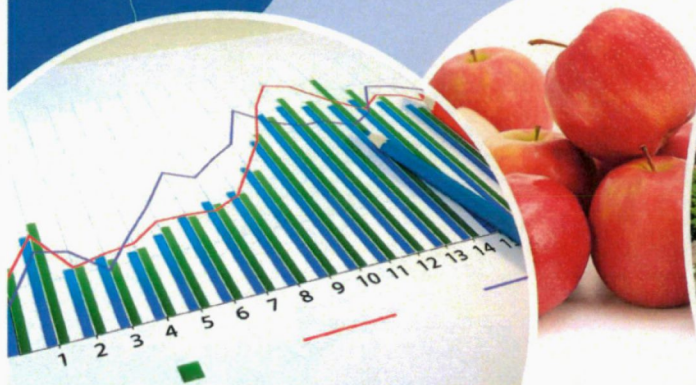


Concept Begroting 2026 GR Dienst Gezondheid en Jeugd zhz

Begroting 2026

15 juli 2025



Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting 2026 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J). In deze begroting leest u wat de DG&J in 2026 concreet gaat doen en welke financiële middelen hiermee gepaard gaan. Uitgangspunt hierbij is het Meerjarenbeleidsplan 2024-2028, waarin genoemde trends en ontwikkelingen zijn benoemd en vertaald in leidende principes. Deze ambities zijn middels het uitvoeringsprogramma geconcretiseerd. Middels deze begroting wordt inzichtelijk gemaakt wat concreet in 2026 zal worden gedaan ter invulling van deze ambities. Dit met als doel om de preventie te versterken waardoor gezondheidsverschillen van onze inwoners worden verkleind en ontwikkelkansen worden vergroot.

Het zijn financieel moeilijke tijden voor gemeenten. Bij de DG&J zijn maatregelen genomen:

1. Er is een taakstelling in de begroting verwerkt van 8% voor de onderdelen LVS, GGD en Veilig Thuis;
2. De DG&J en gemeenten werken aan de bestuursopdracht *Verkleinen financiële problematiek gemeenten*;
3. Samen met gemeenten werken we aan het Verbeterprogramma betaalbare en beschikbare jeugdhulp.

Voor de GGD staat in 2026 onder andere de ontwikkeling van pandemische paraatheid op de agenda. Op het gebied van infectieziekte-bestrijding wordt voor het jaar 2026 nog aanvullende middelen vanuit het Rijk ontvangen voor pandemische paraatheid. Het Rijk heeft aangekondigd dat deze middelen, via een afbouw, worden stopgezet per eind 2028. In 2026 zal de GGD de gevolgen hiervan inzichtelijk maken en daar waar keuzes gemaakt moeten worden, voorleggen. Veilig Thuis zal, afhankelijk van landelijke besluitvorming, een begin gaan maken met de vorming van het regionale veiligheidsteam Zuid-Holland Zuid. Voor de SOJ zal in 2026 de focus liggen op het uitvoeren van het Verbeterprogramma betaalbare en beschikbare jeugdhulp. Voor Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten (LVS) is in de begroting 2026 de begroting financieel bijgesteld op de uitkomst van de bestuursopdracht. Inhoudelijke gevolgen van deze keuze voor de uitvoering van de leerplichttaken worden op dit moment verkend. Hierdoor is het niet mogelijk om dit te verwerken in de voorliggende begrotingstekst.

Eveline Schurink

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

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1 Samenvatting begroting GR DG&J 2026	5
2 Beleidsbegroting 2026 GR DG&J	11
2.1 Programma 1: GGD	11
2.2 Programma 2: Veilig Thuis	21
2.3 Programma 3: LVS	23
2.4 Programma 4: SOJ	24
2.5 Programma 5: Algemene dekkingsmiddelen	30
3 Verplichte paragrafen	31
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
3.2 Financiële kengetallen	36
3.3 Kapitaalgoederen	37
3.4 Financiering	37
3.5 Verbonden Partijen	38
3.6 Bedrijfsvoering	38
3.7 Rechtmatigheid	43
3.8 Openbaarheidsparagraaf	45
4 Financiële begroting	47
4.1 Overzicht van baten en lasten	47
4.2 Taakvelden	51
5 Vaststelling	53
Dagelijks Bestuur	53
Algemeen Bestuur	53
6 Bijlagen	54
Bijlage 1a. Gemeentelijke bijdrage 2026	54
Bijlage 1b. Tarieventabel 2026	58
Bijlage 2 Beleidsindicatoren	59
Bijlage 3 Verdelingsprincipe producten DG&J naar taakvelden	60
Bijlage 4 Meerjarenverloop van reserves, voorzieningen en investeringen	61

1 Samenvatting begroting GR DG&J 2026

Inhoudelijk begrotingsprogramma: MJP en uitvoeringsprogramma

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

Financiële context

Bij het opstellen van deze begroting is er veel aan de hand in de context van de DG&J. Het gemeentelijke 'ravijnjaar' is aanstaande. En tegelijkertijd zien we dat het beroep op verschillende diensten van de DG&J toeneemt. Als gevolg van het financiële ravijnjaar heeft het algemeen bestuur bij het vaststellen van de kadernota 2026, besloten om de begroting 2025 als nullijn aan te houden, plus indexatie en met uitzondering van het jeugdhulpbudget. Gezien het stijgend aantal meldingen bij Leerplicht en voortijdig schoolverlaten (LVS), Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ) en Veilig Thuis (VT) betekent dit een forse uitdaging. Het gevolg hiervan is dat we deze dienstverlening moeten afschalen. Dit komt voor deze organisatieonderdelen bovenop het afschalen van dienstverlening in 2025, vanwege beëindiging van een deel van de tijdelijke financiering.

Bestuurlijke context

Daarnaast lopen er verschillende bestuursopdrachten en andere trajecten om meer grip te krijgen op de kosten. We signaleren dat er steeds meer wordt gemeld bij LVS, OGGZ en VT en dat het beroep op jeugdhulp toeneemt. Deze ontwikkeling is financieel onhoudbaar en bovendien maatschappelijk gezien niet wenselijk. Inwoners maken gebruik van deze genoemde dienstverlening als er al problemen zijn ontstaan. Om deze situatie te keren, moet er eerder in het proces aan knoppen worden gedraaid.

Gemeenten zijn bevoegd om de hiervoor benodigde beleidskeuzes te maken. De DG&J kan gemeenten hierbij adviseren. Door gezamenlijk op te trekken, beiden vanuit onze eigen verantwoordelijkheid, zijn we in staat om het verschil te maken.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de uitkomsten van de bestuursopdrachten en andere trajecten nog niet bekend. In de begroting gaan we daarom voor de betreffende taken vooralsnog uit van de dienstverlening 2025. We actualiseren het uitvoeringsprogramma en de begroting als de uitkomsten van de lopende bestuurlijke opdrachten en andere trajecten bekend zijn.

Focus van de uitvoering in 2026

Binnen de hierboven beschreven financiële en bestuurlijke context voert de DG&J het uitvoeringsprogramma uit. Bij het opstellen van het uitvoeringsprogramma was al duidelijk dat we gezien de financiële context de focus vooral moeten richten op het borgen van de basisdienstverlening aan gemeenten en inwoners. Daarbij kijken we goed hoe we daarnaast kleine stappen kunnen zetten op weg naar de andere twee ambities uit het MJP: versterken van de voorkant en vergroten van impact.

Voor de inhoud van het begrotingsprogramma 2026 verwijzen we u naar het uitvoeringsprogramma. In de voorliggende begroting lichten we per organisatieonderdeel de belangrijkste aandachtspunten uit. De begroting is opgebouwd vanuit de vier merken van DG&J waardoor de opbouw van de programma begroting afwijkt van de afgelopen jaren. Hiermee wordt aangesloten op de merkenstrategie en de daarmee samenhangende MJP en uitvoeringsprogramma. Wat concreet is gewijzigd is dat de begrotingsprogramma's Jeugdgezondheidszorg en kennisprogramma zijn ondergebracht onder programma 1. Het programma 1 is hiermee gewijzigd van publieke gezondheid naar GGD. De naamgeving van programma 3, Onderwijs en aansluiting arbeidsmarkt, is gewijzigd naar Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten. Programma 2, Veilig Thuis, is ongewijzigd. Programma Serviceorganisatie Jeugd is door deze wijzigingen opgeschoven van programma 6 naar 4 en programma Algemene Dekkingsmiddelen van programma 7 naar 5.

Voorstellen

Tezamen met de begroting 2026 wordt een drietal voorstellen voorgelegd. Daarnaast is het voorstel dat bij de jaarstukken is voorgelegd, Mentale Gezondheid, in de begroting 2026 verwerkt.

In onderstaande tabel is de aanvullende gemeentelijke bijdrage samenhangend met de voorstellen Leerplicht, Suïcidepreventie en Privacy officer weergegeven. Deze bijdragen zijn tevens verwerkt in de gemeentelijke bijdrage tabel voor de onderdelen GGD, LVS en Veilig Thuis. Voor voorstel suïcidepreventie is nu uitgegaan van €0,55 per inwoner, dit zal nog worden bijgesteld op basis van enerzijds de Rijksmiddelen die gemeenten ontvangen en anderzijds de nadere te bepalen verdeling tussen gemeenten en de GGD.

(bedragen x € 1)

Gemeente	Totaal	Omvang voorstel Leerplicht	Omvang voorstel Suicidepreventie	Omvang privacy officer
Alblasserdam	28.220	12.212	11.173	4.836
Dordrecht	162.356	60.765	67.139	34.452
Gorinchem	51.702	20.010	21.269	10.423
Hardinxveld-Giessendam	26.219	11.644	10.319	4.256
Hendrik-Ido-Ambacht	46.377	21.401	17.979	6.997
Hoeksche Waard	114.894	47.078	49.641	18.176
Molenlanden	61.966	27.405	24.899	9.662
Papendrecht	42.376	17.081	17.698	7.597
Sliedrecht	36.307	15.119	14.444	6.744
Zwijndrecht	60.108	23.570	24.681	11.857
Totaal	630.524	256.284	259.240	115.000

Bestuursopdracht Leerplicht

Als gevolg van het wegvallen van een deel van de incidentele financiering van de leerplichttaken van LVS per 2025 en de nullijn voor de begroting 2026, in combinatie met het sterk gestegen aantal meldingen, zijn scherpe keuzes nodig. Het uitgangspunt voor 2026 is dat het aantal te verwerken meldingen overeenkomt met de daarvoor beschikbaar gestelde financiering. LVS heeft een impactanalyse opgesteld met een aantal oplossingsrichtingen. Deze impactanalyse is betrokken bij de bestuursopdracht die is uitgevoerd onder regie van gemeenten. In deze bestuursopdracht is nadrukkelijk gekeken naar de samenwerking in de hele keten (waaronder de samenwerkingsverbanden onderwijs) en de gevolgen daarvan voor de rolafbakening en uitvoering van de leerplichttaken door LVS. Op 10 april 2025 hebben de gemeenten op basis van de uitkomst van de bestuursopdracht, gekozen voor een scenario waarin de formatie van LVS voor de leerplichttaken wordt teruggebracht naar 15,5 fte. Dit scenario is financieel verwerkt in de voorliggende ontwerp-begroting. Omdat de inhoudelijke gevolgen van deze keuze voor de uitvoering van de leerplichttaken op dit moment nog worden verkend, is het niet mogelijk om dit te verwerken in de voorliggende begrotingstekst. Dit gebeurt in de definitief vast te stellen begroting die staat geplandeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur op 10 juli 2025.

Uitvoering wet integrale suïcidepreventie

In het voorjaar van 2024 is in de tweede kamer de Wet integrale suïcidepreventie aangenomen. Verwachting is dat de Wet medio 2025 van kracht gaat. Gemeenten krijgen hiermee een nieuwe taakopdracht die zij vorm moeten geven via de eigen gemeentelijke nota gezondheidsbeleid. In voorbereiding op de wet heeft de GGD samen met Jong JGZ, 113suïcidepreventie en de 10 gemeenten reeds verkend hoe zij deze wet lokaal vorm willen geven. Ambtelijk is de intentie uitgesproken om de wet integrale suïcidepreventie regionaal vorm te geven en de coördinatie hiervan, evenals de bijbehorende middelen, die de gemeenten ontvangen vanuit het rijk om uitvoering te geven aan deze wet, bij de GGD Zuid-Holland Zuid te beleggen. Met deze middelen zal de GGD de uitvoering van activiteiten, netwerksamenwerking en de regionale coördinatie en communicatie financieren.

De verwachting is dat gemeenten via de decentrale uitkering vanaf juni 2025 € 0,55 per inwoner ontvangen (er is landelijk structureel € 10 miljoen beschikbaar). Deze middelen zullen middels een verhoging van de inwonerbijdrage worden opgehaald bij de gemeenten. Maximaal het daadwerkelijke bedrag dat gemeenten ontvangen zal worden opgehaald of een door de gezamenlijke gemeenten nader te bepalen deel daarvan.

Samen met de gemeenten zal de GGD een implementatieplan opstellen waarbij ze gebruik maakt van de impactanalyse van de VNG. Dit implementatieplan is, afhankelijk van besluitvorming, medio/eind 2025 gereed.

Privacy officer

Overheidsorganisaties zijn bij wet verplicht een interne privacy toezichthouder in dienst te hebben: de Functionaris Gegevensbescherming (FG). De FG houdt toezicht op naleving van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) binnen de organisatie en geeft advies over toepassing van de AVG. De FG moet het toezicht onafhankelijk kunnen uitoefenen zonder gestuurd of beïnvloed te kunnen worden. Indien nodig moet de FG kunnen optreden, bijvoorbeeld een zelfstandig onderzoek uitvoeren naar aanleiding van

bijvoorbeeld een klacht. Hij is daarmee het verlengde van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

De Privacy Officer (PO) ontwikkelt het privacy beleid en ondersteunt de organisatie bij de uitvoering, zodat persoonsgegevens van personeel en burgers goed worden beschermd. De PO is betrokken bij het vormgeven en uitvoeren van het privacy beleid.

Bij het combineren van beide functies zou het uitvoeren van het beleid en toezichthouden daarop door dezelfde persoon wordt gedaan. Dit zou tot een belangenconflict kunnen leiden voor de FG. De AVG schrijft daarom specifiek voor dat de FG geen taken mag vervullen die tot een belangenconflict kunnen leiden. Daarom heeft de DG&J gekozen een PO aan te stellen (met ingang van 2020). Deze keuze wordt ondersteund door de volgende casus. In 2023 heeft de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) de gemeenten Almere en Amsterdam – waar FG ook taken van de PO uitvoerde – gemaand deze functies weer te scheiden. De AP geeft aan dat de dubbelrol in strijd is met de AVG. Als een FG zijn taken niet geheel onafhankelijk kan uitvoeren, kan dit de kwaliteit van het privacy beleid van de hele organisatie beïnvloeden, met mogelijke risico's voor de privacy van burgers tot gevolg.

Voor de instelling van een PO zijn geen extra middelen aangevraagd. De totale lasten van de PO bedragen op jaarbasis € 115.000. De afgelopen jaren zijn deze kosten gecompenseerd door incidentele meevallers. Dit is echter geen verantwoorde en houdbare constructie. Voorgesteld wordt om structureel een bedrag van € 115.000 middels een aanvullende gemeentelijke bijdrage beschikbaar te stellen.

Mentale Gezondheid

Bij de jaarstukken 2024 is het voorstel ingediend om een deel van het resultaat te bestemmen voor een rondom Mentale Gezondheid. Deze aanpak start per medio 2025 en kent een driejarige doorlooptijd. In de begroting 2026 is dit verwerkt voor circa een derde van het toegekende bedrag, € 114.000 middels een onttrekking uit de bestemmingsreserve Mentale Gezondheid, onder het programma GGD (kennisprogramma).

Van kadernota 2026 naar begroting 2026

De concept begroting 2026 betreft de begrotingsprogramma's van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J). Daarnaast is een meerjarenraming voor de periode 2027-2029 opgenomen in de stukken. De financiële basis voor deze begroting is de kadernota 2026 die door het Algemeen Bestuur op 19 december 2024 is vastgesteld. De kadernota is een nieuw P&C product dat is ontstaan naar aanleiding van de bestuurlijke behandeling van de begroting 2025. De kadernota is een waardevol instrument gebleken bij het gesprek over de kaders voor de begroting 2026 in relatie tot een aantal belangrijke ontwikkelingen op het werkterrein van de DG&J, zoals de forse groei van de maatschappelijke vraag en het aantal meldingen. Het AB heeft besloten de begroting 2025 plus indexatie, met uitzondering van het jeugdhulpbudget, als kader voor de begroting 2026 te gebruiken (nullijn).

Indexatie

De begroting 2026 is geïndexeerd volgens de kaders zoals deze in de kaderbrief 2026 zijn aangegeven: de lonen zijn met 3,4% geïndexeerd en de materiële budgetten met 2,2%. De totale omvang van de indexatie bedraagt € 1,4 miljoen, hiervan is € 388.000 miljoen verlegd naar subsidies, offertes en overige externe inkomsten. Voor het restende deel, € 1,049 miljoen, leidt dit tot het verhogen van de inwonerbijdrage.

Formatie OGGZ, en Veilig Thuis

Met de kadernota 2026 werd voorgesteld om de formatie bij te stellen in verband met de stijgende aantallen in meldingen. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om voor de merken GGD en Veilig Thuis voor de begroting 2026 de begroting 2025 plus indexatie als kader te hanteren. Ten aanzien van Veilig Thuis ligt er een plan waarvan het Algemeen Bestuur hoopvol is dat dit het aantal meldingen dichterbij de beschikbare middelen brengt. Voor de OGGZ is, in overleg met gemeenten, een plan in wording.

Jeugdhulpuitgaven

De financiële raming van de jeugdhulpuitgaven 2026-2029 is gebaseerd op de prognose (januari 2025) van de kosten per gemeente voor het jaar 2025. Deze verwachte uitgaven worden geïndexeerd naar het prijsniveau 2026. Vanuit het oogpunt van evenwichtig begrotingsbeleid is er voor gekozen zowel geen groei als geen besparingen op te nemen ten opzichte van deze prognose.

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

De doorrekening van de verwachte besparingen van de maatregelen uit het Verbeterprogramma op het gebied van contactmanagement, afbakening van jeugdhulp en beleidskeuzes, kan later dit jaar tot een gewijzigd inzicht leiden. DG&J zal indien mogelijk de verwachte besparingen op het gebied van contractmanagement nog opnemen in de begroting.

Begroting 2026 van de GR Dienst Gezondheid en Jeugd

Met inbegrip van de voorstellen en de uitkering van de uitgangspunten zoals deze bij de kadernota 2026 zijn vastgesteld, leidt dit tot een totale begrotingsomvang van € 213 miljoen. In onderstaande tabel is de begroting per programma weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

Programma	Jaarrekening 2024			Bijgestelde begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. GGD	29.148	29.813	665	26.946	26.946	0	27.677	27.563	-114
2. Veilig Thuis	8.205	8.302	97	8.804	8.804	0	8.830	8.830	0
3. LVS	3.847	3.708	-138	3.628	3.190	-439	3.282	3.282	0
4. SOJ	146.552	146.752	200	149.121	149.121	0	159.560	159.560	0
Saldo baten en lasten	187.752	188.576	824	188.498	188.060	-439	199.349	199.235	-114
Mutaties reserves	200	0	-200	0	439	439	0	114	114
Geraamd resultaat	187.952	188.576	624	188.498	188.498	0	199.349	199.349	0
5. Algemene dekkingsmiddelen	12.785	13.274	489	13.695	13.695	0	13.798	13.798	0
Saldo baten en lasten	12.785	13.274	489	13.695	13.695	0	13.798	13.798	0
Mutaties reserves alg dek.	774	789	15	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	13.558	14.063	504	13.695	13.695	0	13.798	13.798	0
Totaal DG&J	201.510	202.638	1.128	202.193	202.193	0	213.148	213.148	0

2 Beleidsbegroting 2026 GR DG&J

2.1 Programma 1: GGD

Wat willen wij bereiken?

GGD Zuid-Holland Zuid beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van alle inwoners in Zuid-Holland met speciale aandacht voor mensen in een kwetsbare positie. Zij mogen rekenen op de bescherming van hun gezondheid tegen invloeden waartegen zij zichzelf niet, of niet voldoende, kunnen beschermen. Het zwaartepunt van de uitvoering ligt bij collectieve preventie.

Wat gaan wij daarvoor doen?

In het uitvoeringsprogramma staat opgenomen dat onze focus in de periode 2024-2028, aansluitend op de wens van gemeenten en de huidige financiële context, ligt op het op orde houden en brengen van onze basisdienstverlening, het versterken van de pandemische paraatheid en het ontwikkelen van een vaccinatievoorziening voor volwassenen. We werken hiervoor samen met lokale partijen, en blijven (in overleg met gemeenten) ook inspelen op actuele ontwikkelingen. Hieronder benoemen we per onderdeel kort onze opgave en gaan we in op relevante ontwikkelingen.

1. *Infectieziektebestrijding en hygiënezorg*

Wat willen we bereiken?

- Vergroten van de pandemische paraatheid door het signaleren van infectieziekten, (adviseren over) het nemen van preventieve maatregelen ter voorkoming van (verspreiding van) infectieziekten, het bestrijden van tuberculose en van seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing.
- Het creëren van een doorgaande lijn in vaccineren van inwoners voor verhogen vaccinatiegraad en zodoende bijdragen aan vergroten infectiepreventie

Wat gaan we daarvoor doen?

We brengen en houden de basiscapaciteit op orde voor de uitvoering van de zeven wettelijke kerntaken van infectieziektebestrijding en dragen zorg voor pandemische paraatheid en aansluiting op de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI) bij het RIVM. De zeven kerntaken zijn:

1. bestrijden van infectieziekten en voorkomen verdere verspreiding;
2. surveillance (systematische gegevensverzameling over infectieziekten);
3. beleidsadvisering;
4. preventie activiteiten;
5. netwerk en regie;
6. voorbereiding op grootschalige infectieziekten uitbraken;
7. kennis en onderzoek.

Dit doet de GGD ook voor vluchtelingen, nieuwkomers en Oekraïners.

Nederlanders reizen veel en ver, ook inwoners van onze regio. Het is belangrijk voor henzelf en voor onze samenleving dat zij op reis geen infectieziekten oplopen en die mee terug nemen naar huis. Wij willen bereiken dat inwoners gezond blijven tijdens en na hun reis. Door de import en verspreiding van (nieuwe) infectieziekten te voorkomen in onze regio én in Nederland kan de publieke gezondheid maximaal worden beschermd. De GGD biedt daartoe reizigersadvisering, vaccinatie en het voorschrijven van medicatie. Daarnaast biedt de GGD vaccinaties aan personen die als gevolg hun werk of door ziekte of medicijnen vatbaarder zijn voor infectieziekten.

Relevante actuele ontwikkelingen

- Het landelijke programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid wordt in 2026 gecontinueerd. Het is echter nog onzeker hoeveel de GGD voor 2026 aan tijdelijke of structurele rijksmiddelen ontvangt om de ingezette versterking van de afgelopen drie jaar te behouden. Dit betekent een risico voor voldoende permanente voorbereiding op nieuwe infectieziekte-uitbraken, scholing van professionals, behoud van aangenomen personeel, (bijdragen aan) wetenschappelijk onderzoek, inzet op gezamenlijke monitoring en bovenregionale samenwerking met andere GGD'en.
- Het toenemende infectierisico als gevolg van de afnemende vaccinatiegraad van kinderen in het Rijksvaccinatieprogramma baart ons al geruime tijd zorgen, omdat dit het risico vergroot van uitbraken van ernstige infectieziekten. Preventie is in dit kader hard nodig. Hiervoor zijn extra inspanningen vanuit de GGD, in samenwerking met de JGZ (JongJGZ), nodig. De robuustheid om dit te kunnen organiseren staat onder druk als gevolg van diverse (mogelijke) bezuinigingsvoorstellen.
- Seksueel overdraagbare ziekten blijven een serieuze bedreiging voor de publieke gezondheid. Bij ongeveer 1 op de 5 inwoners die zich meldt bij ons Centrum Seksuele Gezondheid wordt een soa gevonden. We werken in dit kader curatief en preventief, ook outreachend. De GGD bereidt zich in 2025 voor op de bezuinigingen die landelijk worden doorgevoerd op het Centrum Seksuele Gezondheid vanaf 2026. Het huidige ambitieniveau blijft hierdoor niet langer realistisch. Het is hierbij nog onduidelijk óf en op welke manier de SPUK-uitkering wordt gedecentraliseerd naar gemeenten en welke impact dit heeft op de uitvoering van het Centrum Seksuele Gezondheid.
- Sinds 2023 vindt de uitvoering van Nu Niet Zwanger plaats in zeven gemeenten. Het programma biedt hulpverleners concrete handvatten om met hun cliënten te praten over de kinderwens, seksualiteit en het gebruik van anticonceptie. Het is erop gericht om de extra belasting van een onbedoelde zwangerschap, het onnodige leed en de verergering van bestaande problemen te helpen voorkomen. De focus ligt op diverse kwetsbare doelgroepen. De dienstverleningsovereenkomsten met gemeenten lopen eind dit jaar af. In 2025 moet helder worden welke mogelijkheden er zijn om het programma voort te zetten.
- Het Ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport (VWS) had de ambitie om het vaccinatielandschap te vereenvoudigen. Op verzoek van VWS heeft het RIVM een uitvoeringstoets gedaan voor het onderbrengen van de vaccinatievoorziening

voor volwassenen (4V's) bij de GGD-en. Daarmee zou de uitvoering van alle vaccinatieprogramma's 18+ onder regie van de GGD vallen. Onder de huidige regering staat deze ontwikkeling op losse schroeven. Wij anticiperen hierop.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
Bezetting artsen en verpleegkundigen op orde	100% van de formatie
Aantal reizigersconsulten	6.500
Beroepsgroepen en opmaat vaccinaties	400
Vervolgconsulten reizigers en beroepsroepen en bloedafname	9.000
Aantal voorlichtingen en trainingen verzorgd	15
Covidcampagne	Volgens landelijke opdracht uitgevoerd
Aantal TBC patiënten	< 15
Aantal latente TBC infecties	< 25
Klanttevredenheidsonderzoek	Nulmeting

2. Gezondheid & Milieu

Wat willen we bereiken?

- Het creëren van een gezonde fysieke en sociale leefomgeving en het stimuleren van een gezonde leefstijl.
- Het zorgdragen dat op potentieel risicovolle locaties de hygiëne optimaal wordt gehandhaafd, om zo verspreiding van micro-organismen zoveel mogelijk te voorkomen.

Wat gaan we daarvoor doen?

De adviseurs van de GGD geven advies aan burgers en gemeenten over het stimuleren van een veilige en gezonde leefomgeving, het beperken van contact met milieuverontreiniging en het beoordelen van de daarbij horende gezondheidsrisico's. In onze regio vraagt in het bijzonder het PFAS dossier onze aandacht. Het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat heeft voor de jaren 2025 & 2026 een financiële toezegging gedaan, waarmee we de huidige vijf programmalijnen voortzetten.

De Omgevingswet en veranderingen rondom (burger)participatie vragen om een andere werkwijze van gemeenten ten aanzien van gezondheid en de fysieke leefomgeving. De GGD draagt eraan bij dat gezondheid een structureel onderdeel wordt bij het maken van afwegingen over de inrichting van de fysieke leefomgeving. We denken mee over de implementatie van ruimtelijke interventies ter bevordering en bescherming van gezondheid.

Relevante ontwikkelingen:

- Op dit moment lopen er twee trajecten waarin wordt onderzocht hoe de adviesrol van de GGD bij industriële casuïstiek kan worden versterkt. In het kader van de Actie-agenda Industrie en omwonenden van het ministerie I&W loopt Actie 13 en er loopt een versterkingstraject vanuit het ministerie VWS, samen met een werkgroep van GGD medewerkers betrokken bij Industrie en Omwonenden. De verwachting is dat medio 2025 een rapportage beschikbaar komt met diverse opties voor versterking, voorzien van afwegingen over effectiviteit en

haalbaarheid, eindigend in een set van aanbevelingen. Dit in combinatie met de oplevering van een langlopend RIVM onderzoek in 2026 zal leiden tot nieuwe kennis en inzichten over het vraagstuk, waarop we als GGD moeten anticiperen.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
Vergunningsaanvragen tattoo, piercing PMU binnen 8 weken afgehandeld	100%
Certificaataanvraag shipsanitation binnen 24 uur in behandeling genomen	100%
Klanttevredenheid gemeente over adviseurs en adviezen	7,0

3. Toezicht Wmo & kinderopvang

Wat willen we bereiken?

- Het behouden en bevorderen van kwalitatief hoogwaardige kinderopvang voor een goede ontwikkeling van het kind in een veilige en gezonde omgeving.
- Het behouden en bevorderen van kwalitatief hoogwaardige maatschappelijke ondersteuning van de (kwetsbare) burger.

Wat gaan we daarvoor doen?

De toezichthouders kinderopvang inspecteren jaarlijks alle kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang en gastouderbureaus en minimaal 50% van de gastouderopvang, op basis van risico gestuurd toezicht. De uitkomst van de inspecties geeft een beeld aan gemeenten over de kwaliteit van de kinderopvang voorzieningen.

De GGD voert ook toezicht uit op WMO-voorzieningen, binnen het met de gemeenten afgesproken kader. Door middel van toezichtbezoeken draagt de GGD bij aan goede WMO-voorzieningen voor de inwoners van ZHZ. Aanbieders van maatschappelijke ondersteuning zijn verplicht calamiteiten of geweld te melden bij de toezichthouder. Het calamiteitenmeldpunt bij de GGD ZHZ is een uniek instrument dat ervoor zorgt dat zorgaanbieders door zelfanalyse een kwaliteitsverbetering inzetten.

Relevante ontwikkelingen

- De landelijke visie op toezicht en handhaving kinderopvang is aan het veranderen. Waar toezicht voorheen vooral werd beschouwd als een controlemiddel, is de laatste jaren een ontwikkeling gaande richting meer preventief en lerend toezichthouden en handhaven. Vanaf 2024 zijn de toezichthouders in ZHZ gestart met een wijze van flexibel toezicht, welke per 2025 ook landelijk is ingevoerd. Flexibel toezicht biedt ruimte voor maatwerk, meer onvoorspelbaarheid en diepgang in de inspecties, met als doel de kwaliteit van de kinderopvang te verbeteren.
- Een naderende landelijke ontwikkeling is dat het bestaande toezicht van de GGD op voorschoolse educatie (VE) wordt uitgebreid met het structureel toezicht op de proceskwaliteit en kwaliteitszorg van de VE. Hiermee komt het toezicht op de VE en kinderopvang bij één partij te liggen. Bovendien voorkomt dat een dubbelrol

van de Inspectie van het Onderwijs, omdat de inspectie ook interbestuurlijk toezicht houdt op de gemeentelijke taken met betrekking tot kinderopvang en VE.

- Om tot versterking van het WMO-toezicht te komen en tot een onafhankelijke uitvoering ervan, wordt op dit moment landelijk gewerkt aan een stimuleringsprogramma WMO-toezicht. Hiervoor zijn ook wetswijzigingen nodig. Het is onduidelijk wanneer deze veranderingen in werking treden. We volgen de ontwikkelingen en wanneer nodig en mogelijk anticiperen we daarop.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
Percentage inspecties dat is uitgevoerd binnen de wettelijke termijn	100%
Percentage verplichte jaarlijkse inspecties kinderopvang uitgevoerd	100 %
Percentage wettelijk verplichte jaarlijkse inspecties bij gastouders uitgevoerd	50%
Percentage van de opdrachten is uitgevoerd	100%
Percentage van gemelde calamiteiten is onderzocht	100%

4. Crisisorganisatie

Wat willen we bereiken?

De dreiging of schadelijke gevolgen van crises en/of rampen - waarbij de publieke gezondheid wordt bedreigd - beperken of wegnemen.

Wat gaan we daarvoor doen?

Vanuit de GGD borgen we, in nauwe samenwerking met de GHOR, een optimale bemensing van de crisisorganisatie, die is toegerust voor haar taak.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
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
Minimaal 1 OTO (opleiden, trainen en oefenen) activiteit per werkproces per jaar.	100 %

5. Gezondheidsbevordering

Wat willen we bereiken?

- Een gezond klimaat voor kinderen (0-12 jaar) om in op te groeien
- Een gezond klimaat voor jongeren (12-18 jaar) en jongvolwassenen (18-24 jaar).
- Stimuleren van een gezonde leefstijl en vitaal ouder worden voor volwassenen (18+)
- Het creëren van een gezonde fysieke en sociale leefomgeving en het stimuleren van een gezonde leefstijl.

Wat gaan we daarvoor doen?

De GGD werkt aan de opgaven die gemeenten hebben gesteld in hun lokale gezondheidsbeleid. Deze zijn grotendeels gebaseerd op het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Integraal Zorgakkoord (IZA). Centraal staat het terugdringen van gezondheidsachterstanden.

We werken aan preventieve aanpakken op het gebied van:

1. Alcohol en roken
2. Gezonde voeding en bewegen
3. Mentale Gezondheid
4. Vitaal ouder worden
5. Gezonde leefomgeving

Bij de uitvoering van onze taken werken we vanuit de leidende principes uit het meerjarenplan: integraal, op meerdere leefdomeneinen en samen met bewoners. We doen dit vanuit een regionale grondslag, waarbij we per onderwerp bepalen hoe en op welke schaal we het meeste impact maken. Wanneer mogelijk sluiten we aan op lokale plannen en werken we wijkgericht, in toenemende mate in co-creatie met inwoners.

Relevante ontwikkelingen

- De uitvoering staat onder druk als gevolg van landelijke, regionale en lokale bezuinigingsvoorstellen. Dit dwingt ons, in afstemming met gemeenten en andere stakeholders tot hernieuwde focus op rol en inhoud.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
	Volgens jaarlijkse verantwoording die per gemeente wordt opgesteld
Tevredenheid gemeten via een jaarlijkse monitor	8,0 (peildatum 2024)
Tevredenheid ketenpartners	8,0 (peildatum 2024)
Betrokkenheid inwoners	Aan de hand van de participatieladder scoren we de mate van inwonerbetrokkenheid
Wijkgericht werken	Aantal wijkgerichte interventies die we samen met bewoners en ketenpartners gecreëerd hebben

6. Meldpunt Zorg & Overlast / OGGZ

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we daarvoor doen?

Voor de regio Zuid-Holland Zuid is de GGD verantwoordelijk voor het regionaal Meldpunt Zorg & Overlast en de OGGZ dienstverlening. Samen met het Zorg & Veiligheidshuis wordt op regionaal niveau het werkproces rondom (dreigende) escalaties, maatschappelijke onrust en complexe casuïstiek rondom personen met onbegrepen gedrag georganiseerd. Het meldpunt Zorg & Overlast fungeert als regionaal coördinatiepunt.

In de aanpak rondom personen met onbegrepen gedrag participeert de GGD in een regionale kenniswerkplaats onbegrepen gedrag (RKOG), waar expertise wordt uitgewisseld in het kader van het continu versterken van een sluitende aanpak. Als onderdeel van het landelijke actieprogramma 'Grip op Onbegrip' vervult de GGD hierin een coördinerende rol en levert bijdragen aan onder andere het verstevigen en uitbreiden van regionale inzet van de Wijk-GGD.

Relevante ontwikkelingen

- In 2023 is een start gemaakt om het proces rondom de opvolging van overlast door personen met onbegrepen gedrag te implementeren en te borgen i.s.m. de politie, het zorg & veiligheidshuis en gemeenten. In 2025 wordt dit verder doorontwikkeld.
- Langs de lijn van een impactanalyse en een bestuursopdracht zijn we met gemeenten in gesprek over een duurzame wijze en omvang van financiering. Het aantal meldingen loopt op en de aard wordt complexer. De vraag is hoe we hier gezamenlijk handen en voeten aan geven. Hierover voeren we ook gesprekken met partners, waaronder de politie.
- Parallel aan het voorgaande punt loopt het gesprek met centrumgemeente Dordrecht over een voorgenomen afbouw per 2026 van de toegangstaak voor maatschappelijke opvang. De impact hiervan op de brede OGGZ dienstverlening en een zorgvuldige afhandeling vragen de nodige aandacht in 2025.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
Aantal nieuwe meldingen Meldpunt Z&O (initieel)	4.500 (marge 10%)
Responstijd meldingen	3 werkdagen
Aantal trajecten woningvervuiling (koop/huur)	ajecten

7. Jeugdgezondheidszorg

Wat willen we bereiken?

- Vaccinatiegraad Rijks Vaccinatie Programma (RVP) 0-18 jaar in ZHZ minimaal gelijk houden of verhogen
- Kinderen een gezonde start te geven en hen te ondersteunen in hun ontwikkeling, zodat ze zich optimaal kunnen ontplooiën.

Wat gaan we daarvoor doen?

De jeugdgezondheidszorg speelt een cruciale rol in het waarborgen van de gezondheid en het welzijn van kinderen in Nederland. JongJGZ voert hiervoor uiteenlopende activiteiten uit, waaronder:

- Preventieve gezondheidscontroles: dit omvat bijvoorbeeld de zogenaamde 'groei en ontwikkelingscontroles' op verschillende leeftijden;
- Vaccinaties: het aanbieden van het Rijksvaccinatieprogramma om kinderen te beschermen tegen ernstige ziekten;
- Voorlichting en advies: informatie geven over voeding, beweging en andere gezondheidsaspecten.

Relevante ontwikkelingen

- Elke JGZ-organisatie heeft een eenmalige vergoeding van het rijk ontvangen voor de implementatie van de wijzigingen in het RVP in de periode tussen 2025-2030. De financiering van de 4 wijzigingen zelf (inclusief de BMR-inhaalcampagne) loopt via het gemeentefonds.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
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.

8. Kennis & onderzoek

Wat willen we bereiken?

Het monitoren en verbeteren van gezondheid en welzijn door het doen van onderzoek en het geven van inzicht.

Wat gaan we daarvoor doen?

Een stevige kennisinfrastructuur is belangrijk om nu en in de toekomst goed onderbouwde (beleids)keuzes te kunnen maken. De GGD speelt hierin een belangrijke rol. Het gaat hierbij om dataverzameling, het bieden van inzicht in de gezondheidssituatie van de bevolking en advisering over de inzet van (effectieve) interventies. Met ons netwerk kunnen we landelijke kennis vertalen naar praktische toepassingen in de regio en gemeenten hierbij ondersteunen.

Relevante ontwikkelingen

- In de toekomst wordt er steeds meer domeinoverstijgend samengewerkt. Als GGD spelen we een rol in het verbinden van kennis en advies tussen landelijke en lokale partijen. In de komende periode zetten we in op versterking van hiervan. We streven ernaar gezien te worden als een natuurlijke partner hierin.

Indicatoren

Prestatie-indicator	Begroting 2026
Tevredenheid gemeenten, via een 4-jaarlijkse monitor	8,0 (peildatum 2024)
Tevredenheid ketenpartners via een 4 jaarlijkse monitor	8,0 (peildatum 2024)
Het online GGD dashboard www.hoegegezondiszhz.nl is geactualiseerd op basis van de gezondheidsmonitors Kinderen, Jeugd en Volwassenen & Ouderen.	100% Elk jaar wordt er een deel herijkt, in vier jaar tijd zijn alle cijfers aan de beurt geweest

Wat mag het kosten?

(bedragen x € 1.000)

P1 GGD	Jaarrekening 2024			Bijgestelde begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Infectieziektebestrijding	2.453	2.624	171	2.533	2.533	0	2.414	2.414	0
SOA/Sense	594	656	62	704	704	0	711	711	0
TBC	480	481	1	554	554	0	566	566	0
Marktgerichte taken	962	914	-47	921	921	0	934	934	0
Gezondheid en Milieu	574	552	-22	321	321	0	331	331	0
Toezicht Kinderopvang	1.159	1.232	74	1.213	1.213	0	1.222	1.222	0
Toezicht WMO	198	207	10	190	190	0	190	190	0
Gezondheidsbevordering	2.286	2.644	358	1.976	1.976	0	2.242	2.242	0
Crisisorganisatie	277	222	-55	309	309	0	310	310	0
OGGZ	2.584	2.605	21	2.257	2.257	0	2.313	2.313	0
COVID-19	2.201	2.201	0	0	0	0	0	0	0
Jeugdgezondheidszorg	13.998	14.031	33	14.729	14.729	0	15.179	15.179	0
Kennisprogramma	1.383	1.444	61	1.238	1.238	0	1.264	1.150	-114
Saldo baten en lasten	29.148	29.813	665	26.946	26.946	0	27.677	27.563	-114
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	114	114
Geraamd resultaat	29.148	29.813	665	26.946	26.946	0	27.677	27.677	0

Toelichting

In beginsel betreft het verschil tussen de bijgestelde begroting 2025 en de begroting 2026 de indexatie. Daarnaast zijn de volgende voorstellen en ontwikkelingen opgenomen in de begroting 2026:

- Infectieziektebestrijding en Kennisprogramma; als gevolg van een organisatorische wijziging zijn een tweetal functies vanuit deze onderdelen overgeheveld naar de directie en zijn daarmee volgens de BBV-voorschriften onderdeel van de overhead. Het betreft hiermee een verschuiving binnen de begroting van de DG&J.
- OGGZ; bij de begroting 2025 is 1 fte procesregisseur beschikbaar gesteld. Conform de bij de kadernota 2026 vastgestelde uitgangspunten, is deze incidentele uitbreiding van 1 fte/(€ 146.000) verwerkt in de begroting 2026 (incidenteel, alleen voor 2026).
- Suïcidepreventie; betreft hier een bijstelling van zowel de lasten als de baten met € 259.000. De daadwerkelijke omvang is afhankelijk van de omvang van de middelen die door het Rijk beschikbaar worden gesteld voor deze wettelijke taak.

- Mentale Gezondheid; Van de totale omvang van de beschikbare middelen wordt voor het jaar 2026 een bedrag van € 114.000 ingezet. De lasten zijn hiermee bij het onderdeel kennisprogramma bijgesteld en worden gedekt middels een onttrekking uit de bestemmingsreserve.

Programma 2: Veilig Thuis

Wat willen wij bereiken?

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

Wat gaan wij daarvoor doen?

Naast de wettelijke taken voert Veilig Thuis een aantal regionaal opgedragen taken uit, waaronder de regionale crisisdienst. Om bij te dragen aan het versterken van de voorkant en vergroten van impact, werkt Veilig Thuis intensief samen met gemeenten, politie, Zorg- & Veiligheidshuis en regionale en lokale (zorg)partners, waaronder de lokale teams. Deze samenwerking richt zich op het voorbereiden op het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming (Veilig opgroeien is teamwerk) en de landelijke aanpak Veiligheid Voorop. Of er in 2026 al een begin wordt gemaakt met de vorming van het regionale veiligheidsteam in Zuid-Holland Zuid, is afhankelijk van landelijke besluitvorming.

Als gevolg van het wegvallen van een deel van de incidentele financiering van Veilig Thuis per 2025 en de nullijn voor de begroting 2026, in combinatie met het sterk gestegen aantal meldingen, zijn scherpe keuzes nodig. Het uitgangspunt voor 2026 is dat het aantal te verwerken meldingen overeenkomt met de daarvoor beschikbaar gestelde financiering. Om dit te bereiken, onderzoekt Veilig Thuis in 2025 enerzijds hoe de instroom van het aantal meldingen kan afnemen en anderzijds hoe de uitstroom van het aantal direct over te dragen meldingen aan lokale teams kan worden versneld. Dit vraagt inspanningen van Veilig Thuis én van gemeenten en hun lokale teams. In de impactanalyse die Veilig Thuis heeft opgesteld en die is getoetst en verrijkt door gemeenten, zijn oplossingsrichtingen beschreven. Deze worden in 2025 verder verkend en uitgewerkt.

Indicatoren

Veilig Thuis	Begroting 2026
Meldingen Veilig Thuis ZHZ, aantal op jaarbasis	4.400
Doorlooptijden Veilig Thuis ZHZ; Triage: binnen 5 werkdagen	95-100%
Doorlooptijden Veilig Thuis ZHZ; Onderzoek: binnen 10 weken afgerond	85-100%
Direct overdragen van meldingen (absolute aantallen)	3.744
Overdracht met Ondersteuning (absolute aantallen)	576
Onderzoek (absolute aantallen)	576
Behandeling advies aanvragen	3.168
Klanttevredenheid Cijfer (schaal 1 op 10)	7,5

Crisisinterventieteam	Begroting 2026
Geleverde crisisinterventies (doelgroep 0 – 100)	500 - 600
Direct overdragen van casus aan lokaal binnen 48 uur	100%

Wat gaat het kosten?

(bedragen x € 1.000)

P2 Veilig Thuis	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Volwassenen	1.436	1.422	-14	1.560	1.560	0	1.573	1.573	0
Jeugd	5.735	5.744	9	6.114	6.114	0	6.162	6.162	0
Crisisdienst	1.034	1.136	102	1.129	1.129	0	1.095	1.095	0
Saldo baten en lasten	8.205	8.302	97	8.804	8.804	0	8.830	8.830	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	8.205	8.302	97	8.804	8.804	0	8.830	8.830	0

Toelichting

In beginsel betreft het verschil tussen de bijgestelde begroting 2025 en de begroting 2026 de indexatie. Bij de behandeling van de begroting 2025 is ingestemd om incidenteel voor het jaar 2025 de formatie van Veilig Thuis Volwassenen en Jeugd totaal met 4,5 fte te verhogen. Conform de bij de kadernota 2026 vastgestelde uitgangspunten, is deze incidentele uitbreiding van 4,5 fte/€ 527.000 verwerkt in de begroting 2026 (incidenteel, alleen voor 2026 waarbij Veilig Thuis Volwassenen het een bijstelling betreft van 20% van deze uitbreiding en Veilig Thuis Jeugd 80%).

Programma 3: LVS

Als gevolg van het wegvallen van een deel van de incidentele financiering van de leerplichttaken van LVS per 2025 en de nullijn voor de begroting 2026, in combinatie met het sterk gestegen aantal meldingen, zijn scherpe keuzes nodig. Het uitgangspunt voor 2026 is dat het aantal te verwerken meldingen overeenkomt met de daarvoor beschikbaar gestelde financiering. LVS heeft een impactanalyse opgesteld met een aantal oplossingsrichtingen. Deze impactanalyse is betrokken bij de bestuursopdracht die is uitgevoerd onder regie van gemeenten. In deze bestuursopdracht is nadrukkelijk gekeken naar de samenwerking in de hele keten (waaronder de samenwerkingsverbanden onderwijs) en de gevolgen daarvan voor de rolafbakening en uitvoering van de leerplichttaken door LVS. Op 10 april 2025 hebben de gemeenten op basis van de uitkomst van de bestuursopdracht, gekozen voor een scenario waarin de formatie van LVS voor de leerplichttaken wordt teruggebracht naar 15,5 fte. Dit scenario is financieel verwerkt in de voorliggende ontwerp-begroting. Omdat de inhoudelijke gevolgen van deze keuze voor de uitvoering van de leerplichttaken op dit moment nog worden verkend, is het niet mogelijk om dit te verwerken in de voorliggende begrotingstekst. Dit gebeurt in de definitief vast te stellen begroting die staat geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur op 10 juli 2025.

Wat gaat het kosten?

(bedragen x € 1.000)

P3 LVS	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Leerplicht	2.303	2.165	-138	2.165	1.727	-439	1.814	1.814	0
Doorstroompunt	1.544	1.544	0	1.463	1.463	0	1.467	1.467	0
Saldo baten en lasten	3.847	3.708	-138	3.628	3.190	-439	3.282	3.282	0
Mutaties reserves	0	0	0	0	439	439	0	0	0
Geraamd resultaat	3.847	3.708	-138	3.628	3.628	0	3.282	3.282	0

Toelichting

In beginsel betreft het verschil tussen de bijgestelde begroting 2025 en de begroting 2026 de indexatie. Daarnaast is in de begroting 2026 het voorkeusscenario, 15,5 fte, verwerkt.

Programma 4: SOJ

Wat willen wij bereiken?

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

Wat gaan wij daarvoor doen?

De SOJ voert voor de deelnemende gemeenten een aantal taken uit op basis van de Jeugdwet, zoals inkoop, contractmanagement, beschikken en betalen van jeugdhulp. In 2026 ligt de focus op het uitvoeren van het Verbeterprogramma betaalbare en beschikbare jeugdhulp. Dit is een gezamenlijk programma van gemeenten en SOJ, dat is opgesteld naar aanleiding van de evaluatie van de inkoop van jeugdhulp. In dit programma werkt de SOJ samen met gemeenten, die verantwoordelijk zijn voor het jeugdhulpbeleid en de toegang tot hulp, aan het verbeteren van de sturing op het aanbod, de kwaliteit en kosten van de jeugdhulp. Hiervoor wordt per segment het verbeter- en besparingspotentieel bepaald. Met als doel dat er met de verlenging van de inkoop in januari 2026 gezorgd wordt voor een betaalbaar en dekkend zorglandschap. Bij het opstellen van deze begroting is het verbeterprogramma nog in ontwikkeling.

In deze begroting is op basis van het actuele jeugdhulpgebruik de post 'per saldo groei jeugdhulpgebruik' ten opzichte van het vorige meerjarenperspectief, opgenomen. Het is echter de ambitie van het Verbeterprogramma om forse besparingen te realiseren. Op basis van de nog te nemen lokale en regionale besluiten over het Verbeterprogramma, kunnen gemeenten in hun zienswijzen op deze begroting de raming voor hun gemeente neerwaarts bijstellen.

Hervormingsagenda Jeugd en ravijnjaar

De rijksbijdragen voor jeugdhulp, evenals andere uitkeringen in het Gemeentefonds, nemen sterk af in 2026. Deze afname moet worden opgevangen met maatregelen uit de landelijke Hervormingsagenda. In 2025 zullen deze maatregelen voor een belangrijk deel doorgevoerd moeten zijn om het ravijnjaar 2026 het hoofd te kunnen bieden. De belangrijkste besparingen moeten komen van de versterking van de lokale teams, casusregie (monitoren van de effectiviteit van jeugdhulp en bijsturen hierop) door lokale teams, lokale voorzieningen en bepalen van de reikwijdte van jeugdhulp. Gemeenten sturen hierop.

De SOJ draagt bij door in het contractmanagement, deels samen met gemeenten, te sturen op onder andere het juist declareren van ingezette diensten, het normenkader en de contractueel overeengekomen doelen. Daarnaast ontwikkelt de SOJ samen met gemeenten nieuwe instrumenten en diensten om het zorglandschap beter te laten functioneren, zoals de Zorg-Onderwijs Arrangementen en van een kleinschalige woonvoorziening. Verder beoogt de SOJ in 2025 te besparen op jeugdhulpuitgaven, door het uitvoeren van rechtmatigheidsonderzoeken bij zorgaanbieders. Een vervolg hierop in 2026 is afhankelijk van de ervaringen en het resultaat in 2025.

De in de Hervormingsagenda opgenomen maatregelen en forse besparingen van regionalisering en standaardisatie, zullen in het algemeen en zeker in onze regio tot een zeer beperkte (verdere) kostenreductie leiden. Veel van deze maatregelen zijn al eerder ingevoerd en leveren reeds een bijdrage.

Indicatoren

Prestatie-Indicator	Begroting 2026
4 ontwikkeltafels en 3 bestuurlijke tafels met jeugdhulpaanbieders per jaar	100%
Tenminste 3 individuele gesprekken met strategische partners per jaar	100%

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

nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	Begroting 2025	Begroting 2026
29	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,7%	11,6%
30	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,2%	1,1%
31	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,2%	0,3%

Wat gaat het kosten?

De financiële raming van de jeugdhulpuitslagen 2026-2029 is gebaseerd op de prognose (januari 2025) van de kosten per gemeente voor het jaar 2025. Deze verwachte uitgaven worden geïndexeerd naar het prijsniveau 2026.

Geen groei en geen besparingen verwerkt

In de vorige begrotingen en meerjarenperspectieven is ervoor gekozen, vanwege evenwichtig begrotingsbeleid, zowel geen generieke besparingen als geen groei, in aanvulling op de prognose van de kosten, te verwerken. Deze gedragslijn wordt in deze begroting en meerjarenperspectief voortgezet. Dit betekent dat we uitgaan van de actuele prognose van jeugdigen in zorg. Daarbij wordt opgemerkt dat de kostenontwikkeling per gemeente sterk verschilt en fluctueert. Dit wordt vaak veroorzaakt door toe- of afname van (soms enkele) jeugdigen die intensieve verblijfszorg toegekend hebben gekregen. Deze toe- en afnames zijn niet te voorspellen. Deze prognose is hoger dan de prognose bij het vorige meerjarenperspectief, gecorrigeerd voor indexatie. Dit wordt verderop toegelicht.

Tevens zijn er een aantal risico's die tot hogere kosten kunnen leiden. Zie hiervoor de risicoparaagraaf. Gemeenten kunnen in hun zienswijzen, net als voorgaande jaren, gericht op de actuele situatie en plannen voor de eigen gemeente gemotiveerd een aanpassing aangeven. Onderstaand is een schema opgenomen waarbij een relatie wordt gelegd tussen voorzichtig, evenwichtig en ambitieus begrotingsbeleid enerzijds en het (niet) opnemen van groei en besparingen anderzijds.

Voorzichtig (minder risico)	Evenwichting / realistisch (gemiddeld risico)	Ambitieuze (hoger risico)
Geen besparingen	Geen besparingen	Wel besparingen
Groei opnemen	Geen groei	Geen groei

Informatievoorziening, monitoring en rapportage

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

Indexatie

De tarieven voor jeugdhulp moeten wettelijk toereikend geïndexeerd worden. De VNG adviseert gemeenten hierin volgens een vastgestelde methodiek. Deze advisering wordt gevolgd en is contractueel vastgelegd. Voor 2025 is dit als uitgangspunt genomen (4,63%). Voor 2026 is nog geen indexcijfer beschikbaar. Bij de indexatie in de primaire begroting wordt voor de indexatie 2026 de indexatie uit de kaderbrief gehanteerd. Dit is 3,40% voor de looncomponent (weging 90%) en 2,20% voor de overige kosten (weging 10%).

Begroting 2026

(bedragen x € 1.000)

P4 Serviceorganisatie Jeugd	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Product	146.552	146.752	200	149.121	149.121	0	159.560	159.560	0
Saldo baten en lasten	146.552	146.752	200	149.121	149.121	0	159.560	159.560	0
Mutaties reserves	200	0	-200	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	146.752	146.752	0	149.121	149.121	0	159.560	159.560	0

De gemeentelijke bijdragen 2026 uit het laatste meerjarenperspectief bedroegen € 155,2 miljoen (inclusief overhead). In onderstaande tabel zijn de mutaties opgenomen naar de gemeentelijke bijdragen primaire begroting 2026. De gemeentelijke bijdragen zijn € 283k lager dan de begroting vanwege geraamde rente inkomsten.

(bedragen x € 1.000)

Gemeentelijke bijdragen 2026 laatste meerjarenperspectief	155.221	
Indexatie 2026 en tariefsverhogingen	5.635	3,6%
Niet verwerken besparingen gemeenten vorige primaire begroting	1.050	0,7%
Extra kosten jeugdhulp voorziening "De Break"	450	0,3%
Vrijval oude jaren en renteopbrengsten niet opgenomen in laatste meerjarenperspectief	-1.135	-0,7%
Nog te realiseren besparingen opgenomen door gemeenten	-908	-0,6%
Besparingen verbeterprogramma jeugdhulp	-2.293	-1,5%
Per saldo groei jeugdhulpgebruik	6.939	4,5%
Gemeentelijke bijdragen concept begroting 2026	164.958	6,3%

Toelichting mutaties:

Indexatie 2026 en tariefsverhogingen

Dit is de indexatie opgenomen in de kaderbrief 2024 en is 3,28%. Daarnaast zijn ook tariefsverhogingen gecertificeerde instellingen verwerkt en JeugdzorgPlus (gesloten jeugdhulp verwerkt). Bij gecertificeerde instellingen is volgens landelijke afspraken de ingroefactor verwerkt om te komen tot voldoende bezetting voor de landelijk afgesproken caseload normen. Bij JeugdzorgPlus heeft een wetswijziging ten aanzien van

humaner maken van het gesloten regime geleid tot extra kosten die vergoed moeten worden.

Niet verwerken besparingen gemeenten vorige primaire begroting

In de vorige primaire begroting hebben vier gemeenten besparingen opgenomen. Bij elke nieuwe begrotingscyclus wordt weer uitgegaan van de actuele prognose. Terugkijkend is bij één gemeente het jeugdhulpgebruik harder gedaald dan de opgenomen besparing. Bij de andere twee gemeenten is het jeugdhulpgebruik toegenomen.

Nog te realiseren besparingen opgenomen door gemeenten

Vier gemeenten hebben gebruik gemaakt van de mogelijkheid om via zienswijzen gemotiveerd af te wijken van de begroting voor totaal -€ 908k. Daarnaast zijn er vanuit het Verbeterprogramma in overleg met de gemeenten besparingen doorgevoerd die voor 2026 neerkomen op totaal -€2.293k.

Per saldo groei jeugdhulpgebruik

Per saldo resteert een groei van het jeugdhulpgebruik van € 5,7 mln. (3,7%) ten opzichte van het vorige meerjarenperspectief. De groei zit zowel op ambulante jeugdhulp als op jeugdhulp met verblijf, bij een daling van de kosten voor maatregelen jeugdbescherming. Ten opzichte van de kadernota en ook de prognose bij de tweede bestuursrapportage is sprake van een daling van het jeugdhulpgebruik. Deze kentering betreft met name jeugdhulp met verblijf.

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de mutaties ten opzichte van prognose 2024 opgenomen in de tweede bestuursrapportage 2024.

(bedragen x € 1.000)

Prognose 2024 bij 2e bestuursrapportage	155.309	
Indexatie 2025 en tariefsverhogingen	7.734	5,0%
Indexatie 2026	5.348	3,4%
Terugbetaling JZ+ middelen 2024 niet in 2026	412	0,3%
Minder rentebaten	283	0,2%
Nog te realiseren besparingen opgenomen door gemeenten	-908	-0,6%
Besparingen verbeterprogramma jeugdhulp	-2.293	-1,5%
Groei / krimp jeugdhulpgebruik pp 2025	-927	-0,6%
Gemeentelijke bijdragen concept begroting 2026	164.958	6,2%

Begroting, meerjarenperspectief bijdrage specificatie per gemeente 2026 - 2029

De opbouw van de begroting en voorlopige bijdragen per gemeente naar jeugdhulpcategorie en taakvelden (t.b.v. gemeentebegrotingen) zijn in onderstaande tabellen opgenomen. De bijdragen hebben een voorlopig karakter. Gebleken is dat de werkelijke kosten per gemeente sterk kunnen fluctueren.

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

Begroting 2026

(bedragen x €1.000)

Prognose 2024 bij 2e bestuursrapportage	155.309	
Indexatie 2025 en tariefsverhogingen	7.734	5,0%
Indexatie 2026	5.348	3,4%
Terugbetaling JZ+ middelen 2024 niet in 2026	412	0,3%
Minder rentebaten	283	0,2%
Nog te realiseren besparingen opgenomen door gemeenten	-908	-0,6%
Besparingen verbeterprogramma jeugdhulp	-2.293	-1,5%
Groei / krimp jeugdhulpgebruik pp 2025	-927	-0,6%
Gemeentelijke bijdragen concept begroting 2026	164.958	6,2%

Specificatie Regionale Zorgmarkt

(bedragen x €1.000)

Gemeente	Begroting 2026	Aantal jeugdigen
Ambulante jeugdhulp		
Behandeling, begeleiding, diagnostiek	25.746	2.929
Jeugd GGZ	27.127	3.388
Dagbesteding en dagbehandeling	14.312	603
Basis GGZ	2.296	1.126
ED (dyslexie)	3.300	838
Ambulant overig	3.644	1.405
Subtotaal ambulante jeugdhulp	76.425	7.754
Jeugdhulp met verblijf		
Verblijf met behandeling	15.469	106
Pleegzorg	7.688	447
Gelsoten jeugdhulp	3.170	13
Gezinshuizen	6.907	91
Verblijf SGGZ HIC (high intensive care)	1.096	6
Wonen met begeleiding	13.960	115
Logeren	2.158	109
Subtotaal jeugdhulp met verblijf	50.448	840
Jeugdbescherming en jeugdreclassering	11.022	796
Jeugdhulp taxivervoer	2.673	418
Totaal	140.568	8.367

Taakvelden

(bedragen x € 1)

IV3 taakveld	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld- Giessendam	Hendrik-Ido- Ambacht	Hoeksche Waard	Hollenlanden	Papendrecht	Slidrecht	Zwijndrecht	Eindtotaal
6.752 Jeugdhulp ambulant regionaal	3.593.508	22.192.274	6.069.542	3.174.061	5.209.518	11.813.658	4.953.480	4.968.193	4.515.709	9.117.269	75.627.232
6.753 Jeugdhulp ambulant landelijk	496.360	1.454.930	951.215	46.221	863.810	2.219.890	303.724	1.367.094	446.494	909.887	9.081.089
6.762 Jeugdhulp met verblijf regionaal	3.001.969	20.796.515	4.124.395	1.506.995	3.091.346	5.876.629	2.910.136	4.213.662	2.485.454	7.856.475	52.891.195
6.792 PGB Jeugd	222.269	2.462.166	238.503	389.912	344.277	1.112.257	828.327	221.806	271.132	694.930	6.505.778
6.821 Jeugdbescherming	459.926	3.423.259	945.096	411.089	470.694	1.237.423	651.198	858.804	545.804	1.469.942	10.472.987
6.822 Jeugdreclassering	63.775	659.452	121.189	40.093	61.647	283.880	46.423	134.278	37.764	211.183	1.659.683
Overhead apparaturskosten SOI	263.861	1.696.520	534.557	223.065	296.437	887.225	440.652	378.927	325.368	633.777	5.680.400
Totaal	8.091.765	52.841.719	12.985.200	5.762.228	10.337.829	23.430.592	9.833.952	12.164.174	8.627.444	20.883.463	164.958.364

Meerjarenraming 2027

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	6.781	161	486	222	264	-41	-13	7.860
Dordrecht	44.565	1.062	2.040	2.623	1.697	-227	-85	51.674
Gorinchem	11.002	327	952	239	535	-57	-28	12.970
Hardinxveld-Giessendam	5.036	146	47	360	223	-53	-11	5.748
Hendrik-Ido-Ambacht	8.668	181	864	344	296	-17	-15	10.322
Hoeksche Waard	18.861	543	2.220	1.112	887	-242	-43	23.339
Molenlanden	8.261	288	304	528	441	14	-22	9.813
Papendrecht	9.931	235	1.367	221	379	9	-19	12.124
Sliedrecht	7.437	199	446	271	325	-91	-16	8.573
Zwijndrecht	17.723	388	940	685	634	-147	-31	20.190
Totaal	138.265	3.530	9.666	6.606	5.680	-853	-283	162.612

Meerjarenraming 2028-2029

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub-sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	6.740	161	486	222	264	-41	-13	7.819
Dordrecht	44.266	1.062	2.040	2.623	1.697	-227	-85	51.375
Gorinchem	11.002	327	952	239	535	-57	-28	12.970
Hardinxveld-Giessendam	5.030	146	47	360	223	-53	-11	5.742
Hendrik-Ido-Ambacht	8.666	181	864	344	296	-17	-15	10.320
Hoeksche Waard	18.850	543	2.220	1.112	887	-242	-43	23.328
Molenlanden	8.258	288	304	528	441	14	-22	9.811
Papendrecht	9.928	235	1.367	221	379	9	-19	12.121
Sliedrecht	7.434	199	446	271	325	-91	-16	8.569
Zwijndrecht	17.598	388	940	685	634	-147	-31	20.065
Totaal	137.772	3.530	9.666	6.606	5.680	-853	-283	162.119

Programma 5: Algemene dekkingsmiddelen

Door de vernieuwingen die binnen het BBV zijn doorgevoerd mogen baten en lasten als overhead en de algemene baten niet meer toegerekend worden aan de verschillende taakvelden. Deze dienen nu in een apart begrotingsprogramma gepresenteerd te worden. Tot en met begroting 2017 waren deze baten en lasten onderdeel van de begrotingsprogramma's.

(bedragen x € 1.000)

P5 Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
VPB heffing	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Treasury	0	1.090	1.090	0	0	0	0	283	283
Overhead DGJ	8.494	7.899	-595	7.795	0	0	8.118	0	-8.118
Overhead SOJ	4.242		-4.242	5.900	0	0	5.680	0	-5.680
Algemene dekkingsm. DGJ	49	490	441	0	7.795	0	0	8.118	8.118
Algemene dekkingsm. SOJ	0	3.796	3.796	0	5.900	0	0	5.397	5.397
Saldo baten en lasten	12.785	13.274	489	13.695	13.695	0	13.798	13.798	0
Mutaties reserves	774	789	15	0	0	0	0	0	0
Geraamd resultaat	13.558	14.063	504	13.695	13.695	0	13.798	13.798	0

Toelichting

Vpb heffing en onvoorzien

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

Treasury

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

Overhead en overige algemene dekkingsmiddelen

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

Voor 2025 is bij de SOJ € 400.000 aan apparaatslasten incidenteel toegevoegd ten behoeve van het rechtmatigheidsonderzoek naar onjuiste declaraties door zorgaanbieders. Het betreft hier middelen die voor 1 jaar zijn toegekend en zijn derhalve niet verwerkt in de begroting 2026.

3 Verplichte paragrafen

Het moment van opstellen van de begroting 2026 verloopt parallel met het opstellen van de jaarstukken 2024. Hierdoor is zijn de paragrafen grotendeels vergelijkbaar met de paragrafen die zijn opgenomen in de jaarstukken 2024.

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Kaders

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 22 december 2022 is de nota risicomanagement en weerstandvermogen vastgesteld. Hierin is vastgelegd hoe risico's binnen de Dienst Gezondheid en Jeugd worden geïnventariseerd, gekwalificeerd beheerst en waar nodig gekwantificeerd. De paragraaf wordt steeds geactualiseerd bij elk volgend P&C document, zo ook in deze jaarrekening 2024.

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:

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

Risicobeheersing jeugdhulp SOJ

Weerstandsvermogen

De Serviceorganisatie heeft 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 sterke daling van de rijksbijdragen voor jeugdhulp met ingang van 2026. In 2024 is het gebruik van jeugdhulp, na twee eerdere jaren van stabilisatie voor het eerst weer sterk gestegen. De situatie verschilt overigens sterk 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 sterk afgebouwd. Als het niet lukt de kosten te laten dalen, ontstaat er een groot tekort tussen rijksbijdragen en kosten jeugdhulp. Gemeenten en Serviceorganisatie nemen de uitvoering van de maatregelen gezamenlijk ter hand. Hiertoe is ook het Verbeterprogramma inkoop jeugdhulp opgesteld.

Risico vanwege hoge inflatie

We hebben enkele jaren met hoge inflatie achter de rug. Onzekerheden in de ontwikkeling van de inflatie kunnen de indexatie van tarieven doen oplopen.

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 2023 zou nog een bedrag van € 14,6 mln. gedeclareerd kunnen worden. De ervaring leert dat hier zeer beperkt gebruik van wordt gemaakt.

Continuïteitsproblemen van aanbieders die gesloten jeugdhulp leveren

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

Recentelijk zijn de tarieven voor gesloten plaatsingen naar boven bijgesteld. De impact hiervan is verwerkt in de concept begroting 2026 welke ter zienswijze is voorgelegd. In de primaire begroting 2025 zijn deze nog niet verwerkt. De impact hiervan is sterk afhankelijk van het aantal jeugdigen met gesloten jeugdhulp. Dit aantal is sterk gedaald, maar kan ook weer stijgen.

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. Er is een bovenregionale werkgroep ingesteld om dit verder te onderzoeken. De geschatte omvang van dit risico bedraagt € 0,2 mln. voor 2025, mogelijk oplopend tot € 0,5 mln. in 2029.

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 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:
Hogere inflatie en inhaalindexatie	pm	pm	pm	pm	
(Continuïteit) JeugdzorgPlus	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	Verwachting is dat SPUK toereikend is voor continuïteit; tariefsverhoging niet verwerkt in primaire begroting 2025
Financiële problematiek Jeugdbescherming West	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	
Rentabiliteit en beschikbaarheid kleinschalige verblijfszorg	pm	pm	pm	pm	
Subtotaal	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	
Correctiefactor risico's doen zich niet gelijktijdig voor (50%)	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	
Risico op hogere kostenontwikkeling jeugdhulp / dure jeugdigen	10%	7,5%	5%	2,5%	
Totaal	10,3%	7,8%	5,3%	2,8%	

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 het 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 kwaliteit en imago risico
3	Claims	1	2	S	€ 150.000
4	Loon- en prijsstijging	1	2	S	€ 100.000
5	Transitie Bedrijfsvoering Drechtsteden	3	2	S	€ 300.000
6	COVID-19	3	2	S	€ 400.000
7	Organisatieontwikkeling en bedrijfsvoering	1	2	I	p.m.
8	Psychosociale hulpverlening aan Oekraïners	2	2	I/S	€ 110.000 - € 350.000
9	Terughalen taken door gemeenten	2	2	S	p.m.
10	Renteontwikkeling	2	2	I	p.m.
				Totaal	€ 2.060.000 - € 2.300.000

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

Batenraming

De producten van de DG&J worden hoofdzakelijk 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 van de vergoeding van het takenpakket (in de vorm van offertes/DVO's). Hierdoor is er een risico dat de realisatie van deze baten afwijkt van de raming. Het risico is gehandhaafd op € 250.000.

Taakstellende begroting bij een groeiend beroep op dienstverlening

Het beroep op de dienstverlening bij Veilig Thuis, OOGZ en Leerplicht is sterk gestegen. DG&J heeft middels de impactanalyses aangegeven meer middelen nodig te hebben om de stijgende vraag af te handelen dan wel dat het aantal meldingen naar beneden moet worden gebracht. Bij bespreking van de kadernota 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 voor 2025 en 2026, terwijl de aantallen sterk gegroeid zijn en een stijgende lijn laten zien. DG&J heeft een opdracht gekregen aan te geven hoe met de beschikbare middelen de werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd en wat DG&J daarvoor nodig heeft van gemeenten en andere partijen. 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.

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-certificatie (Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector). Risico's op fouten (miscommunicatie, foutieve registraties) en hieruit mogelijk voortkomende schadeclaims zijn echter nooit in zijn geheel uit te sluiten.

Het algemene risicobedrag voor claims handhaven we op € 150.000.

Loon- en prijsstijgingen

Conform de notitie kaderstelling op de GR'en houdt de DG&J rekening met een loon- en prijs indexatie bij het opstellen van de begroting. Daarvoor moet, conform deze notitie, uitgegaan worden van de indices van de septembercirculaire van het vorige begrotingsjaar. De huidige CAO loopt eind maart 2025 af waardoor het onzeker is in hoeverre de toegepaste indexatie afdoende is om stijging van de lonen en eventuele aanvullende CAO afspraken binnen de begroting op te vangen.

Transitie Bedrijfsvoering Drechtsteden

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. Met ingang van 2025 is de naam van het SGD gewijzigd naar Bedrijfsvoering Drechtsteden. Met Bedrijfsvoering Drechtsteden 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 Bedrijfsvoering Drechtsteden 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.

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. Indien daarin niet kan worden voorzien door Bedrijfsvoering Drechtsteden dan vraagt dit mogelijk aanvullende inspanningen en kosten. Voor het 'Bosland project' en de hogere eisen omtrent informatiebeveiliging wordt in de deze risicoparagraaf een bedrag opgenomen van € 300.000.

COVID-19

Het Ministerie van VWS is voornemens is om de vergoedingssystematiek te veranderen in een 'prijs per prik'. Dit betekent dat de vergoeding voor een GGD afhankelijk is van het aantal gezette prikken in de betreffende regio. Op dit moment is nog niet zeker of de vergoeding op basis van een 'prijs per prik' definitief door zal gaan, maar dit zal naar verwachting wel ingevoerd gaan worden. DG&J heeft enkele specifieke kenmerken, waardoor onze GGD relatief hoge kosten per prik moet maken ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Denk bijvoorbeeld aan de beperkte omvang van onze GGD waardoor veel met inhuur moeten worden gedaan, we hebben geen JGZ in huis en is sprake van een grote geografisch oppervlakte. Indien de vergoedingssystematiek wordt aangepast naar een prijs per prik en het prijsniveau lager ligt dan ons kostenniveau tot op heden, dan moeten er mogelijk inhouddelijke keuzes worden gemaakt (bijvoorbeeld door niet of beperkt te prikken in de kleinere gemeenten in onze regio) en komt het financieel risico bij DG&J te liggen. Mogelijk wordt er een differentiatie in de prijs per prik doorgevoerd, hetgeen enigszins een dempende werking kan hebben op het impact-risico.

De waarschijnlijke invoering van een prijs per prik voor een heel jaar, en dus niet alleen gedurende de vaccinatiecampagne, betekent ook dat geen of een beperkte aanvullende bezetting, een zogenoemde basiscapaciteit, kan worden aangehouden buiten de periode van de vaccinatiecampagne wanneer alleen risicogroepen worden gevaccineerd. Dit betekent een verlies aan expertise en voorbereidingscapaciteit voor het opstarten van de najaarscampagne in 2025, welke dan alternatief geborgd zal moeten worden. De GGD GHOR Nederland is in samenwerking met de GGD'en en het ministerie van VWS bezig met het Verdiepingsonderzoek bekostigingssystematiek COVID-19-vaccinaties. Dit onderzoek loopt tot in Q1/Q2 2025. De Specifieke Uitkering (SPUK) COVID-19-vaccinaties 2025 zal daarna, in het eerste halfjaar van 2025, gepubliceerd worden. Vanwege de concreetheid van de voornemens van VWS wordt het impact-risico van COVID-19 verhoogd van € 200.000 naar € 400.000.

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 om onder meer op de in deze begroting genoemde ontwikkelingen voorbereid te zijn. Bij de jaarrekening is een voorstel opgenomen voor bekostiging van de onderdelen huisvesting, vitaliteit en HRM. Omdat voor de overige onderdelen de impact nog onvoldoende helder is, is hiervoor een p.m.-post opgenomen in deze risicoparagraaf.

Psychosociale hulpverlening aan Oekraïners

De psychosociale hulpverlening wordt ondergebracht bij de DG&J. De bekostiging via 'Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen' loopt voorsnog tot eind 2025. Bij beëindiging van de bekostiging moet overwogen worden of gemeenten de psychosociale hulpverlening willen continueren. De kosten daarvoor bedragen circa € 300.000 tot € 350.000. Bij beëindiging van de taak zijn er frictiekosten vanwege contracten met medewerkers voor circa € 110.000.

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. Dit risico speelt bij Leerplicht en toegang maatschappelijke opvang.

Renteontwikkeling

In de jaarstukken 2024 is een incidentele rentebate opgenomen, waarvan het structurele karakter onzeker is. Gezien het onzekere karakter is het voorsnog niet mogelijk om met eventuele rentebaten in de toekomst rekening te houden. Rentebaten kunnen als een positief risico worden voorzien, maar gezien het onzekere karakter is ook hiertoe een p.m.-post opgenomen in deze risicoparaagraaf.

3.2 Financiële kengetallen

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

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	-1,88%	-0,76%	-1,39%	-1,44%	-1,47%	-1,51%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-1,89%	-0,77%	-1,38%	-1,43%	-1,47%	-1,50%
Solvabiliteitsratio	11,96%	5,57%	5,90%	5,92%	5,93%	5,95%
Structurele exploitatieruimte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weerstandsratio	1,5	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van GR DG&J ten opzichte van de eigen middelen. Een percentage tussen de 0% en 100% is voldoende. Een quote boven de 130% is een indicatie voor een te hoge schuld. De norm houdt in dat de netto schuldquote ruim onder de 130% dient te zijn wanneer zij voornemens is een grote investering te doen. DG&J heeft een netto schuldquote van 1,4% negatief. De verwachting is dat in 2026 DG&J geen schulden heeft.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft de mate aan in hoeverre het bezit is gefinancierd met eigen vermogen. Het ratio is de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal en geeft aan in hoeverre het bezit op de balans is afbetaald. Normaal bevindt het solvabiliteitsratio van een gemeente zich tussen de 30% en 80%. DG&J heeft een ratio van 5,90%. Dit percentage laat zien dat DG&J voldoende middelen heeft om de schulden af te lossen, maar gezien het lage percentage er beperkte omvang van eigen vermogen is.

Structurele exploitatieruimte

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

Weerstandratio

De weerstandratio geeft de verhouding aan tussen de risico's en het weerstandsvermogen van GR DG&J. Het weerstandsvermogen bestaat uit het totaal van de reserves, de post onvoorzien en de stille reserves. GR DG&J heeft geen post onvoorzien en stille reserves. Dit betekent dat de weerstandscapaciteit gelijk is aan de omvang van de reserves, ofwel € 2,1 miljoen. Gezien de financiële omvang van de risico's, tussen de € 2,1 en € 2,3 miljoen, leidt dit tot een weerstandratio van ongeveer 0,9. Dit betekent dat DG&J ruimte heeft om onvoorziene risico's op te kunnen vangen.

3.3 Kapitaalgoederen

DG&J heeft beperkte investeringen in gebouwen en installaties. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven. De jaarlijkse kapitaal- en onderhoudslasten zijn in de jaarstukken verwerkt.

De GR DG&J heeft, anders dan kantoormeubilair en gebouw gebonden installaties, geen kapitaalgoederen.

3.4 Financiering

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

Risicobeheer

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

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag wat DG&J per jaar maximaal met kort geld mag financieren. Volgens de Wet Fido bedraagt deze limiet 8,2% van het totaal van de exploitatiebegroting. Gezien de omvang van de begroting 2026, € 213 miljoen, mag DG&J haar financiële huishouding voor maximaal circa € 17,5 miljoen met kort geld financieren. De verwachting is dat DG&J ook in 2026 voldoende middelen zal hebben, waardoor geen kortlopende financiering nodig zal zijn.

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel om, binnen de portefeuille aan langlopende leningen, een overmatige afhankelijkheid van de rente in een zeker jaar te voorkomen. Om dat te bereiken mag het totaal aan renteherzieningen en aflossingen op grond van deze norm

niet meer dan 20% zijn van het begrotingstotaal. De renterisiconorm van DG&J bedraagt voor 2026 € 42,6 miljoen. De verwachting zal zijn dat DG&J geen langlopende leningen zal aangaan in 2026.

Financiering

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

Schatkistbankieren

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

(bedragen x € 1.000)

Benutting drempelbedrag schatkistbankieren	
Begrotingstotaal	213.148
Wettelijk percentage	2%
Drempelbedrag	4.263

Rentelasten en renteresultaat

Aangezien de verwachting is dat DG&J geen vreemd vermogen zal aantrekken, zal zij geen rente hoeven betalen. Door de liquiditeitspositie van DG&J, zal aan schatkistbankieren moeten worden gedaan. De ECB heeft in 2024 in meerdere stappen haar depositotarief verlaagd van 4% bij aanvang van 2024 naar 3% aan het einde van 2024. Het rentetarief op de schatkistrekeningcourant is met hetzelfde tempo omlaag gegaan van circa 3,9% aan het begin van het jaar tot circa 2,9% aan het einde van het jaar. De verwachting is dat voornoemde rentetarieven in 2025 verder zullen dalen. Voor 2026 wordt een omslagrente van 0% gehanteerd.

3.5 Verbonden Partijen

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

3.6 Bedrijfsvoering

Herstructurering cluster bedrijfsvoering

Begin 2024 heeft de algemeen directeur een besluit genomen om de DG&J organisatiestructuur aan te passen. Het organisatieplan "op goede bodem" en het adviesrapport "gewoon goede bedrijfsvoering" beschrijft de aanpassingen welke in de eerste helft van 2024 in de organisatie zijn doorgevoerd.

Voor het voormalig cluster bedrijfsvoering heeft dit geresulteerd in splitsing van het voormalige cluster in 2 stafafdelingen te weten stafafdeling bedrijfsvoering en stafafdeling control met een eigen eindverantwoordelijke functionaris.

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

- Personeel: Beheer van personeelszaken.
- Informatie: Informatievoorziening en -beheer.
- Organisatie: Structureren 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

Terugblik en vooruitblik

Omdat de jaarrekening 2024 en de begroting 2026 gelijktijdig (maart 2025) 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.

Achtereenvolgens komen aan bod:

- Informatisering
- Personeel
- Huisvesting
- Financiën
- Kwaliteit

Informatisering

Informatie is een belangrijk bedrijfsmiddel voor de organisatie. Iedere medewerker heeft informatie nodig om zijn/haar werk te kunnen doen.

Het stafafdeling bedrijfsvoering, en in het bijzonder het team informatievoorziening en ICT, adviseert en ondersteunt de organisatie bij de vertaling van informatiebehoefte naar informatievoorziening (IV), zodat de organisatie de geschikte informatiesystemen en -services tot haar beschikking heeft en deze op de juiste manier gebruikt.

In 2024, 2025 en 2026 zijn en worden een groot aantal zaken opgepakt. Voorbeelden hiervan zijn:

- Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid herijken en bijbehorende normeringen (NEN7510/NIS2) (vastgesteld 2024) verder implementeren NEN 7510 implementeren (2025) uit uitvoeringsplan MJP.
- Implementatie van Wmebv (Wet modernisering elektronisch verkeer) en WOO (Wet open overheid) (2024-2026)
- Aanvullende archiveringsaanbevelingen implementeren volgens het vastgestelde verbeterplan uit uitvoeringsplan MJP (2024-2025).
- Programma ICT beweegt uitvoeren uit uitvoeringsplan MJP (2024-2026)

- Websites geschikt maken in het kader van Besluit Digitale Toegankelijkheid Overheid (BDTO) (2024-2025)
- Ondersteunen Najaarscampagne Covid 2024 en 2025 (2024-2025)
- Onderzoeken toepassingen A.I. en verdere robotisering uit uitvoeringsplan MJP (2024-2025)
- Doorontwikkelen integraal datagedreven werken binnen de eigen organisatie en in samenwerking met ketenpartners uit uitvoeringsplan MJP (2024-2025)

Informatiebeveiliging

Informatiebeveiliging en beveiliging heeft een hoge prioriteit binnen de gehele organisatie en de hedendaagse bedreigingen worden onderschreven.

Binnen het team informatievoorziening en ICT zijn 2 adviseurs in 2023 gestart met aanvullende opleidingen (ISO) in het kader van informatiebeveiliging. Zodoende zorgt de DG&J ervoor dat de ISO rol en de kennis op het gebied van informatiebeveiliging in de eigen organisatie geborgd is. Om de taken en verantwoordelijkheden goed te borgen is besloten om de rol van ISO functionaris ook formeel bij de adviseur informatiemanagement te beleggen.

DG&J dient te voldoen aan de NEN7510 norm en heeft als doel om NEN7510 compliant te zijn. Er zijn in 2024 mooie en significante stappen gemaakt m.b.t. de implementatie maar de implementatie is nog niet afgerond. De verwachting is dat dit in 2025 zal gebeuren. Aanvullende zal de Europese NIS2 richtlijn worden geïmplementeerd.

ICT kantoorautomatisering en Infrastructuur

Voor de ICT kantoorautomatisering en infrastructuur wordt gebruik gemaakt van de dienstverlening van de voormalige Servicegemeente Dordrecht (SGD). De SGD is 1 januari 2025 geïntegreerd in de centrumgemeente Dordrecht onder de naam Domein Bedrijfsvoering Drechtsteden. In 2024 heeft er een regio brede evaluatie van de SGD dienstverlening plaatsgevonden. Na de evaluatie heeft er in 2024 meermaals regionaal overleg plaatsgevonden met de servicegemeente Dordrecht en de afnemers van de dienstverlening van domein bedrijfsvoering Drechtsteden. Onderwerpen waren de toekomstige samenwerking vanaf 2026. Medio 2025 zal er een concreet voorstel komen richting de afnemers over de samenwerking en contractering vanaf 2026. Dit onderwerp is ook onderdeel van het uitvoeringsplan MJP.

Momenteel vindt er onder het programma ICT-beweegt een grootschalige actie plaats om de ICT-infrastructuur en dienstverlening uit te besteden bij de door het Domein Bedrijfsvoering Drechtsteden gekozen leverancier KPN. De IVRD organisatie binnen het Domein Bedrijfsvoering Drechtsteden zal daardoor als uitvoeringsorganisatie omgevormd worden tot een regie organisatie. Dit heeft nu en ook in de toekomst een grote impact op de ICT en automatisering zoals de *devices* waarmee gewerkt (kan) worden, veilige opslag van gegevens, het gebruiksgemak en de mogelijkheden van beveiliging. Streven van de SGD was om het project op 31 december 2023 afgerond te hebben echter loopt het programma vertraging op. In 2024 zijn er grote stappen gemaakt in deze transitie echter zal 2025 e.v. nog nodig zijn om het project af te ronden. Dit onderwerp is ook onderdeel van het uitvoeringsplan MJP.

Personeel

HRM- beleid

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 2024, 2025 en 2026 zijn/worden een groot aantal zaken opgepakt. De belangrijkste zaken zijn:

- Implementatie van de organisatieplannen "op goede bodem" en "gewoon goede bedrijfsvoering" (afgerond 2024)
- Functiewaarderingsystematiek uit uitvoeringsplan MJP. Uitwerken van transparante en uniforme functiewaarderingsystematiek en streven naar aansluiten bij HR21-systematiek. (voorstel aan bestuur maart 2025)
- Vitaliteitsbeleid en duurzame inzetbaarheid uit uitvoeringsplan MJP. Een vitale organisatie zijn met oog voor duurzame inzetbaarheid van medewerkers en een aantrekkelijke organisatie zijn die medewerkers boeit en bindt. (voorstel aan bestuur maart 2025)
- Implementatie van nieuw of geactualiseerd regionaal beleid/CAO SGO, zoals
 - Integriteitsbeleid (vastgesteld 2024, implementatie 2025)
 - Opleidings- en stagebeleid/ – regeling (wordt herzien in 2025)
 - Werktijdenregeling (vastgesteld 2024)
 - Recrutmentbeleid / Werving en selectie beleidslijnen (2025)
- Verbetering van werkprocessen zoals implementatie van gesprekkenportaal in Afas, Klein MTO onderzoeken/inzetten arbeidsmarktcommunicatie, verkennen deelname aan Regionaal Traineeprogramma. (afgerond 2024),
- Jaarlijks terugkerende werkzaamheden, zoals functie-onderhoud, Sociaal jaarverslag 'Personeel in Beeld', HR management informatie, Rapportage verplichting CO2 werk gebonden personenmobiliteit
- Groot MedewerkersTevredenheidsOnderzoek - MTO (2025)
- RI&E (2026)
- Regionale vervoersregeling (2025)

Bezetting

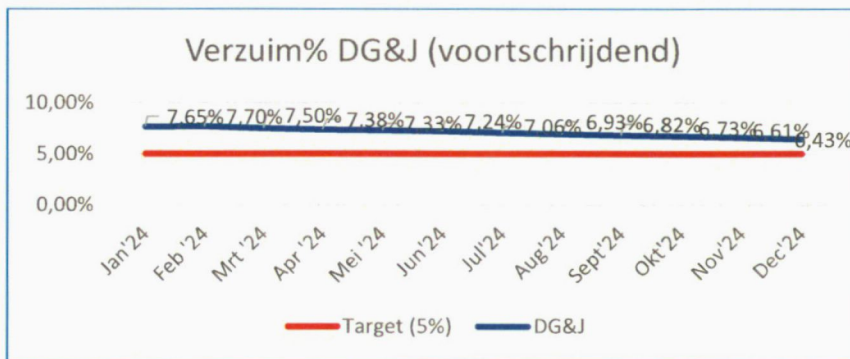
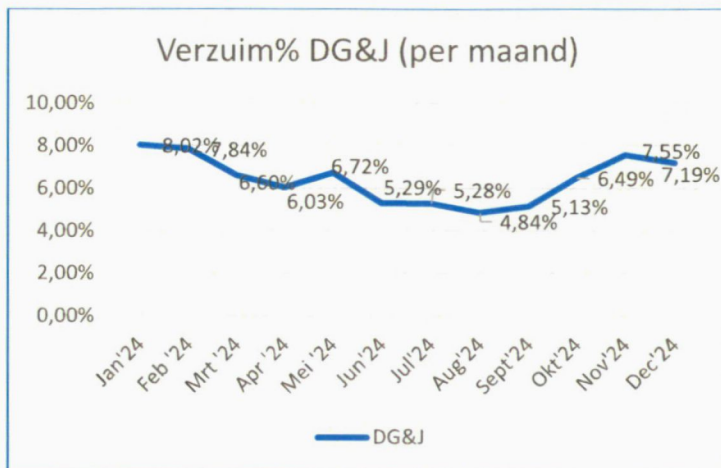
Op 1 januari 2024 waren er 355 medewerkers aan het werk (waarvan 93 inhuur), op 31 december 2024 393 medewerkers (waarvan 100 inhuur). In totaal zijn in 2024 582 medewerkers werkzaam geweest voor DG&J, waarvan 336 op arbeidsovereenkomst (58%) en 228 op inhuurbasis (39%) (en 18 stagiaires). De verdeling arbeidsovereenkomst/inhuur was in 2024 binnen de reguliere organisatie 68%/28%, binnen de covid organisatie 1%/99%. T.o.v. 2023 is het aandeel inhuur bij DG&J gedaald, de verdeling arbeidsovereenkomst/inhuur was toen respectievelijk 46% en 52%. Dit zien we terug in de kosten, in totaal waren de inhuurkosten in 2024 € 7,1 miljoen (t.o.v. € 12,1 miljoen in 2023).

Van het aantal medewerkers is 79% vrouw en 21% man (in 2023 was dit 75%/25%).

Middels een analyse hebben we de inzet van ZZP'ers in scope, waar noodzakelijk hebben we passende maatregelen genomen of staan deze op de planning.

Ziekteverzuim

In 2024 is een daling te zien in het ziekteverzuim en ook in de meldingsfrequentie. Het verzuimpercentage blijft in 2024 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.



Huisvesting

Vanuit de MJP doelstellingen is optimale huisvesting als een doel benoemd.

Op het gebied van huisvesting spelen er een aantal ontwikkelingen. Er is in 2024 een vernieuwd huurcontract voor de locatie Johan de Wittstraat (VT en OGGZ) afgesloten die op 1 september 2025 ingaat. 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. Uitkomsten van MTO's, feedback van OR en medewerkers en een relatie en medeoorzaak van psychisch verzuim zorgt ervoor dat dit prioriteit heeft. Hiervoor zal in 2025 een separaat voorstel bij het bestuur worden ingediend. Onder voorbehoud van bestuurlijke instemming zal de uitvoering van deze werkzaamheden in 2025 en 2026 plaatsvinden.

Ook in 2025 zal er waarschijnlijk sprake zijn van een COVID-19 najaarscampagne waar ook (tijdelijke) huisvesting voor dient te worden georganiseerd.

Financiën

basis van ervaringen bij het vorige begrotingsproces hebben bestuur, gemeenten en DG&J behoefte in een vroegtijdig stadium het gesprek aan te gaan over de ontwikkelingen bij de verschillende merken binnen de DG&J, waaronder het aantal meldingen, en hoe deze vertaald worden naar de begrotingskaders. Tevens is er behoefte bij gemeenten aan vroegtijdig inzicht van de financiële impact van de gesignaleerde ontwikkelingen. De kadernota zoals deze is opgesteld en ambtelijk en bestuurlijk is besproken is hiervoor een waardevol instrument gebleken.

Met ingang van verslagjaar 2023 is voor het eerst met een zogenaamde rechtmatigheidsverantwoording gewerkt. Dit is in 2024 verder doorontwikkeld. Ook is in 2024 gewerkt aan een integraal controleplan voor heel de DG&J en is het controleplan afgestemd met de accountant. Voor meer informatie over rechtmatigheid wordt verwezen naar de paragraaf rechtmatigheid in deze begroting.

Kwaliteit

DG&J is in het bezit van het certificaat van HKZ (Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector). In 2023 is de hercertificering afgegeven. Dit certificaat staat voor duurzame kwaliteitsverbetering in zorg en welzijn. Driejaarlijks vindt hercertificering plaats, de eerstvolgende in 2026. Jaarlijks vinden er tussentijdse audits plaats. De tussentijdse audit 2024 is goed doorlopen. Er wordt gewerkt met een aantal instrumenten waaronder het audit jaarplan, directiebeoordeling, leveranciersbeoordeling, stakeholder analyse en risicokaart

3.7 Rechtmatigheid

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

De begroting 2026 gaat over de baten en lasten over 2026 en de afwijkingen in rechtmatigheid worden toegelicht in de jaarstukken van 2026. In de jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over de rechtmatigheid. Er wordt hierbij getoetst op drie criteria:

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

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

Begrotingscriterium

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

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

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

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

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

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

Voorwaardencriterium

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

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

M&O criterium

Misbruik kan gelijk worden gesteld met het plegen van 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 geen formeel vastgelegd M&O beleid. Het voornemen is om hier in 2025 invulling aan te gaan geven. Wel wordt ten aanzien van het M&O criterium jaarlijks een frauderisicoanalyse uitgevoerd. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid worden gevallen van misbruik opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarstukken.

Ontwikkelingen 2025

Op het vlak van rechtmatigheid en fraudebestrijding zal SOJ in 2025 rechtmatigheidsonderzoeken uitvoeren bij zorgaanbieders om onrechtmatige declaraties te toetsen.

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

3.8 Openbaarheidsparagraaf

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

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

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

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

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. Via Bedrijfsvoering Drechtsteden hebben wij de mogelijkheid om gebruik maken van een anonimiseringsstool om documenten te ontdoen van gegevens die op grond van de Woo uitgezonderd zijn van bekendmaking.

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

4 Financiële begroting

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

4.1 Overzicht van baten en lasten

In deze paragraaf wordt het overzicht van baten en lasten voor zowel het jaar 2024 (realisatie), het begrotingsjaar 2025, als de jaren 2026-2029 gepresenteerd. In onderstaande overzichten is de meerjarenraming per organisatieonderdeel weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
GGD				
Lasten	27.677	27.682	27.624	27.563
Baten	27.563	27.563	27.563	27.563
Geraamd saldo van baten en lasten	-114	-119	-62	0
Mutaties reserves	114	119	62	0
Geraamd resultaat	-0	-0	-0	0
Veilig Thuis				
Lasten	8.830	8.304	8.304	8.304
Baten	8.830	8.304	8.304	8.304
Geraamd saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten				
Lasten	3.282	3.727	3.727	3.727
Baten	3.282	3.727	3.727	3.727
Geraamd saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Serviceorganisatie Jeugd				
Lasten	159.560	156.932	156.439	156.439
Baten	159.560	156.932	156.439	156.439
Geraamd saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen				
VPB heffing	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
Treasury	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Overhead	13.798	13.972	13.972	13.972
Totaal lasten Alg. dekk.	13.798	13.972	13.972	13.972
Algemene dekkingsmiddelen	13.515	13.690	13.690	13.690
Treasury	283	283	283	283
Overhead	0	0	0	0
Totaal baten algemene dekkingsm.	13.798	13.972	13.972	13.972
Geraamd saldo van baten en lasten	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0
Totaal				
Geraamd saldo van baten en lasten	-114	-119	-62	0
Mutaties reserves	114	119	62	0
Geraamd resultaat	0	0	0	0

Omslagrente

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

Incidentele baten en lasten en structurele mutaties reserves

Het BBV (art. 19 en 28) schrijft voor dat GR DG&J zowel bij begroting als bij jaarrekening, een overzicht van incidentele baten en lasten presenteert. Het overzicht is, voor zowel het Algemeen Bestuur als voor de Provincie Zuid-Holland, een essentieel onderdeel bij de bepaling van het structureel evenwicht van de exploitatie. Het structurele evenwicht wordt verkregen na eliminatie van de incidentele baten en lasten. De provincie Zuid-Holland toetst de gemeenten op duurzaam financieel evenwicht. Een belangrijk criterium hierbij is dat er sprake moet zijn van materieel evenwicht, wat inhoudt dat de structurele lasten ten minste worden gedekt door structurele baten. Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. In beginsel heeft het takenpakket van DG&J een wettelijke basis en omvat derhalve activiteiten die een structureel karakter kennen en ook een structurele financiering. In de begroting 2026 zijn een aantal incidentele posten opgenomen.

(bedragen x € 1.000)

nma	Omschrijving	2026		2027		2028	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
D	Mentale Gezondheid	114.066	114.066	118.971	118.971	61.805	61.805
D	Incidentele uitbreiding OGGZ	145.964	145.964				
	Incidentele uitbreiding VT	526.627	526.627				
S	Dordrecht West	120.000	120.000	-	-	-	-
	Totaal	906.657	906.657	118.971	118.971	61.805	61.805

Mentale Gezondheid

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

Incidentele uitbreidingen OGGZ en Veilig Thuis

Met de kadernota 2026 werd voorgesteld om de formatie bij te stellen in verband met de stijgende aantallen in meldingen. Het Algemeen Bestuur heeft besloten om voor de merken GGD en Veilig Thuis voor de begroting 2026 de begroting 2025 plus indexatie als kader te hanteren. Dit betekent concreet dat voor de onderdelen OGGZ en Veilig Thuis de incidentele uitbreiding die heeft plaatsgevonden voor 2025 ook in de begroting 2026 incidenteel is verwerkt.

Dordrecht West

Voor leerplicht is vanuit het project Dordrecht west incidenteel voor de jaren 2024, 2025 en 2026 extra middelen ontvangen.

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

(bedragen x € 1.000)

	2026	2027	2028	2029
Saldo baten en lasten	-114	-119	-62	0
Toevoegingen en onttrekkingen uit reserves	114	119	62	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Balans en EMU-saldo

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

(bedragen x € 1.000)

Prognose balansposten	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
(im) Materiële vaste activa	449	369	289	209	129	49
Financiële vaste activa	22	20	19	17	16	14
Totaal Vaste Activa	471	389	308	226	145	63
Voorraden	69	69	69	69	69	69
Uitzettingen <1 jaar	18.602	17.644	17.644	17.644	17.644	17.644
Liquide middelen	0	0	0	0	0	0
Overlopende activa	14.205	14.205	14.205	14.205	14.205	14.205
Totaal Vlottende Activa	32.876	31.918	31.918	31.918	31.918	31.918
Totaal Activa	33.346	32.307	32.225	32.144	32.062	31.981
Eigen vermogen	3.990	3.031	3.031	3.031	3.031	3.031
Voorzieningen	348	348	348	348	348	348
Totaal Vaste Passiva	4.338	3.380	3.380	3.380	3.380	3.380
Vlottende schuld	3.373	3.373	3.373	3.373	3.373	3.373
Overlopende passiva	25.635	25.554	25.473	25.391	25.310	25.228
Totaal Vlottende Passiva	29.008	28.927	28.845	28.764	28.683	28.601
Totaal Passiva	33.346	32.306	32.225	32.144	32.062	31.981

(bedragen x € 1.000)

			Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	-1	-1	-1	-1	-1
		Uitzettingen	0	0	0	0	0
	Vlottende activa	Uitzettingen	-958	0	0	0	0
		Liquide middelen	0	0	0	0	0
		Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Vaste Passiva	Vaste schuld	0	0	0	0	0
	Vlottende passiva	Vlottende schuld	0	0	0	0	0
		Overlopende passiva	-81	-81	-81	-81	-81
Mutatie (im)materiële vaste activa			-80	-80	-80	-80	-80
EMU-SALDO			-798	160	160	160	160

4.2 Taakvelden

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

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

(bedragen x € 1.000)

Taakveld	Omschrijving taakveld	2026			2027	2028	2029
		Lasten	Baten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
0.4	Overhead	13.798	0	-13.798	0	0	0
0.5	Financiering	0	283	283	0	0	0
0.8	Overige baten	0	13.515	13.515	0	0	0
0.10	Mut. reserves	0	114	114	0	0	0
4.3	Onderwijs	3.282	3.282	0	0	0	0
6.1	Samenkr. En burgerpart.	1.222	1.222	0	0	0	0
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	8.830	8.830	0	0	0	0
6.6	Toezicht WMO	190	190	0	0	0	0
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	75.910	75.910	0	0	0	0
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	9.081	9.081	0	0	0	0
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	55.831	55.831	0	0	0	0
6.792	PGB Jeugd	6.606	6.606	0	0	0	0
6.821	Jeugdbescherming	10.473	10.473	0	0	0	0
6.822	Jeugdreclassering	1.660	1.660	0	0	0	0
7.1	Volksgezondheid	26.265	26.151	-114	0	0	0
	Totaal	213.148	213.148	0	0	0	0

(bedragen x € 1.000)

Taakveld	Product	2026			2027	2028	2029
		Lasten	Baten	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
	GGD						
7.1	Infectieziektebestrijding	2.414	2.414	0	0	0	0
7.1	SOA/Sense	711	711	0	0	0	0
7.1	TBC-bestrijding	566	566	0	0	0	0
7.1	Marktgerichte taken	934	934	0	0	0	0
7.1	Gezondheid en Milieu	331	331	0	0	0	0
6.1	Toezicht Kinderopvang	1.222	1.222	0	0	0	0
6.6	Toezicht WMO	190	190	0	0	0	0
7.1	Gezondheidsbevordering	2.242	2.242	0	0	0	0
7.1	Crisisorganisatie	310	310	0	0	0	0
7.1	OGGZ	2.313	2.313	0	0	0	0
7.1	Jeugdgezondheidszorg	15.179	15.179	0	0	0	0
7.1	Kennisprogramma	1.264	1.150	-114	-119	-62	0
	Subtotaal	27.677	27.563	-114	-119	-62	0
0.10	Mutatatie reserve	0	114	114	119	62	-
	Totaal	27.677	27.677	0	0	0	0
	Veilig Thuis						
6.23	Veilig Thuis Volwassenen	1.573	1.573	0	0	0	0
6.23	Veilig Thuis Jeugd	6.162	6.162	0	0	0	0
6.23	Crisisdienst	1.095	1.095	0	0	0	0
	Totaal	8.830	8.830	0	0	0	0
	Leerplicht en Voortijdig schoolverlaten						
4.3	Leerplicht	1.814	1.814	0	0	0	0
4.3	VSV/RMC	1.467	1.467	0	0	0	0
	Totaal	3.282	3.282	0	0	0	0
	Serviceorganisatie Jeugd						
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	75.910	75.910	0	0	0	0
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	9.081	9.081	0	0	0	0
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	55.831	55.831	0	0	0	0
6.792	PGB Jeugd	6.606	6.606	0	0	0	0
6.821	Jeugdbescherming	10.473	10.473	0	0	0	0
6.822	Jeugdreclassering	1.660	1.660	0	0	0	0
	Totaal	159.560	159.560	0	0	0	0
	Algemene dekkingsmiddelen						
0.5	Financiering	0	283	283	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	0	13.515	13.515	0	0	0
0.4	Overhead	13.798	0	-13.798	0	0	0
0.9	Vpb heffing	0	0	0	0	0	0
0.8	Onvoorzien	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutatatie reserve	0	0	0	0	0	0
	Totaal	13.798	13.798	0	0	0	0

5 Vaststelling

Dagelijks Bestuur

Als concept begroting vastgesteld en aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 26 juni 2025.

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



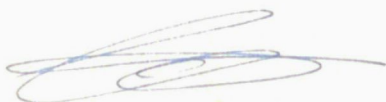
de secretaris,
E.S. Schurink



de voorzitter,
H. van der Linden

Algemeen Bestuur

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GR Dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid in de openbare vergadering van 10 juli 2025.



de secretaris,
E.S. Schurink



de voorzitter,
H. van der Linden

6 Bijlagen

Bijlage 1a. Gemeentelijke bijdrage 2026

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

(bedragen x € 1)

Gemeente	Totaal	GGD	VT	LVS	SOJ
Alblasserdam	9.645.700	1.149.201	274.800	129.934	8.091.765
Dordrecht	62.349.804	6.759.241	2.074.477	674.368	52.841.719
Gorinchem	15.947.624	2.122.361	620.456	219.607	12.985.200
Hardinxveld-Giessendam	7.193.399	1.070.478	237.751	122.941	5.762.228
Hendrik-Ido-Ambacht	12.802.673	1.860.103	380.990	223.752	10.337.829
Hoeksche Waard	29.341.861	4.360.125	1.050.577	500.567	23.430.592
Molenlanden	13.093.884	2.435.659	535.862	288.411	9.833.952
Papendrecht	14.462.802	1.673.452	441.199	183.977	12.164.174
Sliedrecht	10.678.929	1.496.851	391.739	162.895	8.627.444
Zwijndrecht	24.301.073	2.457.844	702.215	257.551	20.883.463
Totaal	199.817.748	25.385.315	6.710.065	2.764.004	164.958.364

In onderstaande tabel is de aanvullende gemeentelijke bijdrage samenhangend met de voorstellen Leerplicht, Suïcidepreventie en Privacy officer weergegeven. Deze bijdragen zijn tevens verwerkt in de gemeentelijke bijdrage tabel voor de onderdelen GGD, LVS en Veilig Thuis. Voor voorstel suïcidepreventie is nu uitgegaan van €0,55 per inwoner, dit zal nog worden bijgesteld op basis van enerzijds de Rijksmiddelen die gemeenten ontvangen en anderzijds de nadere te bepalen verdeling tussen gemeenten en de GGD.

(bedragen x € 1)

Gemeente	Totaal	Omvang voorstel Leerplicht	Omvang voorstel Suïcidepreventie	Omvang privacy officer
Alblasserdam	28.220	12.212	11.173	4.836
Dordrecht	162.356	60.765	67.139	34.452
Gorinchem	51.702	20.010	21.269	10.423
Hardinxveld-Giessendam	26.219	11.644	10.319	4.256
Hendrik-Ido-Ambacht	46.377	21.401	17.979	6.997
Hoeksche Waard	114.894	47.078	49.641	18.176
Molenlanden	61.966	27.405	24.899	9.662
Papendrecht	42.376	17.081	17.698	7.597
Slidrecht	36.307	15.119	14.444	6.744
Zwijndrecht	60.108	23.570	24.681	11.857
Totaal	630.524	256.284	259.240	115.000

Gemeentelijke bijdrage SOJ

(bedragen x € 1.000)

Gemeente	Regionale zorgmarkt forecast model (FM)	Taak-gericht en sub- sidies	LTA FM	PGB FM	SOJ	Vrijval oude jaren	Rente inkomsten	Totaal
Alblasserdam	7.012	161	486	222	264	-41	-13	8.092
Dordrecht	45.867	1.037	1.992	2.561	1.697	-227	-85	52.842
Gorinchem	11.018	327	952	239	535	-57	-28	12.985
Hardinxveld-Giessendam	4.680	136	277	510	223	-53	-11	5.762
Hendrik-Ido-Ambacht	8.684	181	864	344	296	-17	-15	10.338
Hoeksche Waard	18.953	543	2.220	1.112	887	-242	-43	23.431
Molenlanden	8.471	269	144	517	441	14	-22	9.834
Papendrecht	9.975	232	1.367	221	379	9	-19	12.164
Slidrecht	7.492	199	446	271	325	-91	-16	8.627
Zwijndrecht	18.416	388	940	685	634	-147	-31	20.883
Totaal	140.568	3.474	9.688	6.683	5.680	-853	-283	164.958

Gemeentelijke bijdrage GGD, LVS en VT

(bedragen x € 1)

Taakveld	Product	Verdeelsfeitel	Verdeelsfeitel	Totaal	Alblasserdam	Dordrecht	Gorinchem	Hardinxveld-Giessendam	Hendrik-Ido-Ambacht	Hoeksche Waard	Molenlanden	Papendrecht	Sliedrecht	Zwijndrecht
7.1	Infectieziektenbestrijding	Gemeentefonds	*1	2.492.694	102.084	770.639	230.491	88.321	141.532	390.275	199.065	163.899	145.526	260.863
7.1	SOA/Sense	Gemeentefonds	*1	162.139	6.640	50.127	14.992	5.745	9.206	25.386	12.948	10.661	9.466	16.968
7.1	TBC	Gemeentefonds	*1	541.571	22.179	167.431	50.077	19.189	30.750	84.792	43.250	35.609	31.617	56.676
7.1	Reizigers	Gemeentefonds	*1	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0
7.1	Gezondheid en Milieu	Gemeentefonds	*1	491.786	20.140	152.040	45.474	17.425	27.923	76.998	39.274	32.336	28.711	51.466
6.1	Toezicht Kinderopvang	Gemeentefonds	*1	755.643	30.946	233.614	69.872	26.774	42.905	118.309	60.345	49.685	44.115	79.079
6.60	Toezicht WMO	Gemeentefonds	*1	161.992	7.866	59.378	17.759	6.805	10.905	0	15.338	12.628	11.213	20.100
7.1	Gezondheidsbevordering	Gemeentefonds	*2	2.791.548	115.931	825.427	250.313	102.188	167.924	463.234	235.062	185.435	160.975	285.058
7.1	Crisisorganisatie	Gemeentefonds	*1	320.980	13.145	99.234	29.680	11.373	18.225	50.255	25.633	21.105	18.739	33.591
7.1	OGGZ	Gemeentefonds	*1	888.116	36.371	274.569	82.121	31.468	50.426	139.050	70.924	58.395	51.849	92.942
6.23	Veilig Thuis Volwassenen	Gemeentefonds	*1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.23	Veilig Thuis Jeugd	Gemeentefonds	*1	5.585.599	228.749	1.726.838	516.481	197.909	317.144	874.522	446.062	367.263	326.092	584.538
6.23	Crisisdienst	Gemeentefonds	*1	1.124.466	46.051	347.639	103.975	39.842	63.846	176.055	89.799	73.936	65.647	117.676
4.3	Leerplicht	Leer- en kwalificatieplichtigen	*3	2.500.027	119.123	592.757	195.198	113.588	208.764	459.237	267.330	166.620	147.484	229.926
4.3	Doorstroompunt	Gemeentefonds	*1	263.976	10.811	81.611	24.409	9.353	14.988	41.330	21.081	17.357	15.411	27.625
7.1	Jeugdgezondheidszorg	Aantal jeugdigen	*4	15.267.696	732.012	3.659.596	1.191.852	707.647	1.274.505	2.775.230	1.613.140	1.004.338	906.418	1.402.958
7.1	Kennisprogramma	Gemeentefonds	*1	1.511.150	61.887	467.186	139.731	53.543	85.801	236.597	120.679	99.361	88.222	158.143
	Totaal			34.859.384	1.553.935	9.508.085	2.962.425	1.431.170	2.464.845	5.911.269	3.259.932	2.298.628	2.051.485	3.417.610

Toelichting:

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

Gehanteerde verdeelsleutels

Gemeentefonds

Betreft hier de uitkering in het gemeentefonds voor het jaar 2026, gebaseerd op de septembercirculaire 2024.

(bedragen x € 1)

Gemeenten	Gemeentefonds	Aandeel
Alblasserdam	39.575.956	4,10%
Dordrecht	298.760.605	30,92%
Gorinchem	89.356.423	9,25%
Hardinxveld-Giessendam	34.240.265	3,54%
Hendrik-Ido-Ambacht	54.869.151	5,68%
Hoeksche Waard	151.301.287	15,66%
Molenlanden	77.173.362	7,99%
Papendrecht	63.540.237	6,58%
Sliedrecht	56.417.268	5,84%
Zwijndrecht	101.131.093	10,47%
Totaal	966.365.647	100%

Inwoneraantallen

Betreft het aantal inwoners per gemeente per 1-1-2024

Gemeenten	Inwoners	Aandeel
Alblasserdam	20.314	4,31%
Dordrecht	122.070	25,90%
Gorinchem	38.671	8,20%
Hardinxveld-Giessendam	18.762	3,98%
Hendrik-Ido-Ambacht	32.689	6,94%
Hoeksche Waard	90.256	19,15%
Molenlanden	45.271	9,60%
Papendrecht	32.178	6,83%
Sliedrecht	26.261	5,57%
Zwijndrecht	44.874	9,52%
Totaal	471.346	100%

Jeugdigen en leerplichten

Betreft het aantal jeugdigen en leerplichten per 1-1-2024.

Gemeenten	0 tot en met 18 jaar	Aandeel	5 tot en met 17 jaar	Aandeel
Alblasserdam	4.747	4,79%	3.293	4,76%
Dordrecht	23.732	23,97%	16.386	23,71%
Gorinchem	7.729	7,81%	5.396	7,81%
Hardinxveld-Giessendam	4.589	4,63%	3.140	4,54%
Hendrik-Ido-Ambacht	8.265	8,35%	5.771	8,35%
Hoeksche Waard	17.997	18,18%	12.695	18,37%
Molenlanden	10.461	10,57%	7.390	10,69%
Papendrecht	6.513	6,58%	4.606	6,66%
Sliedrecht	5.878	5,94%	4.077	5,90%
Zwijndrecht	9.098	9,19%	6.356	9,20%
Totaal	99.009	100,00%	69.110	100%

Bijlage 1b. Tarieventabel 2026

(bedragen x € 1)

Schaal	Loonkosten	Overhead	Totaal	Uurtarief	
				Deelnemers	Derden
1	46.745	39.937	86.682	64,21	70,63
2	51.237	39.937	91.175	67,54	74,29
3	55.619	39.937	95.556	70,78	77,86
4	58.552	39.937	98.489	72,95	80,25
5	61.518	39.937	101.455	75,15	82,67
6	64.390	39.937	104.327	77,28	85,01
7	70.237	39.937	110.174	81,61	89,77
8	79.167	39.937	119.105	88,23	97,05
9	89.027	39.937	128.964	95,53	105,08
10	98.640	39.937	138.577	102,65	112,91
10A	105.775	39.937	145.713	107,94	118,73
11	112.270	39.937	152.207	112,75	124,02
11A	118.973	39.937	158.911	117,71	129,48
12	125.744	39.937	165.681	122,73	135,00
13	135.211	39.937	175.148	129,74	142,71
14	147.260	39.937	187.198	138,66	152,53
15	160.324	39.937	200.262	148,34	163,18
16	174.727	39.937	214.665	159,01	174,91
17	188.302	39.937	228.239	169,07	185,97
18	203.039	39.937	242.977	179,98	197,98

Bovenstaande tabel geeft de tarieven voor het jaar 2026 weer. Deze tarieven zijn conform de bijdrageverordening van DG&J opgesteld. Indien naast uren direct toe te rekenen lasten en/of out-of the pocket lasten worden gemaakt, dan zullen deze in aanvulling op het uurtarief in rekening worden gebracht. Het tarief voor overhead is niet representatief voor de totale overhead van DG&J. Voor de uitvoering van het reguliere takenpakket ligt deze hoger. Dit overhead tarief wordt dan ook alleen toegepast bij aanvullende/extra taken met een incidenteel karakter.

Bijlage 2 Beleidsindicatoren

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

nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Bron	Indicator	Indicator	Indicator
					JR2024	B2025	B2026
1	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,57	1,87	1,77
2	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	0,55	1,87	1,77
3	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 25,79	€ 28,41	€ 36,02
4	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	26,68%	3,66%	1,62%
5	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	6,5%	6,7%	7,9%
17	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	1,8	0,8	1,8
18	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	10,00	9,0	10,0
19	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	2,40%	2,30%	2,40%
29	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	11,60%	11,70%	11,40%
30	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	1,10%	1,20%	0,90%
31	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	0,30%	0,20%	0,30%

Bijlage 3 Verdelingsprincipe producten DG&J naar taakvelden

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

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

Bijlage 4 Meerjarenverloop van reserves, voorzieningen en investeringen

Meerjarenoverzicht reserves DG&J

(bedragen x € 1.000)

Reserves	Stand	2025		2026		2027		2028		2029		Prognose stand 31-12-2029
	31-12-2024	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	
Algemene reserve	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500
Bestemmingsreserve LVS	439	0	-439	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve informatiehuishouding DG&J	320	0	-320	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Kind- en Gezinsbescherming	200	0	-200	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Uittreding Leerdam-Zederik	1.403	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.403
Totaal	2.861	0	-958	0	0	0	0	0	0	0	0	1.903

Meerjarenoverzicht voorzieningen DG&J

(bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Stand	2025		2026		2027		2028		2029		Prognose stand 31-12-2029
	31-12-2024	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	
Voorziening bovenwettelijk verlof	101	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101
Voorziening verlofsparen	247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	247
Totaal	348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	348

Meerjarenoverzicht activa DG&J

(bedragen x € 1.000)

Activa	Stand	2025		2026		2027		2028		2029		Prognose stand 31-12-2029
	31-12-2024	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	Toev.	Ontt.	
Materiele vaste activa												
machines, apparaten en installaties	449	0	-80	0	-80	0	-80	0	-80	0	-80	49
Financiële activa												
Aflossing stichting Breedband	22	0	-1	0	-1	0	-1	0	-1	0	-1	14
Totaal	471	0	-81	0	-81	0	-81	0	-81	0	-81	63

Karel Lotsyweg 40
Postbus 166, 3300 AD Dordrecht

☎ 078 770 8500
✉ info@dgjzhz.nl
🌐 www.dienstgezondheidjeugd.nl