A B N O T I T I E

Onderwerp	4e Begrotingswijziging 2026 (IJZ, TFJ en GGD)		
Soort	☐ Hamerstuk	☒ Bespreekstuk	☐ Informatiestuk
Datum	24 juni 2026	**Datum AB**	10 juli 2026
Agendapunt	4.b	**Kenmerk**	20260710-04b

Begrotingswijziging 2026 – 4a IJZ n.a.v. BURAP 2026

Voorstel aan het Algemeen Bestuur:
Het Algemeen Bestuur wordt verzocht om:

1. In te stemmen met de Begrotingswijziging 2026-4a (IJZ en TFJ) door een incidentele verhoging van de lasten voor Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ) met € 512.500 en voor Taskforce Jeugd (TFJ) met € 275.500 en gelijktijdige incidentele verhoging van de baten voor IJZ met € 350.000 waardoor de incidentele bijdrage van de deelnemende gemeenten stijgt met € 438.000;
2. De Begrotingswijziging 2026-4a (IJZ en TFJ) voor zienswijze aan te bieden aan de Zeeuwse gemeenteraden;
3. De definitieve besluitvorming over de verhoging van de incidentele lasten en baten te laten plaatsvinden in het AB van 16 oktober 2026.

Toelichting:
De lasten voor jeugdhulp lopen sinds de jaarrekening 2024 via de P&C-cyclus van de gemeenten. De begrote uitvoeringskosten van de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ) en van de Taskforce Jeugd (TFJ) lopen via de P&C-cyclus van de GR GGD Zeeland. De begroting 2026 én begrotingswijziging 2026-2 zijn na zienswijzen van de gemeenten door het Algemeen Bestuur (AB) vastgesteld op 12 september 2025. Het saldo van de actuele begroting 2026 voor IJZ en TFJ samen is sindsdien € 1.842.200.

Op 28 mei 2026 heeft de Bestuurscommissie Jeugd kennisgenomen van onderstaande specificatie met bijbehorende toelichting. Het is de input vanuit IJZ en TFJ voor de burap 2026. De bedragen zijn per saldo en laten zien met welke bedragen de deelnemersbijdragen stijgen.

Onderwerp	IJZ	TFJ	Totaal
BasisBeeld vrijval	-25.000		**-25.000**
Externe ondersteuning Aanbesteding 2026	38.000		**38.000**
Aanvullende kosten controle rechtmatigheid	74.500		**74.500**
Juridische kosten twee rechtszaken	75.000		**75.000**
Frictiekosten ontvlechting GGD en invlechting SDJZ	350.000		**350.000**
Bijdrage uit regiobudget voor frictiekosten GGD/SDJZ	-350.000		**-350.000**
Vrijval bestemmingsreserve Transformatiefonds		-19.900	**-19.900**
Vrijval bestemmingsreserve Vaart in Veiligheid		-20.600	**-20.600**
Inhuur externe ondersteuning inkoop GI's		40.500	**40.500**
Structurele ondersteuning Kernteam Jeugd		96.500	**96.500**
Personele lasten TFJ		25.000	**25.000**
Bestuursopdracht Aanbesteding jeugdhulp 2028 e.v.		154.000	**154.000**
TOTAAL	**162.500**	**275.500**	**438.000**

A B N O T I T I E

Alle bedragen uit dit overzicht zijn incidenteel en hebben dus geen structurele doorwerking die niet al eerder in de P&C-cyclus is gemeld. Hieronder volgt een toelichting per onderwerp.

Eerder is **€ 25.000** opgenomen in de begroting voor gebruik van de applicatie BasisBeeld door IJZ. In die applicatie wisselen de Zeeuwse gemeenten, de toezichthouders en IJZ informatie uit over het toezicht op Wmo en Jeugdwet. Elk van de organisaties betaalt een aparte vergoeding. Omdat de thuisorganisatie van de toezichthouders de applicatiekosten voor IJZ betaalt kan het door IJZ begrote bedrag vervallen.

Voor de begroting 2026 is ervan uitgegaan dat de nieuwe raamovereenkomsten voor jeugdhulp per 1-1-2026 zouden ingaan. Na een periode met overbruggingscontracten zijn de raamcontracten echter pas op 1-6-2026 ingegaan. Daardoor zijn in 2026 kosten gemaakt voor de aanbesteding 2026 die niet in de begroting 2026 waren voorzien. Het gaat om externe juridische en inkooptechnische ondersteuning voor een totaalbedrag van **€ 38.000**.

Op verzoek van de Zeeuwse gemeenten voert IJZ voor hen de rechtmatigheidscontrole uit. De huisaccountant van de GGD geeft hiervoor per gemeente een individuele accountantsverklaring af. De geschatte meerkosten van de accountant voor 13 afzonderlijke verklaringen is circa € 35.000. Daarnaast rekent de huisaccountant € 1.500 voor elke aanvullende auditinstructie. Een schatting van drie van die instructies levert een totaal op van € 39.500 aan meerkosten voor controle rechtmatigheid. Omdat ook de extra kosten over de controle 2025 ad € 35.000 ten laste van 2026 komen bedragen de verwachte extra kosten voor controle rechtmatigheid in totaal **€ 74.500**.

IJZ is in één rechtszaak gedaagd door een jeugdhulpaanbieder. De zitting is in juni 2026. De verwachte juridische kosten bedragen circa € 25.000. Daarnaast wordt op 28 mei aan de Bestuurscommissie voorgelegd om aan het DB voor te leggen om een rechtszaak aan te spannen tegen een andere jeugdhulpaanbieder. De kosten daarvoor zijn geraamd op ongeveer € 50.000. Als de Bestuurscommissie instemt met het aanspannen van een rechtszaak levert dat voor beide rechtszaken samen **€ 75.000** niet begrote lasten op.

De Zeeuwse gemeenten treffen een gemeenschappelijke regeling (GR) Sociaal Domein en Jeugdregio Zeeland. Bij de besluitvorming hierover is rekening gehouden met **€ 350.000** aan frictiekosten bij IJZ voor de ontvlechting uit de GR GGD Zeeland. Die kosten worden gedekt uit het regiobudget beschermd wonen (BW), maatschappelijke opvang (MO) en vrouwenopvang (VO). Het voorstel is de lasten en baten hiervoor in de Burap beiden met **€ 350.000** te verhogen. Per saldo is dit budgettair neutraal.

Op 26 februari 2026 heeft de Bestuurscommissie Inkoop Jeugdhulp Zeeland de “Bestuursopdracht contractering Gecertificeerde Instellingen (GI’s) per 1 januari 2027 voor de regio Zeeland” vastgesteld. Hieruit voortvloeiend wordt gevraagd **€ 40.500** beschikbaar te stellen voor externe advisering over de gewenste transformatieve, inhoudelijke invulling ten behoeve van de inkoopstrategie en over het lopende bestuurlijke fusietraject JB-west. Er wordt voorgesteld deze kosten te dekken uit de vrijval van de balansposten Transformatiefonds van **€ 19.900** en Vaart in Veiligheid van **€ 20.600**. Deze balansposten kennen geen terugbetaal- of bestedingsverplichting en kunnen dus vrijvallen.

Via het PMO en de 13 colleges is eind 2025 / begin 2026 besloten om een vaste senior beleidsmedewerker jeugd te werven voor ondersteuning van de Zeeuwse beleidsopgaven. In het conceptcollegevoorstel is de datum van 1 maart 2026 opgenomen als gewenste startdatum. De niet begrote lasten voor 2026 ad **€ 96.500** worden meegenomen in de Burap 2026. Via begrotingswijziging 2027-1 is voorgesteld de structurele lasten ad € 119.600 toe te voegen aan de structurele lasten voor TFJ.

AB NOTITIE

Op 10 april 2026 heeft het AB dit voorstel vrijgegeven voor zienswijzen aan de Zeeuwse gemeenten. Op 11 september 2026 is definitieve vaststelling voorzien van deze begrotingswijziging door het AB.

De begroting van de personele lasten voor TFJ is structureel te laag. Jaarlijks kon dat tekort op personele lasten van circa **€ 25.000** worden opgevangen door een overschot op het werkbudget. In aanloop naar de nieuwe GR sociaal domein en jeugdregio Zeeland is het verstandig om de personele lasten reëel te begroten en mee te nemen naar de GR in oprichting. In de begrotingswijziging 2027-1 is hetzelfde bedrag structureel opgenomen voor 2027.

Op 18 december 2025 heeft de Bestuurscommissie de Bestuursopdracht 'Aanbesteding jeugdhulp 2028 en verder' vastgesteld. Onderdeel van die opdracht is een budget voor externe ondersteuning bij het proces aanbesteding jeugdhulp 2028. Hier wordt de projectleider uit bekostigd. Er wordt **€ 154.000** verwerkt in de Bestuursrapportage 2026. In de begrotingswijziging 2027-1 is hiervoor € 32.000 (incidenteel) opgenomen voor 2027.

Financiële consequenties:

LASTEN

Onderwerp	*Lasten 2026*
Uitvoeringskosten IJZ	162.500
Frictiekosten IJZ	350.000
Uitvoeringskosten TFJ	275.500
TOTAAL LASTEN	**788.000**

BATEN

Onderwerp	*Baten 2026*
Dekking frictiekosten	350.000
TOTAAL LASTEN	**350.000**

De aanvullende kosten voor rechtmatigheid kosten € 5.385 per gemeente. De overige uitvoeringskosten IJZ worden over de deelnemende gemeenten verdeeld via de vaste verdeelsleutel. Hieronder is inzicht gegeven in de gevolgen per gemeente.

Gemeente	*Deelnemers-bijdrage 2026*
Borsele	26.106
Goes	41.554
Kapelle	15.254
Noord-Beveland	13.545
Reimerswaal	27.590
Schouwen-Duiveland	32.648
Tholen	32.820
Middelburg	64.299
Veere	19.931
Vlissingen	52.217
Hulst	29.099
Sluis	22.270
Terneuzen	60.667
TOTAAL	**438.000**

Pre-advies Begeleidingscommissie:
Door de BC wordt opgemerkt dat begrotingswijzigingen niet voldoen aan de Zeeuwse richtlijn, maar inhoudelijk wel akkoord zijn bevonden.

Datum	Vergadering	Besluit

AB NOTITIE

Begrotingswijziging 2026 – 4b GGD n.a.v. BURAP 2026 (Centrummodelregeling FG)

Voorstel aan het Algemeen Bestuur:
Het algemeen bestuur verzoeken om:

1. De 'Begrotingswijziging 2026-4b Centrummodelregeling Forensische Geneeskunde vast te stellen. Dit betreft een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 515.023. Aan de andere kant komen de facturen voor verrichtingen per afzonderlijke gemeente te vervallen (begroot op € 153.000 voor 2026). Hiermee wordt in lijn met eerdere bestuurlijke besluitvorming een extra gemeentelijke bijdrage gevraagd van € 362.023.
2. Begrotingswijziging 2026-4b ter zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraden. Definitieve besluitvorming hierover vindt, na weging van de ontvangen zienswijzen, plaats in het AB van 16 oktober 2026.

Toelichting op het voorstel:
GGD-en voeren als gemeentelijk lijkschouwer de lijkschouw uit bij (vermoedens van) niet-natuurlijk overlijden, leveren forensische medische expertise aan politie en justitie en leveren medische zorg aan arrestanten.

Het is de afgelopen jaren moeizaam gebleken om de forensische geneeskunde overeind te houden door o.a. schaarste van forensisch artsen, hoge en specifieke opleidingseisen, geografische omstandigheden van Zeeland en onzekerheid over het behoud van een aantal forensische taken. Hierdoor zijn de kosten van forensische geneeskundige zorg de afgelopen jaren sterk toegenomen. Voorheen konden deze kosten steeds voornamelijk door de verrekening van medische arrestantenzorg worden gedekt, terwijl de tarieven voor gemeentelijke lijkschouw sinds 2022 niet meer zijn verhoogd. In maart 2025 heeft de politie de landelijke aanbesteding van de arrestantenzorg afgerond, waarbij de opdracht aan geen enkele GGD is gegund. Door het wegvallen van de opbrengsten van medische arrestantenzorg ontstaat vanaf 2026 een tekort voor werkgebied Zeeland van in totaal € 488.941 in de vaste kosten.

In 2025 is de samenwerking met de GGD-en binnen de politieregio Zeeland-West Brabant verder geïntensiveerd. Doordat de diensten gezamenlijk worden ingevuld en aan de slag is gegaan met taakdifferentiatie en efficiënter inrichten van de werkprocessen, is inmiddels de continuïteit van de dienstverlening en ook de kwaliteit verbeterd. Om de samenwerking duurzaam te bestendigen is een formele samenwerking verkend in de vorm van een zogenaamde centrummodelregeling. De drie samenwerkende GGD-en beogen in deze regeling de bedrijfsvoering en uitvoering van de forensische geneeskundige zorg vanuit GGD West-Brabant (als zogenaamde centrum-GGD) te (blijven) realiseren.

Het algemeen bestuur stemde 24 oktober 2025 (notitie 20251024-05b) in met het verder uitwerken van de centrummodelregeling, met een voorstel om het tekort in de vaste kosten van in totaal € 488.941 in verhouding van 60%-40% door te belasten aan politie en gemeenten. Hiermee wordt tegemoetgekomen aan eenieders reële aandeel in de behoefte aan forensisch geneeskundige zorg (forensische medische expertise enerzijds en lijkschouw anderzijds).

Op 27 februari 2026 (notitie 20260227-04c) stemde het algemeen bestuur in met de uitgewerkte centrummodelregeling en het voorstel om in juli 2026 een begrotingswijziging 2026 op basis van deze uitwerking aan het bestuur voor te leggen, waarna de gemeenteraden worden gevraagd om hun zienswijze.

AB NOTITIE

Daarmee bekrachtigde het bestuur de afspraken ten aanzien van de (onderlinge verdeling van) verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de samenwerkende GGD-en alsmede de financiële uitgangspunten binnen de begrotingssystematiek en P&C-cyclus van de gemeenschappelijke regelingen.

In het eerste halfjaar 2026 is uiteindelijk 55% met de politie overeengekomen (in plaats van de eerder genoemde 60%).

De gevraagde extra bijdrage van € 362.023 is samenvattend veroorzaakt door:

a) Het wegvallen van de opbrengsten van medische arrestantenzorg ad. € 220.023, omdat de politie de aanbesteding niet aan GGD én heeft gegund. Voor 2026 is afgesproken met de politie dat deze 55% van het tekort van € 488.941 voor haar rekening neemt. Voor gemeenten resteert dan 45% van het totaal (€ 220.023). In de begroting 2027 is nog uitgegaan van de "oude" situatie voorafgaand aan de centrummodelregeling. Voor 2027 wordt een begrotingswijziging opgesteld. Vooralsnog wordt van hetzelfde verdelingspercentage 55/45 uitgegaan. Vanaf 2028 is hierover nog geen overeenstemming bereikt, vooralsnog wordt hetzelfde percentage aangehouden.
b) Een bijdrage ad. € 295.000 ter dekking van de uit te voeren verrichtingen inzake de lijkschouw. Aan de andere kant komen dan de facturen voor verrichtingen per gemeente te vervallen (in de begroting 2026 opgenomen voor € 153.000).

Financiële consequenties:
Het accorderen van deze begrotingswijziging van € 362.023 leidt tot de volgende wijziging inzake de gemeentelijke bijdrage, taakveld Openbare orde en veiligheid:

			KOSTEN		DEKKING	
	aandeel o.b.v. inwoners	45% van begrotingstekort ad. € 488,941 door wegvallen MAZ	Geschatte kosten verrichtingen op basis van verrichtingen x landelijk tarief	Kosten gemeenten	reeds opgenomen begroting 2026	verhoging kosten
Borsele	5,90%	12.981	17.405	30.386		
Goes	10,13%	22.288	29.884	52.172		
Hulst	6,98%	15.358	20.591	35.949		
Kapelle	3,32%	7.305	9.794	17.099		
Middelburg	12,77%	28.097	37.672	65.768		
Noord Beveland	2,03%	4.466	5.989	10.455		
Reimerswaal	5,96%	13.113	17.582	30.695		
Schouwen Duiveland	8,84%	19.450	26.078	45.528		
Sluis	5,91%	13.003	17.435	30.438		
Terneuzen	14,08%	30.979	41.536	72.515		
Tholen	6,86%	15.094	20.237	35.331		
Veere	5,63%	12.387	16.609	28.996		
Vlissingen	11,59%	25.501	34.191	59.691		
	100,00%	**220.023**	**295.000**	**515.023**	**153.000**	**362.023**

AB NOTITIE

De reeds begrote bedragen 2026 ad € 153.000 zijn niet te verdelen per gemeente, aangezien deze in de loop van een jaar worden gefactureerd op basis van verrichtingen. Door de wijziging van financieringssystematiek (nu via gemeentelijke bijdragen) wordt na vaststelling van deze begrotingswijziging niet meer per verrichting gefactureerd. Reeds gefactureerde bedragen in het jaar 2026 zullen verrekend worden met de te betalen bedragen volgens de nieuwe systematiek.

Pre-advies Begeleidingscommissie:
Door de BC wordt opgemerkt dat begrotingswijzigingen niet voldoen aan de Zeeuwse richtlijn, maar inhoudelijk wel akkoord zijn bevonden.

Datum	Vergadering	Besluit

AB NOTITIE