Jaarverslag en Jaarrekening 2020

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

25-06-2021

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Inhoud

Jaarverslag 4

1. Inleiding jaarverslag 4
2. Programmaverantwoording 8
   - 2.1 Programma Publieke Gezondheid 9
   - 2.1.1 Programmalijn Fysieke Veiligheid en Bescherming 9
   - 2.1.2 Programmalijn Gezondheid in de Wijk 16
   - 2.1.3 Programmalijn Sociale Veiligheid 23
   - 2.2 Programma Uitvoering Inkooporganisatie Jeugd Zeeland 29
   - 2.3 Covid-19 41
   - 2.4 Overhead 44
   - 2.5 Algemene dekkingsmiddelen 46
   - 2.6 Vennootschapsbelasting 47
   - 2.7 Onvoorzien 48
3. Paragrafen 49
   - 3.1 Onderhoud kapitaalgoederen 49
   - 3.2 Bedrijfsvoering 49
   - 3.3 Verbonden partijen 52
   - 3.4 Financiering 53
   - 3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 56

Jaarrekening 65

4. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 65
5. Wet normering Topinkomens 2020 67
6. Overzicht van baten en lasten per taakveld 71
7. Incidentele/structurele lasten en baten 73
8. Balans per 31 december 75
9. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering 76
10. Toelichting balans 78
    - 10.1 Activa 78
    - 10.2 Passiva 80
    - 10.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen 85
11. Rechtmatigheid 88
    - 11.1 Beheersingsmaatregelen rechtmatigheid 88

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

11.2 Begrotingsrechtmatigheid 88
12. Vaststelling jaarrekening 2020 90
Bijlagen 91

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Jaarverslag

1. Inleiding jaarverslag

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland (hierna de GR). Deze jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. In het jaarverslag is de programmaverantwoording opgenomen. Deze verantwoording beschrijft de realisatie van de geplande doelstellingen uit de programmabegroting. De financiële verantwoording is opgenomen in de jaarrekening.

Binnen de GR is onderscheid te maken tussen twee organisatieonderdelen: GGD Zeeland en het programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland van het Bureau Inkoop Jeugdhulp Zeeland (hierna IJZ). Beide organisatieonderdelen komen samen in de jaarstukken van de GR.

Het jaar 2020 is een bewogen jaar geweest dat in het teken van de bestrijding van COVID-19 en de coronapandemie heeft gestaan. In de jaarstukken kunt u lezen wat corona voor de GGD heeft betekend, maar ook wat er daarnaast nog meer is gerealiseerd.

Coronapandemie (COVID-19)
De coronapandemie heeft een grote impact op het dagelijks werk van de GGD. Begin dit jaar kon GGD Zeeland nog niet overzien wat er op de organisatie af zou komen. De uitbraak van corona in Wuhan (China) was nog ver weg. Toen het virus oversprong naar Europa – en we zagen wat de uitbraak deed in Noord-Italië – werd Nederland landelijk en lokaal ongeruster. Ook bij GGD Zeeland zijn vanaf dat moment de ontwikkelingen omtrent het virus nauwlettend in de gaten gehouden. Eind januari kreeg COVID-19 de status van infectieziekte A. Dit betekent dat het vanaf dat moment een meldingsplichtige ziekte was. A-ziekten zijn infectieziekten die al bij een vermoeden dat de patiënt die ziekte zou kunnen hebben, gemeld worden bij de GGD en het RIVM door (huis)artsen of hoofden van laboratoria. De GGD en/of het RIVM worden dus actief geïnformeerd over nieuwe besmettingen. Dit maakt het mogelijk om effectieve bestrijdingsmaatregelen te treffen.

Op 27 februari werd de eerste COVID-19 patiënt in Nederland door toenmalig minister Bruins via TV bekend gemaakt, op 6 maart werd de eerste coronabesmetting in Zeeland geconstateerd en medio maart werd door het kabinet een intelligente lockdown afgekondigd. Sinds die tijd zet de GGD zich in voor de bestrijding van COVID-19 in Zeeland. Niet alleen bij de GGD, maar ook bij de vele zorginstellingen, ziekenhuizen en hun labs, Veiligheidsregio Zeeland, gemeenten en de GHOR. De crisis brengt meer samenwerking tussen deze partijen en dat moeten we met elkaar vasthouden.

Voor de GGD is het bestrijden van infectieziekten ‘business as usual’. Bijna onopgemerkt voeren wij vele malen per jaar testen en bron-en contact onderzoek uit. Daarnaast vinden technische hygiëne inspecties plaats, bijvoorbeeld in de scheepvaart en bij tattooshops, maar ook in zorginstellingen. GGD Zeeland adviseert zorginstellingen over hygiëne maatregelen om uitbraken van ziekten te voorkomen. Dit doen wij om ervoor te zorgen dat we in Zeeland gezond en veilig kunnen leven. Maar hoe anders is de realiteit bij een crisis met een omvang als nu bij COVID-19. We hebben in 2020 de crisisorganisatie opgeschaald naar een projectorganisatie van circa 120 fte, die zich dagelijks bezighoudt met de bestrijding van het virus. Ik heb grote bewondering voor alle medewerkers die het afgelopen jaar alles in het werk hebben gesteld om in Zeeland COVID-19 in de greep te houden.

De coronapandemie houdt ons ook een spiegel voor. We zien dat lichamelijke gezondheid bijdraagt aan een milder verloop van het virus en dat mentale veerkracht mensen helpt om staande te blijven in perioden van tegenslag. Dit geldt niet alleen voor kwetsbaren en ouderen, maar ook voor jongeren.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

De crisis heeft niet alleen medisch grote impact, maar ook sociaal. Dit heeft voor leed gezorgd en maakt dat waar we bij de GGD voor staan; samen werken aan een gezond en veilig leven in Zeeland, meer dan ooit relevant is. En ook nu zien we dat dit in de breedte geldt. Gezondheid is meer dan een gezonde leefstijl nastreven, het raakt ook maatschappelijke thema's als armoede en eenzaamheid. Alleen samen kunnen we hier wat aan doen.

Preventie is belangrijker dan ooit. De huidige situatie laat zien dat investeren in preventie geen luxe is maar noodzaak. Investeren in preventie is investeren in een gezonde toekomst. Dat is niet eenvoudig, wetende voor welke (financiële) opgaven gemeenten staan. Het vraagt daarom, zowel landelijk als lokaal in Zeeland, om het samen maken van de juiste keuzes.

Ook in 2021 zal corona onze samenleving – en dus ook de GGD – nog een tijd in zijn greep houden. De projectorganisatie voor de bestrijding van het virus zal het komende jaar verder opschalen op verzoek van de minister van VWS. Ik hoop dat de massavaccinatie, die inmiddels in volle gang is, ertoe zal leiden dat we weer terug kunnen naar het 'nieuwe normaal', waarbij we de opgedane kennis en kunde ook daarna kunnen vasthouden.

GGD Zeeland
Naast de coronapandemie heeft de GGD ook uitvoering gegeven aan de reguliere werkzaamheden. Zo zijn dit jaar stappen gezet om invulling te geven aan de in 2019 bestuurlijk vastgestelde visie van GGD Zeeland 'samen werken aan een gezonder en veiliger leven in Zeeland'. Deze visie is de basis van waaruit wij werken. Dit doen wij voor en samen met burgers en gemeenten en in samenwerking met diverse samenwerkingspartners.

De verantwoording over de realisatie van de doelen voor dit jaar is opgebouwd rond de programma's Publieke Gezondheid (GGD Zeeland), bestaande uit drie programmalijnen:

- Fysieke Veiligheid en Bescherming;
- Gezondheid in de Wijk en;
- Sociale Veiligheid.

En het programma Inkoop Jeugdhulp (Bureau Inkoop Jeugd Zeeland; separaat organisatieonderdeel van de GR). Hieronder zal ik ingaan op een aantal belangrijke (bestuurlijke) ontwikkelingen van het afgelopen jaar.

Artsentekort
De krapte op de arbeidsmarkt voor (jeugd)artsen heeft zich in 2019 nadrukkelijk gemanifesteerd. Dit is een landelijk probleem waar ook Zeeland mee wordt geconfronteerd. We hebben dit incidenteel kunnen opvangen. Afgelopen jaar is gestart met het werken aan een structurele oplossing. We kijken op welke wijze we met de beschikbare formatie de taken binnen (met name) de jeugdgezondheidszorg zodanig kunnen herschikken dat we deze taken goed kunnen blijven uitvoeren.

Veilig Thuis
Door de invoering van de verbeterde meldcode en diverse publiekscampagnes in 2019 is het aantal adviezen en meldingen in 2019 met 70 % gestegen ten opzichte van 2017. Vanwege deze forse toename heeft Veilig Thuis in 2020 incidentele financiering ontvangen om de ontstane wachtlijsten weg te kunnen werken en de instroom van meldingen en adviesaanvragen in 2020 te kunnen beheersen. In 2020 is het aantal adviezen gestegen ten opzichte van 2019. Het totaal aantal meldingen is in 2020 uiteindelijk iets lager uitgekomen dan in 2019, maar is nog steeds aanzienlijk hoger dan het aantal meldingen in 2017 en 2018. Door de incidentele ophoging van de formatie is de wachtlijst bij AMT (Advies en Meldingen team) fors afgenomen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

De wachtlijst voor OOT (Ondersteuning en Onderzoek team) is, onder andere in verband met een toename van de complexiteit in zaken, nog niet geheel opgelost in 2020. Acute situaties van onveiligheid zijn ongeacht een wachtlijst altijd direct opgepakt.

Dit geldt ook voor acute situaties van onveiligheid in de beginperiode van de coronapandemie. In deze periode is een klein vast crisisteam op huisbezoek gegaan. Daarna zijn de huisbezoeken, vanuit de cruciale beroepsgroep, weer opgestart. Sinds de coronamaatregelen heeft Veilig Thuis meer en andersoortige adviesvragen ontvangen. Hierin is een toename in adviesvragen vanuit de omgeving (buurtbewoners) en vragen betreffende omgangsregelingen omtrent scheidingen waargenomen.

Naast het minimaliseren van de wachtlijsten, is in 2020 een start gemaakt met het verbeteren van de samenwerking met ketenpartners en is een verbeterde aansluiting met zowel landelijke als regionale ontwikkelingen ingezet inzake programmalijnen zoals ‘Geweld hoort Nergens Thuis’ (waaronder de doorontwikkeling inzake MDA++), de ontwikkelagenda ‘Veiligheid Voorop’ en de regiovisie genaamd ‘Voor een Toekomst Zonder Geweld '. In 2021 zal de uitwerking van deze programmalijnen een intensiever vervolg krijgen.

Verkenning samenwerking GGD, RUD en VRZ
Eind 2019 hebben de Algemeen Besturen van GGD, RUD en VRZ ingestemd met een bestuurlijke opdracht voor het uitvoeren van een verkenning naar samenwerking tussen de drie gemeenschappelijke regelingen. Het onafhankelijke bureau Berenschot voert de verkenning uit.
De verkenning naar samenwerking is in maart 2020 tijdelijk getemporiseerd als gevolg van de Covid-19 crisis. Het plan van aanpak van het onderzoeksbureau is in oktober 2020 vastgesteld door de drie Algemeen Besturen.
Hierna is gestart met het daadwerkelijk uitvoering geven aan de verkenning. Het is de verwachting dat het eindrapport van de verkenning medio 2021 wordt opgeleverd aan de drie Algemeen Besturen.

Wisselingen managementteam
In 2020 hebben verschillende wisselingen plaatsgevonden binnen het management van de GGD. Per 1 januari 2020 ben ik als Directeur Publieke Gezondheid Zeeland (DPG) benoemd. Vanaf juli 2019 was ik reeds waarnemend DPG in Zeeland. Daarnaast is per oktober 2020 een nieuwe manager Bedrijfsvoering gestart, in de persoon van de heer Van der Heide, die tevens de rol vervult van plaatsvervangend DPG. Tevens is het management in 2020 versterkt met een manager JGZ/ transitiemanager, mevrouw Van der Graaf.

Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland
Ook binnen het management van IJZ heeft in 2020 een wisseling plaatsgevonden. Op 1 januari 2020 is mevrouw Van Dijke gestart als nieuwe directeur van de Inkooporganisatie. Zij volgde daarmee interim-directeur de heer Magnée op.

Het jaar 2020 was voor IJZ een intensief jaar. Het was de start van het werken met een onderverdeling van de jeugdhulp in percelen. Daarnaast heeft de coronapandemie een behoorlijke tijdsinvestering gekost van het relatief kleine IJZ-team. Zowel de meerkosten- als de omzetgarantieregeling rondom corona zijn via IJZ verwerkt. Tegelijkertijd heeft het besluit tot het niet meer contracteren van de gecertificeerde instelling Intervence (eind 2020) en de ontwikkelingen die daaraan vooraf zijn gegaan, een forse inspanning gevraagd van, met name, de directeur van IJZ.

Kortom, 2020 was zoals eerder aangegeven voor IJZ een intensief jaar, maar wel één dat inzicht heeft gegeven in de sterke en de minder sterke punten van de organisatie. Om (nog) beter te voldoen aan de verwachtingen van zowel de Zeeuwse gemeenten als de Zeeuwse zorgaanbieders, heeft IJZ begin 2021 een nieuw afdelingsplan gepresenteerd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Resultaat Jaarrekening GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland 2020
De exploitatie 2020 van GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD Zeeland sluit met € 84.000 positief. In het saldo is opgenomen een positieve beïnvloeding van gemeentelijke projecten van € 48.000 in verband met onderbesteding. Feitelijk is het resultaat hiermee per saldo € 36.000 positief voor 2020.
De exploitatie 2020 van GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp sluit met negatief resultaat van € 6.257.051. Dit resultaat wordt in 2021, via de "T+1"-systematiek in de begrotingen van de gemeenten verwerkt en met de inkooporganisatie afgerekend.

In de navolgende hoofdstukken wordt gerapporteerd over de realisatie van de geplande doelstellingen uit de programmabegroting (het jaarverslag) en wordt vanuit financieel oogpunt verantwoording afgelegd in de jaarrekening.

Joke Gaemers,

Directeur Publieke Gezondheid Zeeland

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

2. Programmaverantwoording

Beoogd maatschappelijk effect: sturen op resultaat

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
Algemeen	Er is continu inzicht in de ervaren gezondheid van de Zeeuwse inwoners	De uitkomsten van de jeugdmonitor zijn verwerkt. Er is een samenvattende online rapportage opgesteld, www.ggdzeeland.nl/gmj2019. In het najaar 2020 is gestart met het geven van presentaties aan gemeenten, doorloop in 2021, in samenwerking met onderzoekers publieke gezondheid (opg), adviseurs publieke gezondheid (apg) en jeugdverpleegkundigen (jvp) 12+. Voor alle deelnemende scholen (23 locaties) aan de jeugdmonitor zijn schoolprofielen en tabellenboeken gemaakt. Terugkoppeling aan de school verloopt via team Jeugdgezondheidszorg (JGZ). In het najaar van 2020 is een instructiebijeenkomst aan jvp12+ en jeugdartsen gegeven, zodat gestart kan worden met de terugkoppeling per school. Doorloop vindt plaats in 2021. De gezondheidsmonitor (GM) 2020 volwassenen en ouderen is uitgevoerd, het veldwerk is op 18 december afgerond. Inclusief een extra steekproef GM Volwassenen Terneuzen. Epidemiologie levert een belangrijke bijdrage aan de aanpak van COVID-19. Deze werkzaamheden bestaan uit: • het cijfermatig onderbouwen van verschillende beleidsbeslissingen binnen de Covid-19 crisis, zowel op gemeentelijk als op regionaal niveau; • de samenwerking onderhouden met het team; • infectieziektenbestrijding voor diverse projecten binnen de Covid-19 crisis; • het zelf onderzoek initiëren en aandachtspunten aanstippen door het regelmatig analyseren van de cijfers binnen de Covid-19 crisis. In verband met de extra taken is vanaf 1 september 2020 de onderzoekscapaciteit, bestaande uit 1.9 FTE, tijdelijk uitgebreid. De Zeelandscan is uitgebreid met de thema's gezonde leefomgeving en jeugd. De cijfers zijn geüpdatet en alle dashboards zijn herzien. Ook is het onderdeel vaccinatiegraad toegevoegd in het dashboard gezondheid. Deze zijn te raadplegen via www.zeelandscan.nl. Met ZB|Planbureau en Robuust zijn gesprekken gestart over de voortzetting van de ZeelandScan na 2021 (financiering eindigt eind 2021). Dit wordt verder opgepakt in 2021. De ambitie om op specifieke thema's kwalitatief onderzoek uit te gaan voeren en het uitvoeren van een nulmeting, waarbij gezondheidswinst als basis wordt genomen, zijn vanwege de inzet op COVID-19 en een beperkte, kwetsbare formatie, niet uitgevoerd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
		In 2020 is inzicht verkregen in de ervaren gezondheidssituatie van de Zeeuwse inwoners door de verwerkte jeugdmonitor en uitgevoerde volwassenmonitor en de uitbreiding van de Zeelandscan. De activiteiten zoals in de begroting 2020 weergegeven zijn met uitzondering van kwalitatief onderzoek en het uitvoeren van een nulmeting met gezondheidswinst als basis, uitgevoerd.
	Er worden concrete ambities benoemd en de resultaten worden gemeten.	In de begroting 2021 is, in samenwerking met gemeenten, een stap gemaakt met het benoemen van hoofddoelen en subdoelen. Voor deze doelen zijn indicatoren benoemd. De begroting 2021 is op 10 juli 2020 door het AB vastgesteld. Het activiteitenprogramma 2021 is in december 2020 aan het algemeen bestuur aangeboden. Met dit activiteitenprogramma wordt inzichtelijk gemaakt op welke wijze op doelen uit de begroting wordt ingezet. De verdere uitwerking van de indicatoren horend bij de doelen uit de begroting, is vanwege Covid-19 nog niet opgepakt en is doorgeschoven naar voorjaar 2021.

2.1 Programma Publieke Gezondheid

Dit programma omvat de volgende programmalijnen:
- Fysieke Veiligheid en Bescherming
- Gezondheid in de Wijk
- Sociale Veiligheid

2.1.1 Programmalijn Fysieke Veiligheid en Bescherming

Beoogd maatschappelijk effect: Inwoners van Zeeland zijn optimaal beschermd tegen schadelijke gezondheidseffecten vanuit de fysieke leefomgeving.
Onder de Programmalijn Fysieke Veiligheid en Bescherming vallen de activiteiten behorende tot de infectieziektebestrijding, taken in het kader van de medische milieukunde, technische hygiëne zorg, het uitvoeren van inspecties kinderopvang en Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en activiteiten ter voorkoming van en het inperken van gezondheidsschade als gevolg van crises en calamiteiten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Het voorkomen van het verspreiden van infectieziekten en Seksueel Overdraagbare Aandoeningen.	In de maanden april, mei en juni zijn er ongeveer 40% minder mensen, ten opzichte van een vergelijkbare periode in 2019, tijdens spreekuren gezien. Op basis van een risico inschatting is er per situatie een passend alternatief geboden zoals een telefonisch consult, e-consult of een thuistest. Bij hoog risico situaties is er direct gehandeld en indien nodig is op huisbezoek gegaan. Vanaf juli zijn de spreekuren seksuele gezondheid door aanpassingen in de spreekkamer blijven draaien. Hierdoor is zicht behouden op de ervaren gezondheid van de cliënten. Resultaten spreekuren sense/soa: Op de spreekuren zijn in 2020 tijdens 931 consulten 794 cliënten gezien. Er zijn in totaal 251 (waaronder 53 ingevoerde thuistesten) Soa's geconstateerd, dit is een vindpercentage van 26,9%. Dit is hoger dan in 2019: toen was het vindpercentage 18,1 %. Preventieactiviteiten: • De weerbaarheidstrainingen Girls talk + (LVB doelgroep) hebben in samenwerking met het SMWO plaatsgevonden. • De voorlichtingsactiviteiten aan risicogroepen zijn via internetactiviteiten aangeboden en via acties waarbij fysieke aanwezigheid niet nodig was. De website 'Digitale wegwijzer Seksuele Gezondheid' voor burgers is gelanceerd. Deze website zorgt ervoor dat de keten van zorg op het gebied van seksuele gezondheid beter bereikbaar wordt voor burgers. Voor de (preventie-) activiteiten gefinancierd door het RIVM of VWS is verantwoording afgelegd. De activiteiten zijn of aangepast of op reguliere wijze doorgegaan. Hier ligt geen financieel risico voor de GGD.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Voorkomen en voorkomen van verspreiden van infectieziekten.	• De spreekuren voor beroepsgroepenvaccinaties hebben op aangepaste wijze plaatsgevonden. • Herhaalvaccinaties voor reizigers hebben sinds september 2020 weer doorgang gevonden. De opkomst bij het reizigersspreekuur is laag gebleven. • Het vaccineren van hepatitis B op de scholen is op aangepaste wijze doorgegaan. • In 2020 is gestart met vaccinaties op maat: dit zijn vaccinaties die niet door de overheid worden aangeboden, maar waar je op eigen kosten voor kunt kiezen (bijvoorbeeld gordelroos en waterpokken). • Verschillende nieuwe bedrijven en gemeenten zijn op aanvraag gevaccineerd. • Het team heeft ondersteuning geleverd bij de griepvaccinatie campagne. In totaal zijn er in 2020 6216 consulten uitgevoerd. Dit is een daling van 44% t.o.v. het jaar 2019.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Acuut ingrijpen bij het opkomen van bestaande of nieuwe infectieziekten.	Het team Infectieziektebestrijding (IZB) heeft zich volop ingezet op de bestrijding van het COVID-19 virus. Het IZB team heeft in de tweede helft van 2020 de focus gelegd op verzorgings- en verpleeghuizen, het signaleren en beheersen van clusters (brandhaarden) en ondersteuning van de COVID-19 teams (testen en bron en contactonderzoek). Daarnaast is zo veel mogelijk het reguliere werk weer opgepakt. Het team IZB heeft zich ingezet op het verhogen van de influenza vaccinatiegraad in de zorg en reguliere doelgroepen, met extra aandacht voor de mantelzorgers. Dit omdat deze laatste groep een groep is, die bij uitval door Covid-19 de kwetsbaren benadeelt en tevens een risico voor besmetting vormt vanwege de contacten met de kwetsbaren. Deze extra actie is in 2020 ingezet als gevolg van Covid-19 en als preventiemaatregel om de druk op de zorgcontinuïteit voor Covid-19 te verminderen. TBC team: In 2020 heeft de herstart plaatsgevonden van de BCG-vaccinatie voor kinderen met een verhoogd risico op een tbc-infectie. Tevens zijn plannen gemaakt op welke wijze in 2021 de reguliere werkzaamheden zo volledig mogelijk kunnen worden hervat en op welke wijze een inhaalslag van de opgelopen achterstand van uitgestelde screenings kan worden opgepakt. De begeleiding van de LTBI en TBC cliënten/patiënten heeft voornamelijk op afstand plaatsgevonden indien de situatie dat toeliet. Indien dit niet mogelijk was, is op huisbezoek gegaan. Het totaal aantal gemelde actieve Tuberculose voor 2020 is 13. Totaal aantal opgespoorde infecties TBC (LTBI) voor 2020 is 21. Ter vergelijking: in 2019 waren er 7 actieve TBC en 5 LTBI. In 2018 waren dat 24 actieve TBC en 15 LTBI. Het aantal infecties en gemelde actieve TBC fluctueert per jaar.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Optimale hygiëne in de gezondheids zorg, technische hygiënezorg, team THZ.	De inspecties op schepen zijn ondanks Covid-19, doorgegaan. In 2020 zijn in totaal 355 schepen geïnspecteerd. Op 15 december 2020 zijn de tattooshops verplicht weer gesloten. In totaal zijn 25 tattooshops geïnspecteerd. I.v.m. COVID-19 hebben de organisaties besloten om geen audits uit te voeren. Dit om de verspreiding van het virus zo veel mogelijk te voorkomen. Eén organisatie heeft er echter voor gekozen om op 10 locaties een audit uit te laten voeren door GGD Zeeland. Daarnaast zijn de teststraten geïnspecteerd op hygiëne. Tevens zijn een aantal instellingen geïnspecteerd/getoetst n.a.v. een uitbraak Covid-19.

PL	Doelen	Resultaten 2020
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Voldoende vaccinatie graad.	In 2020 is het Rijks Vaccinatie Programma 0-14 maanden conform schema uitgevoerd. De 3,9 maanden consulten (inclusief de vaccinatie) en de groepsvaccinaties HPV/DTP/BMR zijn tijdelijk uitgesteld als gevolg van COVID-19. Vanaf september 2020 is er een aangepast 3,9 jaar consult ingepland om o.a. de vaccinatie in te halen. In het najaar 2020 zijn er twee groepsvaccinaties uitgevoerd binnen de richtlijnen COVID-19. Het betroffen HPV in september en BMR/DTP (2 prikken tegelijk) in november. De invloed van deze aangepaste activiteiten als gevolg van Covid-19 is nog niet bekend. De exacte cijfers worden eind juni 2021 door het RIVM gepubliceerd.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Voorkomen van resistentie van bacteriën tegen antibiotica, team THZ.	Het project is in 2020 niet herstart. Alleen ad-hoc overleg heeft plaats gevonden. In 2021 wordt dit verder opgepakt.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Gemeenten hebben zicht op de kwaliteit van de kinder-opvang.	In verband met sluiting van de kinderopvang medio maart zijn tijdelijk geen reguliere inspecties uitgevoerd. Er zijn afspraken gemaakt met gemeenten voor het uitvoeren van een alternatieve vorm van toezicht 'Vinger aan de pols'. Dit houdt in dat er telefonisch contact is gezocht met kinderdagverblijven en gastouders en hier is een verslag van vastgelegd. Daarnaast is vanaf 1 juni 2020 gestart met het beoordelen van nieuwe aanvragen. Deze werkzaamheden worden op afstand (telefonisch en digitaal) uitgevoerd. Daarnaast zijn extra evaluatiemomenten met de gemeente ingevoerd. De medewerkers zijn ingezet in de crisisorganisatie in verband met de bestrijding van COVID-19. Per 1 september 2020 zijn de reguliere inspecties weer opgepakt. Er is nauw contact en overleg met de gemeenten geweest over het maken van een prioritering om de kwaliteit zoveel mogelijk te borgen. Hierbij is maatwerk ingezet. Er is gekeken wat op afstand kan en waarvoor bezoek aan de locatie nodig is. In totaal zijn 221 instellingen voor kinderopvang geïnspecteerd (van de 370), 3 gastouder bureaus (van de 10) en 97 gastouders (van de 468). Er is 92 keer 'Vinger aan de pols' toezicht uitgevoerd.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Gemelde calamiteiten en geweldsincidenten in het kader van de gemeentelijke zorg en ondersteuning Wmo zijn onderzocht.	In 2020 zijn door de zorgaanbieders slechts vier meldingen gedaan bij de GGD met betrekking tot calamiteiten/geweldsincidenten tijdens uitvoering van WMO zorg. Alle meldingen zijn door de aanbieders zelf onderzocht. De GGD heeft aan de hand van de opgestelde en toegestuurde aanbevelingen beoordeeld en heeft geconstateerd dat bij geen van deze zorgaanbieders vervolgonderzoek door de toezichthouders nodig was.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Inspecties Wmo worden proactief uitgevoerd.	Begin 2020 (vóór de COVID-19 uitbraak in Nederland) is met gemeenten gesproken over mogelijke uitbreiding van de WMO-toezichtstaken om de kwaliteit van de dienstverlening proactief te kunnen toetsen, verbeteren en borgen. Als gevolg van COVID-19 heeft dit gesprek geen vervolg gekregen in 2020.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Het vergroten van kennis over een zo gezond mogelijke fysieke leefomge-ving.	Aantal milieuconsulten: Het team Medische Milieukunde (1.7 fte) heeft in 2020 (naast reguliere advisering) 65 vragen van burgers en gemeenten ontvangen. Dit betroffen 51 burgermeldingen en 14 meldingen van gemeenten/scholen. Aantal voorlichtingsactiviteiten over de fysieke inrichting van een gezonde leefomgeving: Er zijn 5 voorlichtingsactiviteiten over de fysieke inrichting van een gezonde leefomgeving georganiseerd voor gemeenten, gemeenteraden en een openbare bijeenkomst. In de COVID-19-crisis is het binnenmilieu van woningen en scholen meer onder de aandacht gekomen. Door een aantal schoollocaties is gevraagd om GGD-advies over hoe om te gaan met ventilatie en wat de mogelijkheden/beperkingen zijn door corona. In 2020 is de gezondheidsmonitor opnieuw afgenomen voor Zeeland, hierin zijn een aantal hinder gerelateerde milieuvragen opgenomen. Voor gemeente Terneuzen zijn, naast de standaardvragen, extra vragen opgenomen. De resultaten hiervan worden medio 2022 verwacht. Bovenstaande activiteiten hebben bijgedragen aan het vergroten van kennis over een zo gezond mogelijke fysieke leefomgeving in 2020.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Benutten van de kansen die de omgevingswet biedt om de woon-, werk- en leefomge-ving gezonder in te richten.	GGD Zeeland heeft input geleverd op de provinciale Omgevingsvisie en hierin de gezonde leefomgeving onder de aandacht gebracht. Met 9 van de 13 gemeenten vindt overleg plaats over de implementatie van de gezonde leefomgeving binnen de gemeente. Door het verschil in implementatiesnelheid bij de gemeenten is het zoeken om op het juiste moment aan te sluiten. Het onderhouden van de contacten is dan ook belangrijk om op het juiste moment betrokken te zijn. Het team Medische milieukunde (MMK) neemt deel aan het Zeeuws samenwerkingsplatform omgevingswet. Samen met Regionale Uitvoeringsdienst Zeeland (RUD) en Veiligheidsregio Zeeland (VRZ) wordt ingezet op een veilige, gezonde en schone leefomgeving. Er is een samenwerkingsmatrix ontwikkeld met RUD en VRZ om de samenwerking en het gezamenlijk adviseren te versterken bij vraagstukken in het kader van de omgevingswet en de omgevingstafels. In september 2020 is het project leefkwaliteit Sluiskil-Terneuzen gestart. Het doel van het project is het in kaart brengen van de beleving van inwoners, het inventariseren van mogelijke knelpunten ten aanzien van de omgevingskwaliteit en het aandragen van oplossingen hiervoor, ten einde de omgevingskwaliteit in het gebied Sluiskil-Terneuzen, waar mogelijk en nodig, te verbeteren. Het gaat hierbij om de beleving van de omgevingskwaliteit bij lokale inwoners in de Zeeuws-Vlaamse Kanaalzone op het gebied van lucht, geur, geluid, stof, veiligheid en gezondheid. GGD Zeeland is betrokken bij het onderzoek naar de beleving van inwoners op het gebied van leefomgeving, gezondheid en milieu. Dit is een samenwerkingsproject tussen onder andere de GGD, gemeente, provincie, RUD en Rijkswaterstaat.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	GGD is voorbereid op inzet bij crisis en calamiteiten.	Vlak voor de uitbraak COVID-19 is een interne multidisciplinaire crisisoefening binnen de GGD gehouden. 100% van de beschikbare medewerkers voor crisis en calamiteiten zijn opgeleid en getraind. De jaarlijkse ‘grote’ oefening met de Zeeuwse ketenpartners is in verband met Covid-19 komen te vervallen. In het najaar is het trainingsprogramma voor crisisfunctionarissen weer opgestart. Er is gestart met een tussentijdse reflectie van het crisisbeleidsteam, met name de werking hiervan tijdens de coronacrisis. Hierna hebben, aan de hand van de uitkomsten van deze reflectie, functiegerichte (monodisciplinaire) trainingen plaatsgevonden.
Fysieke Veiligheid en Bescherming	Doeltreffende inzet (24/7) wordt geleverd bij crises en calamiteiten.	Alle crisisfunctionarissen zijn aantoonbaar opgeleid en getraind. Mede dankzij de langdurige en intensieve inzet tijdens de coronacrisis hebben alle crisisprocessen, naast de ingeplande en gevolgde trainingen, hun kennis en vaardigheden in de praktijk ten uitvoering kunnen brengen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Fysieke Veiligheid en Bescherming	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	2.853.655	3.021.738	2.842.162	**179.576**	V
Baten	-1.718.876	-1.966.328	-2.018.995	**52.667**	V
Mutatie reserve	-	-		**-**	V
Eindtotaal	**1.134.779**	**1.055.410**	**823.166**	**232.244**	V

Toelichting Fysieke Veiligheid en Bescherming	Bedrag	Inc/struct	V/N
Loonkosten inclusief inhuur minus ontvangen ziekengelden € 5.000 hoger dan begroot. Daar tegenover staan € 46.000 hogere detacheringsopbrengsten (zie onder baten) zodat per saldo binnen het budget gebleven is.	-5.000	Incidenteel -5.000	N
PMR/reizigersvaccinaties; door COVID lagere kosten vaccins, medische hulpmiddelen en telefoongesprekken reizigerszorg.	166.000	Incidenteel +166.000	V
TBC lagere kosten GGD-GHOR	23.000	Incidenteel +23.000	V
Infectieziektenbestrijding hogere lasten met name in verband met formatie onderzoek, coachingskosten en niet begrote lasten HPzone Dashboard en licentie- en hosting kosten Meldpunt Uitbraak Infectie Ziekten (MUIZ)	-17.000	Incidenteel -17.000	N
Hogere Lasten Rijksvaccinatie i.v.m. ombouwen koelkast modules, eclipse naalden, PBM, huur vervoermiddelen en huur van gebouwen. (zie ook baten)	-32.000	Incidenteel -32.000	N
SOA curatief vrijval laboratoriumkosten voorgaande jaren € 27.000 en € 14.000 lagere lasten 2020. Medische hulpmiddelen € 22.000 lager.	63.000	Incidenteel +63.000	V
WMO lasten signaal gestuurd onderzoek. (zie ook baten)	-18.000	Incidenteel -18.000	N
Totaal lasten	**+180.000**	Incidenteel +180.000 V	**V**

Toelichting Fysieke Veiligheid en Bescherming	Bedrag	Inc/struct	V/N
Project Extra aanbodplan lagere baten vanwege te hoog begrote baten	-12.000	Incidenteel –12.000	N
Niet begrote detachering IZB en SOA personeel t.b.v. COVID bestrijding in Aruba, Bonaire en Curacao 3 personen cumulatief 9 maanden. Personeel is niet vervangen.	46.000	Incidenteel +46.000	V
Massavaccinaties 2.393 DKT + 3.437 MenACWY vaccinaties in 2020 totaal 186.000 realisatie versus 43.200 begroot. Circa 24.000 van gerealiseerd bedrag betreft nagekomen van 2019 (extra HPV oproepen, veegactie DKT en MenACWY (meningokokken) vaccinaties)	143.000	Incidenteel +143.000	V
SOA curatief afrekening VWS i.v.m. Instellingssubsidie Aanvullende Seksuele Gezondheid 2018 +2019 47.000 positief. Ontvangen voorschot voor 2020 11.000 lager	36.000	Incidenteel +36.000	V
Hygiëne Infectie Preventie (HIP) door COVID 266.000 lagere opbrengsten en 157.000 niet begrote VWS-Covid bijdrage (minder inkomsten verrekend met minder uitgaven voor reiskosten en scholing)	-109.000	Incidenteel -109.000	N
PMR/reizigersvaccinaties door COVID 357.000 lagere opbrengsten en 250.000 niet begrote VWS-Covid bijdrage (minder inkomsten verrekend met minder uitgaven voor reiskosten en scholing)	-107.000	Incidenteel -107.000	N

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Technische Hygiënezorg(THZ) door COVID 24.000 lagere opbrengsten en 35.000 niet begrote VWS-Covid bijdrage (minder inkomsten verrekend met minder uitgaven voor reiskosten en scholing)	11.000	Incidenteel +11.000	V
TBC-bestrijding door COVID 46.000 lagere opbrengsten en 66.000 niet begrote VWS-Covid bijdrage (minder inkomsten verrekend met minder uitgaven voor reiskosten en scholing)	20.000	Incidenteel +20.000	V
WMO doorberekende lasten signaal gestuurd onderzoek	22.000	Incidenteel +22.000	V
Overige verschillen	2.000	Incidenteel +2.000	V
Totaal baten	**52.000**	Incidenteel +52.000 V	**V**

2.1.2 Programmalijn Gezondheid in de Wijk

Beoogd maatschappelijk effect: de Zeeuwse inwoners zijn èn voelen zich gezonder

De programmalijn Gezondheid in de Wijk wordt voor een groot deel gevormd door de jeugdgezondheidszorg (JGZ). Via een integrale benadering wordt ingezet op de gezondheidsbescherming, -bewaking en -bevordering van de Zeeuwse jeugd. Daarnaast richt deze programmalijn zich op gezondheidsvraagstukken gericht op de Zeeuwse inwoners, zoals leefstijl en de leefomgeving.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Gezondheid in de Wijk	Alle Zeeuwse kinderen/ jongeren zijn in beeld.	De uitvoering van het basistakenpakket JGZ (BTP) is vanaf medio maart 2020 op een andere manier uitgevoerd dan normaal, als gevolg van de COVID-19 crisis. De landelijke richtlijnen zijn hierbij gevolgd. De onderzoeken/contacten gericht op kinderen van 0-4 jaar zijn allemaal uitgevoerd. Enkele contactmomenten zijn hierbij uitgevoerd in aangepaste vorm (onder andere door gebruik te maken van beeldbellen, telefonisch consult of verkorte consulten). Steeds is hierbij (samen met ouders) een afweging gemaakt. Indien het nodig was, heeft er huisbezoek of fysiek contact plaatsgevonden. De neonatale gehoorscreening is volledig uitgevoerd. PGO's van schooljaar 2019/2020 zijn niet meer ingehaald. Alle ouders van desbetreffende kinderen hebben hierover bericht ontvangen en de mogelijkheid gekregen om vragen/zorgen alsnog te kunnen bespreken. Uitbreiding van reguliere JGZ-taken voor de contactmomenten van 4+ was mogelijk bij schoolopening (basisscholen). Zo zijn de pgo's 5 jaar en 10 jaar van schooljaar 2020-2021 weer opgepakt. Wanneer het niet op school uitgevoerd kon worden, zijn de kinderen en hun ouders uitgenodigd op een JGZ-locatie. Er is/wordt gewerkt met een verkort onderzoek, waarbij de screeningen als leidraad gelden, indien noodzakelijk kan een vervolgonderzoek ingepland worden voor een uitgebreider consult. Omdat VO-scholen langer gesloten bleven, zijn PGO 13, adolescentencontactmoment en andere contacten via beeldbellen uitgevoerd. Ook hierbij geldt dat als het in een individueel geval nodig was, de gesprekken fysiek plaatsvonden. Het project om samen met ketenpartners webinars voor ouders van pubers te ontwikkelen is wel voorbereid, maar door COVID-19 niet uitgevoerd. Dit is naar 2021 doorgeschoven. Er is gestart met de uitvoering van een aanpak gericht op het jeugdartsentekort voor de korte termijn. Jeugdverpleegkundigen zijn geschoold vanwege een taakverschuiving bij het 3,9jr consult. De inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) is betrokken bij het traject van artsentekort en de taakverschuiving. Parallel is een project gestart dat zich richt op een structurele oplossing. Verdere uitwerking hiervan vindt plaats in 2021.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Gezondheid in de Wijk	Risico's en problemen worden vroegtijdig gesignaleerd en opgepakt.	Doordat het basistakenpakket (BTP) in aangepaste vorm is uitgevoerd, zijn kinderen minder in beeld dan in de reguliere situatie. Dit geldt met name voor kinderen ouder dan 14 maanden. Voor de uitvoering van het BTP en de opschaling zijn de landelijke richtlijnen gevolgd. Er is extra aandacht besteed aan de bekende kwetsbare gezinnen. Tijdens de sluiting van de scholen is, als vangnet, het telefonisch spreekuur 0-4 uitgebreid naar 0-12 én er is een mailbox geopend voor ouders van 4-12-jarigen. Dit is bedoeld voor lichte opvoedondersteuning. Hier is beperkt gebruik van gemaakt. Er is via de school een brief naar ouders van 12+ kinderen gezonden met tips voor het omgaan met de situatie en informatie over de bereikbaarheid van de jeugdverpleegkundige. Jongeren worden verwezen naar www.jouwggd.nl. Vanaf het najaar zijn alle contactmomenten weer uitgevoerd, soms in een andere vorm (telefonisch, beeldbellen, verkorte versie). De inspectie heeft benadrukt dat JGZ een vitale tak is in de zorg voor jeugdigen. Er is intensief contact met voorschoolse voorzieningen en het onderwijs. *Integrale vroeghulp (IVH):* Eind 2019 heeft de stuurgroep Integrale vroeghulp (IVH) in een nieuwe samenstelling een doorstart gemaakt. Deze stuurgroep is het eerste kwartaal 2020 nog een keer bij elkaar gekomen. De coördinatiefunctie voor het IVH netwerk wordt vanaf 2021 gecontinueerd bij de GGD. De uitvoering van IVH is 'normaal' doorgegaan. Wel vonden de bijeenkomsten allemaal digitaal plaats. De intakeverslagen zijn naar ouders gemaild en de trajectbegeleider heeft daarna telefonisch contact voor hulpvraagverduidelijking gehad. In een enkel geval is een trajectbegeleider op huisbezoek gegaan. In 2020 is begonnen met 25 kinderen uit 2019 die nog in de begeleiding waren. Oosterschelderegio 10, Walcheren 7, Zeeuws-Vlaanderen 8. In 2020 zijn er 37 nieuwe aanmeldingen bijgekomen. Oosterschelderegio 11, Walcheren 11, Zeeuws-Vlaanderen 15. Op 31 december 2020 waren er nog 37 kinderen in begeleiding. *PreSPARK:* In het laatste kwartaal van 2020 heeft ZonMw goedkeuring gegeven op het ingediende eindverslag van het project 'Effecten en validiteit van de preSPARK als inrichting van het prenataal contactmoment'. Inzet van de preSPARK blijkt zinvol, efficiënt en levert valide uitkomsten op. Het draagt bij aan effectieve vroege preventie voor aanstaande ouders met verhoogd tot hoog risico op opgroei- en opvoedproblemen. De resultaten sluiten naadloos aan bij de doelstellingen van het landelijke actieprogramma Kansrijke Start en bij de wetswijziging Prenataal Huisbezoek door de Jeugdgezondheidszorg van de minister van VWS. preSPARK helpt professionals én ouders - ZonMw Digitale Publicaties

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Gezondheid in de Wijk	Landelijke speerpunten (zoals armoede) zijn vertaald naar de Zeeuwse schaal en in het basistaken pakket geborgd.	Het eerste half jaar heeft de focus gelegen op het zo veel mogelijk uitvoeren van het BTP binnen de richtlijnen van het RIVM als gevolg van de COVID-19 crisis. Het landelijk beleid voor JGZ-activiteiten in de COVID-19 periode is in Zeeland geïmplementeerd. Vanaf augustus is er weer wat ruimte gekomen om ons iets meer te richten op andere actuele ontwikkelingen (naast COVID-19). Er zijn enkele nieuwe professionele richtlijnen geïmplementeerd en de juridische werkafspraken zijn geactualiseerd. Scholingen zijn weer opgestart (digitaal). Op provinciaal niveau werkt de GGD vanuit JGZ (in kader Preventieakkoord) samen met SportZeeland aan het stimuleren van beweegvaardigheid van basisscholieren. Hierbij sluiten de Jeugdverpleegkundigen op schoolniveau aan. In diverse gemeenten sluit JGZ aan bij de lokale coalities bij Kansrijke Start.
Gezondheid in de Wijk	De rol en positie van de GGD gericht op de gezondheid van volwassenen en ouderen is bepaald.	Het eerste halfjaar van 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor een ouderenagenda. Zo is een inventarisatie gedaan naar relevante onderwerpen en thema's voor deze agenda. Als gevolg van de COVID-19 crisis is met de agenda voor volwassenen nog geen start gemaakt. In het tweede half jaar zijn relevante cijfers verzameld en geïnterpreteerd. Deze vormen de basis voor de ouderenagenda. De ontwikkeling loopt door in 2021. De agenda voor volwassen is doorgeschoven naar 2021.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Gezondheid in de Wijk	Eind 2020 is de helft van de Primair Onderwijs, Voortgezet Onderwijs en Middelbare Beroeps Opleidingen een Gezonde School.	Op 31 december 2020 telde Zeeland 63 scholen met het Vignet Gezonde School: 49x PO, 3x SO, 8x VO, 2x VSO en 1x MBO. In totaal hadden deze scholen 80 themacertificaten: 24x Bewegen & Sport, 1x Fysieke Veiligheid, 6x Milieu & Natuur, 2x Roken, alcohol en drugspreventie, 3x Relaties & Seksualiteit, 23x Voeding en 21x Welbevinden. Dat zijn er 12 meer dan op 31 december 2019. In schooljaar 2019-2020 zijn er 48 scholen begeleid binnen het ondersteuningsaanbod door GGD en SportZeeland. Deze trajecten zijn beïnvloed door de sluiting van de scholen in de eerste COVID-19 periode. In schooljaar 2020-2021 worden er 10 scholen begeleid binnen het ondersteuningsaanbod, in samenwerking met SportZeeland (thema's Bewegen & Sport en Voeding) en IVN (Milieu & Natuur). Dit zijn er minder dan in voorgaande schooljaren. Dit komt doordat de periode waarin de scholen het ondersteuningsaanbod konden aanvragen samenviel met de eerste lockdown en op dat moment daarom de scholen gesloten waren. Op 31 december 2020 begeleidden we 30 scholen binnen de stimuleringsregeling Relaties & Seksualiteit. Dankzij subsidie vanuit het Rijk hebben we een expertteam Gezonde School-adviseurs op dit thema kunnen samenstellen binnen de GGD. Met dit team zetten we in op: deskundigheidsbevordering, samenwerking bestaande teams en projecten, motiveren van de scholen en begeleiden van de scholen.
Gezondheid in de Wijk	De doelen uit het landelijke preventieakkoord zijn vertaald naar de Zeeuwse schaal en er wordt op ingezet.	Er is een inventarisatie gedaan naar de huidige inzet op de onderwerpen uit het preventieakkoord (roken, alcohol gebruik en overgewicht). Daarnaast zijn cijfers verzameld over dit onderwerp. Dit traject heeft als gevolg van de COVID-19 crisis vertraging opgelopen. Het preventieakkoord is onder de aandacht gebracht bij gemeenten, bij verschillende gemeenten is meegedacht en geadviseerd bij de aanvraag voor het ondersteuningsbudget.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Gezondheid in de Wijk	De leefomgeving draagt bij aan de gezonde leefstijl.	Advisering aan gemeenten loopt door. Het eerste half jaar was de advisering vooral gericht op hoe de 1,5 metersamenleving in te richten en de kansen die dit geeft voor de gezonde leefomgeving op de lange termijn, gekoppeld aan het belang van een gezonde leefstijl. Er is deelgenomen aan diverse gebiedstafels in verband met de omgevingsvisie. Daarnaast zijn de adviseurs Publieke Gezondheid geïnterviewd voor de omgevingsvisies en zij denken mee over omgevingsplannen (Veere, Middelburg, Schouwen-Duiveland, Noord-Beveland, Reimerswaal). In Zeeuws-Vlaanderen is een gezonde leefomgeving een speerpunt in de nieuwe lokale nota gezondheidsbeleid. Bij de andere gemeenten liggen de speerpunten nog niet vast. Er is een workshop gericht op het verbinden van het fysiek en sociaal domein digitaal aangeboden. Er is nog geen gebruik van gemaakt. De adviseurs Publieke Gezondheid zijn betrokken bij de totstandkoming van de omgevingsvisie van de Provincie Zeeland
Losse onderwerpen binnen Gezondheid in de Wijk	Nu Niet Zwanger (NNZ)	Door COVID-19 is de uitrol van het project wat langzamer gegaan dan gepland, met name de contacten met de huisartsen en enkele zorgorganisaties hebben wat vertraging opgelopen. Tot nu toe zijn de volgende ketenpartners aangesloten: SMWO, maatschappelijk Werk Walcheren, William Schrikker Groep, Tragel, ‘s Heerenloo, Emergis, AAN Z, Hulst voor Elkaar, Leger des Heils, Porthos, Prokini, Agathos, ‘t Gors en GGD Zeeland (JGZ en OGGZ). Professionals van de aangesloten organisaties hebben de e-learning van Rutgers gevolgd en zijn door NNZ (Nu Niet Zwanger) Zeeland geschoold in de NNZ-methodiek, Hiernaast zijn er binnen het somatisch netwerk contacten opgebouwd met huisartsen, gynaecologen, verloskundigen, apothekers en artsen verstandelijk gehandicapten. Met het Adrz en met ZorgSaam zijn er afspraken gemaakt over de plaatsing van de anticonceptiemiddelen. Er is in totaal met meer dan 40 kwetsbare mannen en vrouwen het gesprek aangegaan door zowel de ruim 30 aandachtsfunctionarissen bij de ketenpartners als de inhoudelijke coördinatoren. Er is een nieuwsbrief ontwikkeld om de gemeenten en partners betrokken te houden bij Nu Niet Zwanger en hen te informeren over de laatste ontwikkelingen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten 2020
Losse onderwerpen binnen gezondheid in de wijk	Advies publieke gezondheid aan de 13 Zeeuwse gemeenten.	De advisering aan gemeenten heeft het eerste half jaar gedeeltelijk stilgelegen. Enerzijds door andere prioriteiten bij de betreffende gemeenten, anderzijds omdat de adviseurs publieke gezondheid zijn ingezet voor de bestrijding van COVID-19. De tweede helft van 2020 is de advisering aan gemeenten weer 'normaal' opgepakt. Het beleidskader voor de nieuwe nota Volksgezondheid in Zeeuws-Vlaanderen is vastgesteld. De adviseurs publieke gezondheid hebben hierbij geadviseerd. In het kader van het thema "gezonde leefomgeving" zijn een aantal stappen gezet: • Het traject leefomgeving Sluiskil zit in de uitvoeringsfase. • Er is een training *uitzetten Leefplekmeter* gevolgd. • Werkzaamheden m.b.t. het traject Vitaal Schouwen-Duiveland zijn opgepakt.

Gezondheid in de Wijk	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	9.354.774	9.113.198	9.071.406	**41.792**	V
Baten	-1.208.750	-1.203.892	-1.187.772	**-16.120**	N
Mutatiereserve	-36.288	-		**-**	V
Eindtotaal	**8.109.736**	**7.909.306**	**7.883.634**	**25.672**	V

Toelichting Gezondheid in de Wijk	Bedrag	Inc/struct	V/N
Onderbesteding gemeentelijke projecten	58.000	Incidenteel +58.000	V
Projecten lagere lasten met name Zorgpad e-consulten dit project zou in 2020 worden afgerond maar er is uitstel verleend tot 1 april 2021. Veel werkzaamheden zijn hierdoor ook doorgeschoven en worden uitgevoerd door externe partijen.	11.000	Incidenteel +11.000	V
Loonkosten inclusief inhuur minus ontvangen ziekengelden		Incidenteel -34.000	N
Screeners aanschaf echoscreens, audiometers en drukwerkkosten voor Groeigidsen	-8.000	Incidenteel -8.000	N
Team Onderzoek & Advies lagere lasten voor met name Jeugdmonitor en lagere lasten SPSS licenties	23.000	Incidenteel +23.000	V
Verwijsindex, hogere lasten applicatiebeheer en activiteiten	-6.000	Incidenteel -6.000	N
Diverse verschillen	-2.000	Incidenteel -2.000	N
Totaal lasten	**42.000**	Incidenteel +42.000 (V)	**V**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Toelichting Gezondheid in de Wijk	Bedrag	Inc/struct	V/N
Aanvullende diensten ten laste van gemeentelijke projecten	-9.000	Incidenteel -9.000	N
Projecten	11.000	Incidenteel +11.000	V
GLO-JGZ hogere baten	24.000	Incidenteel +24.000	V
Aanvullende diensten lagere omzet door COVID-19	-164.000	Incidenteel -164.000	N
Artsen in opleiding (gemiddeld 3,95 fte gedurende 2020) vergoeding opleiding 184.000 (132.00 begroot) en 28.300 nagekomen met betrekking tot 2019	81.000	Incidenteel +81.000	V
Onderzoek en advies extra opdracht Gezondheidsmonitor	19.000	Incidenteel +19.000	V
Afrekening CB-locaties Walcheren	20.000	Incidenteel +20.000	V
Diverse verschillen (m.n. div projecten)	2.000	Incidenteel +2.000	V
Totaal baten	**-16.000**	Incidenteel -16.000 N	**N**

2.1.3 Programmalijn Sociale Veiligheid

Beoogd maatschappelijk effect: Het gevoel van veiligheid in het persoonlijke leven is vergroot.
De programmalijn Sociale Veiligheid richt zich op het gevoel van veiligheid van inwoners. Het gaat hier om kwetsbare inwoners van Zeeland waarvoor een sluitende aanpak nodig is. Hierbij is signaleren en toeleiding naar zorg van groot belang. Onder de programmalijn Sociale Veiligheid vallen in 2020 de teams Veilig Thuis, Meld- en Adviespunt Bemoeizorg, forensische zorg en de projecten RUPS, de Verwijsindex en Zeeland Zonder Zelfmoord.

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
Sociale Veiligheid	Inwoners en professionals met zorgen over huiselijk geweld en kindermishandeling vinden de juiste hulp (via een meldpunt Veilig Thuis).	In 2020 heeft Veilig Thuis gewerkt aan het wegwerken van de wachtlijsten en het beheersbaar houden van de instroom van meldingen en adviesaanvragen. Dit is door incidentele extra financiering en ophoging van de formatie deels gelukt: de wachtlijst van het Advies en Meldingen is fors afgenomen. De wachtlijst van het Onderzoek en Ondersteuningsteam is nog onvoldoende afgenomen. Hieronder staan de resultaten kort omschreven: Resultaten: • Veilig Thuis heeft in 2020 in totaal 1745 meldingen ontvangen. Dit is een daling t.o.v. van 2019 van 14,5 %. Het aantal meldingen in 2020 is lager dan 2019, maar is nog steeds aanzienlijk hoger dan het aantal meldingen in 2017 en 2018. Veilig Thuis heeft het afgelopen jaar in totaal 2515 adviesvragen behandeld.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
		Dit is een stijging van 2,2 % t.o.v. het jaar 2019. Daarnaast wordt een toenemende complexiteit van problematiek in zaken bij zowel het Advies en Meldingen Team als het Onderzoek en Ondersteuningsteam gesignaleerd. • Het % meldingen dat binnen de wettelijke termijn van 5 werkdagen op veiligheid is beoordeeld: 41%. • Het % onderzoeken dat binnen de wettelijke termijn van 70 dagen is afgerond: 100%. Wachtlijst Advies en Meldingen Team (AMT): De wachtlijst van het AMT is eind 2020 sterk afgenomen. Begin 2019 stond de wachtlijst op 190 zaken. De oorzaak van deze afname betreft de inzet van extra personeel via detachering (inhuur van een satellietteam). In Q4 2020 kende de wachtlijst gemiddeld 4 zaken. Wachtlijst Onderzoek en Ondersteuningsteam (OOT): In 2020 fluctueerde de wachtlijst van OOT tussen de 15 en 20 zaken. In 2019 fluctueerde dit tussen de 28 en 45 zaken. Begin 2019 stond de wachtlijst op 45 zaken. In Q4 van 2020 kende de wachtlijst gemiddeld 20 zaken. Veilig Thuis in de COVID-19 crisis: In het begin is een klein vast crisisteam op huisbezoek gegaan, daarna zijn de huisbezoeken, vanuit de cruciale beroepsgroep, weer opgestart. Dit wel rekening houdend met de RIVM-richtlijnen. Sinds de coronamaatregelen heeft Veilig Thuis meer en andersoortige adviesvragen ontvangen. Hierin is een toename in adviesvragen vanuit de omgeving (buurtbewoners) en vragen betreffende omgangsregelingen omtrent scheidingen waar te nemen. Andere ontwikkelingen: • 18 mei 2020 is het online aanmeldformulier voor professionals gepubliceerd. • Op 25 mei is gestart met de chatfunctie. • Vanaf 3 juni is er vanuit efficiëntie gestart met de automatische politie meldingen via CORV (deze worden dan automatisch omgezet in een aanmelding). Project MDA++ De MDA++ aanpak is bedoeld voor gezinnen en huishoudens waar sprake is van structurele onveiligheid, waar bovendien de reguliere inzet al maximaal is beproefd en niet tot het gewenste resultaat heeft geleid. In Zeeland zijn de voorbereidingen voor een MDA++ aanpak begonnen in 2018. In januari 2019 is gestart met een pilot om praktijkervaring op te doen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
		Met de pilot wordt ervaring opgedaan met een verbeterde aanpak om het patroon van geweld bij structurele onveiligheid in combinatie met problemen op meerdere leefgebieden duurzaam te doorbreken. Afgelopen jaar is geïnvesteerd in de doorontwikkeling van MDA++. MDA++ is een samenwerking tussen onder meer Veilig Thuis Zeeland, Politie, GIA Teams, Raad voor de Kinderbescherming, Openbaar Ministerie, Reclassering en Verslavingszorg. Hierbij wordt gezamenlijk en zoveel mogelijk samen met het gezin gezocht naar “out of the box” mogelijkheden om het geweldspatroon te doorbreken. Hierbij wordt ook aangesloten bij de programmalijn (ministerie VWS) inzake de effectieve jeugd- en gezinsbeschermingsketen. In 2020 zijn 14 nieuwe zaken geagendeerd voor het MDA++ overleg. Daarnaast worden nog lopende zaken uit 2019 gevolgd. In totaal worden er 10 gezinnen langdurig gevolgd. Voor meer informatie en een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar de jaarrapportage 2020 van Veilig Thuis.
	(Acute) veiligheid bieden en toe leiden naar de noodzakelijke zorg.	Acute situaties van onveiligheid zijn direct door Veilig Thuis opgepakt.
	Inwoners en professionals met zorgen (om anderen) worden geholpen (via een meldpunt).	Het team MAB heeft zeer snel in maart de werkzaamheden weer opgepakt. In eerste instantie hebben zij, indien mogelijk, contact gehouden met cliënten via telefoon of digitaal. Indien noodzakelijk hebben zij contacten gelegd middels ‘deurbezoeken’ in de tuin of een huisbezoek. Hierbij heeft het team de richtlijnen van het RIVM gevolgd. In de praktijk blijkt dat een huisbezoek bij de cliënten van bemoeizorg essentieel is om contact te krijgen en te houden en daarom zijn vanaf april 2020 alle cliënten bezocht. Lastig was dat veel ketenpartners in deze beginfase van COVD-19 nog niet op huisbezoek waren gegaan en lange wachtlijsten hanteerden. Dit maakte het ingewikkelder om cliënten die eindelijk hulp wilden, door te verwijzen. Vanaf 1 mei zijn de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ) netwerken langzaam opgestart en heeft er weer regelmatiger overleg plaatsgevonden met de ketenpartners. In de tweede golf zijn ook de ketenpartners op huisbezoek blijven gaan. Het team Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB) kon de instroom van meldingen aan. Het MAB-team blijft e.e.a monitoren omdat het mogelijk is dat door Covid-19 meer mensen in de problemen komen wegens schulden en/of psychische problematiek.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
		Vooral in de eerste helft van 2020 was een toename van consultatievragen door ketenpartners en oud cliënten. De consultatievragen over 2020 zijn t.o.v. het jaar 2019 gestegen met 14%.
	Zorg mijdende inwoners toe leiden naar (lokale) zorg.	Het MAB heeft in 2020 352 inwoners doorgeleid naar zorg. Dit is een stijging t.o.v. het jaar 2019 van 7%.
	Inwoners zonder zorgverzekering toe leiden naar (lokale) zorg en verzekering.	Er zijn in 2020 23 inwoners zonder zorgverzekering doorgeleid naar (lokale) zorg en verzekering. Het team heeft in 2020 afspraken gemaakt met gemeenten over meldingen Onverzekerdenzorg. Onder andere de volgende afspraken zijn gemaakt: wie is per gemeente de contactpersoon en wat is de beste en snelste route naar verzekering en zorg.
	Adequate forensische medische zorg verlenen of expertise geven op afroep van politie en justitie.	Resultaten 2020: • Het aantal forensische geneeskundige onderzoeken: 103 • Het aantal lijkschouwen: 173 • Het aantal verleende medische arrestanten zorg: 861 De artsen hebben met de noodzakelijke hygiëne maatregelen hun werk in de COVID-19 -crisis kunnen blijven uitvoeren. De inzet in maart en april was minder omdat de horeca dicht was en er was weinig verkeer. De politie had in deze periode minder forensische inzet nodig. Vanaf mei/juni was er weer een stijging te zien in de arrestantenzorg en de forensische geneeskundige onderzoeken. De forensische productie en consultatie was eind 2020 weer op het niveau van voor COVID- 19. Ondanks verminderde inzet, blijft het lastig om het rooster met een tekort aan FG artsen rond te krijgen. Met het vertrek, wegens pensionering, van één van de (3) FG artsen wordt het probleem in 2021 groter.
	Project: Regionaal Uitstap Programma Prostituees (RUPS)	In 2020 is bij 9 cliënten het RUPS- traject beëindigd, hiervan zijn 4 duurzaam uitgestapt en bij 5 cliënten is de situatie duurzaam verbeterd of is hun hulpvraag beantwoord. Via internetveldwerk zijn 100 sekswerkers bereikt. In samenwerking met de politie zijn er contacten gelegd met prostituees naar aanleiding van de sluiting van de seksindustrie als gevolg van de maatregelen in de COVID-19-crisis. In 2020 zijn 10 sekswerkers gestart met een traject.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
		In oktober/november zou er een netwerkbijeenkomst worden georganiseerd met alle partijen die direct of zijdelings betrokken zijn bij prostituees. Denk hierbij aan partijen als de politie, coördinator mensenhandel, OM en gemeenten. Deze netwerkbijeenkomst is i.v.m. de COVID-19-crisis uitgesteld naar 2021. In 2021 krijgt RUPS structurele financiering middels een Decentralisatie Uitkering Uitstapprogramma Prostituees via de gemeente Tilburg als centrumgemeente voor het gebied Tilburg-Breda-Vlissingen. In 2021 kan GGD Zeeland subsidie aanvragen via de gemeente Tilburg. Vanaf 1 januari 2022 wordt de rijksbijdrage via Tilburg structureel overgemaakt aan de centrumgemeente Vlissingen.
	Project: Verwijsindex; *Doe het voor Guus*	Het project *Doe het voor Guus* liep van januari 2019 tot 31 december 2020. Dit project heeft als doel een impuls te geven aan het gebruik en het aantal gebruikers van de verwijsindex. In december 2020 heeft de evaluatie plaatsgevonden van het project. De evaluatie is uitgevoerd door Bureau Duwtje. Het evaluatierapport wordt begin 2021 opgeleverd. In 2021 wordt op basis van deze evaluatie een plan voor het vervolg opgesteld. Het aantal actieve signalen, opgenomen in de Verwijsindex, is in 2020 met 83% gestegen t.o.v. het jaar 2019. Zowel de cliëntmatches als de gezinsmatches zijn in 2020 t.o.v. 2019 meer dan verdubbeld.
	Project: Zeeland zonder zelfmoord (ZZZ)	Resultaten/ activiteiten: • Een groep van 6 LHBT professionals heeft de gatekeeperstraining gevolgd. Zij zijn in 2020 geschoold om in gesprek te gaan over suïcide. • De WRAP (Welness Recovery Action Plan) training is uitgevoerd voor middelbare, uitkeringsgerechtigde mannen door Stichting Hersteltalent. Hier hebben 6 deelnemers aan deelgenomen. De training is geëvalueerd en zeer positief ontvangen. • De podcastserie met 3 middelbare Zeeuwse mannen i.s.m. journalist Maarten Dallinga is ruim 4000 keer beluisterd en heeft veel free publicity opgebracht door alle aandacht die er aan is gegeven in de landelijke en Zeeuwse media. • Uitbreiding ambassadeurs met 3 ambassadeurs naar een totaal van 9 professionals. • De training voor huisartsen is ingebed in het cursusaanbod van Emergis.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

PL	Doelen	Resultaten heel 2020
		• Adrz heeft een intentieverklaring tot samenwerking ondertekend. • Het nieuwe telefoonnummer 113 is herhaaldelijk bekendgemaakt richting het algemene publiek en de aan ZZZ verbonden professionals. • Daarnaast zijn de betrokken professionals geïnformeerd over de risico's van COVID-19 voor suïcide en wat je voor jezelf en je naasten kunt doen. • Er zijn zes nieuwsbrieven uitgebracht. • Er zijn voorbereidingen getroffen voor de online talkshow met Eric Holm over depressie en suïcide die in juni 2021 wordt uitgezonden. • Op Wereld Suïcide Preventie dag is extra aandacht gevraagd voor alle mensen met suïcidale gedachten en alle nabestaanden. • Het project is geëvalueerd.

Sociale Veiligheid	**Prim begroting**	**Gewijzigde begroting**	**Realisatie**	**Verschil**	**V/N**
Lasten	3.085.520	3.630.051	3.533.695	96.356	V
Baten	-2.139.353	-2.218.311	-2.267.076	48.765	V
Mutatie reserve	-	-356.000	-260.821	-95.179	N
Eindtotaal	**946.167**	**1.055.740**	**1.005.799**	**49.941**	**V**

Toelichting Sociale Veiligheid	**Bedrag**	**Inc/struct**	**V/N**
Lagere lasten 21.000 voor Uitstapprogramma RUPS en Zeeland Zonder Zelfmoord	21.000	Incidenteel +21.000	V
Loonkosten inclusief inhuur minus ontvangen ziekengelden (Veilig Thuis 105.000; MAB -21.000; FG 23.000). Waarvan incidenteel 105.000 lagere lasten Veilig Thuis (zie ook onder Mutatie reserves)	107.000	Incidenteel +107.000	V
Veilig Thuis hogere lasten externe adviseurs Q-consult i.v.m. onderbouwing begroting; implementatie koppeling Multisignaal; niet begrote bijdrage in de lasten van het Landelijk Netwerk Veilig Thuis; Overige diverse verschillen Veilig Thuis.	-43.000	Incidenteel -43.000	N
Forensische Geneeskunde lagere lasten i.v.m. lasten deskundigenrapportages.	10.000	Incidenteel +10.000	V
Diverse verschillen	1.000	Incidenteel +1.000	V
Totaal lasten	**96.000**	Incidenteel +96.000 V	**V**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Toelichting Sociale Veiligheid	Bedrag	Inc/struct	V/N
Project MDA++ afrekening subsidie 2019 51.000 (nihil begroot) en lagere opbrengst 28.000 (bij 21.000 lagere lasten) voor Uitstapprogramma RUPS en Zeeland zonder Zelfmoord	23.000	Incidenteel +23.000	V
Opbrengst Forensische Geneeskunde: aantal verrichtingen politie 1.442 en aantal verrichtingen gemeenten en overige opdrachtgevers 311	-12.000	Incidenteel -12.000	N
Veilig Thuis opbrengsten personele inzet op Vaart en Veiligheid, MDA++ , trainingen meldcode en Meld- en Actiepunt Bemoeizorg tegemoetkoming onverzekerdenregeling (168 meldingen)	34.000	Incidenteel +34.000	V
Diverse verschillen	4.000	Incidenteel +4.000	**V**
Totaal baten	**49.000**	Incidenteel +49.000 (V)	**V**

Toelichting Sociale Veiligheid	Bedrag	Inc/struct	V/N
2 begrotingswijzigingen Veilig Thuis voor totaal 356.000 i.v.m onttrekking aan de algemene reserve zijn voor 261.000 gerealiseerd. Ondanks deze lagere onttrekking dan begroot zijn de wachtlijsten AMT en OOT eind 2020 sterk afgenomen ten opzichte van eind 2019	-95.000	Incidenteel -95.000	N
Totaal mutatie reserves	**-95.000**	Incidenteel -95.000 (N)	**N**

2.2 Programma Uitvoering Inkooporganisatie Jeugd Zeeland

Algemeen
De Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (hierna: Inkooporganisatie) voert sinds 1 januari 2015 namens de dertien Zeeuwse gemeenten gedelegeerde taken uit op het gebied van de inkoop van jeugdhulp. De Inkooporganisatie maakt onderdeel uit van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland.

Eind 2019 en begin 2020 zijn diverse aanbestedingen afgerond. Het realiseren en succesvol tot een einde brengen van deze aanbestedingen heeft langer geduurd dan initieel voorzien. In totaliteit is voor de aanbesteding ten aanzien van perceel 3A een vertraging van circa 4 maanden opgelopen.

Met de aanbestedingen is het Zeeuwse jeugdhulplandschap voor 2020 en verder opnieuw vormgegeven. De verschillende aanbestedingen zijn een uitwerking van de Zeeuwse Inkoopstrategie 2020 en verder. Deze inkoopstrategie levert een bijdrage aan het realiseren van de maatschappelijke resultaten van de ‘Transformatieagenda’, maar de gemeenten blijven zelf verantwoordelijk voor (de resultaten van) het beleid.

Eerder heeft de Inkooporganisatie diverse doelen geformuleerd voor 2020 en verder. De voortgang ten aanzien van deze doelen wordt hierna nader toegelicht.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Doelen en realisatie
In 2020 is gestart met realisatie van de gestelde doelen, maar op dit moment is nog geen sprake van volledige realisatie. De coronacrisis is hier deels een oorzaak van. Ook speelt de opgelopen vertraging hierin een rol. Daarnaast zijn er regionaal en landelijk een aantal ontwikkelingen geweest die voor vertraging van de realisatie hebben gezorgd.

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
Een duidelijke, gedragen en goed doordachte en geïmplementeerde inkoopstrategie	De inkoopstrategie wordt uitvoerig in verschillende gemeentelijke gremia besproken, bediscussieerd en behandeld. Met de betrokken ketenpartners worden de effecten van de nieuwe inkoopstrategie besproken. In 2019 wordt de inkoopstrategie uitgewerkt in onder andere aanbestedingsbestekken. Daarmee wordt de jeugdhulp voor 2020 en verder middels meerjarencontracten aanbesteed. De jeugdhulp voor 2020 en verder wordt in meerjarencontracten tussen de Inkooporganisatie en jeugdhulpaanbieders vastgelegd. Stimuleren van 'ketensamenwerking' of 'koepelvorming' tussen verschillende	Minder specialistische jeugdhulptrajecten. Afname gemiddelde lengte jeugdhulptrajecten	Het eerste beoogde resultaat is onderdeel van de inkoopstrategie. Deze is in 2019 tot stand gekomen in samenwerking met het inkoopteam (delegatie van de 13 Zeeuwse gemeenten) en jeugdhulpaanbieders. Op basis van deze strategie zijn de benodigde soorten jeugdhulp aanbesteed. In de eerste helft van 2020 zijn de aanbestedingen afgerond, zijn de uitkomsten geformaliseerd in nieuwe meerjarige inkoopcontracten en is gestart met de implementatie van het nieuwe jeugdhulplandschap. Het is nog te vroeg om te kunnen concluderen dat het aantal specialistische jeugdhulptrajecten is afgenomen. De implementatie van het nieuwe jeugdhulplandschap is nog niet volledig voltooid. M.a.w. de uitwerking van de aanbestedingen is nog

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
	jeugdhulpaanbieders *(komt terug in aanbestedingsbestekken)*. Ontwikkelen en implementeren *(via contracten)* van een eenduidig kwaliteitskader.	Afname aantal gecontracteerde jeugdhulpaanbieders Toename samenwerkingsverbanden	niet compleet. Over 2020 is om die reden nog onvoldoende informatie beschikbaar om te kunnen constateren of de gemiddelde lengte van de trajecten is afgenomen. Met de inkoopstrategie en de Europese aanbestedingen is beoogd om het aantal gecontracteerde partijen te reduceren zonder in te leveren op jeugdhulpaanbod en kwaliteit. Het meer in ketens samenwerken is één van de achterliggende gedachten geweest. In 2019 was sprake van meer dan 135 gecontracteerde jeugdhulpaanbieders. Per 2020 (eerste halfjaar) is dit 77. Veel jeugdhulpaanbieders zijn samen gaan werken of hebben zich gemeld als onderaannemer. Door middel van de Europese aanbestedingen in 2019 en begin 2020 zijn in totaal 11 verschillende samenwerkingsverbanden ontstaan. De samenwerkingsverbanden bestaan uit meerdere jeugdhulpaanbieders die voorheen

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
		Toename inzet preventieve producten	individualistisch optraden. Dit is sinds 2020 niet langer het geval. Echter in de praktijk blijkt dit ook een ongewenst effect te hebben. De toename van onderaannemers is groot waardoor toegangsmedewerkers moeite hebben om dit in beeld te krijgen en te houden. Bij de evaluatie van de inkoop wordt dit onderzocht. In het kader van de aanbestedingen zijn diverse percelen gecreëerd waarop aanbieders konden inschrijven. Eén van deze percelen is specifiek voor preventieve producten. Het is nog te vroeg om t.o.v. eerdere jaren een toename te constateren, maar er zijn door dit perceel wel meer mogelijkheden gecreëerd om preventieve hulp in te zetten.
Geen onnodige administratieve lasten en financiële inefficiënties.	Afspraken maken en vastleggen over factuur- en declaratiebehandeling. Declaraties en facturen binnen de daarvoor afgesproken termijn behandelen.	Gemiddelde betalingstermijn is gelijk aan of kleiner dan afgesproken termijn.	De afspraak is dat factuurregels binnen 30 dagen worden uitbetaald nadat deze zijn goedgekeurd. In 2020 is de gemiddelde betalingstermijn (eerste halfjaar) 11,3 dagen. Tussen factuurdatum en het moment van betalen

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
	Goedgekeurde productie binnen de betalingstermijn betalen. Vergelijken van data van declaraties/facturen met periode waarover wordt gedeclareerd/ gefactureerd *(ten behoeve van vaststelling achterstanden).* Periodieke onderzoeken bij/namens gemeenten uitvoeren naar levering ingezette en betaalde jeugdhulp t.b.v. vaststelling levering. Structureel door ontwikkelen van het protocol bedrijfsvoering. In vaste regelmaat een update van het protocol bedrijfsvoering publiceren Toezien op gebruik digitaal iJW-berichtenverkeer door jeugdhulpaanbieders.	Gemiddelde behandelingstermijn declaraties/facturen is gelijk aan of kleiner dan afgesproken termijn. Gemiddeld 45 dagen (of minder) tussen datum declaratie/factuur en periode waarop de declaratie/factuur betrekking heeft. Levering (procentueel/in euro's) van ingezette en betaalde jeugdhulp vastgesteld. 2x per jaar een update van het protocol bedrijfsvoering.	zit dus gemiddeld 11 dagen. De afspraak is binnen 20 werkdagen een retourbericht ten aanzien van een factuurbericht te verzenden. In 2020 (eerste halfjaar) is de gemiddelde termijn tussen factuurontvangst en verzending retourbericht 3,6 dagen. Wanneer van de einddatum van een periode wordt uitgegaan, is de gemiddelde termijn (in dagen) tussen periode en ontvangst factuur t.a.v. die periode 18,6 dagen. Ten aanzien van dit resultaat is nog geen actie ondernomen. Door de drukte rondom het jaarrekeningtraject 2019 en de coronamaatregelen is dit in het eerste halfjaar niet opgepakt. Per 1 januari 2020 zijn de landelijke standaard administratieprotocollen verplicht gesteld. De noodzaak om het Zeeuwse protocol bedrijfsvoering te updaten is daarmee minder geworden.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
			In het tweede halfjaar van 2020 wordt een aantal vergaderingen met de werkgroep 'protocol bedrijfsvoering' gepland om invulling te geven aan de afsprakenkaart. Hierop worden afspraken vastgelegd die niet in de landelijke protocollen zijn geregeld.
Periodiek inzicht in uitgaven jeugdhulp (zorg in natura).	Afstemmen met (delegatie van) Zeeuwse gemeenten over inhoud en vormgeving dashboards. Afstemmen met jeugdhulpaanbieders over mogelijke inhoud en vormgeving van mogelijk dashboards. Afstemmen van bovenstaande met softwareleverancier dashboardomgeving. Periodiek bestaande dashboards evalueren en laten bijstellen door softwareleverancier. Periodiek nieuwe dashboards laten ontwikkelen door softwareleverancier. KPI's vertalen naar concrete grafieken, widgets en diagrammen in de dashboardomgeving.	Aantal ontwikkelde en bruikbare dashboards. Aantal afstemmingssessies.	Door de Inkooporganisatie en in een samenwerking tussen de Inkooporganisatie en de Zeeuwse gemeenten zijn (door Van Dam & Oosterbaan) een tweetal 'Monitors' ontwikkeld. In één 'Monitor' is gefocust op de inhoud en één 'Monitor' is met name financieel van aard. De statische versies van deze 'Monitors' zijn door Van Dam & Oosterbaan opgeleverd. In het tweede halfjaar van 2020 wordt aan een datawarehouse gewerkt waarmee het statische karakter verandert in een dynamisch karakter. Het is vanaf dat moment mogelijk om de data maandelijks te verversen. Beide 'Monitors' zijn in verschillende afstemmingssessies tussen de Inkooporganisatie, Van

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
	Analyse van KPI's en waar mogelijk hierop sturen. Periodiek (maandelijks) rapporteren aan Zeeuwse gemeenten over uitgaven jeugdhulp (zorg in natura). Data uit het verleden (2015 – 2018) verzamelen en structureren. Historische data koppelen aan hedendaagse gegevens om trendontwikkelingen te onderzoeken.	Aantal verstuurde rapportages en de daarbij gehanteerde frequentie. Aantal afgesproken KPI's die vertaald zijn naar concrete diagrammen, widgets en/of grafieken	Dam & Oosterbaan en de Zeeuwse gemeenten besproken en ontwikkeld. Over 2020 zijn conform afspraak vier kwartaalrapportages ten aanzien van de productie en realisatie aangaande jeugdhulp verstrekt aan de Zeeuwse gemeenten. Het is nog niet mogelijk gebleken om de gewenste frequentie van aanlevering per maand te halen. Met de dynamische 'Monitors' wordt dit doel in 2021 gerealiseerd. Met name voor de 'inhoudelijke monitor' geldt dat diverse KPI's zijn geformuleerd en tussen gemeenten, Inkooporganisatie en Van Dam & Oosterbaan zijn afgestemd. Per KPI is in de 'Monitor' een apart tabblad vormgegeven waaruit informatie ten aanzien van de KPI moet blijken. In de tweede helft van 2020 wordt duidelijk in hoeverre een en ander nog verder ontwikkeld dient te worden en in hoeverre

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Wat willen we bereiken?	Wat gaan we daarvoor in 2020 doen?	Beoogd resultaat in 2020	Resultaat 2020
			aan geformuleerde KPI's wordt voldaan.

Uitgaven 2020

De totale uitgaven, inclusief de kosten van de Inkooporganisatie en de Taskforce Jeugd, aan zorg-in-natura voor jeugdhulp in 2020 bedragen €118,1 miljoen ten opzichte van een geprognosticeerd bedrag (in de bestuursrapportage 2020) van € 111,8 miljoen.

Sinds 2018 realiseert het totale programma 'Inkoop Jeugdhulp Zeeland' een resultaat. Dit resultaat komt voort uit de Rijksbijdrage in het kader van het Transformatiefonds en de subsidie Vaart in Veiligheid. Voor 2020 is het resultaat reeds toegevoegd aan de bestemmingsreserve 'Transformatiefonds' en 'Vaart in Veiligheid'.

De kosten voor zorg-in-natura zijn verdeeld over de gemeenten op basis van de werkelijk verantwoorde kosten per gemeente[1]. Daar waar zorgkosten niet zijn toe te rekenen aan individuele gemeenten zijn zorgkosten verdeeld op basis van een verdeelsleutel. Deze is gebaseerd op de Rijksbijdrage aan de dertien gemeenten van de afgelopen jaren (2015-2018).

De totale kosten en opbrengsten 2020 van het programma 'Inkoop Jeugdhulp Zeeland' (inclusief uitvoeringskosten, waaronder overhead, Taskforce Jeugd, het Transformatiefonds en de subsidie Vaart in Veiligheid zien er als volgt uit;

[1] Het gaat hier dan om productie op basis van productieveranwoordingen of – indien deze niet aanwezig zijn – productie op basis van gefactureerde en goedgekeurde bedragen vanuit het iJW-berichtenverkeer.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Inkooporganisatie	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Saldo	V/N
Uitvoeringsorganisatie					
Baten (regulier)	-1.627.525	-1.559.440	-1.559.440	0	-
Lasten (regulier)	1.627.525	1.559.440	1.476.609	-82.831	V
Subtotaal	**0**	**0**	**-82.831**	**-82.831**	**V**
Jeugdhulp (zorg in natura)					
Baten (regulier)	-94.127.528	-110.267.720	-110.267.722	-2	V
Lasten (regulier)	94.127.528	110.267.720	116.607.604	6.339.884	N
Baten (Transformatiefonds)	-758.524	-758.524	-758.524	0	-
Lasten (Transformatiefonds)	758.524	758.524	670.012	-88.512	V
Baten (Vaart in Veiligheid)	0	0	-266.000	-266.000	V
Lasten (Vaart in Veiligheid)	0	0	47.380	47.380	N
Subtotaal	**0**	**0**	**6.032.750**	**6.032.750**	N
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**5.949.919**	**5.949.919**	**N**
Mutatie reserves	0	0	307.132	307.132	
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**6.257.051**	**6.257.051**	**N**

* Het bedrag van 1.476.609 is inclusief 110.000 doorbelasting van GGD Zeeland.

Onder het bedrag voor uitvoeringskosten is € 1.237.867 (incl. overheadkosten á € 402.405) voor de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland en € 239.522 voor de TaskForce Jeugd opgenomen.

Zichtbaar is een nadelig resultaat van € 6,3 miljoen. Dit resultaat wordt in 2021, via de "T+1"-systematiek in de begrotingen van de gemeenten verwerkt en met de inkooporganisatie afgerekend.

Kosten Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland

De Inkooporganisatie heeft in 2020 minder kosten gemaakt dan begroot voor de uitvoering van de aan haar gedelegeerde taken en voor de ontwikkeling van de inkoopstrategie voor de komende vijf tot zeven jaar. De uitgaven/kosten bestaan op hoofdlijnen uit:

- Personeelskosten € 852.223
- Overheadkosten GGD € 110.000
- Software € 89.375
- Externe inhuur € 54.650
- Accountantskosten € 50.037
- Overig € 80.801

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Kosten TaskForce Jeugd
De Inkooporganisatie verzorgt ook de administratie en uitbetalingen namens de Taskforce Jeugd. In 2020 bedroegen deze kosten € 239.522, primair voor personeelskosten (€ 203.692). Verder is vanuit het werkbudget € 35.830 uitgegeven aan diverse bijeenkomsten en projecten.

Transformatiefonds
Aan jeugdhulp gerelateerd is het 'Transformatiefonds' waaruit de Zeeuwse gemeenten in de jaren 2018 – 2020 een bijdrage ontvangen. Door de Inkooporganisatie worden deze gelden ontvangen en besteed aan goedgekeurde innovatieve voorstellen. In 2020 is € 758.524 ontvangen uit dit fonds.

In 2020 is € 570.012 besteed en is door gemeenten besloten € 100.000 over te dragen aan de subsidie Vaart in Veiligheid. De totale kosten komen daarmee neer op € 670.012.

Het verschil tussen baten en lasten, zijnde € 88.512, is op de balans onder de bestemmingsreserve Transformatiefonds verantwoord.

Vaart in Veiligheid (subsidie)
In 2020 is een subsidie toegekend aan "Vaart in Veiligheid" van € 266.000. Daarnaast is € 100.000 naar deze subsidie overgeheveld vanuit het transformatiefonds, waardoor de totale baten € 366.000 bedragen.

In 2020 is € 147.381 uitgegeven. Het restant, € 218.619, is op de balans onder de bestemmingsreserve "Vaart in Veiligheid" verantwoord.

Kosten Jeugdhulp
De totale uitgaven aan zorgkosten bedragen € 116,6 miljoen ten opzichte van een begroot bedrag van € 110,3 miljoen (bestuursrapportage 2020). Omdat de bijdragen (voorschotten) van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling zijn gebaseerd op de werkelijke kosten voor Jeugdhulp - Zorg in Natura – zijn de baten voor dit programma gelijk aan de lasten.

De kosten voor Jeugdhulp – Zorg in Natura – zijn verdeeld over de gemeenten op basis van de werkelijk verantwoorde kosten per gemeente. Daar waar zorgkosten niet zijn toe te rekenen aan individuele gemeenten, zijn zorgkosten verdeeld op basis van de verdeelsleutel van de Rijksbijdrage aan de dertien gemeenten. De zorgkosten bestaan uit de volgende categorieën:

Zorg-in-natura	102.359.607
Maatwerk-in-natura	3.660.067
Crisisopvang	2.609.584
Jeugdzorg +	3.282.840
Reiskostensupplement	651.687
Omzetgaranties Corona	2.144.901
Meerkosten Corona	437.673
Sprienke	329.695
Innovatiebudget	267.481
Pleegoudersupport	61.066
Penvoerderschap	17.500
Overige kosten	785.504
	116.607.604

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Bij het bepalen van de zorgkosten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- **Zorg-in-natura**
    - De van jeugdhulpaanbieders ontvangen productieverantwoordingen (90 aanbieders, t.w.v. € 100,3 miljoen) zijn leidend geweest voor het bepalen van de last over het boekjaar 2020. De productieverantwoordingen zijn gehanteerd voor het toewijzen van de kosten aan de Zeeuwse gemeenten. Op het moment dat kosten niet toe te wijzen waren op basis van onderliggende documentatie is gekozen de kosten toe te wijzen op basis van de verdeelsleutel die gedurende 2020 meermaals is gebruikt.
    - Zorgaanbieders die geen verantwoording hebben ingediend (135 aanbieders, € 7,4 miljoen) zijn verantwoord op basis van de t/m 13-05-2021 gedeclareerde kosten.

- **Crisisopvang en Jeugdzorg+**
    - De kosten voor crisisopvang en jeugdzorg+ zijn bepaald op basis van de daarover gemaakte contractuele afspraken. De verdeling over de gemeenten is gebaseerd op de in 2020 gehanteerde verdeelsleutel.

- **Reiskostensupplement**
    - De kosten voor het reiskostensupplement zijn bepaald op basis van de daarvoor in gediende separate facturen en afrekeningen. De verdeling over de gemeenten is gebaseerd op de in 2020 gehanteerde verdeelsleutel.

- **Omzetgaranties Corona**
    - De kosten voor de omzetgaranties zijn bepaald op basis van de daartoe ingediende en door de inkooporganisatie beoordeelde aanvragen. Daar waar specifiek is aangegeven welke gemeente het betrof is die vermelding gehanteerd bij het verdelen van de kosten, in andere gevallen is de verdeelsleutel 2020 gehanteerd.

- **Meerkosten Corona**
    - De kosten voor de meerkosten zijn bepaald op basis van de daartoe ingediende en door de inkooporganisatie beoordeelde aanvragen. De kosten zijn verdeeld naar rato van de door gemeenten beschikbaar gestelde bedragen.

- **Sprienke, innovatiebudget, Pleegoudersupport en Penvoerderschap, overige kosten**
    - Deze kosten zijn over gemeenten verdeeld door (1) de op onderliggende facturen vermelde gemeenten en (2) in andere gevallen op basis van de verdeelsleutel.
      Door het faillissement van zorgaanbieder Briedis is de terugbetaling van het verstrekte voorschot onzeker geworden. Daarom is onder de overige kosten € 150.000 opgenomen ter vorming van een voorziening Dubieuze debiteuren.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Verdeling over gemeenten
De totale kosten voor het programma Jeugdzorg, inclusief uitvoeringskosten en de Taskforce Jeugd, bedragen € 118,1 miljoen. Deze verdeling over de gemeenten is als volgt:

Gemeente	Uitvoering-kosten IJZ & TaskForce Jeugd	Zorgkosten	Totale kosten
01. Borsele	83.147	6.606.194	6.689.341
02. Goes	145.132	12.652.318	12.797.450
03. Kapelle	39.600	3.445.248	3.484.848
04. Noord-Beveland	32.744	1.921.968	1.954.712
05. Reimerswaal	89.098	8.176.847	8.265.945
06. Schouwen-Duiveland	109.395	7.529.611	7.639.006
07. Tholen	110.087	6.566.014	6.676.101
08. Middelburg	236.395	19.525.100	19.761.495
09. Veere	58.367	4.465.661	4.524.028
10. Vlissingen	187.915	16.799.833	16.987.749
11. Hulst	95.153	6.430.261	6.525.413
12. Sluis	67.755	5.107.833	5.175.588
13. Terneuzen	221.821	17.380.716	17.602.537
Totaal	**1.476.609**	**116.607.604**	**118.084.213**

Analyse Stijging Zorgkosten t.o.v. 2019

De zorgkosten vertonen al een aantal jaar een stijgende lijn. Ook dit jaar zijn de zorgkosten weer hoger dan in 2019: € 116,6 miljoen t.o.v. 109,6 miljoen, een stijging van € 7,0 miljoen (6%).

Een deel van deze toename wordt verklaard door de indexatie van de tarieven t.o.v. 2019. Conform besluit van de bestuurscommissie Jeugdhulp bedraagt deze stijging gemiddeld 4,5%, overeenkomende met € 4,9 miljoen. Het overige bedrag van de stijging, zijnde € 2,1 miljoen, bestaat voor € 0,5 miljoen uit de meerkosten Corona, voor € 0,6 miljoen uit de instandhoudingsbijdrage Intervenceen voor € 0,2 miljoen uit de getroffen voorziening voor zorgaanbieder Briedis. Het restant bestaat uit volumestijgingen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

2.3 Covid-19

In juni 2020 is door alle GGD'en – op basis van het door VWS aangeleverde format – een inschatting voor het jaar 2020 gemaakt van de lasten die gemoeid zijn met de bestrijding van COVID-19. Hierbij gaat het om de volgende elementen:

- Specifieke meerkosten: Extra gemaakte lasten die direct aan Corona-activiteiten zijn toe te wijzen (bron- en contactonderzoek, bemonstering, etc.).
- Overige meerkosten: Extra gemaakte lasten voor reguliere taken (bijvoorbeeld voor uitgestelde dienstverlening die moet worden ingehaald en leidt tot externe inhuur).
  Onder de post Overig is verantwoord de apparatuur (met name laptops) voor de COVID-organisatie. Faciliteiten in verband met het mogelijk maken van thuiswerken voor de reguliere GGD-organisatie maken geen deel uit van deze post.
  Onder de post Ondersteuning zijn o.a. verantwoord de volgende meerkosten. In verband met het uitbreken van COVID-19 is het inhuurcontract van de manager Bedrijfsvoering, tevens plaatsvervangend DPG, verlengd. Om continuïteit in de leiding van de GGD te borgen bij het bestrijden van de covidcrisis, kon deze manager niet vervangen worden op dat moment. Het aannemen van een nieuwe manager Bedrijfsvoering betekent daarnaast een inleertijd als DPG, welke gezien de heftigheid van de crisis op dat moment niet mogelijk was. De meerkosten van inhuur t.o.v. dienstbetrekking zijn hierbij gedeclareerd. Verder is onder de post Ondersteuning verantwoord tijdelijke inhuur van o.a. een crisismanager en een manager COVID en personeel op het gebied van ICT, HRM, Communicatie, Facilitaire ondersteuning en ondersteuning IZB ten behoeve van de Covid-organisatie.
- Minder inkomsten: Inkomstenderving (bijvoorbeeld door wegvallen van inkomsten uit reizigersvaccinaties).
  Deze derving is in rekening gebracht bij VWS voor de afdelingen TBC, THZ, Reizigerszorg. De declaratie is gebaseerd op het verschil tussen het exploitatiesaldo in de gewijzigde begroting en het gerealiseerde exploitatiesaldo van de betreffende afdelingen. De bedragen in de gewijzigde begroting zijn de bedragen die golden per 1 maart 2020 dus vóór de COVID-19 uitbraak. Voor Reizigersvaccinatie is aanvullend € 38.400 gedeclareerd in verband met omzet derving welke op dat moment nog niet in de gewijzigde begroting opgenomen was, deze omzet zou in de begrotingswijziging over het eerste halfjaar 2020 worden bijgeraamd indien COVID-19 niet zou hebben plaatsgevonden. Uit documentatie blijkt dat voorafgaand aan de COVID-19 uitbraak besloten was tot uitbreiding van de formatie met als doel een hogere omzet te realiseren.
- Minder uitgaven: Lasten die GGD'en minder hebben gemaakt voor reguliere dienstverlening die later niet wordt ingehaald (bijvoorbeeld minder reis- en opleidingskosten).
  Voor reis- en opleidingskosten is het verschil tussen de gerealiseerde kosten en de kosten volgens de gewijzigde begroting verrekend met VWS. Deze bedragen in de gewijzigde begroting zijn de bedragen die golden per 1 maart 2020 dus vóór de COVID-19 uitbraak.

Deze kosteninschatting is in de zomer van 2020 opgenomen in de bestuursrapportage. Dit betrof de werkelijk gemaakte lasten tot en met juli en een raming van augustus tot en met december 2020. Deze raming was gebaseerd op de aannames van dat moment t.a.v. het aantal testen en de daarbij benodigde capaciteit voor uitvoeren van deze testen en bron- en contactonderzoek.

In augustus is gestart met het declareren van de gemaakte lasten. In eerste instantie zijn de gemaakte lasten tot en met juni gedeclareerd en vervolgens is maandelijks een kostendeclaratie ingediend. De bij het Ministerie van VWS ingediende kostendeclaraties zijn, conform de hierover landelijk gemaakte afspraken, steeds voorafgaand geaccordeerd door de Voorzitter van de Veiligheidsregio. De gemaakte laboratoriumkosten zijn, conform de landelijke lijn, rechtstreeks gedeclareerd bij het RIVM. Beide

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

declaratiestromen liepen vlot: steeds werd binnen 2-3 weken de ingediende declaratie betaald door VWS/RIVM. Zo hebben deze forse extra lasten geen effect gehad op de liquiditeitspositie van GGD Zeeland in 2020.

In onderstaande tabel zijn de gemaakte lasten afgezet tegen de prognose die is opgesteld rond de zomer van dit jaar. De grootste verschillen worden onder de tabel kort toegelicht.

De onderdelen Bron- en contactonderzoek, Bemonstering en Overige Meerkosten zijn verwerkt onder het onderdeel COVID-19 in de exploitatie. Het onderdeel Minder inkomsten is verwerkt in onder de baten en lasten van de voorgaande programmalijnen (WPG en Overhead).

Kostensoort	**1e opgave t/m juni en prognose 2e halfjaar**	**Opgave kosten 2020**
Bron- en contactonderzoek	**€ 6.937.844**	**€ 1.967.390**
Bemonstering	**€ 1.013.397**	**€ 1.517.388**
Overige Meerkosten		
Infectieziektebestrijding (IZB)	€ 750.172	€ 897.800
Tuberculosebestrijding (TBC)		
Medische Milieukunde (MMK)		
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht		
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)		
Reizigerszorg		
Gezondheidsbevordering (GB)		
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)		
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie		
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering		
Veilig Thuis		
Forensische Zorg (For)		
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)		
Overig (=materiele vaste activa)	€ 61.997	€ 244.838
Ondersteuning	€ 87.970	€ 700.305
Subtotaal	**€ 900.139**	**€ 1.842.943**
Minder inkomsten (verrekend met minder uitgaven)		
Infectieziektebestrijding (IZB)		
Tuberculosebestrijding (TBC)		€ 65.724
Medische Milieukunde (MMK)		
Technische Hygiënezorg (THZ) / Toezicht	€ 33.948	€ 35.845
Seksuele Gezondheid (inclusief SOA poli)		
Reizigerszorg	€ 124.647	€ 249.777
Gezondheidsbevordering (GB)		
Algemene Gezondheidszorg (AGZ)		
Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. Rijksvaccinatie		
Openbare GGZ / Sociaal medische advisering		
Veilig Thuis		
Forensische Zorg (For)		
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)		

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Overig (HIP)	€ 327.932	€ 157.122
Overig (aanvullende diensten)	€ 54.000	-
Overig (Minderkosten reis- en scholingskosten)	-€ 222.173	-€ 172.509
Ondersteuning	€ 0	€ 0
Subtotaal	**€ 318.353**	**€ 335.959**
Totale voorlopige uitgaven 2020 - VWS	**€ 9.169.733**	**€ 5.663.680**

Laboratoriumkosten 2020 - RIVM	**n.v.t**	**€ 7.408.720**

Totaal VWS + RIVM	**n.v.t**	**€ 13.072.400**

Als volgt te verklaren:

- Het aantal uitgevoerde tests wijkt af van de inschatting die destijds op basis van de landelijke richtlijnen is gemaakt. (werkelijk aantal 120.396 versus geraamd aantal op basis van de landelijke input 224.760);
- De capaciteit voor bron- en contactonderzoek (BCO) wijkt af van de inschatting die destijds op basis van de landelijke richtlijnen is gemaakt: er was in 2020 uiteindelijk ca. 65 fte BCO-capaciteit in Zeeland, terwijl de aanname op basis van de landelijke input destijds ca. 165 fte bedroeg. Deze ontwikkeling was het gevolg van het lager aantal uitgevoerde tests.

Deze afwijkingen hebben met name effect op de BCO-kosten en de laboratoriumkosten. De laboratoriumkosten zijn echter in de prognose niet meegenomen omdat dit een aparte facturatiestroom was, welke rechtstreeks via RIVM is verlopen (werkelijke kosten € 7.408.720).

Verder is het van belang om te weten dat na de zomer 2020 landelijk de inschattingen voor het aantal tests en bron- en contactonderzoek zijn bijgesteld. GGD Zeeland heeft steeds voldaan aan deze landelijke afspraken qua beschikbare testcapaciteit en qua aantallen fte's voor BCO.

Het verschil bij de overige meerkosten zit er met name in dat de ondersteuningskosten hoger zijn dan ingeschat. Er is vooral langduriger inzet nodig gebleken voor de ondersteuning van de binnen de GGD opgezette COVID-organisatie, hoofdzakelijk op het gebied van communicatie (veel inzet van communicatie nodig gedurende de hele periode), IT en HRM (deze laatste twee vooral doordat veel nieuwe mensen zijn aangenomen, deze allemaal zijn voorzien van de benodigde ICT-middelen en kantoorruimte is betrokken door de COVID-organisatie). In de kosten over 2020 zijn de vaccinatiekosten niet separaat weergegeven, maar wel in het totaal meegenomen.
Deze lasten waren op dat moment nog zeer beperkt, namelijk uren van voorbereiding voor het opzetten van de vaccinatiestraten. Dit omdat deze voorbereiding pas startte in de loop van december 2020, nadat daarvoor een opdracht was gekomen vanuit het ministerie van VWS.

De belangrijkste kengetallen over 2020 voor het testen en bron- en contactonderzoek over 2020 zijn:

Indicator	**Aantal in 2020**
Aantal uitgevoerde testen door de GGD	120.396
Aantal positieve testuitslagen	9.365
Aantal fte ingezet voor teststraten dd. 31-12-20	31,7

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

(start augustus 2020 met 6,0 fte)	
Aantal fte voor bron- en contactonderzoek dd. 31-12-20 (start augustus 2020 met 15 fte)	58
Aantal fte triage gemiddeld	13,5
Aantal testlocaties van de GGD	7

2.4 Overhead

Overhead GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Overhead					
Lasten	8.320.823	6.974.591	7.115.840	-141.249	N
Baten	-2.021.797	-664.007	-750.218	86.211	V
Mutatie reserves	-	-173.833		-173.833	N
Eindtotaal	6.299.026	6.136.751	6.365.623	-228.872	**N**

*****In de realisatie is € 110.000 geëlimineerde (in de lasten en baten) in verband met een interne doorbelasting van GGD Zeeland aan Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland.

Overhead GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD	Prim begroting	Gewijzigde Begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	8.031.823	6.677.210	6.823.435	**-146.225**	N
Baten	-1.732.797	-366.626	-452.837	**86.211**	V
Mutatie reserve	-	-173.833		**-173.833**	N
Eindtotaal	**6.299.026**	**6.136.751**	**6.370.599**	**-233.848**	N

Overhead GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	399.000	407.381	402.405	-4.976	V
Baten	-399.000	-407.381	-407.381	0	N
Eindtotaal	0	0	-4.976	-4.976	V

Onder de overheadkosten binnen de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland zijn opgenomen de personeelskosten voor de financieel controller, financieel beleidsmedewerker, de directeur en de managementassistent(e). Daarnaast zijn de door de GGD doorbelaste kosten voor huisvesting, ICT, HRM etcetera hieronder opgenomen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Toelichting Overhead GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD	Bedrag	Inc/struct	V/N
Loonkosten inclusief inhuur minus ontvangen ziekengelden.	-156.000	Incidenteel -156.000	N
Diverse verschillen	10.000	Incidenteel +10.000	V
Totaal lasten	**-146.000**	Incidenteel -146.000	**N**

Toelichting Overhead GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD	Bedrag	Inc/struct	V/N
Niet begrote VWS covid-19 bijdrage	50.000	Incidenteel +50.000	V
Hogere detacherings – en piket opbrengsten	23.000	Incidenteel +23.000	V
Diverse verschilen	3.000	Incidenteel +3.000	V
Totaal baten	**86.000**	Incidenteel +86.000	**V**

Toelichting Overhead GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD	Bedrag	Inc/struct	V/N
Begrotingswijziging 173.833 onttrekking aan de algemene reserve i.v.m. begrote meerkosten 4 teamregisseurs t.o.v. manager GVB. In realisatie geen meerkosten i.v.m. latere start teamregisseurs, namelijk 4 januari 2021 .	-174.000	incidenteel -174.000	N
Totaal mutatie reserves	**-174.000**	Incidenteel -174.000	**N**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

2.5 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	-448.330	-		-	-
Baten	-16.056.377	-16.100.377	-16.100.368	-9	N
Mutatie reserve	-	-89.445	-89.445	-	
Eindtotaal	**-16.504.707**	**-16.189.822**	**-16.189.813**	**-9**	**N**

In de primaire begroting is een opbrengst onder de lasten verantwoord van 448.330 in verband met de te realiseren taakstelling.
In de gewijzigde begroting is deze taakstelling, conform AB besluit verminderd met de hieronder toegelichte onttrekking aan de algemene reserve van € 89.445 en toegewezen aan het Programma WPG.
De gewijzigde begroting is € 44.000 hoger dan de primaire begroting in verband met de incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage Veilig Thuis.

De Gemeentelijke bijdragen GGD zijn als volgt verdeeld over de verschillende gemeenten:

Gemeentelijke bijdragen 2020 GGD Zeeland	WPG 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	Gem. projecten 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	BDU 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Rijksvaccinatie 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Veilig Thuis Radar 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)	BDU maatwerk 6.1 Samen-kracht en burgerparticipatie	Verwijs-Index 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	Veilig Thuis 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)	Totaal GGD excl. IJZ
Borsele	399.866	6.888	429.810	47.644	10.542	24.784	7.060	75.874	1.002.467
Goes	662.501	11.411	617.401	68.438	15.143	41.062	11.696	132.294	1.559.946
Hulst	483.585	8.330	410.226	45.473	10.062	29.972	8.538	86.499	1.082.685
Kapelle	223.908	3.857	253.716	28.124	6.223	13.878	3.953	36.094	569.752
Middelburg	850.270	14.646	862.475	95.604	21.154	52.699	15.011	215.426	2.127.285
Noord-Beveland	128.747	2.218	103.072	11.425	2.528	7.980	2.273	29.885	288.128
Reimerswaal	397.032	6.839	497.362	55.132	12.199	24.608	7.010	81.341	1.081.522
Schouwen-Duiveland	592.987	10.214	533.675	59.157	13.090	36.753	10.469	99.788	1.356.133
Sluis	414.125	7.133	331.495	36.746	8.131	25.667	7.311	62.127	892.735

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Gemeentelijke bijdragen 2020 GGD Zeeland	WPG 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	Gem. projecten 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	BDU 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Rijksvaccinatie 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Veilig Thuis Radar 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)	BDU maatwerk 6.1 Samen-kracht en burgerparticipatie	Verwijs-Index 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	Veilig Thuis 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)	Totaal GGD excl. IJZ
Terneuzen	958.299	16.506	865.091	95.894	21.218	59.395	16.919	201.731	2.235.053
Tholen	450.334	7.757	510.841	56.626	12.529	27.912	7.951	100.470	1.174.418
Veere	384.921	6.630	371.297	41.158	9.107	23.857	6.796	53.086	896.852
Vlissingen	783.063	13.488	707.391	78.413	17.350	48.534	13.825	171.340	1.833.403
Totaal	**6.729.639**	**115.915**	**6.493.852**	**719.830**	**159.276**	**417.100**	**118.811**	**1.345.954**	**16.100.377**

Mutatie reserves:
Dit betreft een incidentele onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de lasten voor Toezicht WMO en Verzuim MBO resp. € 27.620 en € 61.825 (totaal € 89.445). Vanaf 2022 worden deze bijdragen opgenomen in de gemeentelijke bijdragen.

2.6 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Vennootschapsbelasting		**17.615**	**22.631**	**-5.016**	N
Lasten		17.615	22.631	-5.016	N
Eindtotaal		**17.615**	**22.631**	**-5.016**	**N**

Verantwoord is voor VPB plicht 2020 een schatting van € 23.206. Op de betaalde voorlopige aanslag VPB is € 574 korting ontvangen, realisatie per saldo € 22.631. De aangifte VPB 2020 vindt plaats na accountantscontrole. In de VPB zijn betrokken de (markttaak) activiteiten op het gebied van Preventieve maatregelen risicogroepen en Forensische Geneeskunde. Tot en met boekjaar 2019 zijn de VPB aanslagen definitief.
Het nadelige verschil van € 5.000 is incidenteel.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

2.7 Onvoorzien

Onvoorzien	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	15.000	15.000	-	15.000	V
Eindtotaal	**15.000**	**15.000**	**-**	**15.000**	**V**

Het nadelige verschil van € 5.000 is incidenteel.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

3. Paragrafen

3.1 Onderhoud kapitaalgoederen

Gebouwen
De Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland is juridisch eigenaar van het gebouw aan de Westwal in Goes. De Stichting GGE is economisch eigenaar. De Stichting GGE is verantwoordelijk voor het cyclisch en dagelijks onderhoud. In verband met de ouderdom van een aantal technische installaties is het onderhoud hieraan geïntensiveerd. Zie ook de paragraaf huisvesting.

Bedrijfswagens
Voor de bedrijfswagens zijn onderhoudscontracten afgesloten waarin het onderhoud opgenomen is.

Overig
Voor de overige kapitaalgoederen vindt onderhoud veelal plaats op correctieve basis, dus uitvoering naar aanleiding van storingen, schades of andere meldingen.

3.2 Bedrijfsvoering

Algemeen
De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de ontwikkelingen rondom de bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren. Het betreft beleidsmatige (primaire) processen, ondersteunende (secundaire) processen en de sturing en beheersing ervan.

Visie en kernwaarden
Onze visie, die 'Een leven lang meedoen' heet sluit aan op de missie (waar we als organisatie voor staan en willen gaan): ***'Samen werken aan een gezonder en veiliger leven in Zeeland'***. Deze visie is in 2019 door het bestuur vastgesteld. Zeeuwen die een leven lang meedoen; dat is onze ambitie. Om die waar te kunnen maken, hebben we vier kernwaarden voor de organisatie als geheel én voor de mensen die er werken namelijk:



Organisatie
Sinds 2015 werken we met zelforganiserende teams. Het was noodzakelijk om de destijds ingezette zelforganisatie nog verder te implementeren waardoor sturing en besluitvorming op alle niveaus van de organisaties beter worden ingebed. . Daarnaast is er een toenemend tekort aan artsen waardoor een taakherschikking plaats zal moeten gaan vinden. Dit vraagt bij uitstek team overstijgende sturing en besluitvorming. In 2020 is gewerkt aan het verbeteren van beide knelpunten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Hiervoor zijn concrete voorstellen gedaan, waaronder de tijdelijke hulpstructuur met teamregisseurs, zij zijn gestart per 4-1-2021.

Personeel

Onderstaand de personele bezetting (inclusief inhuur) in fte. Stagiaires met en zonder stagevergoeding zijn buiten beschouwing gelaten.

Gemiddeld fte inclusief inhuur	2020		2019	
Fysieke Veiligheid & Bescherming	31,3	14%	29,4	13%
Gezondheid in de Wijk	105,8	47%	106,1	49%
Sociale Veiligheid	5,3	2%	5,4	2%
Veilig Thuis	28,9	13%	27,2	12%
Overhead	51,6	23%	50,4	23%
Eindtotaal	222,9	100%	218,6	100%

Gemiddeld fte inclusief inhuur	2020	2019
Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	10,8	10,5

Aantal fte inclusief inhuur op peildatum	31-12-2020	31-12-2019
COVID-19	118,4	-

Ziekteverzuim

Net als in 2019, is er ook in 2020 extra aandacht geweest voor het ziekteverzuimpercentage. Dit was ook in het plan van aanpak taakstelling 2019 vermeld. Dit percentage is succesvol gedaald van 5,99% (eind 2019) naar 4,57% (eind 2020). De meldingsfrequentie is eveneens gedaald, naar 0,77 (ten opzichte van 1,01 keer per jaar in 2019). In 2020 is aandacht besteed aan preventie en vitaliteit (bijvoorbeeld door workshops over balans werk-privé en gezond werken, coaching, deelname Fit2 workweek).

Psychosociale arbeidsbelasting (PSA)

In juni 2019 is een meting uitgevoerd naar de werkdrukbeleving met het onderzoek PSA. Hiermee maken medewerkers op individueel niveau en op teamniveau plannen om hun vitaliteit te verhogen, gericht op (duurzame) inzetbaarheid en op het voorkomen van uitval. Daarnaast leidt dit tot het prioriteren van aandachtspunten en beleidsontwikkeling voor het MT en HRM voor een gezonde organisatie en gezonde medewerkers.

Opleiding en scholing

bedragen x 1.000	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Opleiding en bijscholing	407	337	264	191

De verschillen tussen de jaren worden vooral verklaard uit:
-In 2020 door COVID-19 beperkingen minder opleiding en bijscholing (incidenteel)
-In 2017 relatief hoge opleidingskosten bij Veilig Thuis (2017 - € 67.000 en 2018 - € 35.000) (incidenteel)
-In 2019 is een creditnota verantwoord van circa € 33.000 die betrekking heeft op restitutie van lasten vanaf 01-01-2019 die in eerdere jaren onder de lasten van 2017 en 2018 verantwoord zijn. (incidenteel)

Huisvesting

In maart 2017 is de visie op huisvesting van de GGD vastgesteld. De visie op huisvesting sluit aan bij de veranderende werkprocessen en omgevingsfactoren van de GGD Zeeland.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Deze is gebaseerd op het uitgangspunt dat de gemeenten regisseur zijn van de activiteiten in het sociaal domein. Er wordt onderscheid gemaakt in bezoeklocaties, afstemmingslocaties en een centrale locatie.

Bezoeklocaties
Er zijn 37 bezoeklocaties, voornamelijk gehuisvest in scholen, kindercentra of huisartsenpraktijken.
Afstemmingslocaties
Er zijn 13 afstemmingslocaties waar medewerkers van de GGD en ketenpartners naartoe kunnen en ruimte hebben om bureauwerk te verrichten, te bellen, te overleggen. Dit versterkt het informele contact, zodat ook de onderlinge samenwerking verder wordt versterkt. I.v.m. maatregelen rondom Covid-19 is het gebruik hiervan in 2020 minder geweest dan in voorgaande jaren.

Centrale locatie
Vanuit de huisvestingsvisie is er een centrale locatie waar GGD Zeeland met een aantal ketenpartners samen gehuisvest is vanuit het oogpunt van efficiëntie. Hiertoe is in 2019 een businesscase uitgewerkt en getoetst. Deze is vervolgens 'on hold' gezet in verband met de verkenning van de samenwerking tussen GGD, RUD en VRZ. In 2020 zijn uitsluitend reparaties of vervanging van installaties gedaan indien dit nodig was voor de continuiteit van de bedrijfsvoering.

Inkoop en contractmanagement
Per 1 juli 2018 is er een samenwerkingsovereenkomst gesloten tussen GGD Zeeland en de Stichting Inkoopbureau West-Brabant (hierna: het Inkoopbureau). Dit in het kader van een verdere professionalisering van de inkoop- & contractmanagementfunctie binnen GGD Zeeland.
In de jaren 2018 en 2019 is de nadruk gelegd op strategische en tactische inkoopactiviteiten. Dit om uniforme kaders vast te leggen voor borging van het rechtmatig en doelmatig inkopen. Hiertoe is concreet beleid opgesteld en vastgesteld. In 2020 is dit beleid geïmplementeerd. Daarmee is de inkoop- en contractmanagementfunctie verder geprofessionaliseerd. Met het implementeren van het inkoopbeleid 2020, waarin de aandacht is gelegd op het rechtmatig en doelmatig inkopen, en het professionaliseren van contractmanagement is de inkoop(functie) verder geprofessionaliseerd.

ICT
In 2020 is de Cloudmigratie om de beschikbaarheid, toegankelijkheid, veiligheid, continuïteit en beheersbaarheid te continueren doorgevoerd. Daarnaast is de huidige werkplekomgeving (hardware) in 2020 compleet vernieuwd. De 'Governance Informatieveiligheid' is vastgesteld waarmee de informatiebeveiliging en privacy binnen onze organisatie verder is geborgd. De nieuwe omgeving heeft zijn schaalbaarheid bewezen gezien de forse groei in FTE's door het inrichten van de Covid-19 organisatie. De organisatie is gegroeid van 325 naar inmiddels zo'n 550 medewerkers.

Samenwerking
In 2020 is een bestuurlijke opdracht verstrekt om samenwerking tussen GGD, VRZ en RUD te onderzoeken. De opdracht is gegund aan organisatieonderzoeksbureau Berenschot. Bij het opstellen van de jaarrekening is dit onderzoek nog lopende. Oplevering zal in de tweede helft van 2021 plaatsvinden.

Externe inhuur personeel
We definiëren externe inhuur personeel als volgt:
Het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van GGD Zeeland, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen de GGD en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt. In deze cijfers is ook inhuur via payroll opgenomen. Uit kosten oogpunt (zoals opgenomen in het plan van aanpak taakstelling 2019) hangt GGD Zeeland het beleid aan om zoveel als mogelijk is te werken met contracten voor bepaalde duur in plaats van inhuur of payroll constructies.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Echter voor de COVID- organisatie is besloten hiervan af te wijken gezien de hoeveelheid medewerkers die nodig zijn en het ontbreken van een einddatum voor het contract. Onderstaande tabel gaat echter uit van de GGD Zeeland organisatie exclusief de COVID-organisatie. . De externe inhuur in percentage van de totale loonsom laat voor GGD Zeeland (excl. Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland) het volgende beeld zien:

Bedragen x 1.000	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**
Ingeleend personeel (inclusief payroll personeel)		1.986	2.024	1.168
Externe adviezen (in economische categorie Overige goederen en diensten)		534	388	300
Totaal externe inhuur	**2.622**	**2.519**	**2.412**	**1.468**
Totaal loonsom	**13.509**	**13.536**	**14.819**	**17.270***
Externe inhuur in % van de loonsom	**19,4%**	**18,6%**	**16,3%**	**8,5%**

*Loonsom excl. zorgbonussen.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het beleid rondom inhuur versus tijdelijke contracten bij GGD Zeeland succesvol is uitgevoerd.

3.3 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten gedefinieerd als privaat- of publiekrechtelijke organen waarin de provincie of gemeente (c.q. Gemeenschappelijke regeling) zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Voor wat betreft ‘financieel belang’ gaat het om: een ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel waarvoor GGD Zeeland aansprakelijk kan worden gesteld. Voor wat betreft ‘bestuurlijk belang’ gaat het om: vertegenwoordiging in het bestuur en het hebben van stemrecht.

Stichting Gezondheidszorg gebouwen exploitatie (GGE)	
Doel	Exploitatie van het gebouw aan de westwal 37
Beleid/kerntaak	Zorg dragen voor de exploitatie van het gebouw en dit vervolgens aan de ggd te verhuren.
Financiële effecten	Bijdrage door GGD via huur. Huurbedrag 2019 € 308.343.
Risico’s	Geen directe risico’s, wel een indirect risico: in de businesscase huisvesting GGD is rekening gehouden met een inbreng van 500.000 euro vanuit de GGE. Omdat besluitvorming hierover is uitgesteld, is er een risico op extra grote onderhoudskosten aan het pand Westwal 37. In het geval dit risico daadwerkelijk optreedt, gaat dit ten koste van de inbreng in de businesscase huisvesting. Dit kan een huurverhoging vanuit de GGE ten gevolge hebben.
Zeggenschap / invloed	Geen zeggenschap. De plaatsvervangend directeur en voorzitter van het AB zijn op persoonlijke titel bestuurslid.
Partners	N.v.t.
Vermogenspositie en resultaat	Eigen vermogen € 688.376 op 31-12-2019. Vreemd vermogen €2.623.225 31-12-2019. Resultaat 2019 € 34.245. Jaarrekening 2020 nog niet beschikbaar.
Ontwikkelingen	-

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Stichting Inkoopbureau West-Brabant	
Doel	De dienstverlening is gericht op de professionalisering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid van deelnemers.
Financiële effecten	GGD huurt een aantal dagdelen een inkoper in van Inkoopbureau West-Brabant
Risico's	De behoefte aan flexibiliteit in inkoopondersteuning bij de deelnemers, beschikbaarheid van personeel, opzet van de financiën en de veranderende wet- en regelgeving.
Zeggenschap / Invloed	GGD Zeeland is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur. De plaatsvervangend directeur is de huidige portefeuillehouder.
Partners	N.v.t.
Vermogenspositie en resultaat	Jaarrekening 2019 solvabiliteit 60%; liquiditeitsratio 2,3; eigen vermogen € 493.007 Exploitatieresultaat 2020 €327.895.
Ontwikkelingen	

3.4 Financiering

Inleiding

De paragraaf financiering is samen met het treasurystatuut voorgeschreven in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido). De wet is per 1 januari 2001 in werking getreden. De treasuryfunctie heeft tot doel tegen gunstige condities en tegen zo laag mogelijke lasten te voorzien in de benodigde financieringsmiddelen en daarbij risico's zoveel mogelijk uit te sluiten en beperken. In de Wet Fido zijn kaders opgenomen ter beperking van het renterisico op de netto vlottende schuld en het renterisico op de vaste schuld (renterisiconorm). In de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) zijn kaders opgenomen ter beperking van de risico's. Op 10 december 2013 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF). Deze wet bepaalt onder meer dat Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen een gelijkwaardige inspanning leveren bij het op orde brengen van de overheidsfinanciën.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is vastgelegd in de Uitvoeringregeling financiering decentrale overheden (Ufdo) en bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal.

Toegestane kasgeldlimiet (inclusief Inkooporganisatie)	**2020**
Begrotingstotaal 2020 primitieve begroting Inkooporganisatie	96.512.307
Begrotingstotaal primitieve begroting 2020 GGD Zeeland	22.892.441
Kasgeldlimiet 8,2% x begrotingstotaal [A]	9.791.189
2. Omvang vlottende korte schuld	
Opgenomen gelden< 1 jaar	24.285.542
Schuld in rekening-courant	-
Gestorte gelden door derden<1 jaar	825.069
Totale omvang van de vlottende schuld	25.110.612
3. Vlottende middelen	
Contante gelden in kas	1.484
Tegoeden in rekening-courant	93

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Overige uitstaande gelden < 1 jaar	20.455.662
Totale omvang van de vlottende omvang	20.457.239
4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	4.653.373
Ruimte = (1)-(4)	5.137.817

Renterisiconorm

GGD Zeeland heeft geen leningen met een looptijd van 1 jaar of langer zodat geen toetsing plaatsvindt op de renterisiconorm.

Uitzettingen

In de wet Ruddo is vastgelegd dat openbare lichamen alleen overtollige middelen, voor een periode langer dan drie maanden, mogen uitzetten bij financiële ondernemingen die zijn gevestigd in een EU-lidstaat en die ten minste beschikken over een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Er zijn in 2020 door GGD Zeeland geen actieve uitzettingen van gelden geweest bij banken. Het eventuele positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren (zie hieronder).

Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren is op 15 december 2013 van kracht geworden. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden, dus ook GGD Zeeland, om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord ‘overtollig’ verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting voor decentrale overheden een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) GGD incl. IJZ					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	887			
		Verslag-jaar			
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	-	-
(3a)=(1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	887	887	887	887
(3b)=(2)>(1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslag-jaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	119.405			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner op gelijk is aan € 500 miljoen	119.405			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1)=(4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	887			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	-	-	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2)=(5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	-	-

In 2020 zijn voor alle dagen in het jaar op basis van valuta datum geen banksaldi aangehouden buitenom ’s Rijks schatkist.

In bovenstaande tabel wordt (net als bij de berekening van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm) als begrotingstotaal gehanteerd het begrotingstotaal van de bruto lasten van de primaire begroting.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

3.5 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Binnen de private en publieke sector is sprake van toenemende aandacht voor het inzicht in en de beheersing van risico's. Risicomanagement is daarom een vast onderdeel van goed bestuur (Good Governance) en een belangrijk middel om de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Naast de interne behoefte om risico's in beeld te hebben en te beheersen is er ook vanuit het Rijk wetgeving opgelegd omtrent risico's. In het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) wordt in artikelen 9 en 26 gesteld dat in ieder geval in de begroting en de jaarrekening een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt opgenomen. In deze paragraaf dienen tenminste opgenomen te zijn:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- een inventarisatie van de risico's; [1)]
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's.

[1)] Risico's moeten in dit verband worden opgevat als reële, doch niet altijd te kwantificeren, bedreigingen die, ook nadat maximale inspanningen zijn verricht om het optreden ervan te voorkomen, of de gevolgen ervan te verminderen, kunnen leiden tot uitgaven die niet begroot zijn.

Weerstandsvermogen en beschikbare weerstandscapaciteit

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de GGD in staat is om omvangrijke tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid aanzienlijk moet worden aangepast. Het gaat daarbij om de verhouding tussen de weerstandscapaciteit, ofwel de beschikbare (financiële) middelen die zonder ingrijpende beleidswijzigingen beschikbaar zijn, en de risico's. De weerstandscapaciteit is in artikel 11 BBV omschreven als "de middelen en mogelijkheden waarover een organisatie beschikt of kan beschikken om niet begrote lasten te dekken".

Weerstandscapaciteit bestaat bij de GGD uit de volgende onderdelen:
- de algemene reserve;
- de post onvoorzien in de begroting;
- het deel van de bestemmingsreserves waarvoor geen harde verplichtingen zijn aangegaan of toezeggingen zijn gedaan en die zonder noemenswaardige beleidsmatige aanpassingen kunnen worden aangewend;
- de getroffen reserves en voorzieningen waarmee gespecificeerde, gekwantificeerde risico's kunnen worden opgevangen.

De VZG hanteert in haar begrotingrichtlijnen een reserverichtlijn. De norm voor reservevorming bedraagt 5% van alle baten van de desbetreffende gemeenschappelijke regeling. Deze norm dekt dan het totaal van alle vormen van reservevorming af. Negatieve exploitatiesaldi moeten in eerste instantie hieruit worden afgedekt. Als daarmee het totaal van de reserves is opgebruikt, komt het restant ten laste van de deelnemers. Indien de totale reservepositie op de balans per 31 december meer dan 5% van de baten bedraagt, moet het meerdere in maximaal vijf jaar worden uitgekeerd aan de deelnemers. Die vijf jaar geldt vanaf het eerste jaar dat de afbouw van de reserve is gestart.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's die GGD Zeeland loopt zijn bepalend voor de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit. Om de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is het noodzakelijk om de risico's te voorzien van een kwantificering van zowel kans als financiële gevolgen. Door de maximale gevolgen van de individuele risico's bij elkaar op te tellen ontstaat een te negatief oordeel over het weerstandsvermogen. Immers, het is vrijwel zeker dat niet alle risico's zich tegelijkertijd zullen voordoen. Daarnaast zal niet ieder risico zich maximaal voordoen. Tot slot is een aantal risico's qua omvang en waarschijnlijkheid niet in te schatten. In de volgende tabel wordt weergegeven welke risico's uit de begroting 2020 zich in 2020 hebben voorgedaan met invloed op het resultaat van 2020:

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

	Risico's	Kans op optreden in 2020	Impact 2020	Benodigde weerstands-capaciteit 2020	Risico opge-treden in 2020 Ja/Nee	Financiële impact	Toelichting
1	Later of niet realiseren van de taakstelling 2020 ad € 448.000	10%	448.000	44.800	Nee	-	De gerealiseerde loonkosten minus detacheringsopbrengsten minus ontvangen vergoedingen voor ziekengelden en zorgbonussen waren rekening houdend met de taakstelling 3.000 lager dan het budget.
2	In de begroting is uitgegaan van loonstijging van 2,9 % conform VZG norm. De VZG norm wordt vergoed in gemeentelijke bijdragen. De werkelijke loonstijging, als gevolg van de cao-onderhandelingen, kan hiervan afwijken. Het CPB gaat uit van mogelijk 3,5%. Dat betekent een risico van 0,6% van € 16.500.000	50%	99.000	49.500	Nee	-	Bij de loonkosten is rekening gehouden met een structurele verhoging van 4,9 % in de periode 2019-2020 op basis van de VZG-richtlijn. In de cao is een verhoging van 6,25% afgesproken. Omdat de verhoging gefaseerd wordt ingevoerd, waren er in 2019 en 2020 geen budgettaire problemen.
3	De aanscherping van de meldcode in januari 2019 zal waarschijnlijk zorgen voor meer adviesvragen en meldingen bij Veilig Thuis. In 2020 worden ook middelen toegevoegd aan de Decentralisatie uitkering Vrouwenopvang om deze lasten (deels) op te vangen. Nog niet duidelijk is in hoeverre de toegekende middelen matchen met de extra verwachte lasten wegens adviesvragen en meldingen veilig thuis.	50%	PM	PM	ja	260.821	De totale bijdrage van CZW daalde t.o.v. 2019 met 16.701 (van 1.043.423 naar 1.026.722). In verband met het opgetreden risico in 2020 is, met goedkeuring van het AB, 260.821 onttrokken aan de algemene reserves van de GGD
4	Vanaf 2021 worden de middelen uit de Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang (budget Vlissingen) door gedecentraliseerd naar alle Zeeuwse gemeenten. Vanuit dit budget (middels een subsidie via het CZW Bureau) wordt Veilig Thuis voor ca 50% gefinancierd en het Meld en Actiepunt bemoeizorg volledig. Gemeenten dienen opnieuw te beslissen op welke wijze zij de diensten vanaf 2021 willen financieren. Deze ontwikkeling betekent dat de financiering van deze diensten een risico vormen voor GGD Zeeland vanaf 2021	50%	Niet voor 2020	Niet voor 2020	Nee	-	Risico vanaf 2021.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

5	Vanuit het CZW Bureau is aangegeven dat niet kan worden gegarandeerd dat GGD Zeeland de incidentele subsidie van € 48.000 ook in 2020 voor Veilig Thuis zal blijven ontvangen	50%	48.000	24.000	ja	48.000	Zie ook onder 3.
6	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodrager voor de WW betaalt GGD de lasten van de WW-uitkering, als (ex)-werknemers werkloos worden	50%	100.000	50.000	Ja	69.892	Werknemer ontvangt een uitkering welke in 2018 is ontstaan na afloop VWNW traject.
7	Claims als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv AVG) of extra onvoorzienbare lasten als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv archiefwet)	50%	150.000	75.000	Nee	-	Geen claims in 2020.
8	Uitval in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht (inhuur ten behoeve van vervanging van één persoon)	50%	100.000	50.000	Nee	-	
9	Uitval ICT servers of diensten door derden	5-10%	100.000	10.000	Ja	3.388	
10	Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter	5-10%	75.000	7.500	Ja	-	Geen financiele impact
11	Medisch beroepsrisico lasten juridische bijstand	10%	100.000	10.000	Nee	-	
12	Wachtgeld markttaken, door de kans op terugloop markttaken bestaat de kans dat wachtgeld betaald moet worden	50%	660.000	330.000	Nee	-	
13	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen	5-10%	25.000	2.500	Ja	529	
			1.905.000			382.630	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Beschikbare weerstandscapaciteit

De post onvoorzien bedraagt € 15.000.
Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorziene incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven.
De beschikbare weerstandscapaciteit per 31-12-2020 kan nu als volgt becijferd worden:

Beschikbare weerstandscapaciteit exclusief de Inkooporganisatie	**31-12-2020**
Algemene Reserve	452.624
Saldireserve Markttaken	322.761
Saldireserve extra meldingen Veilig Thuis	-
Saldireserve Gemeentelijke Projecten	279.759
Bestemmingsreserve huisvesting Goes *	2.623.225
Onvoorzien	15.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	**3.693.369**

* De bestemmingsreserve huisvesting Goes is een boekhoudkundige financieringsreserve waar tegenover een lening u/g staat op de balans. Bij de opname van de bestemmingsreserve als onderdeel van de weerstandscapaciteit past wel de volgende kanttekening. Aanwending van deze bestemmingsreserve moet met de grootste voorzichtigheid worden gedaan omdat dit verstrekkende gevolgen zal hebben voor de exploitatie van de GGD Zeeland omdat dit geld alleen liquide is te maken door aantrekking van externe financiering. De daarbij behorende financieringslasten komen dan ten laste van de exploitatie en dat zal ten koste komen van de gemeenten, omdat dit niet meer op te lossen is binnen de exploitatie.

Beoordeling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van GGD Zeeland is voldoende gebleken nu de opgetreden risico's in 2020 ad € 382.630 bij een impactbedrag van € 1.905.000, ruim lager zijn dan de beschikbare capaciteit € 3.693.369.

Kengetallen

De Minister van Binnenlandse Zaken heeft in mei 2015 besloten dat kengetallen deel uitmaken van de paragraaf weerstandsvermogen. Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen dienen vanaf 2015 in deze paragraaf inzicht te geven in de volgende kengetallen:

- *Netto schuldquote;*
- *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;*
- *Solvabiliteitsratio;*
- *Grondexploitatie (niet van toepassing voor GGD);*
- *Structurele exploitatieruimte;*
- *Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor GGD).*

De kengetallen geven een goed beeld van de financiële positie.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Netto schuldquote

Deze indicator brengt in beeld in hoeverre de netto schulden zich verhouden tot de totale baten (inkomsten). Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering is aangetrokken om de activiteiten (investeringen) te financieren. Een laag percentage is gunstig. De berekeningswijze is als volgt:

Berekening netto schuldquote	**31-12-2020 (geconsolideerd)**	**31-12-2019 (geconsolideerd)**
Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	-	-
Vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	24.290.252	18.592.212
Overlopende Passiva (cf. art. 49 BBV)	825.069	286.987
Totaal A	25.115.321	18.879.199
eliminatie	-4.709	-241.749
Totaal A na eliminatie	25.110.612	18.637.450
Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e, en f)	2.623.225	2.623.225
Uitzettingen <1jaar (cf. art. 39 BBV)	14.566.143	16.314.537
Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	1.577	2.606
Overlopende Activa (cf. art. 40a BBV)	5.894.228	4.648.973
Totaal B	23.085.173	23.589.341
eliminatie	-4.709	-241.749
Totaal B na eliminatie	23.080.464	23.347.592
Totale Baten (exclusief mutaties reserves) (cf. art. 17 lid C)	-153.425.391	132.721.921
Totaal C	-153.425.391	132.721.921
	-	-
Netto schuldquote: (A-B)/C	**-1%**	**-4%**

De netto schuldquote uit de primaire begroting 2020 ontbreekt omdat Inkoop Jeugdhulp Zeeland geen balanscijfers opgenomen heeft in de primaire begrotnig.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De berekeningswijze is als volgt:

Berekening netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	**31-12-2020 (geconsolideerd)**	**31-12-2019 (geconsolideerd)**
Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	-	-
Vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	24.290.252	18.592.212
Overlopende Passiva (cf. art. 49 BBV)	825.069	286.987
Totaal A	25.115.321	18.879.199
eliminatie	-4.709	-241.749
Totaal A na eliminatie	25.110.612	18.637.450
Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e, en f)	-	-
Uitzettingen <1jaar (cf. art. 39 BBV)	14.566.143	16.314.537
Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	1.577	2.606
Overlopende Activa (cf. art. 40a BBV)	5.894.228	4.648.973
Totaal B	20.461.948	20.966.116
eliminatie	-4.709	-241.749
Totaal B na eliminatie	20.457.239	20.724.367
Totale Baten (exclusief mutaties reserves) (cf. art. 17 lid C)	-153.425.391	132.721.921
Totaal C	-153.425.391	132.721.921
	-	-
Netto schuldquote: (A-B)/C	**-3%**	**-2%**

De netto schuldquote uit de primaire begroting 2020 ontbreekt omdat Inkoop Jeugdhulp Zeeland geen balanscijfers opgenomen heeft in de primaire begrotnig.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD Zeeland in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De berekeningswijze is als volgt:

Berekening solvabiliteit (geconsolideerd)	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	-1.289.047	5.448.093
Balanstotaal	23.881.938	24.216.820
Solvabiliteit = Eigen vermogen: Balanstotaal	-5%	22%

In het VNG rapport Houdbare gemeentefinancien worden de volgende labels gehanteerd voor het begrip solvabiliteitsratio:
-Solvabiliteitsratio < 20%: het bezit is zeer zwaar belast met schuld (het signaal staat op rood)
-Solvabiliteitsratio > 20% en < 30% : het signaal staat op oranje
-Solvabiliteitsratiio groter of gelijk 30%: het signaal staat op groen

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De structurele exploitatieruimte bestaat uit het saldo van de structurele baten en structurele lasten.

	Berekening structurele exploitatieruimte (geconsolideerd)	**31-12-2020**
A	totale lasten voor mut reserves minus incidentele lasten	153.247.544
B	totale baten voor mut reserves minus incidentele baten	147.042.342
C	structurele toevoegingen aan de reserves	0
D	structurele onttrekkingen aan de reserves	0
E	totale baten exclusief mutaties reserves	147.042.342
	structurele exploitatie ruimte: ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	**-4,2%**

EMU saldo

Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden op transactiebasis in een bepaalde periode. Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden)

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

			31-12-2020 (geconsolideerd)	31-12-2019 (geconsolideerd)
1	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-6.216.203	763.560
2	(+)	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	276.349	250.960
3	(+)	Bruto dotatie aan voorzieningen ten laste van de exploitatie.	-1.012	-10.070
4	(-)	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	459.759	199.338
5	(+)	Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	244.838	-
6	(+)	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-
7	(-)	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-
8	(+)	Grondverkopen: Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs) voorzover transacties niet op de exploitatie verantwoord	-	-
9	(-)	Betalingen ten laste van de voorzieningen.	69.892	129.897
10	(-)	Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	520.936	231.590
11		Verkoop van aandelen:	-	-
11a		Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)	-	-
11b	(-)	Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?	-	-
		Berekend EMU-saldo	**-6.746.615**	**443.625**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Jaarrekening

4. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Overzicht van baten en lasten per programma

Samenvatting baten en lasten GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	**119.406.019**	**158.565.496**	**153.429.544**	**5.135.952**	**V**
Covid-19	-	23.505.000	12.444.608	11.060.392	**V**
WPG	15.293.949	15.764.987	15.447.265	317.722	**V**
Overhead	8.031.823	6.677.210	6.823.435	-146.225	**N**
Algemene Dekkingsmiddelen	-448.330	-	-	-	**V**
Vennootschapsbelasting	-	17.615	22.631	-5.016	**N**
Onvoorzien	15.000	15.000		15.000	**V**
Uitvoeringsorganisatie	1.627.525	1.559.440	1.366.609	192.831	**V**
Jeugdhulp(zorg in natura)	94.127.528	110.267.720	116.607.604	-6.339.884	**N**
Transformatiefonds	758.524	758.524	670.012	88.512	**V**
Vaart in Veiligheid	-	-	47.380	-47.380	**N**
Baten	**-119.369.730**	**-157.946.218**	**-147.213.342**	**-10.732.876**	**N**
Covid-19	-	-23.505.000	-12.444.608	-11.060.392	**N**
WPG	-5.066.979	-5.388.531	-5.473.843	85.312	**V**
Overhead	-1.732.797	-366.626	-342.837	-23.789	**N**
Algemene Dekkingsmiddelen	-16.056.377	-16.100.377	-16.100.368	-9	**N**
Uitvoeringsorganisatie	-1.627.525	-1.559.440	-1.559.440	-	**V**
Jeugdhulp(zorg in natura)	-94.127.528	-110.267.720	-110.267.722	2	**V**
Transformatiefonds	-758.524	-758.524	-758.524	-	**V**
Vaart in Veiligheid	-	-	-266.000	266.000	**V**
Gerealiseerd totaal saldo van de baten en lasten	**36.289**	**619.278**	**6.216.202**	**-5.596.924**	**N**
Mutatie reserve	**-36.288**	**-619.278**	**-43.134**	**-576.144**	**N**
WPG	-36.288	-356.000	-260.821	-95.179	**N**
Overhead	-	-173.833		-173.833	**N**
Algemene Dekkingsmiddelen	-	-89.445	-89.445	-	**V**
Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	-	-	307.132	-307.132	**N**
Resultaat (na mutaties reserves)	**1**	**-**	**6.173.068**	**-6.173.068**	**N**

*In de realisatie is voor € 110.000 eliminatie toegepast is op de baten van GGD en de lasten van de inkooporgansatie in verband met interne doorbelasting.

Het totaal resultaat van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland is € 6.173.068 negatief. De samenstelling is: € 83.982 positief onderdeel GGD Zeeland en € 6.257.050 negatief onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland. Dit resultaat wordt in 2021, via de "T+1"-systematiek in de begrotingen van de gemeenten verwerkt en met de inkooporganisatie afgerekend.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

De exploitatie 2020 van GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD Zeeland sluit dus met circa € 84.000 positief. In het saldo is opgenomen een positieve beïnvloeding van gemeentelijke projecten van € 48.000 in verband met onderbesteding. Feitelijk is het resultaat hiermee per saldo € 36.000 positief voor 2020**.**
De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

Mutatie reserves	- 269.000
In verband met lagere lasten Veilig Thuis moest 95.000 minder onttrokken worden aan de algemene reserve. De begrote onttrekking van 174.000 aan de algemene reserve in verband met de hulpconstructie heeft niet plaatsgevonden omdat de gerealiseerde lasten lager waren dan de besparing op het niet inzetten van een manager GVB	
Projecten exclusief gemeentelijke proejcten	+34.000
Het saldo op projecten is 34.000 positief met als belangrijkste afwijking het project MDA++ met een afrekening 2019 van 50.000 positief, lagere opbrengst overige projecten.	
P-lasten:	-19.000
Loonkosten inclusief inhuur, taakstelling en gerelateerde opbrengsten (detacheringen, ziekengelden, zorgbonus)	
Materiele lasten	-96.000
Met name hogere lasten abonnementen/contributies, externe adviezen en diverse lasten.	
Baten	+386.000
Voordelig verschil betreft o.a. hogere opbrengsten reguliere massavaccinaties (+143.000), Artsen in opleiding vergoeding (+81.000), Veilig Thuis (+34.000) SOA curatief afrekeningen voorgaande jaren, lagere lasten huidig jaar en aanvullende subsidie 2018+2019(+99.000) en diverse posten (+29.000)	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

5. Wet normering Topinkomens 2020

WNT-verantwoording 2020
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft de GGD zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1	**J. Gaemers**	
Functiegegevens	Directeur PG	Manager GVB-plaatsvervangend Directeur PG
	2020	**2019**
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	06/06 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,91	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 120.084	€ 65.680
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.441	€ 10.109
Subtotaal	*€ 138.525*	*€ 75.789*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 183.133	€ 110.553
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
	€ 138.525	€ 75.789
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Bedragen x € 1	**J. van der Heide**	
Functiegegevens	Waarnemend directeur	N.v.t.
	2020	**2019**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/10 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 22.764	

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.009
Subtotaal	*€ 26.774*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 50.663
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 26.774
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bedragen x € 1	**R. De Meij**	
Functiegegevens	Directeur Publieke Gezondheid	Directeur Publieke Gezondheid
	2020	**2019**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8	0,8
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 168	€ 46.418
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 2.388	€ 9.474
Subtotaal	*€ 2.556*	*€ 55.892*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 160.800	€ 155.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 2.556	€ 55.892
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Voor dhr. de Meij is per 1 augustus 2019 een non-activiteitsverlof ingegaan in verband met het aanvaarden van een functie elders. Dit verlof duurt voort zolang deze functie (of een daarvoor in de plaats komende andere functie) voortduurt. Het dienstverband bij GGD Zeeland is dus niet beëindigd en onder de WNT blijft hij daarom topfunctionaris.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

Bedragen x € 1	M. Weda	
Functiegegevens	Interimmanager Bedrijfsvoering-plaatsvervangend Directeur Publieke Gezondheid	Interimmanager Bedrijfsvoering-plaatsvervangend Directeur Publieke Gezondheid
	2020	**2019**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 30/09	30/08 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	4
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 137.037	€ 60.628
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar (exclusief BTW)	€ 193	€ 187
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 192.150	€ 103.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t
Totale bezoldiging	€ 137.037	€ 60.628
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Deze situatie was in 2020 niet van toepassing voor GGD Zeeland.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Deze situatie was in 2020 niet van toepassing voor GGD Zeeland.

1e. In het geval een topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van onderstaande tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Deze situatie was in 2020 niet van toepassing voor GGD Zeeland.

2.Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Deze situatie was in 2020 niet van toepassing voor GGD Zeeland.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Organi-satie	Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Interim	Beloning	Belaste vaste en variabele onkosten-vergoeding	Voorzieningen t.b.v beloningen betaalbaar op termijn
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	J.F. Mulder	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid/ Bestuurs-comissie IJZ	Topfunctionaris	S. Suij	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	E. Verhage	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid/ Bestuurs commissie IJZ	Topfunctionaris	C. van Leeuwen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A.B. van der Reest	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A.P.L.M. Slenter	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	J. Werkman	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	D.A. Verburg	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Evertz	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Smit	Nee	-	-	-

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	M.C.J. van de Plasse	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	C. Simons	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs-Commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Doorn	Nee			
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	R. Ruissen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Maas	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	J. de Goffau	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	M.C.J. van de Plasse-Nagelkerke	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	R. Ruissen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Evertz	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	K. Verburg	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Vader	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	S. Slenter	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	P. Schot	Nee	-	-	-

6. Overzicht van baten en lasten per taakveld

GGD Zeeland exclusief Inkooporganisatie:

0.4 Overhead	**6.554.224**
Lasten	**6.823.435**
Afschrijvingen	223.209
Ingeleend personeel	548.812
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	3.564
Inkomensoverdrachten - Rijk	17.862
Mutatie voorzieningen	5.248
Overige goederen en diensten	2.487.641
Salarissen en sociale lasten	3.537.101
Baten	**-269.211**
Inkomensoverdrachten - Rijk	-50.336
Mutatie voorzieningen	-6.260
Overige goederen en diensten	-29.320
Overige verrekeningen	-110.000
Uitgeleend personeel	-73.295
0.5 Treasury	**-183.626**
Baten	**-183.626**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Rente	-183.626
0.9 Vennootschapsbelasting	**22.631**
Lasten	**22.631**
Belastingen	22.631
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	**-432.650**
Lasten	**460.978**
Overige goederen en diensten	11.123
Salarissen en sociale lasten	449.856
Baten	**-893.628**
Inkomensoverdrachten - Rijk	-157.122
Overige goederen en diensten	-319.410
Inkomensoverdrachten - gemeenten	-417.096
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**-267.098**
Lasten	**2.561.011**
Ingeleend personeel	314.553
Inkomensoverdrachten - Rijk	57.680
Overige goederen en diensten	222.620
Salarissen en sociale lasten	1.966.158
Baten	**-2.567.288**
Overige goederen en diensten	-1.060.331
Uitgeleend personeel	-1.721
Inkomensoverdrachten - gemeenten	-1.505.236
Mutatie reserve	**-260.821**
Mutatie reserve	-260.821
7.1 Volksgezondheid	**-5.777.464**
Lasten	**24.869.884**
Afschrijvingen	53.140
Ingeleend personeel	3.850.717
Inkomensoverdrachten - Rijk	97.902
Overige goederen en diensten	10.207.180
Salarissen en sociale lasten	10.660.945
Baten	**-30.557.903**
Inkomensoverdrachten - Rijk	-6.711.728
Overige goederen en diensten	-9.612.785
Uitgeleend personeel	-55.353
Inkomensoverdrachten - gemeenten	-14.178.036
Mutatie reserve	**-89.445**
Mutatie reserve	-89.445
Eindtotaal	**-83.982**

Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland:

0.4 Overhead	**-4.976**
Baten	-407.381
Lasten	402.405

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

6.2 Wijkteams	**273.641**
Baten	-5.496.070
Lasten	5.769.711
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	**4.205.794**
Baten	-73.571.244
Lasten	77.777.037
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	**1.782.593**
Baten	-32.352.467
Lasten	34.135.060
Eindtotaal	**6.257.051**

De taakvelden zijn conform de Ministeriële regelingen in deze tabel verantwoord.
Het verdelingsprincipe is als volgt:

0.4 Overhead
Onder het programma Overhead zijn verder onder meer verantwoord de lasten (en baten) in verband met: Facilitair & Huisvesting, Algemene kosten Bedrijfsvoering, ICT, Directie & Bestuur, Functioneel beheer, Communicatie, HRM, Financiën

Voor Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland zijn de volgende functies verantwoord onder Overhead: financieel controller, financieel beleidsmedewerker, managementassistent / informatie & communicatiespecialist en directeur.

0.5 Treasury
Dit betreft de rentebaten van de lening u/g aan de Stichting GGE.

7. Incidentele/structurele lasten en baten

Het gaat hier om een indicatie van de incidentele baten en lasten. Incidentele baten en lasten zijn baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het is daarbij van belang dat het gaat om ‘eenmalige zaken’. Meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een toekenningsbesluit klasseren we als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan drie jaar.

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland onderdeel GGD	Totaal saldo	Incidenteel	Structureel
WPG	**308.000**	**308.000**	**0**
Lasten	318.000	318.000	0
Baten	85.000	85.000	0
Mutatie reserve	-95.000	-95.000	0
Overhead	**-234.000**	**-234.000**	**0**
Lasten	-146.000	-146.000	0
Baten	86.000	86.000	0
Mutatie reserve	-174.000	-174.000	0

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Algemene dekkingsmiddelen	**0**	**0**	**0**
Lasten	0	0	0
Baten	0	0	0
Mutatie reserve	0	0	0
Vennootschapsbelasting	**-5.000**	**-5.000**	**0**
Lasten	-5.000	-5000	0
Onvoorzien	**15.000**	**15.000**	**0**
Lasten	15.000	15.000	0
Eindtotaal	**84.000**	**84.000**	**0**

‘’+” saldi zijn lasten en ‘’-‘’ saldi baten

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

8. Balans per 31 december

GGD Zeeland (incl. Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland)					
ACTIVA	**31-12-20**	**31-12-19**	**PASSIVA**	**31-12-20**	**31-12-19**
VASTE ACTIVA			***EIGEN VERMOGEN***	***-1.289.047***	***5.448.092***
			Algemene reserve	452.624	655.948
Materiële vaste activa	***757.156***	***818.587***	Bestemmingsreserves	4.431.398	4.171.406
Investeringen met een economisch nut	757.156	818.587	Gerealiseerde resultaat	-6.173.069	620.738
Financiële vaste activa	***2.623.225***	***2.623.225***	***VOORZIENINGEN***	***60.373***	***131.277***
Overige langlopende leningen	2.623.225	2.623.225	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	60.373	131.277
TOTAAL VASTE ACTIVA	***3.380.381***	***3.441.812***	***TOTAAL VASTE PASSIVA***	***-1.228.673***	***5.579.369***
VLOTTENDE ACTIVA			***VLOTTENDE PASSIVA***		
Voorraden	***44.319***	***50.640***		***24.285.542***	***18.350.463***
Gereed product en handelsgoederen	44.319	50.640	***Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar***		
			Overige schulden	24.285.542	18.350.463
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	***14.561.433***	***16.072.788***			
Vorderingen op openbare lichamen	6.980.601	4.993.116	***Overlopende passiva***	***825.069***	***286.987***
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.289.021	10.576.552	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
Overige vorderingen	291.811	503.120			
Liquide middelen	***1.577***	***2.606***			
Kassaldi	1.484	2.453	- Europese overheidslichamen	-	-
Banksaldi	93	153	- Het Rijk	10.085	17.649
			- Overige Nederlandse (overheids)lichamen	119.230	213.591
Overlopende activa	***5.894.229***	***4.648.973***	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	695.755	55.748
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel:					
- Europese overheidslichamen	-	-			
- Het Rijk	-	-			
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen	1.172	47.366			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.893.057	4.601.607			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	***20.501.558***	***20.775.007***	***TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA***	***25.110.612***	***18.637.450***
TOTAAL ACTIVA	***23.881.938***	***24.216.820***	**TOTAAL PASSIVA**	***23.881.938***	***24.216.820***

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

9. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

Inleiding
De verslaggeving van GGD is opgemaakt met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. Eventuele investeringssubsidies worden in mindering gebracht op de aanschafwaarde.

Waardering en afschrijving vaste activa
De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven volgens onderstaand schema.

a. 40 jaar: nieuwbouw bedrijfsgebouwen;
b. 20 jaar: renovatie, restauratie en aankoop bedrijfsgebouwen;
c. 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
d. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen, telefooninstallaties, kantoormeubilair, nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen, groot onderhoud bedrijfsgebouwen;
e. 6 jaar: vervoermiddelen;
f. 4 jaar: automatiseringsapparatuur;
g. 2 jaar: telefonie; en
h. 0 jaar: gronden en terreinen.

De afschrijving van de activa vindt lineair plaats op basis van een volledig kalenderjaar met inachtneming van de verwachte gebruik- of nuttigheidsduur. Afschrijvingen van nieuwe investeringen vinden voor het eerst plaats in het jaar volgend op de aanschafdatum.

Activa met een verkrijgingsprijs van meer dan € 10.000,-- per stuk en een levensduur van langer dan 1 jaar, moeten worden geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemde worden altijd geactiveerd. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000,-- per stuk en een levensduur van langer dan 1 jaar, mogen worden geactiveerd.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende vorderingen
De kortlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor zover nodig wordt een voorziening voor oninbaarheid getroffen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien de tegoeden niet ter vrije beschikking staan, wordt dit afzonderlijk gemeld.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Overige vlottende activa
De overige vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Deze reserves worden gevormd door de mutaties in het exploitatieresultaat. Voor wat betreft de Saldireserve gemeentelijke projecten geldt dat op basis van een AB besluit saldi die 3x de storting van het laatste jaar te boven gaan terug te storten zijn tenzij de gemeente dit niet wil.

Voorziening
De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijv. verlofaanspraken) wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. Indien er sprake is van eenmalige schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel worden hier verantwoord.

Baten en lasten
De administratie wordt gevoerd volgens het stelsel van baten en lasten, waarbij de volgende algemeen aanvaarde beginselen zijn gehanteerd.

- Het toerekeningbeginsel. De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, dat wil zeggen dat lasten slechts in het boekjaar zijn opgenomen, indien de daarmee samenhangende tegenprestaties eveneens in dat boekjaar zijn geleverd.
- Het realisatiebeginsel. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.
- Het voorzichtigheidsbeginsel. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij het voor het opmaken van de jaarrekening in beeld zijn.

Wachtgeldverplichtingen waarvan de duur en de hoogte niet met een redelijke mate van zekerheid zijn vast te stellen worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Resultaat
Het saldo van de programmarekening is op de balans verantwoord onder de post 'Saldo rekening van baten en lasten'.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

10. Toelichting balans

10.1 Activa

10.1.1 Vaste activa Investeringen met een economisch nut

Investeringen met een economisch nut	Gebouwen	Vervoer-middelen	Machines & Installaties	Overig	Totaal
Aanschafwaarde	0	506.298	1.335.717	363.139	2.205.154
Cumulatieve afschrijvingen	0	-253.150	-870.835	-262.582	-1.386.567
Boekwaarde per 1januari	**0**	**253.148**	**464.882**	**100.557**	**818.587**
Investeringen	0	-	439.567	20.189	459.759
Bijdragen van derden*	0	-	-244.838	-	-244.838
Afschrijvingen	0	-50.630	-203.312	-22.406	-276.348
Desinvesteringen	0	-	-	-	-
Mutaties	**0**	**-50.630**	**-8.583**	**-2.218**	**-61.431**
Cumulatieve aanschafwaarde	0	506.298	1.530.446	383.327	2.420.071
Cumulatieve afschrijvingen	0	-303.780	-1.074.148	-284.988	-1.662.916
Boekwaarde per 31 december	**0**	**202.518**	**456.299**	**98.339**	**757.156**

* Dit betreft een 100% vergoeding van VWS (meerkostenregeling)

Bovenstaande investeringen hebben uitsluitend betrekking op GGD Zeeland. Inkoop Jeugdhulp Zeeland heeft geen investeringen.

GGD Zeeland is juridisch eigenaar van het pand Westwal 37. Het bedrijfspand wordt gewaardeerd op de balans van de Stichting GGE en GGD Zeeland huurt het pand van de Stichting GGE.

Er zijn geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.
Voor de investeringen zijn geen reserves beschikbaar. Er heeft geen afwaardering plaatsgevonden wegens duurzame waardeverminderingen.

Uitputting investeringsbudget (excl. VWS declarabele COVID-19 investeringen)	Oorspronkelijk budget 2020	Gewijzigd budget 2020	Gerealiseerd 2020	Saldo 2020
Machines, apparaten en installaties	20.438	91.000	194.729	103.729
Overige materiële vaste activa	59.716	59.716	20.189	-39.527
Totaal	**80.154**	**150.716**	**214.918**	**64.202**

De overschrijding van ruim 103.000 betreft met name aanschaf laptops vanwege het faciliteren van thuiswerken als gevolg van COVID-19 regelgeving. Met betrekking tot de 39.000 niet gerealiseerde investeringen dit betreft met name niet uitgevoerde vervangingsinvesteringen meubilair.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

10.1.2 Financiële vaste activa Overige langlopende leningen

Financiële vaste activa - overige langlopende leningen	31-12-2020	31-12-2019
Lening u/g Stichting GGE	2.623.225	2.623.225
Totaal financiële vaste activa - overige langlopende leningen	2.623.225	2.623.225

Betreft de begin december 1995 verstrekte geldlening voor de realisering van het pand Westwal 37 Goes. De rente bedraagt 7%, ingaande januari 1996. Op de lening behoeft niet te worden afgelost. De lening kan door de GGD worden opgeëist bij de Stichting GGE.

10.1.3 Vlottende activa

Voorraden grond-en hulpstoffen

Voorraden grond- en hulpstoffen	31-12-2020	31-12-2019
Totaal voorraden grond- en hulpstoffen	€44.319	€50.640

De voorraad betreft vaccins en producten ten behoeve van reizigersvaccinaties.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Uitzettingen < 1 jaar (Geconsolideerd)	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen*	6.980.601	4.993.116
Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.289.021	10.576.552
Overige vorderingen	291.811	503.119
Totaal uitzettingen <1 jaar	**14.561.433**	**16.072.788**

*In bovenstaande tabel is op de post Vorderingen op openbare lichamen in 2020 een eliminatie van € 4.709 per 31-12-20 aan de orde (versus € 241.749 per 31-12-19) in verband met vorderingen van Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland op GGD Zeeland, resp.GGD Zeeland op de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland. Onder de post Vorderingen op openbare lichamen is een voorziening voor dubieuze debiteuren verwerkt van € 150.000 in verband met een voorschotbetaling aan een zorgverstrekker die begin juni 2021 faiilliet verklaard is.
Voor de uitzetting in ‘s Rijks schatkist bedraagt de kredietlimiet € 1.500.000 voor de GGD en € 1.500.000 voor Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Kassaldi	1.484	2.453
Banksaldi	93	153
Totaal liquide middelen	**1.577**	**2.606**

De kredietlimiet bij de ING-bank bedraagt per 31 december 2020 nihil. Bovenstaande liquide middelen zijn vrij opneembaar. De Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland heeft geen liquide middelen.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Overlopende activa

Overlopende activa (Geconsolideerd)	31-12-2020	31-12-2019
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen*	1.172	47.366
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.893.057	4.601.607
Totaal overlopende activa	**5.894.229**	**4.648.973**

*Deze post is opgenomen in de tabel Project recapitulatie 1 onder Overlopende Passiva.

10.2 Passiva

10.2.1 Vaste passiva

Eigen vermogen

De opbouw en samenstelling is als volgt:

Eigen vermogen geconsolideerd	31-12-2020	31-12-2019
Algemene Reserve	452.624	655.948
Bestemmingsreserves	4.431.398	4.171.407
Gerealiseerde resultaat	-6.173.069	620.738
Totaal eigen vermogen	**-1.289.047**	**5.448.093**

Algemene Reserve verloopoverzicht	Saldo 01-01-2020	Bestemming saldo2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Saldo 31-12-2020
Algemene Reserve[1)]	655.948	667.878		520.936	802.890
Algemene reserve VT begr wijz 2019+2020				260.821	-260.821
Tijdelijke hulpconstructie				0	
Ziekteverzuim MBO				61.825	-61.825
Toezicht WMO				27.620	-27.620
Totaal Algemene Reserve	**655.948**	**667.878**	**0**	**871.202**	**452.624**

Bestemmingsreserve verloopoverzicht (GGD)	Saldo 01-01-2020	Bestemming saldo 2019	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Saldo 31-12-2020
Saldireserve Markttaken [2)]	322.761	-	-	-	322.761
Saldireserve Gemeentelijke Projecten [3)]	288.474	-8.715	-	-	279.759
Saldireserve extra meldingen Veilig Thuis [4)]	38.425	-38.425	-		-

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Bestemmingsreserve huisvesting Goes [5)]	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds 6)	898.521	-	758.524	670.011	987.034
Vaart in Veiligheid			366.000	147.381	218.619
Totaal Bestemmingsreserve	**4.171.407**	**-47.140**	**1.124.524**	**817.392**	**4.431.398**

1) De onttrekking ad. € 520.936 in 2020 betreft de terugbetaling van het resultaat 2019 aan de deelnemende gemeenten (VZG 5% norm). Deze onttrekking is rechtstreeks in het eigen vermogen verwerkt.

2) De saldireserve Markttaken dient ervoor om schommelingen in de exploitatie van de markttaken op te vangen.

3) De saldireserve Gemeentelijke Projecten betreft nog niet door betreffende gemeente bestede gelden (reserve met bufferfunctie).

4) Het saldo per 01-01-2020 is volledig overgeboekt naar de Algemene reserve.

5) Deze reserve betreft de vergoeding wegens uitkoopsom gebouw Magnolia. De vervangende huisvesting is gerealiseerd door de Stichting GGE. Om de Stichting GGE in staat te stellen de bouw te realiseren, is door de GGD een lening verstrekt ter financiering van de stichtingskosten (zie onder financiële vaste activa). De GGD huurt ingaande 1 maart 1996 het gebouw Westwal. Hiervoor is een huurverplichting aangegaan. De bestemmingsreserve moet beschikbaar blijven ter financiering van vorengenoemde lening van € 2.623.225.

6) In 2020 is besloten € 100.000 uit het Transformatiefonds over te hevelen naar de bestemmingsreserve Vaart in Veiligheid. In het verloopoverzicht is dit verwerkt als een onttrekking aan het Transformatiefonds en een toevoeging aan Vaart in Veiligheid.

Gerealiseerd resultaat	Saldo1-1-2020	Bestemmingsaldo 2019	Toevoeging 2020	Onttrekking2020	Saldo 31-12-2020
Gerealiseerd resultaat boekjaar	620.738	-620.738	83.982	6.257.051	-6.173.069

De exploitatie van de GGD en de uitvoering van de Inkoop Jeugdhulp Zeeland over 2020 sluit met een saldo van resp. positief € 83.982 en negatief € 5.549.265. In bovenstaand verloop overzicht 2020 is de verwerking zichtbaar van het goedgekeurde bestemmingsvoorstel 2019. In dit overzicht is nog niet verwerkt de bestemming van het totaal resultaat 2020 per saldo ad € 5.465.283 negatief. De verwerking daarvan vindt plaats in 2020 na besluitvorming van het AB daarover.

Toetsing VZG richtlijn 5% reserve GGD Zeeland excl. inkooporganisatie	**31-12-2020**
Baten (excl. Mutaties reserves)	34.471.656
VZG Reserve richtlijn 5% (max. reserve positie)	1.723.583
Reserve positie relevant voor toetsing:	
Algemene reserve	452.624
Jaarresultaat 2020	83.982
Saldireserve Markttaken	322.761
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	-
Totaal reserve positie	859.367
Ruimte	**864.216**

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

De specificatie van het saldo Gemeentelijke Projecten per 31-12-20 is als volgt:

Gemeente	Te besteden 01-01-2020	Uitgaven2020	Voorschot2020	Te besteden per 31-12-20
Borsele	38.296	1.128	6.888	44.054
Goes	53.065	2.258	11.411	62.218
Hulst	18.595	1.368	8.330	25.555
Kapelle	6.659	627	3.856	9.888
Middelburg	41.405	17.895	14.646	38.155
Noord-Beveland	-3.278	910	2.218	-1.970
Reimerswaal	11.391	1.103	6.839	17.126
Schouwen-Duiveland	4.366	19.739	10.214	-5.159
Sluis	27.037	1.187	7.133	32.982
Terneuzen	47.032	15.571	16.506	47.966
Tholen	8.706	2.194	7.757	14.268
Veere	10.523	1.096	6.630	16.056
Vlissingen	15.963	2.224	13.488	27.225
Totaal	**279.759**	**67.305**	**115.915**	**328.368**

Op basis van de verantwoordingssystematiek moet het AB nog besluiten over de mutatie 2020 (het verschil tussen uitgaven 2020 en voorschot 2020). Dit saldo € 48.610 maakt in 2020 nog deel uit van het exploitatie resultaat. Het AB besluit in 2021 over de (resultaat) bestemming van deze € 48.610
De weerslag daarvan wordt verantwoord in de jaarrekening 2021. De door de gemeenten benutte bestedingen 2020 zijn verantwoord in de Programmalijn Gezondheid in de Wijk. De ontvangen voorschotten zijn verantwoord onder Algemene dekkingsmiddelen waar zij onderdeel uitmaken van de totale gemeentelijke bijdrage aan de GGD.

10.2.2 Voorzieningen

Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	Saldo 01-01-2020	Dotatie2020	Onttrekking2020	Vrijval 2020	Saldo 31-12-2020	Voorzieningen met looptijd korter dan 1 jaar	Voorzieningen met een looptijd van 1 tot en met 5 jaar
Voorziening reorganisatie	131.277	5.248	69.892	6.260	60.373	60.373	-
Totaal voorzieningen	**131.277**	**5.248**	**69.892**	**6.260**	**60.373**	**60.373**	**-**

De voorziening is gevormd in verband met een reorganisatie in 2014. GGD Zeeland is eigen risicodrager voor de Werkloosheidswet (WW/BW). Op 31-12-20 is er nog 1 medewerker waarvoor bovenstaande voorziening opgebouwd is.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

10.2.3 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (Geconsolideerd)	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
- Belastingdienst LH en sociale lasten	186.782	
- Belastingdienst BTW	56.184	
- Crediteuren	7.842.061	16.131.538
-Afdracht PAWW	325	
- Netto lonen	290.349	
- Reserveringen vak. geld en eindejaarsuitkering	48.306	
- Kruisposten	21.099	
- Vooruit ontvangen subsidies	24.892	
- Nog te betalen posten	15.815.544	2.218.925
Totaal Overige schulden	**24.285.542**	**18.350.463**

In bovenstaande tabel is een eliminatie toegepast van resp. € 4.709 (31-12-20) en € 241.749 (31-12-19) in verband een vordering/schuld van de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland op/aan GGD Zeeland. De vergelijkende cijfers 2019 zijn niet aangepast.

Overlopende passiva

Overlopende passiva (Geconsolideerd)	31-12-2020	31-12-2019
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen		-
- Het Rijk*	10.085	17.649
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen*	119.230	213.590
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	695.755	55.748
Totaal Overlopende passiva	**825.069**	**286.987**

*zie regel Overlopende Passiva in de tabel Projectrecapitulatie 2

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Voor een specificatie van de post overlopende passiva GGD Zeeland met een specifiek bestedingsdoel zie onderstaande projecten tabel:

Project recapitulatie 1	Saldo 1-1-2020	Toe-voeging	Bestedingen	Resultaat	Saldo 31-12-2020
Project EAP	11.745	2.141	3.801	-	10.085
Project Hygiëne Buddy	5.904	-	5.094	-	-
Project MDA++	78.263	-	27.438	50.825	-
Project Zorgpad econsulten voor peuters	53.502	-	36.742	-	16.760
Project RUPS III	40.147	35.867	63.955	-	12.059
Project Zeeland Zonder Zelfmoord (ZZZ)	15.210	30.000	28.844	-	16.366
Project Nu Niet Zwanger (NNZ)	11.137	119.444	97.514	-	33.067
Project Los Online	5.459	19.454	21.954	2.959	-
Project Gezonde school	4.963	21.588	16.212	-	10.339
Project Groene Revolutie	4.262	-	-	-	4.262
Project KEA Spark	647	101.779	103.599	-	-1.172
Project Draagkracht ouders met Spark	-32.233	49.761	-	17.528	-
Project SAIL	-12.428	12.263	19.299	-19.463	-
Project Kind & Wij/Herontw ontw kind/DNO	-1.461	-	-	-1.461	-
Project relaties en seksualiteit in de basis	-811	26.075	4.525	-	20.739
Project onderhoudscontract LHBT	-433	5.947	2.313	-	3.201
Project Gezonde School: Relaties & Seksualiteit	-	7.500	5.063		2.437
Totaal	**183.874**	**431.819**	**437.162**	**50.388**	**128.143**

Project recapitulatie 2	Saldo 01-01-20	Toevoeging	Bestedingen	Resultaat	Saldo 31-12-20
Overlopende activa	**-45.475**	**163.804**	**122.897**	**-3.396**	**-1.172**
Europese overheidslichamen					
Het Rijk					
Overige Nederlandse (overheids)lichamen	214	105.160	108.066	-	-2.691
Overlopende passiva	**229.349**	**268.015**	**314.265**	**53.784**	**129.315**
Europese overheidslichamen					
Het Rijk	17.649	2.141	9.705	-	10.085
Overige Nederlandse (overheids)lichamen	211.699	265.875	304.560	53.784	119.230
Totaal	183.874	431.819	437.162	50.388	128.143

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

10.3 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

GGD Zeeland is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Voor deze verplichtingen zijn geen voorzieningen getroffen. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste verplichtingen inzake huur en lease:

Vervaldatum in:	Afloop contractwaarde
Huur	**1.181.011**
2021	761.308
2022	322.852
2023	71.624
2024	16.413
2025	8.813
Lease	**188.293**
2021	86.779
2022	55.906
2023	27.247
2024	16.521
2025	1.840
Eindtotaal	**1.369.304**

Er zijn geen financial lease contracten afgesloten.

Onderstaande saldi zijn resp. in april 2021 en februarui 2020 opgemaakt met betrekking tot de stand per 31-12 van het voorafgaande jaar:

(in uren)	Saldo 31-12-20	Saldo 31-12-19	Saldo 31-12-18
Verlofrecht	23.287	17.729	19.922

Verjaarde verlofrechten zijn automatisch vervallen in het registratiesysteem en maken geen deel uit van bovengenoemde saldi.

10.4 Gebeurtenissen na balansdatum

De effecten van COVID-19 (Corona) virus zullen ook na publicatie van dit jaarverslag financiële gevolgen hebben. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. In haar brief van 25 maart 2021 heeft VWS bevestigd dat de meerkosten die GGD'en in verband met de COVID-19 pandemie maken niet alleen in 2020 voor vergoeding in aanmerking komen, maar dat dit ook in heel 2021 het geval zal zijn.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

10.5 SISA 2020

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

OVERZICHT SPECIFIEKE UITKERINGEN 2020 - d.d. 12 februari 2021

Berichtgeverinformatie

Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeenschappelijke regeling	**selecteer uit lijst**
Naam berichtgever:	GR GGD Zeeland	**bijvoorbeeld: Aa en Hunze**
Berichtgevercode:	0346	**bijvoorbeeld: 1680**
Rapportage-periode:	2020	
Bestandsnaam:	sisa_2020_050346_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xlsx	**wordt automatisch ingevuld**

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina::

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 4 maart 2021							
H11	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/05*	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/06*
		COBONUS2008723	€ 249.000	€ 199.050	€ 448.050	€ 243.000	€ 3.000
		Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/09*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/12*
		Ja	Ja	€ 178.736	€ 2.250	€ 3.000	€ 18.064
		Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/14*				
		n.v.t.	Ja				

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

11. Rechtmatigheid

11.1 Beheersingsmaatregelen rechtmatigheid

Ingevolge het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) dient expliciet verantwoording te worden afgelegd over de rechtmatigheid van de financiële beheershandelingen. De rechtmatigheid is ook expliciet onderdeel van de accountantscontrole. Het toetsingskader voor de rechtmatigheid is behalve algemene wet- en regelgeving voornamelijk de kaderstelling van het Algemeen Bestuur op dit onderwerp. Van belang is dat, behalve de financiële rechtmatigheid, ook de niet financiële rechtmatigheid 'in control' is.

Op 9 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur het normenkader 2020 vastgesteld. Het Algemeen Bestuur heeft het normenkader ter kennisgeving ontvangen. De accountantscontrole is limitatief gericht op dit normenkader. De Gemeenschappelijke Regeling is geactualiseerd en op 20 november 2019 in de staatcourant verschenen: https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2019-64101.html.

11.2 Begrotingsrechtmatigheid

Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de jaarrekening, waarin de uitgaven wel zijn opgenomen kunnen desbetreffende uitgaven alsnog worden geautoriseerd.

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikelen 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en worden nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting, via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 en via de mandaatregeling en budgethoudersregeling.

Onder rechtmatigheid wordt begrepen de definitie volgens het BADO dat de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, dat wil zeggen "in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder (gemeentelijke) verordeningen".

In het algemeen geldt dat een budgetafwijking die betrekking heeft op bestaand beleid en tijdig is gemeld aan het AB, rechtmatig is. De afwijking wordt bij goedkeuring door het AB, ook rechtmatig als deze niet tijdig is gemeld, maar exogeen, onontkoombaar en/of onvoorzien is. Afwijkingen die niet tijdig zijn gemeld en/of niet passen in het beleid zijn onrechtmatig.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Voor de volgende programma's is sprake van een overschrijding van de lasten:

Omschrijving	Prim begroting	Gewijzigde begroting	Realisatie	Saldo	V/N	Toelich-ting
Uitputting investeringsbudget (excl. VWS declarabele Covid-19 investeringen)	80.154	150.716	214.918	64.202	N	(a)
Overhead GGD	8.031.823	6.677.210	6.823.435	146.225	N	(b)
Jeugdhulp (zorg in natura) exclusief Transformatiefonds en Uitvoeringskosten, inclusief Vaart in Veiligheid	94.127.528	110.267.720	116.654.984	6.387.264	N	(c)
Eindtotaal						

Toelichting op de overschrijding:

a. De overschrijding van circa € 64.000 is opgebouwd uit een overschrijding van ruim 103.000 voor met name aanschaf laptops vanwege het faciliteren van thuiswerken als gevolg van COVID-19 regelgeving. Als zodanig was deze overschrijding onontkoombaar en daarmee rechtmatig. Met betrekking tot de € 39.000 niet gerealiseerde investeringen dit betreft met name niet uitgevoerde vervangingsinvesteringen meubilair.
b. De overschrijding van de lasten op Overhead is ruim € 146.000. Dit bedrag is voor € 86.000 gecompenseerd door hogere baten waarvan € 50.000 niet begrote VWS Covid-19 vergoedingen. De dan resterende kosten overschrijding van € 60. 000 zorgde ervoor dat de taakstelling (van € 85.000) vanwege COVID-19 niet volledig gerealiseerd kon worden.
In de bestuursrapportage 2020 is melding gemaakt van een tekort van circa € 50.000.
c. De overschrijding bedraagt € 6.387.264. Dit bedrag bestaat voor € 6.339.884 uit hogere kosten voor jeugdzorg en voor € 47.380 uit hogere kosten voor de niet in de begroting opgenomen subsidie Vaart-in-Veiligheid. De hogere kosten voor jeugdzorg worden voor € 4,9 miljoen verklaard door nagekomen declaraties van zorgaanbieders die tijdens het begrotingsproces niet bekend waren, voor € 0,6 miljoen door de instandhoudingsbijdrage voor Intervence, voor € 0,5 miljoen uit de meerkosten Corona Jeugdwet, voor € 0,2 miljoen uit de getroffen voorziening voor Briedis. Het restant wordt veroorzaakt door volume-effecten.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

12. Vaststelling jaarrekening 2020

Dagelijks bestuur

De jaarrekening 2020 is aangeboden aan het Algemeen Bestuur op …….. .

Het Dagelijks Bestuur van GGD Zeeland,

De secretaris,	De voorzitter,	De ambtelijk secretaris,
---	---	---
Mw. E. Verhage,	Mw S Suij,	Mw. J. Gaemers

Algemeen Bestuur

De jaarrekening 2020 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland in de openbare vergadering van …….. .

Het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland,

De secretaris,	De voorzitter,	De ambtelijk secretaris,
---	---	---
Mw. E. Verhage,	Mw S Suij,	Mw. J. Gaemers

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Bijlagen

Zorgbonus

Op 23 november 2020 heeft de Dienst Uitvoering Subsidies aan Instellingenheeft namens VWS een subsidie verleend van €448.050,- vanuit de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19. Op grond van artikel 27 van het Besluit financiële verhouding 2001 en Artikel 58a van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is onderstaande verantwoording opgesteld.
GGD Zeeland heeft bij de toewijzing gebruik gemaakt van de door VWS verstrekte Handreiking voor zorgaanbieders om ondersteuning te bieden bij het verstrekken van de COVID-19 bonus binnen de organisatie.

	bedrag	aantalverstrekt
Uitbetaalde zorgbonussen	246.000	246
Teruggevorderde zorgbonussen*	-3.000	-3
Zorgbonussen werknemers	243.000	243
Uitbetaalde zorgbonussen aan derden	3.000	3
Totaal verstrekte zorgbonussen(A)	246.000	246
		waarvan:
Verstrekte zorgbonussen binnen vrije ruimte WKR		19.768
Verstrekte zorgbonussen buiten de vrije ruimte WKR		226.233
		246.000
Eindheffing WKR i.v.m.verstrekking aan medewerkers (226.233x80%) (B)	178.736	
Eindheffing i.v.m. verstrekking aan derden (3x750) (C)	2.250	
Totaal verstrekte zorgbonussen incl eindheffingen (A)+(B)+(C)	**426.986**	
Voorschot VWS (beschikking23-11-2020)	**448.050**	
Terugbetalingsverplichting aan VWS	**21.064**	

* Zorgbonus wordt niet verstrekt als deze ook elders reeds verstrekt is/was

Aan derden die een uitkering van de bonus ontvangen hebben is medegedeeld dat de over de bonus verschuldigde eindheffing is afgedragen.

Alle bonussen 2020 zijn uitbetaald in januari 2021 en verantwoord in de jaarrekening 2020.

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

De verantwoordingen in de jaarrekening zijn gebaseerd op de volgende indeling:

Soorttaak	Kostenplaats	Omschrijving	Programma	Taakveld
Basistaak	100	Infectieziektebestrijding algemeen (IZB/INF)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	110	Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB)	Sociale Veiligheid	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	120	Hygiëne Infectie Preventie (HIP)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
Basistaak	121	Toezicht uitvoering WMO	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	130	Seksuele Gezondheid (SG/SOA)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	140	TBC-bestrijding	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	145	Medische milieukunde (MMK)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	230	Gezondheidsbevordering en beleidsadvisering (WPG)	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	240	Veiligheid	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	260	Technische Hygiënezorg(THZ)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	265	Coördinatie Integrale Vroeghulp (IVH)	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	290	Veilig Thuis	Sociale Veiligheid	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
Basistaak	505	DD JGZ (uniform)	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	506	Verwijsindex	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	508	Planbureau (PAB)	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	516	GLO JGZ	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	520	Team Goes	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	521	Team Borsele	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	522	Team Schouwen	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	523	Team Tholen	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	524	Team Reimerswaal	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	525	Team Vlissingen	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	526	Team Middelburg	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	527	Team Veere	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	528	Team Terneuzen	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	529	Team Sluis	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	530	Team Hulst	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	531	Team 12+	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	532	Screeners	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	733	Opleiding en bijscholing AIO	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	780	Onderzoek en Advies GVB	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	909	Rentebaten	Overhead	0.5 Treasury

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Basistaak	911	Kostenplaats Huisvesting: Goes	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	922	Kostenplaats huisvesting: Rondom de Oosterschelde	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	923	Kostenplaats huisvesting: Walcheren	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	924	Kostenplaats huisvesting: Zeeuws-Vlaanderen	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	940	Kostenplaats Algemene Kosten	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	941	Ondersteuning Bestuur & Directie	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	942	Kostenplaats HRM	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	943	Team Informatie en procesmanagement (IPM)	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	944	Kostenplaats Communicatie	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	945	Kostenplaats OR	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	946	Team Facilitair&Huisvesting(S&O)	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	947	Team Financien	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	956	Covid-19	Covid-19	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	959	Centraal opleidingsbudget	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	960	Transformatie	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	970	Kostenplaats GVB	Overhead	0.4 Overhead
Basistaak	987	Algemene dekkingsmiddelen BDU maatwerk	Algemene dekkingsmiddelen	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
Basistaak	989	Algemene Dekkingsmiddelen Veilig Thuis	Algemene dekkingsmiddelen	6.82 Geëscaleerde zorg 18-
Basistaak	990	Algemene Dekkingsmiddelen	Algemene dekkingsmiddelen	7.1 Volksgezondheid
Basistaak	991	Vennootschapsbelasting	Vennootschapsbelasting	0.9 Vennootschapsbelasting
Maatwerk	533	Aanvullende diensten	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Maatwerk	534	Rijksvaccinatieprogramma	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Markttaak	310	Forensische Geneeskunde (FG)	Sociale Veiligheid	7.1 Volksgezondheid
Markttaak	330	Preventieve maatregelen risicogroepen (PMR)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Markttaak	340	SOA curatief	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Project	104	Project Regionaal Zorgnetwerk (ZWN)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Project	190	Budget Gemeentelijke Proj.	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	231	Project Groene Revolutie	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	292	Project MDA++	Veilig Thuis	7.1 Volksgezondheid
Project	342	Project EAP (extra aanbodplan)	Fysieke Veiligheid & Bescherming	7.1 Volksgezondheid
Project	347	Project Uitstapprogramma RUPS III	Sociale Veiligheid	7.1 Volksgezondheid
Project	352	Project validering preSpark	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	353	Project draagkracht ouders met SPARK	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	357	Project Zorgpad e-consulten voor peuters	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	363	Project sail	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	366	Project Zeeland Zonder Zelfmoord (ZZZ II)	Sociale Veiligheid	7.1 Volksgezondheid

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021

Project	368	Project Kind & Wij/Herontw ontw kind/DNO	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	369	Project Gezonde school	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	370	Project Los Online	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	372	Project KEA Spark	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	373	Project SPARK trainingen	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	374	Project relaties en seksualiteit in de basis	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	375	Project onderhoudscontract LHBT	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	376	Project Nu Niet Zwanger (NNZ)	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	378	Project Gezonde School: Relaties & Seksualiteit	Gezondheid in de Wijk	7.1 Volksgezondheid
Project	988	Algemene Dekkingsmiddelen Gemeentelijke projecten	Algemene dekkingsmiddelen	7.1 Volksgezondheid

Deloitte Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden.
Behorend bij controleverklaring
d.d. 25 juni 2021