br>*nadeel* |
| **Abonnementen/software/licenties/contributies**<br>*(de grootste post hierin is de nieuwe aanbesteding licenties Microsoft)* | **178.000**<br>*nadeel* |
| **Vervallen externe kosten begeleiding aanbesteding IJZ**<br>Deze inhuurkosten zijn incidenteel en vervallen in 2026. | **135.000**<br>*voordeel* |
| **Lagere mobiele telefoonkosten**<br>Verwachte verlaging o.b.v. eerste marktoriëntatie | **57.000**<br>*voordeel* |
| **Saldo diverse overige posten** | **76.600**<br>*nadeel* |
| **Eindtotaal** | **94.100** |

| ***Algemene dekkingsmiddelen*** | ***401.200***<br>***nadeel*** |
|---|---|
| **Voorlopige VZG-bezuinigingsrichtlijn 2026 GGD**<br>-2,2% in mindering gebracht op de algemene bijdragen van de gemeenten | **541.200**<br>*nadeel* |
| **Voorlopige VZG-bezuinigingsrichtlijn 2026 IJZ**<br>-2,2% in mindering gebracht op de algemene bijdragen van de gemeenten | **35.800**<br>*nadeel* |
| **Vervallen van de incidentele bijdragen IJZ in 2025**<br>Betreft BW 2024-02 voor 1,5 fte contractmanager en data-analist<br>plus kosten externe begeleiding aanbesteding<br>Hier staat een voordeel van lagere loonkosten en kosten externen voor hetzelfde bedrag tegenover | **270.100**<br>*nadeel* |
| **Compensatie indexering kosten 2026 GGD**<br>Verhoging van de algemene bijdragen van de gemeenten | **599.100**<br>*voordeel* |
| **Compensatie indexering kosten 2026 IJZ**<br>Verhoging van de algemene bijdragen van de gemeenten | **79.400**<br>*voordeel* |
| **Vervallen van de bijdragen gemeentelijke projectgelden**<br>Conform AB besluit 11-4-2025; hier staan ook lagere kosten voor hetzelfde bedrag tegenover. | **139.400**<br>*nadeel* |
| **Correctie functiewaardering IJZ**<br>Hier staat een voordeel van lagere loonkosten voor hetzelfde bedrag tegenover | **45.000**<br>*nadeel* |
| **Vervallen van de incidentele bijdrage GGD in 2025**<br>Betreft BW 2023-01 GGD basis op orde formatie projectleiders<br>Hier staat een voordeel van lagere loonkosten voor hetzelfde bedrag tegenover | **48.200**<br>*nadeel* |
| **Eindtotaal** | **401.200** |

| *Baten* | *897.500 voordeel* |
|---|---|
| **Rentebaten schatkistbankieren**<br>Deze baten zijn vanuit het voorzichtigheidsprincipe in het verleden niet begroot.<br>De betreffende renteopbrengsten zijn erg afhankelijk van de momenten van afrekenen van de verstrekte voorschotbedragen door het ministerie van VWS en van wisselende rentepercentages. Op basis van de gemiddelde ontvangen rentebaten over de afgelopen 3 boekjaren is er voor 2026 wel een renteopbrengst schatkistbankieren opgenomen. | **300.000**<br>voordeel |
| **Hogere opbrengsten door meer projectsubsidies en uitbreiden markttaken**<br>Dit scenario sluit aan met de ambitie van de GGD om “een stap naar voren te zetten” en zicht verder te ontwikkelen tot kennis partner. | **150.000**<br>voordeel |
| **Hogere opbrengst Meld- en Actiepunt Bemoeizorg**<br>o.b.v. hogere subsidiebeschikking voor 2025 voor het ophogen van de formatie, hier staan dus ook hogere loonkosten tegenover. | **61.000**<br>*voordeel* |
| **Hogere opbrengst Preventieve Maatregelen Risicogroepen**<br>O.b.v. realisatie 2024 opgenomen. Hier staan wel hogere lasten tegenover (o.a. inkoop vaccins en personeelslasten) | **70.000**<br>*voordeel* |
| **Hogere opbrengst Publieke Gezondheid Asielzoekers**<br>O.b.v. realisatie 2024 opgenomen. Hierbij ervan uitgaande dat de huidige COA-locaties gehandhaafd blijven. | **144.000**<br>*voordeel* |
| **Hogere opbrengsten Project ASG (curatief)**<br>Prep consulten maken vanaf augustus 2024 onderdeel uit van de ASG-subsidie waardoor deze verhoogd is. | **43.000**<br>*voordeel* |
| **Hogere opbrengsten Opleiding en bijscholing AIO**<br>Aantal artsen in opleiding was tijdens het opstellen van de P2025 niet bekend. Dit zal in de burap 2025 worden opgenomen | **47.000**<br>*voordeel* |
| **Hogere afrekening consultatiebureaus.**<br>Hier staan ook o.a. hogere kosten schoonmaak- en servicekosten tegenover | **34.000**<br>*voordeel* |
| **Lagere opbrengsten Rijksvaccinatieprogramma**<br>Voor 2026 zijn er geen significante extra inhaal-vaccinaties of uitrol van nieuwe vaccinaties bekend die apart worden gefinancierd. | **43.000**<br>*nadeel* |
| **Saldo overige diverse hogere en lagere opbrengsten** | **91.500**<br>*voordeel* |
| **Eindtotaal** | **897.500** |

| *Mutaties reserves* | *151.900 voordeel* |
|---|---|
| **Onttrekking aan de algemene reserve voor project Toekomst JGZ**<br>Conform BW 2025-4 bedraagt de onttrekking voor 2025 € 263.900. Voor 2026 bedraagt de gevraagde onttrekking € 275.800. Deze onttrekkingen zijn gelijk aan toegevoegde incidentele budgetten voor loonkosten JGZ. | **11.900**<br>*voordeel* |
| **Onttrekking aan de algemene reserve voor inzet surplus**<br>Het uitgangspunt is dat voor de komende 4 jaren een inzet van een surplus van de algemene reserve voor een bedrag van € 20.000 mogelijk is. | **20.000**<br>*voordeel* |
| **Onttrekking aan de algemene reserve voor coördinator financiën**<br>Deze onttrekking is gelijk aan het gevraagde incidentele budget voor de loonkosten van de betreffende functie binnen bedrijfsvoering. | **120.000**<br>*voordeel* |
| **Eindtotaal** | **151.900** |

## 2.3. Uiteenzetting financiële positie

### 2.3.1. Geprognosticeerde begin- en eindbalans

| Activa x 1.000 (GGD incl. IJZ) | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 | 31-12-2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Vaste activa*** | | | | | | |
| Materiële vaste activa | 880 | 1.173 | 1.646 | 1.809 | 2.065 | 2.249 |
| Financiële vaste activa | 2.623 | 2.623 | 2.623 | 2.623 | 2.623 | 2.623 |
| | 3.503 | 3.796 | 4.269 | 4.432 | 4.688 | 4.872 |
| ***Vlottende activa*** | | | | | | |
| Voorraden | 65 | 65 | 65 | 65 | 65 | 65 |
| - vorderingen op openbare lichamen | 11.502 | 11.502 | 11.502 | 11.502 | 11.502 | 11.502 |
| Uitzettingen met rente typische looptijd korter dan één jaar: | 21.939 | 19.897 | 18.943 | 18.425 | 18.149 | 17.945 |
| - overige vorderingen | 467 | 467 | 467 | 467 | 467 | 467 |
| Liquide middelen | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Overlopende activa | 1.057 | 1.057 | 1.057 | 1.057 | 1.057 | 1.057 |
| | 35.031 | 32.989 | 32.035 | 31.517 | 31.241 | 31.037 |
| **Totaal Activa** | **38.534** | **36.785** | **36.304** | **35.949** | **35.929** | **35.909** |

| Passiva x 1.000 (GGD incl. IJZ) | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 | 31-12-2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ***Eigen vermogen*** | | | | | | |
| Reserves | 1.164 | 1.197 | 781 | 473 | 453 | 433 |
| Bestemmingsreserves | 4.150 | 2.876 | 2.876 | 2.876 | 2.876 | 2.876 |
| Nog te bestemmen | 1.202 | 747 | 747 | 747 | 747 | 747 |
| Begrotingstekort | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 6.516 | 4.820 | 4.404 | 4.096 | 4.076 | 4.056 |
| ***Voorzieningen*** | | | | | | |
| Voorzieningen | 355 | 302 | 237 | 190 | 190 | 190 |
| ***Vlottende passiva*** | | | | | | |
| Netto vlottende schulden met rente typische looptijd korter dan één jaar | 24.717 | 24.717 | 24.717 | 24.717 | 24.717 | 24.717 |
| Overlopende passiva | 6.946 | 6.946 | 6.946 | 6.946 | 6.946 | 6.946 |
| | 31.663 | 31.663 | 31.663 | 31.663 | 31.663 | 31.663 |
| **Totaal Passiva** | **38.534** | **36.785** | **36.304** | **35.949** | **35.929** | **35.909** |

*Voorzieningen*
Voorzieningen worden gevormd om toekomstige verplichtingen, risico's of verliezen op te vangen die hun oorsprong vinden in het verleden. Voorwaarden voor het vormen van een voorziening:

**(VI)** Er moet sprake zijn van een duidelijke toekomstige verplichting of risico.
**(VII)** De verplichting of het risico moet voortkomen uit gebeurtenissen uit het verleden.
**(VIII)** Het is waarschijnlijk dat er daadwerkelijk kosten of verliezen optreden.
**(IX)** De omvang van deze kosten moet redelijkerwijs te schatten zijn.

*Voorziening spaarverlof*
Met verlofsparen kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlofuren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. De voorziening is voor het eerst ingesteld in 2022. Dat was het eerste jaar waarin het personeelsbestand kon starten met de opbouw. Voor het begrotingsjaar 2026 wordt in deze begroting geen rekening met een dotatie of onttrekking aan de voorziening spaarverlof.

*Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)*
De CAO VVT kent een Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) na 45 jaar werken in de zorg. Om aanspraak te kunnen maken op deze RVU moet een werknemer tenminste 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, waarvan minimaal 20 jaar in een functie die kan worden aangemerkt als zwaar beroep.
Op dit moment is er sprake van één deelnemer met afloop in juni 2026. Ook in de CAO SGO is een RVU-regeling opgenomen. Daar zijn op dit moment geen deelnemers.

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

## 2.3.2. Geprognosticeerde EMU-saldo (2026 t/m 2029)

| EMU-saldo GGD+IJZ | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 | 31-12-2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | 967.027 | -263.905 | -415.800 | -308.200 | -20.000 | -20.000 |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa | 170.569 | 292.926 | 473.267 | 163.599 | 256.709 | 183.272 |
| 3. Mutatie voorzieningen | 246.969 | -52.770 | -65.174 | -46.526 | | |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie) | 22.080 | | | | | |
| 5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | | | | | | |
| **Berekend EMU-saldo** | 1.021.347 | -609.601 | -954.241 | -518.325 | -276.709 | -203.272 |

## 2.4. Investeringsplan 2026-2029

Om de 'Basis op Orde' te maken, is eind 2022 begonnen met een verbeterslag als het gaat om voorgenomen investeringen. Noodzakelijke duurzame productiemiddelen zijn per onderdeel beoordeeld op noodzakelijke (her)investeringen. Deze verfijning in bedrijfsvoering is in 2023 en 2024 verder doorgetrokken. Met het vaststellen van de nota 'investeringen, waarderingen en afschrijvingen' is voldaan aan de eisen die in de financiële verordening staan. Uitgangspunt voor investeringen zijn dat we alleen investeren in materiële activa.

De investeringen in materiële vaste activa ten behoeve van het primaire proces (AGZ, JGZ, Veilig Thuis) worden gedaan onder beheer van Facilitair. Binnen het primaire proces worden de grootste aanpassingen gedaan in het verbeteren van het investeringsplan voor de JGZ (de consultatiebureaus), waar we toewerken naar meerjarige onderhoudsplannen voor elk consultatiebureau. Hoewel vanuit overhead de investeringen geeffectueerd worden, worden de lasten in het primaire proces verantwoord.

Uitzondering hierop zijn de lasten van apparatuur en middelen ten behoeve van automatisering en netwerkonderhoud. Hier zien we een ontwikkeling van aanschaf/bezit naar inhuur/dienstverlening, met als gevolg lagere kapitaallasten en hogere exploitatielasten. Dit is met elkaar verrekend.

### 2.4.1. Meerjarig investeringsplan

In het meerjarig investeringsplan zijn geplande investeringen opgenomen. Met deze begroting willen we de investeringskredieten voor 2026 vastleggen, conform artikel 5 lid 2 van de financiële verordening. Voor de geplande investering in de apparatuur voor de Nationale Gehoor Screening wordt door meerdere GGD-en gezamenlijk een aanbesteding gedaan.

| Afdeling | Onderdeel | termijn | 2025 * | | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Overhead | Telefoons | 2 jaar | 30.000 | | 60.000 | 62.238 | 90.000 | 60.000 |
| Overhead | Werkplekapparatuur, netwerk etc | 4 jaar | 215.195 | I | 248.500 | 90.515 | 216.116 | 156.926 |
| PG - JGZ | Apparatuur JGZ | 2 jaar | 26.220 | | 61.220 | 58.000 | 61.220 | 57.000 |
| PG - JGZ | Apparatuur JGZ | 4 jaar | 137.060 | | 37.950 | 138.600 | 37.950 | 31.000 |
| Overhead | Overige materiele activa | 10 jaar | 33.000 | | 8.000 | 8.000 | 38.000 | 8.000 |
| PG - JGZ | NGS Apparatuur | 10 jaar | - | | 140.000 | - | - | - |
| PG - JGZ | Apparatuur JGZ | 10 jaar | 37.840 | | 29.040 | 17.490 | 17.490 | 26.000 |
| PG - JGZ | Meubiliar JGZ specifiek | 10 jaar | 14.900 | | 72.400 | 29.200 | 29.200 | 29.200 |
| PG -AGZ | Prikstoelen AGZ/PMR | 10 jaar | 15.000 | II | - | - | - | - |
| Overhead/PG | Meubilair diverse afdelingen | 10 jaar | 26.400 | | 83.400 | 33.400 | 31.400 | 31.400 |
| | Totaal | | 535.615 | | 740.510 | 437.443 | 521.376 | 399.526 |

I Waarvan 70.000 doorschuif uit 2024

II Doorschuif uit 2025

BAS Programmabegroting, xls investeringen 2026 - werkdocument

tabblad Begroting 2026 investeringen

### 2.4.2. Geprognosticeerde afschrijvingen

Bij een prognose van investeringen horen ook afschrijvingen. Er is een nadere onderverdeling gemaakt naar afdelingen waar de investeringen – en dus ook de afschrijvingen – betrekking op hebben. Dit met name om bij markttaken te kunnen komen tot een nog beter marktconform tarief.

| Afschrijvingen | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---|---|---|---|---|---|
| Publieke gezondheid: AGZ | 12.725 | 13.519 | 13.743 | 13.324 | 14.225 |
| Publieke gezondheid: JGZ | 62.524 | 68.474 | 63.716 | 39.394 | 58.838 |
| Bedrijfsvoering - niet A&I | 22.148 | 22.148 | 22.148 | 21.357 | 20.584 |
| Automatisering en informatisering | 145.292 | 163.103 | 174.238 | 190.592 | 122.608 |
| Totaal | 242.689 | 267.243 | 273.844 | 264.667 | 216.254 |

BAS Programmabegroting, xls investeringen 2026 - werkdocument

tabblad Afschrijvingenstaat

## 2.5. Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

| | 31-12-2024 | bestemming resultaat vorig jaar | stortingen 2025 | onttrekking 2025 | 31-12-2025 | stortingen 2026 | onttrekking 2026 | 31-12-2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **EIGEN VERMOGEN** | **6.515.881** | **-** | **746.813** | **2.443.223** | **4.819.471** | **-** | **415.800** | **4.403.671** |
| Algemene Reserve | 1.163.385 | 297.193 | | 263.905 | 1.196.673 | | 395.800 | 800.873 |
| Vrij besteedbaar surplus algemene reserve (2026 t/m 2029) | | | | | - | | 20.000 | -20.000 |
| | | | | | - | | | |
| Saldireserve Markttaken | 252.760 | | | | 252.760 | | | 252.760 |
| Saldireserve Gemeentelijke Projecten | 527.569 | -12.019 | | 515.550 | - | | | - |
| Bestemmingsreserve huisvesting Goes | 2.623.225 | | | | 2.623.225 | | | 2.623.225 |
| Bestemmingsreserve basis op orde | 746.813 | | | 746.813 | - | | | - |
| | | | | | - | | | - |
| Nog te bestemmen resultaat GGD | 1.064.127 | -285.174 | 746.813 | 778.953 | 746.813 | | | 746.813 |
| Nog te bestemmen resultaat IJZ | 138.002 | | | 138.002 | - | | | - |
| | | | | | | | | |
| **VOORZIENINGEN** | **354.932** | **-** | **-** | **52.770** | **302.162** | **-** | **65.174** | **236.988** |
| Voorziening spaarverlof GGD | 190.462 | | | | 190.462 | | | 190.462 |
| Voorziening WW-rechten | 126.285 | | | 26.586 | 99.699 | | 53.173 | 46.526 |
| Voorziening RVU | 38.185 | | | 26.184 | 12.001 | | 12.001 | - |

| | 31-12-2026 | stortingen 2027 | onttrekking 2027 | 31-12-2027 | stortingen 2028 | onttrekking 2028 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **EIGEN VERMOGEN** | **4.403.671** | **-** | **308.200** | **4.095.471** | **-** | **20.000** | **4.075.471** |
| Algemene Reserve | 800.873 | | 288.200 | 512.673 | | - | 512.673 |
| Vrij besteedbaar surplus algemene reserve (2026 t/m 2029) | -20.000 | | 20.000 | -40.000 | | 20.000 | -60.000 |
| | - | | | | | | |
| Saldireserve Markttaken | 252.760 | | | 252.760 | | | 252.760 |
| Saldireserve Gemeentelijke Projecten | - | | | - | | | - |
| Bestemmingsreserve huisvesting Goes | 2.623.225 | | | 2.623.225 | | | 2.623.225 |
| Bestemmingsreserve basis op orde | - | | | - | | | - |
| | - | | | - | | | - |
| Nog te bestemmen resultaat GGD | 746.813 | | | 746.813 | | | 746.813 |
| Nog te bestemmen resultaat IJZ | - | | | | | | |
| | - | | | | | | |
| **VOORZIENINGEN** | **236.988** | **-** | **46.526** | **190.462** | **-** | **-** | **190.462** |
| Voorziening spaarverlof GGD | 190.462 | | | 190.462 | | | 190.462 |
| Voorziening WW-rechten | 46.526 | | 46.526 | - | | | - |
| Voorziening RVU | - | | | - | | | - |

| | 31-12-2028 | stortingen 2029 | onttrekking 2029 | 31-12-2029 |
|---|---|---|---|---|
| **EIGEN VERMOGEN** | **4.075.471** | **-** | **20.000** | **4.055.471** |
| Algemene Reserve | 512.673 | | | 512.673 |
| Vrij besteedbaar surplus algemene reserve (2026 t/m 2029) | -60.000 | | 20.000 | -80.000 |
| | - | | | |
| Saldireserve Markttaken | 252.760 | | | 252.760 |
| Saldireserve Gemeentelijke Projecten | - | | | - |
| Bestemmingsreserve huisvesting Goes | 2.623.225 | | | 2.623.225 |
| Bestemmingsreserve basis op orde | - | | | - |
| | - | | | - |
| Nog te bestemmen resultaat GGD | 746.813 | | | 746.813 |
| Nog te bestemmen resultaat IJZ | - | | | |
| | - | | | |
| **VOORZIENINGEN** | **190.462** | **-** | **-** | **190.462** |
| Voorziening spaarverlof GGD | 190.462 | | | 190.462 |
| Voorziening WW-rechten | - | | | - |

# BIJLAGE 1 – Gemeentelijke bijdragen (Primaire begroting) GGD

| | 0.4 Overhead | 0.5 Treasury | 0.8 Onvoorzien | 0.9 Vennootschapsbelasting | 1.1 Crisisbeheersing | 1.2 Openbare orde en veiligheid | 6.1 Samenhang en burgerparticipatie | 6.2 Toegang en 1e lijns voorz. | 7.1 Volksgezondheid | Totaal generaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Personele lasten | 6.231.800 | - | - | - | 201.600 | 898.900 | 720.600 | 4.501.000 | 14.110.600 | 26.664.500 |
| materiele lasten | 2.812.000 | - | 15.000 | 6.700 | 38.300 | 48.000 | 13.700 | 197.600 | 2.533.300 | 5.664.600 |
| opbrengsten | -318.600 | -483.600 | - | - | -30.000 | -936.400 | -759.900 | -2.422.300 | -2.856.200 | -7.807.000 |
| **saldo van baten en lasten** | **-8.725.200** | **-483.600** | **15.000** | **6.700** | **209.900** | **10.500** | **-25.600** | **-2.276.300** | **13.787.700** | **24.522.100** |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Borsele | 512.542 | -28.408 | 881 | 394 | 12.330 | 617 | -1.504 | 110.403 | 877.250 | 1.484.504 |
| Goes | 879.661 | -48.756 | 1.512 | 675 | 21.162 | 1.059 | -2.581 | 233.353 | 1.368.886 | 2.454.972 |
| Hulst | 605.848 | -33.580 | 1.042 | 465 | 14.575 | 729 | -1.778 | 61.931 | 864.140 | 1.513.373 |
| Kapelle | 288.380 | -15.984 | 496 | 221 | 6.937 | 347 | -846 | 279.861 | 504.348 | 1.063.761 |
| Middelburg | 1.108.468 | -61.438 | 1.906 | 851 | 26.666 | 1.334 | -3.252 | 294.841 | 1.817.158 | 3.186.534 |
| Noord-Beveland | 176.081 | -9.759 | 303 | 135 | 4.236 | 212 | -517 | 44.212 | 226.303 | 441.205 |
| Reimerswaal | 517.055 | -28.658 | 889 | 397 | 12.439 | 622 | -1.517 | 115.537 | 1.037.794 | 1.654.558 |
| Schouwen-Duiveland | 767.689 | -42.550 | 1.320 | 590 | 18.468 | 924 | -2.252 | 179.902 | 1.160.614 | 2.084.704 |
| Sluis | 556.785 | -30.860 | 957 | 428 | 13.394 | 670 | -1.634 | 127.079 | 720.779 | 1.387.599 |
| Terneuzen | 1.222.141 | -67.738 | 2.101 | 938 | 29.401 | 1.471 | -3.586 | 312.473 | 1.827.885 | 3.325.086 |
| Tholen | 595.229 | -32.991 | 1.023 | 457 | 14.319 | 716 | -1.746 | 136.754 | 1.099.219 | 1.812.981 |
| Veere | 489.166 | -27.112 | 841 | 376 | 11.768 | 589 | -1.435 | 94.986 | 787.866 | 1.357.043 |
| Vlissingen | 1.006.156 | -55.767 | 1.730 | 773 | 24.205 | 1.211 | -2.952 | 284.967 | 1.495.457 | 2.755.780 |
| | | | | | | | | | | 24.522.100 |

## BIJLAGE 2 – Gemeentelijke bijdragen (Primaire begroting) IJZ

| Gemeente | Overhead (0.4) | Toegang en eerstelijns-voorzieningen Jeugd (6.2) | Totaal |
|---|---|---|---|
| Borsele | 28.865 | 65.167 | 94.032 |
| Goes | 50.398 | 113.782 | 164.181 |
| Hulst | 33.018 | 74.543 | 107.561 |
| Kapelle | 13.740 | 31.021 | 44.761 |
| Middelburg | 82.083 | 185.316 | 267.399 |
| Noord-Beveland | 11.382 | 25.696 | 37.078 |
| Reimerswaal | 30.916 | 69.797 | 100.713 |
| Schouwen-Duiveland | 37.991 | 85.771 | 123.762 |
| Sluis | 23.533 | 53.129 | 76.662 |
| Terneuzen | 77.008 | 173.856 | 250.864 |
| Tholen | 38.247 | 86.349 | 124.597 |
| Veere | 20.252 | 45.721 | 65.973 |
| Vlissingen | 65.267 | 147.350 | 212.616 |
| **Totaal** | **512.700** | **1.157.500** | **1.670.200** |