

Definitieve Jaarstukken 2025

GR Dienst Gezondheid en Jeugd ZHZ

Jaarstukken 2025

30 juni 2026



Voorwoord

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd. Het jaar 2025 sluiten wij af met een positief resultaat voor GGD, Veilig Thuis (VT) en Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten (LVS). Ook voor de SOJ vallen de kosten lager uit. De afwijking ten opzichte van de laatst vastgestelde begrotingswijziging bij de 2^e bestuursrapportage, valt binnen de bandbreedte van de ervaringsnorm van de controlerend accountant BDO van 2 en 3 procent. In deze jaarstukken geven we u preciezer inzicht in de realisatie over het jaar 2025.

DG&J heeft in 2025 met haar dienstverlening bijgedragen aan het verminderen van gezondheidsachterstanden en het vergroten van ontwikkelingskansen van de inwoners in Zuid-Holland Zuid. Dit is onze hoofdpoging uit het meerjarenbeleidsplan en uitvoeringsprogramma. Al onze teams hebben zich hier vanuit hun primaire taak maximaal voor ingespannen. DG&J heeft haar taken uitgevoerd binnen een context van enerzijds financiële en personele krapte en anderzijds een groeiend beroep vanuit de samenleving op onze dienstverlening. Om grip te krijgen op het groeiende beroep op OGGZ, Veilig Thuis, LVS en jeugdhulp, hebben we in 2025 samen met gemeenten intensief gewerkt aan plannen om deze alsmaar stijgende trend te doorbreken. Dit heeft onder andere geleid tot het scherper afbakenen van onze taken en aanpassen van onze dienstverlening. Daarnaast hebben we samen met gemeenten afspraken gemaakt met partners zoals de lokale teams en samenwerkingsverbanden voor het onderwijs, om te zorgen dat lichte casuïstiek lokaal wordt opgepakt. Dat heeft maatschappelijk gezien de voorkeur boven zware inzet 'aan de achterkant' van de keten. De implementatie van deze plannen kost tijd. De druk op OGGZ en Veilig Thuis was in 2025 dermate groot, dat het ondanks grote inzet en betrokkenheid van medewerkers, niet lukte om alle casuïstiek binnen de wettelijke termijnen af te handelen. Samen met gemeenten blijven we ons inspannen om te zorgen dat inwoners vroegtijdiger passende ondersteuning krijgen en zo de druk op onze dienstverlening in het belang van alle betrokken partijen wordt verminderd.

De SOJ heeft samen met gemeenten gewerkt aan het terugdringen van de kosten van jeugdhulpgebruik (verbeterprogramma jeugdhulp) en is gestart met de ontwikkelopdracht voor de jeugdhulpaanbieders naar aanleiding van het kostprijsonderzoek.

Binnen de context van enerzijds financiële en personele krapte en anderzijds een groeiend beroep vanuit de samenleving op onze dienstverlening, bleven onze professionals ook in het afgelopen jaar een stabiele en betrouwbare factor voor de inwoners en de gemeenten in Zuid-Holland Zuid. Professioneel, deskundig en nabij. Als directie danken wij alle collega's die met hun dagelijkse inzet en vakmanschap het onmisbare fundament vormen van onze organisatie.

Eveline Schurink

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

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Inhoudsopgave	4
1 Samenvatting	6
2 Programma verantwoording	9
2.1 Programma 1: Publieke Gezondheid	9
2.2 Programma 2: Veilig Thuis	16
2.3 Programma 3: Leerplicht en voortijdig schoolverlaten	19
2.4 Programma 4: Jeugdgezondheidszorg	21
2.5 Programma 5: Kennisprogramma	22
2.6 Programma 6: Algemene dekkingsmiddelen	23
2.7 Programma 7: Serviceorganisatie Jeugd	25
3 Verplichte paragrafen	32
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	32
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	40
3.3 Financiering	40
3.4 Bedrijfsvoering	41
3.5 Rechtmatigheid	45
3.6 Verbonden partijen	49
3.7 Openbaarheidsparagraaf	49
4 Jaarrekening 2025	51
4.1 Balans GR DG&J	52
4.2 Het overzicht van baten en lasten	54
4.2.1 Overzicht van incidentele baten en lasten	54
4.2.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	55
4.3 Taakvelden	56
4.4 EMU-saldo	56
4.5 Toelichtingen	57
4.5.1 Grondslagen waardering en resultaatbepaling GR DG&J	57
4.5.2 Toelichting op de balans per 31 december 2025.....	59
4.6 Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)	66
4.7 Subsidierelaties	69
4.8 Rechtmatigheidsverantwoording	69
4.8.1 Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur	69
4.8.2 Rechtmatigheidsbevindingen	70
4.9 SiSa regeling	71
5 Vaststelling	72
Dagelijks Bestuur	72
Algemeen Bestuur	72
6 Controleverklaring	73
Bijlagen	74
1 Inwoner- en leerlingenbijdrage 2025	74
1.1 Inwonerbijdrage 2025 begroting versus jaarrekening	74
1.2 Gemeentelijke bijdrage per product	75

1.3	Gehanteerde verdeelsleutels	75
1.3.1	Gemeentefonds	75
1.3.2	Jeugdigen en leerplichtigen	76
2	Verantwoording subsidie	77
2.1	Verantwoording subsidie Gemeente Dordrecht	77
2.2	Verantwoording subsidie gemeente Nissewaard	77
3	Beleidsindicatoren	78

1 Samenvatting

Hieronder volgt een samenvatting van de belangrijkste ontwikkelingen per programma.

GGD

Publieke gezondheid

In 2025 voerde de GGD Zuid-Holland Zuid haar taken uit in een context van toenemende gezondheidsopgaven, arbeidsmarktkrapte en onzekerheid over structurele financiering. Binnen deze omstandigheden zijn landelijke kaders, regionale afspraken en lokale prioriteiten verbonden, met als uitgangspunt het betrouwbaar uitvoeren van de wettelijke taken en het gericht versterken van preventie waar dit de meeste maatschappelijke impact heeft. De uitvoering van publieke gezondheidszorg, jeugdgezondheidszorg en crisisbeheersing vormde daarbij de stabiele basis van de organisatie. Financieel laat 2025 per saldo een beheerst beeld zien, terwijl de afhankelijkheid van incidentele middelen en de aanhoudende capaciteitsdruk vragen om gerichte keuzes in prioritering en inzet in de komende jaren.

Gezondheid en milieu

Door personele versterking in 2025 kon de adviserende inzet worden verbreed en verdiept. De GGD heeft gemeenten proactief ondersteund bij vraagstukken rond de fysieke leefomgeving, onder andere in het kader van de Omgevingswet. Daarnaast heeft zij haar structurele betrokkenheid uitgebreid naar acht gemeenten. Binnen het dossier PFAS en industriële vervuiling is gewerkt langs samenhangende programmalijnen gericht op kennisontwikkeling, agendering van gezondheid in bestuurlijke besluitvorming, samenwerking met andere GGD'en en het informeren van inwoners en professionals. De GGD nam deel aan regionale en landelijke werkgroepen en bestuurlijke tafels, droeg bij aan onderzoek (waaronder in samenwerking met het RIVM) en investeerde in een meer eenduidige landelijke positionering binnen dit dossier.

Toezicht WMO en kinderopvang

In 2025 is het toezicht op kinderopvang uitgevoerd conform de wettelijke kaders, op basis van risico gestuurd toezicht. De inspecties boden gemeenten inzicht in de kwaliteit van kinderopvangvoorzieningen en vormden de basis voor eventuele handhaving en vervolgacties.

Crisisorganisatie

In 2025 heeft de GGD Zuid-Holland Zuid, samen met de GHOR, de paraatheid van de crisisorganisatie geborgd door een volledige piketbezetting, structurele opleidings- en oefenactiviteiten en verdere professionalisering van de crisisorganisatie.

Gezondheidsbevordering

In afstemming met gemeenten is de inzet gericht op preventie met de meeste maatschappelijke impact. Dit concentreerde zich op samenhangende preventiethema's zoals mentale gezondheid, gezond opgroeien, alcohol en roken, vitaal ouder worden en een gezonde leefomgeving. Daarnaast zijn gemeenten ondersteund bij beleidsontwikkeling, SPUK-aanvragen en regionale afstemming binnen IZA en GALA.

OGGZ

In samenwerking met gemeenten en ketenpartners zijn meldingen zorgvuldig opgevolgd, met als doel passende zorg te organiseren en escalaties te voorkomen. Daarnaast zijn met gemeenten gesprekken gevoerd over de duurzame inrichting en financiering van de OGGZ, in het licht van de toenemende complexiteit van de casuïstiek.

Veilig Thuis

Bij het vaststellen van de begroting 2025 heeft het bestuur besloten om de financiën niet mee te laten bewegen met de stijging van het aantal meldingen. Veilig Thuis heeft een implementatieplan opgesteld met maatregelen die zowel Veilig Thuis als gemeenten, al dan niet met partners, kunnen treffen om de instroom van meldingen bij Veilig Thuis te verminderen. Gemeenten en partners bleken gaandeweg het jaar meer tijd nodig te hebben om de maatregelen uit te voeren. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2025 nog onvoldoende effect zichtbaar is in de instroom van meldingen. Dit in combinatie met complexiteit van casuïstiek, wachtlijsten bij ketenpartners, verloop van medewerkers en enkele langdurig zieken, heeft gemaakt dat Veilig Thuis niet in staat was om alle meldingen te triëren en onderzoeken uit te voeren binnen de wettelijke termijnen.

Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten

De totale instroom in 2025 was hoger dan begroot. Wel lijkt de stijging van het aantal meldingen van relatief verzuim over de afgelopen jaren, te stabiliseren. De hoge instroom heeft voor een verhoogde druk op de uitvoering gezorgd. Desondanks heeft Leerplicht de wettelijke kernopdracht (toezicht op naleving van de Leerplichtwet, uitvoeren van onderzoeken en vaststellen van vrijstellingen) weten te waarborgen.

In 2025 is er onder regie van gemeenten een bestuursopdracht uitgevoerd naar de uitvoering van Leerplicht. Dit heeft erin geresulteerd dat de formatie voor Leerplicht vanaf 2026 wordt teruggebracht. Leerplicht heeft hier in 2025 op geanticipeerd door samen met gemeenten, samenwerkingsverbanden en ketenpartners aangescherpte afspraken te maken over de onderlinge verantwoordelijkheidsverdeling.

Serviceorganisatie Jeugd

SOJ heeft in 2025 contractmanagement uitgevoerd bij gecontracteerde jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen. Doel hiervan is het sturen op kwaliteit, beschikbaarheid en gebruikelijke inzet van jeugdhulp.

Samen met de tien gemeenten in Zuid-Holland Zuid is gewerkt aan het regionale verbeterprogramma *Beschikbare en betaalbare jeugdhulp*, dat eind 2024 bestuurlijk is vastgesteld. Binnen dit programma is gewerkt aan het beter afbakenen van verantwoordelijkheden in het jeugddomein. Daarbij is gekeken naar wat behoort tot het normale leven en de verantwoordelijkheid van ouders en opvoeders, welke ondersteuning vanuit voorliggende wetgeving kan worden benut en wanneer de inzet van specialistische jeugdhulp noodzakelijk is.

SOJ heeft gemeenten, jeugdprofessionals en leveranciers ondersteund bij de toepassing van het normenkader. Het normenkader stelt normen voor de duur en intensiteit van jeugdhulp. Afwijken van deze normen is alleen mogelijk met toestemming van lokale verwijzers. In de praktijk bleek het proces voor het afwijken van het normenkader administratief complex. Daarom is samen met gemeenten gewerkt aan een verbeterd werkproces, waarbij specifiek beschikken op basis van het normenkader het uitgangspunt wordt.

In 2025 is gestart met rechtmatigheidsonderzoeken bij jeugdhulpaanbieders. Deze onderzoeken richten zich in eerste instantie op regionaal en landelijk gecontracteerde aanbieders.

SOJ heeft gemeenten ondersteund met analyses en advies over ontwikkelingen binnen het jeugdhulplandschap. Het gemeentedashboard jeugdhulp is verder doorontwikkeld,

waardoor meer inzicht ontstaat in onder andere nieuwe instroom, toepassing van het normenkader, jeugdigen met hoge zorgkosten en verlengde jeugdhulp.

Recapitulatie financiën

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Publieke gezondheid	14.038	14.450	412	13.764	14.877	1.113	274	427	701
Veilig Thuis	8.531	8.551	20	8.467	8.624	157	64	72	137
Onderwijs en aansluiting	4.041	3.411	-630	4.118	3.351	-768	-78	-60	-138
Jeugd(-gezondheidszorg)	14.718	14.729	11	14.718	14.729	11	0	0	0
Kennisprogramma	1.389	1.472	83	1.262	1.458	197	127	-14	113
Serviceorganisatie Jeugd	157.906	157.906	0	154.160	154.160	0	3.746	-3.746	0
Algemene dekkingsmiddelen	14.321	13.219	-1.103	13.461	12.802	-658	861	-416	444
Saldo baten en lasten	214.945	213.738	-1.207	209.950	210.001	52	4.995	-3.737	1.258
Mutaties reserves	350	2.293	1.943	0	1.943	1.943	350	-350	0
Gerealiseerd resultaat	215.295	216.031	737	209.950	211.944	1.995	5.345	-4.087	1.258

*Het betreft hier de begroting na alle wijzigingen, ofwel de begroting zoals deze is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2025 (2de bestuursrapportage 2025). Voor SOJ betreft het hier de begroting na alle wijzigingen, ofwel de begroting zoals deze is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 10 juli 2025 (1ste bestuursrapportage 2025).

De DG&J sluit het jaar af met een resultaat van € 2,0 miljoen. Het betreft hier het resultaat op de merken GGD, LVS en Veilig Thuis. De afwijking van 2,5% ten opzichte van de laatst vastgestelde begrotingswijziging bij de 2e bestuursrapportage valt binnen de bandbreedte van de ervaringsnorm van de controlerend accountant BDO van 2 á 3 procent. Bij de 2^e burap 2025 werd nog een resultaat van circa € 0,7 miljoen voorzien.

De afwijking ten opzichte van de 2^e burap van € 1,3 miljoen is onder andere het gevolg van een voordelig resultaat op de najaarscampagne covid (€ 0,5 miljoen), extra rente-inkomsten (€ 0,17 miljoen), aanpassing van het btw mengpercentage met terugwerkende kracht (€ 0,1 miljoen) extra subsidies (€ 0,1 miljoen), onderbesteding bestemmingsreserves informatiehuishouding en vitaliteit (€ 0,1 miljoen) en diverse overige posten (€ 0,3 miljoen, waaronder met name lagere personele lasten als gevolg van niet/moeilijk vervulde vacatures, mede als gevolg van aflopende opdrachten.

De lasten van Serviceorganisatie jeugd zijn € 3,8 miljoen lager dan de prognose bij de tweede bestuursrapportage en € 4,8 miljoen lager dan de laatst vastgestelde begrotingswijziging bij de eerste bestuursrapportage. Dit is inclusief de overhead van de SOJ, welke in bovenstaand overzicht is opgenomen onder Algemene dekkingsmiddelen. Hierbij heeft ook nog een verschuiving plaatsgevonden van overhead naar primair proces. Zie voor een nadere toelichting de toelichting op de SOJ en Algemene dekkingsmiddelen in hoofdstuk 2.

De realisatie van de SOJ wordt conform de bijdrageverordening doorberekend aan de deelnemende gemeenten. Omdat hier sprake is van resultaatbepaling is het resultaat van de SOJ geen onderdeel van de resultaatbestemming. Een nadere toelichting op de programma's en integraal overzicht SOJ inclusief overhead SOJ is opgenomen in hoofdstuk 2.

2 Programma verantwoording

2.1 Programma 1: Publieke Gezondheid

In 2025 opereerde de GGD Zuid-Holland Zuid in een context van toenemende maatschappelijke opgaven, personele krapte en onzekerheid over structurele financiering. Binnen deze context zijn landelijke kaders, regionale afspraken en lokale gezondheidsopgaven met elkaar verbonden, met als uitgangspunt het borgen van de basisdienstverlening en het gericht versterken van collectieve preventie waar dit de meeste maatschappelijke impact opleverde.

De uitvoering van wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid, jeugdgezondheidszorg en crisisbeheersing vormde een stabiele basis. Deze taken zijn uitgevoerd binnen landelijke richtlijnen van onder meer het ministerie van VWS, het RIVM en de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd, met blijvende aandacht voor kwaliteit, continuïteit en rechtmatigheid. Daarmee heeft de GGD bijgedragen aan het beschermen en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in de regio.

Tegelijkertijd is in 2025 bewust ingezet op het versterken van de voorkant. Door gerichte inzet op collectieve preventie, gezondheidsbevordering en OGGZ is samen met gemeenten gewerkt aan het voorkomen van problemen en het ondersteunen van kwetsbare groepen. Dit vroeg om maatwerk en het stellen van prioriteiten binnen de beschikbare uitvoeringscapaciteit.

De jaarrekening laat een overwegend beheerst financieel beeld zien, met een per saldo neutrale ontwikkeling. Tegelijkertijd maakt 2025 duidelijk dat structurele opgaven in toenemende mate worden gefinancierd met incidentele middelen en dat de druk op capaciteit aanhoudt. Dit onderstreept de noodzaak om in de komende jaren scherpe keuzes te blijven maken in focus, prioritering en financiering om publieke gezondheid duurzaam te kunnen blijven waarborgen.

1. Infectieziektenbestrijding en hygiënezorg

Wat wilden wij bereiken?

In 2025 was het doel de wettelijke taken op het gebied van infectieziektebestrijding robuust uit te voeren, met de basisdienstverlening op orde en voldoende voorbereiding op (grootschalige) infectieziekte-uitbraken. Met tijdelijke rijksmiddelen uit het Landelijk Programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid is ingezet op het versterken van de pandemische paraatheid, onder meer door capaciteitsversterking, deskundigheidsbevordering en aansluiting op landelijke opschaling via de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding.

Wat hebben wij gedaan?

Er is prioriteit gegeven aan infectiepreventie met de meeste maatschappelijke impact. De focus lag op het verhogen van de vaccinatiegraad, gerichte voorlichting en het door ontwikkelen van de preventieve inzet op infectieziekten tot een vaccinatie-expertisecentrum.

De reguliere vaccinatiesprekuren zijn gecontinueerd en de COVID-19-vaccinatiecampagne is uitgevoerd volgens landelijke kaders. Voor het Centrum Seksuele Gezondheid (CSG) zijn de landelijke afspraken met het ministerie van VWS uitgevoerd,

met inzet op het bereiken van risicogroepen aanvullend op de huisartsenzorg. Daarnaast zijn het programma Seksuele Gezondheid, de keuzehulpgesprekken en de psychosociale nazorg na abortus gecontinueerd en is verkend hoe de dienstverlening *Nu Niet Zwanger* kan worden voortgezet.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Bezetting artsen en verpleegkundigen op orde	100% van de formatie	☹️	☹️	☹️
Aantal voorlichtingen en trainingen verzorgd	15	☺️ 21	☺️ 12	☺️ 6
Vergunningsaanvragen tattoo, piercing PMU binnen 8 weken afgehandeld	100%	☺️ 100%	☺️ 100%	☺️ 100%
Certificaataanvraag shipsanitation binnen 24 uur in behandeling genomen	100%	☺️ 100%	☺️ 100%	☺️ 100%

Toelichting:

De bezetting van verpleegkundigen infectieziektebestrijding bleef in 2025 op orde. De bezetting van artsen blijft kwetsbaar door arbeidsmarktkrapte, al zijn in de loop van het jaar meerdere artsen Maatschappij en Gezondheid aangesteld, waardoor de medische eindverantwoordelijkheid beter is geborgd. Aanvullend blijft inhuur van basisartsen noodzakelijk.

Door duidelijkheid over de continuering van tijdelijke rijksmiddelen (VIP-SPUK) tot en met 2028 konden ingezette versterkingsactiviteiten worden voortgezet en personeel behouden blijven. De bovenregionale samenwerking binnen Zuid-Holland is verder uitgebouwd, onder andere op het gebied van gezamenlijke monitoring van infectieziekten.

Er was in 2025 een hogere realisatie van het aantal voorlichtingen en trainingen, dit hangt samen met extra inzet op infectiepreventie en laagdrempelige voorlichting aan inwoners en professionals.

De uitvoering van soa- en Sense-activiteiten stond in 2025 onder druk door personele uitval. Preventieve inzet is zoveel mogelijk geborgd binnen het CSG en in samenwerking met Gezondheidsbevordering, waarbij in anticipatie op toekomstige bezuinigingen de focus is verlegd richting outreachende activiteiten.

Voor Nu Niet Zwanger lag de nadruk op het verkennen van structurele borging en het versterken van regionale samenwerking. Door wijzigingen in de dataverzameling zijn cijfers niet één-op-één vergelijkbaar met eerdere jaren.

Tuberculose bestrijding

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Aantal TBC patiënten	< 15	☹️ 20	😊 12	😊 5
Aantal geregistreerde TBI gevallen	< 25	☹️ 67	☹️ 56	☹️ 42

Toelichting:

In 2025 zijn 20 patiënten met actieve tuberculose (TBC) vastgesteld. Dit ligt boven de norm en past in de landelijke en mondiale stijgende trend van TBC na de COVID-19-pandemie. Ook het aantal geregistreerde tuberculose-infecties (TBI) lag met 67 gevallen aanzienlijk boven de norm. De toename hangt onder meer samen met internationale ontwikkelingen en instroom van asielzoekers en migranten, wat een blijvende inzet op screening en contactonderzoek vraagt. De hogere aantallen leiden tot extra druk op capaciteit en uitvoering van de reguliere TBC-werkzaamheden.

Vaccinatiezorg

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Aantal reizigersconsulten	6.500	😊 6.936	😊 4.488	😊 1.747
Beroepsgroepen en vaccinaties op maat	400	😊 917	😊 635	😊 218
(Vervolg)consulten reizigers en beroepsgroepen en bloedafname	9.000	😊 12.564	😊 7.962	😊 2.956

Toelichting:

In 2025 is het aantal reizigersconsulten, vaccinaties voor beroepsgroepen en (vervolg)consulten hoger uitgekomen dan geraamd. Deze toename hangt samen met de verdere uitbreiding van het vaccinatie-expertisecentrum en een hogere vraag naar vaccinaties op maat, onder andere door toegenomen aandacht voor gordelroosvaccinaties. De sterke groei in aanvragen (12.564 t.o.v. 10.353 in 2024) heeft tijdelijk geleid tot capaciteitsdruk en het instellen van een wachtlijst.

2. Gezondheid en Milieu

Wat wilden wij bereiken?

In 2025 was het doel de gezondheid van inwoners positief te beïnvloeden via de fysieke en sociale leefomgeving. Daarbij was het versterken van de gezondheidkundige en adviserende rol van de GGD een belangrijk speerpunt, met specifieke aandacht voor het dossier PFAS en industriële vervuiling.

Wat hebben wij gedaan?

Door personele versterking in 2025 kon de adviserende inzet worden verbreed en verdiept. De GGD heeft gemeenten proactief ondersteund bij vraagstukken rond de fysieke leefomgeving, onder andere in het kader van de Omgevingswet, en haar structurele betrokkenheid uitgebreid naar acht gemeenten.

Binnen het dossier PFAS en industriële vervuiling is gewerkt langs samenhangende programmalijnen gericht op kennisontwikkeling, agendering van gezondheid in bestuurlijke besluitvorming, samenwerking met andere GGD'en en het informeren van inwoners en professionals. De GGD nam deel aan regionale en landelijke werkgroepen en bestuurlijke tafels, droeg bij aan onderzoek (waaronder in samenwerking met het RIVM) en investeerde in een meer eenduidige landelijke positionering.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Klanttevredenheid gemeente over adviseurs en adviezen	7,0	☹️ (in voorbereiding)	☹️ (Nog niet uitgevoerd)	☹️ (Nog niet uitgevoerd)

Toelichting:

De klanttevredenheid van gemeenten over de advisering van Gezondheid en Milieu is in 2025 voorbereid en wordt in 2026 gemeten. De versterkte inzet heeft geleid tot meer proactieve advisering en een stevigere positionering van gezondheid binnen regionale en landelijke overlegstructuren. Tegelijkertijd vraagt het dossier PFAS en industriële vervuiling blijvend om afstemming, kennisontwikkeling en bestuurlijke aandacht.

3. Toezicht WMO & Kinderopvang

Wat wilden wij bereiken?

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

Wat hebben wij gedaan?

In 2025 is het toezicht op kinderopvang uitgevoerd conform de wettelijke kaders, op basis van risico gestuurd toezicht. De inspecties boden gemeenten inzicht in de kwaliteit van kinderopvangvoorzieningen en vormden de basis voor eventuele handhaving en vervolgacties.

Daarnaast heeft de GGD het toezicht op Wmo-voorzieningen uitgevoerd binnen de met gemeenten afgesproken kaders. Door toezichtbezoeken en de afhandeling van calamiteitenmeldingen is bijgedragen aan het borgen en verbeteren van de kwaliteit van maatschappelijke ondersteuning. Het calamiteitenmeldpunt ondersteunde aanbieders bij het leren van incidenten en het realiseren van structurele kwaliteitsverbetering

Indicatoren

Toezicht Kinderopvang

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Percentage inspecties dat is uitgevoerd binnen de wettelijke termijn	100%	😊 100%	😊 100%	😊 100%
Percentage verplichte jaarlijkse inspecties kinderopvang (KDV, BSO, GOB) uitgevoerd	100%	😊 100%	😊 62,1%	😊 48,7%
Percentage wettelijk verplichte jaarlijkse inspecties bij gastouders uitgevoerd	50%	😊 50%	😊 65%	😊 48,3%

Toelichting:

Alle wettelijke inspecties zijn in 2025 binnen de wettelijke termijnen uitgevoerd. De sluiting van één kinderopvanglocatie vergde extra inzet en betrof een incident, zonder aanwijzingen voor een bredere trend. Wel onderstreept(e) dit het belang van goede communicatie en tijdige signalering richting toezicht.

Toezicht WMO

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Percentage opdrachten dat is uitgevoerd	100%	😊 100%	😊 100%	😊 100%
Percentage gemelde calamiteiten is onderzocht	100%	😊 100%	😊 100%	😊 100%

Toelichting:

Alle toezichtopdrachten en gemelde calamiteiten zijn in 2025 conform afspraak uitgevoerd en onderzocht. In aanvulling hierop is met gemeenten gewerkt aan de verdere doorontwikkeling van het Wmo-toezicht, onder andere via verkennende samenwerkingen die in 2026 worden voortgezet.

4. Crisisorganisatie

Wat wilden wij bereiken?

Het beperken of wegnemen van de dreiging en schadelijke gevolgen van crises en rampen waarbij de publieke gezondheid wordt bedreigd, door een goed voorbereide en toegeruste crisisorganisatie.

Wat hebben wij gedaan?

In 2025 is, in nauwe samenwerking met de GHOR, de bemensing van de crisisorganisatie geborgd en is gewerkt aan verdere professionalisering. Er is gestart met een uitvoeringsagenda voor de doorontwikkeling van de crisisorganisatie en met het opstellen van deelprocesplannen. Daarnaast is een begin gemaakt met een integraal crisisplan, waarvan de uitwerking in 2026 wordt voortgezet.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Realiseren optimale bezetting van de (piket) poule voor uitvoering van de taken van de GGD ZHZ in crisissituaties	4x (wnd.) Directeur Publieke Gezondheid 4 x procesleider Psychosociale Hulpverlening 4 x procesleider Infectieziektebestrijding 4x procesleider communicatie 4x procesleider geneeskundig onderzoek	😊 Conform norm	😊 Conform norm	😊 Conform norm
Minimaal 1 OTO (opleiden, trainen en oefenen) activiteit per werkproces per jaar.	100 %	😊 Conform norm	😊 Conform norm	😊 Conform norm

Toelichting:

De optimale bezetting van de (piket)poule voor crisissituaties is gerealiseerd conform de vastgestelde structuur en functies. Ook zijn per werkproces opleidings-, trainings- en oefenactiviteiten uitgevoerd, waarmee de paraatheid van de crisisorganisatie is onderhouden en versterkt.

5. Gezondheidsbevordering

Wat wilden wij bereiken?

Het bevorderen van een gezonde leefstijl en gezond gedrag en het versterken van de fysieke en mentale gezondheid van inwoners, met specifieke aandacht voor het verminderen van psychosociale problematiek bij kwetsbare doelgroepen.

Wat hebben wij gedaan?

In afstemming met gemeenten is de inzet gericht op preventie met de meeste maatschappelijke impact. Dit concentreerde zich op samenhangende preventiethema's zoals mentale gezondheid, gezond opgroeien, alcohol en roken, vitaal ouder worden en een gezonde leefomgeving. Daarnaast zijn gemeenten ondersteund bij beleidsontwikkeling, SPUK-aanvragen en regionale afstemming binnen IZA en GALA.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Realiseren van doelstellingen van het programma dat voortkomt uit de lokale nota volksgezondheid 2024-2027	Volgens jaarlijkse verantwoording die per gemeente wordt opgesteld	😊 100%	😞	😞
Tevredenheid gemeenten	8,0	😊	😊	😊
Tevredenheid ketenpartners	8,0	😊	😊	😊

Toelichting:

De uitvoering vond plaats in nauwe afstemming met gemeenten als opdrachtgevers. De programmadoelstellingen zijn grotendeels gerealiseerd, maar stonden onder druk door aankomende bezuinigingen en verminderde capaciteit. De tevredenheid van gemeenten en ketenpartners voldoet aan de norm. Verbeterpunten uit het klanttevredenheidsonderzoek 2024 zijn in 2025 opgepakt en vertaald naar het jaarplan 2026, met verdere inzet op vraaggericht werken en verbinding met het sociaal domein.

6. OGGZ

Wat wilden wij bereiken?

Het coördineren van de (preventieve) Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ), met specifieke aandacht voor risicogroepen en kwetsbare personen die zelf geen hulp zoeken, zoals dak- en thuislozen en zorgwekkende zorgmijders.

De GGD is in Zuid-Holland Zuid verantwoordelijk voor het regionaal Meldpunt Zorg & Overlast, dat fungeert als coördinatiepunt voor signalen over zorgwekkende situaties. Samen met het Zorg- en Veiligheidshuis werken we aan een samenhangende aanpak van overlast, maatschappelijke onrust en complexe casuïstiek rondom personen met onbegrepen gedrag.

Wat hebben wij gedaan

In samenwerking met gemeenten en ketenpartners zijn meldingen zorgvuldig opgevolgd, met als doel passende zorg te organiseren en escalaties te voorkomen.

Daarnaast zijn met gemeenten gesprekken gevoerd over de duurzame inrichting en financiering van de OGGZ, in het licht van de toenemende complexiteit van de casuïstiek.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie	Augustus	April
Aantal nieuwe meldingen Meldpunt Z&O (initieel)	3.250 (marge 10%)	☹️ 2.343 (nm) 4.446 (up)	☹️ 1.686 (nm) 2.670 (up)	☹️ 721 (nm) 1.368 (up)
Doorlooptijd en formatieve inzet GGD verminderen bij trajecten woningvervuiling, bij huur en koopwoningen	Huur < 296 dagen Koop < 644 dagen	☹️ > 296 dgn > 644 dgn	☹️ > 296 dgn > 644 dgn	☹️ > 296 dgn > 644 dgn

Toelichting:

Het aantal nieuwe meldingen ligt boven de gestelde norm. Daarnaast is sprake van een substantieel aantal herhaalde meldingen over reeds bekende personen. Deze herhaalde meldingen vormen een belangrijk deel van de werkzaamheden van het Meldpunt en vragen blijvende inzet. De huidige norm is uitsluitend gebaseerd op nieuwe meldingen en geeft daarmee een beperkt beeld van de totale werkdruk.

De doorlooptijden bij trajecten woningvervuiling (huur en koop) liggen boven de norm. Dit hangt samen met toenemende complexiteit van de doelgroep, langere wachttijden binnen het zorgdomein en afhankelijkheid van gemeentelijke besluitvorming en rolverdeling. Hierdoor neemt de benodigde inzet en afstemming toe en wordt de doorlooptijd beïnvloed.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Infectieziektebestrijding	2.368	2.407	39	2.431	2.588	157	-63	181	118
SOA/sense	720	804	84	848	935	87	-129	131	3
TBC	479	569	91	478	572	94	1	2	3
Marktgerichte taken	1.182	1.269	87	1.326	1.361	35	-145	92	-52
Medische Milieukunde	564	571	7	534	567	33	30	-4	25
Toezicht kinderopvang	1.260	1.254	-6	1.224	1.229	5	36	-25	12
Toezicht WMO	195	215	20	190	216	27	5	1	7
Gezondheidsbevordering	2.289	2.302	13	2.368	2.429	61	-80	128	48
Crisisorganisatie	244	293	49	272	292	20	-28	-2	-29
OGGZ	3.449	3.476	27	2.870	3.093	223	579	-383	196
COVID-19	1.290	1.290	0	1.223	1.594	372	67	304	372
Saldo baten en lasten	14.038	14.450	412	13.764	14.877	1.113	274	427	701
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	14.038	14.450	412	13.764	14.877	1.113	274	427	701

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Toelichting:

Infectieziektenbestrijding, afwijking is het gevolg van ontstane vacature ruimte op de artsen functie. Daarnaast zijn meer lasten gemaakt ten opzichte van de 2^e burap 2025 die gedekt kunnen worden door de subsidie Pandemische Paraatheid die vanuit VWS wordt verkregen om de pandemische paraatheid van de GGD te versterken.

OGGZ, als gevolg van lagere inzet voor de psychosociale hulpverlening aan Oekraïners dan waar middelen vanuit het Rijk zijn ontvangen vallen de lasten ongeveer € 0,2 miljoen lager uit. Doordat minder lasten worden gemaakt, dient circa € 0,2 miljoen terug te worden betaald aan het Rijk. Daarnaast zijn, als gevolg van enerzijds personele wisselingen en anderzijds aflopende taken, vacatures ontstaan. Deels leidt dit ertoe dat inzet waarvan middelen worden ontvangen vanuit een DVO (WvGGZ) zijn terug gevloeid naar gemeenten.

Covid-19, de begroting voor de uitvoeringscampagne Covid-19 is gebaseerd op 85% van de forecast van VWS van het aantal prikken dat in onze regio gezet dient te worden. Uiteindelijk is 102% aan prikken gezet, mede als gevolg van diverse innovatieve combinaties (o.a. tegelijk het zetten van een griep prik met een Covid-19 vaccinatie). De direct toe te rekenen lasten zijn nagenoeg gelijk gebleven, wat resulteert in dat aanzienlijk meer middelen zijn ontvangen dan wat was begroot. Het resultaat bedraagt totaal € 0,5 miljoen, waarvan € 0,4 miljoen op de directe uitvoering en € 0,1 miljoen op overhead (o.a. lagere lasten voor ICT, financiën en HR).

2.2 Programma 2: Veilig Thuis

Wat wilden wij bereiken?

Het zorgen voor bescherming bij kindermishandeling en huiselijk geweld, het voorkomen en verminderen van sociale uitsluiting en het verbeteren van de kwaliteit van leven van kwetsbare groepen in de samenleving.

Wat hebben wij gedaan?

Bij het vaststellen van de begroting 2025 heeft het bestuur besloten om de financiën niet mee te laten bewegen met de stijging van het aantal meldingen. Veilig Thuis heeft een implementatieplan opgesteld met maatregelen die zowel Veilig Thuis als gemeenten, al dan niet met partners, kunnen treffen om het aantal door Veilig Thuis te behandelen meldingen te verminderen. Gemeenten en partners bleken gaandeweg het jaar meer tijd nodig te hebben om de maatregelen uit te voeren. Dit heeft ertoe geleid dat er in 2025 nog onvoldoende effect zichtbaar is in het aantal te behandelen meldingen. Dit in combinatie met complexiteit van casuïstiek, wachtlijsten bij ketenpartners, verloop van medewerkers en enkele langdurig zieken, heeft gemaakt dat Veilig Thuis niet in staat

was om alle meldingen te triëren en onderzoeken uit te voeren binnen de wettelijke termijnen.

Indicatoren

Veilig Thuis Volwassenen en Jeugd

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Aantal meldingen	4.600	☹️ 4.919	☹️ 3.252	☹️ 1.650
Doorlooptijden triage (binnen 5 werkdagen)	95-100%	☹️ 63% binnen de termijn (gemiddeld 9 werkdagen)	☹️ 70%	☹️ 68%
Doorlooptijden onderzoek (binnen 10 weken)	85-100%	☹️ 59% binnen de termijn, (gemiddeld 73 weekdagen)	☹️ 60%	62% ☹️
Aantal directe overdrachten van meldingen	3.900	☹️ 4.195	☹️ 2.947	☹️ 1.423
Aantal overdrachten met ondersteuning	600	😊 325	😊 167	😊 96
Aantal onderzoeken	600	😊 561	😊 329	😊 189
Aantal adviesaanvragen	3.300	☹️ 3.704	☹️ 2.343	☹️ 1.153
Klanttevredenheid	7,5	😊 8	😊	😊

Toelichting:

Door het jaar heen is de werkvoorraad (wachtrij) toegenomen, zijn de doorlooptijden opgelopen en daarmee ook het risico op escalatie binnen gezinnen en huishoudens. Daarnaast vormt de ervaren hoge werkdruk binnen Veilig Thuis een risico voor het behouden en de vitaliteit van medewerkers.

De overschrijding van de begrotingsnorm van het aantal meldingen, heeft logischerwijs ook geleid tot een overschrijding van het aantal direct overgedragen meldingen.

Tegelijkertijd zijn het aantal overdrachten met ondersteuning door Veilig Thuis en het aantal meldingen dat in onderzoek is genomen, achtergebleven bij de prognose. Deze laatste ontwikkeling is positief, omdat het betekent dat relatief minder meldingen aanleiding hebben gegeven tot het doen van een onderzoek.

Een ander positief feit is dat de klanttevredenheid over de stevigste interventie van Veilig Thuis, namelijk de dienst onderzoek, is beoordeeld met een 8.

Een laatste belangrijke ontwikkeling in 2025 is de forse stijging van het aantal Tijdelijk Huisverboden. Dit is het gevolg van de aandacht die de burgemeesters in de regio hebben gevraagd van de politie, voor het toepassen van het instrument Tijdelijk Huisverbod. De forse stijging heeft de druk op Veilig Thuis verder vergroot.

Bovendien zorgt deze groei voor een gat in de begroting van Veilig Thuis, omdat Veilig Thuis de inzet van Fivoor bij een Tijdelijk Huisverbod vergoedt. Als er meer Huisverboden zijn, nemen de kosten van Fivoor toe. Dit was niet voorzien in de begroting. Veilig Thuis heeft hiervoor extra, niet-begrote capaciteit moeten inzetten. Veilig Thuis heeft aandacht gevraagd van de burgemeesters, OM en politie voor deze ontstane situatie.

Crisisdienst

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Aantal crisisinterventies (doelgroep 0-100 jaar)	400-500	834 ☹️	511 ☹️	227 ☹️
Percentage direct overgedragen casuïstiek aan lokale teams binnen 48 uur	100%	84% ☹️	80% ☹️	80% ☹️
Aantal risicotaxaties voor huisverboden buiten kantooruren	35	52 ☹️	33 ☹️	18 ☹️

Toelichting:

Ook het CIT (Crisisinterventieteam Veilig Thuis) heeft in 2025 te maken gehad met een fors hogere instroom. Vanwege het crisiskarakter van deze instroom, heeft dit geleid tot extra druk op Veilig Thuis.

Partners en inwoners hebben buiten kantoor tijden vaker een beroep gedaan op het CIT. Het CIT heeft over het gehele jaar gezien niet alle casuïstiek direct kunnen overdragen binnen 48 uur, maar in de laatste 2 maanden van 2025 was wel een verbetering zichtbaar. In deze laatste 2 maanden is het gelukt om alle casuïstiek binnen 48 uur over te dragen aan de lokale teams.

Ook voor het CIT heeft de groei van het aantal Tijdelijk Huisverboden gezorgd voor extra druk, aangezien het CIT voorafgaand aan elk opgelegd Tijdelijk Huisverbod een risicotaxatie uitvoert.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Veilig Thuis Volwassenen	1.504	1.504	0	1.486	1.450	-35	18	-53	-35
Veilig Thuis Jeugd	5.791	5.971	181	5.765	6.064	299	26	93	118
Crisisdienst	1.237	1.077	-160	1.216	1.109	-107	21	33	54
Saldo baten en lasten	8.531	8.551	20	8.467	8.624	157	64	72	137
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	8.531	8.551	20	8.467	8.624	157	64	72	137

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Toelichting:

De grootste oorzaak van de afwijking is de vergoeding die ontvangen is voor de opleiding van de vertrouwensartsen. Het grootste deel van de creditnota's hiervoor is ontvangen na de 2^e bestuursrapportage. Daarnaast zijn de operationele lasten lager dan voorzien, omdat de verwachte landelijke update van het IT-pakket niet is gerealiseerd.

2.3 Programma 3: Leerplicht en voortijdig schoolverlaten

Wat wilden wij bereiken?

Het bijdragen aan ontwikkelingskansen van kinderen en jongeren in Zuid-Holland Zuid. Dit door onder andere met de consultants LVS voor zoveel mogelijk kinderen en jongeren het recht op onderwijs te waarborgen. Daarnaast met de Doorstroomcoaches in te zetten om voor zoveel mogelijk jongeren een passende plek in het onderwijs en op de arbeidsmarkt te vinden. Dat kunnen we niet alleen. De consultants en Doorstroomcoaches werken nauw samen met vele partners in het veld van onderwijs, zorg en arbeidsmarkt.

Leerplicht

Wat hebben wij gedaan?

De totale instroom in 2025 was hoger dan begroot. Wel lijkt de stijging van het aantal meldingen van relatief verzuim over de afgelopen jaren, te stabiliseren. De hoge instroom heeft voor een verhoogde druk op de uitvoering gezorgd. Desondanks heeft Leerplicht de wettelijke kernopdracht (toezicht op naleving van de Leerplichtwet, uitvoeren van onderzoeken en vaststellen van vrijstellingen) weten te waarborgen.

In 2025 is er onder regie van gemeenten een bestuursopdracht uitgevoerd naar de uitvoering van Leerplicht. Dit heeft erin geresulteerd dat de formatie voor Leerplicht vanaf 2026 wordt teruggebracht. Leerplicht heeft hier in 2025 op geanticipeerd door samen met gemeenten, samenwerkingsverbanden en ketenpartners aangescherpte afspraken te maken over de onderlinge verantwoordelijkheidsverdeling.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Aantal afgehandelde meldingen van relatief verzuim	2.500	2.747 ☹️	2.045 ☹️	1.166 ☹️
Aantal afgehandelde meldingen van absoluut verzuim	500	505 😊	272 😊	122 😊
Aantal afgehandelde meldingen verzuim 18+	700	687 😊	462 😊	260 😊
Aantal thuiszitters (doel: verminderen)	40	20 😊	13 😊	26 😊
Aantal behandelde vrijstellingen	650	886 ☹️	670 ☹️	148 ☹️
Aantal verleende vrijstellingen (doel: verminderen)	500	752 ☹️	576 ☹️	107 ☹️
Alle leer- en kwalificatieplichtige kinderen en jongeren staan ingeschreven op een school	100%	100% 😊	100% 😊	100% 😊

Toelichting:

Zowel het aantal meldingen van relatief verzuim als de vrijstellingen waren in 2025 fors hoger dan begroot. Het hoge aantal meldingen lijkt te stabiliseren. De stijging van het aantal behandelde en verleende vrijstellingen hangt vermoedelijk samen met toegenomen mentale problematiek onder jongeren, zoals angstklachten en depressies,

waardoor volledige schooldeelname vaker niet haalbaar is. Deze ontwikkeling sluit aan bij landelijke trends.

Het aantal thuiszitters is gedaald. Dit is een positieve ontwikkeling, die vermoedelijk samenhangt met regionale afspraken rondom langdurig ongeoorloofd verzuim. Het begrip 'thuiszitter' in deze indicator heeft uitsluitend betrekking op langdurig ongeoorloofd verzuim. Leerlingen die tijdelijk afwezig zijn vanwege ziekte, een arrangement of een andere vorm van geoorloofde afwezigheid vallen hier niet onder.

De indicator "Alle leer- en kwalificatieplichtige jongeren staan ingeschreven op een school" staat op 100%. Dit betekent dat nagenoeg alle casussen van absoluut verzuim (geen inschrijving) in 2025 zijn opgelost en hebben geleid tot inschrijving. Het gemelde aantal van 505 gevallen van absoluut verzuim, betreft situaties waarin jongeren op het moment van melding niet stonden ingeschreven. Deze situaties worden doorgaans binnen het jaar opgelost, waarmee dit hoge aantal meldingen niet in tegenspraak is met de gerealiseerde 100% inschrijving.

Doorstroompunt

Wat hebben wij gedaan?

In 2025 lag de nadruk op de voorbereiding op de inwerkingtreding van de Wet *Van school naar duurzaam werk* per 1 januari 2026. Dit vroeg om verdere professionalisering van het team, intensievere samenwerking met mbo-instellingen, gemeenten en de arbeidsmarktregio, en het versterken van het regionale vangnet voor jongeren zonder startkwalificatie.

Doorstroomcoaches (voorheen 'Matchmakers') ontvingen aanvullende scholing en er is geïnvesteerd in procesverbetering en uniforme werkwijzen. Daarnaast is in samenwerking met ketenpartners gewerkt aan het regionale programma *Van school naar duurzaam werk ZHZ 2026–2029*.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
Aantal nieuwe vsv'ers in de regio (doel: verminderen)	840	Volgt via DUO (maart 2026)	863 ☹️	310 ☺️
% uitgevallen jongeren dat een jaar later terugkeert naar onderwijs of werk (doel: verhogen) (jaarcijfers DUO schooljaar 2022/2023)	61,97%	60,07% ☹️	60,07% ☹️	60,07% ☹️
% nieuwe voortijdige schoolverlaters (jaarcijfers DUO schooljaar 2023/2024)	2,32%	2,12% ☺️	2,12% ☺️	2,12% ☺️
Jongeren die geen onderwijs volgen en geen werk en dagbesteding hebben, zijn in beeld	100%	100% ☺️	100% ☺️	100% ☺️
% vsv'ers dat een jaar later teruggaat naar onderwijs (jaarcijfers DUO schooljaar 2022/2023)	19,52%	18,74% ☹️	18,74% ☹️	18,74% ☹️
% vsv'ers dat een jaar later werk heeft (jaarcijfers DUO schooljaar 2022/2023)	42,45%	41,33% ☹️	41,33% ☹️	41,33% ☹️
Plaatsingen Matchmakers	150	380 ☺️	214 ☺️	130 ☺️

Toelichting:

In 2025 hebben de Doorstroomcoaches fors meer jongeren begeleid en succesvol geplaatst, dan begroot. De begeleiding was in toenemende mate geconcentreerd op jongeren met meervoudige problematiek, waardoor trajecten langer duurden, maar uiteindelijk wel tot positieve uitstroom naar onderwijs of werk leidden.

De cijfers voor terugkeer naar onderwijs of werk zijn iets lager dan begroot, wat vooral samenhangt met de complexiteit van de doelgroep.

Onderstaande tabel bevat de wettelijk voorgeschreven indicatoren voor leerplicht en Doorstroompunt (RMC).

Product	Beoogde maatschappelijk effect	Beleidsindicator (omschrijving)	Bron	Waarde beleidsindicator		
					Regio ZHZ	Landelijk
Leer-plicht	Jongeren nemen deel aan het onderwijs	Absoluut verzuim per 1.000 leerlingen	DUO	Schooljaar 2023-2024	2,2	6.7
Leer-plicht	Jongeren nemen deel aan het onderwijs	Relatief verzuim per 1.000 leerlingen	DUO	Schooljaar 2023-2024	12	28
VSV	Jongeren nemen deel aan het onderwijs	% voortijdig schoolverlaters	DUO	Schooljaar 2023-2024	2,1%	2.3%

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Leerplicht	2.356	1.726	-630	2.446	1.679	-768	-90	-48	-138
RMC/VSV (Doorstroompunt)	1.684	1.684	0	1.672	1.672	0	12	-12	0
Saldo baten en lasten	4.041	3.411	-630	4.118	3.351	-768	-78	-60	-138
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	4.041	3.411	-630	4.118	3.351	-768	-78	-60	-138

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Toelichting:

Bij Leerplicht zijn er lagere lasten en baten voor de opdracht voor Dordt-West. De niet bestede middelen worden doorgeschoven naar 2026. Dat is het laatste jaar waarin Leerplicht deze opdracht uitvoert. Verder zijn er extra lasten voor de uitvoering van de bestuursopdracht en vervanging bij ziekte.

2.4 Programma 4: Jeugdgezondheidszorg

Wat wilden wij bereiken?

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

Wat hebben wij gedaan?

In 2025 is door JongJGZ uitvoering gegeven aan het regionaal basispakket JGZ en het Rijksvaccinatieprogramma binnen de geldende landelijke kaders. Daarbij is ingespeeld op wijzigingen in het vaccinatieprogramma en aanpassingen in het vaccinatieschema. In overleg tussen JongJGZ (opdrachtnemer), DG&J (gedelegeerd opdrachtgever) en gemeenten (opdrachtgever) zijn afspraken gemaakt over de financiële consequenties van deze wijzigingen.

Daarnaast is de samenwerking tussen GGD en JongJGZ versterkt, onder meer ter voorbereiding op mogelijke uitbraken en gezamenlijke inzet op vaccinaties, waarmee de onderlinge afstemming en rolverdeling verder zijn verduidelijkt.

Indicatoren

Indicator	Norm	Realisatie 2025	Augustus	April
De JGZ verricht de uitvoering van het regionaal basispakket JGZ en het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) conform het Uitvoeringskader JGZ en de jaarlijkse geactualiseerde richtlijn uitvoering RVP.	Overzicht met KPI's is opgenomen in uitvoeringskader JGZ. Deze KPI's zijn in een stoplichtenmodel opgenomen en zijn onderdeel van de jaarverantwoording JGZ.	😊	😊	😊

Toelichting:

De uitvoering van het regionaal basispakket JGZ en het Rijksvaccinatieprogramma vond plaats conform het Uitvoeringskader JGZ en de jaarlijks geactualiseerde richtlijnen. De bijbehorende KPI's worden gemonitord via het stoplichtenmodel en verantwoord in de jaarverantwoording JGZ.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Jeugdgezondheidszorg	14.718	14.729	11	14.718	14.729	11	0	0	0
Saldo baten en lasten	14.718	14.729	11	14.718	14.729	11	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	14.718	14.729	11	14.718	14.729	11	0	0	0

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Toelichting

Geen afwijking ten opzichte van de 2^e burap 2025.

2.5 Programma 5: Kennisprogramma

Wat wilden wij bereiken?

Het monitoren en duiden van de gezondheidssituatie in Zuid-Holland Zuid en het bieden van een stevige kennisbasis voor beleidskeuzes en gerichte inzet op publieke gezondheid.

Wat hebben wij gedaan?

In 2025 zijn de vierjaarlijkse gezondheidsmonitors uitgevoerd conform planning, waaronder de monitor Volwassenen en Ouderen. Daarnaast is verdiepend onderzoek verricht op specifieke thema's, zoals mentale gezondheid, waarmee een onderbouwde basis is geleverd voor beleidsontwikkeling en uitvoeringsplannen. Ook is kwalitatief en participatief actieonderzoek uitgevoerd in meerdere gemeenten, waarbij samen met inwoners gezondheidsthema's zijn verkend en vertaald naar lokale acties. Onderzoeksresultaten zijn ontsloten via het online dashboard hoegezondisshz.nl, waarmee gemeenten beschikken over actuele en toegankelijke gezondheidsdata.

Indicatoren

Indicator	Norm	Prognose	Augustus	April
Het online GGD dashboard www.hoegezondiszhz.nl is geactualiseerd op basis van de gezondheidsmonitors Kinderen, Jeugd en Volwassenen & Ouderen	100%	😊 100%	😊 100%	😊 100%
De gezondheidsmonitors en de specifieke ontwikkelingen van het Kennisprogramma zijn conform plan uitgevoerd	Voor het jaar 2025 staat de gezondheidsmonitor Volwassenen en ouderen op het programma (resultaten in 2025)	😊	😊	😊

Toelichting:

Het online GGD-dashboard is conform planning geactualiseerd op basis van de gezondheidsmonitors. De ontwikkelingen van het Kennisprogramma en de geplande monitors zijn in 2025 uitgevoerd volgens planning en maken onderdeel uit van de reguliere verantwoordingscyclus.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Kennisprogramma	1.389	1.472	83	1.262	1.458	197	127	-14	113
Saldo baten en lasten	1.389	1.472	83	1.262	1.458	197	127	-14	113
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	1.389	1.472	83	1.262	1.458	197	127	-14	113

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Toelichting:

Afwijking op de personele lasten is voornamelijk het gevolg van lagere personele lasten vanwege ontstane vacatures en een WAZO-uitkering.

2.6 Programma 6: Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting op hoofdlijnen

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Financiering	58	483	424	415	953	538	-356	471	114
Vpb heffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	-778	-778	126	-748	-873	-126	31	-95
Overhead	14.263	13.516	-747	12.920	12.597	-323	1.343	-919	424
Saldo baten en lasten	14.321	13.220	-1.102	13.461	12.802	-658	861	-417	444
Mutaties reserves	350	2.293	1.943	0	1.943	1.943	350	-350	0
Gerealiseerd resultaat	14.671	15.513	841	13.461	14.745	1.285	1.211	-767	444

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Bovenstaande tabel heeft zowel betrekking op DG&J als op SOJ. Het resultaat van SOJ is verrekend met de bijdrage van de afzonderlijke gemeenten.

Als bovenstaande tabel wordt gesplitst naar het aandeel van DG&J en SOJ, dan ontstaat het volgende beeld:

DG&J

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Financiering	58	200	142	415	728	313	-356	528	172
Vpb heffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	-778	-778	126	-748	-873	-126	31	-95
Overhead	8.813	8.548	-265	8.521	8.622	102	292	75	367
Saldo baten en lasten	8.871	7.969	-902	9.061	8.603	-458	-190	633	444
Mutaties reserves	350	2.093	1.743	0	1.743	1.743	350	-350	0
Gerealiseerd resultaat	9.221	10.062	841	9.061	10.346	1.285	160	283	444

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

SOJ

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Financiering	0	283	283	0	225	225	0	-58	-58
Vpb heffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	5.450	4.968	-482	4.400	3.975	-425	1.050	-993	58
Saldo baten en lasten	5.450	5.250	-200	4.400	4.200	-200	1.050	-1.050	0
Mutaties reserves	0	200	200	0	200	200	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	5.450	5.450	0	4.400	4.400	0	1.050	-1.050	0

*Het betreft hier de begroting na wijzigingen

Toelichting:

SOJ:

Voor een toelichting op de afwijkingen bij SOJ wordt verwezen naar paragraaf 2.7.

DG&J:

Financiering: de post financiering heeft een hoger resultaat van € 172.000 vanwege hogere renteopbrengsten. De beschikbare informatie vanuit BD is beperkt, waardoor er bij de tweede bestuursrapportage geen goede inschatting gemaakt kon worden.

Algemene dekkingsmiddelen: de hogere lasten worden veroorzaakt door de toename van de verlof voorziening en voorziening spaarverlof.

Overhead: per saldo is er een voordeel van € 367.000. Het voordeel wordt met name veroorzaakt door verlaging van het BTW mengpercentage met terugwerkende kracht (€ 92.230), lagere overhead voor de covid najaarscampagne (€ 115.000) en lagere kosten voor de projecten informatiehuishouding (€ 81.174) en vitaliteit (€ 11.647).

Mutatie reserves: geen afwijking op het resultaat. De realisatie bestaat uit de volgende componenten:

- Uitkering resultaatbestemming 2024 € 778.425
- Onttrekking bestemmingsreserve informatiehuishouding € 319.881
- Onttrekking bestemmingsreserve leerplicht € 438.517
- Onttrekking bestemmingsreserve tijdelijke uitbreiding HR € 116.315
- Onttrekking bestemmingsreserve vitaliteitsprogramma € 90.000
- Onttrekking bestemmingsreserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming € 199.961

2.7 Programma 7: Serviceorganisatie Jeugd

Wat wilden wij bereiken?

Het organiseren van tijdige, passende en kwalitatief goede jeugdhulp voor jeugdigen en gezinnen, met een waardevolle inzet van middelen.

Daarbij staan de volgende uitgangspunten centraal:

- Jeugdhulp wordt zoveel mogelijk geboden in de leefomgeving van de jeugdige, zodat jeugdigen zoveel mogelijk thuis kunnen opgroeien.
- Professionals bieden vakmanschap en werken samen met het gezin en het netwerk rondom de jeugdige.
- Ieder kind volgt onderwijs.
- Jeugdhulp draagt bij aan herstel, zelfredzaamheid en een duurzaam perspectief voor jeugdigen en hun gezin.
- Het netwerk rondom de jeugdige en het gezin wordt versterkt.
- Beschikbare middelen worden doelmatig ingezet.

Wat hebben wij gedaan?

Contractbeheer

SOJ heeft in 2025 contractmanagement uitgevoerd bij gecontracteerde jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen. Doel hiervan is het sturen op kwaliteit, beschikbaarheid en gebruikelijke inzet van jeugdhulp. Met aanbieders zijn contractmanagementgesprekken gevoerd waarin is gestuurd op de realisatie van ontwikkeldoelen, inspanningsverplichtingen en prestatieafspraken. Daarbij is onder meer aandacht besteed aan het stimuleren van meer groepsgerichte vormen van hulpverlening in plaats van individuele trajecten, en aan het naleven van afspraken uit de overeenkomsten. Sinds 2023 vinden de contractmanagementgesprekken per branche plaats. In 2025 zijn bovendien individuele gesprekken gevoerd met strategische partners. Gemeenten hebben actief deelgenomen aan de brancheteams en sloten vanuit deze teams aan bij contractmanagementgesprekken met aanbieders.

Ontwikkeltafels en bestuurlijke tafels

In 2025 zijn ontwikkeltafels en bestuurlijke tafels georganiseerd waarin gemeenten, jeugdhulpaanbieders, gecertificeerde instellingen en cliëntvertegenwoordiging elkaar ontmoetten en in gesprek gingen over de voortgang van beleidsdoelen en de ontwikkeling van het jeugdhulplandschap. Tijdens deze bijeenkomsten is gesproken over de verdere doorontwikkeling van de regionale samenwerking, de uitvoering van de contractuele afspraken en de manier waarop de jeugdhulp in de regio toekomstbestendig kan worden georganiseerd.

Verbeterprogramma Beschikbare en betaalbare jeugdhulp

Samen met de tien gemeenten in Zuid-Holland Zuid is gewerkt aan het regionale verbeterprogramma *Beschikbare en betaalbare jeugdhulp*, dat eind 2024 bestuurlijk is vastgesteld. Binnen dit programma is gewerkt aan het beter afbakenen van verantwoordelijkheden in het jeugddomein. Daarbij is gekeken naar wat behoort tot het normale leven en de verantwoordelijkheid van ouders en opvoeders, welke ondersteuning vanuit voorliggende wetgeving kan worden benut en wanneer de inzet van specialistische jeugdhulp noodzakelijk is. Daarnaast zijn regionaal gekochte producten en diensten kritisch beoordeeld en waar mogelijk begrensd, onder andere door scherper te selecteren op bewezen kwaliteit. Ook is in 2025 meegewerkt aan de aanscherping van de gemeentelijke verordeningen. Een belangrijk onderdeel van het verbeterprogramma is

het verbeteren van de verwijzingen naar jeugdhulp via huisartsen, zodat gemeenten meer inzicht krijgen in deze route en beter kunnen sturen op het gebruik van jeugdhulp.

Samenwerking met gecertificeerde instellingen

Naast de huisartsenroute is gewerkt aan het versterken van de gemeentelijke grip op de route via gecertificeerde instellingen. Hierbij zijn afspraken gemaakt over de instroom en uitstroom van jeugdigen met een maatregel. Deze aanpak is in Zuid-Holland Zuid verbonden met het regionale programma *Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming*, waarin is toegewerkt naar een vernieuwde inrichting van de jeugdbescherming. Binnen dit programma is ingezet op een sterkere samenwerking tussen gemeenten, gecertificeerde instellingen en andere partners in de regio.

Normenkader

Het normenkader stelt normen voor de duur en intensiteit van jeugdhulp. Afwijken van deze normen is alleen mogelijk met toestemming van lokale verwijzers. SOJ heeft gemeenten, jeugdprofessionals en leveranciers ondersteund bij de toepassing van het normenkader. In de praktijk bleek het proces voor het afwijken van het normenkader administratief complex. Daarom is samen met gemeenten gewerkt aan een verbeterd werkproces, waarbij specifiek beschikken op basis van het normenkader het uitgangspunt wordt. SOJ nam deel aan regionale werkgroepen die zich richtten op het verbeteren van het administratieve proces, landelijke sturing en de verwijzingsroute via huisartsen. Daarnaast heeft SOJ een monitor ontwikkeld waarmee gemeenten beter inzicht krijgen in het gebruik van het normenkader.

Rechtmatigheid en fraudebestrijding

In 2025 is gestart met rechtmatigheidsonderzoeken bij jeugdhulpaanbieders. Deze onderzoeken richten zich in eerste instantie op regionaal en landelijk gecontracteerde aanbieders. Het doel van deze onderzoeken is vast te stellen dat jeugdhulp rechtmatig en doelmatig wordt ingezet. Er is gestart met een materiële controle op basis van een risicoanalyse. Wanneer er aanleiding is, volgt een detailcontrole bij de aanbieder op locatie. De bevindingen worden vastgelegd in een rapport en besproken met de betreffende aanbieder en SOJ. Daar waar aan de orde worden niet rechtmatige declaraties teruggevorderd.

Advisering en informatievoorziening

SOJ heeft gemeenten ondersteund met analyses en advies over ontwikkelingen binnen het jeugdhulplandschap. Het gemeentedashboard jeugdhulp is verder doorontwikkeld, waardoor meer inzicht ontstaat in onder andere nieuwe instroom, toepassing van het normenkader, jeugdigen met hoge zorgkosten en verlengde jeugdhulp. Maandelijks zijn dashboardbijeenkomsten georganiseerd waarin samen met gemeenten de cijfers worden geduid. Gemeenten ontvangen bovendien maandelijks een rapportage met daarin de belangrijkste ontwikkelingen, prognoses en een rolling forecast van de verwachte jeugdhulpkosten.

Overige ontwikkelingen

Naast bovenstaande activiteiten is in 2025 gewerkt aan verschillende betekenisvolle ontwikkelingen binnen de jeugdhulp:

- In het landsdeel Zuidwest is gewerkt aan de af- en ombouw van gesloten jeugdhulp (JeugdzorgPlus).

- Samen met gemeenten en aanbieders is gewerkt aan de ontwikkeling van kleinschalige woonvoorzieningen.
- De landelijke afspraken over tarieven en caseloadverlaging bij gecertificeerde instellingen zijn verder geïmplementeerd.
- Er wordt gewerkt aan het verzamelen van ervaringen van jongeren en ouders via het cliëntervaringsonderzoek.
- Met subsidie van het Bovenregionaal Expertisenetwerk is een project gestart om ervaringsdeskundigheid beter te benutten binnen het hulpverleningsproces.
- Op basis van een analyse van vervoerskosten is samen met gemeenten onderzocht welke mogelijkheden er zijn om de inzet van vervoer beter te sturen.

Daarnaast zijn bezwaar- en beroepsschriften behandeld door de onafhankelijke functionele commissie, ondersteund door het juridisch kenniscentrum.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

	Primaire begroting 2025			Actuele begroting 2025			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Producten Jeugd	149.121	149.121	-	157.906	157.906	-	154.160	154.160	-	3.746	3.746	-
Algemene dekkingsmiddelen	5.900	5.900	-	5.450	5.250	-200	4.400	4.200	-200	1.050	1.050	-
Saldo van baten en lasten	155.021	155.021	-	163.356	163.156	-200	158.560	158.360	-200	4.796	4.796	-
Mutaties reserve	-	-	-	-	200	200	-	200	200	-	-	-
(Gerealiseerd) resultaat	155.021	155.021	-	163.356	163.356	-	158.560	158.560	-	4.796	4.796	-

Begrotingsmutaties

De begroting met begrote lasten van € 155,0 miljoen is aangepast in de 1e bestuursrapportage 2025 naar € 163,4 miljoen. De aanpassing betrof een aanpassing aan de actuele forecast van de jeugdhulpuitgaven. Bij de tweede bestuursrapportage is geen begrotingswijziging toegepast omdat deze niet meer in 2025 zou kunnen worden vastgesteld vanwege de zienswijzeprocedure. Er heeft bij de realisatie een verschuiving plaatsgevonden van een deel (€ 0,6 mln.) van de apparaatskosten SOJ van Algemene dekkingsmiddelen (overhead) naar Producten jeugd (primair proces).

(bedragen x € 1.000)

Bedragen * € 1.000,-	Realisatie 2025	Realisatie 2024	Primaire begroting	Actuele begroting	Prognose 2e burap	Realisatie 2025 -/- Begroting	Realisatie 2025 -/- Actuele begroting	Realisatie 2025 -/- Prognose 2e burap	realisatie 2025 -/- Realisatie 2024
Regionale zorgmarkt	139.819	131.290	130.981	141.416	140.960	8.838	-1.597	-1.141	8.529
LTA	7.496	8.248	9.786	10.250	9.995	-2.290	-2.754	-2.499	-752
PGB	6.275	7.015	8.353	6.240	6.016	-2.078	35	259	-740
Serviceorganisatie	4.970	4.242	5.900	5.450	5.350	-930	-480	-380	728
Mutaties reserves	-	200	-	-	-	-	-	-	-200
Totaal lasten	158.560	150.994	155.021	163.356	162.321	3.539	-4.796	-3.761	7.566

Gemeentelijke bijdragen	158.135	150.548	155.021	162.874	161.957	3.114	-4.739	-3.822	7.587
Rentebaten	225	446	-	283	200	225	-58	25	-221
Overige baten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties reserves	200	-	-	200	164	200	-	36	200
Totaal baten	158.560	150.994	155.021	163.357	162.321	3.539	-4.797	-3.761	7.566
Saldo baten -/- lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Samenvatting resultaat en belangrijkste ontwikkelingen

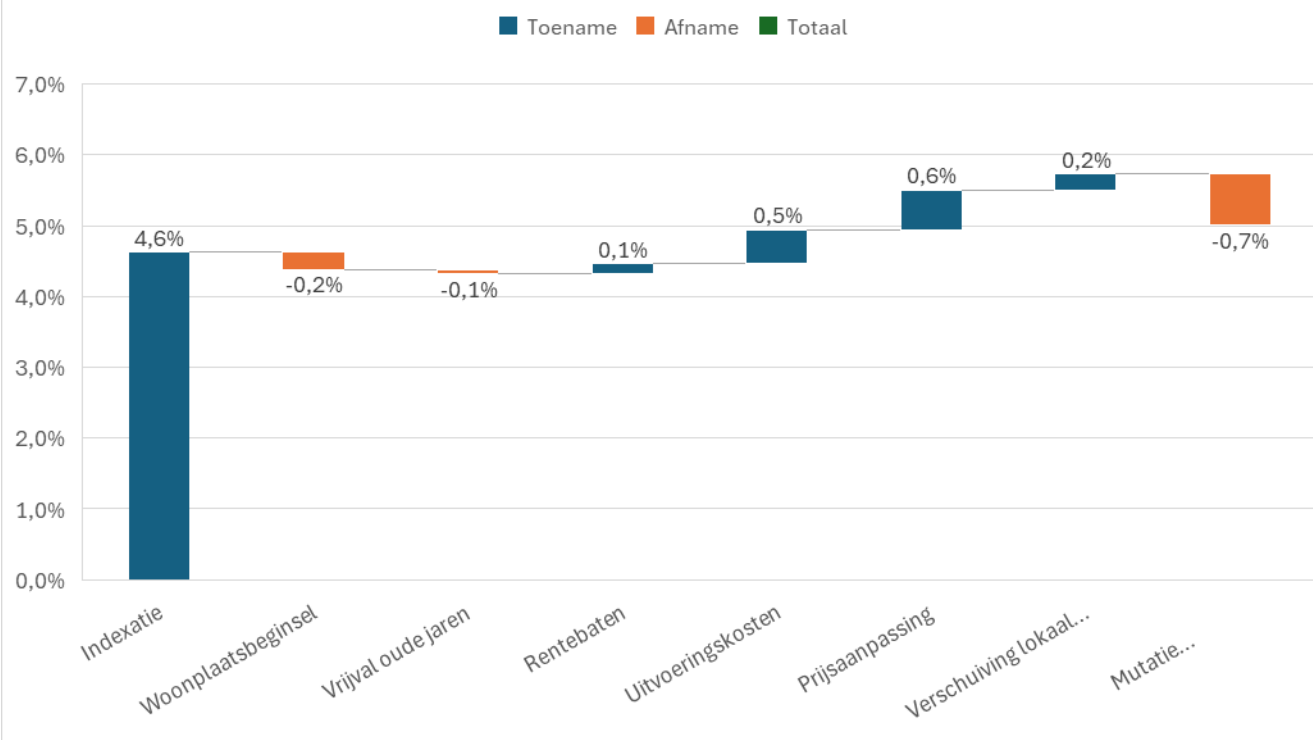
Samenvatting resultaat

De lasten 2025 zijn € 4,8 miljoen lager (2,9%) dan de actuele begroting en € 3,8 miljoen lager dan de prognose bij de tweede bestuursrapportage. De gemeentelijke bijdragen zijn € 4,7 mln. (2,9%) lager dan de bij de actuele begroting en € 3,8 miljoen lager dan de prognose bij de tweede bestuursrapportage. Hieronder volgt een nadere toelichting.

Kostenontwikkeling 2025 ten opzichte van 2024

Ten opzichte van 2024 zijn de lasten met € 7,6 mln. (5,0%) gestegen in 2025. De indexatie van de tarieven bedroeg 4,63%. Daarnaast zijn er ook andere ontwikkelingen geweest. In onderstaand overzicht zijn de mutaties toegelicht.

Opbouw stijging kosten 2025 t.o.v. 2024



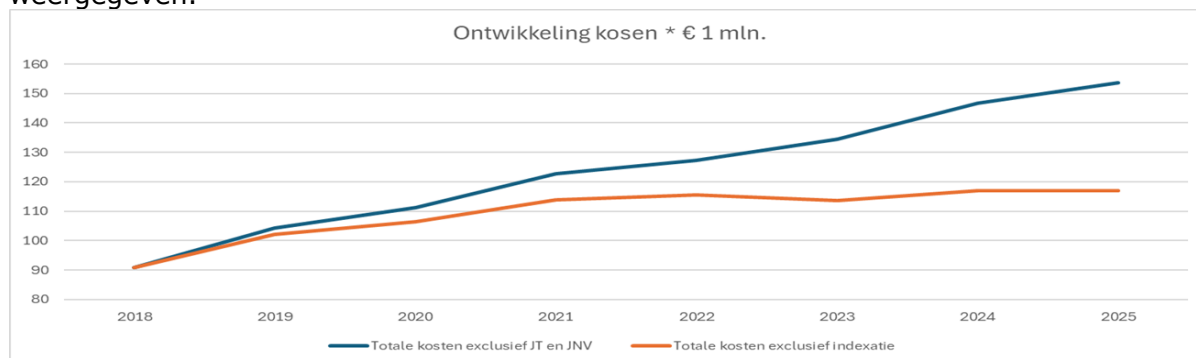
Oorzaak kostenstijging	Stijging	Toelichting
Indexatie	4,6%	Indexatie 4,63% effect op tarieven
Woonplaatsbeginsel	-0,2%	Hogere baten in 2025 dan in 2024
Vrijval oude jaren	-0,1%	Vrijval niet gedeclareerde zorg naar verwachting hoger dan in 2024
Rentebaten	0,1%	Lagere rentebaten door lagere liquiditeit als gevolg van overschrijding voorschot gemeenten
Uitvoeringskosten	0,5%	Stijging uitvoeringskosten CAO wijzigingen en additionele projecten en programma's
Prijsaanpassing	0,6%	Prijsaanpassing JeugdzorgPlus, iHub 3milieu en JBJR
Verschuiving lokaal naar ZiN	0,2%	Verschuiving van lokale taakgerichte bekostiging naar individuele voorzieningen ZiN
Mutatie jeugdhulpgebruik	-0,7%	Afname jeugdhulp gebruik
Totaal	5,0%	

bedragen * € 1 mln.

Begroting 2025		155,0
Ophoging prognose 1e bestuursrapportage zorgkosten	8,8	
Verlaging prognose 1e bestuursrapportage uitvoerkosten	-0,5	
Realisatie 2025 zorgkosten	-4,3	
Realisatie 2025 uitvoerkosten	-0,5	
Totaal mutaties		3,5
Lasten jaarrekening 2025		158,6

Meerjarige kostenontwikkeling

In onderstaande grafiek is de kostenontwikkeling van 2018 tot en met 2025 weergegeven.



Aantal zorgaanbieders

Het aantal zorgaanbieders dat in 2025 zorg heeft geleverd is 328 (116 gecontracteerd, 194 maatwerk en 18 LTA). Sommige aanbieders komen in meerdere categorieën voor. Vorig jaar waren het totaal aantal zorgaanbieders 323.

Regionale zorgmarkt

De post regionale zorgmarkt is € 1,6 miljoen lager dan de actuele begroting en € 1,1 miljoen lager dan de prognose bij de tweede bestuursrapportage. Dit is grotendeels te danken aan een actieve aanpak van het woonplaatsbeginsel. Hierdoor zijn er extra ontvangsten van € 2,1 miljoen gerealiseerd, terwijl slechts € 0,1 miljoen bij onze regio is gevorderd. Deze aanpak is met name in het vierde kwartaal uitgevoerd wat de belangrijkste verklaring is van de lagere lasten. De kosten zijn, inclusief mutatie reserve, € 8,3 miljoen hoger dan vorig jaar, voornamelijk door indexatie.

Regionale zorgmarkt							
Gemeente	Realisatie 2024	Actuele begroting	Prognose 2e burap	Realisatie 2025	Realisatie 2025 -/- Actuele begroting	Realisatie 2025 -/- Realisatie 2024	Realisatie 2025 -/- Prognose 2e burap
Alblasserdam	€ 6.508.592	€ 7.236.119	€ 7.275.562	€ 7.446.666	€ 210.547	€ 938.074	€ 171.104
Dordrecht	€ 42.631.268	€ 46.658.428	€ 46.604.927	€ 44.994.574	€ -1.663.854	€ 2.363.306	€ -1.610.352
Gorinchem	€ 10.523.766	€ 10.412.560	€ 10.512.117	€ 10.738.821	€ 326.260	€ 215.055	€ 226.703
Hardinxveld-Giessendam	€ 4.939.307	€ 4.859.311	€ 4.687.664	€ 4.574.907	€ -284.404	€ -364.400	€ -112.757
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 7.411.931	€ 8.281.850	€ 8.322.787	€ 8.250.569	€ -31.281	€ 838.638	€ -72.218
Hoeksche waard	€ 17.074.437	€ 19.529.246	€ 19.406.443	€ 19.731.795	€ 202.549	€ 2.657.358	€ 325.352
Molenlanden	€ 8.837.018	€ 8.307.525	€ 8.220.396	€ 8.020.533	€ -286.992	€ -816.485	€ -199.863
Papendrecht	€ 9.419.012	€ 10.452.962	€ 10.511.005	€ 10.770.207	€ 317.245	€ 1.351.195	€ 259.202
Sliedrecht	€ 6.832.645	€ 7.089.453	€ 7.117.155	€ 7.105.692	€ 16.238	€ 273.047	€ -11.463
Zwijndrecht	€ 17.311.618	€ 18.588.985	€ 18.301.977	€ 18.185.375	€ -403.610	€ 873.757	€ -116.601
Totaal	€ 131.489.594	€ 141.416.442	€ 140.960.033	€ 139.819.139	€ -1.597.302	€ 8.329.545	€ -1.140.894

LTA

Het LTA (Landelijk Transitie Arrangement) is € 2,8 mln. lager dan de actuele begroting en € 2,5 miljoen lager dan de prognose 2^e burap 2025. Ten opzichte van vorig jaar daalt de post € 0,8 m De contracten worden gesloten door de VNG, contractbeheer en monitoring wordt uitgevoerd door de VNG en gemeenten moeten de werkelijke kosten betalen. Het betreft hooggespecialiseerde zorg met hoge kosten per jeugdige die sterk kunnen fluctueren. De kosten zijn na de zomer sterk gedaald.

LTA							
Gemeente	Realisatie 2024	Actuele begroting	Prognose 2e burap	Realisatie 2025	Realisatie 2025 -/- Actuele begroting	Realisatie 2025 -/- Realisatie 2024	Realisatie 2025 -/- Prognose 2e burap
Alblasserdam	€ 361.718	€ 335.549	€ 296.693	€ 173.922	€ -161.627	€ -187.796	€ -122.771
Dordrecht	€ 1.659.452	€ 2.324.857	€ 2.412.217	€ 1.803.131	€ -521.726	€ 143.679	€ -609.085
Gorinchem	€ 790.392	€ 1.063.545	€ 1.348.368	€ 959.505	€ -104.040	€ 169.113	€ -388.863
Hardinxveld-Giessendam	€ 260.486	€ 48.709	€ 188.052	€ 194.361	€ 145.652	€ -66.125	€ 6.309
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 725.682	€ 918.977	€ 677.754	€ 508.918	€ -410.059	€ -216.764	€ -168.836
Hoeksche waard	€ 2.124.225	€ 2.843.598	€ 2.571.561	€ 1.856.373	€ -987.225	€ -267.852	€ -715.188
Molenlanden	€ 141.361	€ 256.471	€ 272.578	€ 232.073	€ -24.398	€ 90.712	€ -40.505
Papendrecht	€ 1.031.952	€ 1.175.661	€ 1.091.874	€ 839.811	€ -335.850	€ -192.141	€ -252.063
Sliedrecht	€ 439.273	€ 394.713	€ 294.922	€ 182.152	€ -212.561	€ -257.121	€ -112.770
Zwijndrecht	€ 713.360	€ 888.006	€ 841.155	€ 746.226	€ -141.780	€ 32.866	€ -94.929
Totaal	€ 8.247.901	€ 10.250.086	€ 9.995.173	€ 7.496.473	€ -2.753.613	€ -751.428	€ -2.498.700

PGB

De post PGB is € 35.178 hoger dan de actuele begroting en € 0,7 miljoen lager dan vorig jaar. In vergelijking met de prognose 2^e burap 2025 is de realisatie € 0,3 miljoen hoger.

PGB							
Gemeente	Realisatie 2024	Actuele begroting	Prognose 2e burap	Realisatie 2025	Realisatie 2025 -/- Actuele begroting	Realisatie 2025 -/- Realisatie 2024	Realisatie 2025 -/- Prognose 2e burap
Alblasserdam	€ 201.691	€ 239.520	€ 208.693	€ 233.351	€ -6.169	€ 31.660	€ 24.658
Dordrecht	€ 2.958.271	€ 2.383.569	€ 2.402.708	€ 2.498.718	€ 115.149	€ -459.553	€ 96.010
Gorinchem	€ 376.976	€ 225.327	€ 240.498	€ 207.176	€ -18.152	€ -169.801	€ -33.323
Hardinxveld-Giessendam	€ 392.923	€ 364.343	€ 272.764	€ 270.460	€ -93.883	€ -122.463	€ -2.304
Hendrik-Ido-Ambacht	€ 376.345	€ 313.180	€ 288.201	€ 308.791	€ -4.389	€ -67.554	€ 20.590
Hoeksche waard	€ 951.685	€ 1.005.276	€ 870.205	€ 769.197	€ -236.079	€ -182.488	€ -101.008
Molenlanden	€ 513.544	€ 478.381	€ 571.289	€ 680.808	€ 202.427	€ 167.264	€ 109.519
Papendrecht	€ 232.244	€ 152.430	€ 151.808	€ 185.440	€ 33.010	€ -46.804	€ 33.632
Sliedrecht	€ 248.157	€ 259.105	€ 190.709	€ 173.362	€ -85.743	€ -74.795	€ -17.347
Zwijndrecht	€ 762.788	€ 818.390	€ 818.960	€ 947.397	€ 129.007	€ 184.609	€ 128.437
Totaal	€ 7.014.624	€ 6.239.521	€ 6.015.835	€ 6.274.699	€ 35.178	€ -739.925	€ 258.864

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de besteding van de budgetten weergegeven.

Jaar	2021	2022	2023	2024	2025
Unieke klanten	1.021	1.039	992	860	722
Budget * € 1.000	10.314	10.829	11.355	10.940	9.642
Besteed * € 1.000	6.818	7.030	7.440	7.015	6.275
Saldo * € 1.000	3.496	3.799	3.915	3.925	3.367
Gemiddeld Budget	10.102	10.423	11.447	12.720	13.355
Gemiddeld Besteed	6.678	6.766	7.501	8.157	8.691
Saldo	3.424	3.657	3.947	4.563	4.664
Uitnuttingspercentage	66%	65%	66%	64%	65%

Jaarlijks wordt een last opgenomen voor nog te betalen PGB-bedragen. Het uitnuttingspercentage is lager dan het beschikbare budget. Voorheen werd hiervoor gekeken naar de declaraties die na afloop van het jaar nog werden ingediend, vermeerderd met een onzekerheidsmarge van 25%.

In overleg met de accountant is de berekeningsmethodiek in 2024 herzien. Vanaf verslagjaar 2024 wordt voor de bepaling van de reservering een vast percentage van 6,3% toegepast over de nog te verwachten PGB-declaraties van het verslagjaar. Ook voor verslagjaar 2025 wordt deze 6,3%-systematiek ongewijzigd toegepast. De reservering is gebaseerd op een analyse van historische uitgavenpatronen en toekomstige verplichtingen. Hiermee wordt beoogd een zo nauwkeurig mogelijke inschatting te maken van de nog te betalen PGB-bedragen.

Serviceorganisatie Jeugd

De kosten van de Serviceorganisatie zijn € 0,5 mln. lager dan de prognose in de actuele begroting en € 0,4 miljoen lager dan de prognose bij de tweede bestuursrapportage. De onderbesteding wordt deels verklaard door een onderbesteding in het rechtmatigheidsproject van € 180.000, doordat een onderzoeken later in het jaar zijn gestart en uitgevoerd dan gepland. Het resterende deel van de onderschrijving wordt verklaard door personeelskosten voor eigen personeel als gevolg van personeelsverloop dat nog niet of met vertraging is ingevuld.

Baten

De gemeentelijke bijdragen volgen de lasten. De kosten worden in rekening gebracht bij de deelnemers. De lagere rentebaten ten opzichte van 2024 en de prognose in de eerste en tweede bestuursrapportage 2025 zijn hoofdzakelijk het gevolg van een gedaalde rente en hogere uitgaven ten opzichte van de primaire begroting, waarop de voorschotnota's zijn gebaseerd.

Gemeentelijk bijdragen

In onderstaande tabel zijn de definitieve gemeentelijke bijdragen voor 2025 opgenomen.

Lasten per begrotingspost	Regionale zorgmarkt	LTA	PGB	Overhead	Rente	Vrijval reserve	Totaal	2e Burap	Rapportage december
Alblasserdam	€ 7.473.142	€ 173.922	€ 233.351	€ 204.370	€ -10.450	€ -9.288	€ 8.065.047	€ 8.009.031	€ 8.118.454
Dordrecht	€ 45.164.804	€ 1.803.131	€ 2.498.718	€ 1.314.017	€ -67.187	€ -59.721	€ 50.653.763	€ 52.910.487	€ 51.676.304
Gorinchem	€ 10.792.459	€ 959.505	€ 207.176	€ 414.034	€ -21.170	€ -18.817	€ 12.333.186	€ 12.576.786	€ 12.411.144
Hardinxveld- Giessendam	€ 4.597.292	€ 194.361	€ 270.460	€ 172.788	€ -8.835	€ -7.853	€ 5.218.213	€ 5.343.173	€ 5.576.770
Hendrik-Ido- Ambacht	€ 8.280.314	€ 508.918	€ 308.791	€ 229.602	€ -11.740	€ -10.435	€ 9.305.449	€ 9.548.625	€ 9.256.695
Hoeksche waard	€ 19.820.820	€ 1.856.373	€ 769.197	€ 687.189	€ -35.137	€ -31.232	€ 23.067.210	€ 23.635.003	€ 23.712.114
Molenlanden	€ 8.064.748	€ 232.073	€ 680.808	€ 341.302	€ -17.451	€ -15.512	€ 9.285.968	€ 9.457.682	€ 9.598.858
Papendrecht	€ 10.808.229	€ 839.811	€ 185.440	€ 293.493	€ -15.007	€ -13.339	€ 12.098.628	€ 12.071.360	€ 12.357.652
Sliedrecht	€ 7.138.339	€ 182.152	€ 173.362	€ 252.002	€ -12.885	€ -11.453	€ 7.721.516	€ 7.895.513	€ 7.864.929
Zwijndrecht	€ 18.248.969	€ 746.226	€ 947.397	€ 490.884	€ -25.099	€ -22.310	€ 20.386.067	€ 20.509.531	€ 20.781.660
Totaal	€ 140.389.115	€ 7.496.473	€ 6.274.699	€ 4.399.681	€ -224.960	€ -199.961	€ 158.135.047	€ 161.957.191	€ 161.354.579

Taakvelden	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Hendrik-Ido- Ambacht	Hoeksche waard	Molenlanden	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht	Totaal
6.752 Jeugdhulp ambulant RTA	3.921.427	22.854.581	6.019.294	2.985.117	4.983.076	13.016.417	5.060.884	6.202.327	4.495.658	9.472.914	79.011.695
6.752 Vervoer jeugd	152.123	783.992	181.615	105.896	153.976	340.306	207.422	153.906	105.071	351.923	2.536.230
6.762 Jeugdhulp met verblijf RTA	2.831.393	18.501.370	3.564.909	1.407.460	2.630.421	5.250.009	2.552.112	3.984.512	2.331.135	6.851.136	49.904.458
6.762 WPB jeugd	-16.882	-426.822	68.943	-244.746	-23.212	-431.546	-333.461	-415.010	-308.309	-62.831	-2.193.877
6.753 Jeugdhulp ambulant LTA	129.819	801.550	119.191	107.055	465.084	939.173	216.200	485.375	170.481	427.148	3.861.076
6.763 Jeugdhulp met verblijf LTA	44.103	1.001.581	840.314	87.306	43.834	917.199	15.873	354.436	11.671	319.078	3.635.396
6.792 PGB jeugd	233.351	2.498.718	207.176	270.460	308.791	769.197	680.808	185.440	173.362	947.397	6.274.699
6.821 Jeugdbescherming	500.507	2.868.380	833.260	320.988	434.283	1.337.405	547.583	737.098	475.884	1.440.531	9.495.919
6.822 Jeugdreclassering	84.574	583.303	124.437	22.577	101.770	308.229	30.208	145.395	38.900	195.296	1.634.690
0.4 Overhead	204.370	1.314.017	414.034	172.788	229.602	687.189	341.302	293.493	252.002	490.884	4.399.681
0.5 Treasury	-10.450	-67.187	-21.170	-8.835	-11.740	-35.137	-17.451	-15.007	-12.885	-25.099	-224.960
0.10 Mutatie reserves	-9.288	-59.721	-18.817	-7.853	-10.435	-31.232	-15.512	-13.339	-11.453	-22.310	-199.961
Totaal	8.065.047	50.653.763	12.333.186	5.218.213	9.305.449	23.067.210	9.285.968	12.098.628	7.721.516	20.386.067	158.135.047

Bij de post overhead is € 0,6 miljoen verschoven naar het primair proces (regionale zorgmarkt).

3 Verplichte paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Kaders

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

Risicobeheersing

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

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

Risicobeheersing jeugdhulp SOJ

Weerstandsvermogen

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

Risico's gerelateerd aan jeugdhulpgebruik

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

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

Risico vanwege hogere inflatie en indexatie

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

Risico behalen beoogd resultaat ontwikkelopdracht zorgaanbieders SOJ

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

Met terugwerkende kracht declareren van PGB-budgetten

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

Continuïteitsproblemen van aanbieders die gesloten jeugdhulp leveren (JeugdzorgPlus)

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

Financiële problematiek Jeugdbescherming West

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

Rentabiliteit en beschikbaarheid kleinschalige woonvoorzieningen en gesloten jeugdhulp

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

Risicomatrix

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

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

Risicobeheersing GGD, VT, LVS en bedrijfsvoering GR

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

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

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

1. Batenraming

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

2. Taakstellende begroting bij een groeiend beroep op dienstverlening

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

3. RVP en Uitvoering Jong JGZ

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

4. Claims

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

5. Loon- en prijsstijgingen

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

6. Transitie SGD en informatiebeveiliging

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

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

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

7. COVID-19

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

Dit leidt naar verwachting tot extra inzet van personeel, aanvullende logistieke maatregelen en hogere operationele kosten. Gecombineerd met de verwachte daling van de vergoeding per prik en onzekerheid over garantiestelling, voorziet de DG&J dat de COVID-19-vaccinatiecampagne in 2026 niet binnen de beschikbare vergoeding uitgevoerd kan worden. Het financiële risico voor 2026 wordt geraamd op € 400.000. Daarnaast is de vergoeding voor 2025 nog niet vastgesteld en kan deze lager uitvallen. Dit risico is niet gekwantificeerd. Er ligt een voorstel voor het vormen van een bestemmingsreserve. Bij positieve besluitvorming tot instellen van een bestemmingsreserve wordt het risico hiermee verminderd.

8. Organisatieontwikkeling en bedrijfsvoering

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

9. Psychosociale hulpverlening aan Oekraïners

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

10. Terughalen taken door gemeenten

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

11. Renteontwikkeling

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

12. HR 21

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

13. Gelijktrekken arbeidsvoorwaarden inhuur met eigen personeel - IKB

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

14. Opvolging medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO)

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

15. Wet open overheid (Woo)

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

Financiële kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat de gemeenschappelijke regelingen een aantal kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarstukken. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen is tevens de weerstandratio toegevoegd.

Kengetallen	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Netto schuldquote	- 7,2%	- 1,42%	- 1,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	- 7,3%	- 1,41%	- 1,9%
Solvabiliteitsratio	12,0%	8,12%	12,6%
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%
Weerstandratio	1,10	1,14	0,82

Netto schuldquote & netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van DG&J ten opzichte van de eigen middelen. Een percentage tussen de 0 en 100 is voldoende. Een quote boven de 130% is een indicatie voor een te hoge schuld. De norm houdt in dat de netto schuldquote ruim onder de 130% dient te zijn wanneer zij voornemens is een grote investering te doen. De GR DG&J heeft een netto schuldquote van -1,9%. Dit betekent dat ruim onder de norm wordt gebleven.

Het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen laat een beeld zien: -1,9%. Bij dit kengetal wordt geen rekening gehouden met de verstrekte lening aan de Stichting Breedband.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarmee het bezit gefinancierd is met eigen vermogen. De ratio is de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal en geeft aan in hoeverre het bezit op de balans is afbetaald. Normaal bevindt de solvabiliteitsratio van een gemeente zich tussen de 30% en 80%. De GR DG&J heeft een ratio van 12,3% wat zou aangeven dat het bezit van de GR DG&J zwaar belast is met schuld. Gezien de wijze waarop de afrekening met zorgaanbieders/gemeenten van SOJ plaatsvindt, ontstaat per balansdatum een hoge schuld. Tegenover deze schuld staat een hoge vordering. Dit betekent dat de GR DG&J tegenover de schulden voldoende vorderingen heeft staan.

Structurele exploitatieruimte

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

Weerstandsratio

De weerstandsratio geeft de verhouding tussen de risico's en het weerstandsvermogen van de GR DG&J. Het weerstandsvermogen bestaat uit het totaal van de reserves, de post onvoorzien en de stille reserves.

De GR DG&J heeft geen post onvoorzien en stille reserves. Binnen de GR DG&J heeft de Serviceorganisatie Jeugd (SOJ) geen reserves. Zoals opgenomen in de bijdrageverordening komen tegenvallers en meevallers ten opzichte van de begroting voor jeugdhulp ten laste respectievelijk ten gunste van de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat de weerstandscapaciteit gelijk is aan de omvang van de reserves van de GR DG&J, ofwel € 2,04 mln. (stand per 31 december 2025). Gezien de financiële omvang van de risico's, € 2,51 mln., leidt dit tot een weerstandsratio van 0,82. Dit betekent dat de GR DG&J een beperkte ruimte heeft om onvoorziene risico's op te kunnen vangen. Hierbij moet tevens de kanttekening worden geplaatst, dat van de reserves (€ 2,04 mln.) € 1,5 mln. bestemmingsreserves zijn waarvan € 719.000 gebonden bestemmingsreserve kapitaallasten zijn voor dekking van investeringslasten. De overige € 500.000 betreft algemene reserve welke gevormd is voor buffer van risico's.

Kengetallen in relatie tot de financiële positie

De GR DG&J hoeft tot op heden geen langlopende leningen af te sluiten om haar activiteiten te financieren. Het niet hoeven afsluiten van langlopende leningen heeft een gunstig effect op de netto schuldquote en op de begroting. De begroting wordt niet belast met langlopende renteverplichtingen vanuit aangetrokken langlopende geldleningen.

Zoals bij de solvabiliteitsratio aangegeven, ontstaat door de wijze waarop de afrekening met zorgaanbieders/gemeenten van SOJ plaatsvindt, per balansdatum een hoge schuld. Tegenover deze schuld staat echter een hoge vordering. Dit betekent dat de GR DG&J tegenover de schulden voldoende vorderingen heeft staan. Hierdoor is de lage ratio op dit moment niet zorgwekkend. Daarnaast is in de nota risicomanagement en weerstandsvermogen vastgelegd in hoeverre de GR DG&J reserves mag aanhouden. Hierdoor wordt een verbetering van de ratio door een toename van de reservepositie beperkt. Tevens zorgt dit ervoor dat de GR DG&J in beperkte mate haar risico's kan afdekken. Hier staat tegenover dat mogelijke tekorten ten laste van de deelnemende gemeenten kunnen worden gebracht.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

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

3.3 Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeleid van de GR DG&J. Dit zijn risicobeheer (met name rente- en kredietrisico), financiering, het relatiebeheer en de informatievoorziening. Het in december 2018 door het Algemeen Bestuur vastgestelde financieringsstatuut vormt het kader voor beleid en uitvoering van de treasuryfunctie.

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag dat een gemeente c.q. gemeenschappelijke regeling per jaar maximaal met kort geld mag financieren. Volgens de Wet FIDO bedraagt deze limiet 8,2% van het totaal van de exploitatiebegroting voor een gemeenschappelijke regeling. Gezien de omvang van de begroting 2025 (€ 202,5 miljoen) betekende dit dat de GR DG&J haar financiële huishouding voor maximaal circa € 16,6 miljoen met kort geld mocht financieren. De kasgeldlimiet is niet overschreden en in 2025 zijn er geen kasgeldleningen aangetrokken.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel om binnen de portefeuille aan langlopende leningen een overmatige afhankelijkheid van de rente in een zeker jaar te voorkomen. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm niet meer dan 20% zijn van het begrotingstotaal. De GR DG&J heeft in 2025 geen opgenomen langlopende leningen, waardoor deze norm niet overschreden kan worden.

Kredietrisico's

De GR DG&J heeft geen uitzettingen (o.a. verstrekte geldleningen) of leningen waarop door haar een borgstelling is afgegeven. Er wordt derhalve ook geen kredietrisico gelopen.

Financiering

In de met de BNG afgesloten financieringsovereenkomst fungeert de rekening van de DG&J als hoofdrekening. Naast een rekening voor de DG&J zijn er twee rekeningen ten behoeve van de SOJ. Eén rekening bevat het inkomend- en uitgaand betalingsverkeer van de SOJ zelf; de andere rekening houdt verband met betalingen en afrekeningen zoals deze door Zorgned worden gegenereerd. De BNG-kredietlimiet voor het gehele stelsel van bankrekeningen bedraagt € 5 miljoen.

Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is huisbankier van de GR DG&J.

Administratieve Organisatie

Via een DVO zijn enkele treasury-aspecten aan de servicegemeente Dordrecht overgedragen. Dit betreft voornamelijk activiteiten in relatie tot regulier betalingsverkeer.

Schatkistbankieren

Bij het verplicht schatkistbankieren mag de GR DG&J een bedrag van 2% van het begrotingstotaal aan lasten na bestemming, dus inclusief de stortingen in reserves (bij aanvang van het begrotingsjaar) buiten de Schatkist aanhouden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden. In de hierna volgende tabel staat per kwartaal aangegeven wat het gemiddelde positieve banksaldo was. Hieruit blijkt dat in 2025 het drempelbedrag van € 4,1 miljoen niet is overschreden.

		Bedragen x € 1.000,-			
1) Benutting drempelbedrag Schatkistbankieren:					
Begrotingstotaal	202.482				
Wettelijk percentage	2,00%				
Drempelbedrag	4.050				
2) Kwartaaluitkomsten benutting drempelbedrag 2025:					
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	
Gemiddelde positieve banksaldi	1.159	1.353	3.219	2.058	
Ruimte t.o.v. drempelbedrag	2.891	2.697	831	1.992	

De ECB heeft in 2025 in meerdere stappen haar depositotarief verlaagd naar 2%. De verwachting is dat dit rentetarief gedurende 2026 stabiel blijft. Het schatkistrentetarief ligt circa 0,1% onder het ECB-depositotarief.

3.4 Bedrijfsvoering

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

Organisatie en besturing

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

- Personeel: beheer van personeelszaken.

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

De stafafdeling Control is verantwoordelijk voor:

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

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

Personeel en organisatie (taakveld 0.4)

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

In 2025 is een nieuw werving en selectiebeleid en een integriteitsbeleid geïmplementeerd. Verder is een meerjarig vitaliteitsplan opgesteld en in uitvoering gebracht, waarbij wordt ingezet op duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Het medewerkers tevredenheidsonderzoek (MTO) is in september 2025 afgerond en de uitkomsten zijn in het laatste kwartaal van 2025 in de organisatie verder besproken en geduid.

Wat gaat goed:

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

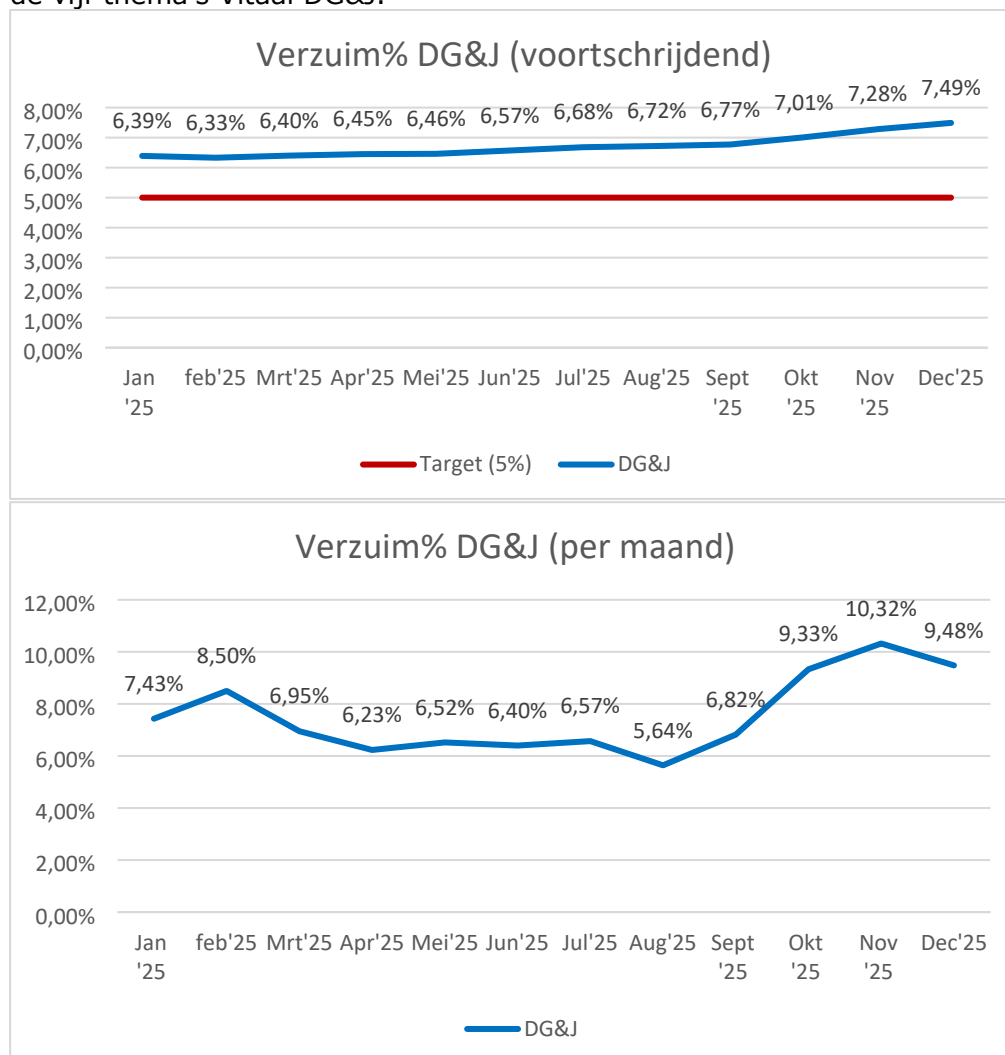
Wat zijn aandachtspunten:

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

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

De regionale vervoersregeling zal in 2026 worden geïmplementeerd. In 2027 zal naar verwachting gestart worden met de implementatie van een nieuw functiewaarderingsstelsel HR21. Dit is onderdeel van een Drechtsteden brede invoering. Hiermee zijn aanzienlijke implementatiekosten gemoeid en ervaringen elders wijzen op een structurele stijging van de loonkosten. De kosten van de implementatie en loonkostenstijging zijn nog niet bekend.

Op 1 januari 2025 waren 349 medewerkers aan het werk bij DG&J (waarvan 72 inhuur), op 31 december 2025 waren dat 398 medewerkers (waarvan 87 inhuur). In totaal zijn in 2025 538 medewerkers werkzaam geweest voor DG&J, waarvan 337 op arbeidsovereenkomst (63%) en 181 op inhuurbasis (34%) (en 20 stagiaires). T.o.v. 2024 is het aandeel inhuur bij DG&J gedaald, de verdeling arbeidsovereenkomst/inhuur was toen respectievelijk 58% en 39%. Dit zien we terug in de kosten, in totaal waren de inhuurkosten in 2025 € 5,6 miljoen (t.o.v. € 8,1 miljoen in 2024). Van het aantal medewerkers is 78% vrouw en 22% man (in 2024 was dit 79%/21%). In 2025 is een stijging te zien in het ziekteverzuim. Het verzuimpercentage blijft in 2025 boven de doelstelling van 5%. Bij de DG&J is hier voortdurend aandacht voor en in nauwe samenwerking met de arbodienst wordt steeds bijgestuurd om het ziekteverzuim verder te verminderen. Met Vitaal DG&J wordt het preventief aanbod verder versterkt op de vijf thema's Vitaal DG&J.



ICT en informatiebeveiliging

De continuïteit van de ICT-voorzieningen was in 2025 gewaarborgd.

In de komende periode wordt ingezet op verdere digitalisering en versterking van de informatiebeveiliging, met aandacht voor cyberweerbaarheid.

DG&J dient te voldoen aan de NEN7510 norm en heeft als doel om NEN7510 compliant te zijn. Er zijn in 2025 significante stappen gemaakt m.b.t. de implementatie en dat heeft geresulteerd in een eerste nulmeting. In 2026 zullen de restpunten worden opgepakt waarna de Europese NIS2 richtlijn wordt geïmplementeerd. Dit zijn geen eenmalige

inspanningen. Gezien de ontwikkelingen op dit gebied zal er naar verwachting de komende jaren meer geïnvesteerd moeten worden in de informatiebeveiliging. In 2025 is het verbeterprogramma DIV uitgevoerd. Dit verbeterprogramma heeft ervoor gezorgd dat het klant zaak systeem opnieuw is ingericht, gebruikers aanvullend zijn getraind en het achterstallig onderhoud van registraties is bijgewerkt. Tevens zijn de adviezen van de archiefinspecteur opgepakt waaronder het op orde brengen van het fysiek archief en de implementatie van een documentair structuurplan (DSP). De implementatie van het DSP loopt in 2026 nog door. Het verbeterplan DIV zal naar verwachting eind Q2 worden afgerond.

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

Huisvesting en facilitaire zaken

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

Eind 2025 is gestart met de voorbereidingen voor de herinrichting van de Johan de Witt locatie. Met de herinrichting wordt het achterstallig onderhoud aangepakt en een nieuwe indeling plaats van de kantoor en vergaderruimtes. De verwachting is dat de uitvoering ervan medio 2026 is afgerond. Voor de herinrichting van de Karel Lotsyweg zal in 2026 gestart worden met als streven om de plannen eind 2026 te hebben uitgevoerd. Bij de herinrichtingsplannen worden vitaliteit, duurzaamheid en de resultaten vanuit het MTO meegenomen.

Frauderisicobeheersing

De DG&J heeft een breed scala aan preventieve en repressieve instrumenten voor het tegengaan van fraude. Verreweg de grootste post uit de begroting betreft jeugdhulp. Toekenning en declaraties jeugdhulp worden gecontroleerd op een aantal punten, waarbij de controle op declaraties voor een groot deel geautomatiseerd plaatsvindt. In aanvulling hierop worden met ingang van 2025 risico gedreven rechtmatigheidsonderzoeken uitgevoerd naar gedeclareerde zorg. Bevindingen worden opgevolgd en onrechtmatig gedeclareerde zorg wordt teruggevorderd. Voor jeugdzorg is aangesloten op het informatieknooppunt zorgfraude en worden signalen van mogelijke fraude beoordeeld en indien nodig opgevolgd. Er zijn geen fraudemeldingen binnengekomen in 2025.

Jaarlijks wordt de frauderisicoanalyse geactualiseerd en besproken met de audit commissie. Frauderisico's zijn van beheersmaatregelen voorzien. Er zijn preventieve en repressieve maatregelen. In 2025 zijn aan de frauderisicoanalyse een aantal 'cyber' gerelateerde frauderisico's toegevoegd alsmede frauderisico's taakgerichte bekostiging/ subsidies jeugdhulp, management override in de financiële rapportages/jaarrekening, invoer tarieven in vaccinatieregister en inkoop en aanbesteding.

DG&J heeft ook algemene beheersmaatregelen gericht op het bevorderen van de integriteit en daarmee tegengaan van fraude. Onder meer de eed en gelofte en de workshops morele oordeelsvorming. Daarnaast is de stafafdeling control alert op mogelijke fraudesignalen.

In 2025 is naar aanleiding van advies van de accountant en commissie BBV een notitie Misbruik en Oneigenlijk gebruik (M&O) beleid opgesteld, welke begin 2026 is vastgesteld voor het dagelijks bestuur. Hierin zijn het huidige beleid en werkwijzen vastgelegd. Afgelopen jaar zijn er geen fraude of integriteitsmeldingen geweest.

3.5 Rechtmatigheid

De begroting 2025 gaat over de baten en lasten over 2025 en de afwijkingen in rechtmatigheid worden toegelicht in de jaarstukken van 2025. In de jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over de rechtmatigheid. Er wordt hierbij getoetst op drie criteria:

- Begrotingscriterium;
- Voorwaardencriterium;
- Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

De verantwoording door het Dagelijks Bestuur wordt afgelegd via de rechtmatigheidsverantwoording (zie hieronder paragraaf 4.8.2).

Bedragen x € 1.000

Begrotingscriterium

1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 78
---	------

1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	N.v.t.
--	--------

2. Ongeautoriseerde reservemutaties	N.v.t.
-------------------------------------	--------

3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & control cyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	€ 0
--	-----

Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 78
------------------------------------	------

4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduïd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	€ 0
--	-----

De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	€ 0
--	-----

Voorwaardencriterium

5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.	€ 77
---	------

M&O criterium

6. Geen bevindingen	
---------------------	--

Totaal onrechtmatigheden	€ 155
---------------------------------	--------------

Waarvan acceptabel	€ 155
--------------------	-------

Waarvan niet-acceptabel	€ 0
-------------------------	-----

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

Conform de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV geeft het Dagelijks Bestuur in de paragraaf bedrijfsvoering een toelichting op de afwijkingen.

Begrotingscriterium

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

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

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

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

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

Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad (algemeen bestuur) zijn gemeld.

In de financiële verordening (vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 30 oktober 2025) is in artikel 8 lid 4 vastgelegd dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

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

Daarnaast is in artikel 8 lid 5 opgenomen dat begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het Algemeen Bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar niet nader worden toegelicht in de

paragraaf bedrijfsvoering. Waarbij onder bestaand beleid wordt verstaan het beleid zoals dit is opgenomen in de begroting 2025.

Tot slot is in artikel 8 lid 6 vastgelegd, dat onderschrijdingen van lasten of investeringsprojecten, en/of onderschrijding en/of overschrijding van de baten ten opzichte van de door het Algemeen Bestuur geautoriseerde begroting worden in het kader van begrotingsrechtmatigheid als tijdige melding aangemerkt als deze gemeld en toegelicht worden in de jaarrekening.

Om het Algemeen Bestuur een volledig inzicht te geven in de over- en onderschrijding zijn de afwijkingen hieronder toegelicht. Waarbij conform artikel 6 van de financiële verordening een grens van € 100.000 wordt gehanteerd.

Er zijn in 2025 afwijkingen geconstateerd ten aanzien van het begrotingscriterium. Deze afwijkingen zijn:

(bedragen x € 1.000)

	Afwijking 2025			1A. Overschrijding van lasten	3. Overschrijding van baten en onderschrijding van lasten en	
	Lasten	Baten	Saldo		Lasten	Baten
Publieke gezondheid	274	427	701		274	-427
Veilig Thuis	64	72	137		64	-72
Onderwijs en aansluiting	-78	-60	-138	78		60
Jeugd(-gezondheidszorg)	0	0	0		0	0
Kennisprogramma	127	-14	113		127	14
Serviceorganisatie Jeugd	3.746	-3.746	0		3.746	3.746
Algemene dekkingsmiddelen	861	-416	444		861	416
Saldo baten en lasten	4.995	-3.737	1.258			
Mutaties reserves	350	-350	0		350	350
Gerealiseerd resultaat	5.345	-4.087	1.258	78	5.423	4.087
					9.510	

Per programma volgt hieronder een toelichting op de afwijkingen die groter zijn dan € 100.000.

Publieke gezondheid

De grootste oorzaak van de onderschrijding van de lasten (€ 274.000) is veroorzaakt in het onderdeel OGGZ als gevolg van lagere inzet voor de psychosociale hulpverlening aan Oekraïners. De overschrijding van de baten (€ 427.000) is veroorzaakt in het onderdeel Covid-19 omdat meer baten is ontvangen van VWS omdat meer prikken zijn gezet dan begroot (102% vs 85% geschat). *(afwijking valt onder passend binnen bestaand beleid).*

Kennisprogramma

De lasten zijn onderschreden, dit komt hoofzakelijk door lagere personele lasten vanwege ontstane vacatures *(afwijking valt onder passend binnen bestaand beleid).*

Serviceorganisatie Jeugd

De lasten van SOJ liggen lager dan bij de 1ste bestuursrapportage 2025 was voorzien. Voor een toelichting op de financiële afwijkingen wordt verwezen naar paragraaf 2.7 *(afwijking valt onder punt 1, 2 en 3 daarnaast is er sprake van passend binnen bestaand beleid).*

Algemene dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen hebben zowel betrekking op DG&J als op SOJ.

Zowel de lasten als de baten laten een afwijking zien ten opzichte van de begroting. De lasten zijn € 861.000 lager en de baten zijn € 416.000 lager.

De lagere lasten worden veroorzaakt door de toename van de verlof voorziening en voorziening spaarverlof en rentelasten op de rekening courant rekeningen. *(afwijking valt onder passend binnen bestaand beleid).*

De lagere baten worden veroorzaakt door lagere renteopbrengsten en onttrekkingen uit spaarverlof voorziening. *(afwijking valt onder passend binnen bestaand beleid).*

De kosten voor de Serviceorganisatie SOJ liggen € 1.050.000 lager dan voorzien. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar paragraaf 2.7. Deze lagere lasten leiden ook tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten, tezamen met de lagere rente-inkomsten zorgt dit ervoor dat ook de baten lager liggen *(afwijking valt onder punt 1, 2 en 3 daarnaast is er sprake van passend binnen bestaand beleid).*

Bovenstaande afwijkingen ten aanzien van het begrotingscriterium zijn aangemerkt als rechtmatig omdat ze tijdig aan de raad (algemeen bestuur) zijn gemeld door toelichting in de jaarrekening 2025.

Voorwaardencriterium

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

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

Op basis van deze controle is één contract als onrechtmatig aan te merken. De onrechtmatigheid besteding voor 2022-2025 bedraagt € 268.423 waarvan € 77.481 betrekking heeft op 2025. Betreft inhuur voor inkoopadvies voor ondersteuning inkoop en contractmanagement SOJ. Voor deze leverancier Kramp Inkoopadvies hebben we de afgelopen 4 jaar voor € 268.000 aan facturen ontvangen welke hoger is dan de Europese Aanbestedingsgrens van € 221.000 (ex btw) voor de contractwaarde over 4 jaar. De aanbestedingsgrens is overschreden en dit contract had Europees Aanbesteed moeten worden. Dit is een onrechtmatigheid voor 2025.

De bevinding is gerapporteerd in verbijzonderde Interne controle rapport DG&J 2025 1e halfjaar en de bevinding is opgevolgd in 2de halfjaar van 2025. Contract beëindigd per 31-12-2025 en er vindt geen inhuur meer plaats bij deze leverancier vanaf 2026. Acties zijn door IC functionaris ondernomen en advies verstrekt aan betreffende teamleider, businesscontroller, domeindirecteur SOJ en concerncontroller DG&J. Conclusie is dat onrechtmatigheid wordt gerapporteerd naar Dagelijks Bestuur en het contract van Kramp Inkoopadvies niet wordt verlengd en contract wordt beëindigd per 31-12-2025.

M&O criterium

Misbruik kan gelijk worden gesteld met het plegen van externe fraude. Bij Oneigenlijk gebruik gaat het erom of er juist gehandeld is naar het doel en de strekking van wet- en regelgeving. Dit criterium is in mindere mate van toepassing op de DG&J omdat we geen subsidies verstrekken.

DG&J heeft een formeel vastgelegd M&O beleid sinds 2025. Ten aanzien van het M&O criterium wordt jaarlijks een frauderisicoanalyse uitgevoerd. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid worden gevallen van misbruik opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarstukken.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording is in nauwe afstemming met de externe accountant een uitgebreid intern controleplan opgesteld. Daarnaast rapporteert de concerncontroller twee keer per jaar over de mate DG&J rechtmatig gehandeld heeft. De financial controller voert de verbijzonderde controles uit, deelt de resultaten met de concerncontroller en tweemaal per jaar met het MT. Indien nodig vindt jaarlijks op basis van de dan bekende risico's en beheersmaatregelen een bijstelling plaats van het intern controleplan.

3.6 Verbonden partijen

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

3.7 Openbaarsparagraaf

In artikel 3.5 (Openbaarsparagraaf) van de Wet open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Met dit artikel is beoogd een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo.

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

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

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

Veel meer dan de Wob legt de Woo de nadruk op actieve openbaarmaking. Actieve openbaarmaking betreft het uit eigen beweging (digitaal) publiceren van informatie. De Woo stelt de verplichting om gespecificeerde informatiecategorieën openbaar te maken.

Deze verplichting zal echter niet voor alle categorieën tegelijk gaan gelden. Een en ander wordt gefaseerd ingevoerd.

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

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

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

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

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

4 Jaarrekening 2025

4.1 Balans GR DG&J

5

Balans per 31 december 2025 (bedragen x € 1,-)				
ACTIVA	2025		2024	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		383.467		448.854
Investerings met economisch nut				
Overige investeringen met een economisch nut	383.467		448.854	
Financiële vaste activa		1.135.265		1.136.713
Overige langlopende leningen	20.265		21.713	
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.115.000		1.115.000	
TOTAAL VASTE ACTIVA		1.518.733		1.585.566
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden		73.744		69.298
Gereed product en handelsgoederen	73.744		69.298	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		27.221.042		18.601.791
Vorderingen op openbare lichamen	2.685.419		3.121.686	
Rekening-courantverhouding met het Rijk	24.000.267		14.976.289	
Overige vorderingen	535.356		503.816	
Liquide middelen		0		0
Banken	0		0	
Overlopende activa		3.910.099		14.204.632
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		31.204.885		32.875.721
TOTAAL ACTIVA		32.723.617		34.461.287

Balans per 31 december 2025

(bedragen x € 1,-)

PASSIVA	2025		2024	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		4.041.223		3.989.506
Reserves:				
Algemene reserve	499.999		499.999	
Overige bestemmingsreserves	1.546.408		2.361.082	
Gerealiseerd resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten	1.994.815		1.128.424	
Voorzieningen		418.539		348.459
Overige voorzieningen	418.539		348.459	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd ≥ 1 jaar		0		0
Onderhandse leningen van:				
Overige binnenlandse sectoren	0		0	
TOTAAL VASTE PASSIVA		4.459.762		4.337.965
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		3.914.725		3.372.840
Overige kasgeldleningen	0		0	
Banksaldi	658.738		1.511.793	
Overige schulden	3.255.987		1.861.047	
Overlopende passiva		24.349.130		25.635.483
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		28.263.855		29.008.323
TOTAAL PASSIVA		32.723.617		33.346.287

5.1 Het overzicht van baten en lasten

GR DG&J

(bedragen x € 1.000)

	Primaire Begroting 2025			Begroting 2025*			Realisatie 2025			Afwijking 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Publieke gezondheid	10.604	10.604	0	14.038	14.450	412	13.764	14.877	1.113	274	427	701
Veilig Thuis	8.317	8.317	0	8.531	8.551	20	8.467	8.624	157	64	72	137
Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	3.151	3.151	0	4.041	3.411	-630	4.118	3.351	-768	-78	-60	-138
Jeugd(-gezondheidszorg)	14.302	14.302	0	14.718	14.729	11	14.718	14.729	11	0	0	0
Kennisprogramma	1.225	1.225	0	1.389	1.472	83	1.262	1.458	197	127	-14	113
Serviceorganisatie Jeugd	149.121	149.121	0	157.906	157.906	0	154.160	154.160	0	3.746	-3.746	0
Algemene dekkingsmiddelen	13.617	13.617	0	14.321	13.219	-1.103	13.461	12.802	-658	861	-416	444
Saldo baten en lasten	200.337	200.337	0	214.945	213.738	-1.207	209.950	210.001	52	4.995	-3.737	1.258
Mutaties reserves	0	0	0	350	2.293	1.943	0	1.943	1.943	350	-350	0
Gerealiseerd resultaat	200.337	200.337	0	215.295	216.031	737	209.950	211.944	1.995	5.345	-4.087	1.258

*Het betreft hier de begroting na alle wijzigingen, ofwel de begroting zoals deze is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2025 (2de bestuursrapportage 2025). Voor SOJ betreft het hier de begroting na alle wijzigingen, ofwel de begroting zoals deze is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 10 juli 2025 (1ste bestuursrapportage 2025).

Het resultaat van SOJ is als vordering van SOJ op de gemeente in de jaarstukken verwerkt, waardoor dit niet in bovenstaande tabel tot uitdrukking komt. In paragraaf 2 Programmaverantwoording is per onderdeel op hoofdlijnen een toelichting gegeven op bovenstaande afwijkingen. Daarnaast is in paragraaf 2.6, een specificatie opgenomen van de algemene dekkingsmiddelen. Hierin zijn de elementen overhead, onvoorzien en vennootschapsbelasting toegelicht. Voor DG&J is het geraamde bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting en het geraamde bedrag voor onvoorzien niet van toepassing voor DG&J en hierdoor op 0 euro gezet.

5.1.1 Overzicht van incidentele baten en lasten

De provincie Zuid-Holland toetst de gemeenten op duurzaam financieel evenwicht. Een belangrijk criterium hierbij is dat er sprake moet zijn van materieel evenwicht, wat inhoudt dat de structurele lasten ten minste worden gedekt door structurele baten. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben.

Zie onderstaand voor overzicht van structurele en incidentele baten en lasten.

	Begroting 2025*	Realisatie 2025
Geraamde baten	213.738	210.002
Geraamde lasten	214.945	209.950
(Geraamd totaal) Saldo baten en lasten (begrotingssaldo voor bestemming)	-1.207	52
Beoogde toevoegingen aan reserves	350	0
Beoogde onttrekkingen aan reserves	2.293	1.943
Begrotingssaldo na bestemming (geraamd resultaat)	737	1.995
Waarvan incidentele lasten en incidentele toevoegingen aan reserves	2.107	4.130
Waarvan incidentele baten en incidentele onttrekkingen aan reserves	2.107	4.667
Saldo incidentele baten en lasten	0	537
Structureel begrotingssaldo	737	1.458

*Het betreft hier de begroting na alle wijzigingen, ofwel de begroting zoals deze is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 30 oktober 2025 (2de bestuursrapportage 2025). Voor SOJ betreft het hier de begroting na alle wijzigingen, ofwel de begroting zoals deze is vastgesteld in het Algemeen Bestuur van 10 juli 2025 (1ste bestuursrapportage 2025).

Incidentele baten en lasten overzicht 2025

Programma 1 Publieke Gezondheid					
Product	Baten		Lasten		Toelichting
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	
Covid	0	1.594	0	1.223	Opdracht door het Rijk wordt niet jaarlijks gegeven voor Covid najaarscampagne en vormt geen onderdeel van primaire begroting.
G&M	0	242	0	242	Eenmalige subsidie PFAS vanuit gemeente Dordrecht.
OGGZ	143	143	143	143	Betreft aanvullende gemeentelijke bijdrage vanwege hogere meldingen.
OGGZ	0	346	0	346	Betreft subsidie VWS voor inzet rondom psychosociale hulp aan Oekraïners voor tijdelijke taak
Totaal P1 Publieke Gezondheid	143	2.325	143	1.953	

Programma 2 Veilig Thuis					
Product	Baten		Lasten		Toelichting
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	
VT Volwassenen	102	102	102	102	Betreft aanvullende subsidie vanwege incidentele uitbreiding vanwege groei aantal meldingen.
VT Jeugd	408	408	408	408	Betreft aanvullende subsidie vanwege incidentele uitbreiding vanwege groei aantal meldingen.
Totaal P2 Veilig Thuis	510	510	510	510	

Programma 3 Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt					
Product	Baten		Lasten		Toelichting
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	
Dordrecht-West	290	262	290	262	Betreft extra middelen voor de inzet van Leerplicht in Dordrecht-West voor tijdelijke project.
Totaal P3 Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt	290	262	290	262	

Programma 4 Jeugdgezondheidszorg

In dit programma hebben zijn geen inkomsten of uitgaven met een incidenteel karakter en/of onder de drempel van € 100.000.

Programma 5 Kennisprogramma

In dit programma hebben zijn geen inkomsten of uitgaven met een incidenteel karakter en/of onder de drempel van € 100.000.

Programma 6 Algemene dekkingsmiddelen					
Product	Baten		Lasten		Toelichting
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	
COVID overhead	0	340	0	225	Opdracht door het Rijk wordt niet jaarlijks gegeven voor Covid najaarscampagne.
Mutatie voorzieningen	0	66	0	136	Mutaties voorzieningen spaarverlof en bovenwettelijke verlofuren.
Subtotaal baten/lasten	0	406	0	362	
Reserve HR	116	116	116	116	Betreft reserve ten behoeve van tijdelijke versterking HR-capaciteit.
Reserve Vitaliteit	90	90	90	78	Betreft reserve ten behoeve van extra inzet rondom vitaliteit van de medewerkers van DG&J.
Reserve Leerplicht	439	439	439	439	Betreft reserve voor tijdelijke uitbreiding inzet capaciteit leerplicht.
Reserve Informatiehuishouding	320	320	320	239	Betreft reserve ten behoeve van project informatiehuishouding om aan archiefwet te voldoen.
Reserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming	200	200	200	172	Betreft reserve ten behoeve van project toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming.
Subtotaal reserves	1.165	1.165	1.165	1.044	
Totaal P6 Alg. dekkingsmiddelen	1.165	1.571	1.165	1.405	

Programma 7 Serviceorganisatie Jeugd

In dit programma hebben zijn geen inkomsten of uitgaven met een incidenteel karakter en/of onder de drempel van € 100.000.

Totaal Incidentele baten en lasten					
	Baten		Lasten		
	Begroot	Realisatie	Begroot	Realisatie	
Totaal 2025	2.107	4.667	2.107	4.130	De incidentele baten zijn hoger dan de incidentele lasten door resultaat op project Covid najaarscampagne 2025.

5.1.2 Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

DG&J kent geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

5.2 Taakvelden

In onderstaande tabel zijn de taakvelden van de GR DG&J voor zowel de begroting als voor de jaarrekening weergegeven.

(bedragen x €1.000,-)

	Taakveld	Begrote lasten*1	Begrote baten*1	Saldo*1	Werkelijke lasten	Werkelijke baten	Saldo
0.10	Mutaties reserves			0	0	1.943	1.943
0.4	Overhead	13.339		-13.339	12.920	12.597	-323
0.5	Treasury		13.339	13.339	415	953	538
0.8	Overige baten en lasten			0	126	-748	-874
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.151	3.151	0	4.118	3.351	-767
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.200	1.200	0	1.224	1.229	5
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	8.317	8.317	0	8.467	8.624	157
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)	188	188	0	190	216	26
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	71.748	71.748	0	81.547	74.862	-6.685
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	5.338	5.338	0	3.861	5.338	1.477
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	47.066	47.066	0	47.711	47.066	-645
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	4.448	4.448	0	3.635	4.448	813
6.792	PGB Jeugd	8.353	8.353	0	6.275	8.353	2.078
6.821	Jeugdbescherming	11.039	11.039	0	9.496	11.039	1.543
6.822	Jeugdreclassering	1.128	1.128	0	1.635	1.128	-507
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd	0	0	0	0	1.926	1.926
7.1	Volksgezondheid	24.744	24.744	0	28.330	29.619	1.289
Totaal		200.059	200.059	0	209.950	211.944	1.994

*1 Betreft de begrotingsbedragen exclusief begrotingswijzigingen, zie pagina 69 van de begroting 2025. Deze begrotingsbedragen zijn nog opgesteld conform de oude IV3 voorschriften.

5.3 EMU-saldo

Op grond van de Europese begrotingsregels mag het landelijk EMU-tekort (het gezamenlijk tekort van het Rijk, lokale overheden en sociale fondsen) van de landen die participeren in de Economische Monetaire Unie niet boven de 3% uitkomen. Om tot een goede raming van het EMU-saldo te komen is het van belang dat ook het EMU-saldo van lokale overheden, en daarmee de GR DG&J, in de cijfers worden opgenomen.

(bedragen x € 1.000)

				Jaarrekening 2025*
Mutaties (1 januari – 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-2
			Uitzettingen	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	8.619
			Liquide middelen	0
			Overlopende activa	-9180
	Passiva	Vaste passiva	Vaste schuld	0
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	542
			Overlopende passiva	-1287
EMU saldo (Activa -/- Passiva)				182

*Bedragen geven de mutatie weer tussen de balansstand per 31-12-2024 en de balansstand per 31-12-2025.

5.4 Toelichtingen

5.4.1 Grondslagen waardering en resultaatbepaling GR DG&J

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het "Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten" (BBV) daarvoor geeft. Volgens de BBV-voorschriften dient de financiële analyse op de programma's plaats te vinden in het jaarrekening gedeelte van de jaarstukken. Echter is er, voor de leesbaarheid, gekozen om deze analyse per onderdeel op te nemen in het jaarverslag (hoofdstuk 2 Programma's) van de jaarstukken, per programma onder het kopje "wat heeft het gekost?".

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten als ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van jaarlijks gelijkblijvend volume, wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenbegroting, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) wordt wel een verplichting opgenomen.

Vaste activa

Materiële vaste activa

De GR DG&J beschikt uitsluitend over materiële vaste activa met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van oplevering dan wel het eerste moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering op grond van het BBV wordt deze toegepast via een voorziening, ongeacht het resultaat in het desbetreffende boekjaar.

Bij investeringen die bestaan uit onderdelen met een verschillende economische levensduur gebruiken we verschillende afschrijvingstermijnen. Dit wordt de componentenmethode genoemd.

De nota activeren en afschrijven is in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 22 december 2022 vastgesteld.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's worden, indien aanwezig, gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs, zal afwaardering plaatsvinden. Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Voorraden

De magazijnvoorraden onder de rubriek grond- en hulpstoffen (reizigersvaccins en reizigersartikelen) worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserves, bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Het gerealiseerd resultaat van voorgaand jaar is conform het betreffende besluit van het Algemeen Bestuur verwerkt in de algemene en bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rent typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals opgenomen in de controleprotocol GR DG&J 2025 welke is vastgesteld op 30 oktober 2025.

- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- DG&J heeft een formeel vastgelegd M&O beleid sinds 2025. Ten aanzien van het M&O criterium wordt jaarlijks een frauderisicoanalyse uitgevoerd. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (zijnde € 4.198.992) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

5.4.2 Toelichting op de balans per 31 december 2025

Activa

Materiële vaste activa

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Waarde ultimo 2024	Investing	Desinvestering	Afschrijvingen	Waarde ultimo 2025
Machines, apparaten en installaties	448.854	14.147	0	79.534	383.467
Totaal	448.854	14.147	0	79.534	383.467

De afschrijvingen houden verband met de investeringen in materiële vaste activa in het pand aan de Karel Lotsyweg 40 in Dordrecht. In 2025 heeft de reguliere afschrijving op deze investeringen plaatsgevonden.

De investeringen zijn gepleegd op basis van verleende kredieten. De investeringen met bijbehorende kredieten zijn hieronder weergegeven.

Omschrijving	Beschikbaar krediet in 2025	Uitgaven 2025	Onder-/overschrijving	Handhaven/afsluiten	Over te brengen krediet
Herinrichting Johan de Wittstraat	238.000	14.147	223.853	handhaven	223.853
Herinrichting Karel Lotsyweg	481.000	-	481.000	handhaven	481.000
Totaal	719.000	14.147	704.853		704.853

Financiële vaste activa

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Saldo 31-12-2024	Investing	Aflossing	Herwaardering	Saldo 31-12-2025
Overige langlopende lening	21.713	-	1.448	-	20.265
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	1.115.000	-	-	-	1.115.000
Totaal	1.136.713	-	1.448	-	1.135.265

De overige langlopende lening in de financiële vaste activa heeft betrekking op DG&J, het betreft het een in 2009 verstrekte lening aan de Stichting Breedband. Daar de GR DG&J geen belang heeft in de Stichting Breedband, is destijds gekozen voor een lening constructie. De hoofdsom van de lening bedroeg € 103.139. Hiervan is inmiddels € 82.874 afgelost.

De Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer heeft betrekking op voorschot aan Jeugdbescherming West € 1.115.000. In november 2025 is met de gemeenten in de regio Zuidwest een bestuurlijk akkoord gesloten waarin is vastgelegd dat de terugbetalingsverplichting van het voorschot is gekoppeld aan de liquidatie van de organisatie dan wel aan een moment waarop terugbetaling zoveel eerder als mogelijk is. Hierdoor kwalificeert de verplichting per balansdatum niet langer als direct opeisbaar en is deze als langlopende vordering gepresenteerd.

Voorraden

((bedragen x €1,-))

Omschrijving	Waarde ultimo 2025	Waarde ultimo 2024
Grond- en hulpstoffen	73.744	69.298

Het betreft hier de voorraad reizigersvaccins en reizigersartikelen.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar

((bedragen x €1,-))

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar	Saldo 31-12-2025	Voorziening oninbaarheid	Gecorrigeerd 31-12-2025	Gecorrigeerd 31-12-2024
Vorderingen op openbare lichamen	2.685.419	0	2.685.419	3.121.686
Rekening-courantverhouding met het Rijk	24.000.267	0	24.000.267	14.976.289
Overige vorderingen	535.356	0	535.356	503.816
Totaal	27.221.042	0	27.221.042	18.601.791

De vorderingen op openbare lichamen betreft hoofdzakelijk openstaande vorderingen van DG&J op gemeenten (€ 1,5 miljoen). Daarnaast betreft het hier vorderingen op de gemeenten in verband met door te schuiven BTW (BCF € 1 mln.). Tot slot betreft dit vorderingen op gemeenschappelijke regelingen voor € 0,1 mln.

De rekeningcourant verhouding met het Rijk heeft betrekking op het schatkistbankieren hetgeen wettelijk is voorgeschreven (Wet FIDO). De treasury afdeling van het Servicecentrum Drechtsteden houdt toezicht op zowel de bankrekeningen als de rekening-courant Schatkistbankieren. Het saldo is in 2025 aanzienlijk gestegen, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de eindafrekening naar gemeenten voor boekjaar 2025 € 12,37 mln. hoger is dan vorig jaar inclusief door te belasten zorgkosten woonplaatsbeginsel.

De overige vorderingen hebben betrekking op DG&J, het gaat hier hoofdzakelijk om nog te ontvangen subsidies.

Liquide middelen

((bedragen x €1,-))

Omschrijving	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
a. Kas	0	0
b. Banken	0	0
c. Kruisposten – pintransacties	0	0
Totaal	0	0

Overlopende activa

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen	1.341.704	1.254.264
Nog te ontvangen bedragen	3.683.395	12.950.368
Totaal	5.025.099	14.204.632

De vooruitbetaalde bedragen hebben grotendeels betrekking op voorschotten aan zorgaanbieders (SOJ € 1,1 mln.). Deze voorschotten betreffen onderhanden werk financiering voor zorgaanbieders.

De post nog te ontvangen bedragen hebben betrekking op nog te ontvangen bedragen van € 3,7 mln. Deze post bestaat uit nog te ontvangen gemeente € 3,3 miljoen eindafrekening 2025 SOJ bij gemeenten, nog te vorderen subsidie afwikkelingen over 2025 € 0,1 miljoen en € 0,2 miljoen nog te ontvangen van het Rijk vanwege SISA regelingen. Er zijn geen balansposten voor nog te ontvangen bedragen van Europese overheidslichamen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen op de balans van de GR DG&J bestaat uit de volgende onderdelen:

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	499.999	499.999
Bestemmingsreserves	1.546.408	2.361.082
Resultaat na bestemming volgens rekening	1.194.815	1.128.424
Totaal	4.041.223	3.989.505

In onderstaande tabel is het verloop van de reserves weergegeven.

	Saldo 1-1-2025	Stortingen	Toevoegingen	Onttrekkingen	Resultaat 2025	Vermindering ivm afschrijvingen	Saldo
Algemene reserve	499.999	778.425	-	778.425	-	-	499.999
Bestemmingsreserves	2.361.082	350.000	-	1.164.674	-	-	1.546.408
Gerealiseerd resultaat	1.128.424	1.128.424	-	-	1.994.815	-	1.994.815
Totaal	3.989.506	-	-	1.943.099	1.994.815	-	4.041.223

Algemene Reserve	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
Algemene reserve	499.999	778.425	778.425	-	499.999	-
Totaal	499.999	778.425	778.425	-	499.999	-

Algemene reserve DG&J

De omvang van de algemene reserve bedraagt per 31-12-2025 € 499.999. In 2025 is het voordelig jaarrekeningresultaat over 2024 (€ 778.425) ten gunste van de algemene reserve gebracht en onttrokken uit de reserve en uitbetaald naar de gemeenten.

Bestemmingsreserves	Saldo aan het begin van het jaar	Toevoeging via de resultaat bestemming	Onttrekking via de resultaat bestemming	Vermindering ivm afschrijving op activa	Saldo aan het einde van het jaar	Rente
Reserve frictiekosten uittreding Leerdam/Zederik DGJ	1.402.723	-1.402.723	-	-	-	-
BR informatiehuishouding DGJ	319.881	-	319.881	-	-	-
BR leerplicht en vroegtijdig schoolverlaten DGJ	438.517	-	438.517	-	-	-
BR tijdelijke uitbreiding HR DGJ	-	348.945	116.315	-	232.630	-
BR vitaliteitsprogramma DGJ	-	334.778	90.000	-	244.778	-
BR afs.lasten herinrichting Johan de Wittstraat DGJ	-	238.000	-	-	238.000	-
BR afs.lasten herinrichting Karel Lotsyweg DGJ	-	481.000	-	-	481.000	-
BR Mentale Gezondheid DGJ	-	350.000	-	-	350.000	-
BR Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming SOJ	199.961	-	199.961	-	-	-
Totaal	2.361.082	350.000	1.164.674	-	1.546.408	-

Bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Leerdam/Zederik

De stand van de totale reserve bedraagt op het einde van 2024 € 1,4 mln. De bestemmingsreserve Leerdam-Zederik, ter hoogte van € 1.402.723 is vrijgevalen in 2025 en deze middelen zijn toegevoegd aan nieuwe bestemmingsreserves:

- Bestemmingsreserve tijdelijke uitbreiding HR: € 348.945;
- Bestemmingsreserve vitaliteitsprogramma: € 334.778;
- Bestemmingsreserve herinrichting Johan de Wittstraat: € 238.000;
- Bestemmingsreserve herinrichting Karel Lotsyweg: € 481.000.

Bestemmingsreserve informatiehuishouding DG&J

In 2024 is op basis van het voordelig resultaat over boekjaar 2023 een bestemmingsreserve gevormd ad € 335.000 voor informatiehuishouding DG&J waarvan € 15.119 is onttrokken in 2024. Op basis van het jaarverslag van de archiefinspecteur 2022 is het noodzakelijk om een inhaalslag voor wat betreft de informatiehuishouding te maken. De incidentele kosten voor deze inhaalslag liggen naar verwachting in een bandbreedte van € 270.000 en € 400.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor het gemiddelde van deze bandbreedte. Eindstand per 31-12-2024 bedraagt € 319.881. De reserve is volledig onttrokken in 2025 conform bestuursbesluit 1^e burap 2025 (volledig opname van bestemmingsreserve). De werkelijke besteding bedraagt 247.075 voor boekjaar 2025. Dit leidt tot een positief resultaat van 72.806.

Bestemmingsreserve leerplicht en vroegtijdig schoolverlaten DG&J

In 2024 is op basis van het voordelig resultaat over boekjaar 2023 een bestemmingsreserve gevormd ad € 438.517 voor leerplicht en vroegtijdig schoolverlaten DG&J. Hierbij is besloten om deze middelen incidenteel beschikbaar te stellen voor verlenging van tijdelijke uitbreiding van de formatie bij LVS van 4,6 fte. Gezien de forse autonome groei van het aantal meldingen wordt tijdelijke verlenging van de formatie-uitbreiding noodzakelijk geacht. De tijdelijke uitbreiding voor 2025 van 4,6 fte wordt gedekt middels het vormen van een bestemmingsreserve vanuit het jaarrekeningresultaat 2023. De reserve is in 2025 onttrokken en de middelen zijn volledig besteed.

Bestemmingsreserve tijdelijke uitbreiding HR

In 2025 is op basis van vrijval bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Leerdam/Zederik een nieuwe bestemmingsreserve tijdelijke uitbreiding HR gevormd ad € 348.945. Voor de tijdelijke uitbreiding van HR-functie is over een periode van 3 jaar € 116.315 beschikbaar voor 2025, 2026 en 2027. De onttrekking in 2025 van bestemmingsreserve tijdelijke uitbreiding HR bedraagt € 116.315, conform

bestuursbesluit. De kosten zijn werkelijke besteed in 2025 en doorbelast door BD aan DG&J.

Bestemmingsreserve vitaliteitsprogramma

In 2025 is op basis van vrijval bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Leerdam/Zederik een nieuwe bestemmingsreserve vitaliteitsprogramma gevormd ad € 334.778. Voor het vitaliteitsprogramma is over een periode van 3 jaar € 116.315 beschikbaar voor 2025, 2026 en 2027. De onttrekking van bestemmingsreserve Vitaliteit bedraagt voor 2025 111.593, conform bestuursbesluit 2025. Daarbij hebben we een aanvullend bestuursbesluit gevraagd tijdens 2de burap 2025 (omdat besteding lager is). Naar verwachting zal circa € 21.593 niet worden uitgegeven in 2025, omdat het programma iets later is gestart dan was voorzien. Waardoor onttrekking van 111.593 is gewijzigd naar 90.000 voor boekjaar 2025. De werkelijke besteding bedraagt 78.353 voor boekjaar 2025. Dit leidt tot een positief resultaat van 11.647.

Bestemmingsreserve herinrichting Johan de Wittstraat

In 2025 is op basis van vrijval bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Leerdam/Zederik een nieuwe bestemmingsreserve herinrichting Johan de Wittstraat gevormd ad € 238.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de herinrichting Johan de Wittstraat ter hoogte van € 238.000 en ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten ten laste van de bestemmingsreserve herinrichting Johan de Wittstraat te brengen. Eind 2025 is gestart met de voorbereidingen voor de herinrichting van de Johan de Witt locatie. Met de herinrichting wordt het achterstallig onderhoud aangepakt en een nieuwe indeling plaats van de kantoor en vergaderruimtes. De verwachting is dat de uitvoering ervan medio 2026 is afgerond.

Bestemmingsreserve herinrichting Karel Lotsyweg

In 2025 is op basis van vrijval bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Leerdam/Zederik een nieuwe bestemmingsreserve herinrichting Johan de Wittstraat gevormd ad € 481.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de herinrichting Karel Lotsyweg ter hoogte van € 481.000 en ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten ten laste van de bestemmingsreserve herinrichting Karel Lotsyweg te brengen. Voor de herinrichting van de Karel Lotsyweg zal in 2026 gestart worden met als streven om de plannen eind 2026 te hebben uitgevoerd.

Bestemmingsreserve Mentale Gezondheid

In 2025 is op basis van het voordelig resultaat over boekjaar 2024 een bestemmingsreserve gevormd ad € 350.000. Voor de aanpak Mentale Gezondheid is over een periode van 3 jaar € 350.000 beschikbaar vanaf 2026.

Bestemmingsreserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming DG&J

In 2024 zijn middelen ontvangen van JB West en Leger des Heils Jeugdbescherming & Reclassering ter hoogte van totaal € 199.961. Het bestuur heeft in de AB vergadering van 19 december 2024 besloten om de teruggave van bestede middelen toe te voegen aan een bestemmingsreserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming voor dekking van activiteiten voor 2025 die binnen de regio ZHZ gericht zijn op het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. De onttrekking in 2025 van bestemmingsreserve Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming DG&J bedraagt € 199.961, conform bestuursbesluit. De werkelijke besteding bedraagt 171.889 voor boekjaar 2025. Dit leidt tot een positief resultaat van 28.072.

Voorzieningen

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Waarde 1-1-2024	Toevoeging	Vrijval	Aanwendingen	Saldo 31-12-2024
Voorziening spaarverlof	247.264	74.171		66.416	255.019
Voorziening bovenwettelijk verlof	101.195	62.325		0	163.520
Totaal Voorzieningen	348.459	136.496	0	66.416	418.539

Voorziening spaarverlof

Vanaf 1 januari 2022 is het voor medewerkers mogelijk om een spaarverlof op te bouwen. Wij zijn verplicht, volgens de BBV voorschriften, om voor deze uren een voorziening te vormen omdat de eerste jaren opbouwjaren zijn. Op basis van de saldi per 31-12-2025 is in 2025 € 74.171 in deze voorziening gestort en 66.416 onttrokken voor medewerkers welke uitdienst zijn getreden en spaarverlofuren hebben uitbetaald gekregen.

Voorziening bovenwettelijk verlof

Het saldo van niet opgenomen bovenwettelijk verlof stijgt. Het saldo heeft eind 2025 een dusdanige omvang dat voor de overmatige verlofsaldi van bovenwettelijk verlof een voorziening is gevormd conform de BBV voorschriften. De mutatie van de voorziening betreft met name door een wijziging vanuit de CAO met ingang van 2025 waarbij een extra verlofdag wordt toegekend en indexatie van uurloon conform CAO.

Beide voorzieningen hebben tot doel om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen borgen op het moment dat medewerkers aanspraak gaan doen op het opgebouwde verlof.

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	658.738	1.511.793
Overige schulden	3.255.987	1.861.047
Totaal	3.914.725	3.372.840

Banksaldi

Bij het verplicht schatkistbankieren mag DG&J een bedrag van 2% van het begrotingstotaal aan lasten na bestemming, dus inclusief de stortingen in reserves (bij aanvang van het begrotingsjaar) buiten de Schatkist houden, het zogenoemde drempelbedrag. Het drempelbedrag mag als gemiddeld creditbedrag per kwartaal niet overschreden worden. In onderstaande tabel staat per kwartaal aangegeven wat het gemiddelde positieve banksaldo was. Hieruit blijkt dat in 2025 binnen het drempelbedrag van € 3,4 mln. is geopereerd.

(bedragen x € 1,-)

	1 ^e kwartaal	2 ^e kwartaal	3 ^e kwartaal	4 ^e kwartaal
Bedrag	1.158.571	1.353.300	3.219.270	2.058.038

De overige schulden hebben betrekking op zowel DG&J als op SOJ. Het betreffen hier voornamelijk de kosten van inhuurkrachten voor verrichte arbeid in 2025 en eindafrekening Jong JGZ. De betaling heeft in 2026 plaatsgevonden.

Overlopende passiva

(bedragen x €1,-)

Omschrijving	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Vooruit ontvangen bedragen	329.386	247.771
Nog te betalen bedragen	23.739.992	24.707.998
Vooruit ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheden	279.753	679.714
Totaal	24.349.130	25.635.483

De nog te betalen bedragen hebben voornamelijk betrekking op SOJ (€ 19,4 mln.) en heeft betrekking op nog te betalen bedragen aan zorgaanbieders. Deze post is bepaald op basis van de opgegeven productieverantwoording waar vervolgens de gefactureerde bedragen op in mindering zijn gebracht. Daarnaast bestaat een overlopende passiva post van € 0,2 mln. voor te betalen zorgkosten i.v.m. woonplaatsbeginsel die aan gemeenten in de regio ZHZ in rekening is gebracht en tussenrekening voorschotten SVB PGB € 0,6 miljoen.

Het nog te betalen bedrag voor DG&J bedraagt € 3,6 mln. dit bedrag bestaat uit € 1,6 mln. nog te betalen loonbelasting over 2025 en € 2 mln. aan overige nog te betalen bedragen. Deze laatste post wordt met name verklaard door terugbetaling Covid SPUK 2024 voor € 1,1 mln. (nog te betalen aan het Rijk) en eindafrekening Bedrijfsvoering Drechtsteden Q4 2025 voor € 0,4 mln.

Omschrijving	Saldo 31-12-2025	Saldo 31-12-2024
Vooruit ontvangen bedragen Europese overheden	0	0
Vooruit ontvangen bedragen van het Rijk	0	0
Vooruit ontvangen bedragen van gemeenten	220.398	623.952
Vooruit ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheden	59.355	55.762
Totaal	279.753	679.714

Niet uit de balans blijvende financiële rechten en verplichtingen

De GR DG&J heeft de navolgende langlopende verplichtingen:

- Huurovereenkomst Karel Lotsyweg 40 (€ 2.219.000) (loopt af per 30-11-2030).
- Huurovereenkomst Johan de Wittstraat (€ 1.696.000) (loopt af per 31-12-2030).
- Huurovereenkomst Oud-Beijerland (€ 5.000) (verlengd tot 30-04-2026).
- Huurovereenkomst Gorinchem (€ 6.000) (ruimte verlengd tot 1-7-2026).

In de jaarrekening zijn alleen de feitelijke jaarlasten opgenomen.

DG&J heeft een bankgarantie afgegeven voor een huurovereenkomst met Quadoro Investment GmbH ter grootte van EUR 98.063.

5.5 Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)

Binnen Gemeenschappelijke regelingen worden als topfunctionaris aangemerkt de leden van de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen. Voor de GR DG&J betreft het hier het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur, en de secretaris. De wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) kent een openbaarmakingsregime en een maximale bezoldigingsnorm. De maximale bezoldigingsnorm is van toepassing op topfunctionarissen die in dienstbetrekking werkzaam zijn en topfunctionarissen die niet in dienstbetrekking werkzaam zijn, maar worden ingehuurd op overeenkomst van opdracht.

Het Dagelijks Bestuur van de GR DG&J bestond uit:

Naam	Functie
H. van der Linden	Voorzitter
E. Dansen	Lid
S. van Die	Lid
W.P.H.J. Peters	Lid

Geen van deze bestuursleden ontving een vergoeding in 2025.

Het Algemeen Bestuur van de GR DG&J bestond uit de volgende leden:

Naam	Functie
H. van der Linden	Voorzitter
M. de Deugd	Lid
J.D. van der Borg	Lid
E. Dansen	Lid
S. van Die	Lid
R. de Meij	Lid
M. Merx	Lid
J.C. Paas	Lid
C. Hendriksen	Lid
W.P.H.J. Peters	Lid
H. Akkerman	Lid
J.Oelfke-ten Seldam	Lid
P. Vat	Lid

Geen van deze bestuursleden ontving een vergoeding in 2025.

In 2025 was één lid van Algemeen Directeur bekleed. De WNT informatie is hieronder opgenomen.

1a. Leidinggevende toefunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2025	E.S. Schurink
Functiegegevens	Directeur DG/Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 152.003
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.228
<i>Subtotaal</i>	€ 175.231
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2025	€ 175.231
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2024	E.S. Schurink
Functiegegevens	Directeur DG/Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 149.691
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.338
<i>Subtotaal</i>	€ 173.029
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging 2024	€ 173.029
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.6 Subsidierelaties

DG&J voert voor een aantal partijen werkzaamheden uit waarvoor een subsidie wordt verstrekt. De verantwoording van deze subsidies verloopt via de jaarstukken van DG&J en de daarbij behorende verklaring van de accountant. Deze manier van verantwoorden bij de jaarstukken is afgestemd met de centrumgemeenten Dordrecht en Nissewaard. Zie voor de detailoverzicht bijlage 2 & 3.

Voor de door de gemeente Dordrecht verleende subsidies is in totaal € 4.491.728 beschikt en € 4.410.864 werkelijk ingezet. Voor de door de gemeente Nissewaard verleende subsidie is € 707.948 beschikt en is € 689.497 werkelijk ingezet.

In de bijlagen zijn de specificaties van de verantwoording van de subsidies opgenomen. De centrumgemeenten ontvangen separaat van de jaarstukken een uitgebreide inhoudelijke en financiële verantwoording.

5.7 Rechtmatigheidsverantwoording

5.7.1 Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 30 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.198.992. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

5.7.2 Rechtmatigheidsbevindingen

Het Dagelijks Bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 155.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 4.198.992. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het Dagelijks Bestuur overigens een bedrag van € 155.000 acceptabel op basis van door het Algemeen Bestuur vastgestelde afspraken.

In de paragraaf bedrijfsvoering (paragraaf 3.5) is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het Dagelijks Bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om, indien noodzakelijk, vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

5.8 SiSa regeling

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026											
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator		
VWS	H29	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en			Beschikingsnummer / kenmerk	Naam van de pijler	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld	
					Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/02	Aard controle R Indicator: H29/03	Aard controle D2 Indicator: H29/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05		Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06
					1 1046305	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 615.196	€ 1.722.628	Ja		
					2 1046305	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	€ 113.415	€ 113.415	Ja		
					3 1046305	Samenwerking bovenregionaal niveau	€ 36.607	€ 36.607	Ja		
					4 1046305	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a)	€ 115.069	€ 302.264	Ja		
					5 1046305	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 258.395	€ 438.290	Ja		
					Kopie Beschikingsnummer / kenmerk	Kopie Naam van de pijler	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
					Aard controle n.v.t. Indicator: H29/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/08	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H29/10			
					1 1046305	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Ja			
					2 1046305	Verstevigen (boven)regionale monitoring en surveillance	Ja	Ja			
					3 1046305	Samenwerking bovenregionaal niveau	Ja	Ja			
					4 1046305	Aanstellen van een opleidingscoördinator en uitvoeren van onderzoek (5a)	Ja	Ja			
					5 1046305	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Ja	Ja			
							Ja				
VWS	H29B	Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en	SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Naam van de pijler	Besteding (jaar T)	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt)	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld		
					Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/02	Aard controle R Indicator: H29B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H29B/05		
					1 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Opleiding tot deskundige infectiepreventie en tot verpleegkundige infectieziektebestrijding (5b)	€ 55.762	Ja			
VWS	H33	Regeling specifieke uitkering COVID-19-			Aantal gerealiseerde COVID-19-vaccinaties	Bestedingen (jaar T) COVID-19-vaccinaties					
					Aard controle D1 Indicator: H33/01	Aard controle D2 Indicator: H33/02					
					66.158	€ 1.362.614					
AenM	M29B	Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden SiSa tussen medeoverheden			Naam regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente	Naam kostensoort	Besteding per kostensoort (jaar T)				
					Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/02	Aard controle R Indicator: M29B/03				
					1 050660 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	Meerkosten regie	€ 59.477				
					2 050660 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden	€ 0				
					3 050660 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	Meerkosten communicatie	€ 0				
					4 050660 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	Meerkosten zorgkosten	€ 233.972				
					5 050660 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid	Meerkosten materiele uitgaven	€ 48.613				
					Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld					
Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: M29B/05										
					Ja						

6 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als jaarstukken vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 25 juni 2026.

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

de secretaris,
E.S. Schurink

de voorzitter,
J.D. Veldman

Algemeen Bestuur

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

de secretaris,
E.S. Schurink

de voorzitter,
J.D. Veldman

7 Controleverklaring

Bijlagen

1 Inwoner- en leerlingenbijdrage 2025

1.1 Inwonerbijdrage 2025 begroting versus jaarrekening

Hieronder is inzichtelijk gemaakt wat de bijdrage per gemeente was bij de begroting en wat de bijdrage wordt op basis van de jaarrekeningcijfers 2025. Hierbij is er rekening mee gehouden, dan van het positieve jaarrekeningresultaat van € 1.994.816,

- € 1.423.861 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.
- Een bedrag van € 486.502 wordt toegevoegd aan een nog te vormen bestemmingsreserve ten behoeve van de Covid campagne.
- Het bedrag van € 11.647 terug laten vloeien naar de bestemmingsreserve vitaliteit.
- Het bedrag van € 72.806 terug laten vloeien naar de bestemmingsreserve informatiehuishouding.

(bedragen x € 1)

Gemeenten	Begroting 2025			Jaarrekening 2025	Verschil	
	Basis	Begrotingswijzigingen *1	Totaal	Totaal	Bedrag	Te betalen - te ontvangen
Alblasserdam	1.390.082	116.586	1.506.668	1.452.405	-54.263	te ontvangen
Dordrecht	8.457.384	740.946	9.198.330	8.700.792	-497.538	te ontvangen
Gorinchem	2.621.818	254.915	2.876.733	2.731.828	-144.905	te ontvangen
Hardinxveld-Giessendam	1.252.056	119.685	1.371.741	1.327.914	-43.826	te ontvangen
Hendrik-Ido-Ambacht	2.155.440	192.660	2.348.100	2.286.586	-61.514	te ontvangen
Hoeksche Waard	5.205.176	451.039	5.656.215	5.461.632	-194.582	te ontvangen
Molenlanden	2.900.520	259.959	3.160.479	3.067.332	-93.146	te ontvangen
Papendrecht	2.062.122	153.005	2.215.127	2.122.879	-92.247	te ontvangen
Sliedrecht	1.813.846	154.126	1.967.972	1.885.401	-82.571	te ontvangen
Zwijndrecht	3.059.534	262.291	3.321.825	3.162.556	-159.269	te ontvangen
Totaal	30.917.978	2.705.212	33.623.190	32.199.325	-1.423.861	

*1 De begrotingswijzigingen hebben betrekking op:

- Incidenteel OGGZ 2024 € -129.679 (AB 6 juli 2023)
- Toezicht WMO € 139.262 (AB 9 november 2023)
- JGZ Maternale kinkhoest € 105.406 (AB 4 april 2024)
- Indexatie 2025 € 1.437.010 (AB 11 juli 2024)
- Veilig Thuis -3,67 fte incidenteel € -302.873 (AB 11 juli 2024)
- Bijstelling indexatie 2024 € 212.481 (AB 11 juli 2024)
- Veilig Thuis B2025 € 407.872 (AB 11 juli 2024)
- Crisisdienst € -118.000 (AB 11 juli 2024)
- Incidenteel OGGZ 2025 € 143.000 (AB 11 juli 2024)
- TBC € 75.000 (AB 11 juli 2024)
- GAGS € 77.000 (AB 11 juli 2024)
- Uitbreiding financiële functie € 234.000 (AB 11 juli 2024)
- Extra middelen JGZ € 424.733 (AB 7 november 2024)

Bij de vaststelling van de jaarstukken 2025 wordt ook de werkelijke bijdrage over 2025 vastgesteld e.e.a. conform de bijdrageverordening.

1.2 Gemeentelijke bijdrage per product

In onderstaande tabel wordt uiteengezet hoe de bijdrage per product is opgebouwd.

Taakveld	Product	Verdeelsleutel	Totaal	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Hoeksche Waard	Molenlanden	Papendrecht	Slidrecht	Zwijndrecht
7.1	Infectieziektenbestrijding	*1	2.243.194	92.857	698.142	209.387	79.523	125.593	346.066	178.449	146.956	130.221	235.999
7.1	SOA/Sense	*1	61.144	2.531	19.030	5.707	2.168	3.423	9.433	4.864	4.006	3.550	6.433
7.1	TBC	*1	435.242	18.017	135.459	40.627	15.430	24.368	67.147	34.624	28.514	25.267	45.790
7.1	Reizigers	*1	-30.089	-1.246	-9.364	-2.809	-1.067	-1.685	-4.642	-2.394	-1.971	-1.747	-3.166
7.1	Medische Milieukunde	*1	436.882	18.085	135.969	40.780	15.488	24.460	67.400	34.755	28.621	25.362	45.963
6.1	Toezicht Kinderopvang	*1	722.277	29.899	224.792	67.420	25.605	40.439	111.429	57.458	47.318	41.929	75.988
6.714	Toezicht WMO	*5	127.717	6.251	47.000	14.096	5.354	8.455	-	12.013	9.893	8.767	15.888
7.1	Gezondheidsbevordering	*2	2.339.131	98.292	688.742	209.812	86.162	140.338	388.416	198.495	155.656	134.086	239.131
7.1	Crisisorganisatie	*1	283.137	11.720	88.120	26.429	10.037	15.852	43.681	22.524	18.549	16.437	29.788
7.1	OGGZ	*1	580.250	24.019	180.589	54.162	20.570	32.487	89.517	46.160	38.013	33.685	61.046
7.1	Covid-19	*1	-371.651	-15.384	-115.668	-34.691	-13.175	-20.808	-57.336	-29.565	-24.348	-21.575	-39.100
6.23	Veilig Thuis Volwassenen	*1	34.185	1.415	10.639	3.191	1.212	1.914	5.274	2.719	2.240	1.984	3.596
6.23	Veilig Thuis Jeugd	*1	5.106.070	211.365	1.589.146	476.616	181.015	285.880	787.734	406.195	334.510	296.417	537.192
6.23	Crisisdienst	*1	1.223.987	50.667	380.937	114.251	43.391	68.529	188.829	97.370	80.186	71.055	128.771
4.3	Leerplicht	*3	2.952.406	142.267	700.523	227.960	132.817	241.497	542.846	319.271	198.799	172.875	273.551
4.3	Doorstroompunt	*1	253.626	10.499	78.935	23.674	8.991	14.200	39.128	20.176	16.616	14.723	26.683
7.1	Jeugdgezondheidszorg	*4	14.809.320	710.066	3.538.908	1.162.574	679.207	1.226.074	2.683.594	1.585.261	974.301	874.750	1.374.585
7.1	Kennisprogramma	*1	1.305.972	54.061	406.454	121.903	46.298	73.119	201.478	103.892	85.557	75.814	137.397
0.4	Overhead	*1	439.231	18.182	136.700	40.999	15.571	24.592	67.762	34.941	28.775	25.498	46.210
0.4	Overhead Covid-19	*1	-114.852	-4.754	-35.745	-10.721	-4.072	-6.430	-17.719	-9.137	-7.524	-6.667	-12.083
0.5	Financiering	*1	-313.379	-12.972	-97.532	-29.522	-11.110	-17.546	-48.346	-24.930	-20.530	-18.192	-32.970
0.8	Algemene baten en lasten	*1	69.282	2.868	21.562	6.467	2.456	3.879	10.688	5.512	4.539	4.022	7.289
0.8	Resultaat	*1	570.955	23.635	177.697	53.295	20.241	31.967	88.084	45.420	37.405	33.145	60.068
0.10	Mutatie reserves	*1	-964.713	-39.934	-300.245	-90.049	-34.200	-54.013	-148.830	-76.744	-63.200	-56.003	-101.494
	Totaal		32.199.325	1.452.405	8.700.792	2.731.828	1.327.914	2.286.586	5.461.632	3.067.332	2.122.879	1.885.401	3.162.556

Toelichting op de verdeelsleutels

- *1 Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds
- *2 Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds, met uitzondering van "Samen voor Gezond" (op basis van een bijdrage per inwoner)
- *3 Aandeel op basis van aantal leer- en kwalificatieplichtingen 5 tot en met 17 jaar
- *4 Aandeel op basis van aantal jeugdigen 0 tot en met 18 jaar
- *5 Aandeel op basis van aandeel gemeentefonds exclusief aandeel gemeente Hoeksche Waard voor Toezicht WMO

1.3 Gehanteerde verdeelsleutels

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de gehanteerde verdeelsleutels. Bij de jaarrekening worden dezelfde verdeelsleutels gebruikt als bij de begroting.

1.3.1 Gemeentefonds

Betreft hier de uitkering in het gemeentefonds voor het jaar 2025, gebaseerd op de septembercircularie 2023.

Gemeenten	Gemeentefonds	Aandeel
Alblasserdam	41.220.391	4,14%
Dordrecht	309.914.443	31,12%
Gorinchem	92.949.464	9,33%
Hardinxveld-Giessendam	35.301.463	3,55%
Hendrik-Ido-Ambacht	55.752.230	5,60%
Hoeksche Waard	153.623.457	15,43%
Molenlanden	79.216.030	7,96%
Papendrecht	65.235.917	6,55%
Slidrecht	57.807.004	5,81%
Zwijndrecht	104.762.844	10,52%
Totaal	995.783.243	100%

1.3.2 Jeugdigen en leerplichtigen

Betreft hier het aantal jeugdigen en leerplichtigen per 1-1-2023.

Gemeenten	0 tot en met 18 jaar	Aandeel		5 tot en met 17 jaar	Aandeel
Alblasserdam	4.786	4,79%		3.342	4,82%
Dordrecht	23.853	23,90%		16.456	23,73%
Gorinchem	7.836	7,85%		5.355	7,72%
Hardinxveld-Giessendam	4.578	4,59%		3.120	4,50%
Hendrik-Ido-Ambacht	8.264	8,28%		5.673	8,18%
Hoeksche Waard	18.088	18,12%		12.752	18,39%
Molenlanden	10.685	10,70%		7.500	10,81%
Papendrecht	6.567	6,58%		4.670	6,73%
Sliedrecht	5.896	5,91%		4.061	5,86%
Zwijndrecht	9.265	9,28%		6.426	9,27%
Totaal	99.818	100%		69.355	100%

2 Verantwoording subsidie

2.1 Verantwoording subsidie Gemeente Dordrecht

(bedragen x €1,-)

Subsidieonderdeel	Deelproduct	Beschikt	Werkelijk	Vershil
Veilig Thuis	Volwassenen	1.655.607	1.611.213	-44.394
Veilig Thuis	Jeugd	1.336.720	1.302.455	-34.265
OGGZ	Procesregie stedelijk netwerk	96.852	96.852	0
OGGZ	Secretariële ondersteuning TNS	32.839	32.839	0
OGGZ	Uitbreiding TNS (0,5 fte)	66.175	66.175	0
OGGZ	Uitvoering TNS	316.316	316.316	0
OGGZ	Secretariële ondersteuning stedelijk netwerk	21.893	21.893	0
OGGZ	Uitvoering deeltaak gedetineerden	14.559	14.559	0
OGGZ	Extreme woningvervuiling 70 trajecten	154.408	152.203	-2.206
OGGZ	Woonadvisering	44.338	44.338	0
Doe ff gezond	Programma	129.994	129.994	0
Team Toeleiding en Bemoeizorg (TT&B)	Programma	622.029	622.029	0
Totaal		4.491.728	4.410.864	-80.865

2.2 Verantwoording subsidie gemeente Nissewaard

(bedragen x €1,-)

Product	Prestatieafspraken	Beschikt	Werkelijk	Vershil
Veilig Thuis	Volwassenen	391.335	380.922	-10.413
Veilig Thuis	Jeugd	316.613	308.575	-8.038
Totaal		707.948	689.497	-18.451

3 Beleidsindicatoren

In onderstaande tabel zijn de beleidsindicatoren van de GR DG&J weergegeven.

nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	Begroting	Jaarverslag
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,39	0,57
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,39	0,58
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 26,62	€ 26,60
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	4,06%	18,35%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	6,80%	6,20%
17	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	0,9	2,2
18	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	6,3	12
19	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,9%	2,3%
29	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,30%	11,20%
30	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,40%	1,00%
31	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,30%	0,30%

Karel Lotsyweg 40
Postbus 166, 3300 AD Dordrecht

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