A B N O T I T I E

Onderwerp	Bestuursrapportage 2026 (inclusief begrotingswijziging 2026-3)		
Soort	☐ Hamerstuk	☒ Bespreekstuk	☐ Informatiestuk
Datum	24 juni 2026	**Datum AB**	10 juli 2026
Agendapunt	4.a	**Kenmerk**	20260710-04a

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

1. de Bestuursrapportage 2026 vast te stellen, waarbij concreet wordt gevraagd om;
    a) kennis te nemen van het geprognotiseerde resultaat van circa € 150.000 positief.
    b) kennis te nemen van de meldingen van bijzonderheden/afwijkingen die zich voordoen en waarvan in de bestuursrapportage melding wordt gemaakt.
    c) in te stemmen met de volgende voor gemeenten budget neutrale begrotingswijziging 2026-3:
        i. de verhoging van de aanvullende baten en lasten op het programma's publieke gezondheid en Overhead & Kostentoerekening, behorende bij de (subsidie-)projecten;
        ii. de verhoging van de aanvullende baten en lasten op het programma Overhead & Kostentoerekening behorende bij de samenwerking VRZ-GGD ten laste van de middelen welke op de balans staan.
        iii. de noodzakelijke incidentele kwaliteitsimpuls bij Toezicht Kinderopvang van € 76.000 per jaar voor 2026, 2027 en 2028 te onttrekken aan de algemene reserve*.
2. de Bestuursrapportage 2026 (inclusief begrotingswijziging 2026-3) ter kennisname te brengen van de gemeenteraden.

Toelichting:
De bestuursrapportage 2026 is een tussentijdse rapportage over de voortgang van gemaakte afspraken uit de programmabegroting 2026 en de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen van Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (hierna GR GGD Zeeland). Binnen GR GGD Zeeland wordt onderscheid gemaakt tussen organisatieonderdelen GGD Zeeland en Inkoop Jeugdhulp Zeeland (IJZ). Beide komen samen in deze bestuursrapportage.

Conform het VZG-rapport 'Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland' is deze rapportage gebaseerd op de eerste vier maanden van 2026. De bestuursrapportage geeft een prognose over jaarresultaat 2026. Vanaf april t/m december kunnen nog onvoorziene zaken voorkomen die effect hebben op dit jaarresultaat. Daarmee is de prognose - welke licht positief is - van het jaarresultaat indicatief. Het voordeel van vroeg rapporteren is dat we nog kunnen bijsturen indien nodig. We geven in deze rapportage dan ook op een aantal punten aan dat de realisatie en de begroting uiteenlopen. Daarbij kunnen nog in de periode t/m december tegenvallers tegenkomen, In de meeste gevallen zien we nog mogelijkheden voor (interne) bijsturing.

A B N O T I T I E

Voorlopig hebben we het geprognotiseerd positief resultaat om die reden toegevoegd aan de algemene reserve. Bij de uiteindelijke jaarafsluiting zal het uiteindelijke resultaat conform de VZG-richtlijn worden behandeld.

In de bestuursrapportage (bijlage 1) wordt gerapporteerd op de drie inhoudelijk programma's, te weten: Publieke gezondheid (Algemene Gezondheidszorg, Jeugdgezondheidszorg en de crisisorganisatie), Veilig Thuis en Inkoop Jeugdhulp Zeeland. Daarnaast wordt gerapporteerd op de bedrijfsvoering/overhead van de GR GGD Zeeland.

Begrotingswijziging 2026-3
De derde begrotingswijziging 2026 bestaat uit de volgende drie onderdelen:

- De verhoging (en beperkte verlaging) van de aanvullende baten en lasten op het programma's publieke gezondheid en Overhead & Kostentoerekening, behorende bij de (subsidie-)projecten. Budgettair neutraal, in totaal een verhoging van baten en lasten van € 4.170.759
- De verhoging van de aanvullende baten en lasten op het programma Overhead & Kostentoerekening behorende bij de samenwerking VRZ-GGD ten laste van de middelen welke op de balans staan. Budgettair neutraal, in totaal een verhoging van baten en lasten van € 832.715.
- Onttrekking van € 76.000 per jaar uit de algemene reserve voor 2026, 2027 en 2028 ten behoeve van de incidenteel extra middelen voor de noodzakelijke kwaliteitsimpuls bij Toezicht kinderopvang.

Toelichting op de derde begrotingswijzing 2026:

Verhoging aanvullende baten en lasten
Diverse (subsidie) projecten waren bij het opstellen van de programmabegroting 2026 nog niet in beeld. Het is gebruikelijk om dit met de bestuursrapportage in beeld te brengen en voor te leggen aan het algemeen bestuur. Conform de financiele verordening stelt het algemeen bestuur de hoogte van de baten en de lasten vast en zijn wijzigingen hierop aan hen voorbehouden. Zodoende liggen deze min of meer onvermijdelijke en gewenste opbrengsten/lastenverhogingen via de bestuursrapportage nu voor ter besluitvorming. In de bestuursrapportage is opgenomen om welke wijzigingen het gaat.

Kwaliteitsimpuls bij Toezicht Kinderopvang
In de afgelopen jaren is er veel veranderd in het toezicht op de Kinderopvang in Nederland. Voorbeelden hiervan zijn wetswijzigingen, verbreding en verdieping in het toezicht, toenemende complexiteit in toezicht, etc. Daarnaast zullen er ook in 2027 en 2028 veranderingen blijven komen.

De benodigde extra inspectie uren die het gevolg zijn van wetswijzigingen worden opgenomen in het jaarlijkse Landelijk Advies Toezicht en Handhaving Kinderopvang en vanuit dit advies opgenomen in de opdrachten die gemeenten jaarlijks aan de GGD verstrekken
Deze uren zien echter niet op scholing, kwaliteitsborging en deskundigheidsbevordering van het toezicht binnen de GGD. De inzet die hiervoor nodig is, is ook niet direct toe te rekenen per inspectie en heeft tot nu toe niet plaatsgevonden.
Het inspelen op deze wijzigingen vraagt een extra tijdelijke kwaliteitsslag, waardoor ook de handhaafbaarheid van onze toezichtsrapporten wordt verbeterd. Om deze kwaliteitsslag te realiseren zijn incidenteel extra middelen benodigd voor de jaren 2026, 2027 en 2028, zodat tijdelijk 0,8 fte (per jaar € 76.000) aan de formatie kan worden toegevoegd. Voorgesteld wordt

AB NOTITIE

om deze extra middelen, conform het advies van de Begeleidingscommissie, te onttrekken uit de algemene reserve. Eind 2027 zal GGD Zeeland de incidentele inzet evalueren.

Deze formatie zal ingezet worden de volgende zaken:

- Vertalen van veranderende wet- en regelgeving naar de werkzaamheden van de toezichthouder;
- Deskundigheidsbevordering, door onder andere scholing, landelijke specialistennetwerken voor kennisdeling en -bevordering, etc.;
- Overige taken gerelateerd aan toezicht, zoals het afhandelen van signalen en meldingen.

Pre-advies Begeleidingscommissie:
Akkoord met de Bestuursrapportage 2026. Ten aanzien van de begrotingswijziging 2026-3 is geadviseerd om de extra middelen benodigd voor de kwaliteitsimpuls bij Toezicht Kinderopvang te dekken uit de algemene reserve, gezien incidenteel karakter. Eventueel na evaluatie structureel opnemen in de begroting (vergt nieuw besluit over begrotingswijziging).

De Bestuursrapportage 2026 wordt conform advies Begeleidingscommissie aangepast na het Algemeen Bestuur van 10 juli 2026.

Bijlagen:

1. Bestuursrapportage 2026;
2. Aanbiedingsbrief Bestuursrapportage 2026.

Datum	Vergadering	Besluit

AB NOTITIE