



PROGRAMMA BEGROTING 2022-2025

VOORWOORD



Voor u ligt de begroting 2022 van de gemeenschappelijke regeling (GR) GGD Zeeland. In de GR GGD Zeeland is een onderscheid te maken tussen de GGD Zeeland (onder leiding van de Directeur Publieke Gezondheid) en het programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland van het Bureau Inkoop Jeugd Zeeland (IJZ) (onder leiding van de Directeur Inkoop jeugd). Beide komen samen in de begroting van de GR GGD Zeeland.

De effecten van COVID-19

In deze begroting 2022 bouwen we voort op de Programmabegroting 2021-2024. Sinds begin 2020 is er wereldwijd een pandemie die qua omvang zijn gelijke niet kent. Naast de vele voorbeelden van persoonlijk leed heeft dit grote consequenties op vele terreinen. Dat maakt zowel 2020 als 2021 tot bijzondere jaren, die ook zijn weerslag zullen hebben in 2022. GGD'en staan in de frontlinie van deze crisis door de wettelijke taken die zij hebben op het gebied van infectieziektebestrijding. In opdracht van de minister van VWS speelt de GGD een cruciale rol in de bestrijding van het virus met testen, bron- en contactonderzoek en vaccineren. Inmiddels is de GGD Zeeland verdubbeld in aantal medewerkers. Deze situatie zal naar verwachting het grootste deel van 2021 voortduren.

De reguliere wettelijke taken hebben binnen de COVID-19 pandemie, waar mogelijk, doorgang gevonden. De effecten op de kwetsbare groepen in de samenleving raakt de inzet van de GGD op diverse (beleids)terreinen. We noemen bijvoorbeeld taken met betrekking tot Veilig Thuis en bemoeizorg. De gevolgen van de pandemie worden in de loop van 2021 meer duidelijk. We blijven dit nauwgezet volgen.

De ambities op het gebied van organisatieontwikkeling hebben onvermijdelijk vertraging opgelopen. In 2021 pakten we de plannen op om verder in control te komen, deze zullen ook in 2022 doorlopen.

De pandemie heeft zeker ook financiële consequenties. De financiële afwikkeling van COVID-19 verloopt op declaratie basis via het ministerie van VWS. In hoeverre dit ook in 2022 nog een rol speelt is op dit moment nog niet te overzien.

Positieve gezondheid, gezonde leefstijl en preventie als leidraad voor het beleid voor de komende jaren

We hebben in deze pandemie ondervonden hoe belangrijk een gezonde leefstijl is om weerbaar te zijn en veerkracht te hebben bij tegenslagen die ons treffen. De aandacht voor preventie is belangrijker geworden, echter de inspanningen en beschikbare middelen staan nog steeds in schril contrast met de waarde die dit heeft voor de volksgezondheid. Het is belangrijk hier vanuit de GGD ook aandacht voor te blijven vragen.

De crisis heeft laten zien dat er in de afgelopen jaren sterk is bezuinigd op onder meer infectieziekte bestrijding. Waar ooit de keuze is gemaakt voor een ‘waakvlamconstructie’ blijkt dit de afgelopen jaren onder dit niveau te zijn gedaald. Dit vraagt om een heroriëntatie van overheidswege op een aantal wettelijke taken (zowel qua governance als financiering) die vanuit de evaluatie van deze crisis naar verwachting in 2022 consequenties kunnen hebben.

De krapte op de Zeeuwse arbeidsmarkt blijft ook net als voorgaande jaren een blijvend punt van zorg. Dit geldt niet alleen voor (jeugd)artsen maar voor meer specialistische functies binnen de GGD.

In 2022 zal ook de uitgestelde Omgevingswet van kracht worden. GGD Zeeland wil gemeenten optimaal ondersteunen met gericht advies over de gezonde leefomgeving. Hiervoor werken we intensief samen met VRZ en RUD. Bij gemeenten liggen op dit moment grote opgaven, welke aanzienlijke (financiële) uitdagingen met zich meebrengen. We denken hierbij aan opgaven binnen het sociaal domein en verdergaande vergrijzing en ontgroening. Door (nog) meer in te zetten op preventie wil de GGD hieraan een bijdrage leveren.

Beleidsbegroting en financiële begroting

De programmabegroting 2022-2025 volgt hetzelfde stramien als de vorige editie en is ingedeeld in een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting kent drie programma’s; het programma Publieke Gezondheid, het programma Veilig Thuis en het programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland. Het programma Publieke Gezondheid kent de volgende programmalijnen: Fysieke veiligheid en bescherming, Gezondheid in de wijk en Sociale veiligheid. De systematiek van hoofddoelen, subdoelen en indicatoren, blijft eveneens ongewijzigd. De hoofddoelen die zijn opgenomen in de begroting 2021-2024 worden gehandhaafd. Deze hoofddoelen gelden namelijk voor de lange(re) termijn. Ze zijn tot stand gekomen in samenwerking met een ambtelijke werkgroep vanuit de gemeenten.

Wettelijke kaders en prestatie indicatoren

In de begroting zijn de wettelijke kaders opgenomen. Met de prestatie indicatoren volgen we de realisatie van de doelen. Deze omslag is niet van het ene op het andere moment gemaakt. Er is een breed draagvlak om uit te gaan van de maatschappelijke opgaven die er lokaal en Zeeuws zijn. En om de gewenste doelen hierop af te stemmen. De concrete invulling van dit uitgangspunt vindt in nauwe samenwerking met de Zeeuwse gemeenten plaats.

Rechtmatigheidsverantwoording

Naar verwachting zal vanaf 2021 ook het Dagelijks Bestuur van gemeenschappelijke regelingen, naast de colleges van gemeenten, een rechtmatigheidsverantwoording moeten afgeven. De parlementaire behandeling van de wet heeft nog niet plaatsgevonden.

Begrotingsresultaat

De begroting 2022 laat een structureel begrotingstekort zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door exogene oorzaken, zoals CAO-aanpassingen en wijzigingen pensioenpremies (uitstijgend boven de VZG norm). Omdat de begroting voor een groot deel bestaat uit personeelslasten, heeft dit een substantieel effect op de begroting. De door de VZG vastgestelde norm is onvoldoende toereikend om dit tekort te compenseren. In deze begroting is een verhoging van de gemeentelijke bijdrage opgenomen als dekking voor het begrotingstekort.

Tot slot

Een compliment aan de GGD medewerkers is op zijn plaats. Met hun inzet hebben zij zowel vanuit de crisistaak als in de reguliere werkzaamheden laten zien waar de GGD voor staat: samen werken aan een gezond en veilig Zeeland. Dat geeft vertrouwen voor de toekomst van de publieke gezondheid in Zeeland.

Het dagelijks bestuur van GGD Zeeland, april 2021

Dhr. J.F. Mulder,	Mw. E Verhage,	Mw. J. Gaemers
Voorzitter	Secretaris	Ambtelijk secretaris



VOORWOORD	2
INHOUD	7
1. BELEIDSBEGROTING	
1.1 HET PROGRAMMAPLAN	8
1.1.1 Programma Publieke Gezondheid	8
1.1.1.1 Programmalijn Fysieke veiligheid & bescherming	8
1.1.1.2 Programmalijn Gezondheid in de wijk	12
1.1.1.3 Programmalijn Sociale veiligheid	14
1.1.2 Programma Veilig Thuis	16
1.1.3 Programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland	17
1.1.4 Overhead en kostentoerekening	24
1.1.5 Algemene dekkingsmiddelen	25
1.1.6 Onvoorzien	27
1.2 DE PARAGRAFEN	29
1.2.1 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	29
1.2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering	29
1.2.3 Paragraaf Financiering	31
1.2.4 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
1.2.5 Paragraaf Verbonden partijen	36
2. FINANCIËLE BEGROTING	
2.1 TOTAAL OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN	38
2.2 UITGANGSPUNTEN VOOR DE BEGROTING	41
2.3 BEGROTINGSTEKORT EN TAAKSTELLING	43
2.4 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA	43
2.5 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE	44
2.5.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans (2018 t/m 2024)	44
2.5.2 Geprognosticeerde EMU-saldo	46
2.5.3 Investeringsplan 2020-2024	47
2.5.4 Stand en verloop van de reserves	48
2.5.5 Overzicht van baten en lasten per taakveld	52

BELEIDS BEGROTING

1.1 HET PROGRAMMAPLAN

1.1.1 Programma Publieke Gezondheid

1.1.1.1 Programmalijn Fysieke veiligheid & 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 en activiteiten ter voorkoming van en het inperken van gezondheidsschade als gevolg van crises en calamiteiten.

Infectieziekten

In 2021 heeft de infectieziektebestrijding in het teken gestaan van het COVID-19 virus. Naast deze crisistaak houdt de GGD zicht op (nieuwe) infectieziekten en voert maatregelen uit ter voorkoming van verspreiding van infectieziekten zoals de ziekte van Lyme, Hepatitis B/C virus, TBC en SOA. GGD Zeeland participeert in één van de tien regionale zorgnetwerken antibioticaresistentie in Nederland. Dit zijn samenwerkingsorganen tussen verschillende zorginstellingen, organisaties en zorgprofessionals in een regio. Het belangrijkste doel is het indammen van de ontwikkeling en verspreiding van antibioticaresistentie.

Rijksvaccinatieprogramma

Kinderen worden gevaccineerd tegen besmettelijke infectieziekten. De GGD voert het rijksvaccinatieprogramma uit als onderdeel van de Jeugdgezondheidszorg. In Nederland is het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport verantwoordelijk voor het Rijksvaccinatieprogramma. De minister bepaalt welke vaccinaties kinderen krijgen aangeboden. De minister neemt die beslissing op basis van een advies van de Gezondheidsraad. De ontwikkeling van het Rijksvaccinatieprogramma staat niet stil.

Er komen nieuwe vaccins op de markt, de kennis over vaccinaties neemt toe en soms komt een nieuwe infectieziekte in beeld. In de komende jaren worden er nieuwe vaccinaties aan het Rijksvaccinatieprogramma toegevoegd. Ook jongvolwassenen tussen de 18 en 26 jaar krijgen in de toekomst de mogelijkheid de vaccinaties te halen. De exacte datum daarvan is nog niet bekend.

Leefomgeving, medische milieukunde

Een gezonde leefomgeving draagt bij aan een gezonde leefstijl. In de Omgevingswet worden omgeving en gezondheid met elkaar verbonden. De invoering van de omgevingswet staat gepland voor 1 januari 2022. De GGD zet zich in om vroegtijdig betrokken te zijn bij gemeentelijke en provinciale trajecten rond nieuwe omgevingsvisies en -plannen. GGD Zeeland kan door de inzet van inhoudelijke kennis een bijdrage leveren aan het meenemen van publieke gezondheid in ruimtelijke planvorming. Door de fysieke leefomgeving gezonder in te richten wordt gezondheidswinst behaald. Een gezonde leefomgeving is een leefomgeving waar gezonde keuzes gemakkelijk en logisch zijn en waar negatieve invloed op gezondheid zo klein mogelijk is.

Crisis en calamiteiten

Als de GGD te maken krijgt met een ramp- of crisissituatie organiseert de GGD zich in een crisisbeleidsteam. Het crisisbeleidsteam wordt geleid door een crisiscoördinator en adviseert de DPG. In het GGD Rampen Opvang Plan (GROP) is beschreven hoe de GGD voorbereid is op een ramp of crisissituatie, en hoe te handelen. Het GROP geeft richting aan de taakverdeling en samenwerking bij de belangrijke processen (intern en extern) van de openbare gezondheidszorg en psychosociale hulpverlening bij crises en rampen. De GGD heeft als zorginstelling een

eigenstandige verantwoordelijkheid zich voor haar eigen zorgprocessen voor te bereiden op rampen en crises (Wet Publieke Gezondheid en Kwaliteitswet Zorginstellingen). De GHOR houdt vanuit haar verantwoordelijkheid voor coördinatie en regie op de zorgketen (Wet op de Veiligheidsregio's), toezicht op adequate voorbereiding van de GGD en op inzet bij (eigenstandige) opschaling. De Directeur PG is verantwoordelijk voor de voorbereiding en inzet van de GGD bij ramp en crisis. Het GROP heeft tot doel om een efficiënte respons- en afstemmingsorganisatie te creëren binnen de GGD, voor de taken en verantwoordelijkheden van de GGD bij crises voor de vier GGD-processen Infectieziektebestrijding (IZB), Medische Milieukunde (MMK), Psychosociale Hulpverlening (PSH) en Gezondheidsonderzoek na Rampen (GOR). De crisiscoördinator heeft hierin de coördinerende rol.

Naast de crisiscoördinator zijn ook processen IZB, MMK (GAGS) en PSH via een piketregeling 24/7 bereikbaar. In 2021 is de inzet van de GGD bij de COVID-19 crisis geëvalueerd en indien nodig worden verbeterpunten in 2022 geïmplementeerd. De interne trainings- en oefenprogramma's (OTO) worden, indien de crisissituatie dit toelaat, aan de hand van het opgestelde OTO jaarplan in 2022 weer opgepakt. Tevens wordt het GROP aan de hand van de uitkomsten van de verschillende evaluaties (intern maar ook extern met de ketenpartners) geüpdatet.

Wettelijk kader	Taakveld (uitgevoerd door)	Hoofddoel	Subdoel	Indicatoren
Het bevorderen, beschermen en beveiligen van de gezondheid van alle inwoners met specifieke aandacht voor de lichamelijke en geestelijke ontwikkelingen van jeugdigen van 0-19 jaar, zowel individueel als op populatieniveau. Dit volgens de Wet Publieke Gezondheid (Art. 2, 6 t/m 12)	Infectieziektebestrijding (team IZB) Technische Hygiëne Zorg (team THZ) Jeugd-gezondheidszorg (teams JGZ) Seksuele gezondheid (team SG)	1. Uitbraken van infectieziekten worden voorkomen.	1.1 Het voorkomen van het verspreiden van infectieziekten. 1.2 Acuut ingrijpen bij het opkomen van bestaande of nieuwe infectieziekten; 1.3 Optimale hygiëne in de openbare gezondheidszorg. 1.4 De vaccinatiegraad is op het vereiste niveau volgens de normen van het RIVM. 1.5 Het voorkomen van resistente bacteriën tegen antibiotica in zorginstellingen	• Het percentage geconstateerde SOA • Het aantal opgespoorde infecties TBC • Het aantal meldingen van infectieziekten • % geconstateerde SOA • Het aantal opgespoorde infecties TBC • Het aantal meldingen van infectieziekten • Vaccinatiegraad van het Rijks Vaccinatie Programma • Het aantal uitgevoerde audits bij zorginstellingen en de hieraan gekoppelde verbeterplannen.
Het toetsen van voorzieningen in kinderopvang en maatschappelijke ondersteuning op kwaliteitskaders zoals deze bij wet zijn vastgelegd. Dit volgens de Wet Harmonisatie Kinderopvang en Peuterspeelzaalwerk, de Wet Kinderopvang en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Art. 6)	Toezicht Kinderopvang (team HIP) Toezicht Wmo (team HIP)	2. Toezichttaken worden in opdracht van gemeenten uitgevoerd	2.1 Gemeenten hebben zicht op de kwaliteit van de kinderopvang. 2.2 Gemelde calamiteiten en geweldsincidenten in het kader van de Wmo zijn onderzocht	• Percentage uitgevoerde opgedragen inspecties kinderopvang • Aantal gemelde en onderzochte calamiteiten en geweldsincidenten

Het bevorderen van en adviseren over gezondheid en medische milieukundige zorg aan Gemeenten, instellingen en burgers. Zoals vastgelegd in de Wet Publieke Gezondheid (Art. 2, 5, 5a, 13,15 en 16) Ter voorbereiding van Omgevingswet: het adviseren van gemeenten over het in stand houden van een veilige en gezonde leefomgeving en goede omgevingskwaliteit. (Artikel 1.3 omgevingswet).	Medische Milieukunde (team MMK) Advies (team O&A) Onderzoek (team O&A)	3. Leefomgeving draagt positief bij aan de gezondheid.	3.1 De leefomgeving daagt uit tot een gezonde leefstijl. 3.2 Publieke gezondheid is onderdeel van de omgevingsplannen en visies van gemeenten en provincie 3.3 De leefomgeving nodigt uit tot ontmoeten 3.4 De leefomgeving is groen, veilig en veroorzaakt geen hinder (geur, geluid, (fijn)stofhinder)	• Nader te bepalen • Het aantal gemeenten waarbij gezondheid een prominente plek in de lokale omgevingsvisie heeft. • Gezondheid is een prominent onderdeel in de provinciale omgevingsvisie. • Het percentage volwassenen dat in de buurt voldoende plekken vindt om andere bewoners buiten te ontmoeten. • Het percentage volwassenen dat een hoge sociale cohesie in de buurt ervaart • Het percentage volwassenen dat (ernstig) gehinderd wordt door geluid • Het percentage volwassenen (ernstig) gehinderd door geur • Het percentage volwassenen (ernstig) gehinderd door stof/ roet • Het percentage volwassenen dat zich wel eens onveilig voelt • Het percentage ouderen dat zich wel eens onveilig voelt • Het percentage ouderen dat zich wel eens onveilig voelt • Het percentage volwassenen dat in de buurt voldoende groen ervaart • Het percentage ouderen dat in de buurt voldoende groen ervaart
--	--	--	---	---

Het bestrijden en voorbereiden op bestrijding van een crisissituatie zoals opgenomen in de Wet Publieke Gezondheid en de Wet Veiligheidsregio's	Inzet GGD bij rampen en crisis (team-overschrijdend)	4. De GGD levert een doeltreffende inzet (24/7) bij crises en calamiteiten.	4.1 De GGD is voorbereid op inzet bij crisis en/of calamiteiten	• Aantal van beschikbare medewerkers voor crisis en calamiteiten dat geschoold en geoefend is volgens de richtlijnen van het landelijk 'kwaliteitskader crisisbeheersing en OTO 2.0' • Participatie in interne en externe oefeningen. • De inzet van de crisis is met de betrokken partners geëvalueerd en mogelijke verbeterpunten zijn geïmplementeerd en vastgelegd in het GGD Rampen opvang Plan
---	--	---	---	--

1.1.1.2 Programmalijn Gezondheid in de wijk

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

Met de programmalijn gezondheid in de wijk wordt via twee hoofddoelen ingezet op de gezondheid van de Zeeuwse inwoners. Eén gericht op de jeugd en één gericht op volwassenen (inclusief ouderen).

Jeugd

De uitvoering van de JGZ vormt de belangrijkste pijler onder het doel De Zeeuwse jeugd groeit gezond op. Door alle kinderen en jongeren in beeld te hebben, hebben wij zicht op de gezondheid van de Zeeuwse jeugd. De basis hiervoor is de uitvoering van het basistakenpakket in de jeugdgezondheidszorg, aangevuld met activiteiten en werkzaamheden toegespitst op de lokale situatie en activiteiten om (de collectieve) preventie vorm te geven. Uiteraard werken de professionals binnen de voor hun geldende wet- en regelgeving op het gebied van inhoud en kwaliteit.

Volwassenen (inclusief ouderen)

Het aantal ouderen (absoluut en relatief) in Nederland neemt toe. Ook Zeeland vergrijst, zelfs sterker dan andere regio's in Nederland. Dit wordt versterkt doordat er ook sprake van ontgroening is. Naast een groeiend aantal ouderen in Zeeland, neemt het mantelzorgpotentieel juist af. Dit in combinatie met de ontwikkeling dat mensen langer thuis blijven wonen, levert dit allerlei nieuwe gezondheidsvraagstukken op. Zo ligt het percentage ouderen dat aangeeft eenzaam te zijn, in Zeeland hoger dan de rest van Nederland.

Medio 2021 worden de speerpunten bepaald die gericht zijn op de gezondheid van de Zeeuwse volwassenen. Deze speerpunten worden onder andere bepaald op basis van de landelijke nota volksgezondheid en de vierjaarlijkse gezondheidsmonitors. Het streven was deze agenda in 2020 afgerond te hebben. Echter heeft de COVID-19 crisis voor vertraging gezorgd. Wanneer de speerpunten zijn bepaald, worden deze via de reguliere besluitvormingsprocedure aan het bestuur en de gemeenteraden voorgelegd. In het activiteitenprogramma voor 2022, welke in december 2021 wordt opgeleverd, worden de activiteiten die horen bij deze speerpunten meegenomen.

Preventie en leefstijl

Gemeenten hebben grote uitdagingen op het gebied van zorg- en ondersteuningstaken, zowel inhoudelijk als financieel. Eén van de uitdagingen is om via inzet van preventie de kosten voor zorg- en ondersteuningstaken omlaag te brengen. In samenspraak met gemeenten en andere relevante partners wordt bekeken hoe de GGD hieraan het beste een bijdrage kan leveren. Leefstijl heeft een grote invloed op de gezondheid van mensen, zo zijn roken, overgewicht en alcoholgebruik de belangrijkste oorzaak van (chronische) ziekten in Nederland. Om deze reden is het Nationaal preventieakkoord afgesloten met meer dan 70 verschillende organisaties in Nederland. Door in te zetten op een gezonde leefstijl, wil de GGD bijdragen aan het verlagen van de ziektelast veroorzaakt door een ongezonde leefstijl. De onderwerpen uit het preventieakkoord zijn daarin belangrijk, maar er zijn meer onderwerpen zoals stress, zingeving en voldoende bewegen. Inzet op leefstijl staat niet op zichzelf,

daarom is leefstijl als subdoel ondergebracht bij het doel op jeugd, volwassenen en ouderen. Uiteindelijk is het doel van de inzet op leefstijl een verbetering van de gezondheid van alle Zeeuwse inwoners.

Omgevingsgerichte aanpak en positieve gezondheid

De GGD adviseert gemeenten over gezondheidsvraagstukken gericht op de lokale situatie. Onder andere adviseert de GGD bij de totstandkoming van de lokale gezondheidsnota en worden projecten uitgevoerd (lokaal en regionaal) gericht op actuele thema's. Een belangrijke basis voor deze thema's zijn de periodieke onderzoeken naar de gezondheid van de Zeeuwse inwoners (gezondheidsmonitors), externe informatiebronnen zoals een Volksgezondheid Toekomst Verkenning (VTV) en beleidsdocumenten als de landelijke nota gezondheidsbeleid. Hierbij werken we met een omgevingsgerichte aanpak en vanuit de gedachte van positieve gezondheid.

Wettelijk kader:	Uitvoering:
Wet Publieke Gezondheid (Art 2, 5, 5a, 13, 15 en 16)	De GGD beschikt over deskundige medewerkers welke uitvoering geven aan de jeugdgezondheidszorg, activiteiten uitvoeren gericht op leefstijl en gemeenten adviseren bij het opstellen van het gemeentelijk gezondheidsbeleid.
Relevante informatiebronnen:	
- Gezondheidsmonitors, VTV, Zeelandscan, CBS, Waar staat je gemeente - Landelijke nota gezondheidsbeleid, landelijk professioneel kader JGZ, Preventie akkoord	• Onderzoek (team O&A) • Advies (team O&A) • Jeugdgezondheidszorg (team JGZ)

Hoofddoel	Subdoel	Indicatoren
1. De Zeeuwse jeugd groeit gezond op.	1.1 Alle Zeeuwse kinderen/ jongeren zijn in beeld, waarbij er voorlichting wordt gegeven, problemen vroegtijdig worden gesignaleerd en opgepakt. 1.2 De Zeeuwse jeugd rookt en drinkt niet: NIX18 is de norm. 1.3 De Zeeuwse jeugd heeft een gezond gewicht. 1.4 De Zeeuwse jeugd gaat respectvol om met hun eigen seksualiteit en die van een ander. 1.5 De Zeeuwse jeugd is mentaal gezond.	• % Opkomst JGZ (ijkmomenten en vaste contactmomenten) • % Verhoogd of hoog risico op opvoed- en ontwikkelingsproblemen • % Heeft ooit gerookt (alleen een paar trekjes of een hele sigaret of meer) • % Heeft ooit minimaal een heel glas alcohol gedronken • % Heeft in de laatste 4 weken vijf of meer drankjes met alcohol bij één gelegenheid gedronken (binge drinken) • % Heeft (ernstig) overgewicht • % Heeft (ernstig) ondergewicht • % Beweegt dagelijks minstens één uur • % Drinkt dagelijks drankjes met suiker • % Drinkt dagelijks water • % Ontbijt elke dag • % Heeft altijd condooms gebruikt tijdens de seks • % Denkt dat een homoseksueel of lesbische het eerlijk tegen iedereen kan vertellen op school • % Praat met ouders over relaties en seksualiteit • % Is gelukkig

		• % Is voldoende weerbaar • % Voel zich (zeer) vaak gestrest • % Heeft een indicatie voor psychosociale problematiek
2. Volwassenen en ouderen zijn en voelen zich gezond en vitaal.	2.1 Zeeuwse ouderen zijn niet eenzaam 2.2 Zeeuwse ouderen hebben een gezonde leefstijl 2.3 Er wordt ingezet op de speerpunten uit de agenda gericht op de gezondheid van volwassenen (oplevering van de agenda is medio 2021)	• % ouderen dat aangeeft weinig regie te ervaren over eigen leven • % ouderen dat zich (zeer)ernstig eenzaam voelt • % ouderen dat zich emotioneel eenzaam voelt • % ouderen dat zich sociaal eenzaam voelt • % ouderen dat niet in staat is om zelfstandig sociale contacten te leggen en onderhouden • % ouderen dat laag scoort op zingeving Indicatoren op leefstijl zijn nog nader te bepalen

1.1.1.3 Programmalijn Sociale veiligheid

Beoogd maatschappelijk effect: Het gevoel van veiligheid in het persoonlijke leven is vergroot

Het programma 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 ondersteuning of zorg van groot belang.

Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB)

Het MAB is gespecialiseerd in het opbouwen van contacten met burgers die zorgmijdend zijn, dus zelf niet om hulp vragen. Vaak betreft het mensen in een kwetsbare, vrij uitzichtloze situatie die al dan niet voor overlast zorgen. Het MAB is gericht op een integrale aanpak van de problemen en er wordt actief met verschillende ketenpartners samengewerkt. Het doel is het inzetten van passende ondersteuning. Meldingen worden o.a. gedaan door gemeenten, zorgnetwerken, politie, woningcorporaties, hulpverleners, maar ook door burgers.

Na de aanmelding gaat een medewerker van het MAB langs en legt contact met diegene over wie de melding gaat. Dit gebeurt altijd op basis van vertrouwen en vrijwilligheid. Het betreft een zeer kwetsbare groep mensen, met wie moeilijk in contact is te komen en die in eerste instantie niet gemotiveerd zijn om mee te werken. De problematiek is vaak ontwrichtend voor henzelf en de omgeving. Er is meestal sprake van meerdere psychische en/of psychiatrische problemen in samenhang met problemen op andere leefgebieden. Er wordt nauw samengewerkt met de GGZ maar ook met andere ketenpartners in de zorg, zoals verslavingszorg (SCM), maatschappelijk werk,

thuiszorg, huisarts en woningcorporaties. Het MAB introduceert, zodra de situatie dit toelaat, vervolghulp. Dit om te voorkomen dat de situatie verergert. Eind 2020 is het landelijke meldpunt zorgwekkend gedrag gelanceerd. Dit wordt in Zeeland uitgevoerd door het Zorg- en Veiligheidshuis. In 2021 is de samenwerking tussen het MAB en dit regionale meldpunt verder vorm gegeven. In 2022 wordt deze samenwerking geëvalueerd.

Het MAB wordt gefinancierd uit (centrum)gemeentegelden voor de Maatschappelijke Opvang. Het CZW Bureau is gemandateerd door de (centrum) gemeente Vlissingen om besluiten te nemen over de uitvoering van deze taken. In het kader van de doorontwikkeling Maatschappelijke opvang en de brede aanpak van dakloosheid gaat het CZW Bureau in de loop van 2021 met gemeenten en aanbieders het gesprek aan over een mogelijke andere wijze en vorm van financieren. Dit kan invloed hebben op de hoogte van de financiering van de activiteiten van het MAB en de resultaten die hiermee gehaald kunnen worden in 2022.

Onverzekerde zorg

Het onverzekerd zijn levert problemen op voor toegang tot de zorg voor verwarde personen. Mensen die onverzekerd zijn moeten vaak actief worden geholpen. Hiervoor heeft het Rijk een subsidieregeling medisch noodzakelijke zorg aan onverzekerden gestart. Het doel van deze subsidieregeling is dat de zorgkosten die zorgverleners maken vergoed worden. Vanuit het ministerie is besloten om alle meldingen centraal bij GGD GHOR binnen te laten komen. Dit uit praktisch oogpunt en vanwege de te verwachten OGGZ problematiek. GGD GHOR zet de meldingen door naar de lokale GGD. Door de regeling komt de kwetsbare doelgroep van verwarde personen sneller in beeld. In 2017 is via de Stuurgroep Aanpak personen met verward gedrag met de Zeeuwse gemeenten afgesproken dat deze meldingen via het Meldpunt en actiepunt bemoeizorg (MAB) in behandeling worden genomen.

Het MAB is bekend met OGGZ- en complexe problematiek en werkt samen met alle (lokale) OGGZ netwerken in Zeeland. Om de personen verzekerd te krijgen en eventuele vervolghulp die nodig is aan te kunnen bieden, werkt het MAB nauw samen met gemeenten en haar ketenpartners.

Forensische geneeskunde

De inzet van forensische geneeskunde omvat lijkschouw voor (mogelijk) niet-natuurlijke overlijdens, medische arrestantenzorg, letselbeschrijvingen, DNA-, urine- en bloedafnames, zedendelicten en euthanasie. In 2019 is de Medische arrestantenzorg in navolging van het rapport ‘Toekomst voor de forensische geneeskunde’ van de commissie Hoes, voor het eerst door de politie aanbesteed. In het rapport wordt geadviseerd om Forensische geneeskunde en lijkschouw als overheidstaak te bezien. Medische arrestantenzorg wordt gezien als een private taak die kan worden aanbesteed. De politie is gestart met de voorbereidingen van de aanbesteding. De GGD anticipeert op deze veranderingen o.a. door samenwerking met de GGD- en in Zuid-Nederland.

Het Ministerie van VWS heeft GGD’en gevraagd de regionale organisatie van forensisch medische expertise bij kindermishandeling op te pakken en te verbeteren. GGD GHOR Nederland heeft dit verzoek geaccepteerd en zorgt voor uitwerking, implementatie en borging. Het programma FMEK (Forensisch Medische Expertise Kindermishandeling) is bedoeld om de regionale uitvoering van forensisch medische expertise bij kindermishandeling te verbeteren. Deze tak van geneeskunde past medische kennis toe ten behoeve van rechtszaken en justitieel onderzoek. Binnen de forensische geneeskunde is kindermishandeling een apart expertisegebied. Artsen met deze expertise kunnen vaststellen of letsel bij een kind een gevolg kan zijn van mishandeling. Het programma omvat niet alleen kindermishandeling, maar ook mishandeling van andere kwetsbare personen die niet in staat zijn zichzelf goed uit te drukken. FMEK is onderdeel van en sluit aan bij het landelijke programma Geweld Hoort Nergens Thuis. Op het gebied van het programma FMEK wordt samengewerkt met de GGD West Brabant en GGD Hart voor Brabant.

Wettelijk kader	Taakveld	Hoofddoel	Subdoel	Indicatoren
Het ondersteunen en toeleiden naar zorg van kwetsbare personen met complexe meervoudige problematiek. Het geven van medisch advies of verrichten van nader medisch onderzoek op verzoek van gemeente of politie. Dit alles zoals vastgelegd in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Art. 2.1.2), de Wet op de Lijkbezorging, de Politiewet, de Wet Toetsing Levensbeëindiging en de Wet op de orgaandonatie.	Advies- en Meldpunt Bemoeizorg (team MAB) Forensische Geneeskunde (team FG)	1. Zorgwekkende situaties van inwoners worden gesignaleerd en aangepakt	1.1 Inwoners en professionals met zorgen (om anderen) worden geholpen (via een meldpunt) 1.2 Zorg mijdende inwoners toeleiden naar (lokale) zorg 1.3 Inwoners zonder zorgverzekering toeleiden naar (lokale) zorg en verzekering 1.4 Adequate forensische medische zorg verlenen of expertise geven op afroep van politie en justitie	• Aantal meldingen Meld en advies punt bemoeizorg (MAB) • Aantal herhaalde meldingen MAB van dezelfde cliënten • Aantal meldingen vanuit onverzekerde zorg. • Aantal verleende medische arrestanten zorg • Aantal forensische geneeskundige onderzoeken • Het aantal lijkschouwen

Beoogd maatschappelijk effect: Het gevoel van veiligheid in het persoonlijke leven is vergroot

Veilig Thuis Zeeland is het advies en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Vanuit deze rol levert Veilig Thuis een bijdrage aan het doorbreken van onveilige situaties en het stoppen van geweld in afhankelijkheidsrelaties. Veilig Thuis geeft daarbij advies, biedt ondersteuning en doet onderzoek. De organisatie kent daarbij twee teams, te weten het advies en meldingenteam (AMT) en het onderzoek en ondersteuning team (OOT).

De uitvoering van taken van Veilig Thuis zijn vastgelegd in de WMO. In 2014 hebben de Zeeuwse gemeenten besloten de uitvoering van de taken van Veilig Thuis in Zeeland neer te leggen bij de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zeeland. De verantwoordelijkheid voor adequate financiering is daardoor een gedeelde verantwoordelijkheid van de gemeenten en de centrumgemeente. Een deel van de middelen wordt beschikbaar gesteld vanuit de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang (DuVo) die gemeente Vlissingen ontvangt voor de aanpak van geweld

in afhankelijkheidsrelaties. Daarnaast wordt Veilig Thuis gefinancierd vanuit alle Zeeuwse gemeenten middels het Macrobudget Jeugd op basis van het aantal jongeren.

Met ingang van 1 januari 2019 is de Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling verbeterd. Door deze verbetering heeft Veilig Thuis een radarfunctie verkregen waardoor Veilig Thuis in staat is gesteld signalen uit verschillende sectoren te combineren. Het doel is dat er meer en eerder wordt gemeld. Ernstige signalen komen eerder op de ‘radar’ waarbij Veilig Thuis signalen uit verschillende sectoren en over een langere periode van tijd oppakt. Dit heeft grote consequenties voor Veilig Thuis Zeeland gehad. De gevolgen zijn tweeledig; er zijn meer meldingen en elke melding kost meer tijd in afhandeling. In 2020 en 2021 is actief gewerkt om de wachtlijsten en wachttijden beheersbaar te houden. Dit wordt voortgezet in 2022 mits het benodigde budget voor 2022 eveneens beschikbaar wordt gesteld.

Algemeen

De Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (Inkooporganisatie) voert sinds 1 januari 2015 namens de dertien Zeeuwse gemeenten taken uit op het gebied van de inkoop van jeugdhulp (inclusief Jeugdbescherming en Jeugdreclassering). Per 1 januari 2020 valt de Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg hier ook onder. De Inkooporganisatie heeft geen eigen juridische status; zij werkt op de juridische titel van de GGD, en heeft hierin een eigenstandige verantwoordelijkheid.

In 2018 is door verschillende ketenpartners (de Zeeuwse gemeenten, de Inkooporganisatie en de jeugdhulpaanbieders) maatschappelijke resultaten Jeugdhulp geformuleerd voor de periode 2019 tot en met 2022. Deze maatschappelijke resultaten zijn samengevat in een Transformatieagenda. Het bereiken van deze resultaten is de verantwoordelijkheid van de gemeenten. De Inkooporganisatie ondersteunt dit beleid met haar Inkoopstrategie 2020. Deze strategie vormde de basis voor de aanbesteding van Jeugdhulp voor de contractperiode 2020-2023. De Inkoopstrategie is onder andere gericht op het ontwikkelen van effectieve (regionale) zorgketens. Door de nieuwe manier van inkopen en samenwerken in de jeugdhulpketen wordt gefocust op de drie-eenheid; (i) de beschikbaarheid, (ii) de kwaliteit en (iii) de kosten van Jeugdhulp.

De Inkooporganisatie levert een bijdrage aan het realiseren van de maatschappelijke resultaten zoals genoemd in de Transformatieagenda, maar de gemeenten blijven zelf verantwoordelijk voor het beleid. Daarom zijn de maatschappelijke resultaten uit de genoemde agenda hieronder niet uitgewerkt.

Van resultaten naar doelen naar activiteiten

De Inkooporganisatie is een uitvoeringsorganisatie. Dit hoofdstuk beschrijft de resultaten waarvoor de Inkooporganisatie verantwoordelijk is. Deze zijn uitgewerkt via ‘doelenbomen’, waarin wordt getoond wat de Inkooporganisatie gaat uitvoeren en wat het gewenste resultaat is.

In de huidige contractperiode (2020 – 2023) ligt de focus op resultaat- en kwaliteitssturing. Het gaat hierbij met name om jeugdinhoudelijke resultaten. De sturing wordt mogelijk gemaakt door gebruik te maken van het digitale berichtenverkeer, uniforme administratieve en financiële afspraken (protocol bedrijfsvoering), een gedragen inkoopstrategie (voor 2020 en verder) en concrete inkoop- / kwaliteitskaders.

In de volgende tabel is een weergave te zien van de beoogde resultaten voor de langere termijn. De doelen dragen bij aan het realiseren van deze resultaten en zijn ingericht op de korte termijn. In de kolom met activiteiten staan activiteiten die bijdragen aan het realiseren van de doelen. Deze werkzaamheden voert de Inkooporganisatie doorlopend uit.

De invulling van de activiteiten wordt bepaald door de situatie en omstandigheden op het moment van uitvoering. De opgenomen lijst is een beknopte weergave. De activiteiten worden waar nodig bijgesteld en of aangepast.

Wettelijk kader	Hoofddoel	Subdoel	Indicatoren
Het inrichten van een advies- en meldpunt, inclusief het uitvoeren van de bij de meldingen behorende beoordelings- en onderzoeksfunctie voor huiselijk geweld en kindermishandeling zoals vastgelegd in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Art. 4) en de Jeugdwet (Art. 7)	Inwoners bevinden zich in een veilige thuissituatie	1.1 Inwoners en professionals met zorgen over huiselijk geweld en kindermishandeling vinden de juiste hulp (via een meldpunt Veilig Thuis; WMO hoofdstuk 4)	• Het aantal meldingen en adviezen (bij specifieke doelgroepen) bij Veilig Thuis • Het percentage van de meldingen die binnen de wettelijke termijn op veiligheid zijn beoordeeld (doorlooptijd) • Het aantal bemoeienissen of vervolgdiensten (voorwaarden en vervolg en onderzoeken) van Veilig Thuis • De gemiddelde wachtlijst bij het team Advies en Meldingen en het team Onderzoek en ondersteuning.
		1.2 (acute) veiligheid bieden en toe leiden naar de noodzakelijke zorg.	
		1.3 Er is voldoende kennis aanwezig over het herkennen en signaleren van situaties van huiselijk geweld en kindermishandeling (inclusief specifieke doelgroepen) bij ketenpartners	

Resultaat	Doelen	Activiteiten
Een duidelijke, gedragen en geïmplementeerde inkoopstrategie	• De nieuwe meerjarencontracten vanaf 2020 voldoen aan de zorgvragen en zijn waar nodig en mogelijk aangepast. Hierdoor is het Zeeuwse jeugdhulpaanbod geborgd voor 2021 en verder. • Een toename van 20% van samenwerkingsverbanden. Hierdoor ontstaat meer samenhang en samenwerking in de jeugdhulpketen. • Vaststelling van meetbare (SMART) indicatoren om de kwaliteit van jeugdhulp te monitoren en te verbeteren.	• Vanuit de Zeeuwse gemeenten is altijd een vertegenwoordiger betrokken bij de contractgesprekken. • Ketenpartners weken mee aan de evaluatie van de nieuwe inkoopstrategie • Het contractmanagement is in control en stuurt en beheerst de contracten en relaties op basis van de gemaakte afspraken

Resultaat	Doelen	Activiteiten
Geen onnodige administratieve lasten en financiële inefficiënties	• Alle jeugdhulpaanbieders en gemeenten maken gebruik van het digitale iJW-berichtenverkeer via de Inkooporganisatie • Declaraties en facturen worden tijdig ingediend en afgehandeld • Een eenduidig, alomvattend en gedragen protocol bedrijfsvoering / het werken via de landelijke standaard administratieprotocollen	• Afspraken maken en vastleggen over factuur- en declaratiebehandeling • Declaraties en facturen binnen de daarvoor afgesproken termijn behandelen • 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 bespreken van de ontwikkelingen in het protocol bedrijfsvoering / de landelijke standaard administratieprotocollen • Toezien op gebruik digitaal iJW-berichtenverkeer door jeugdhulpaanbieders

Resultaat	Doelen	Activiteiten
Periodiek inzicht in uitgaven jeugdhulp (zorg in natura)	• Doorontwikkelen dashboard-omgeving met dashboards voor ketenpartners (<i>gemeenten, contractmanagers, eventueel jeugdhulpaanbieders en financiële medewerkers Inkooporganisatie</i>) • Blijvend inzicht in afgesproken KPI's op basis van dashboardomgeving • Periodieke (maandelijkse) rapportages met inzicht in operationele en financiële ontwikkelingen • Mogelijkheid creëren tot het uitvoeren van trendanalyses en 'forecasting'	• Blijvend afstemmen met (delegatie van) Zeeuwse gemeenten over inhoud en vormgeving dashboardomgeving • 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 • 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 – 2019) verzamelen en structureren (waar mogelijk) voor trendanalyses • Historische data koppelen aan hedendaagse gegevens om trendontwikkelingen te onderzoeken • Samenwerking met Hogescholen / Universiteiten zoeken op het gebied van Big-data-analyse etc.

Financieel

Het uitvoeren van de beschreven activiteiten leidt tot realisatie van de doelen en daardoor worden de resultaten gehaald. De Inkooporganisatie heeft hiervoor financiële middelen nodig. Deze middelen zijn onder te verdelen in bijdragen voor uitvoeringskosten en bijdragen voor uitgaven jeugdhulp (zorg in natura). De verwachte kosten zijn hierna opgenomen inclusief een toelichting.

De pandemie Covid-19

Zoals bekend is er sinds vorig jaar een wereldwijd probleem ontstaan door corona. In het voorjaar is de Regeling Omzetgarantie en later Meerkosten ingevoerd. Dit was in alle Nederlandse regio's jeugdhulp min of meer dezelfde regeling. Voor de gecontracteerde aanbieders voor de Zeeuwse gemeenten betekende dit dat zij onder andere alternatieve zorg konden inzetten en kosten door de crisis deels in rekening mochten brengen. Door de dertien gemeenten is een bedrag van € 2,1 miljoen voor de omzetgarantie uitgekeerd en aan meerkosten. Laatstgenoemde

regeling loopt nog in 2021 gedeeltelijk door. Door de grote onzekerheden die deze crisis nog steeds meebrengt is geen inschatting te maken van de kosten die nog zullen volgen en hoe de Rijksoverheid en gemeenten hiermee om zullen gaan.

Uitgaven jeugdhulp (zorg in natura)

Het financiële verschil tussen de onderstaande begrote kosten en de werkelijke kosten wordt in het jaar volgend op het verslagjaar afgewikkeld. Uiteindelijk wordt dus afgerekend op basis van werkelijke uitgaven. De werkelijke kosten zijn door de aanpassing niet langer noodzakelijk voor het opmaken van de jaarverantwoordingen van de Zeeuwse gemeenten en daarmee kan het moment van opleveren van deze verantwoordingen eerder plaats-

vinden. In de jaarverantwoording van de GR GGD Zeeland worden wel de werkelijke kosten verantwoord. Deze komt beschikbaar op 1 juni of zoveel eerder als mogelijk. Per 2020 is deze aanpassing effectief.

Om bovengenoemde redenen, zijn in dit document voor 2021 gewijzigde bedragen per gemeente opgenomen. Eerst worden de cijfers voor de begrotingsperiode uiteengezet en toegelicht.

De geraamde kosten voor jeugdhulp (zorg in natura) zijn als volgt:

Jeugdhulp (zorg in natura) - Totaal	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Geraamde kosten	114.401.410	114.382.200	113.197.440	110.873.907
Geraamde baten	114.401.410	114.382.200	113.197.440	110.873.907
Resultaat	-	-	-	-

Jeugdhulp (zorg in natura)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Borsele	€ 6.312.995	€ 6.311.889	€ 6.246.441	€ 6.118.134
Goes	€ 12.823.831	€ 12.822.236	€ 12.690.284	€ 12.430.912
Kapelle	€ 3.286.519	€ 3.286.044	€ 3.252.127	€ 3.185.526
Noord-Beveland	€ 1.855.547	€ 1.854.995	€ 1.835.411	€ 1.797.256
Reimerswaal	€ 7.683.187	€ 7.682.173	€ 7.603.026	€ 7.447.514
Schouwen-Duiveland	€ 7.338.576	€ 7.336.941	€ 7.260.328	€ 7.110.498
Tholen	€ 6.229.169	€ 6.227.309	€ 6.161.557	€ 6.033.461

Middelburg	€ 18.630.264	€ 18.627.247	€ 18.434.479	€ 18.056.309
Veere	€ 4.453.101	€ 4.452.329	€ 4.406.175	€ 4.315.683
Vlissingen	€ 16.861.303	€ 16.859.286	€ 16.685.911	€ 16.345.033

Hulst	€ 6.463.539	€ 6.462.132	€ 6.394.704	€ 6.262.803
Sluis	€ 5.034.910	€ 5.033.989	€ 4.981.730	€ 4.879.322
Terneuzen	€ 17.428.470	€ 17.425.629	€ 17.245.268	€ 16.891.457

Totaal	€ 114.401.410	€ 114.382.200	€ 113.197.440	€ 110.873.907
--------	---------------	---------------	---------------	---------------

Toelichting op de cijfers

Uit de vierde kwartaalrapportage is gebleken (voor accountantscontrole) dat de gemeenten in 2020 € 114,4 miljoen euro aan Jeugdhulp (inclusief uitvoering) hebben uitgegeven.

In de programmabegroting 2021-2024 was voor 2022 € 108,0 miljoen geraamd, maar de stijging die we nu zien in 2020 dwingt ons de verwachtingen voor 2022 en verder bij te stellen. Voor het begrotingsjaar 2022 is de voorlopige realisatie 2020 als uitgangspunt gehanteerd. Bij gelijkblijvende inzet geeft dit de geraamde bedragen voor 2022 en verder. Op de jaren 2022 en verder zijn de te verwachten prijsindexaties toegepast en zijn marktontwikkelingen meegenomen.

In deze programmabegroting wordt hierdoor voor 2022 een stijging van de uitgaven van € 6,4 miljoen voorzien. We calculeren de jaren erna enige kostenbeheersing in als resultaat van de inkoopstrategie, maar het zorgtraject vanuit de gemeentelijke toegangen zal bepalend zijn voor de werkelijke uitgaven.

"Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland"	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Personeel	976.975	982.837	982.837	982.837	982.837
Externe adviezen en controles	71.400	72.471	72.471	72.471	72.471
Kantoorkosten	141.780	143.907	143.907	143.907	143.907
Softwarekosten	56.100	56.942	56.942	56.942	56.942
Totaal uitvoeringskosten	1.246.255	1.256.157	1.256.157	1.256.157	1.256.157
Totaal uitvoeringsbaten	1.246.255	1.256.157	1.256.157	1.256.157	1.256.157
Resultaat	0	0	0	0	0

De uitvoeringskosten en -baten worden periodiek gemonitord en gerapporteerd. Wanneer bijstelling noodzakelijk is, wordt hierover gecommuniceerd via een officiële begrotingswijziging.

De Inkooporganisatie factureert zelfstandig de hiervoor genoemde bijdragen in de uitvoeringskosten (uitvoeringsbaten). Dit omdat in het verleden is afgesproken dat de geldstromen voor hetgeen met Jeugdhulp (zorg in natura) verband houdt, gescheiden blijven van andere geldstromen. Naast de uitvoeringsbijdragen, factureert de Inkooporganisatie ook de bijdragen in de uitgaven voor de ingezette Jeugdhulp

Uit bovenstaande komen de gepresenteerde bedragen voort. In deze berekening is geen rekening gehouden met eventuele organisatorische wijzigingen n.a.v. Vaart in Veiligheid.

Uitgaven uitvoeringskosten

Onder de uitvoeringskosten van het programma ‘Inkoop Jeugdhulp Zeeland’ vallen de kosten van de Inkooporganisatie. Hiervoor wordt een aparte deelbegroting opgesteld. Hierna wordt inzicht gegeven in deze deelbegroting. Daarnaast worden het beschikbaar gestelde budget voor de TaskForce Jeugd en de bijdrage vanuit het landelijke transformatiefonds via de Inkooporganisatie beheerd. Omdat de Inkooporganisatie optreedt als beheerder van deze gelden, dient de verantwoording van deze uitgaven in het programma ‘Inkoop Jeugdhulp Zeeland’ plaats te vinden. Om die reden zijn de bedragen die hiermee samenhangen hieronder opgenomen.

De uitgaven en baten voor de uitvoering door de Inkooporganisatie zijn als volgt geraamd:

(zorg in natura) en de TaskForce Jeugd. De basis hiervoor betreft ramingen die de Inkooporganisatie op basis van diverse factoren opstelt.

Eerder zijn de geraamde uitgaven voor Jeugdhulp (zorg in natura) per gemeente getoond. De uitvoeringskosten en kosten voor de TaskForce Jeugd zijn niet in de eerder getoonde bedragen opgenomen. Deze worden hierna getoond. Als de kosten op basis van een verdeelsleutel verdeeld dienen te worden, wordt dit vermeld. Voor de verdeling is gekozen voor een gemiddelde van de macrobudgetten Jeugd 2015 – 2018.

De geraamde uitvoeringskosten (TaskForce Jeugd en Inkooporganisatie) en bijbehorende baten zijn:

Totale kosten IJZ + Taskforce Jeugd	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inkooporganisatie	1.246.255	1.256.157	1.256.157	1.256.157	1.256.157
Taskforce-Jeugd					
- Personele kosten	196.615	197.795	197.795	197.795	197.795
- Werkbudget	100.000	101.500	101.500	101.500	101.500
Totaal	1.542.870	1.555.452	1.555.452	1.555.452	1.555.452

De verdeling van de uitvoeringskosten per gemeenten is als volgt:

Verdeling over gemeenten IJZ + Taskforce	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Verdeel sleutel
Borsele	86.878	87.586	87.586	87.586	87.585	5,63%
Goes	151.644	152.881	152.881	152.881	152.881	9,83%
Kapelle	41.377	41.714	41.714	41.714	41.714	2,68%
Noord-Beveland	34.214	34.492	34.492	34.492	34.492	2,22%
Reimerswaal	93.096	93.855	93.855	93.855	93.855	6,03%
Schouwen-Duiveland	114.304	115.236	115.236	115.236	115.236	7,41%
Tholen	115.027	115.965	115.965	115.965	115.965	7,46%
Middelburg	247.003	249.017	249.017	249.017	249.017	16,01%
Veere	60.986	61.485	61.484	61.484	61.484	3,95%
Vlissingen	196.348	197.949	197.949	197.949	197.949	12,73%

Hulst	99.423	100.234	100.235	100.234	100.234	6,44%
Sluis	70.795	71.373	71.373	71.373	71.373	4,59%
Terneuzen	231.775	233.665	233.665	233.665	233.665	15,02%

Totaal	1.542.870	1.555.452	1.555.452	1.555.451	1.555.450	100,00%
--------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	---------

Overhead

Sinds de notitie ‘Overhead’ van de Commissie BBV (2016) is gepubliceerd is het verplicht om kosten voor overhead afzonderlijk te presenteren in een daartoe bestemd programma. De uitvoeringskosten van de Inkooporganisatie zijn hieronder gesplitst in ‘Overheadkosten’ en ‘Kosten primair proces’.

Overhead - Uitvoeringskosten IJZ en Taskforce Jeugd	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overheadkosten	473.418	476.259	476.259	476.259	476.259
Kosten primair proces	1.069.452	1.079.193	1.079.193	1.079.193	1.079.193
Totaal	1.542.870	1.555.452	1.555.452	1.555.452	1.555.452

Programmabegroting 2021

In onderstaande tabel is het verschil weergegeven tussen de in april 2020 gepubliceerde programmabegroting 2021-2024 en de verwachting voor 2021 per februari 2021. Het verloop van de uitgaven voor jeugdhulp (zorg in natura) laat zich slecht voorspellen. De veronderstellingen per april 2020 zijn achterhaald en op basis van de meest recente ontwikkelingen en cijfers (2020) is een nieuwe inschatting voor 2021 gemaakt. Sinds vorig jaar is er een wereldwijd probleem ontstaan door corona. Dit heeft geleid tot afspraken vanuit het Rijk over het bieden van financiële ruimte aan de Zorgaanbieders. Door de grote onzekerheden die deze crisis nog steeds meebrengt is het lastig een inschatting te maken van de kosten.

Omdat per 2021 wordt verantwoord op basis van begrotingscijfers, acht de Inkooporganisatie het uiterst relevant u via deze begroting de gewijzigde situatie voor 2021 mede te delen.

Gemeente	Programmabegroting 2021 (d.d. april 2020) inclusief uitvoeringskosten	Programmabegroting 2021 (d.d. februari 2021) inclusief uitvoeringskosten	Verschil = Begrotingswijziging (d.d. februari 2021)
Borsele	€ 6.438.416	€ 6.349.152	€ -89.264
Goes	€ 11.087.608	€ 12.868.746	€ 1.781.138
Kapelle	€ 3.148.485	€ 3.300.917	€ 152.432
Noord-Beveland	€ 1.965.230	€ 1.876.144	€ -89.086
Reimerswaal	€ 7.463.522	€ 7.712.672	€ 249.150
Schouwen-Duiveland	€ 8.040.261	€ 7.395.900	€ -644.361
Tholen	€ 7.253.565	€ 6.298.509	€ -955.056
Middelburg	€ 17.738.915	€ 18.726.186	€ 987.271
Veere	€ 3.885.408	€ 4.478.265	€ 592.857
Vlissingen	€ 15.812.425	€ 16.916.866	€ 1.104.441
Hulst	€ 5.892.441	€ 6.512.590	€ 620.149
Sluis	€ 4.585.248	€ 5.065.477	€ 480.229
Terneuzen	€ 16.445.372	€ 17.519.016	€ 1.073.644
Totaal	€ 109.756.896	€ 115.020.440	€ 5.263.544

De gemeentelijke bijdragen voor de totale kosten Jeugdhulp uitgesplitst naar Taakveld leveren nu het volgende resultaat op:

Gemeente	IV3-code 6.2 Wijkteams	IV3-code 6.72 Maatwerk-dienstverlening 18-	IV3-code 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Totale kosten Jeugdhulp 2021
Borsele	€ 160.926	€ 4.510.286	€ 1.677.938	€ 6.349.150
Goes	€ 273.035	€ 9.180.099	€ 3.415.612	€ 12.868.747
Kapelle	€ 109.001	€ 2.330.402	€ 861.514	€ 3.300.917
Noord-Beveland	€ 55.973	€ 1.369.062	€ 451.109	€ 1.876.144
Reimerswaal	€ 195.500	€ 5.074.856	€ 2.442.315	€ 7.712.671
Schouwen-Duiveland	€ 187.046	€ 4.684.813	€ 2.524.041	€ 7.395.901
Tholen	€ 341.913	€ 3.882.164	€ 2.074.433	€ 6.298.509
Middelburg	€ 418.575	€ 13.397.615	€ 4.909.996	€ 18.726.186
Veere	€ 290.400	€ 2.630.096	€ 1.557.769	€ 4.478.265
Vlissingen	€ 370.660	€ 11.589.145	€ 4.957.061	€ 16.916.865
Hulst	€ 174.430	€ 4.617.054	€ 1.721.105	€ 6.512.589
Sluis	€ 117.881	€ 3.633.260	€ 1.314.336	€ 5.065.476
Terneuzen	€ 484.936	€ 11.437.336	€ 5.596.743	€ 17.519.015
Totaal	€ 3.180.276	€ 78.336.188	€ 33.503.973	€ 115.020.437

Bedragen per IV3 uit productiemonitor Q4, INCLUSIEF IJZ & Taskforce, AANSLUITEND OP BEGROTING	IV3-code 0.4 Overhead	IV3-code 6.2 Wijkteams	IV3-code 6.72 Maatwerk- dienstverlening 18-	IV3-code 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Totale kosten Jeugdhulp 2022
Borsele	26.818	161.040	4.528.142	1.684.581	6.400.582
Goes	46.810	273.402	9.224.403	3.432.096	12.976.712
Kapelle	12.772	109.234	2.340.850	865.376	3.328.233
Noord-Beveland	10.561	55.893	1.371.630	451.956	1.890.040
Reimerswaal	28.737	195.838	5.098.685	2.453.783	7.777.042
Schouwen-Duiveland	35.284	186.974	4.699.565	2.531.989	7.453.812
Tholen	35.507	341.928	3.889.400	2.078.299	6.345.133
Middelburg	76.246	418.823	13.453.673	4.930.540	18.879.281
Veere	18.826	291.191	2.640.587	1.563.982	4.514.585
Vlissingen	60.609	371.242	11.646.014	4.981.386	17.059.252
Hulst	30.690	174.417	4.631.992	1.726.674	6.563.772
Sluis	21.853	117.908	3.647.158	1.319.363	5.106.282
Terneuzen	71.545	485.547	11.484.984	5.620.059	17.662.136

Totaal	476.259	3.183.437	78.657.081	33.640.085	115.956.862
--------	---------	-----------	------------	------------	-------------

1.1.4 Overhead en kostentoerekening

Om het Algemeen Bestuur meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie, wordt voorgeschreven (BBV-artikel 8, eerste lid, onderdeel c) dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. De overhead wordt centraal begroot en verantwoord op het Overzicht Overhead via Taakveld 0.4 Overhead.

De (BBV) definitie van overhead luidt: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Juli 2016 heeft de Commissie BBV de 'Notitie Overhead' gepresenteerd. Deze notitie geeft een overzicht van de regelgeving inzake de overhead en geeft op een aantal punten een nadere toelichting, omdat de toepassing van de definitie in de praktijk tot vragen leidde. Overhead bestaat op hoofdlijnen in elk geval uit:

1. Hiërarchisch leidinggevenden primair proces
2. Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie
3. P&O / HRM
4. Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement)
5. Communicatie
6. Juridische zaken
7. Bestuurszaken en Bestuur ondersteuning
8. Informatievoorziening en automatisering (ICT)
9. Facilitaire zaken en Huisvesting
10. Documentaire Informatie Voorziening (DIV)
11. Managementondersteuning primair proces

We hebben het toepassen van de BBV-richtlijnen in de begroting 2022 verbeterd. Dit betekent dat de overhead niet langer onderdeel uitmaakt van de kosten binnen de twee programma's die deze begroting kent. Het is verplicht om kosten voor overhead afzonderlijk te presenteren in een daartoe bestemd programma. Daarnaast valt door de organisatieontwikkeling, waarbij onder andere de afdelingen zijn opgeheven, de oude kostenverdeling niet meer toe te passen. Dit heeft geleid tot verschuivingen die de vergelijking op detailniveau met eerdere jaren bemoeilijkt.

In deze begroting zijn op grond van BBV regelgeving (Notitie Overhead en Handreiking BBV) de huisvestingskosten van de CB locatie, als huisvesting behorend tot een specifiek uitvoerende taak, verantwoord op het primaire proces. Het planbureau wordt nu verantwoord in het primair proces (registreren en afhandelen klantcontact / voorlichten en informeren klanten). De kostenplaats GVB met o.a. de manager GVB wordt verantwoord onder Overhead.

De kosten van Overhead zijn weergegeven in de tabellen in hoofdstuk 2. Financiële begroting en meerjarenraming

1.1.5 Algemene dekkingsmiddelen

Onderdeel	Taakveld	2020	VZG +2,2%	2021	VZG +0,9% + begr. tekort (371.669) +2,265%	2022	2023	2024	2025	verdeelsleutel
WPG	7.1 Volksgezondheid (WPG collectief)	6.729.639	148.052	6.877.691	217.675	7.095.367	7.095.367	7.095.367	7.095.367	inwoner
Gem projecten	7.1 Volksgezondheid (WPG collectief)	115.915	2.550	118.465	3.749	122.214	122.214	122.214	122.214	inwoner
Verwijsindex	7.1 Volksgezondheid (WPG collectief)	118.811	2.614	121.424	3.843	125.267	125.267	125.267	125.267	0-19 jr
BDU uniform	7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ, RVP)	6.493.852	142.865	6.636.717	210.049	6.846.766	6.846.766	6.846.766	6.846.766	inwoner
Rijksvaccinatieprogramma (AB 14-12-18)	7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ, RVP)	719.830	15.836	735.667	23.283	758.950	758.950	758.950	758.950	inwoner
BDU maatwerk	6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	417.100	9.176	426.277	13.491	439.768	439.768	439.768	439.768	macro budget
Toezicht WMO	6.6 Maatwerkvoorzieningen				-	28.482	28.482	28.482	28.482	inwoner
MBO ziekeverzuim	4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken				-	63.754	63.754	63.754	63.754	inwoner
Veilig thuis	6.2 Wijkteams	1.301.954	28.643	1.330.597	42.113	1.372.710	1.372.710	1.372.710	1.372.710	macro budget
Veilig thuis radarfunctie (AB 14-12-18)	6.2 Wijkteams	159.276	3.504	162.780	5.152	167.932	167.932	167.932	167.932	0-19 jr
Veilig thuis (AB 20-12-19)	6.2 Wijkteams	44.000	-	-	-	-	-	-	-	macro budget
Gemeentelijke bijdrage GGD excl. IJZ Algemene dekkingsmiddelen		16.100.377	353.240	16.409.618	519.356	17.021.210	17.021.210	17.021.210	17.021.210	

In de begroting is een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage opgenomen voor de compensatie van loon- en prijsontwikkelingen. De VZG richtlijn voor 2022 is 0,9% (€ 147.687). Vanwege exogene factoren ontstaat een structureel begrotingstekort 2022 en verder van € 371.669 (zie toelichting bij 2.3A). In verband met dit tekort is de gemeentelijke bijdrage 2022 t/m 2025 met nog eens 2,265% verhoogd zodat de totale verhoging op 3,165% uitkomt. Daarnaast is Toezicht WMO en MBO ziekteverzuim, zoals ook gemeld in de betreffende begrotingswijzigingen 2020, met ingang van 2022 opgenomen in de gemeentelijke bijdrage (totaal 92.236). De gemeentelijke bijdrage 2022 wordt daarmee in totaal € 611.592 hoger dan in de Programmabegroting 2021-2024 voorzien was.Voor de jaren na 2022 is met constante prijzen gerekend.

Gemeentelijke bijdrage per gemeente

De volgende verdeelsleutels worden gehanteerd (bron: waarstaatjegemeente.nl d.d. 07-02-2021):

Gemeente	inwoners	inwoner %	leeftijd 0-19 jaar	0-19 jaar %	gem macro-budget 2015 t/m 2018 %
Zeeland: Borsele	22.739	5,93%	5.300	6,61%	5,63%
Zeeland: Goes	38.082	9,93%	7.739	9,65%	9,83%
Zeeland: Hulst	27.556	7,19%	5.059	6,31%	6,44%
Zeeland: Kapelle	12.695	3,31%	3.053	3,81%	2,68%
Zeeland: Middelburg	48.822	12,73%	10.831	13,50%	16,01%
Zeeland: Noord-Beveland	7.392	1,93%	1.259	1,57%	2,22%
Zeeland: Reimerswaal	22.730	5,93%	6.237	7,78%	6,03%
Zeeland: Schouwen-Duiveland	33.839	8,82%	6.551	8,17%	7,41%
Zeeland: Sluis	23.210	6,05%	4.022	5,01%	4,59%
Zeeland: Terneuzen	54.426	14,19%	10.574	13,18%	15,02%
Zeeland: Tholen	25.757	6,72%	6.324	7,89%	7,46%
Zeeland: Veere	21.880	5,71%	4.527	5,64%	3,95%
Zeeland: Vlissingen	44.360	11,57%	8.724	10,88%	12,73%
Totaal (Programmabegroting 2022-2025)	383.488	100,00%	80.200	100,00%	100,00%
Totaal (Programmabegroting 2021-2024)	383.032	100,00%	81.116	100,00%	100,00%

Bijdrage	Verdeelsleutel
WPG	Inwoners
Gem projecten	Inwoners
BDU uniform	0-19 jaar
BDU maatwerk	Inwoners
Verwijsindex	Inwoners
Veilig thuis incl. VT incidenteel (AB 20-12-19)	Gemiddelde van macrobudgetten 2015 t/m 2018
Veilig thuis radarfunctie (AB 14-12-18)	0-19 jaar
Rijksvaccinatie	0-19 jaar
Uitvoeringskosten IJZ	Gemiddelde van macrobudgetten 2015 t/m 2018
MBO ziekteverzuim + Toezicht WMO	Inwoners

Gemeentelijke bijdragen GGD	Bijdrage 2022 oud*		Bijdrage 2022 nieuw 7.1 Volkgezondheid (WPG collectief)	Bijdrage 2022 nieuw 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Bijdrage 2022 nieuw 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Bijdrage 2022 nieuw 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)	Bijdrage 2022 nieuw toezicht WMO	Bijdrage 2022 nieuw MBO ziekteverzuim	Totaal bijdrage 2022 nieuw
Borsele	1.022.521		435.396	502.622	26.076	88.381	1.689	4.213	1.058.377
Goes	1.591.096		729.176	733.923	43.671	151.142	2.828	6.152	1.666.893
Hulst	1.101.629		527.629	479.767	31.600	98.996	2.047	4.022	1.144.060
Kapelle	581.470		243.078	289.529	14.558	43.181	943	2.427	593.716
Middelburg	2.172.638		934.821	1.027.151	55.987	242.450	3.626	8.610	2.272.645
Noord-Beveland	291.911		141.539	119.396	8.477	33.110	549	1.001	304.072
Reimerswaal	1.108.952		435.223	591.482	26.066	95.834	1.688	4.958	1.155.251
Schouwen-Duiveland	1.379.485		647.933	621.260	38.805	115.435	2.513	5.208	1.431.154
Sluis	900.020		444.414	381.424	26.616	71.429	1.724	3.197	928.804
Terneuzen	2.275.828		1.042.124	1.002.779	62.413	228.322	4.042	8.406	2.348.085
Tholen	1.205.981		493.183	599.732	29.537	115.646	1.913	5.027	1.245.039
Veere	910.655		418.948	429.315	25.091	63.701	1.625	3.599	942.279
Vlissingen	1.867.429		849.384	827.335	50.870	193.013	3.295	6.935	1.930.833
Totaal	16.409.618		7.342.849	7.605.716	439.768	1.540.642	28.482	63.754	17.021.210

* Bron: Programmabegroting 2021-2024

De totale bijdrage 2022 is met € 611.592 gestegen.

1.1.6 Onvoorzien

De post onvoorzien bedraagt jaarlijks € 15.000. Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorziene incidentele uitgaven.

1.2 DE PARAGRAFEN

1.2.1 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Afschrijvingstermijnen en vervanging
GGD Zeeland houdt bij aanschaf van kapitaalgoederen rekening met het eventueel vervangen van de kapitaalgoederen op termijn (vervangingsschema), zodat dit bij vervanging (over het algemeen) niet leidt tot hogere, onvoorziene lasten. De kapitaalgoederen worden lineair afgeschreven. De afschrijvingstermijnen zijn vermeld in de financiële verordening. Er zijn geen wijzigingen gepland.

Het is moeilijk om vooraf exact de technische levensduur van een object of artikel te voorspellen en vast te leggen, zeker wanneer dit een langere periode dan 10 jaar bedraagt. Wanneer er aan een object/artikel na verloop van tijd dusdanige correctieve werkzaamheden moeten worden uitgevoerd die niet meer in verhouding staan tot de restwaarde van het object/artikel moet er op worden geanticipeerd om het object vroegtijdig af te stoten en te vervangen. Omgekeerd kan het echter ook voorkomen dat er een object vervangen zou moeten worden terwijl de maximale technische levensduur nog niet is bereikt en het object zonder noemenswaardige problemen functioneert. In deze situatie kan de vervanging worden uitgesteld en vooruit worden geschoven.

Onderhoud gebouw Westwal Goes
Van het gebouw aan de Westwal in Goes heeft de GGD het juridisch eigendom. De Stichting GGE heeft het economisch eigendom. De GGE is verantwoordelijk voor het onderhoud en heeft in verband hiermee een bestemmingsreserve onderhoud gevormd.

In maart 2017 is de visie op huisvesting van de GGD vastgesteld door het DB en aansluitend in het AB besproken. De visie op huisvesting sluit aan bij de veranderende werkprocessen en omgevingsfactoren van de GGD Zeeland. 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. In dit verband is renovatie van de centrale locatie aan de Westwal een mogelijkheid, maar ook nieuwbouw elders. In 2019 is de business case voor de centrale locatie grotendeels afgerond. Deze businesscase is gebouwd op twee uitgangspunten: de visie huisvesting van de GGD en het huidige financiële kader.

In het kader van het onderzoek naar de samenwerking tussen GGD, VRZ en RUD is de voortgang op het huisvestingdossier tijdelijk ‘on hold’ gezet. Zodra er meer duidelijkheid is omtrent samenwerking, wordt dit dossier weer opgepakt.

1.2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de ontwikkelingen rond 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 en in april 2019 door het bestuur is vastgesteld, sluit aan op de missie (waar we als organisatie voor staan en willen gaan): ‘Samen werken aan een gezonder en veiliger leven in Zeeland. Zeeuwen die een leven lang meedoen; dat is onze ambitie. Om die waar te kunnen maken, hebben we vier uitgangspunten voor de organisatie als geheel én voor de mensen die er werken.

We zijn:


deskundig


doeltreffend


actief


samen

Organisatie
Sinds 2015 werken we met zelforganiserende teams. Deze organisatievorm is gerealiseerd met een krimp in de formatie. De successen hiervan zijn wisselend per team. Met het inzetten van een transitie manager en een viertal teamregisseurs zal in 2021 extra aandacht besteed worden aan de organisatievorm. Inzet blijft dat professionals zo veel als mogelijk ‘lokaal’ de aansluiting zoeken en preventief werken.

Uiteindelijk doel moet zijn om de organisatie blijvend in control te houden zodat doelmatigheid en rechtmatigheid een vanzelfsprekend geheel vormen binnen de gehele organisatie.

Daarnaast dient de organisatie flexibel te blijven, medewerkers moeten flexibel kunnen worden ingezet op basis van hun kwaliteiten en talenten. Dit heeft zich in 2020 goed uitbetaald ten tijde van de COVID-19 crisis. Door samenwerking binnen de teams en tussen teams onderling ontstaan mogelijkheden om de deskundigheid verder te doen toenemen. De evaluatie van de hulpconstructie vindt eind 2021 plaats en op dat moment zal de impact voor 2022 en volgende jaren worden beoordeeld.

Speerpunten bedrijfsvoering vanaf 2022
2020 en een groot deel van 2021 hebben volledig in het teken gestaan van Corona, wat voor alle medewerkers een zeer intensieve tijd betekende. Veel medewerkers zijn ingezet voor de crisisorganisatie, daarbij is het personeelsbestand verdubbeld en zijn tevens reguliere diensten aangeboden. Deze ontwikkelingen hebben ons de noodzaak tot verdere doorontwikkeling van bedrijfsvoering getoond. Vanaf 2021 nemen we daadwerkelijk maatregelen om doorontwikkeling mogelijk te maken en beter in control te komen, met als doel bedrijfsvoering GGD breed te verbeteren. Hierbij staan effectiviteit en efficiency én voorspelbaarheid centraal.

Onze aandacht gaat daarbij nadrukkelijk uit naar een goede balans tussen (hoeveelheid) taken van de GGD en de beschikbare middelen (waaronder menskracht en financiële middelen) om aan de opdracht van onze gemeenten te voldoen. Dit is hét zorgpunt voor de gehele komende (meerjarige) beleidsperiode. Op basis daarvan hebben wij voor de aankomende periode de volgende speerpunten centraal staan: duurzame inzetbaarheid van medewerkers en blijvende aandacht voor de PC cyclus, met tevens continue aandacht voor de afstemming van deze cyclus op de behoeften van de interne en externe partners (gemeenten, w.o. de gemeenteraden).

Formatie en bezetting

Fte excl. IJZ incl. projecten	2020 (R)	2021 (P)	2022 (P)
Bezetting	223,00		
Formatie		226,11	219,37
Mutatie 2022 (P) tov 2021 (P)			-6,74

Specificatie mutatie:			
Overhead *			-6,23
WPG			-0,51
			-6,74

* waarvan tijdelijke hulpconstructie 4 fte

Inhuur derden
Eind 2019/ begin 2020 is het beleid t.a.v. inhuur verder aangescherpt. Er wordt alleen van de diensten van derden gebruikgemaakt als dit strikt noodzakelijk is en reguliere vacatures niet kunnen worden ingevuld. De post inhuur derden wordt daarmee zo veel mogelijk benut voor onontkoombare situaties. Inhuur vindt plaats voor werkzaamheden met betrekking tot aanvullende diensten, projecten, meld en actiepunt bemoeizorg en voor de verwijsindex.

Strategische Personeelsplanning en Duurzame Inzetbaarheid
Ons personeel is één van de belangrijkste speerpunten in 2022. Het is voor GGD Zeeland belangrijk oog te houden voor de ontwikkeling van het personeelsbestand. De relatief scheve opbouw van het personeelsbestand, een structureel tekort aan artsen en de veranderingen waar we mee te maken hebben zorgen voor schommelingen in de vraag naar arbeid. Met strategische personeelsplanning (SPP) kunnen we op dergelijke ontwikkelingen anticiperen.

In 2020 is gestart met strategische personeelsplanning door aan te sluiten bij het Deltaplan, waarin zorg- en welzijnsorganisaties samenwerken aan behoud en toestroom van personeel in deze sector. Ook in 2021-2022 krijgt dit verder vorm zodat we als organisatie beter kunnen anticiperen op veranderingen in de vraag naar arbeid. Doel hiervan is zodanig georganiseerd te zijn dat de taken uitgevoerd kunnen blijven worden die nodig zijn om de doelstellingen van GGD Zeeland te behalen.

Vitale medewerkers
Aangezien we als organisatie streven naar vitale medewerkers, blijft regie op duurzame inzetbaarheid, vitaliteit en gezondheid van medewerkers één van de speerpunten voor de komende jaren. In 2020 heeft de langdurige Corona crisis zijn weerslag gehad op ons personeel. Het is afwachten wat het effect van Corona en het vele thuiswerken op ziekteverzuim en arbeidsbelasting is, dit houden we nauwlettend in de gaten.

Doorontwikkeling informatievoorziening
De Coronacrisis heeft ons, net als alle organisaties, nogmaals geattendeerd op het belang van digitalisering en data gedreven ontwikkelingen. Hierbij zetten we de komende jaren in op actuele, tijdige, betrouwbare, complete en vooral relevante informatievoorziening. We willen op ieder moment en op iedere plek over de juiste informatie en functionaliteit kunnen beschikken. Hierbij gaan we verder met het op orde houden van basisregistraties, borgen van databaseer en verder ontsluiten van informatie voor interne/ externe partners en medewerkers.

Samenwerking bedrijfsvoering
Begin 2021 is een verkennend onderzoek gestart naar de mogelijkheid tot een eventuele samenwerking tussen GGD, VRZ en RUD. De resultaten van dit onderzoek worden in de tweede helft van 2021 verwacht. Op dat moment wordt beoordeeld wat dit voor gevolgen voor de bedrijfsvoering van de GGD heeft.

Rechtmatigheidsverantwoording vanaf 1 januari 2021
Naar verwachting zullen vanaf 2021 ook de Dagelijks Besturen van gemeenschappelijke regelingen, naast de colleges van gemeenten, een

rechtmatigheidsverantwoording moeten afgeven.

Een rechtmatigheidsverantwoording is een verantwoording van het DB aan het AB waarin ze aangeeft dat de organisatie rechtmatig heeft gehandeld. Rechtmatig handelen is handelen conform/ voldoen aan wet- en Regelgeving. Het gaat hierbij om financiële rechtmatigheid. De accountant gaf tot en met 2020 een verklaring af over getrouw beeld en financiële rechtmatigheid. Dat laatste komt nu bij DB te liggen. De accountant geeft vanaf 2021 een verklaring af over het getrouw beeld inclusief getrouw beeld van de bestuursverantwoording. Hierbij wordt meer gesteund op de verbijzonderde interne controle. Het jaar 2021 is benut om de organisatie en interne beheersing zodanig in te richten dat het afgeven van deze verantwoording door het Dagelijks Bestuur mogelijk is. Bij de voorbereiding wordt samengewerkt met de Zeeuwse Gemeenten en andere gemeenschappelijke regelingen.

Doelmatigheid

In 2023 wordt een doelmatigheidsonderzoek uitgevoerd door controllers van Zeeuwse gemeenten.

1.2.3 Paragraaf 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 kosten 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 stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van gemeenschappelijke regelingen niet hoger mag

Berekening kasgeldlimiet:	
Begrotingstotaal 2020	
Kasgeldlimiet 8,2% x begrotingstotaal	[A]
Vlottende schuld	
Vlottende activa excl. voorraden	
Netto vlottende schuld	[B]
Ruimte	[A]-[B]

zijn dan 8,2% van het begrotingstotaal. Het verloop wordt weergegeven onder 2.5.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans.

Renterisiconorm

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

1.2.4 Paragraaf 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⁾

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 kosten te dekken".

Weerstandscapaciteit bestaat 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.

Benodigde weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit afgezet worden 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 schat-

De inschatting van de risico's voor 2022 bedraagt als volgt:

	Risico's	Kans op optreden in 2022 in %	Impact 2022	Benodigde weerstands-capaciteit 2022
01	Vanaf 2025 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 nu Veilig Thuis voor ca 50% gefinancierd. Gemeenten dienen opnieuw te beslissen op welke wijze zij de diensten vanaf 2025 willen financieren.	10%	1.616.000	161.600
02	Via het CZW bureau is een incidentele subsidie ontvangen voor 2021. Het risico bestaat dat de wachtlijsten na 2021 gaan oplopen als gevolg van de landelijk verwachte aanhoudende stroom meldingen. Bij oplopende wachtlijsten moeten medewerkers meer tijd investeren om het zicht op de veiligheid te behouden, daarnaast duurt het langer voordat meldingen van burgers en professionals kunnen worden opgepakt. Het blijft onvoorspelbaar wat er in deze periode met een gezin kan gebeuren. Daarmee ontstaat een risico op mogelijke claims, advocaat- en tuchtrechtkosten.	50%	100.000	50.000
03	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodrager voor de WW betaalt GGD de kosten van de WW-uitkering, als (ex)-werknemers werkloos worden. Om kosten te besparen wordt minder via payroll constructie gewerkt waardoor het risico op WW uitkeringen hoger wordt.	50%	100.000	50.000

	Risico's	Kans op optreden in 2022 in %	Impact 2022	Benodigde weerstands-capaciteit 2022
04	Claims als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv AVG) of extra onvoorzienbare kosten als gevolg van implemen-tatie nieuwe wetgeving (bv archiefwet). Op basis van landelijke datalekken in 2021 is dit risico verhoogd ten opzichte van 2021.	50%	500.000	250.000
05	Beschikbaarheid arbeidskrachten en uitval in die gevallen waarin slechts één persoon bepaalde werkzaamheden verricht, leidt tot hogere kosten in verband met inhuur van extern personeel. Dit risico wordt in 2022 hoger geacht door de langdurige COVID-19 crisis in 2021. Risico van beschikbaarheid van arbeidskrachten zoals jeugdartsen en FG artsen is toegenomen door krapte op de arbeidsmarkt bij deze specifieke dienstverleningen.	50%	400.000	200.000
06	Uitval online diensten.	2%	50.000	1.000
07	Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter.	10%	75.000	7.500
08	Medisch beroepsrisico kosten juridische bijstand. Als gevolg van Covid-19 crisis is de impact van dit risico verhoogd van 100.000 naar 300.000.	10%	300.000	30.000
09	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen.	10%	100.000	10.000
10	Invoering WNRA in 2020 waardoor in voorkomende gevallen een transitievergoeding verschuldigd is bij ontslag.	50%	75.000	37.500
11	Door uitstel van de huisvestingsplannen, verslechtert de onderhoudsstaat van het gebouw aan de Westwal. Dit brengt risico op noodzakelijke bij GGE onvoorziene grootschalige vervanging van installaties met zich mee. Te denken valt hierbij aan brandmeldinstallatie, lift, schuifdeuren en CV. Dit is nu niet voorzien in de onderhoudsplanning bij GGE en heeft invloed op huisvestingsplannen op langere termijn.	75%	175.000-260.000	163.000
12	Ransomware of een andere externe aanval op de ICT infrastructuur met financiële schade tot gevolg.	10%	250.000	25.000

	Risico's	Kans op optreden in 2022 in %	Impact 2022	Benodigde weerstands-capaciteit 2022
13	Langdurige gripsituatie i.v.m. bijzondere (langdurige) rampen en crisis met extra kosten tot gevolg zoals bijvoorbeeld Covid-19 in 2020/2021 met risico dat het Rijk een gedeelte van de extra kosten niet vergoed.	2%	200.000	4.000
14	Overschrijding van de belastingvrije ruimte WKR met als risico loonheffing verschuldigd te zijn over het bedrag van de overschrijding.	25%	30.000	7.500
15	In de begroting 2021 en 2022 is uitgegaan van een loonstijging van respectievelijk 2,1% (na aftrek van de ABP-premiestijging vanaf 2021) en 0,6 % conform VZG-norm. Samen 2,7% voor de periode 2021 en 2022. De VZG-norm wordt vergoed via de gemeentelijke bijdragen en hierin is geen nacalculatie begrepen indien CAO-effecten hoger zijn dan de VZG-norm. De werkelijke loonstijging, als gevolg van de onderhandelingen voor de CAO vanaf 2021, kan hiervan afwijken. Bijv. 3,7% over €17.316.000. Het verschil na- calculatorisch is dan 1% nadelig, oftewel € 173.000.	50%	173.000	86.500
			Totaal	1.083.600

Beschikbare weerstandscapaciteit

De post onvoorzien bedraagt € 15.000.

Het betreft een meerjarig incidentele post bedoeld voor onvoorzienne incidentele uitgaven of voor het één jaar dekken van structurele uitgaven.

In de begroting 2022 is het uitgangspunt dat de algemene reserve en overige reserves van de GGD eind 2021 een restantsaldo zullen hebben van:

(in euro's)	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	433.350
Tijdelijke hulpconstructie	-298.000
Ziekteverzuim MBO	-61.825
Toezicht WMO	-27.620
Totaal Algemene reserve	45.905
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	328.366
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225
Totaal Bestemmingsreserve*	3.274.352
Gerealiseerd resultaat boekjaar 2020	18.387
Totaal Eigen vermogen	3.338.644

* De bestemmingsreserve huisvesting Goes is een boekhoudkundige financieringsreserve waar tegenover een lening u/g staat op de balans.

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.

Weerstandsvermogen = Beschikbare weerstandscapaciteit/ Benodigde weerstandscapaciteit

Weerstandsvermogen = 3.338.644 / 1.083.600 = 3,1
Gecorrigeerd voor de bestemmingsreserve Huisvesting is de uitkomst 715.419 / 1.083.600 = 0,7

De conclusie is dat het weerstandsvermogen van GGD Zeeland onvoldoende is indien de lening u/g niet liquide gemaakt kan worden. Zie paragraaf 2.5.4. voor nadere informatie.

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.

Netto schuldquote

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

Berekening netto schuldquote per 01-01-2020 (exclusief IJZ)
Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
Vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
Overlopende Passiva (cf. art. 49 BBV)
Totaal A
Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e, en f)
Uitzettingen <1jaar (cf. art. 39 BBV)
Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)
Overlopende Activa (cf. art. 40a BBV)
Totaal B
Totale Baten (exclusief mutaties reserves) (cf. art. 17 lid C)
Totaal C
Netto schuldquote: (A+B)/C

De uitkomsten worden gepresteerd bij 2.5.1
Geprognosticeerde begin- en eindbalans.

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 per 01-01-2020 (exclusief IJZ)
Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)
Vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)
Overlopende Passiva (cf. art. 49 BBV)
Totaal A
Financiële activa (cf. art. 36 lid b, c, d, e, en f)
Uitzettingen <1jaar (cf. art. 39 BBV)
Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)
Overlopende Activa (cf. art. 40a BBV)
Totaal B
Totale Baten (exclusief mutaties reserves) (cf. art. 17 lid C)
Totaal C
Netto schuldquote: (A+B)/C

De uitkomsten worden gepresteerd bij 2.5.1
Geprognosticeerde begin- en eindbalans.

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 per 01-01-2020
Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)
Balanstotaal
Solvabiliteit = Eigen vermogen : Balanstotaal

Een ratio van minder dan 20% wordt als zorgelijk beschouwd.

De uitkomsten worden gepresenteerd bij 2.5.1
Geprognosticeerde begin- en eindbalans.

1.2.5 Paragraaf Verbonden partijen

Het begrip 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) een bestuurlijk en financieel belang heeft. Onder bestuurlijke invloed wordt verstaan: een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de GGD middelen ter beschikking heeft gesteld die zij verliest in geval van een faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij kunnen worden verhaald op de GGD.

Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij kan gezien worden als één van de drie mogelijkheden waarmee de GGD haar taken uitvoert (of laat uitvoeren) om haar doelstellingen te realiseren: door een eigen dienst, door een commerciële partij of door een verbonden partij.

Belang voor het Algemeen Bestuur

- Inzicht in verbonden partijen is om de volgende drie redenen van belang voor de GGD:
- Via de verbonden partij moeten doelstellingen van de GGD worden gerealiseerd.
 - De GGD loopt financiële risico's. Mogelijke financiële tekorten in de exploitatie van een verbonden partij zullen door de GGD worden gedragen.
 - Er bestaan mogelijk bestuurlijk-organisatorische risico's. De GGD is zowel bestuurder/eigenaar van de verbonden partij, als haar klant/opdrachtgever. Zowel de belangen van de verbonden partij zelf moeten worden behartigd (bestuurder), als de belangen van de GGD (klant). Als deze belangen niet parallel lopen, kan dat problemen opleveren. Daarnaast is er een risico van de afstand. De GGD heeft minder informatie en minder mogelijkheden om bij te sturen dan dat we dat kunnen in onze eigen organisatie op het moment dat er problemen of risico's evident worden.

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 2018 en 2019 resp. € 304.194 en € 309.974.
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 hoge 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	Eigen vermogen resp. € 654.131 en € 690.007 op 31-12-18 en 31-12-2019. Vreemd vermogen resp. € 2.623.225 en €2.623.225 31-12-18 en 31-12-2019. Resultaat 2018 en 2019 resp. € 83.035 en € 35.876. Cijfers 2019 zijn voorlopig en onder voorbehoud van de accountantsverklaring.
Ontwikkelingen	-

2 FINANCIËLE BEGROTING EN MEERJAREN RAMING

2.1 TOTAALOVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN

Totaaloverzicht GGD per programma, inclusief meerjarenraming. Negatieve bedragen zijn baten en positieve bedragen zijn lasten.

Programma(lijnen)	2020 (R)	2021 (P)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Kosten	33.391.530	131.878.817	138.486.658	138.360.412	137.191.362	134.723.810
Covid-19	11.356.238	-	-	-	-	-
Fysieke Veiligheid & Bescherming	2.831.010	3.089.250	3.233.055	3.232.421	3.230.921	3.180.291
Gezondheid in de Wijk	9.016.358	9.281.479	9.650.076	9.535.741	9.585.741	9.495.741
Sociale Veiligheid	909.526	916.926	865.033	865.033	865.033	865.033
Veilig Thuis	2.506.605	2.172.070	2.241.509	2.241.509	2.234.266	2.234.266
Overhead	6.764.272	6.749.425	6.529.738	6.537.673	6.512.126	6.508.737
Overhead IJZ		363.418	366.259	366.259	366.259	366.259
Uitvoeringsorganisatie (prim.proces)		772.837	779.898	779.898	779.898	779.898
Taskforce		296.615	299.295	299.295	299.295	299.295
Jeugdhulp Zorg in Natura		108.214.029	114.401.410	114.382.200	113.197.440	110.873.907
Jeugdhulp Zorg in Natura/ Transformatiefonds			100.000	100.000	100.000	100.000
Algemene dekkingsmiddelen		-3.101	-0	-0	-0	-0
Onvoorzien		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Vennootschapsbelasting	7.521	10.869	5.384	5.384	5.384	5.384

Programma(lijnen)	2020 (R)	2021 (P)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Opbrengsten	-33.088.984	-131.580.817	-138.386.658	-138.203.610	-137.018.850	-134.695.317
Covid-19	-11.356.238					
Fysieke Veiligheid & Bescherming	-1.841.390	-1.980.134	-2.076.168	-2.066.029	-2.066.029	-2.066.029
Gezondheid in de Wijk	-1.297.524	-984.086	-1.001.412	-847.713	-847.713	-847.713
Sociale Veiligheid	-1.106.297	-1.075.911	-1.019.747	-1.019.747	-1.019.747	-1.019.747
Veilig Thuis	-1.050.131	-1.115.937	-1.125.980	-1.125.980	-1.125.980	-1.125.980
Overhead	-337.036	-258.232	-185.279	-185.279	-185.279	-185.279
Overhead IJZ		-473.418	-476.259	-476.259	-476.259	-476.259
Uitvoeringsorganisatie (prim.proces)		-772.837	-779.898	-779.898	-779.898	-779.898
Taskforce		-296.615	-299.295	-299.295	-299.295	-299.295
Jeugdhulp Zorg in Natura		-108.214.029	-114.401.410	-114.382.200	-113.197.440	-110.873.907
Algemene dekkingsmid-delen	-16.100.368	-16.409.618	-17.021.210	-17.021.210	-17.021.210	-17.021.210
Mutatie reserves	-369.540	-298.000	-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Gezondheid in de Wijk		-	-	-	-	-
Veilig Thuis	-280.095	-	-	-	-	-
Overhead		-298.000	-	-	-	-
Jeugdhulp Zorg in Natura /Transformatiefonds			-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Algemene dekkingsmiddelen	-89.445					
Geraamde/gerealiseer-de resultaat	-66.994	0	-0	56.802	72.512	-71.507

De kolom 2020 (R)ealisatie is exclusief de cijfers van IJZ. De cijfers van 2020 zijn nog niet door de accountant gecontroleerd.

Programma(lijnen)	2020 (R)	2021 (P)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Covid-19	-	-	-	-	-	-
Kosten	11.356.238	-	-	-	-	-
Opbrengsten	-11.356.238					
Fysieke Veiligheid & Bescherming	989.620	1.109.116	1.156.887	1.166.392	1.164.892	1.114.262
Kosten	2.831.010	3.089.250	3.233.055	3.232.421	3.230.921	3.180.291
Opbrengsten	-1.841.390	-1.980.134	-2.076.168	-2.066.029	-2.066.029	-2.066.029
Gezondheid in de Wijk	7.718.834	8.297.393	8.648.664	8.688.028	8.738.028	8.648.028
Kosten	9.016.358	9.281.479	9.650.076	9.535.741	9.585.741	9.495.741
Opbrengsten	-1.297.524	-984.086	-1.001.412	-847.713	-847.713	-847.713
Sociale Veiligheid	-196.771	-158.985	-154.714	-154.714	-154.714	-154.714
Kosten	909.526	916.926	865.033	865.033	865.033	865.033
Opbrengsten	-1.106.297	-1.075.911	-1.019.747	-1.019.747	-1.019.747	-1.019.747
Veilig Thuis	1.176.379	1.056.133	1.115.529	1.115.528	1.108.285	1.108.285
Kosten	2.506.605	2.172.070	2.241.509	2.241.509	2.234.266	2.234.266
Opbrengsten	-1.050.131	-1.115.937	-1.125.980	-1.125.980	-1.125.980	-1.125.980
Mutatie reserves	-280.095	-	-	-	-	-
Overhead	6.427.236	6.193.193	6.344.460	6.352.394	6.326.847	6.323.458
Kosten	6.764.272	6.749.425	6.529.738	6.537.673	6.512.126	6.508.737
Opbrengsten	-337.036	-258.232	-185.279	-185.279	-185.279	-185.279
Mutatie reserves		-298.000	-	-	-	-
Overhead IJZ		-110.000	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
Kosten		363.418	366.259	366.259	366.259	366.259
Opbrengsten		-473.418	-476.259	-476.259	-476.259	-476.259
Uitvoeringsorganisatie (prim.proces)		-	-	-	-	-
Kosten		772.837	779.898	779.898	779.898	779.898
Opbrengsten		-772.837	-779.898	-779.898	-779.898	-779.898
Taskforce		-	-	-	-	-
Kosten		296.615	299.295	299.295	299.295	299.295
Opbrengsten		-296.615	-299.295	-299.295	-299.295	-299.295

Programma(lijnen)	2020 (R)	2021 (P)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Jeugdhulp Zorg in Natura		-	-	-	-	-
Kosten		108.214.029	114.401.410	114.382.200	113.197.440	110.873.907
Opbrengsten		-108.214.029	-114.401.410	-114.382.200	-113.197.440	-110.873.907
Jeugdhulp Zorg in Natura/ Transformatiefonds			-	-	-	-
Kosten			100.000	100.000	100.000	100.000
Mutatie reserves			-100.000	-100.000	-100.000	-100.000
Algemene dekkingsmiddelen	-16.189.813	-16.412.719	-17.021.210	-17.021.210	-17.021.210	-17.021.210
Kosten	-	-3.101	-0	-0	-0	-0
Opbrengsten	-16.100.368	-16.409.618	-17.021.210	-17.021.210	-17.021.210	-17.021.210
Mutatie reserves	-89.445					
Onvoorzien	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Kosten	-	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Vennootschapsbelasting	7.521	10.869	5.384	5.384	5.384	5.384
Kosten	7.521	10.869	5.384	5.384	5.384	5.384
Geraamde/gerealiseerde resultaat	-66.994	0	-0	56.802	72.512	-71.507

2.2 UITGANGSPUNTEN VOOR DE BEGROTING

De meerjarenraming 2023-2025 in deze begroting wordt in constante prijzen geraamd, dat wil zeggen dat de baten en lasten niet meerjarig worden geïndexeerd.

Loonkosten 2021 en 2022

Met ingang van boekjaar 2021 is vanuit de notitie Formatiebeheer gestart met het begroten op basis van formatie (structureel/ tijdelijk) waar voorheen geacteerd werd op basis van bezetting in combinatie met vacatureruimte en verwachte einddata van de contracten. De loonkosten 2022 in deze begroting zijn tot stand gekomen door het beschikbare aantal fte op de formatieplaatsen te vermenigvuldigen met de verwachte loonkosten per fte van het personeel dat aan deze formatieplaatsen gekoppeld is.

Het loonkostenbudget 2022 is als volgt berekend:

Vanuit de salarisbegroting 2021 (peildatum januari 2021) zijn de verwachte loonkosten 2021* per formatieplaats gebruikt en vermenigvuldigd met het beschikbare aantal fte per formatieplaats.

Dit bedrag is verhoogd met +0,6% om te komen tot het loonkostenbudget 2022. Deze 0,6% betreft de “overheidsconsumptie beloning werknemers” zoals deze door de VZG vastgesteld is in de richtlijnen voor het opstellen van de begroting 2022.

**Er is rekening gehouden met periodieke verhogingen en bekende aanpassingen in premies. Er is geen rekening gehouden met algemene salarismaatregelen vanuit de CAO SGO omdat deze voor 2021 nog niet overeengekomen is.*

	2020	2021	2022
Structurele salarisverhoging CAO VVT - Looptijd 1 juli 2019 tot en met 31 augustus 2021	1 juni 2020 +3,5%	1 juli 2021 +3%	onbekend
Structurele salarisverhoging CAO SGO - Looptijd: 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020	1,75% gemiddeld	onbekend	onbekend

Materiele lasten 2022

Het materiele budget voor de begroting 2022 is bepaald door de geactualiseerde kosten 2021 te vermenigvuldigen met +1,5%. Deze 1,5% betreft de “overheidsconsumptie materieel” zoals deze door de VZG vastgesteld is in de richtlijnen voor het opstellen van de begroting 2022.

In voorkomende gevallen is hiervan afgeweken:

- Projecten op basis van beschikbare projectgelden en projectduur.
- Jeugd Monitoren en volwassenen Monitoren worden 1x per 4 jaar uitgevoerd. Dat brengt de volgende fluctuaties in de kosten met zich mee.

2022	2023	2024	2025
	40.000	90.000	

Deze fluctuaties en de fluctuaties in de afschrijvingslasten zoals hieronder weergegeven bepalen de fluctuaties en de exploitatie resultaten 2023 t/m 2025.

Afschrijvingslasten 2022

De afschrijvingslasten in de meerjarenprogrammabegroting zijn gebaseerd op de staat van activa 31-12-2020 en het investeringsplan 2021 t/m 2025. De geldende afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening van de GGD. Afschrijvingslasten starten in het 1e jaar na het jaar waarin de investering plaatsgevonden heeft. De afschrijvingslasten laten per boekjaar het volgende verloop zien:

2022	2023	2024	2025
300.209	313.001	285.954	231.935

Baten 2022

Baten in de begroting 2022 zijn als hoofdregel tot stand gekomen door de geactualiseerde opbrengsten 2021 te verhogen met 0,9% (de VZG richtlijn inflatiecorrectie die ook toegepast wordt op de gemeentelijke bijdragen).

	2020	2021	2022
VZG richtlijn (overheidsconsumptie beloning medewerkers)	2,9%	2,5%	0,6%
VZG richtlijn (overheidsconsumptie materieel)	1,6%	1,6%	1,5%
VZG richtlijn inflatie correctie op gemeentelijke bijdragen (weging personele component 66,6% en materiele component 33,3%)	2,5%	2,2%	0,9%

In voorkomende gevallen is hiervan afgeweken:

- Voor Veilig Thuis was er in 2021 een incidentele bijdrage CZW van 571.600 die in 2022 niet opgenomen is.
- Projecten met einddata in 2021 en 2022 genereren lagere opbrengsten (en ook lagere kosten).
- Detacheringsopbrengst VWNW traject die in 2021 eindigt.
- PMR reëel begroot levert stijging op van 25.000.

Gemeentelijke bijdragen (Algemene dekkingsmiddelen): De gemeentelijke bijdrage 2021 is volgens de VZG-richtlijn met 0,9% geïndexeerd. Daarnaast zijn met ingang van 2022 de volgende structurele bijdragen toegevoegd:

Toezicht WMO	28.482
MBO ziekteverzuim	63.754

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 zijn overheids-ondernemingen belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (hierna: VPB). De activiteiten zijn onderworpen aan de VPB, indien en voor zover zij een onderneming drijven. Een (cluster van) activiteit (en) vormt een onderneming voor de VPB wanneer aan de volgende drie cumulatieve criteria wordt voldaan:

1. er is sprake van een duurzame organisatie van kapitaal en arbeid, en;
2. er is sprake van deelname aan het economisch verkeer, en;
3. er wordt winst beoogd (het winstoogmerk wordt geacht reeds aanwezig te zijn indien structureel overschotten worden behaald of als incidenteel overschotten worden behaald en in concurrentie wordt getreden).

In principe vallen de activiteiten met betrekking tot Forensische Geneeskunde en PMR onder de VPB plicht.

2.3 BEGROTINGSTEKORT 2022-2025 EN
TAAKSTELLING

A. Begrotingstekort

CAO gemeenten 2019-2020 en premies ABP

Er is bij de loonkosten 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. Vanaf 2021 wel. Het tekort ten opzichte van de begroting dat vanaf 2021 ontstaat bedraagt 1,39%. Wat overeenkomt met ca. € 183.000.

Daarnaast ontstaan er extra kosten omdat alle medewerkers in aanmerking komen voor een tegemoetkoming in de ziektekostenverzekering. De extra, structurele kosten bedragen € 52.000.

Tenslotte zijn de ABP-premies verhoogd. De extra, structurele kosten bedragen € 136.000. Het begrotingstekort 2021 is in totaal met € 371.000 negatief beïnvloed. Dit werkt structureel door in de begroting 2022 en verder. In verband hiermee is de gemeentelijke bijdragen met ingang van 2022 structureel met 371.669 verhoogd.

B. Taakstelling

Na verwerking van de verhoogde gemeentelijke bijdrage resteert de volgende taakstelling:

	2021 (P)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Eind-totaal	0	0	56.803	72.513	0

Qua maatregelen wordt hier de ingeslagen weg gevolgd.

De bedragen in bovenstaande tabel zijn de in hoofdstuk 2.1 gepresenteerde exploitatie tekorten.

2.4 INCIDENTELE BATEN EN LASTEN PER
PROGRAMMA

Volgens de BBV is het verplicht om een overzicht te presenteren van de incidentele baten en lasten. Om vast te kunnen stellen dat sprake is van een structureel evenwicht is belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. In de begroting moet een limitatief overzicht van de incidentele baten en lasten worden gegeven. Dit verplichte (meerjarige) overzicht speelt een rol bij het vast kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief.

- Toevoegingen aan en onttrekkingen uit de reserves worden als incidenteel beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves c.q. dekkingsreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings) reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten.
- Incidentele baten en lasten betreffen die posten die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. een eindig doel hebben. Gemeentelijke projecten worden in dit verband niet als incidenteel beschouwd.

Programma(lijnen)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Saldo baten en lasten		-56.803	-72.513	71.507
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves				
Begrotingssaldo		-56.803	-72.513	71.507
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)				
Projecten (saldo van baten en lasten)	4.012	-	-	-
Tijdelijke formatie	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	-4.012	-56.803	-72.513	71.507

2.5 UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

2.5.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans excl. IJZ (2019 t/m 2025)

Activa x 1.000 (GGD excl. IJZ)	31-12-2019	31-12-2020*	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Vaste activa							
Materiële vaste activa	819	758	928	839	714	670	1.490
Financiële vaste activa	2.623	2.623	2.623	2.623	2.623	2.623	2.623
	3.442	3.381	3.551	3.462	3.337	3.293	4.113
Vlottende activa							
Voorraden	50	44	44	44	44	44	44
- vorderingen op openbare lichamen	891	4.445	863	863	863	863	863
Uitzettingen met rentetypische looptijd korter dan één jaar:	2.229	2.519	674	763	888	932	112
- overige vorderingen	221	95	95	95	95	95	95
Liquide middelen	3	2	2	2	2	2	2
Overlopende activa	331	364	364	364	364	364	364
	3.725	7.469	2.042	2.131	2.256	2.300	1.480
Totaal Activa	7.167	10.850	5.593	5.593	5.593	5.593	5.593

Passiva x 1.000 (GGD excl. IJZ)	31-12-2019	31-12-2020*	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Eigen vermogen							
Reserves	656	433	46	46	46	46	46
Bestemmingsreserves	3.273	3.226	3.274	3.274	3.274	3.274	3.274
Gerealiseerd resultaat volgende uit het over- zicht van baten en lasten	621	67	18	18	18	18	18
	4.550	3.726	3.338	3.338	3.338	3.338	3.338
Voorzieningen							
Voorzieningen	131	61	0	0	0	0	0
Vlottende passiva							
Netto vlottende schulden met rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.239	6.912	2.236	2.236	2.236	2.236	2.236
Overlopende passiva	247	151	19	19	19	19	19
	2.486	7.063	2.255	2.255	2.255	2.255	2.255
Totaal Passiva	7.167	10.850	5.593	5.593	5.593	5.593	5.593

Kengetallen	31-12-2019	31-12-2020*	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Solvabiliteit	63%	34%	60%	60%	60%	60%	60%
Liquiditeit ratio	1,5	1,1	0,9	0,9	1,0	1,0	0,7
Netto schuld quote	-17%	-9%	-11%	-11%	-12%	-12%	-8%
Netto schuld quote gecorrigeerd	-5%	-1%	1%	1%	0%	0%	4%
Ruimte kasgeldlimiet	3.017.423	3.145.668	1.541.581	1.680.263	1.791.829	1.835.829	1.016.829

Baten (excl. evt. baten uit Mutatie Reser- ves)	22.297.838	33.947.173	21.933.918	22.539.796	22.375.958	22.375.958	22.375.958
--	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

Bovenstaande balans gaat uit van sluitende exploitatie rekeningen waarin evt. taakstellingen gerealiseerd worden.

Zoals ook uit het EMU overzicht blijkt teert de GGD in 2020 en 2021 in op de liquiditeit. Het gevolg is dat de liquiditeit ratio rond en beneden 1 komt in 2021 en de jaren daarna. In het eerste halfjaar 2021 wordt gezien met behulp van maandelijkse liquiditeitsoverzichten waar/ hoe verbetering van de liquiditeitspositie mogelijk is.

2.5.2 Geprognosticeerde EMU-saldo (excl. IJZ)

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
1 (+) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-302.546	-	-	-	-	-
2 (+) Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	276.349	211.586	300.208	313.001	285.955	231.936
3 (+) Bruto dotatie aan voorzieningen ten laste van de exploitatie	-1.012					
4 (-) Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	459.756	382.326	211.089	187.988	242.417	1.052.137
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 (+) Grondverkoop: Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs) voorzover transacties niet op de exploitatie verantwoord						
9 (-) Betalingen ten laste van de voorzieningen	69.892	60.373				
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					
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	-832.955	-231.113	89.120	125.014	43.484	-820.201

2.5.3 Investeringsplan 2021-2025 (excl. IJZ)

De volgende investeringen zijn gepland:

Investeringen	Bedrag	Jaar
Apparatuur Bedrijfsbureau	8.424	2021
Inrichting Porthos	18.485	2021
Meubilair	39.500	2021
Smartphones	146.880	2021
Notebooks	169.037	2021
Totaal 2021	382.326	
Thin Clients	679	2022
Telefooncentrale Tholen	5.136	2022
Switches	13.953	2022
Smartphones	19.084	2022
Notebooks	21.434	2022
Koelkasten cold chain	48.576	2022
Meubilair	102.227	2022
Totaal 2022	211.089	
Notebooks	20.115	2023
Smartphones	167.873	2023
Totaal 2023	187.988	
Koffieautomaten	7.929	2024
Meubilair algemeen	11.504	2024
Meubilair JGZ	13.827	2024
Wifi vernieuwen+centralisatie	14.092	2024
Notebooks	56.926	2024
Werkplekken	64.675	2024
Apparatuur JGZ	73.517	2024
Totaal 2024	242.471	
Thien Clients	5.504	2025
Monitor+print+div.	12.685	2025
Servers	27.467	2025
Apparatuur JGZ	56.679	2025
Smartphones	186.957	2025
Notebooks	256.547	2025
MRU inclusief apparatuur	506.298	2025
Totaal 2025	1.052.137	
Eindtotaal	2.076.010	

Dit resulteert in volgend afschrijvingsoverzicht:

Jaar	Afschrijving
2021	211.586
2022	300.208
2023	313.001
2024	285.955
2025	231.936
Eindtotaal	1.619.035

2.5.4 Stand en verloop van de reserves en voorzieningen

(in euro's)	Saldo 1-1-2020	Bestemming saldo vorig boekjaar	Toevoeging 2020	Onttrekking 2020	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	655.948	667.878	-	520.936	802.890
Algemene reserve VT begr wijz 2019+2020				280.095	-280.095
Tijdelijke hulpconstructie				0	0
Ziekteverzuim MBO				61.825	-61.825
Toezicht WMO				27.620	-27.620
Totaal Algemene reserve	655.948	667.878	0	890.476	433.350
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761		-	-	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	288.474	-8.715	-		279.759
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	38.425	-38.425			0
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds IJZ	-				-
Totaal Bestemmingsreserve	3.272.885	-47.140	0	0	3.225.745
Gerealiseerd resultaat boekjaar	620.738	-620.738	66.994		66.994
Totaal Eigen vermogen	4.549.571	-	66.994	890.476	3.726.089

(in euro's)	Saldo 1-1-2021	Bestemming saldo vorig boekjaar	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	433.350	-	-	-	433.350
Tijdelijke hulpconstructie				298.000	-298.000
Ziekteverzuim MBO				61.825	-61.825
Toezicht WMO				27.620	-27.620
Totaal Algemene reserve	433.350	0	0	387.445	45.905
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761	-	-	-	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	279.759	48.607	-	-	328.366
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	0				0
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds IJZ	0				0
Transformatiefonds IJZ	-				-
Totaal Bestemmingsreserve	3.225.745	48.607	0	0	3.274.352
Gerealiseerd resultaat boekjaar	66.994	-48.607			18.387
Totaal Eigen vermogen	3.726.089	-	-	387.445	3.338.644

(in euro's)	Saldo 1-1-2022	Bestemming saldo vorig boekjaar	Toevoeging 2022	Onttrekking 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene Reserve	45.905	-	-	-	45.905
Tijdelijke hulpconstructie				-	-
Ziekteverzuim MBO				-	-
Toezicht WMO				-	-
Totaal Algemene reserve	45.905	0	0	0	45.905
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761	-	-	-	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	328.366	-	-	-	328.366
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	0	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds IJZ	0				-
Totaal Bestemmingsreserve	3.274.352	0	0	0	3.274.352
Gerealiseerd resultaat boekjaar	18.387				18.387
Totaal Eigen vermogen	3.338.644	-	-	-	3.338.644

(in euro's)	Saldo 1-1-2023	Bestemming saldo vorig boekjaar	Toevoeging 2023	Onttrekking 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene Reserve	45.905	-	-	0	45.905
Tijdelijke hulpconstructie				-	-
Totaal Algemene reserve	45.905	0	0	0	45.905
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761	-	-	-	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	328.366	-	-	-	328.366
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	0	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds IJZ	0				-
Totaal Bestemmingsreserve	3.274.352	0	0	0	3.274.352
Gerealiseerd resultaat boekjaar	18.387				18.387
Totaal Eigen vermogen	3.338.644	-	-	0	3.338.644

(in euro's)	Saldo 1-1-2024	Bestemming saldo vorig boekjaar	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2024
Algemene Reserve	45.905	0	0	0	45.905
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761	-	-	-	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	328.366	-	-	-	328.366
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	0	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds IJZ	0				-
Totaal Bestemmingsreserve	3.274.352	0	0	0	3.274.352
Gerealiseerd resultaat boekjaar	18.387				18.387
Totaal Eigen vermogen	3.338.644	-	-	-	3.338.644

(in euro's)	Saldo 1-1-2025	Bestemming saldo vorig boekjaar	Toevoeging 2024	Onttrekking 2024	Saldo 31-12-2025
Algemene Reserve	45.905	0	0	0	45.905
Bestemmingsreserve Markttaken	322.761	-	-	-	322.761
Bestemmingsreserve Gemeentelijke Projecten	328.366	-	-	-	328.366
Bestemmingsreserve extra meldingen Veilig Thuis	0	-	-	-	-
Bestemmingsreserve huisvesting Goes	2.623.225	-	-	-	2.623.225
Transformatiefonds IJZ	0				-
Totaal Bestemmingsreserve	3.274.352	0	0	0	3.274.352
Gerealiseerd resultaat boekjaar	18.387				18.387
Totaal Eigen vermogen	3.338.644	-	-	-	3.338.644

In bovenstaande tabel is uitgegaan van een voorlopig exploitatieresultaat voor 2020 van € 67.000.

Dit saldo is nog voor ruim 48.000 negatief beïnvloed door de lagere besteding van de gemeentelijke projectgelden, zodat feitelijk een saldo resteert van 19.000 positief.

Dit cijfer is voorlopig en onder voorbehoud omdat de jaarrekening nog niet vastgesteld is door het AB.

Toetsing van bovenstaand verloop (excl. Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland) aan de VZG-richtlijn geeft het volgende beeld:

Toetsing VZG richtlijn 5% reserve	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Baten	22.060.000	22.297.838	33.947.173	21.933.918	22.539.796	22.375.958	22.375.958	22.375.958
VZG Reserve richtlijn 5% (max. reserve positie)	1.103.000	1.114.892	1.697.359	1.096.696	1.126.990	1.118.798	1.118.798	1.118.798
Reserve positie relevant voor toetsing:								
Algemene reserve	887.538	655.948	433.350	45.905	45.905	45.905	45.905	45.905
Saldireserve Markttaken	322.761	322.761	322.761	322.761	322.761	322.761	322.761	322.761
Bestemmings-reserve extra meldingen Veilig Thuis Bestemmings-reserve extra meldingen Veilig Thuis	124.291	38.425	-	-	-	-	-	-
	1.334.590	1.017.134	756.111	368.666	368.666	368.666	368.666	368.666
Ruimte	-231.590	97.758	941.248	728.030	758.324	750.132	750.132	750.132

De reserve positie blijft de komende jaren beneden de 5% norm van de VZG.

Verloopoverzicht voorzieningen:

(in euro's)	Saldo 1-1-2020	Dotatie 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval 2020	Saldo 31-12-2020
Voorziening reorganisatie	131.277	5.248	69.892	6.260	60.373
Totaal voorzieningen	131.277	5.248	69.892	6.260	60.373

(in euro's)	Saldo 1-1-2021	Dotatie 2021	Onttrekkingen 2021	Vrijval 2021	Saldo 31-12-2021
Voorziening reorganisatie	60.373	-	60.373	-	0
Totaal voorzieningen	60.373	-	60.373	-	0

2.5.5 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Taakvelden GGD (excl. IJZ)	2022 (P)	2023 (P)	2024 (P)	2025 (P)
Geëscaleerde zorg 18-	-425.113	-425.114	-432.357	-432.357
Kosten	2.241.509	2.241.509	2.234.266	2.234.266
Opbrengsten	-2.666.622	-2.666.622	-2.666.622	-2.666.622
Overhead	6.419.738	6.427.673	6.402.126	6.398.737
Kosten	6.529.738	6.537.673	6.512.126	6.508.737
Opbrengsten	-110.000	-110.000	-110.000	-110.000
Overige baten en lasten	15.000	15.000	15.000	15.000
Kosten	15.000	15.000	15.000	15.000
Samenkracht en burgerparticipatie*	3.208	3.208	3.208	3.208
Kosten	607.180	607.180	607.180	607.180
Opbrengsten	-603.973	-603.973	-603.973	-603.973
Treasury	-185.279	-185.279	-185.279	-185.279
Opbrengsten	-185.279	-185.279	-185.279	-185.279
Vennootschapsbelasting	5.384	5.384	5.384	5.384
Kosten	5.384	5.384	5.384	5.384
Volksgesondheid	-5.832.939	-5.784.070	-5.735.570	-5.876.200
Kosten	13.140.984	13.026.013	13.074.513	12.933.883
Opbrengsten	-18.973.922	-18.810.084	-18.810.084	-18.810.084
Geraamde/gerealiseerde resultaat	-0	56.802	72.512	-71.507

* Kinderopvang: toezicht op en handhaving van de kwaliteit van de kinderopvang en de peuterspeelzalen.

