

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

Inhoudsopgave

Algemeen	3
Inleiding.....	3
Wat komt er allemaal op GGD Zeeland af?	6
Ambities	10
Programma's	12
Publieke gezondheid	12
Algemene gezondheidszorg	13
Jeugdgezondheidszorg	17
Crisisorganisatie	21
Veilig Thuis	22
Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland	27
Overhead en kostentoerekening	29
Algemene dekkingsmiddelen	31
Onvoorzien en Vennootschapsbelasting	36
Paragrafen.....	37
Onderhoud kapitaalgoederen.....	37
Bedrijfsvoering	38
Financiering.....	40
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	41
Verbonden partijen.....	49
Financiële begroting.....	50
Uitgangspunten voor de begroting.....	50
Baten en lasten	52
Baten en lasten - toelichting verschillen	53
Balans	56
Investeringsplan	58
Verloopoverzicht reserves en voorzieningen	61
Overzicht incidentele baten/lasten per programma	63
Bijlagen.....	64
Bijlage 1 taakvelden en gemeentelijke bijdrage GGD	64
Bijlage 2 taakvelden en gemeentelijke bijdrage IJZ	66

Algemeen

Inleiding

Een goede publieke gezondheid en veiligheid is van essentieel belang voor de Zeeuwse samenleving. Daarom zet de GGD, samen met de Zeeuwse gemeenten en partners, 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 2027-2030 aan van de Gemeenschappelijke regeling (GR) Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland. In deze begroting leest u wat wij in 2027 willen bereiken, welke activiteiten we daarvoor ondernemen, en hoe we dit financieel vormgeven. We werken intensief samen met gemeenten en partners en zetten ons elke dag in om de gezondheid en de veiligheid van Zeeuwse inwoners te bewaken, te beschermen en te bevorderen. Dit met als doel zo veel mogelijk gezondheidswinst voor de Zeeuwen te behalen.

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

In de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland is een onderscheid te maken tussen organisatieonderdeel GGD Zeeland en organisatieonderdeel Inkoop 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 2027 heeft nog geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden over de ontvlechting van IJZ uit de GR GGD Zeeland. Ditzelfde geldt voor het vormen van één gemeenschappelijke regeling voor GGD Zeeland en Veiligheidsregio Zeeland. We zijn bij het opstellen van deze begroting daarom uitgegaan van de huidige situatie.

Bestuurlijke en inhoudelijke speerpunten

De beweging van zorg naar gezondheid

Als GGD willen we ons sterk maken voor de beweging van zorg naar gezondheid. Hiermee gaat de focus van het behandelen van ziekte naar het bevorderen van gezondheid. De druk op zorg, arbeidsmarkt en demografie vraagt om een andere manier van werken: méér preventie, gezonde leefomgevingen en integrale samenwerking tussen domeinen. GGD Zeeland speelt hierin een actieve rol. Ook binnen de Zeeuwse Zorg Coalitie (ZCC) werken we met zorgaanbieders, gemeenten en zorgverzekeraars samen aan een toekomstbestendig zorg- en gezondheidslandschap. Hierbij leggen we met nadruk op preventie en het versterken van de sociale basis. GGD Zeeland brengt hierin haar kennis over gezondheid, data, leefstijl en leefomgeving in. Daarmee zetten we ons nadrukkelijk in voor preventie en willen we aansluiten op de behoeften van Zeeuwse inwoners én bij de brede maatschappelijke opgaven.

De Zeeuwse Preventie Aanpak

De Zeeuwse Preventie Aanpak (ZPA) vormt een belangrijk fundament om preventie structureel en regionaal te organiseren. Binnen deze aanpak bouwen we aan een regionale preventie-infrastructuur waarin kennis, data, effectieve interventies en domeinoverstijgende samenwerking samenkomen. Het doel is om preventie duurzaam en samen te organiseren met focus op langdurige gezondheidswinst. Deze aanpak ondersteunt gemeenten bij het – samen met zorg, welzijn, onderwijs en maatschappelijke partners – ontwikkelen en uitvoeren van toekomstbestendig gezondheidsbeleid, waarbij de GGD een coördinerende en verbindende rol vervult.

Stevige Lokale Teams

Op lokaal niveau krijgt de beweging van zorg naar gezondheid concreet vorm binnen de samenwerking rond de Stevige Lokale Teams. De opdracht aan gemeenten om uiterlijk in 2028 te komen tot deze teams is bedoeld om het sociaal domein te versterken en de focus nadrukkelijk te verleggen van (duurdere) zorg naar preventie, snelle, laagdrempelige hulp en het versterken van de eigen kracht van gezinnen en inwoners. Zowel de Jeugdgezondheidszorg (JGZ), Algemene Gezondheidszorg (AGZ) als Veilig Thuis (VT) kunnen hierin vanuit de GGD een belangrijke bijdrage leveren. In 2027 willen we afspraken maken met alle gemeenten over onze deelname en inzet in de Stevige Lokale Teams.

Wachtnijstvrij werken bij Veilig Thuis

Een belangrijke prioriteit binnen de begroting 2027 is het wachtnijstvrij werken bij Veilig Thuis. Veilig Thuis Zeeland heeft te maken met wachttijden. In maart 2024 is gestart met maximale inzet binnen Veilig Thuis Zeeland op het terugdringen van de wachtnijsten. In 2025 leidde dit al tot een duidelijke structurele daling van de wachtnijsten. In 2026 borgen we ingezette acties en werkwijzen verder om te komen tot een stabiele en beheersbare werkvoorraad, ook in tijden van aanhoudende toenemende instroom zoals in 2025 aan de orde was.

Ons doel is onze diensten binnen de gestelde doorlooptijden af te ronden. In 2027 werken we verder aan het terugdringen van de wachttijd. Er ligt focus op het wegwerken van de wachtnijsten en het voorkomen dat deze opnieuw ontstaan. De verwachting is dat dit de komende periode nog een belangrijk onderwerp blijft.

Visie 2035 en strategische koers

GGD Zeeland ontwikkelt samen met gemeenten, inwoners en partners een toekomstvisie 2035 en een meerjarenstrategie om tijdig en gericht in te spelen op ingrijpende ontwikkelingen in de Zeeuwse samenleving. De demografische veranderingen, toenemende klimaat- en leefomgevingsdruk en groeiende maatschappelijke kwetsbaarheid vragen om een toekomstbestendige publieke gezondheidsorganisatie. De toenemende complexiteit van gezondheid en veiligheidsvraagstukken vereist ook een wendbare GGD. De toekomstvisie en meerjarenstrategie geeft gemeenten, inwoners en ketenpartners helderheid over de richting en toegevoegde waarde van GGD Zeeland.

Inkoop 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.

Vorming één gemeenschappelijke regeling met Veiligheidsregio Zeeland

In 2025 hebben de AB-en van GGD en VRZ voorgenomen besluiten genomen voor het samenvoegen van bedrijfsvoering van GGD en VRZ, het oprichten van een gemeenschappelijke regeling voor de beide (gehele) organisaties en het realiseren van gezamenlijke huisvesting in Goes-West. Met de vorming van één gemeenschappelijke Regeling GGD en VRZ wordt nadrukkelijk beoogd om in de toekomst de dienstverlening aan de Zeeuwse samenleving en gemeenten op het gebied van gezondheid en veiligheid te kunnen blijven leveren zoals dat van beide organisaties mag worden verwacht. Door het creëren van één gezamenlijke bedrijfsvoering worden de organisaties robuuster en worden de publieke taken gezondheid en veiligheid voor de toekomst beter ondersteund. De ontwerp-gemeenschappelijke regeling GGD en VRZ is eind februari 2026 in beide algemeen besturen unaniem akkoord bevonden. Hiermee is instemming verleend om de ontwerpregeling aan de gemeenteraden en colleges van BenW ter toestemming en instemming voor te leggen. De beoogde ingangsdatum is 1 januari 2027.

Onderbrengen IJZ in GR Sociaal Domein i.o.

De Zeeuwse gemeenten werken aan een gezamenlijke governance voor het sociaal domein en richten hiervoor de GR Sociaal Domein Zeeland op met als beoogde ingangsdatum 1 januari 2027. Definitieve besluitvorming hierover vindt plaats in 2026. Een van de onderdelen waarop verder uitwerking nodig is, is het ontvlechten van Inkoop Jeugdhulp Zeeland uit de GR GGD en het onderbrengen in de nieuwe GR Sociaal Domein Zeeland.

De planning van de ontwikkelingen binnen de trajecten GR Sociaal Domein Zeeland en GR GGD en VR Zeeland worden steeds op elkaar afgestemd, zodat de ontvlechting van Inkoop Jeugdhulp Zeeland uit de GR GGD Zeeland in het juiste tempo kan verlopen.

Tot slot

De GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland staat bij het opstellen van deze begroting voor een bestuurswissel als gevolg van de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2026. Dit betekent dat de voorbereiding van deze begroting plaatsvindt met het 'oude' bestuur en besluitvorming, na zienswijzen van de gemeenteraden, plaatsvindt door het 'nieuwe' bestuur. In de overdracht naar het nieuwe bestuur, alsmede de nieuwe gemeenteraden, zal hier nadrukkelijk aandacht voor zijn.

GGD Zeeland gaat in 2027 graag samen met gemeenten en partners aan de slag om samen te werken aan een gezonder en veiliger leven in Zeeland!

Wat komt er allemaal op GGD Zeeland af?

Belang van gezondheid en veiligheid van Zeeuwse inwoners

Een goede gezondheid is een belangrijk goed. GGD Zeeland zet zich elke dag weer in om de gezondheid en de veiligheid van Zeeuwse inwoners te bewaken, te beschermen en te bevorderen. Dit doen wij vanuit onze verantwoordelijkheid in de publieke gezondheid en veiligheid in gezinnen, het gedachtegoed van Positieve Gezondheid en de overtuiging die wij hebben dat preventie werkt. Of het nu gaat om de bestrijding van infectieziekten, het uitvoeren van inspecties bij de kinderopvang of bij schepen, het uitvoeren van jeugdgezondheidszorg, het geven van advies en ondersteuning bij meldingen van kindermishandeling en huiselijk geweld, of één van de vele andere taken van GGD Zeeland, GGD Zeeland werkt aan de gezondheid en veiligheid van de Zeeuwse inwoners. Dit alles om zo veel mogelijk gezondheidswinst voor de Zeeuwen te behalen.

Gezondheidswinst en aandacht voor gelijke kansen als overkoepelend doel

De inzet van GGD Zeeland is dan ook helder: gezondheidswinst voor de Zeeuwse inwoners, met aandacht voor gelijke kansen op gezondheid voor alle inwoners. Gezondheidswinst hebben wij gedefinieerd als een verbetering van het lichamelijk, mentaal en sociaal welbevinden. Alles wat de GGD doet, staat in het teken van dit doel.

Onze visie is dat gezondheid begint bij een sterke basis in de eerste levensjaren. De eerste 1000 dagen zijn cruciaal voor een kansrijke start: gezonde voeding, veilige hechting en een stimulerende omgeving leggen de fundamenteën voor later welzijn. Toch zien we dat factoren zoals armoede, beperkte toegang tot zorg, taalachterstanden en een ongezonde leefomgeving deze basis onder druk zetten. Dit leidt tot ongelijkheid in kansen en vergroot gezondheidsverschillen al op jonge leeftijd.

Gezondheid en veiligheid zijn nauw met elkaar verbonden, ze beïnvloeden en versterken elkaar direct. Om gezondheidswinst te bereiken heb je dan ook een focus op gezondheid én veiligheid nodig. Zo draagt een veilige thuissituatie en een gezonde leefomgeving bij aan een betere gezondheid, en maakt een goede gezondheid mensen weerbaarder.

Gezondheid als basis voor veiligheid

Fysiek en mentaal gezonde mensen zijn veerkrachtig en minder kwetsbaar, zij kunnen beter omgaan met uitdagingen, risico's en onverwachte situaties. Een goede gezondheid vergroot de eigen regie en weerbaarheid, waardoor mensen beter in staat zijn om zichzelf te beschermen en hulp te zoeken wanneer dat nodig is.

Veiligheid als voorwaarde voor gezondheid

Een veilige leefomgeving voorkomt gezondheidsproblemen. Denk aan veilige woningen, verkeersveiligheid, hygiëne, bescherming tegen schadelijke stoffen en infectieziekten. Sociale veiligheid, zoals het voorkomen van huiselijk geweld, pesten en eenzaamheid, is essentieel voor het mentaal welbevinden en het voorkomen van psychische en lichamelijke klachten.

Deze samenhang tussen gezondheid en veiligheid komt ook tot uiting in de drie kerntaken van de GGD: Bewaken, beschermen en bevorderen. Wij verbinden deze kerntaken met elkaar om samen met onze partners zo veel mogelijk gezondheidswinst en gelijke kansen op gezondheid voor de Zeeuwse samenleving te behalen.

Kerntaak bewaken.

GGD Zeeland monitort de gezondheid en veiligheid van de bevolking en signaleert gezondheidsrisico's. Wij doen dit door het uitvoeren van gezondheidsmonitors of het registreren en analyseren van meldingen van infectieziekten of meldingen van huiselijk geweld en kindermishandeling.

Kerntaak beschermen

Deze taak behelst het voorkomen van gezondheidsrisico's en beperken van de schade bij bedreigingen voor de volksgezondheid of op het gebied van sociale veiligheid. Denk aan vaccinatieprogramma's voor jong tot oud, en toezicht op hygiëne en veiligheid in kinderopvang en zorginstellingen of de taken van Veilig Thuis.

Kerntaak bevorderen

Hiermee zetten wij in op het verbeteren van de gezondheid en het vergroten van de veiligheid. Dit doen wij door het stimuleren van een gezonde leefstijl en het creëren van een gezonde leefomgeving. Denk aan bijvoorbeeld aan het adviseren van gemeenten over gezondheidsbeleid of het ondersteunen bij preventieprogramma's zoals de JOGG-aanpak, ketenaanpak valpreventie voor ouderen of kansrijke start, of het geven van voorlichting over seksuele gezondheid of binnenmilieu.

De leefstijl is een van de grootste invloeden op iemands gezondheid. Ongezonde gewoonten zoals roken, overmatig alcoholgebruik en onvoldoende beweging dragen bij aan chronische ziekten en verminderen de kwaliteit van leven. Het bevorderen van gezonde keuzes vraagt niet alleen om individuele motivatie, maar ook om een omgeving die gezond gedrag ondersteunt, zoals toegankelijke sportvoorzieningen, betaalbare gezonde voeding en rookvrije zones.

Het verbeteren van de gezondheid en veiligheid van de Zeeuwse inwoners of het behouden ervan is geen quick fix of iets dat snel te bereiken is. Als wij ons werk goed doen, dan levert dat veel op. Meestal niet gelijk, maar wel voor de langere termijn. Dit maakt ons werk niet altijd goed zichtbaar, maar wel heel belangrijk. Er zijn veel factoren die de gezondheid en veiligheid van inwoners tegelijk beïnvloeden.

Welke uitdagingen zien wij in Zeeland?

De in 2024 uitgekomen landelijke Volksgezondheid Toekomst Verkenning (RIVM) schetst de ontwikkelingen in de volksgezondheid voor de komende jaren. Dit toekomstbeeld hebben wij gecombineerd met gegevens uit verschillende monitoren en andere databronnen, zie [Uitdagingen Publieke Gezondheid Zeeland - Rapportage GGD Zeeland](#). In Zeeland zien wij de volgende uitdagingen:

Dubbele vergrijzing en hoge demografische druk

De levensverwachting in Zeeland is met ruim 82 jaar, hoger dan gemiddeld in Nederland, dat is positief. Tegelijkertijd hebben we in Zeeland te maken met een dubbele vergrijzing: we worden ouder en we hebben steeds meer ouderen. Daarnaast trekken jongeren weg uit de regio voor opleiding of werk. Dit zorgt voor een hoge demografische druk. Met het toenemen van het aantal ouderen neemt ook het aantal mensen met een chronische aandoening toe. Veel Zeeuwse ouderen kampen met chronische aandoeningen en kwetsbaarheid.

Druk op zorg, mantelzorg en samenleving neemt toe

Door dubbele vergrijzing en hoge demografische druk stijgt de vraag naar complexe zorg, terwijl het aantal zorgverleners en mantelzorgers daalt. De bereikbaarheid en beschikbaarheid van zorg en voorzieningen is een groeiende uitdaging, vooral voor kwetsbare groepen.

Gezondheid jeugd en jongvolwassenen staat onder druk

De mentale en fysieke gezondheid van Zeeuwse jongeren en jongvolwassenen staat onder druk. Overgewicht, stress, prestatiedruk en eenzaamheid nemen toe, net als ongezond gedrag en suïcidegedachten. Slechts de helft van de jongvolwassenen ervaart hun mentale gezondheid als goed. Zelfdoding is de belangrijkste doodsoorzaak in deze groep. Daarnaast zien we een toename van ongezond gedrag, zoals risicovol social media gebruik, roken en vaperen. Alcoholgebruik onder Zeeuwse jongeren blijft onveranderd hoog. Andere verontrustende ontwikkelingen zijn een toename in pesten en de afname van sociale inclusie, met minder acceptatie van homoseksuele- en transjongeren. Het welbevinden van jongeren is sinds de coronaperiode niet hersteld, maar juist verder gedaald. Versterken van beschermende factoren en tijdig signaleren van problemen zijn cruciaal om deze trend te keren.

Niet alle inwoners hebben dezelfde gezondheidskansen

De gezondheidsverschillen zijn groot in Zeeland. Mensen met een laag inkomen en basisonderwijs, vmbo of mbo-1 opleiding leven gemiddeld 21 jaar minder in goede gezondheid dan mensen met een hbo of universitaire opleiding en een hoog inkomen. Daarbij ervaart slechts 36% van volwassenen en 41% van ouderen met een laag inkomen de eigen gezondheid als goed. Gezondheidsachterstanden zijn maatschappelijk onwenselijk, omdat deze een negatieve impact hebben op de kwaliteit van leven en op de mogelijkheden voor mensen om te participeren in de samenleving. Investeren in bestaanszekerheid is essentieel voor een gezonder Zeeland.

De (gezonde) leefomgeving staat onder druk

De Zeeuwse leefomgeving beïnvloedt gezondheid via groen, water en schaduw, die uitnodigen tot bewegen en ontspannen en beschermen tegen hitte. Industrie, fijnstof en geluid zorgen voor gezondheidsrisico's. Maar ook een lage vaccinatiegraad draagt bij aan een ongezonde leefomgeving. Zo zijn juist ouderen en kinderen kwetsbaar voor infecties en hittestress. Klimaatverandering, zoals hittegolven en zware regenval, vergroot deze risico's.

Daarbij is Zeeland het tweede risicogebied van Nederland door onder andere onze industrie en transport van gevaarlijke stoffen over de Westerschelde. En met de opgave van de energietransitie, waaronder de mogelijke komst van twee kerncentrales komen er nog meer bedreigingen voor de gezonde leefomgeving. Bij al deze ontwikkelingen is het belangrijk om aandacht te hebben voor thema's als fijnstof, geluid en geur, maar ook de mentale gezondheid. Dit moet helpen bij het behouden of creëren van een gezonde en veilige leefomgeving.

De beweging van zorg naar gezondheid

Niet alleen GGD Zeeland is bezig met het inzetten op een gezonde samenleving. De landelijke overheid en gemeenten doen dit ook. Voorbeelden zijn: Nationaal preventie akkoord, Gezond en Actief Leven Akkoord, Aanvullend Zorg en Welzijn Akkoord, Hervormingsagenda Jeugd, Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming en Pandemische Paraatheid. De GGD heeft hier wisselende rollen in: uitvoerend, agenderend of coördinerend.

Verdere opgaven

En daarnaast zien wij – door meer bewustwording, meldingsbereidheid en maatschappelijke problematiek als intiem terreur, femicide en mensenhandel – een toename van het aantal adviesaanvragen van huiselijk geweld en kindermishandeling en staat de vaccinatiegraad steeds meer onder druk. Vanuit geopolitieke druk wordt een beroep gedaan op de GGD als crisisorganisatie: wij bereiden ons hierop voor vanuit weerbaarheid en pandemische paraatheid. Dit vraagt om crisisbewustzijn binnen de eigen organisatie, bij samenwerkingspartners en bij burgers.

Ambities

Welke ambities hebben wij?

De uitdagingen op het gebied van gezondheid en veiligheid zijn groot. Om de gezondheid en veiligheid van de Zeeuwse inwoners te beschermen, bewaken en te bevorderen en om te gaan met alle uitdagingen die op ons afkomen, hebben wij ons vier ambities gesteld. Deze zullen niet allemaal in 2027 worden afgerond, maar bieden wel de basis voor onze inspanningen die wij in 2027 zullen doen.

1. We werken samen aan gezondheidswinst

"Alleen ga je sneller, samen kom je verder" is het spreekwoord. Deze gedachte omarmen wij van harte. Om gezondheidswinst te bereiken willen wij in de periode 2027 – 2030 samen met gemeenten en partners inzetten op een Zeeuwse Preventie Aanpak.

Zo is de beweging van zorg naar gezondheid op veel terreinen nog vooral een beweging van zorg naar welzijn of een beweging naar het voorkomen/verminderen van zorggebruik. GGD zet zich in om samen met gemeenten en andere partners een beweging te creëren waarbij het verbeteren van de gezondheid van de Zeeuwse inwoners en het inzetten op (collectieve) preventie centraal staat. Dat vraagt om een regionale preventie-infrastructuur (RPI): geen extra laag in het zorglandschap, maar een noodzakelijke basis waarop het bereiken en behouden van een goede gezondheid duurzaam vorm krijgt. De RPI is daarmee een praktisch en samenhangend systeem waarin preventie niet versnipperd wordt opgepakt, maar regionaal wordt georganiseerd. Het gaat om afspraken over samenwerking, het delen van data, het uitvoeren van bewezen interventies en inzetten van ondersteuning die effect heeft in de dagelijkse leefomgeving.

Ook op andere terreinen zoeken we actief de samenwerking op met gemeenten, maar ook andere partners in het sociaal domein en daar buiten: zoals in Stevige Lokale Teams, bij omgevingstafels of andere relevante netwerken. We brengen onze expertise en kennis in om meer resultaat te bereiken voor de Zeeuwse inwoners.

2. Gelijke kansen op gezondheid voor alle Zeeuwse inwoners

We zetten onze expertise in om gezondheidsverschillen te duiden op basis van onze gezondheidsmonitors en signalen of meldingen uit de maatschappij. GGD breed bevorderen we een samenhangende regionale preventiestrategie, waarmee gezondheidsverschillen worden verkleind. Binnen de JGZ werken wij bijvoorbeeld in volgpaden en ontwikkelen wij een collectief aanbod, met meer aandacht voor selectieve preventie. Dit is een manier om onze inzet zo te organiseren dat wij meer tijd en aandacht geven waar het nodig is en minder waar het kan. Zo willen wij alle jeugdigen en jongeren maximale kansen bieden op het gezond en veilig opgroeien. Ook GGD breed maken wij de beweging van individuele preventie naar collectieve preventie en selectieve preventie (aandacht voor specifieke groepen). Tenslotte streven wij ernaar om als organisatie gezondheidsvaardig te zijn: dat wil zeggen dat wij op een begrijpelijke en toegankelijke wijze communiceren, ook met mensen die moeite hebben met lezen en schrijven of over beperkte gezondheidsvaardigheden beschikken. Alle teams zetten hierop in.

3. Reguliere taken voeren wij professioneel en kwalitatief goed uit

Wij zijn een GGD met een breed taken- en dienstenpakket. Dit vormt de basis van onze organisatie. Het is belangrijk dat wij deze taken professioneel en met hoge kwaliteit uitvoeren, zodat onze opdrachtgevers en de Zeeuwse inwoners er op kunnen vertrouwen dat het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van de Zeeuwen bij ons in goede handen is.

Bij nieuwe en extra taken en opdrachten zorgen wij er steeds voor dat deze goed landen in onze organisatie en duurzaam worden geborgd in en naast ons reguliere werk. Daarbij houden wij oog voor degene voor wie wij ons werk doen. Gezamenlijk met kennis en ervaring van inwoners en ervaringsdeskundigen willen wij de beweging naar de voorkant maken. Zodat de Zeeuwse inwoner ons goed weet te vinden en tevreden is over onze dienstverlening.

4. Het vergroten van veerkracht en weerbaarheid van inwoners

Veerkracht is het vermogen om zich aan te passen aan veranderingen, te herstellen na tegenslagen en grip te houden op hun leven. Weerbaarheid is het vermogen om risico's en uitdagingen – zoals gezondheidsproblemen, sociale isolatie of crises – tijdig te herkennen en hier adequaat op te reageren. Samen vormen deze eigenschappen de basis voor een gezonde, veilige en verbonden samenleving. Wij versterken veerkracht en weerbaarheid door:

- *Preventie en Gezondheid*: Bevorderen van fysieke en mentale gezondheid via sociale verbondenheid, gezonde leefstijl en een sociaal veilige en gezonde leefomgeving.
- *Toegankelijke en Flexibele dienstverlening*: Organiseren van laagdrempelige dienstverlening, met speciale aandacht voor kwetsbare groepen.
- *Data en Onderzoek*: Inzetten van onderzoek en data-analyse om preventieve interventies met het grootste effect te identificeren en gericht te anticiperen op risico's.
- *Samenwerking en Crisisparaatheid*: Intensieve samenwerking met gemeenten, VRZ, ketenpartners en andere GGD'en om kennis te delen en voorbereid te zijn op gezondheids crises en infectieziekte-uitbraken.

Door deze integrale aanpak zorgen we dat inwoners niet alleen gezond zijn, maar ook beter in staat om uitdagingen het hoofd te bieden en hun kwaliteit van leven te behouden.

Programma's

Publieke gezondheid

Algemene gezondheidszorg



Inleiding

De afdeling Algemene Gezondheidszorg richt zich op het beschermen, bewaken en bevorderen van de volksgezondheid. Hierbij spelen verschillende teams een belangrijke rol. Zij zorgen voor het voorkomen van gezondheidsproblemen, het signaleren van risico's en het ondersteunen van kwetsbare groepen. De volgende teams horen bij de afdeling:

- Infectieziektebestrijding
- Tuberculosebestrijding
- Seksuele Gezondheid
- Technische Hygiënezorg
- Preventieve Maatregelen Risicogroepen & Reizigersadvisering
- Milieu & Gezondheid
- Toezicht Kinderopvang
- Meld- en Actiepunt Bemoezorg
- Onderzoek Publieke Gezondheid
- Advies Publieke Gezondheid
- Beleid & Kwaliteit

GGD West-Brabant verzorgt binnen de politieregio Zeeland-West Brabant de lijkschouw en forensisch medische expertise.

Toekomstbeeld volksgezondheid

In 2024 is de landelijke Volksgezondheid Toekomst Verkenning (RIVM) verschenen. Deze verkenning laat zien hoe de volksgezondheid zich de komende jaren ontwikkelt. Op basis van dit toekomstbeeld heeft GGD Zeeland vijf uitdagingen voor de publieke gezondheid in Zeeland vastgesteld:

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

Het verkleinen van deze uitdagingen vraagt langdurige inspanning. Bovendien liggen oplossingsrichtingen maar voor een klein deel in het volksgezondheidsdomein en grotendeels in andere beleidsdomeinen, zoals armoedebeloid, onderwijs, huisvesting, werk en inkomen en ruimtelijke ordening. Voor een effectieve (gezondheids-)aanpak is dus samenwerking nodig, tussen partijen uit verschillende domeinen maar bovenal ook met de mensen om wie het gaat. Aansluiten bij de leefwereld van inwoners is daarom essentieel.

Doelen

Doel 1: We dragen bij aan het versterken van de sociale basis, met de nadruk op preventie, bevorderen van zelfredzaamheid en toegankelijkheid van voorzieningen.

Omschrijving

Dubbele vergrijzing en hoge demografische druk

De resultaten van onze gezondheidsmonitors geven inzicht in de gezondheidssituatie van de Zeeuwse inwoners. Met onze duiding en expertise adviseren we gemeenten proactief over lokaal gezondheidsbeleid. We hebben een actieve inbreng in relevante netwerken en stimuleren daarmee (domein overstijgende) samenwerking.

Druk op zorg, mantelzorg en samenleving

We jagen de beweging van zorg naar een brede blik op gezondheid aan. Het versterken van eigenaarschap, zeggenschap en eigen regie van inwoners is de kern van onze (adviezen over) aanpakken gericht op het verstevigen van de sociale basis. We stimuleren domein overstijgende samenwerking en dragen bij aan het wegnemen van barrières.

Gezondheid jeugd en jongvolwassenen staat onder druk

We adviseren gemeenten over sociale verbondenheid bij jeugd en jongvolwassenen en uitvoeringsplannen die daarbij horen, die gelijktijdig op termijn bijdragen aan een gezonder gewicht en een beter ervaren mentale gezondheid.

Lokale aanpak gezondheidsachterstanden

We bevorderen een samenhangende regionale preventiestrategie, waarmee gezondheidsverschillen worden verkleind. We monitoren gezondheid en preventie en maken effecten zichtbaar, zodat beleid kan worden bijgestuurd en verbeterd.

Omgeving beïnvloedt gezondheid

Gemeenten, welzijns- en zorgorganisaties kunnen inwoners verleiden tot gezond(er) gedrag. Zij kunnen beleid schrijven waarin de gezonde keuze het uitgangspunt is en kunnen de leefomgeving zo inrichten dat de gezonde keuze voorhanden is. Wij zien voor onszelf een rol als aanjager van deze beweging door het geven van advies, inzicht en perspectief.

Indicator(en)

- Aantal netwerken waarin wij deelnemen.
- Aantal domeinoverstijgende samenwerkingsprojecten waaraan is deelgenomen
- Kwalitatieve verantwoording over adviezen en acties

Doel 2: We dragen bij aan het vergroten van veerkracht en weerbaarheid van inwoners. Veerkrachtige en weerbare inwoners zijn de basis van een gezonde samenleving

Omschrijving

Dubbele vergrijzing en hoge demografische druk

We gaan uit van de demografische en geografische kenmerken van Zeeland. Een steeds groter deel van onze doelgroep heeft behoefte aan flexibele, laagdrempelig toegankelijke dienstverlening, dicht bij huis. Tegelijkertijd noodzaakt de krimpende arbeidsmarkt ons om onze dienstverlening slimmer te organiseren. Bijzondere casuïstiek komt door de in omvang beperkte Zeeuwse populatie slechts incidenteel voor, waardoor het op peil houden van deskundigheid op specifieke gebieden tot uitdagingen leidt. We hechten daarom aan samenwerken met andere partijen om kennis en expertise onderling uit te wisselen.

Druk op zorg, mantelzorg en samenleving

Door preventie, screening, surveillance en bestrijding dragen we bij aan het voorkomen en waar nodig indammen van grootschalige uitbraken van infectieziekten. We streven ernaar onze data steeds meer te benutten om het voorspellend vermogen op dit gebied te vergroten, zodat doelgericht kan worden geanticipeerd. Tegelijkertijd realiseren we ons dat landelijke ontwikkelingen, programma's en vaccinatiecampagnes een grote impact op ons werk hebben, waardoor we soms onze focus moeten verleggen.

Gezondheid jeugd en jongvolwassenen staat onder druk

Wij doen (kwantitatief en kwalitatief) onderzoek naar de veerkracht en weerbaarheid van jeugd en jongvolwassenen en verrijken deze resultaten met onze ervaringen in onze spreekkamers en "op straat". Door domein overstijgende duiding van deze data geven we beleidsmakers inzicht in welke preventieve aanpakken het grootste effect op de lange termijn hebben.

Lokale aanpak gezondheidsachterstanden

We richten ons op de gezondheid van alle Zeeuwse inwoners. Daarbij hebben we echter in het bijzonder aandacht voor inwoners in een kwetsbare positie, bijvoorbeeld omdat zij tot een risicogroep behoren. We creëren een vangnet voor mensen die nergens anders terecht kunnen of wijzen hen de weg. We streven ernaar om onze kennis, data en inzichten toegankelijk beschikbaar te maken, ook voor mensen die hier wantrouwend tegenover staan of over beperkte gezondheidsvaardigheden beschikken.

Omgeving beïnvloedt gezondheid

We adviseren gemeenten en inwoners over gezondheidsrisico's van milieufactoren en de effecten van de inrichting van de leefomgeving op de gezondheid.

Indicator(en)

- Aantal netwerken en overleggen met samenwerkingspartners
- Aantal opgespoorde infectieziekten
- Aantal vaccinaties per soort/campagne
- Aantal consulten seksuele gezondheid gericht op kwetsbare groepen
- Aantal keuzehulpgesprekken voor zwangere vrouwen
- Aantal cliënten bemoeizorg
- Kwalitatieve verantwoording over adviezen en acties
- Kwalitatieve verantwoording over het toegankelijk maken van kennis, data en inzichten voor inwoners

Wat mag het kosten

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	5.903.034	7.277.122	7.277.122	7.277.122	7.277.122
Materiële lasten	1.007.911	1.436.908	1.436.908	1.436.908	1.436.908
Afschrijvingen	13.519	3.000	3.000	3.000	3.000
Opbrengsten	-4.296.151	-6.045.590	-6.045.590	-6.045.590	-6.045.590
Totaal	2.628.313	2.671.440	2.671.440	2.671.440	2.671.440

Jeugdgezondheidszorg



Inleiding

De JGZ helpt ouders en opvoeders - door het geven van advies, voorlichting en ondersteuning - bij het gezond opvoeden en laten opgroeien van hun kinderen. Bij alle kinderen doet de JGZ preventieve onderzoeken. De JGZ begeleidt ouder en kind in de ontwikkeling van -9 maanden tot de leeftijd van 18 jaar. De JGZ vervult een belangrijke rol in het zo vroeg mogelijk signaleren van risico's, het bieden van kortdurende ondersteuning en het doorverwijzen. Het aanbod is voor ouders gratis. Een belangrijke taak van de JGZ is de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP).

De eerste duizend dagen van een kind zijn bepalend voor de rest van het leven. Goede toegang tot de jeugdgezondheidszorg is cruciaal voor de ontwikkeling en de kansen van het kind. De JGZ heeft vrijwel alle kinderen in beeld, vaccineert kinderen en monitort de gezondheid en de ontwikkeling. Hierdoor vervult zij een preventieve en verbindende rol. 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.

De JGZ voert taken uit volgens het BasisTakenPakket (BTP). Dit betreft de werkzaamheden die gemeenten beschikbaar moeten hebben en actief aan moeten bieden aan iedere jongere, volgens professionele richtlijnen en wettelijk kader. Het is een uitgebreid en uniform pakket. In de uitvoering kan echter flexibiliteit zitten. Dit is in lijn met het Landelijk Professioneel Kader (LPK).

Vanaf 2025 is gestart via het programma 'Toekomst JGZ; samen voor een gezonde jeugd' de dienstverlening van de JGZ toekomstbestendig in te richten. Hiermee kan de JGZ blijvend een sterke bijdrage leveren aan de gezondheid van kind en jeugd, passend bij de wettelijke taken en maatschappelijke (Zeeuwse) opgaven. Wij zien namelijk de volgende noodzaak:

1. wijzigingen in de wettelijke taken
2. de veranderende maatschappij waardoor er andere onderwerpen en thema's spelen
3. de veranderende behoeften van ouders en jeugd
4. de steeds krappere wordende arbeidsmarkt

We werken aan oplossingen om de huidige dienstverlening anders, efficiënter en gericht 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 uitvoerende professionals en vindt daarom gefaseerd plaats over een periode van drie jaar. 2027 is het laatste jaar van deze opgave.

Doelen

Doel 1: Zeeuwse jeugd en jongeren hebben gelijke kansen in gezond en veilig opgroeien

Omschrijving

In de JGZ praten we vaak over 'ongelijk investeren in gelijke kansen'. Dit betekent dat we niet voor iedereen hetzelfde doen, maar juist extra hulp geven aan wie dat nodig heeft. Zo willen we ervoor zorgen dat alle kinderen en jongeren dezelfde kans krijgen om gezond en veilig op te groeien. We gebruiken hiervoor verschillende volgpaden, zodat we meer tijd en aandacht geven aan kinderen, gezinnen en jongeren die dat nodig hebben, en minder aan hen die het goed redden. Naast deze volgpaden gebruiken we ook verschillende andere hulpmatregelen om de kansen op een gezonde en veilige jeugd te vergroten.

Indicator(en)

- Percentage inzet verschillende volgpaden
- Aantal ingezette (bewezen effectieve) interventies

Doel 2: Wij hebben zicht op de gezondheid en ontwikkeling van de Zeeuwse jeugd en jongeren

Omschrijving

Dit vormt de basis van het werk van de JGZ. Door de uitvoering van het basistakenpakket (BTP) hebben wij zicht op de gezondheid en ontwikkeling van de Zeeuwse jeugd en jongeren. De ijkmomenten zijn belangrijke contactmomenten die face-to-face worden uitgevoerd. De opkomstpercentages geven dus een goed beeld van hoeveel van de jeugd en jongeren, en hun ouders, wij in beeld hebben. Aanvullend voeren wij ook periodiek (eens per 4 jaar) de gezondheidsmonitor jeugd uit. Het bereik hiervan is hoog. Dit geeft dus een goede aanvulling op het beeld dat wij vanuit de uitvoering van het BTP hebben.

Indicator(en)

- Opkomstpercentages op ijkmomenten BTP
- Aantal ouders die expliciet weigeren
- Aantal dat gebruik maakt van JGZ in België

Doel 3: Klantervaring van ouders over de JGZ is in beeld

Omschrijving

Het Nederlands Centrum voor Jeugd (NCJ) heeft een vragenlijst ontwikkeld waarmee we ouders vragen hun ervaring met de contacten met de JGZ met ons te delen. We zijn eind 2025 gestart met het gebruiken van deze vragenlijst. De eerste stap is dat we zicht krijgen op de huidige ervaring van ouders met de JGZ. Op basis van dit beeld kunnen we mogelijk vervolgambities formuleren.

Indicator(en)

- Totaalcijfers ervaring ouder met JGZ

Doel 4: Vaccinatiegraad is blijvend verhoogd

Omschrijving

Het uitvoeren van het Rijksvaccinatieprogramma is een kerntaak van de JGZ. In Zeeland laten minder mensen hun kinderen vaccineren dan gemiddeld in Nederland, en het aantal ligt ruim onder de doelen van de Wereldgezondheidsorganisatie. Sinds de Covid-19 pandemie daalt het aantal gevaccineerden verder. We zien het beïnvloeden en verhogen van de vaccinatiegraad als een langetermijntaak.

Indicator(en)

- Vaccinatiegraad (RIVM)
- Percentage per vaccinatie
- Aantal vaccinatiecontactmomenten
- Aantal gesprekken RVP met ouders
- Aantal ingezette acties en interventies om vaccinatiegraad te verhogen

Doel 5: Opgave 1 van het project toekomst JGZ is geïmplementeerd in het reguliere werk

Omschrijving

De uitvoering van opgave 1 van het programma Toekomst JGZ loopt tot en met 2027. Opgave 1 gaat over het beter en slimmer inzetten van de hulp die we nu bieden. We geven minder ondersteuning waar dat kan, en meer waar dat nodig is. Dit doen we zo dat het past bij wat de Zeeuwse inwoner nu en in de toekomst nodig heeft. We willen ook sterker samenwerken met andere organisaties in het voorliggend veld. Daarnaast gebruiken we meer data om onze keuzes te maken.

Voor onze medewerkers betekent dit dat ze anders moeten gaan werken.

Indicator(en)

- Reguliere werkwijze is conform opgave 1 toekomst JGZ

Doel 6: De JGZ is op een passende wijze aangesloten op de stevige lokale teams

Omschrijving

Gemeenten hebben de opdracht Stevige Lokale Teams in te richten. Een belangrijk doel hiervan is om beter zicht te krijgen op de problemen rond jeugdhulp. Vanuit de landelijke kaders wordt ook de JGZ als een belangrijke partner van deze SLT's gezien. Wij dragen daar dan ook graag aan bij. De ontwikkelingen verschillen per gemeente en daarmee de rol en positie van de JGZ ook. Het is hierbij zoeken naar de balans tussen uitvoerbaarheid en maatwerk. De Stevige Lokale Teams moeten vanaf 1 januari 2028 operationeel zijn. Wij zetten dan ook in om uiterlijk in 2027 met alle dertien Zeeuwse gemeenten passende afspraken te hebben gemaakt over de inzet en bijdrage van de JGZ.

Indicator(en)

- Aantal gemeenten waar wij afspraken mee hebben gemaakt over de deelname/bijdrage aan het Stevige Lokale Team

Wat mag het kosten

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	10.807.243	11.618.264	11.618.264	11.618.264	11.618.264
Materiële lasten	1.566.706	1.723.516	1.435.316	1.435.316	1.435.316
Afschrijvingen	68.474	137.000	137.000	137.000	137.000
Opbrengsten	-946.837	-1.365.034	-1.365.034	-1.365.034	-1.365.034
Mutatie reserves	-275.800	-288.200	0	0	0
Totaal	11.219.786	11.825.546	11.825.546	11.825.546	11.825.546

Crisisorganisatie



Inleiding

GGD Zeeland heeft op basis van de Wet Publieke Gezondheid en Wet Veiligheidsregio's als taak crisissituaties te bestrijden, met name op het gebied van Infectieziektebestrijding, Medische Milieukunde, Psychosociale Hulpverlening en Gezondheidsonderzoek na Rampen. De medewerkers van de crisisorganisatie treffen samen met de betrokken teams de noodzakelijke voorbereidingen voor deze crisisbestrijding.

Doelen

Doel 1: We zijn voorbereid op crises

Omschrijving

Door planvorming, oefening en intensieve samenwerking met ketenpartners en andere GGD-en, bevorderen we onze paraatheid voor de uitvoering van onze wettelijke crisistaken.

Indicator(en)

- Kwalitatieve verantwoording over planvorming
- Bezetting flexibele schil
- Bezetting crisispiketten conform onze norm
- Bezetting in oefening conform onze norm
- Aantal crisis-oefeningen

Wat mag het kosten

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	175.900	155.815	155.815	155.815	155.815
Materiële lasten	71.018	81.494	81.494	81.494	81.494
Opbrengsten	-37.000	-47.231	-47.231	-47.231	-47.231
Totaal	209.918	190.078	190.078	190.078	190.078

Veilig Thuis



Inleiding

Veilig Thuis (VT) is er voor iedereen, professionals en particulieren, die te maken hebben met huiselijk geweld en/of kindermishandeling.

VT vervult Zeeuws breed een belangrijke functie in het signaleren, aanpakken en doorbreken van (patronen van) huiselijk geweld en kindermishandeling.

Op basis van het toenemende instroom binnen VT Zeeland alsmede de toenemende complexiteit en multiproblematiek is blijvende aandacht voor voldoende formatie noodzakelijk.

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 landelijk vastgestelde handelingsprotocol, de taken uit.

Een team van procesondersteuners is direct betrokken bij het primaire proces.

Daarnaast is team Beleid en Kwaliteit betrokken. Hierin is specialistische kennis aanwezig in de functies van onder andere gedragswetenschappers, vertrouwensarts, forensisch verpleegkundigen en een beleidsmedewerker.

Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling

De Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling

Veilig Thuis heeft een wettelijke taak voor wat betreft het geven van voorlichting over de Meldcode Huiselijk Geweld en Kindermishandeling. Veilig Thuis Zeeland beschikt over trainers die in de provincie voorlichting verzorgen en daarnaast maatwerktrainingen aanbieden. Deze trainingen zijn bedoeld voor zowel medewerkers van Veilig Thuis als voor ketenpartners. In 2027 vindt interne en externe training op het gebied van de meldcode plaats alsook vakinhoudelijke trainingen.

In het jaar 2025 had VT opnieuw te maken met een forse toename in de instroom. Het aantal ontvangen adviesvragen is in 2025 gestegen met 35%. Wachtlijstbeheer blijft dus een voortdurend speerpunt binnen VT. Hiervoor is inzet van voldoende medewerkers in het primaire proces noodzakelijk.

Ontwikkelingen binnen de keten

Tevens spelen er landelijk en regionaal ontwikkelingen om samenwerking in de keten te versterken. Denk bijvoorbeeld aan de ontwikkeling van Stevige Lokale Teams. VT Zeeland levert in 2027 hierin binnen Zeeland een actieve bijdrage door haar kennis en expertise te delen. Dit betreft kennis op het gebied van:

- Herkennen, onderzoeken en beoordelen van onveiligheid.
- Specialistische vaardigheden in risicotaxatie en veiligheidsplanning.
- Multidisciplinaire kennis (medisch, gedragswetenschappelijk, en juridisch).
- Grondige kennis van wetgeving en beschermingsmaatregelen.
- Inzicht in -en toegang tot hulpverleningsmogelijkheden en interventies.
- Een centrale rol als schakel in de samenwerkingsketen.
- Een radarfunctie voor het duiden van signalen uit verschillende bronnen.

Inzet op samenwerking binnen de keten, o.a. binnen de Stevige Lokale Teams, is een belangrijk focuspunt voor 2027.

Samenvattend

Voor de programmabegroting voor 2027 zijn wachtlijstvrij werken, kwaliteit van onze dienstverlening verder verbeteren belangrijk. Ook de aansluiting op -en het innoveren van de samenwerking binnen de keten is een speerpunt.

Doelen

Doel 1: Veilig Thuis heeft geen wachtlijsten en voert diensten uit binnen de wettelijke termijnen

Omschrijving

Dit doel richt zich op het reguliere werk van VT.

Al geruime tijd kent VT (ook landelijk) wachtlijsten bij de uitvoering van de taken van zowel bij het Advies en Meldingenteam (AMT) als het Ondersteunings -en Onderzoeksteam (OOT). De wachtlijst ontstaat onder andere door een toename in het aantal adviesvragen, meldingen en toenemende complexiteit in casuïstiek.

Veilig Thuis Zeeland kent feitelijk 2 wachtmomenten:

1 Bij ontvangst van een melding bij het AMT wordt elke melding consequent geprioriteerd. (regulier - voorrang - crisis). In geval van voorrang wordt de melding eerder is bij een medewerker belegd en wordt een besluit genomen over het vervolg. Voor crises geldt geen wachttijd.

2 Wanneer het AMT besluit dat er actieve betrokkenheid vanuit het OOT nodig is, komt de melding op de uitdeellijst van het OOT. Wanneer een medewerker ruimte heeft voor een nieuwe casus wordt de casus opgepakt. Crises worden altijd direct opgepakt.

Ons doel is onze diensten binnen de gestelde doorlooptijden af te ronden en alle casussen zonder wachttijd op te pakken. In 2027 werken we verder aan het terugdringen van de wachttijd en het komen tot een structureel beheersbare werkvoorraad.

Er ligt daarom focus op het wegwerken van deze wachtlijsten en het voorkomen dat deze opnieuw ontstaan. De verwachting is dat dit de komende periode nog een belangrijk onderwerp blijft. Pas als er meerdere maanden geen wachtlijsten zijn en er ook geen risico is dat deze opnieuw ontstaan, kan dit doel meer naar de achtergrond verdwijnen.

In maart 2024 is gestart met maximale inzet binnen Veilig Thuis Zeeland op het terugdringen van de wachtlijsten. VT heeft in dit proces gebruik gemaakt van inzet een onafhankelijk bureau genaamd TOC Resultants. Een tweetal consultants hebben VT ondersteund bij de implementatie van een methodiek om wachtlijstvrij te werken. TOC Resultants is hierin gespecialiseerd en wordt binnen meer VT organisaties en andere organisaties binnen het sociaal domein ingezet voor het komen tot wachtlijstvrij werken. De methodiek is inmiddels vast onderdeel van de werkwijze van VT.

In 2025 leidde dit al tot een duidelijke structurele daling van de wachtlijsten. In 2026 borgen we ingezette acties en werkwijzen verder om te komen tot een stabiele en beheersbare werkvoorraad, ook in tijden van aanhoudende toenemende instroom zoals in 2025 aan de orde was.

Het voltallige VT team heeft vanaf juni 2024 tot op heden gefocust op het primaire proces, namelijk casuïstiek behandeling. Alle andere taken zoals deskundigheidsbevordering, samenwerking met de 13 Zeeuwse lokale teams, samenwerking met de zorg -en strafketen, het delen van expertise met ketenpartners en deelname aan multidisciplinaire externe overlegtafels is aangehouden en beperkt tot wat wettelijk minimaal van VT gevraagd wordt.

In 2025 werd VT opnieuw geconfronteerd met een hogere instroom. Het aantal adviezen is ten opzichte van 2024 gestegen met 35%. Deze trend is zichtbaar binnen meer VT organisaties in ons land.

In de eerste drie kwartalen van 2025 is de wachtlijst daardoor verdubbeld. In de eerste maanden van 2026 zien we opnieuw een toename van het aantal adviesvragen. Er is dus opnieuw sprake van autonome groei binnen VT.

Deze ontwikkeling is overigens in het algemeen positief te noemen. Burgers en professionals weten VT beter te vinden en vragen eerder advies en ondersteuning om onveiligheid te beperken en voorkomen.

Wettelijke termijnen van de diensten van VT zijn vastgelegd in het Handelingsprotocol. VT heeft daarnaast normbewerkingstijden vastgesteld voor elke dienst die zij levert.

Daarnaast is de jaarproductienorm per fulltime medewerker vastgesteld op 1352 uur. Dit is in vergelijking met andere (semi) overheidsorganisaties hoog te noemen.

De aanhoudende toenemende instroom en tegelijkertijd een gelijkblijvende formatie binnen VT, specifiek het AMT, brengt risico's met zich mee. De kans op het opnieuw ontstaan van wachtlijsten, en daarmee kans op incidenten, neemt toe.

Indicator(en)

- Percentage meldingen binnen termijn opgepakt (5dgn)
- Percentage adviezen binnen termijn afgerond (2wkn)
- Alle adviesaanvragen worden op dezelfde dag verwerkt en administratief afgehandeld
- Gemiddelde wachtlijst AMT is maximaal 25 casussen
- Gemiddelde wachtlijst OOT is maximaal 25 casussen

Doel 2: Kwaliteit van de dienstverlening wordt continu verbeterd

Omschrijving

Veilig thuis streeft naar een kwalitatief zo goed mogelijke dienstverlening.

We zetten daarom continu in op kwaliteitsverbetering op diverse vlakken. Of het nu gaat over dossiervorming, het voorkomen van (gegronde) klachten of inhoudelijke verbeteringen zoals het inzetten van ervaringsdeskundigen en het gebruik van wetenschappelijk onderzoek, of het voorkomen van inzetten van vervolgdiensten, wij zetten in op de verbetering van de kwaliteit van ons werk.

Daarnaast speelt Veilig Thuis graag een actieve rol binnen de Stevige Lokale Teams (SLT) van de 13 Zeeuwse gemeentes. Brede samenwerking in de keten is eveneens belangrijk om te komen tot kwalitatief goede dienstverlening. VT voert in 2026 en in 2027 graag het gesprek met de 13 gemeentes over de vormgeving en inhoud van deze samenwerking. Vanwege een beperkte formatie in relatie tot de verhoogde instroom is inzet van medewerkers binnen de keten in 2027 beperkt mogelijk.

Tevens stapt VT in 2027 over op een nieuw Clientvolgsysteem, Clavis 2.0. Dit zal ervoor zorgen dat processen sneller verlopen, kwaliteit van dossiers wordt verbeterd en dat risico's op datalekken wordt beperkt. Voor de voorbereiding, migratie, implementatie en borging zijn aanvullende financiële middelen nodig. Het betreft een landelijke ontwikkeling die is ingezet en begeleidt door het Landelijk Netwerk Veilig Thuis (LNVt).

In Nederland zijn 25 VT organisaties actief. Twintig VT organisaties werken met het clientvolgsysteem Clavis. Vijf organisaties werken met een ander systeem. In 2026 is een deel van de VT organisaties overgestapt naar Clavis 2.0 In 2027 stappen de laatste 10 VT organisaties over naar Clavis 2.0.

Indicator(en)

- 0 gegronde klachten
- Aantal vervolgdiensten
- Aantal her-meldingen neemt met 50% af
- Inzet wetenschappelijk onderzoek bij beleidsontwikkeling op het gebied van o.a. dwingende controle
- Clavis 2.0 is geïmplementeerd

Doel 3. Landelijke -en regionale ontwikkelingen zijn vertaald naar Veilig Thuis Zeeland

Omschrijving

Dit doel richt zich op aansluiting van Veilig Thuis Zeeland op landelijke en regionale ontwikkelingen en betreft daarom nieuw beleid.

Vanuit bijvoorbeeld het Landelijk Netwerk Veilig Thuis, Landelijk Netwerk Zorg en Straf, Regionaal Netwerk Zorg en Straf, de Zeeuwse Kerngroep Huiselijk Geweld en Kindermishandeling en Domeinoverstijgend samenwerken binnen Zeeland komen externe ontwikkelingen op ons pad. Deze vragen om vertaling middels beleidsontwikkeling naar Veilig Thuis Zeeland.

Denk bijvoorbeeld aan het uitvoeren van forensisch medische expertise bij kinderen en kwetsbaren (FMEKK) als er een vermoeden is van fysiek letsel.

Wanneer Veilig Thuis in 2027 niet actief inzet op aansluiting bij regionale en landelijke ontwikkelingen en vastgesteld beleid kunnen we niet voldoen aan samenwerkingsafspraken in de keten, kunnen we niet mee innoveren binnen de keten en de juiste inzet en interventies plegen in gezinnen. Dit is nodig om problematiek adequaat en tijdig in samenhang op alle leefgebieden samen met ketenpartners te kunnen aanpakken.

Voor een aantal onderwerpen, zoals bijvoorbeeld inzet van FMEKK, werken met een crisisteam of verregaande samenwerking met politie en justitie betreft het in deze nieuw beleid voor Veilig Thuis Zeeland en partners in regio Zeeland.

Vanuit de landelijke ambitie om de kwaliteit van de dienstverlening van alle VT's verder te verbeteren is een besluit genomen als het gaat om het voeren van kindgesprekken. In geval van (vermoedens van) strafbare kindermishandeling spreken de medewerkers van VT altijd de betrokken kinderen en jongeren. Binnen het Landelijk Netwerk Veilig Thuis (LNVT) is gekozen voor de methode NICHD. NICHD staat voor: National Institute of Child Health and Human Development. Een NICHD-gesprek is een gestructureerd, wetenschappelijk onderbouwd interview protocol voor gesprekken met kinderen bij vermoedens van mishandeling, misbruik of andere vormen van onveiligheid. Het doel is om zo betrouwbaar mogelijk informatie te verkrijgen, zonder het kind te beïnvloeden. In 2027 dienen alle medewerkers van het OOT geschoold te zijn in deze methodiek.

Tevens ziet Veilig Thuis voor zichzelf een belangrijke rol in de aansluiting bij de 13 Zeeuwse Stevige Lokale Teams (SLT). Door proactief kennis te delen, voorlichting te geven op inhoudelijke thema's en in casuïstiekoverleg te participeren binnen de SLT sluiten we aan op de ambities vanuit het Toekomstscenario Kind -en gezinsbescherming.

Indicator(en)

- Het aantal onderwerpen/diensten dat is aangesloten op landelijk beleid.
- Opgesteld beleid en werkinstructie(s) met kwalitatieve beschrijving zijn aanwezig voor o.a. FMEKK, routekaart strafbare kindermishandeling, VT op ZSM.
- Aantal SLT's waarin VT actief is/participeert.

Wat mag het kosten

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	3.787.101	3.847.847	3.847.847	3.847.847	3.847.847
Materiële lasten	142.243	273.405	169.405	169.405	169.405
Opbrengsten	-1.723.983	-1.833.043	-1.833.043	-1.833.043	-1.833.043
Mutatie reserves	0	-104.000	0	0	0
Totaal	2.205.361	2.184.209	2.184.209	2.184.209	2.184.209

Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland



Inleiding

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). IJZ is een uitvoeringsorganisatie. In deze begroting zijn de uitvoeringslasten en -baten van IJZ begroot. De lasten voor jeugdhulp zijn opgenomen in de dertien gemeentelijke begrotingen, gebaseerd op prognoses die ze daarvoor van IJZ ontvangen.

In 2026 wordt het proces van de ontvlechting van IJZ uit de GR GGD vervolgd. Definitieve besluitvorming over de vorming van een gemeenschappelijke regeling sociaal domein jeugdregio Zeeland (GR SDJZ) is voorzien na het opstellen van deze begroting 2027 van de GR GGD. De uitvoeringslasten en -baten van IJZ voor 2027 zijn daarom meegenomen in deze begroting van de GR GGD.

De doelstelling van de Bestuurscommissie is, in de breedste zin van het woord, het contracteren van een dekkend jeugdhulpaanbod in Zeeland. De volgende ontwikkelingen zijn daarbij mogelijk van invloed op 2027:

- a) In 2026 starten overbruggingsovereenkomsten, gevolgd door raamovereenkomsten 2026-2027 voor specialistische jeugdhulp;
- b) In 2027 wordt de aanbesteding van specialistische jeugdhulp voor de periode vanaf 2028 afgerond;
- c) Nieuwe contracten vanaf 2026 betekent een andere wijze van werken met betrekking tot de administratieve processen, data-analyse en contract- en leveranciersmanagement.

Wat mag het kosten

Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland totaal

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	1.364.900	1.409.960	1.409.960	1.409.960	1.409.960
Materiële lasten	464.600	443.738	443.738	443.738	443.738
Opbrengsten	-500.000	-516.462	-516.462	-516.462	-516.462
Totaal	1.329.500	1.337.236	1.337.236	1.337.236	1.337.236

Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	1.141.200	1.178.860	1.178.860	1.178.860	1.178.860
Materiële lasten	351.300	326.738	326.738	326.738	326.738
Opbrengsten	-500.000	-516.462	-516.462	-516.462	-516.462
Totaal	992.500	989.136	989.136	989.136	989.136

Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland TFJ

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Personele lasten	223.700	231.100	231.100	231.100	231.100
Materiële lasten	113.300	117.000	117.000	117.000	117.000
Totaal	337.000	348.100	348.100	348.100	348.100

Overhead en kostentoerekening



Bij de bepaling van de kosten van overhead is uitgegaan van de notitie overhead 2025 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 totaal	Gewijzigd budget 2026	2027	2028	2029	2030
Personele lasten	6.633.110	7.175.781	6.675.781	6.675.781	6.675.781
Materiële lasten	2.550.929	3.173.843	2.723.843	2.723.843	2.723.843
Afschrijvingen	185.251	238.000	238.000	238.000	238.000
Opbrengsten	-499.600	-1.220.000	-670.000	-670.000	-670.000
Mutatie reserves	-120.000	-400.000	0	0	0
Totaal	8.749.690	8.967.624	8.967.624	8.967.624	8.967.624

Overhead GGD	Gewijzigd budget 2026	2027	2028	2029	2030
Personele lasten	6.243.210	6.773.041	6.273.041	6.273.041	6.273.041
Materiële lasten	2.428.129	3.046.981	2.596.981	2.596.981	2.596.981
Afschrijvingen	185.251	238.000	238.000	238.000	238.000
Opbrengsten	-499.600	-1.220.000	-670.000	-670.000	-670.000
Mutatie reserves	-120.000	-400.000	0	0	0
Totaal	8.236.990	8.438.022	8.438.022	8.438.022	8.438.022

Overhead IJZ	Gewijzigd budget 2026	2027	2028	2029	2030
Personele lasten	389.900	402.740	402.740	402.740	402.740
Materiële lasten	122.800	126.862	126.862	126.862	126.862
Totaal	512.700	529.602	529.602	529.602	529.602

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 rente-inkomsten, de overheadbijdrage uit projecten en subsidies, geplande onttrekkingen aan reserves en besteding van de samenwerkingsgelden met de VRZ.

Overhead uitvoeringsorganisatie IJZ

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

Algemene dekkingsmiddelen



Samenstelling en verloop gemeentelijke bijdragen

Samenstelling gemeentelijke bijdrage GGD 2026+2027

Begroting(-swijziging)	Structureel	Incidenteel	Totaal
2026-00	-24.522.068	0	-24.522.068
Totaal 2026	-24.522.068	0	-24.522.068
2026-00 structureel	-24.522.068	0	-24.522.068
2027-00 3,3% indexering	-809.228	0	-809.228
2027-00 Veilig Thuis	0	0	0
Totaal 2027	-25.331.296	0	-25.331.296

De gemeentelijke bijdrage 2027 is ten opzichte van 2026 verhoogd met de VZG-index van 3,3%.

Samenstelling gemeentelijke bijdrage IJZ 2026+2027

Begroting(swijziging)	Structureel	Incidenteel	Totaal
2026-00	-1.670.200	0	-1.670.200
2026-02	0	172.000	-172.000
Totaal 2026	-1.670.200	172.000	-1.842.200
2027-00 1,5 fte uitbreiding	-137.000	0	-137.000
Subtotaal	-1.807.200	0	-1.807.200
2027-00 3,3% indexering	-59.638	0	-59.638
Totaal 2027	-1.866.838	0	-1.866.838

Verloopoverzicht gemeentelijke bijdragen GGD+IJZ

Algemene dekkingsmiddelen	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Alg. dekkingsmiddelen GGD	-24.522.068	-25.331.296	-25.331.296	-25.331.296	-25.331.296
Alg. dekkingsmiddelen IJZ	-1.842.200	-1.866.838	-1.866.838	-1.866.838	-1.866.838
Totaal	-26.364.268	-27.198.134	-27.198.134	-27.198.134	-27.198.134

Verdeelsleutel gemeentelijke bijdragen

Afhankelijk van het soort taakveld worden de lasten aan de gemeenten omgeslagen per inwoneraantal, jongeren onder 19 jaar of het macro budget (dit betreft de "Algemene uitkering" als onderdeel van de post "Totaal uitkering gemeentefonds"). Deze gegevens zijn opgehaald bij het CBS.

Taakveld - afdeling - omslag

Taakveld	Verdeelsleutel	Kostenplaats
Crisisbeheersing en brandweer	Inwoner aantal	Crisisorganisatie
Openbare orde en veiligheid	Inwoner aantal	Forensische Geneeskunde
Overhead	Inwoner aantal	Centraal opleidingsbudget
		Communicatie
		Control
		Facilitair, huisvesting en inkoop
		Financiën
		Frontoffice
		Functionaris Gegevensbescherming
		Functioneel Beheer
		HRM
		Informatisering en Automatisering
		Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ)
		Kostenplaats (bijdrage aan) IJZ
		Kostenplaats Algemene Kosten (diverse)
		Kostenplaats Huisvesting: Goes
		Kostenplaats Samenwerking
		Kwaliteit
		Ondernemingsraad
		Ondersteuning Bestuur en Directie
		Samenwerking + gezamenlijke huisvesting
		Secretariaat
		Ziektevervanging Overhead
Overige baten en lasten	Inwoner aantal	Onvoorzien
Samenkracht en burgerparticipatie	Inwoner aantal	Toezicht Kinderopvang
Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	0-19 jaar	Coördinatie Integrale Vroeghulp
	Inwoner aantal	Meld- en Actiepunt Bemoeizorg
		Nu Niet Zwanger

Taakveld	Verdeelsleutel	Kostenplaats
		Wijk GGD'er
	Macrobudget	Advies en Meldingen Team
		Beleid en Kwaliteit VT
		Ondersteuning en Onderzoek Team
		Procesondersteuning
		Project MDA++
Toegang en eerstelijns-voorzieningen WMO	Inwoner aantal	Toezicht WMO
Treasury	Inwoner aantal	Rentebaten
Vennootschapsbelasting	Inwoner aantal	Vennootschapsbelasting
Volksgezondheid	0-19 jaar	Beleid en kwaliteit JGZ
		Flexpool
		Inzet GGD opvang vluchtelingen Oekraïne-JGZ
		Kostenplaats huisvesting: Rondom de Oosterschelde
		Kostenplaats huisvesting: Walcheren
		Kostenplaats huisvesting: Zeeuws-Vlaanderen
		Opleiding en bijscholing AIO
		Planning en Afspraken Bureau
		Project Gezonde school
		Project Gezonde School: Relaties & Seksualiteit
		Project GOR Corona Gezondheidsmonitors
		Project Jong Leren Eten - Makelaar
		Project Toekomst JGZ
		Project Wijk GGD'er Gemeente Borsele
		Rijksvaccinatieprogramma
		Screeners
		Team 12+
		Team Borsele
		Team Goes
		Team Hulst
		Team Middelburg
		Team Reimerswaal
		Team Schouwen
		Team Sluis
		Team Terneuzen
		Team Tholen
		Team Veere
		Team Vlissingen
		Verwijsindex
	Inwoner aantal	Advies Publieke Gezondheid
		Beleid en kwaliteit AGZ
		Centrale Zorgverlener
		Corona-Langlopende Verplichtingen
		Infectieziektebestrijding
		Inzet GGD opvang vluchtelingen Oekraïne-IZB
		Kanker Lokaal op de Kaart
		Keuze Hulp Gesprekken
		Milieu en Gezondheid

Taakveld	Verdeelsleutel	Kostenplaats
		Onderzoek Publieke Gezondheid
		Organiseren en monitoren van groepsleerprocessen
		Positief Gezond Innoveren
		Preventieve Maatregelen Risicogroepen
		Project ASG (curatief)
		Project EAP (extra aanbodplan)
		Project Ketenaanpak Valpreventie
		Project Uitstapprogramma RUPS 2021-2025
		Project Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) pijler 1
		Project Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) pijler 2
		Project Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) pijler 5
		Project Zeeland Pandemisch Paraat (ZPP) pijler LFI
		Publieke Gezondheid Asielzoekers
		Seksuele Gezondheid
		SPUK Covid 2025
		SPUK GALA
		SPUK IZA
		SPUK2025 ZPP
		SPUK2025-2026 ZPP (pijler1)
		SPUK2025-2026 ZPP (pijler2)
		SPUK2025-2026 ZPP (pijler4)
		SPUK2025-2026 ZPP (pijler5)
		Technische Hygiënezorg
		Tuberculosebestrijding
		Versterking Kennis- en Adviesfunctie GGD
Wijkteams	0-19 jaar	Ondersteuningsteam

Verdeelsleutel GGD

Gemeenten	Macro	Macro %	Inwoners	Inwoners %	Jongeren	Jongeren %
Borsele	48.639.763	5,11%	23.492	5,88%	4.640	6,50%
Goes	104.766.987	11,02%	40.757	10,21%	7.076	9,91%
Hulst	64.251.052	6,76%	27.812	6,97%	4.358	6,10%
Kapelle	26.301.908	2,77%	13.218	3,31%	2.728	3,82%
Middelburg	130.995.478	13,77%	50.948	12,76%	9.463	13,25%
Noord Beveland	19.572.835	2,06%	8.174	2,05%	1.124	1,57%
Reimerswaal	50.731.089	5,33%	23.705	5,94%	5.570	7,80%
Schouwen Duiveland	78.606.507	8,27%	34.958	8,76%	5.857	8,20%
Sluis	56.078.942	5,90%	23.460	5,88%	3.478	4,87%
Terneuzen	140.788.320	14,80%	56.536	14,16%	9.511	13,32%
Tholen	60.819.208	6,40%	27.370	6,86%	5.894	8,25%
Veere	41.633.432	4,38%	22.293	5,58%	4.091	5,73%
Vlissingen	127.808.926	13,44%	46.481	11,64%	7.612	10,66%
Totaal	950.994.447	100,00%	399.204	100,00%	71.402	100,00%

Verdeling over de deelnemende gemeenten

Voor de verdeling van de lasten over de deelnemende gemeenten zijn de genoemde verdeelsleutels gehanteerd, hierbij is voor de GGD uitgegaan van de verdeling van septembercirculaire 2025, uitkeringsjaar 2027. 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.

Verdeelsleutel IJZ

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

Onvoorzien en Vennootschapsbelasting



Vennootschapsbelasting

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Materiële lasten	6.700	7.000	7.000	7.000	7.000
	6.700	7.000	7.000	7.000	7.000

Onvoorzien

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Materiële lasten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000

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

Paragrafen

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:

1. het beleidskader;
2. de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
3. 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, water, groen en gebouwen.

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

Bedrijfsvoering

Inleiding

De maatschappelijke opgaven voor 2027 vragen om een GGD die wendbaar, data gedreven en samenwerkingsgericht werkt. De bedrijfsvoering ondersteunt dit met moderne systemen, stabiele processen en een toekomstbestendige personeelsstrategie.

Doelen 2027:

1. De organisatie blijft doorlopend op orde – betrouwbare processen, passende capaciteit en goed werkende informatievoorziening.

- 2027 houden we de basis doorlopend op orde. Dat betekent dat onze processen, systemen en informatievoorziening betrouwbaar en voorspelbaar werken,
- continu te monitoren, te verbeteren en knelpunten vroeg te signaleren, voorkomen we dat we reactief moeten handelen. Deze stabiele basis geeft ons de ruimte om verder te professionaliseren, de P&C-cyclus te versterken.

2. Doorontwikkeling P&C-cyclus – van verantwoorden en sturen naar voorspellen

In 2027 ontwikkelen we de P&C-cyclus verder door van verantwoorden naar voorspellen te bewegen. We blijven uiteraard transparant en zorgvuldig rapporteren, maar zetten vooral stappen richting een cyclus die vooruitkijkt. Dat betekent dat we tijdig inzicht bieden in trends, risico's en kansen, we eerder kunnen bijsturen.

3. Sterke samenwerking met VRZ

We zetten in als GGD Zeeland op een aantal sporen die we ook oppakken indien positieve besluitvorming plaatsvindt over de vorming van 1GR GGD VRZ.

Met de begroting 2027 zetten GGD Zeeland en de Veiligheidsregio Zeeland een belangrijke stap in het verder harmoniseren en versterken van de bedrijfsvoering. Beide organisaties staan voor grote maatschappelijke opgaven: crisisbeheersing, gezondheid, preventie, veiligheid en het wendbaar kunnen inspelen op nieuwe risico's. Om deze taken duurzaam en effectief uit te voeren, is een stevige, gezamenlijke bedrijfsvoering essentieel.

De begroting 2027 legt de basis voor een integrale aanpak, waarin we processen, standaarden en ondersteunende systemen steeds meer op elkaar afstemmen. Door te werken vanuit één gezamenlijke visie op bedrijfsvoering – met aandacht voor kwaliteit, transparantie, informatie gestuurd werken en financiële stabiliteit – creëren we een robuuste ondersteuning voor het primair proces van beide organisaties.

De samenwerking richt zich op drie thema's:

1. Gezamenlijke ontwikkelagenda

We investeren in het verder ontwikkelen van planning & control, HR-beleid, inkoop, ICT en informatiebeveiliging. Door kennis te bundelen en gezamenlijk projecten op te pakken, versnellen we de doorontwikkeling en verminderen we dubbel werk.

2. Efficiëntie en schaalbaarheid

Door slim samen te werken in systemen en processen realiseren we schaalvoordelen, transparantie en een efficiëntere inzet van middelen. De begroting 2027 bevat gerichte keuzes die bijdragen aan structurele kostenbeheersing en een toekomstgerichte organisatie-inrichting.

3. Versterking van kwaliteit en dienstverlening

Een gezamenlijke bedrijfsvoering zorgt voor professionele ondersteuning die aansluit op de behoefte van beide organisaties. We bouwen aan stabiele teams, duidelijke afspraken, heldere sturing en een servicegerichte cultuur.

Personeel en organisatie

De analyse van het personeelsbestand laat zien dat vergrijzing een belangrijk aandachtspunt is: 30% van de medewerkers is 55 jaar of ouder. Tot en met 2029 verwachten we een uitstroom van 26 medewerkers vanwege het bereiken van de AOW-leeftijd (inclusief inleen/zzp), waarvan 7 artsen (3 sociaal geneeskundigen en 4 jeugdartsen).

Dit vraagt om gerichte inzet op zowel werving als behoud. We versterken onze zichtbaarheid als werkgever via arbeidsmarktcommunicatie, traineeships en samenwerking met scholen om instroom te stimuleren. Daarnaast investeren we intern in goed werkgeverschap: een sterk opleidingsprogramma, ontwikkelmogelijkheden, functiedifferentiatie, vitaliteit en duurzame inzetbaarheid. Zo waarborgen we de continuïteit van onze wettelijke taken en blijven we toekomstbestendig in een krappe arbeidsmarkt.

Wet en regelgeving

Functionaris Gegevensbescherming

Binnen de organisatie is de Functionaris Gegevensbescherming (FG) gepositioneerd onder de DPG en maakt onderdeel uit van het team Informatieveiligheid en Privacy, samen met de CISO, ISO en de (vacante) medewerker Informatieveiligheid en Privacy naar verwachting in maart 2026 ingevuld.

Het inhuren van een externe FG is noodzakelijk om te voldoen aan de wettelijke verplichtingen uit de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en om te beschikken over gespecialiseerde expertise op het gebied van privacywetgeving, juridische vraagstukken en onafhankelijk, objectief toezicht. Deze inzet waarborgt dat risico's tijdig worden gesignaleerd, processen voldoen aan geldende normen en dat er deskundig advies beschikbaar is bij complexe vraagstukken. Dit draagt bij aan compliance, risicobeheersing en een robuuste informatiebeveiligingsketen.

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 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Renterisiconorm

GGD Zeeland heeft geen ontvangen leningen met een looptijd van 1 jaar of langer. Daardoor is toetsing op de renterisiconorm niet van toepassing.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

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	$x \geq 2.0$	Uitstekend
B	$1.4 \leq x < 2.0$	Ruim voldoende
C	$1.0 \leq x < 1.4$	Voldoende
D	$0.8 \leq x < 1.0$	Matig
E	$0.6 \leq x < 0.8$	Onvoldoende
F	$x < 0.6$	Ruim onvoldoende

Beschikbare weerstandscapaciteit

Eigen vermogen GGD (incl. IJZ)	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Algemene reserve	493.284	493.284	493.284	493.284
Post onvoorzien	2.775.986	2.775.986	15.000	15.000
Bestemmings-reserves	0	0	2.775.986	2.775.986
Totaal	3.269.270	3.269.270	3.284.270	3.284.270

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%.

Kansklasse

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

Klasse	Minimaal	Maximaal
1	0	0
2	0	25.000
3	25.000	100.000
4	100.000	250.000
5	250.000	oneindig

Risico's

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

$$\text{Risicoscore} = \text{inschaling klasse 'Kans'} \times \text{inschaling klasse 'Financieel gevolg'}$$

Voor de begroting 2027 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 nog verwerkt in deze begroting 2027 van de GR.

Tijdens het opstellen van de begroting 2027 heeft nog geen besluitvorming plaatsgevonden over al dan niet ontlechting van IJZ uit de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland. In deze paragraaf is niet op deze besluitvorming vooruitgelopen. Naar verwachting zal de ontlechting plaats gaan vinden per 1/1/2027.

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 (bruto risico). Hierbij wel de kanttekening dat de niet financieel gekwantificeerde risico's even, zo niet belangrijker zijn voor de GR:

Kans	5					2,8,9
	4					10
	3				1,12	5,7
	2				13	11
	1					4
		1	2	3	4	5
		Impact				

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

niet gepositioneerd zijn (onderstaande) risico's: 3,6,14

Belangrijkste financiële risico's

Maatregel / Omschrijving	Kans op optreden	Kans klasse	Impact 2027(€): bruto-bedrag	Impact-klasse	Risico- score	Benodigde Weerstands-Capaciteit (= kans* bruto)
1.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 bestaat nog steeds krapte op de arbeidsmarkt en is deze situatie ongewijzigd ten opzichte van 2025.	0,4	3	100.000	4	12	40.000
2.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.	0,9	5	345.000	5	25	310.500
3.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			n.v.t.			n.v.t.

Maatregel / Omschrijving	Kans op optreden	Kans klasse	Impact 2027(€): bruto-bedrag	Impact-klasse	Risico- score	Benodigde Weerstands-Capaciteit (= kans* bruto)
paraat is bij nieuwe infectieziekten vanaf 2026. 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						
4. 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 (prijsspeil 2022) voor ca 1.687.500 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.	0,1	1	1.687.500	5	5	168.750
5.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. 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.	0,95	3	400.000	5	15	380.000
6.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

Maatregel / Omschrijving	Kans op optreden	Kans klasse	Impact 2027(€): bruto-bedrag	Impact-klasse	Risico- score	Benodigde Weerstands-Capaciteit (= kans* bruto)
7.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 2023 reëel aanwezig is. Maatregelen om in te zetten op arbeidsmarktstrategie worden in 2025/2026 verder opgepakt	0,5	3	600.000	5	15	300.000
8.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.	0,95	5	3% van ca 25 miljoen = € 750.000	5	25	712.500
9.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.	0,95	5	1,5% van ca 6 miljoen = € 90.000	5	25	85.500
10.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.	0,7	4	750.000	5	20	525.000
11.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.	0,3	2	500.000	5	10	150.000
12.Extra kosten juridische bijstand als gevolg van medisch beroepsrisico						

Maatregel / Omschrijving	Kans op optreden	Kans klasse	Impact 2027(€): bruto-bedrag	Impact-klasse	Risico- score	Benodigde Weerstands-Capaciteit (= kans* bruto)
Medisch beroepsrisico kan extra juridische bijstandskosten met zich meebrengen. Meegenomen in de afweging is het risico op incidenten en de heersende maatschappelijke moraal	0,4	3	150.000	4	12	60.000
13.Extra juridische kosten						
Risico op (juridische) procedures, onder meer bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen en geschillen bij toepassing overige wetgeving.	0,2	2	200.000	4	8	40.000
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

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

Kengetallen	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Solvabiliteit	13%	11%	11%	11%	11%
Liquiditeit ratio	1,01	0,97	0,97	0,97	0,97
Netto schuld quote	8,6%	4,4%	4,4%	4,6%	4,8%
Netto schuld quote gecorrigeerd	0,9%	-2,5%	-2,5%	-2,2%	-2,0%
Ruimte kasgeld-limiet (omvang kostenbegroting) bedragen x 1.000	3.152	2.241	2.249	2.340	2.426
EMU saldo x 1.000	-1.934	-1.272	7	91	87
Ratio weerstands-vermogen	1,5	1,2	1,2	1,2	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:

Solvabiliteitsratio	Oordeel
<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.
- Ratio weerstandsvermogen is: Beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit.

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.

Financiële begroting

Uitgangspunten voor de begroting

In deze meerjarenraming 2027-2030 zijn voor de jaren 2028 en volgende jaren constante prijzen geraamd, dat wil zeggen dat de baten en lasten niet meerjarig worden geïndexeerd.

Loonkosten

De loonkosten 2027 van de GGD en IJZ zijn volgens de volgende formule tot stand gekomen:

$$\text{Loonkosten 2027} = P(1) \times Q(2) \times 1,035(3) / 1,01(4)$$

(1) P-component GGD (=prijs per fte per functie): Op basis van de actuele bezetting medio december 2025 is per functie de loonkosten 2026 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 december 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. Ook zijn beperkte wijzigingen doorgevoerd zodat de formatie zich aanpast aan de vraag.

(3) Definitieve VGZ-richtlijn 2025 voor personele lasten minus de bezuinigingstaakstelling van 1,2%.

(4) Het kansrijke scenario met betrekking tot het tijdelijk openhouden van vacatures vertaalt zich in een generieke korting van 1% op de salarislasteren.

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 (over 2027 is deze aangepast op huidige behoefte). 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 2027 is in eerste instantie bepaald door de goedgekeurde primaire begroting 2026 aan te vullen met het prijsindexatiecijfer vanuit de VZG met 2,2%. 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 of lager zal uitvallen, wordt de hogere of lagere werkelijke indexering gehanteerd. Ook kan een budget aangepast zijn op basis van laatste inzichten (uitputting eerdere jaren, nieuwe contracten die zijn afgesloten etc.).

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 genoemde verdeelsleutels gehanteerd, hierbij is voor de GGD uitgegaan van de verdeling van septembercirculaire 2025, uitkeringsjaar 2027. 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.

Baten en lasten

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	Verschil 2027-2026	2028	2029	2030
AGZ	2.628.313	2.671.440	43.128	2.671.440	2.671.440	2.671.440
Personele lasten	5.903.034	7.277.122	1.374.088	7.277.122	7.277.122	7.277.122
Materiële lasten	1.007.911	1.436.908	428.998	1.436.908	1.436.908	1.436.908
Afschrijvingen	13.519	3.000	-10.519	3.000	3.000	3.000
Opbrengsten	-4.296.151	-6.045.590	-1.749.439	-6.045.590	-6.045.590	-6.045.590
Crisisorganisatie	209.918	190.078	-19.840	190.078	190.078	190.078
Personele lasten	175.900	155.815	-20.085	155.815	155.815	155.815
Materiële lasten	71.018	81.494	10.476	81.494	81.494	81.494
Opbrengsten	-37.000	-47.231	-10.231	-47.231	-47.231	-47.231
Dekkingsmiddelen	-26.364.268	-27.198.134	-833.866	-27.198.134	-27.198.134	-27.198.134
Alg. dekkings- middelen GGD	-24.522.068	-25.331.296	-809.228	-25.331.296	-25.331.296	-25.331.296
Alg. dekkings- middelen IJZ	-1.842.200	-1.866.838	-24.638	-1.866.838	-1.866.838	-1.866.838
Inkooporganisatie jeugdhulp Zeeland	1.329.500	1.337.236	7.736	1.337.236	1.337.236	1.337.236
Personele lasten	1.364.900	1.409.960	45.060	1.409.960	1.409.960	1.409.960
Materiële lasten	464.600	443.738	-20.862	443.738	443.738	443.738
Opbrengsten	-500.000	-516.462	-16.462	-516.462	-516.462	-516.462
JGZ	11.219.786	11.825.546	605.760	11.825.546	11.825.546	11.825.546
Personele lasten	10.807.243	11.618.264	811.021	11.618.264	11.618.264	11.618.264
Materiële lasten	1.566.706	1.723.516	156.810	1.435.316	1.435.316	1.435.316
Afschrijvingen	68.474	137.000	68.526	137.000	137.000	137.000
Opbrengsten	-946.837	-1.365.034	-418.197	-1.365.034	-1.365.034	-1.365.034
Mutatie reserves	-275.800	-288.200	-12.400	0	0	0
Onvoorzien	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
Materiële lasten	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
Overhead en kos- tentoerekening	8.749.690	8.967.624	217.935	8.967.624	8.967.624	8.967.624
Personele lasten	6.633.110	7.175.781	542.672	6.675.781	6.675.781	6.675.781
Materiële lasten	2.550.929	3.173.843	622.914	2.723.843	2.723.843	2.723.843
Afschrijvingen	185.251	238.000	52.749	238.000	238.000	238.000
Opbrengsten	-499.600	-1.220.000	-720.400	-670.000	-670.000	-670.000
Mutatie reserves	-120.000	-400.000	-280.000	0	0	0
Veilig Thuis	2.205.361	2.184.209	-21.153	2.184.209	2.184.209	2.184.209
Personele lasten	3.787.101	3.847.847	60.746	3.847.847	3.847.847	3.847.847
Materiële lasten	142.243	273.405	131.161	169.405	169.405	169.405
Opbrengsten	-1.723.983	-1.833.043	-109.060	-1.833.043	-1.833.043	-1.833.043
Mutatie reserves	0	-104.000	-104.000	0	0	0
Vennootschaps- belasting	6.700	7.000	300	7.000	7.000	7.000
Materiële lasten	6.700	7.000	300	7.000	7.000	7.000
Totaal	0	0	0	0	0	0

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

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

Baten en lasten - toelichting verschillen

Begroting 2027 - begroting 2026 verschillenanalyse

	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	Vershil
Personele lasten	28.671.287	31.484.789	2.813.501
Materiële lasten	5.825.107	7.154.904	1.329.797
Afschrijvingen	267.244	378.000	110.756
Opbrengsten	-8.003.571	-11.027.360	-3.023.789
Mutatie reserves	-395.800	-792.200	-396.400
Algemene dekkingsmiddelen	-26.364.268	-27.198.134	-833.866
Totaal	-1	-1	-1

Personele lasten	Bedrag	Voordeel / nadeel
<p>Op personeel vlak in de begroting 2027 zijn er een aantal bewegingen die de verklaring vormen voor het verschil in personele kosten met de begroting 2026:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de personele budgetten zijn geïndexeerd met 3,5%, de cao is nog niet bekend (loopt per 31 maart 2027 af) en dus kent deze verhoging een risico; - de personele budgetten zijn gekort met 1% omdat een taakstelling verwerkt is ter dekking van de VZG korting en GGD ambities; - de loonkosten voor de 'Wijk GGD' is toegevoegd ten opzichte van 2026; - er is ingespeeld op de 'centrale zorgverlener' en geïntensiveerd op de toename van 'asielzoekers'; - de loonkosten van diverse projecten zijn (zo veel als mogelijk) opgenomen in de primaire begroting 2027 (in tegenstelling tot 2026 waar deze veelal begroot zijn bij de bestuursrapportage e/o slotwijziging); - de loonkosten zijn toegenomen ten gunste van de automatisering en digitalisering (incl. het functioneel applicatie beheer); - de loonkosten voor HRM medewerkers met als doel de organisatie voortdurend te laten leren en ontwikkelen zijn meegenomen; - de loonkosten voor kwaliteit zijn neerwaarts bijgesteld omdat deze functie anders is belegd. 	2.813.501	nadeel
Totaal	2.813.501	

Materiële lasten	Bedrag	Voordeel / nadeel
<p>Op materieel vlak in de begroting 2027 zijn er een aantal bewegingen die de verklaring vormen voor het verschil in materiele kosten met de begroting 2026:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de materiele budgetten zijn in beginsel geïndexeerd met 2,2% conform de VZG norm (juridische verplichting gaat voor op VZG-norm); - de IT kosten (extra modules, indexaties licentie kosten en nieuwe applicaties) nemen toe (harder dan de indexering); - de materiele kosten van diverse projecten zijn (zo veel als mogelijk) opgenomen in de primaire begroting (in tegenstelling tot 2026 waar deze veelal begroot zijn bij de bestuursrapportage e/o slotwijziging); - de dotatie aan de voorziening spaarverlof welke redelijkerwijs is in te schatten is voor het eerst meegenomen in de begroting; - de vergoeding woon-werkverkeer is voor het eerst meegenomen; - de ziektegeden vervangingsgelden zijn naar beneden bijgesteld. 	1.329.797	nadeel
Totaal	1.329.797	

Afschrijvingen	Bedrag	Voordeel / nadeel
De afschrijvingen zijn beperkt gewijzigd tov. 2026 – naar de aard van de post.	110.756	nadeel
Totaal	110.756	

Opbrengsten	Bedrag	Voordeel / nadeel
<p>Op het vlak van de baten zijn er in de begroting 2027 een aantal bewegingen die de verklaring vormen voor het verschil in de baten met de begroting 2026:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de baten van diverse projecten zijn (zo veel als mogelijk) opgenomen in de primaire begroting (in tegenstelling tot 2026 waar deze veelal begroot zijn de bestuursrapportage e/o slotwijziging); - de baten op markttaken en aanvullende diensten zijn minder conservatief begroot; - de rentebaten zijn GR-breed per saldo naar beneden bijgesteld i.v.m. lagere verwachte inkomsten. 	3.023.789	voordeel
Totaal	3.023.789	

Mutaties reserves	Bedrag	Voordeel / nadeel
- de algemene reserve kent een beperkte aanpassing ten aanzien van toekomst JGZ – daar deze ook over 2026 een onttrekking kent; - de algemene reserve en de reserve markttaken kent een aantal onttrekkingen voor ambities die de GGD heeft opgenomen in de begroting.	396.400	voordeel
Totaal	396.400	

Algemene dekkingsmiddelen	Bedrag	Voordeel / nadeel
- de algemene dekkingsbijdrage is verhoogd met 4,5% indexatie voor toegenomen prijzen voor lonen en materiele kosten; - de algemene dekkingsbijdrage is verlaagd met 1,2% generieke korting (bezuinigingsmaatregel vanuit de gemeenten);	833.866	voordeel
Totaal	833.866	

Balans

Geprognosticeerde balans (activa zijde)

Geprognosticeerde balans (activa zijde) x 1.000

	31-12- 2025	31-12- 2026	31-12- 2027	31-12- 2028	31-12- 2029	31-12- 2030
Vaste activa	3.730	3.973	4.488	4.481	4.390	4.303
Materiële vaste activa	1.107	1.350	1.865	1.858	1.767	1.680
Financiële vaste activa	2.623	2.623	2.623	2.623	2.623	2.623
Vlottende activa	28.208	26.420	25.148	25.155	25.247	25.333
Voorraden	64	64	64	64	64	64
Vorderingen op openbare lichamen	1.562	1.708	1.708	1.708	1.708	1.708
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:	24.586	22.652	21.380	21.387	21.479	21.565
Overige vorderingen	1.278	1.278	1.278	1.278	1.278	1.278
Liquide middelen	1	1	1	1	1	1
Overlopende activa	717	717	717	717	717	717
	31.939	30.393	29.636	29.636	29.637	29.637

Geprognosticeerde balans (passiva zijde)

Geprognosticeerde balans (passiva zijde) x 1.000

	31-12- 2025	31-12- 2026	31-12- 2027	31-12- 2028	31-12- 2029	31-12- 2030
Eigen vermogen	5.676	4.061	3.269	3.269	3.269	3.269
Reserves	1.461	1.185	493	493	493	493
Bestemmingsreserves	2.876	2.876	2.776	2.776	2.776	2.776
Nog te bestemmen	1.339	0	0	0	0	0
Begrotingstekort	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva	25.896	26.043	26.043	26.043	26.043	26.043
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar	22.532	22.679	22.679	22.679	22.679	22.679
Overlopende passiva	3.364	3.364	3.364	3.364	3.364	3.364
Voorzieningen	368	289	325	325	325	325
Voorzieningen	368	289	325	325	325	325
	31.939	30.393	29.637	29.637	29.637	29.637

Geprognosticeerd EMU saldo

Geprognosticeerd EMU saldo x 1.000

	31-12- 2025	31-12- 2026	31-12- 2027	31-12- 2028	31-12- 2029	31-12- 2030
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	672	-1.614	-792	0	0	0
Mutatie (im)materiële vaste activa	227	242	515	-7	-91	-87
Mutatie voorzieningen	13	-78	36	0	0	0
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0	0
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal	457	-1.934	-1.272	7	91	87

Investeringsplan

Inleiding

GGD Zeeland investeert globaal in een tweetal hoofdcategorieën. In de eerste plaats de medische toebehoren ten gunste van de jeugdgezondheidszorg en in de tweede plaats in hardware ten gunste van kantoorautomatisering.

Per 2027 wil de GGD ook de investeringen in automatiseringssoftware in de activastaat gaan opnemen en daarop gaan afschrijven, hiermee stapt zij af van het eerdere uitgangspunt om alleen te investeren in materiele activa. De mogelijkheden van verdere automatisering zijn talrijk en soms ook kostbaar. De kosten van deze investeringen vinden niet gelijk over de jaren plaats en ook wordt het nut meerdere jaren genoten. Om duurzaam door te ontwikkelen is deze stap noodzakelijk, parallel aan de begroting wordt voorgesteld om nota 'investeringen, waarderingen en afschrijvingen' hierop aan te passen.

Ten gunste van dit investeringsplan zijn alle noodzakelijke duurzame productiemiddelen per onderdeel beoordeeld op noodzakelijke (her)investeringen.

De investeringen in materiële vaste activa ten behoeve van het primaire proces (AGZ, JGZ, Veilig Thuis) worden gedaan onder beheer van Facilitair. We werken met meerjarige onderhoudsplannen voor elk consultatiebureau. Hoewel vanuit de overhead de investeringen geëffectueerd worden, worden de lasten in het primaire proces verantwoord. Uitzondering hierop zijn de lasten van apparatuur en middelen ten behoeve van automatisering en netwerkonderhoud (kantoorautomatisering). Hier zien we een ontwikkeling van aanschaf/bezit naar inhuur/dienstverlening, met als gevolg lagere kapitaallasten en hogere exploitatielasten.

Meerjarig investeringsplan

In het meerjarig investeringsplan zijn geplande investeringen opgenomen. Met deze begroting willen we de investeringskredieten voor 2027 vastleggen, conform artikel 5 lid 2 van de financiële verordening.

Meerjarig investeringsplan

Meerjarig investeringsplan

Programma	Activum	Afschrijvings- termijn	Gewijzigd budget 2026	Primair budget 2027	2028	2029	2030
Machines, apparaten en installaties	JGZ	10 jaar	170.000	19.000	19.000	26.000	19.000
Machines, apparaten en installaties	JGZ	2 jaar	38.000	13.000	38.000	12.000	12.000
Machines, apparaten en installaties	JGZ	4 jaar	43.000	143.000	41.000	35.000	35.000
Machines, apparaten en installaties	Overhead	2 jaar	60.000	60.000	90.000	60.000	60.000
Machines, apparaten en installaties	Overhead	4 jaar	102.000	109.000	187.000	227.000	220.000
Overige materiële vaste activa	JGZ	10 jaar	73.000	108.000	51.000	51.000	51.000
Overige materiële vaste activa	JGZ	2 jaar	5.000	0	5.000	0	0
Overige materiële vaste activa	JGZ	4 jaar	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Overige materiële vaste activa	Overhead	10 jaar	0	0	0	0	0
Overige materiële vaste activa	Overhead	4 jaar	50.000	0	30.000	0	0
Overige materiële vaste activa	JGZ	10 jaar	0	438.000			
Totaal			544.000	893.000	464.000	414.000	400.000

Geprognosticeerde afschrijvingen

Geprognosticeerde afschrijvingen

Onderdeel	Programma	Afschrij- vings- termijn	2026	2027	2028	2029	2030
Machines, apparaten en installaties	AGZ	10 jaar	1.367	1.367	1.367	1.367	1.367
Machines, apparaten en installaties	JGZ	10 jaar	24.771	37.173	38.355	39.510	41.608
Machines, apparaten en installaties	JGZ	15 jaar	601	601	601	601	601
Machines, apparaten en installaties	JGZ	2 jaar	0	19.000	25.500	25.500	25.000
Machines, apparaten en installaties	JGZ	4 jaar	47.248	57.998	65.048	75.298	65.500
Machines, apparaten en installaties	Overhead	10 jaar	1.183	1.183	1.183	1.183	1.183
Machines, apparaten en installaties	Overhead	2 jaar	58.581	57.462	60.000	75.000	75.000
Machines, apparaten en installaties	Overhead	4 jaar	125.470	145.436	167.266	162.856	156.250
Machines, apparaten en installaties	Overhead	5 jaar	5.653	5.653	5.653	5.653	0
Overige materiële vaste activa	AGZ	10 jaar	1.929	1.929	1.929	1.929	1.929
Overige materiële vaste activa	JGZ	10 jaar	11.467	18.767	29.567	34.667	39.767
Overige materiële vaste activa	JGZ	10 jaar	0	0	43.800	43.800	43.800
Overige materiële vaste activa	JGZ	2 jaar	0	2.500	2.500	2.500	2.500
Overige materiële vaste activa	JGZ	4 jaar	0	750	1.500	2.250	3.000
Overige materiële vaste activa	Overhead	10 jaar	23.240	27.678	26.887	25.354	21.468
Overige materiële vaste activa	Overhead	4 jaar	0	0	0	7.500	7.500
Overige materiële vaste activa	Veilig Thuis	10 jaar	161	161	161	161	161
Totaal			301.671	377.658	471.317	505.129	486.634

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 voor de markttaken te komen tot een nog beter marktconform tarief.

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

Verloop reserves en voorzieningen

Verloop reserves

De totale onttrekking in 2027 bedraagt € 792.200 (€ 692.200 uit de algemene reserve en € 100.000 uit de saldireserve markttaken). Hiermee dekken we incidenteel de lasten voor::

- € 288.200 Toekomst JGZ
- € 400.000 Intensivering automatisering & digitalisering (Overhead)
- € 104.000 Veilig Thuis opleiding en scholing NICHD en implementatie registratiesysteem

In 2026 trekken we € 395.800 uit de algemene reserve voor incidentele dekking van:

- € 275.800 Toekomst JGZ
- € 120.000 Coördinator Financiën

Verloop reserves

	31-12-2025	Bestemming resultaat vorig jaar	Storting 2026	Onttrekking 2026	31-12-2026	Storting 2027	Onttrekking 2027	31-12-2027
Algemene Reserve	1.460.578	120.706	0	395.800	1.185.484	0	692.200	493.284
Saldireserve Markttaken	252.761	0	0	0	252.761	0	100.000	152.761
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	0	0	0	2.623.225	0	0	2.623.225
	0	0	0	0	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat GGD	1.376.133	-120.706	0	1.255.427	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat IJZ	-37.464	0	37.464	0	0	0	0	0
Totaal	5.675.233	0	37.464	1.651.227	4.061.470	0	792.200	3.269.270

Voor de jaren na 2027 begroot deze programmabegroting 2027-2030 geen stortingen of onttrekkingen. Daarom zijn de standen per ultimo 2027 ook de standen per ultimo 2028, 2029 en 2030.

Verloop voorzieningen

	31-12-2025	Bestemming resultaat vorig jaar	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	31-12-2026	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	31-12-2027
Voorziening spaarverlof CAO SGO	211.730	0	0	0	211.730	100.000	0	311.730
Voorziening WW rechten	101.026	0	0	53.173	47.853	0	47.853	0
Voorziening RVU	41.172	0	0	25.000	16.172	0	16.172	0
Verlofsparen CAO VVT	13.612	0	0	0	13.612	0	0	13.612
Totaal	367.540	0	0	78.173	289.367	100.000	64.025	325.342

Voor de jaren na 2027 staan in deze programmabegroting 2027-2030 geen dotaties en/of onttrekkingen begroot. Zodoende zijn de standen per ultimo 2027 ook de standen per ultimo 2028, 2029 en 2030.

Overzicht incidentele baten/lasten per programma

Overzicht incidentele baten / lasten

Programma	Soort kosten	Gewijzigde begroting 2026	Primair begroting 2027
AGZ	Personele lasten	0	708.787
AGZ	Materiële lasten	0	281.164
AGZ	Opbrengsten	0	-989.951
JGZ	Mutatie reserves	-275.800	-288.200
JGZ	Personele lasten	275.800	288.200
Veilig Thuis	Materiële lasten	0	104.000
Veilig Thuis	Mutatie reserves	0	-104.000
Overhead en kostentoerekening	Mutatie reserves	-120.000	-400.000
Overhead en kostentoerekening	Personele lasten	120.000	550.000
Overhead en kostentoerekening	Materiële lasten	0	400.000
Overhead en kostentoerekening	Opbrengsten	0	-550.000
Dekkingsmiddelen	Opbrengsten	0	0
Totaal		0	0

In 2027 zijn de volgende incidentele lasten opgenomen:

- AGZ (SPUK) projecten € 989.951 – dekking via subsidie opbrengsten.
- JGZ project Toekomst JGZ € 288.200 – dekking via onttrekking algemene reserve.
- Veilig Thuis € 104.000 opleiding en scholing NICHG en implementatie Veilig Thuis registratie systeem – dekking via onttrekking algemene reserve.
- Overhead € 550.000 n.a.v. 2025-05 Ontwerpfase samenwerking VRZ-GGD en € 400.000 intensivering automatisering & digitalisering - dekking via resp. opbrengsten uit gemeentelijke bijdrage (€ 550.000) en algemene reserve (€ 400.000). Genoemde € 550.000 is onderdeel van het reeds in 2025 vooruit ontvangen bedrag van € 937.500 (de VRZ heeft eenzelfde bedrag ontvangen) ten gunste van de samenwerking.

In 2026 zijn de volgende incidentele lasten opgenomen:

- Overhead coördinator financiën € 120.000 – dekking via onttrekking algemene reserve.
- JGZ project Toekomst JGZ € 275.800 – dekking via onttrekking algemene reserve.
- Bij de bestuursrapportage 2026 wordt nog rekening gehouden met € 212.715 incidentele lasten in verband met de Ontwerpfase samenwerking VRZ-GGD. Dit bedrag en de dekking hiervoor, eveneens uit de hiervoor genoemde € 937.500, is nu nog niet opgenomen in de kolom Gewijzigde begroting 2026.

Bijlagen

Bijlage 1 taakvelden en gemeentelijke bijdrage GGD

Baten en lasten naar taakveld GGD

Baten en lasten	1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid	0.4 Overhead	0.8 Overige baten en lasten	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen integraal	0.5 Treasury	0.9 Vennootschapsbelasting	7.1 Volksgezondheid	6.2 Wijkteams	Totaal
Personele lasten	155.815	939.174	6.773.041	0	812.330	4.980.461	0	0	16.011.268	0	29.672.089
Materiële lasten	81.494	19.000	3.046.981	15.000	16.962	379.577	0	7.000	3.014.790	3.500	6.584.304
Afschrijvingen	0	0	238.000	0	0	0	0	0	140.000	0	378.000
Opbrengsten	-47.231	-985.000	-785.000	0	-864.938	-3.096.206	-435.000	0	-4.297.523	0	-10.510.898
Mutatie reserves	0	0	-400.000	0	0	-104.000	0	0	-288.200	0	-792.200
Totaal	190.078	-26.826	8.873.022	15.000	-35.646	2.159.832	-435.000	7.000	14.580.335	3.500	25.331.295

Gemeentelijke bijdragen naar taakveld GGD

Gemeente	1.1 Crisisbehe ersing en brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid	0.4 Overhead	0.8 Overige baten en lasten	6.1 Samen- kracht en burgerpar- ticipatie	6.23 Toegang en eerstelijnsvo orzieningen integraal	0.5 Treasury	0.9 Vennoot- schaps- belasting	7.1 Volksgezond heid	6.2 Wijkteams	Totaal
Borsele	11.186	-1.579	522.152	883	-2.098	110.504	-25.598	412	930.736	227	1.546.824
Goes	19.406	-2.739	905.897	1.531	-3.639	238.027	-44.412	715	1.453.100	347	2.568.233
Hulst	13.242	-1.869	618.171	1.045	-2.483	145.555	-30.306	488	913.478	214	1.657.536
Kapelle	6.294	-888	293.794	497	-1.180	59.789	-14.403	232	543.148	134	887.415
Middelburg	24.259	-3.424	1.132.410	1.914	-4.549	297.934	-55.516	893	1.918.953	464	3.313.338
Noord Beveland	3.892	-549	181.682	307	-730	44.282	-8.907	143	242.446	55	462.621
Reimerswaal	11.287	-1.593	526.886	891	-2.117	115.751	-25.831	416	1.086.540	273	1.712.503
Schouwen Duiveland	16.645	-2.349	777.004	1.314	-3.121	178.203	-38.093	613	1.211.130	287	2.141.633
Sluis	11.170	-1.576	521.440	882	-2.095	126.999	-25.564	411	737.666	170	1.369.505
Terneuzen	26.919	-3.799	1.256.614	2.124	-5.048	319.597	-61.605	991	1.965.136	466	3.501.394
Tholen	13.032	-1.839	608.347	1.028	-2.444	138.528	-29.824	480	1.165.377	289	1.892.974
Veere	10.615	-1.498	495.502	838	-1.991	94.314	-24.292	391	831.422	201	1.405.500
Vlissingen	22.132	-3.123	1.033.123	1.747	-4.150	290.349	-50.649	815	1.581.203	373	2.871.819
Totaal	190.079	-26.825	8.873.022	15.001	-35.645	2.159.832	-435.000	7.000	14.580.335	3.500	25.331.295

In het onderdeel Programma's - Algemene dekkingsmiddelen - Verdeelsleutels gemeentelijke bijdragen is een tabel opgenomen met de naam "Taakveld - afdeling - omslag"" waarin zichtbaar is op welk taakveld welke verdeelsleutels van toepassing zijn en welke activiteiten/kostenplaatsen aan het betreffende taakveld gekoppeld zijn.

Bijlage 2 taakvelden en gemeentelijke bijdrage IJZ

Baten en lasten naar taakveld (IJZ)

Baten en lasten	0.4 Overhead	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen jeugd	Totaal
Personele lasten	402.740	1.409.960	1.812.700
Materiële lasten	126.862	443.738	570.600
Afschrijvingen	0	0	0
Opbrengsten	0	-516.462	-516.462
Mutatie reserves	0	0	0
Totaal	529.602	1.337.236	1.866.838

Gemeentelijke bijdragen naar taakveld (IJZ)

Gemeente	0.4 Overhead	6.22 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen jeugd	Totaal
Borsele	29.822	75.299	105.121
Goes	52.053	131.433	183.486
Hulst	34.128	86.172	120.300
Kapelle	14.203	35.862	50.065
Middelburg	84.786	214.082	298.868
Noord Beveland	11.744	29.653	41.397
Reimerswaal	31.956	80.688	112.644
Schouwen Duiveland	39.236	99.070	138.306
Sluis	24.301	61.360	85.661
Terneuzen	79.559	200.884	280.443
Tholen	39.484	99.696	139.180
Veere	20.934	52.858	73.792
Vlissingen	67.398	170.178	237.576
Totaal	529.604	1.337.235	1.866.839