



Jaarverslag en Jaarrekening 2022

GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland

Inleiding

Hierbij biedt de Gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland haar jaarstukken aan: het jaarverslag en de jaarrekening.

Opzet jaarverslag

De verantwoording over de realisatie van de doelen voor 2022 is opgebouwd rondom de programma's Publieke Gezondheid (GGD Zeeland), Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland en Veilig Thuis. Het programma Publieke Gezondheid bestaat uit drie programmalijnen:

- Fysieke Veiligheid en bescherming
- Gezondheid in de wijk
- Sociale veiligheid

Vanaf 2021 werken we met een begroting die anders van vorm en opzet is dan voorgaande jaren. De opzet hiervoor is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met een ambtelijke werkgroep uit de Zeeuwse gemeenten. We gaven per programmaonderdeel aan wat de hoofd- en subdoelen zijn, alsook welke indicatoren gebruikt kunnen worden om prestaties aan af te meten. Deze indeling is nu ook de basis voor het jaarverslag, waarbij wordt gekeken in welke mate doelen al dan niet behaald zijn. Dit is voornamelijk een tekstuele onderbouwing. Veel indicatoren zijn wel in getallen meetbaar, maar omdat 2021 het eerste jaar was waarin gemeten werd, zijn deze nog niet vergelijkbaar met andere jaren. De 'nulmeting' is immers in veel gevallen pas in 2021 begonnen.

Vanaf 2022 comprimeren we de jaarstukken om in meer beknopte vorm een transparante toelichting te geven op de realisatie in dat jaar. In de rapportage geven we alleen de echte afwijkingen ten opzichte van de beoogde doelen aan. Doelen die afdoende bereikt zijn, worden niet nader benoemd.

COVID-19

Het jaar 2022 was een jaar vol uitdagingen en kansen voor de COVID-19 projectorganisatie in Zeeland. Van lockdowns en recordhoogtes van positieve testuitslagen tot grootschalige vaccinatiecampagnes en fijnmazig vaccineren, de COVID-organisatie heeft hard gewerkt om de gezondheid en veiligheid van de Zeeuwse inwoners te waarborgen.

Een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022, inclusief de vaccinatiegraad en het COVID-19 beleid, evenals het personeelsbestand en de paraatheid van de COVID-organisatie:

Lockdown en recordhoogtes positieve testuitslagen

In het begin van 2022 werd het eerste kwartaal getekend door de lockdown die werd afgekondigd vanwege de snelle verspreiding van de Omikron-variant. Het aantal positieve testuitslagen nam niet alleen in Zeeland, maar ook op landelijk niveau toe en bereikte recordhoogtes. Om aan de toenemende vraag naar tests te voldoen, werd het aantal testlocaties in Zeeland uitgebreid van zeven naar tien vaste locaties.

Grootschalige boostervaccinatiecampagne

Gedurende dezelfde periode werd een grootschalige boostervaccinatiecampagne uitgerold, waardoor de meerderheid van de Zeeuwse bevolking efficiënt toegang kreeg tot een boostervaccinatie.

Fijnmazig vaccineren

Gedurende het tweede en derde kwartaal van het jaar heeft de COVID-organisatie op pop-up locaties ook coronaprikken aangeboden, waardoor vaccinaties gemakkelijk en dichtbij beschikbaar waren voor burgers.

Vaccinatiegraad en COVID-19 beleid

Het percentage Zeeuwse inwoners dat de basisserie en één booster heeft ontvangen bedraagt 52%, terwijl dit percentage in Nederland 53% is.

Aan het begin van de zomer werd het COVID-19 beleid aangepast en werd zelftesten de norm, wat leidde tot een terugloop in het aantal testen bij de GGD. Na de grote vaccinatiecampagne met de herhaalprik in september, verschoof de focus in het vierde kwartaal weer naar fijnmazig vaccineren.

Het percentage Zeeuwen dat de herhaalprik heeft gehaald, bedraagt 26%, landelijk was dit gemiddeld 23%. Het Zeeuwse percentage is mede te danken aan de inzet van het regionale Klant Contact Center voor de COVID-19 vaccinatie afspraken en de media-aandacht voor de COVID-19 najaar campagne in de lokale media.

Personeelsbestand en paraatheid

In totaal bood de COVID-organisatie werk aan 1300 (tijdelijke) medewerkers die zowel werkzaam waren in de uitvoering als in ondersteunende rollen en overhead. In opdracht van de minister van VWS aan de GGD'en staat ook onze COVID-organisatie tot 1 juli 2023 paraat om eventuele nieuwe uitbraken snel te bestrijden, met een afgeslankte COVID-19 organisatie.

Veilig Thuis

In 2022 zijn de adviezen, meldingen en vervolgdiensten bij Veilig Thuis wederom toegenomen. Tegelijkertijd neemt de multiproblematiek en complexiteit in casussen steeds verder toe, waardoor intensievere interventies nodig zijn. Door het huidige besluitvormingsproces betreffende de financiering van Veilig Thuis konden vacatures ook nu pas laat in het jaar worden ingevuld, waardoor 2022 alsnog met een positief resultaat is afgesloten. Bovengenoemd proces heeft echter een hoge werkdruk voor het vaste personeel veroorzaakt alsmede een oplopende wachtlijst voor de vervolgdiensten. Langdurig ziekteverzuim van het personeel en escalaties binnen gezinnen zijn door de ingezette interventies voorkomen. Op lange termijn blijft bovengenoemde echter wel een punt van aandacht.

Jeugdgezondheidszorg

In 2022 is een start gemaakt met het traject Basis op Orde voor de jeugdgezondheidszorg (JGZ). De JGZ was daarmee geen onderdeel van de Begrotingswijziging Basis op Orde waarop het AB in december een besluit heeft genomen. In 2023 wordt dit traject gecombineerd met het Project *Toekomst JGZ*. Hierbij wordt inzichtelijk gemaakt wat nodig is om enerzijds de basis op orde te brengen en anderzijds de JGZ-taken toekomstbestendig uit te voeren. In 2022 is gebleken dat de exploitatie van het onderdeel JGZ binnen de programmaliijn Gezondheid in de Wijk niet kostendekkend is. In 2022 brak de oorlog in Oekraïne uit met grote wereldwijde gevolgen. Oekraïense ontheemden zijn ook Nederland binnengestroomd op zoek naar een veilig onderkomen. Ook in Zeeland zijn deze mensen opgevangen. Voor kinderen uit Oekraïne is vanaf juni een (ambulant) JGZ-team, team Oekraïne, samengesteld voor de uitvoering van de JGZ-taken. Dit team heeft ook de Crisis Noodopvang locaties bezocht. Verder is vanuit de reguliere JGZ een bijdrage geleverd aan de zorg en ondersteuning aan Oekraïense kinderen.

Krapte op de arbeidsmarkt

Naast een tekort aan jeugdartsen is in 2022 ook duidelijk geworden dat we een tekort aan Forensisch artsen en artsen voor infectieziektebestrijding en TBC hebben. Bij Forensische artsen is met behulp van een ministeriële noodmaatregel een oplossing gezocht in de inzet van huisartsen. Over de hele linie wordt de inhuur van artsen duurder en dat doet de kosten voor Forensische geneeskunde, TBC en IZB toenemen.

Basis op orde

Eind 2022 heeft besluitvorming plaatsgevonden in het Algemeen Bestuur over de 1e begrotingswijziging 2023 Basis op Orde, waarbij extra middelen zijn toegekend voor een inhoudelijk sterke en robuuste GGD Zeeland. Dit was nodig omdat de GGD op diverse onderdelen door de ondergrens zakte. Onderdeel van de Basis op orde is onder andere een aanpassing van de besturingsfilosofie (van zelforganisatie naar lijnsturing), het toevoegen van een leidinggevende laag van Teamregisseurs en versterking van de teams op cruciale functies. Deze wervings- en transitieopgave wordt in 2023 uitgevoerd.

Inkoop Jeugdhulp Zeeland

In 2021 is het plan Van pionieren (2015-2020) naar professionaliseren (2021-2022) vastgesteld. In 2021 en 2022 gaf het richting aan de ontwikkeling van de inkooporganisatie en daarmee ook aan de realisatie van de beoogde resultaten uit de begroting, waarbij de volgende verbeteringen zijn gerealiseerd:

- een duidelijke, gedragen en geïmplementeerde inkoopstrategie
- geen onnodige administratieve lasten en financiële inefficiënties
- maandelijks inzicht in uitgaven jeugdhulp (zorg in natura)

Financieel resultaat

Het jaarresultaat van de GR Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland over 2022 bedraagt € 1.355.719 positief en bestaat uit de volgende onderdelen:

- € 713.876 positief resultaat onderdeel GGD Zeeland;
- € 641.843 positief resultaat onderdeel Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (IJZ).

Inhoudsopgave

Inleiding	1
1. PROGRAMMAPLAN.....	6
1.1. COVID-19	6
1.2. Programma Publieke Gezondheid	8
1.2.1. Programmalijn Fysieke veiligheid & bescherming	8
1.2.2. Financieel resultaat Programmalijn	12
1.2.3. Programmalijn Gezondheid in de wijk	13
1.2.4. Financieel resultaat Programmalijn	16
1.2.5. Programmalijn Sociale Veiligheid	19
1.2.6. Financieel resultaat Programmalijn	21
1.2.7. Programma Veilig Thuis	22
1.2.8. Financieel resultaat Programmalijn	23
1.2.9. Programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland	25
1.2.10. Financieel resultaat Programmalijn	28
1.2.11. Overhead en kostentoerekening	28
1.2.12. Algemene dekkingsmiddelen.....	30
1.2.13. Onvoorzien.....	33
1.2.14. Vennootschapsbelasting.....	33
1.2.15. Monkeypox (mpox).....	33
2. PARAGRAFEN	35
2.1. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	35
2.2. Paragraaf Bedrijfsvoering	35
2.3. Paragraaf Financiering	38
2.4. Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	41
2.5. Paragraaf Verbonden partijen	50
2.6. Wet open overheid (WOO)	51
3. JAARREKENING	53
3.1. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	53
3.2. Wet Normering Topinkomens	61
3.3. Overzicht van baten en lasten per taakveld	65
3.4. Overzicht Incidentele/structurele lasten en baten	66
3.5. Balans per 31 december	67
3.6. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering	69

3.7. Toelichting op de balans	72
3.7.1. Vaste activa	72
3.7.2. Vlottende activa	74
3.7.3. Passiva	76
3.7.4. Vlottende Passiva.....	79
3.8. Rechtmatigheid.....	82
3.8.1. Beheersmaatregelen rechtmatigheid	82
3.8.2. Begrotingsrechtmatigheid	82
3.9. Vaststelling jaarrekening 2022.....	85

1. PROGRAMMAPLAN

Hoewel COVID-19 niet oorspronkelijk in het programmaplan thuishoort, nemen we het als punt 1.1. in de jaarstukken op vanwege het belang van deze kwestie voor onze organisatie en onze gemeenschap.

1.1. COVID-19

De COVID-19 dienstverlening voor de inwoners van Zeeland bestaat uit testen, bron- en contactonderzoek (BCO), vaccinatie en klantcontact (KCC).

Enkele opmerkelijke ontwikkelingen in 2022 die zich hebben voorgedaan:

- Door GGD Zeeland zijn 217.000 testen afgenomen in de Zeeuwse teststraten, bij bemonsteringen aan huis en bij instellingen. Ruim 118.000 Zeeuwen kregen een positieve testuitslag en werden door de GGD op de hoogte gebracht. Er zijn ruim 306.000 vaccinaties gezet op de Zeeuwse vaccinatielocaties, bij minder mobiele mensen aan huis en bij instellingen zonder medische dienst. In het najaar is in samenwerking met het Admiraal de Ruyter Ziekenhuis voor hun medewerkers een succesvolle combinatie vaccinatiecampagne georganiseerd voor de griep- en COVID-19 vaccinatie.
- Door de hoge besmettingsaantallen begin 2022 was bron- en contactonderzoek zoals dat eerder werd uitgevoerd, niet meer mogelijk. Zeeuwse burgers werden vanaf dat moment via e-mail geïnformeerd over hun positieve testuitslag en er werden steekproeven uitgevoerd. Deze steekproeven stopten in het najaar van 2022, maar het virus kon nog steeds in de gaten worden gehouden via andere monitoringsystemen.
- GGD Zeeland constateerde eind februari onregelmatigheden bij de uitgifte van vaccinatiebewijzen. Hierop zijn maatregelen genomen. De onregelmatigheden hebben geen invloed op de financiële processen in de jaarrekening.
- Er zijn in 2022 twee grote vaccinatiecampagnes uitgevoerd; de boostercampagne in het voorjaar en de herhaalprik met een vernieuwd vaccin in het najaar.
- Naast de vaste vaccinatielocaties in de regio is ingezet op fijnmazig (in dorps- en buurthuizen) vaccineren. Een e-mailnotificatiesysteem attendeerde bewoners op deze extra mogelijkheid.
- Bij de najaarscampagne is ingezet op communicatie die gericht was op het leiden van Zeeuwse burgers naar het regionale Klant Contact Center. Dit was nodig omdat de wachttijden bij het landelijke klantcontactcentrum stegen. Door het faciliteren van dit contact op regionaal niveau is een hoge servicegerichtheid geboden. Dit resulteerde in een hoger vaccinatie-percentage in Zeeland dan het landelijk gemiddelde.
- Het regionale COVID-19 Klant Contact Center beantwoordde op piekmomenten meer dan 500 telefoontjes per dag.

Afschalen

De veranderingen van het afgelopen jaar leidden tot een afschaling van tijdelijke medewerkers in juni. Contracten voor bron- en contactonderzoek, test- en vaccinatiepersoneel werden niet verlengd. In verband met de najaarscampagne is wel opgeschaald met vaccinatiepersoneel, hoewel deze opschaling minder groot was dan de opschaling voor de boostercampagne in 2021.

Toekomst

Voor 2023 lijkt de eindstreep van COVID-19 in zicht te komen en daarmee een eind aan de diensten aan de inwoners. Het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft de opdracht aan de GGD'en verlengd tot eind juni 2023. De focus ligt voornamelijk op het overdragen en afsluiten van de COVID-19 organisatie, afhankelijk van de epidemiologische situatie.



*Vrouw in Zeeuwse klederdracht laat zich vaccineren op de vaccinatielocatie in Vlissingen
(Foto: Aart van Bochove)*

1.2. Programma Publieke Gezondheid

1.2.1. 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 activiteiten die onder te verdelen zijn in vier taakvelden (wettelijke kaders).

1. Uitbraken van infectieziekten worden voorkomen

Het wettelijk kader waar deze taak onder valt is 'het bevorderen, beschermen en beveiligen van de gezondheid van alle inwoners met specifieke aandacht voor de lichamelijke en geestelijke ontwikkeling van jeugdigen van 0-19 jaar, zowel individueel als op populatieniveau.' Dit volgens de Wet Publieke Gezondheid (Art. 2 en 6 t/m 12).

Hoofddoel Uitbraken van infectieziekten worden voorkomen			
Subdoel	<ul style="list-style-type: none">a. Het voorkomen van het verspreiden van infectieziekten.b. Acut ingrijpen bij het opkomen van bestaande of nieuwe infectieziekten.c. Optimale hygiëne in de openbare gezondheidszorg.d. De vaccinatiegraad is op het vereiste niveau volgens de normen van het RIVM.e. Het voorkomen van resistente bacteriën tegen antibiotica in zorginstellingen.		
Indicatoren		2022	2021
	Het percentage geconstateerde SOA	22,3%	24,7%
	Het aantal opgespoorde infecties TBC	10	6
	Het aantal meldingen van infectieziekten (excl. COVID-19)	210	62
	Vaccinatiegraad van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP)	84,2%	84,6%
Bereikt resultaat	<p>In lijn met de landelijke ontwikkelingen is de vaccinatiegraad in Zeeland iets gedaald in vergelijking met het voorgaande jaar. Een deel van deze daling kan worden toegeschreven aan vertragingen in de vaccinaties als gevolg van de corona-epidemie en het verzetten van afspraken vanwege isolatie.</p> <p>SOA Het aantal SOA's ligt gemiddeld op 23% van het aantal bezoekers van de SOA-poli, met een verhoging naar 27% in de maanden mei en juni; vermoedelijk vindt door een nieuw medicijn tegen HIV meer onbeschermd seksueel contact plaats. De rijks- en projectfinanciering geeft echter, naast het houden van spreekuren, onvoldoende ruimte voor surveillance/onderzoek en (meer) voorlichting aan risicogroepen.</p> <p>TBC Voor tuberculose geldt een wettelijke aangifteplicht en bij de GGD worden gemelde gevallen van TBC indien nodig begeleid, behandeld en wordt er bron- en contactonderzoek uitgevoerd. In 2022 is het aantal opgespoorde TBC-infecties (10) gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar en alle infecties zijn</p>		

Hoofddoel	Uitbraken van infectieziekten worden voorkomen
	<p>adequaat opgevolgd met bron- en contactonderzoek, voorlichting en behandeling.</p> <p>De achterstand voor het vaccineren op BCG bij kinderen, die mede werd veroorzaakt door corona, is inmiddels ingelopen.</p> <p>Voorheen werd de mobiele röntgen unit (MRU) op contractbasis ingezet om TBC op te sporen in opdracht van justitiële instellingen. Vanwege een beleidsverandering bij het betreffende ministerie in het opsporingsbeleid van TBC, is deze opdracht eind 2022 weggevallen. Er wordt nu gebruikgemaakt van de Interferon Gamma Release Assay (IGRA)-test, een bloedtest waarmee besmetting met tuberculose kan worden vastgesteld. Een positieve IGRA-test wordt bevestigd bij de GGD, waarbij gedetineerden naar de GGD-locatie worden gebracht voor een röntgenfoto ter bevestiging van de bloedtest en verdere behandeling.</p> <p>Meldingen infectieziekten</p> <p>Het aantal meldingen van infectieziekten (exclusief COVID-19) is toegenomen als gevolg van een combinatie van factoren. Het afschalen van de COVID-19 maatregelen heeft geleid tot een toename van het aantal contacten en contactmomenten, waardoor infectieziekten zich makkelijker konden verspreiden. Daarnaast is de immuniteit van burgers voor bepaalde infectieziekten afgenomen door de COVID-19 maatregelen, waardoor het afschalen van de maatregelen heeft bijgedragen aan een versnelde verspreiding van infectieziekten.</p> <p>Er is adequaat actie ondernomen op de meldingen van meldingsplichtige infectieziekten. In 2022 zijn er bijzondere uitbraken van het monkeypoxvirus geconstateerd, waarbij de clusters IZB, SG en PMR gezamenlijk zijn opgetrokken voor diagnostiek en preventieve vaccinatie. Meer informatie over deze uitbraken is te vinden in paragraaf 1.2.15 van dit jaarverslag.</p> <p>Daarnaast is er in 2022 een toename waargenomen van het aantal meldingen van schurft (scabiës), wat ook elders in Nederland het geval was.</p>

2. Toezichttaken worden in opdracht van gemeenten uitgevoerd

Toezichttaken als 'het toetsen van voorzieningen in kinderopvang en maatschappelijke ondersteuning op kwaliteitskaders zoals deze bij wet zijn vastgelegd'; doet de GGD vanuit de Wet Harmonisatie Kinderopvang en Peuterspeelzaalwerk, de Wet Kinderopvang en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Art. 6)

Hoofddoel	Toezichttaken worden in opdracht van gemeenten uitgevoerd
Subdoel	<p>a. Gemeenten hebben zicht op de kwaliteit van de kinderopvang.</p> <p>b. Gemelde calamiteiten en geweldsincidenten in het kader van de Wmo zijn onderzocht.</p>

Hoofddoel	Toezichttaken worden in opdracht van gemeenten uitgevoerd		
Indicatoren	Percentage uitgevoerde opgedragen inspecties kinderopvang Tevredenheid toezichthouden Wmo (niet meetbaar) Aantal gemelde en onderzochte calamiteiten en geweldsincidenten	2022 100% - 5	2021 100% - 3
Bereikt resultaat	In 2022 is 100% van de opgedragen inspecties uitgevoerd. In 2023 wordt een nieuwe eis bij de inspectie van gastouders doorgevoerd. Dan moet elk jaar de helft van de gastouders gecontroleerd worden. Vooruitlopend op deze verandering, is hiermee in 2022 al gestart. In 2022 zijn 5 calamiteiten en geweldsincidenten onderzocht en gerapporteerd.		

3. Fysieke leefomgeving draagt bij aan de gezondheid

GGD heeft een taak in 'het bevorderen van en adviseren over gezondheid en medische milieukundige zorg aan gemeenten, instellingen en burgers'. Dit is vastgelegd in de Wet Publieke Gezondheid (Art. 2, 5, 5a, 13,15 en 16). Daarnaast is de GGD betrokken bij de voorbereiding van de Omgevingswet: 'het adviseren van gemeenten over het in stand houden van een veilige en gezonde leefomgeving en goede omgevingskwaliteit'. (Artikel 1.3 Omgevingswet)

Hoofddoel	Fysieke leefomgeving draagt bij aan de gezondheid		
Subdoel	a. Het vergroten van de kennis over een zo gezond mogelijke leefomgeving b. Benutten van de kansen die de Omgevingswet biedt		
Indicatoren	Aantal adviezen medische milieukunde Aantal adviezen uitgebracht op (ruimtelijke) plannen van de gemeenten, omgevingsvisies en omgevingsplannen	2022 88 9	2021 89 12
Bereikt resultaat	<p>Adviezen Medische Milieukunde is opgebouwd uit vragen van burgers en vragen van gemeenten. De burgervragen zijn divers en gaan met name over vocht- en schimmelproblematiek en houtrookhinder. Daarnaast zijn er vanuit de gemeenten een aantal grotere vragen binnengekomen over gewasbeschermingsmiddelen, uitbreiding van geitenhouderijen en aan het eind van het jaar is het onderwerp PFAS onder de aandacht gekomen.</p> <p>We geven adviezen aan een aantal gemeenten, maar de betrokkenheid of de inzet van onze expertise op het vlak van het vergroten van een gezonde, fysieke leefomgeving is nog onvoldoende bekend bij alle gemeenten.</p> <p>Wij bereiden ons voor op de aankomende vraagstukken op het gebied van klimaatverandering en de energietransitie. Dit omdat daar ook veel gezondheidsvraagstukken uit voortkomen.</p> <p>Het werkveld van medische milieukunde wordt steeds ingewikkelder. Zo heeft het Verwey Jonker instituut in juni 2021 (middels het rapport versterking Publieke Gezondheid) het signaal afgegeven om MMK te versterken. Grote cases en incidenten met mogelijk grote politieke impact (zoals PFAS) kunnen namelijk</p>		

Hoofddoel	Fysieke leefomgeving draagt bij aan de gezondheid
	onvoldoende of niet opgepakt worden zonder dat dit ten koste gaat van het reguliere werk. Daarnaast is regio Zeeland, na Rotterdam, het tweede risicogebied van Nederland en vanuit de politiek en de burgers is er meer aandacht voor de gevolgen van verontreiniging van het water of de lucht. Dit heeft mede geleid tot de (inmiddels gehonoreerde) aanvraag van extra formatie in Basis op Orde.

4. Inzet GGD bij rampen en crisis (teamoverschrijdend)

Het 'bestrijden en voorbereiden op bestrijding van een crisissituatie' is opgenomen in de Wet Publieke Gezondheid en de Wet Veiligheidsregio's.

Hoofddoel	Inzet GGD bij rampen en crises		
Subdoel	a. De GGD is voorbereid op inzet bij crises en/of calamiteiten b. De GGD levert een doeltreffende inzet (24/7) bij crises en calamiteiten		
Indicatoren	Aantal van beschikbare medewerkers voor crisis en calamiteiten dat geschoold en geoefend is	2022 37	2021 32
Bereikt resultaat	<p>Verschillende crises zijn binnen het Crisis Beleidsteam (CBT) opgeschaald en bestreden, volgens de daarvoor opgestelde criteria in het GGD Rampen Opvang Plan (GROP).</p> <p>De inzet van de crises is met de betrokken partners geëvalueerd en mogelijke verbeterpunten zijn vastgelegd en geïmplementeerd in het GROP.</p> <p>Er is met succes aandacht besteed aan het trainen en oefenen van functionarissen die vooral bij 'niet-flits rampen' ingezet worden. Denk hierbij aan de ondersteunende diensten (ICT, facilitair, HRM) bij vooral continuïteitscrises (zoals uitval nutsvoorzieningen).</p> <p>Ondanks hun drukke reguliere taken, is het gelukt om functionarissen voldoende getraind en geoefend te krijgen/houden.</p>		

1.2.2. Financieel resultaat Programmalijn

Fysieke Veiligheid & Bescherming	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget- Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	1.156.887	945.213	778.969	166.244	V
Lasten	3.233.055	3.189.403	3.440.273	-250.869	N
Baten	-2.076.168	-2.244.190	-2.661.303	417.113	V
Saldo mutatie reserves	-	211.674	263.645	-51.971	N
Dotatie aan de reserve	-	357.969	357.143	826	V
Ottrekking aan de reserve	-	-146.295	-93.497	-52.798	N
Gerealiseerd resultaat	1.156.887	1.156.887	1.042.615	114.272	V

Toegelicht zijn de teams met een saldo van baten en lasten van 25.000 euro en hoger.

Fysieke Veiligheid & Bescherming	Saldo	Incidenteel	Structureel
Rijksvaccinatieprogramma; hogere opbrengst 67.000 door HPV vaccinaties opkomst 50% i.p.v. 40%. Daarentegen zijn de Lasten inhuur en huur inventaris die hiermee samenhangen in totaal 26.000 hoger.	41.000	41.000	
Hygiëne Infectie Preventie (HIP); Inspectie opbrengsten 83.000 hoger.	83.000		83.000
Technische Hygiënezorg (THZ); Omzet ships, tattoo shops en hygiëne verzorgingshuizen 66.000 hoger. Salarislasten 12.000 hoger, overig 2.000 hoger.	52.000		52.000
TBC-bestrijding; Hogere opbrengsten 45.000: ondanks einde contract. DJI mocht geplande (niet uitgevoerde) dienstverlening toch (t/m 2022) bij GGD-GHOR in rekening brengen.	40.000	40.000	
Preventieve maatregelen risicogroepen; Lasten 43.000 hoger met name hogere inkoop vaccins. Omzet 27.000 lager als gevolg van COVID-pandemie.	-70.000	-70.000	
Verlofsparen niet begrote lasten i.v.m. dotatie aan de voorziening verlofsparen.	-25.000	-25.000	
Diverse teams: SOA (curatief), Medische Milieu Kunde, IZB.	45.000	45.000	
Eindtotaal baten en lasten	166.000	31.000	135.000
De begrotingswijziging vanuit de BURAP hield rekening met per saldo een toevoeging aan de algemene reserve van 212.000. Dit is 264.000 geworden omdat de ingeschatte onttrekking voor THZ van 68.000 circa 52.000 lager uitviel vanwege m.n. hogere omzet dan bij BURAP aangenomen.	-52.000	-52.000	
Eindtotaal mutatie reserves	-52.000	-52.000	0
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	114.000	-21.000	135.000

1.2.3. Programmalijn Gezondheid in de wijk

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

Alle taken binnen de Programmalijn Gezondheid in de wijk vallen binnen het wettelijke kader van de Wet Publieke Gezondheid (Art 2, 5, 5a, 13, 15 en 16). Via drie hoofddoelen wordt ingezet op de gezondheid van de Zeeuwse inwoners. Eén gericht op de jeugd en één gericht op volwassenen (inclusief ouderen); overkoepelend hierover is tenslotte een lijn Gezonde leefstijl gekomen.

Relevante informatiebronnen zijn de Gezondheidsmonitors, VTV, Zeelandscan, CBS, Waar staat je gemeente alsook landelijke nota's, zoals Landelijke nota gezondheidsbeleid, landelijk professioneel kader JGZ en Preventie akkoord.

1. Kinderen groeien gezond op

Kinderen die een gezonde start in het leven hebben en een gezond eet- en leefpatroon van jongs af aan leren, houden dat in de regel hun hele leven vol.

Hoofddoel	Kinderen groeien gezond op		
Subdoel	a) Alle Zeeuwse kinderen/jongeren zijn in beeld; b) Risico's en problemen worden vroegtijdig gesignaleerd en opgepakt; c) Uitkomsten van de jeugdmonitor zijn verwerkt in uitvoering JGZ; d) Landelijke speerpunten (onder andere uit de preventie agenda van het NCI) zijn vertaald naar de Zeeuwse schaal en in het basispakket geborgd.		
	Gemiddeld % opkomst JGZ (ijkmomenten)	2022	2021
	2wks huisbezoek	98,9%	95,9%
	4wks contactmoment	96,1%	81,4%
	2mnds contactmoment	92,4%	70,1%
	3mnds contactmoment	96,8%	78,1%
	5mnds contactmoment	97,7%	63,9%
	6mnds contactmoment (niet uitgevoerd in 2022)	-	72,7%
	18mnds contactmoment	86,4%	77,7%
	PGO 5	56,6%	69,7%
	PGO 10	60,6%	81,5%
Bereikt resultaat	Bij alle contactmomenten in de eerste anderhalf jaar na geboorte is het opkomstpercentage gestegen. Door de COVID-richtlijnen waren er begin 2022 nog extra maatregelen (hygiëne maatregelen en extra pauzes) nodig tijdens de uitvoering. Om toch alle kinderen op de ijkmomenten (met de beschikbare formatie) te kunnen zien is ervoor gekozen de Jeugdgezondheidszorg op een aantal onderdelen op een andere wijze uit te voeren. Zo is het contactmoment bij kinderen van 3 jaar en 9 maanden en het contactmoment van 5 jaar in verkorte tijdsduur uitgevoerd. Beeldbellen is, waar nodig, als hulpmiddel voor contactmomenten gebruikt. Door deze noodgrepen toe te passen is voldaan aan de gestelde kwantitatieve eisen. Wel is de GGD van mening dat de kwaliteit hieronder te lijden heeft.		

Hoofddoel	Kinderen groeien gezond op
	<p>De aanpak om het tekort in het aantal jeugdartsen op te vangen is gecontinueerd. Deze bestaat onder andere uit het verschuiven van taken van de arts naar de verpleegkundige, het tijdelijk niet uitvoeren van het 6 maanden contactmoment en het prioriteren in werkzaamheden buiten de spreekkamer. Het tekort aan (jeugd-)artsen blijft een punt van zorg. Hierop heeft een doorontwikkeling plaatsgevonden in de kijk op de toekomst van de JGZ binnen onze organisatie; er is een start gemaakt met het integreren van een nieuwe functie: de Verpleegkundig Specialist. Er is een aantal nieuwe artsen aangenomen. GGD Zeeland profiteert hiermee van het feit dat Zeeland in trek is als vestigingsgebied – echter de tekorten zijn hiermee nog niet opgelost.</p> <p>Verder had in 2022 de JGZ te maken met een grotere capaciteitsuitval dan begroot. Het verzuimpercentage zat op 8,72% (bij een begroot percentage van 5,3%). Tegelijkertijd was er aanvullend ook sprake van een capaciteitsverlies als gevolg van ouderschapsverlof 4,32% en zwangerschapsverlof (1,49%) waardoor extra capaciteit benodigd was. Dit heeft enerzijds toe geleid dat er hogere kosten gemaakt zijn (door o.a. inhuur van extra personeel) en anderzijds dat in sommige gemeenten bepaalde contactmomenten in afstemming alleen risico-gestuurd zijn aangeboden (onder meer PGO 5 en PGO 10).</p> <p>Vanaf juni is een extra JGZ-team, team Oekraïne, samengesteld om bij de gevluchte Oekraïense kinderen en hun ouder(s)/verzorger(s) (ambulant) de intake uit te voeren en waar nodig en gewenst het vaccinatieprogramma aan te bieden. Het ambulante team heeft ook de Crisis Noodopvang locaties bezocht om daar intake en vaccinatie te laten plaatsvinden. Daarnaast heeft ondersteuning plaatsgevonden door de reguliere JGZ teams.</p> <p>Vanaf juli is landelijk het contactmoment prenataal huisbezoek opgenomen in het BasisTakenpakket en na de benodigde scholing ook in onze organisatie geïmplementeerd.</p>

2. Gezondheid van volwassenen en ouderen is verbeterd

Een gezonde leefstijl van volwassenen en ouderen kan de kwaliteit van leven verbeteren.

Hoofddoel	Gezondheid van volwassenen en ouderen is verbeterd
Subdoel	<p>a) De rol en positie van de GGD gericht op de gezondheid van volwassenen en ouderen is bepaald en er wordt op ingezet.</p> <p>b) De resultaten uit de gezondheidsmonitors, VTV en andere bronnen volwassenen en ouderen zijn vertaald naar speerpunten in de aanpak.</p>
Indicatoren	<p>Voor volwassenen nog nader te bepalen, i.c.m. vaststelling strategische agenda.</p> <p>Voor ouderen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zeeuwse ouderen zijn niet eenzaam • Zeeuwse ouderen hebben een gezonde leefstijl
Bereikt resultaat	Als GGD monitoren en adviseren we gemeenten om in te zetten op gezond ouder worden en om bij de inrichting van een gezonde leefomgeving meer specifiek naar de oudere doelgroep te kijken.

Hoofddoel	Gezondheid van volwassenen en ouderen is verbeterd
	<p>De GGD heeft aan vrijwel alle gemeenten geadviseerd thema's als gezonde leefomgeving, eenzaamheid bij ouderen en vitaal ouder worden op te nemen in de gezondheidsnota's en coalitieakkoorden.</p> <p>De strategische agenda is nog in ontwikkeling en nog niet vastgesteld waardoor indicatoren voor volwassenen nog niet bepaald zijn.</p> <p>Middels de gezondheidsmonitor volwassenen worden volwassenen gemonitord. In 2022 is de extra gezondheidsmonitor volwassenen afgenomen (resultaten verschijnen in 2023). In de (volks)gezondheidsnota's van regio's/gemeente is het verkleinen van gezondheidsachterstanden een thema. We adviseren gemeenten gevraagd en ongevraagd om daarbij te kijken naar achterliggende oorzaken zoals bijvoorbeeld armoede, schulden, slechte woonomgeving en gezondheidsvaardigheden. Verschillende gemeenten zijn GIDS gemeenten (landelijk stimuleringsprogramma (Gezond In) om gezondheidsverschillen terug te dringen). Er vindt overleg en afstemming plaats met de adviseur van Gezond In.</p> <p>In 2022 is een extra Gezondheidsmonitor ouderen (corona) afgenomen. In de nota's volksgezondheid van alle gemeenten is vitaal ouder worden een thema. We adviseren ook over uitvoering van de nota's en in preventieakkoorden. Het project HAIRE (Healthy Aging in Rural Europe) is afgerond begin 2023. We adviseren gemeenten/organisaties gevraagd en ongevraagd over dit thema. We nemen deel aan de Academische werkplaats ouderen, participeren in eenzaamheidsnetwerk Terneuzen en we verzorgen presentaties als daar vraag naar is, nemen deel aan overleggen over bijvoorbeeld Welzijn op recept waar ook ouderen een belangrijke doelgroep is. In de advisering over Gezonde Leefomgeving is ouderen een specifiek onderwerp.</p>

3. Gezonde leefstijl is de norm voor inwoners van Zeeland

Een gezonde leefstijl van volwassenen en ouderen kan de kwaliteit van leven verbeteren.

Hoofddoel	Gezonde leefstijl is de norm voor inwoners van Zeeland		
Subdoel	a. Inzet op leefstijl is een vast onderdeel van de inzet gericht op doel 1 en 2. b. De onderwerpen / doelen uit het landelijk preventieakkoord zijn vertaald naar de Zeeuwse schaal en er wordt op ingezet.		
Indicatoren		2022	2021
	• Aantal gezonde scholen	66	66
	• % jongeren met (ernstig) overgewicht 3,9jr	8%	8%
	• % jongeren met (ernstig) overgewicht 5jr	12%	12%
	• % jongeren met (ernstig) overgewicht 10jr	19%	19%
	• % jongeren met (ernstig) overgewicht 13jr	16%	16%

Hoofddoel	Gezonde leefstijl is de norm voor inwoners van Zeeland		
	<ul style="list-style-type: none"> % jongeren dat ooit heeft gerookt (een hele sigaret of meer) % jongeren dat drinkt, ooit minimaal 1 glas alcohol % jongeren dat drinkt, 5 of meer glazen bij 1 gelegenheid % volwassenen met (ernstig) overgewicht % volwassenen dat rookt % volwassenen dat overmatig drinkt (mannen >14 glazen/week, vrouwen >7 glazen/week) % volwassenen dat zwaar drinkt (mannen minstens 1x per week 6 of meer glazen per dag, vrouwen minstens 1x per week 4 glazen of meer per dag) en zwaar drinkt 	21% 37% 23% 49% 19% 14% onbekend	21% 39% 22% 49% 19% 7% onbekend
Bereikt resultaat	<p>Het aantal gezonde scholen is stabiel (66). Voor de inkomsten van de Gezonde School aanpak zijn wij afhankelijk van het aantal scholen dat deelneemt en de ondersteuningsuren die zij vanuit de GGD op de verschillende thema's nodig hebben. De inkomsten fluctueren daardoor elk schooljaar.</p> <p>Het aantal jongeren met overgewicht (8% op 3.9 jaar) stijgt langzaam naar 16% op 13 jarige leeftijd. Landelijke was dit percentage in 2021 hoger: 15,5 procent van de 4- tot 12-jarigen en 15,9 procent van de 12- tot 16-jarigen hebben overgewicht.</p>		

1.2.4. Financieel resultaat Programmaliijn

Gezondheid in de Wijk	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	8.648.648	9.129.633	8.770.258	359.408	V
Lasten	9.650.076	10.195.472	10.267.282	-71.810	N
Baten	-1.001.412	-1.065.839	-1.497.057	431.218	V
Saldo mutatie reserves	-	-442.578	-355.788	-86.790	N
Dotatie aan de reserve	-	92.695	80.420	12.275	V
Onttrekking aan de reserve	-	-535.273	-436.207	-99.066	N
Eindtotaal	8.648.664	8.687.055	8.414.438	272.617	V

Nb. Het gewijzigd budget betreft verhoging van de lasten met 38.391. Deze lasten worden gedekt vanuit de verhoging van de gemeentelijke bijdrage (BW 2022 nr. 5 prenataal huisbezoek).

Bij de BURAP was rekening gehouden met een tekort van 443.000 (incl. 58.100 lasten i.v.m. hybride werkplek) in de programmalijn gezondheid in de wijk. Dit o.a. vanwege de tekorten binnen de Jeugdgezondheidszorg (die hierboven verantwoord zijn). In de BURAP is voorgesteld dit tekort te dekken door dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve. Deze begrotingswijziging is door het AB goedgekeurd in december 2022.

In de burap was rekening gehouden met een tekort t.o.v. de begroting van 442.000 op jaarbasis. In de realisatie is dit bedrag nog verminderd met 359.000 waardoor het tekort uit komt op 83.000

De tekorten worden verder verantwoord in de paragraaf: "Overall beeld realisatie GGD 2022 ten opzichte van primaire begroting" in hoofdstuk 3.

Meer in het bijzonder is de exploitatie van het onderdeel JGZ binnen de programmalijn Gezondheid in de Wijk niet kostendekkend. Hierdoor wordt het tekort zoals vermeld in de BURAP en jaarrekening dan ook grotendeels verklaard) waarbij het tekort deels wordt gecorrigeerd door incidentele baten.

In september 2022 is een start gemaakt met het traject Basis op Orde voor de JGZ. Dit zal vanaf het 2^e kwartaal van 2023 gecombineerd worden met het Project Toekomst JGZ. In dit traject zal inzichtelijk gemaakt worden wat er nodig is om enerzijds de Basis op Orde te brengen en anderzijds de taken behorend bij de JGZ toekomstbestendig uit te voeren (met daarbij ook de juiste capaciteit en budgetten). Dit mede op basis van de Toekomstagenda Publieke Gezondheid Jeugd met als uitgangspunt: "Nu investeren in de publieke gezondheid voor jeugd zorgt voor gezonde generaties in de toekomst".

Gezondheid in de wijk	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Gemeentelijk projectenbudget (niet beïnvloedbaar door GGD). De besteding door gemeenten (die budgethouder zijn van hun individuele spaarsaldo) was 52.000 lager dan het beschikbare bedrag vanuit de gemeentelijke bijdrage.	52.000	52.000	
Publieke Gezondheid Asielzoekers JGZ In de primaire begroting was een omzet geraamd van 86.000. In de BURAP is reeds rekening gehouden met een omzet(daling) (van 51.000) naar 35.000. Eind 2022 bleek de realisatie qua omzet uiteindelijk op 70.000 uit te komen. Dit door moeilijk voorspelbare en door GGD niet beheersbare fluctuaties van de aantallen. Dat betekent ten opzichte van de BURAP een incidenteel overschot van 35.000, terwijl ten opzichte van de primaire begroting juist een tekort van ca 38.000 is ontstaan. Daarbij liggen de verrichtingen en salariskosten in 2022 per saldo hoger dan begroot. Door fluctuatie van aantallen kan de formatie niet flexibel op- en afgeschaald worden waarbij ook het contract met het COA dat via GGD-GHOR is afgesloten niet kostendekkend kan worden uitgevoerd.	35.000	35.000	
Personeelskosten Ten opzichte van de BURAP vielen de personele kosten (salarissen, eigen risico WW, ontvangen ziekengelden, ziektevervanging en opbrengsten detachering) per saldo 78.000 lager uit. Inhuurkosten bedroegen 166.000. Scholingslasten 33.000 lager en hybride thuiswerkbeleid (58.000) is niet meer tot uitvoering gekomen in 2022, wordt 2023. Per saldo overige materiële lasten 46.000 hoger. Als onderdeel van de totale personeelskosten binnen deze programmalijn valt het exploitatieresultaat voor de	126.000	126.000	

Gezondheid in de wijk	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
JGZ teams negatief uit (zie ook hoofdstuk 3). Bij de JGZ teams was een hogere inzet nodig dan begroot door hoger ziekteverzuim (8,72% vs. 5,3% begroot) en uitval als gevolg van ouderschapsverlof en zwangerschapsverlof. Dit capaciteitsverlies was niet begroot. Doordat er meer vervangen moest worden zijn vacatures ook langer open blijven staan.			
AIOS (artsen in opleiding) Lasten 19.000 hoger (vrijwel volledig opleidingskosten). Waar bij de BURAP van een omzet(daling) (van 135.000) naar 102.000 uitgegaan was bleek de omzet juist 46.000 hoger (op 148.000) uit te komen. Op jaarbasis is het exploitatieresultaat van baten en lasten nog steeds 32.000 negatief.	27.000	27.000	
Inzet voor Oekraïne In de decembercirculaire is een totaalbedrag per gemeente voor WMO-ondersteuning voor Oekraïners genoemd, inclusief de JGZ-ondersteuning op basis van de raming. Conform de afspraken met VWS is in de WMO-vergoeding voor gemeenten een normbedrag van 517 opgenomen voor JGZ-ondersteuning per Oekraïens kind. VWS en VNG hebben altijd voor ogen gehad dat de verrekening van kosten zo eenvoudig mogelijk gehouden moest worden. Dit omdat het tenslotte (opnieuw) een crisissituatie betrof, waarbij direct geschakeld moest worden. Bovendien moest alles door de JGZ-organisaties voorgefinancierd worden. Voor Zeeland heeft verrekening plaatsgevonden op basis van de daadwerkelijke aantallen geregistreerde kinderen (totaal 677 en een totaalbedrag van 350.000). Hiervoor heeft externe inhuur plaatsgevonden van een specifiek ambulant crisisteam voor Oekraïne en ondersteuning van de WMO met als totaal lasten 212.000. Verder is vanuit de reguliere JGZ een bijdrage geleverd aan de zorg en ondersteuning aan Oekraïense kinderen. Deze laatste lasten vormen onderdeel van de personeelskosten JGZ.	138.000	138.000	
Project Toekomst JGZ De kosten voor het project toekomst JGZ waren niet begroot. Project is (mede door capaciteitstekort) medio 2022 afgeschaald tot een minimale analyse van de context en 1e opzet dashboard voor stuurinfo om eerst de basis op orde te kunnen brengen.	-25.000	-25.000	
Overig	6.000	6.000	
Eindtotaal baten en lasten	359.000	359.000	

Gezondheid in de wijk	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
De begrotingswijziging vanuit de BURAP hield rekening met per saldo een onttrekking aan de algemene reserve van 443.000. Dit is 356.000 geworden. Aan de lagere onttrekking van de algemene reserve hebben bijgedragen: Hybride thuiswerkplek 58.000 niet uitgevoerd in 2022; AIOS 29.000 minder omzetsdaling dan bij BURAP ingeschat.	-87.000	-87.000	
Eindtotaal mutatie reserves	-87.000	-87.000	
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	272.000	272.000	

1.2.5. 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.

Arrestantenzorg en forensisch medische expertise

Eind 2021 is het contract met de politie (t.a.v. arrestantenzorg en forensisch medische expertise) opgezegd vanwege vertrek van twee (van de drie) forensisch artsen, waardoor we de continuering van de dienstverlening voor 2022 niet langer konden garanderen. Zowel GGD Zeeland als ook de politie hebben, na de stopzetting van de aanbesteding Medische Arrestanten Zorg, de intentie uitgesproken om tot aan het afsluiten van een nieuw contract de samenwerking conform de inhoud van het huidige contract voort te zetten. Inmiddels werken we nog samen op basis van deze intentieverklaring, tot aan het moment dat we met de GGD West Brabant en (deels) Hart voor Brabant (alleen voor Tilburg e.o.) voor wat betreft Arrestantenzorg en forensisch medische expertise conform de politieregio georganiseerd zijn. Half april 2023 start een regiomanager Forensische Geneeskunde die deze opdracht (1 regio, 1 backoffice, 1 contract met Politie, 1 rooster) voor de drie GGD-en zal gaan invullen.

Om het acute probleem van het tekort aan (forensisch) artsen op te lossen is begin 2022 een noodmaatregel ingevoerd zodat de gemeentelijke lijkschouw in de betreffende regio's uitgevoerd kon blijven worden met niet-forensisch artsen. Zij mochten daarmee onder supervisie (op afstand) de laag complexe lijkschouw (bij euthanasie en val in verpleeghuis) uitvoeren. Zeeland is de eerste regio in Nederland die hier in 2022 mee is gestart, door met vier huisartsen en externe supervisors/Forensisch artsen samen te werken en daarmee het 24/7 rooster rond te krijgen. Een onafhankelijke toetsingscommissie heeft gemonitord en getoetst of aan de noodmaatregel vereisten werd voldaan en dit is het geval.

In 2022 heeft GGD Zeeland, in afstemming met opleidingsinstituut NSPOH, Forensisch Medisch Genootschap (FMG) en Registratiecommissie Geneeskundige Specialisten (RGS), tevens een pilot ontwikkeld voor een individualiseringstraject waarbij artsen met een andere specialisatie dan Forensische Geneeskunde en behoud van eigen (deeltijd) specialisatie/werk opgeleid kunnen worden

tot Forensisch Arts. Twee huisartsen uit Zeeland en twee artsen (specialist Ouderen Geneeskunde en arts SEH) uit Limburg starten in april 2023 met deze opleiding, waarvoor in Zeeland twee externe opleiders (Forensisch Artsen) worden aangetrokken.

Hoofddoel		Zorgwekkende situaties van inwoners worden gesignaleerd en aangepakt	
Subdoel	a. Inwoners en professionals met zorgen (om anderen) worden geholpen (via een meldpunt). b. Zorg mijddende inwoners toeleiden naar (lokale) zorg. c. Inwoners zonder zorgverzekering toeleiden naar (lokale) zorg en verzekering. d. Adequate forensische medische zorg verlenen of expertise geven op afroep van politie en justitie.		
Indicatoren		2022	2021
	Aantal meldingen Meld- en Actie punt Bemoeizorg (MAB)	340	403
	Aantal herhaalde meldingen MAB van dezelfde cliënt	83	-*
	Aantal meldingen vanuit onverzekerde zorg	127	135
	Aantal verleende medische arrestanten zorg	619	685
	Aantal forensische geneeskundige onderzoeken	375	517
	Aantal lijkschouwen	361	298
	*niet genoteerd in 2021		
Bereikt resultaat	Doelen zijn gerealiseerd. Er is een grote toename van het aantal jongeren <20 jaar bij de activiteit Bemoeizorg. Aantal in 2021: 2 Aantal in 2022: 32 Verder valt op dat er een toename van meldingen plaatsvindt in de leeftijdscategorie tot 50 jaar, daarna zien we een afname. Bij 82% van de jongeren <20 jaar is er sprake van psychische problematiek. Verder scoren schulden, sociale problematiek en daginvulling hoog. Aantal consultaties neemt af. 2021: 232 2022: 219 Aantal bemoeizorg activiteiten stijgt met ruim 5% 2021: 404 2022: 426 Advies en Meldpunt Verward Gedrag zet ook Bemoeizorg meldingen door naar MAB. De complexiteit van de meldingen blijft hoog.		

1.2.6. Financieel resultaat Programmalijn

Sociale Veiligheid	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Vershil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	-154.714	-87.714	-27.923	-59.791	N
Lasten	865.033	1.009.033	1.279.984	-270.950	N
Baten	-1.019.747	-1.096.747	-1.307.906	211.159	V
Saldo mutatie reserves	-	-67.000	-53.797	-13.203	N
Onttrekking aan reserves	-	-67.000	-53.797	-13.203	N
Eindtotaal	-154.714	-154.714	-81.720	-72.994	N

Sociale Veiligheid	Saldo	Incidenteel	Structureel
Forensische Geneeskunde (FG)	-75.000	-75.000	
Salarislasten en (niet begrote) inhuur 218.000 hoger i.v.m. vertrek van twee (van de drie) forensisch artsen. Niet begrote licenties van een systeem i.v.m. supervisie op afstand en deelname aan het elektronisch registratiesysteem voor de eerstelijns forensische geneeskunde 26.000. Omzet 163.000 hoger.			
Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB) per saldo positief 13.000.	13.000	13.000	
Overig	2.000	2.000	
Eindtotaal baten en lasten	-60.000	-60.000	
De begrotingswijziging vanuit de BURAP hield rekening met per saldo een onttrekking aan de algemene reserve van 67.000 i.v.m. MAB. Dit is 54.000 geworden omdat de ingeschatte onttrekking voor MAB 13.000 lager uitviel.	-13.000	-52.000	
Eindtotaal mutatie reserves	-13.000	-13.000	
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	-73.000	-73.000	

1.2.7. Programma Veilig Thuis

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

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Vanuit deze rol levert Veilig Thuis een effectieve bijdrage aan het doorbreken van onveilige situaties en het stoppen van geweld in afhankelijkheidsrelaties. Veilig Thuis geeft daarbij informatie of advies, biedt ondersteuning en doet waar nodig onderzoek. De organisatie kent twee teams: het Advies- en Meldingen Team (AMT) en het Ondersteuning- en Onderzoek Team (OOT). Samen voeren zij de wettelijke taken uit zoals deze zijn vastgelegd in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (art 4.) en de Jeugdwet (art. 7).

Hoofddoel	Inwoners bevinden zich in een veilige thuissituatie		
Subdoel	<p>A. Inwoners en professionals met zorgen over huiselijk geweld en kindermishandeling vinden de juiste hulp (via een meldpunt Veilig Thuis; Wmo hoofdstuk 4).</p> <p>B. (Acute) veiligheid bieden en toe leiden naar de noodzakelijke zorg.</p> <p>C. Er is voldoende kennis aanwezig over het herkennen en signaleren van situaties van huiselijk geweld en kindermishandeling (inclusief specifieke doelgroepen) bij ketenpartners.</p>		
Indicatoren		2022	2021
	Advies en ondersteuning Veilig Thuis	2.784	2.575
	WachtlIJst AMT	12	48
	Overdracht na veiligheidsbeoordeling	1.194	930
	Meldingen	1.990	1.696
	Onderzoek gestart door Veilig Thuis	202	187
	Voorwaarden en vervolg gestart door VT	201	155
	WachtlIJst OOT	39	19
	Trainingen en voorlichting door VT	46	37
Bereikt resultaat	<p>Veilig Thuis heeft ook in 2022 een jaaroverzicht opgeleverd, waarin inzicht is gegeven in de cijfermatige alsmede regionale ontwikkelingen.</p> <p>In 2022 zijn de adviezen (8%), meldingen (17%) en vervolgdiensten (18%) bij Veilig Thuis gestegen ten opzichte van 2021. Tevens zien we de multiproblematiek en complexiteit in casussen steeds verder toenemen. Hieronder is het bereikte resultaat (per indicator) cijfermatig weergegeven.</p> <p>Adviezen & meldingen</p> <p>Afgelopen jaren zijn de adviezen en meldingen bij Veilig Thuis toegenomen. Ook in 2022 zet deze tendens zich voort.</p>		

Hoofddoel	Inwoners bevinden zich in een veilige thuissituatie
	<p>Veilig Thuis heeft in 2022 2784 adviezen gegeven. Dit betreft een stijging van 8% t.o.v. 2021. Het aantal meldingen in 2022 betreft een aantal van 1990, hetgeen een stijging is van 8% t.o.v. 2021.</p> <p>Doorlooptijd Ondanks de toenemende aantallen adviezen en meldingen zijn de doorlooptijden bij Veilig Thuis in 2022 verbeterd ten opzichte van 2021. In 2022 is in 54% van de casussen de veiligheid beoordeeld binnen 5 werkdagen (wettelijke termijn).</p> <p>Vervolgdiensten Door de toename van het aantal meldingen alsmede de toenemende multiproblematiek en complexiteit zijn ook de vervolgdiensten bij Veilig Thuis toegenomen met 18% t.o.v. 2021. Het aantal diensten Voorwaarden en Vervolg betrof in 2022 een aantal van 201. Het aantal onderzoeken is gestegen naar 202. Door de ingezette interventies zijn ook hier de doorlooptijden verbeterd.</p> <p>Wachlijsten De gemiddelde wachtlijst van het AMT betrof in 2022 gemiddeld 12 meldingen. In 2021 betrof dit nog een aantal van 48 meldingen. De gemiddelde wachtlijst van het OOT betrof in 2022 gemiddeld 39 casussen. Door het aantal meldingen alsmede de toenemende complexiteit en multiproblematiek betreft dit een lichte stijging t.o.v. 2021.</p> <p>De wachtlijsten worden echter altijd gemonitord op veiligheid. Daarbij worden meldingen bij binnenkomst gescreend op crisis. Acute crisissituaties worden direct opgepakt.</p> <p>Voorlichting Veilig Thuis heeft in 2022 verder geïnvesteerd in de verbetering van de ketensamenwerking. Hieromtrent heeft Veilig Thuis in 2022 meer voorlichtingen en trainingen verzorgd dan in 2021. In 2022 zijn er 46 externe voorlichting gegeven, in 2021 betrof dit nog een aantal van 37.</p>

1.2.8. Financieel resultaat Programmalijn

Veilig Thuis wordt enerzijds gefinancierd vanuit het Macrobudget Jeugd. Anderzijds wordt Veilig Thuis via het CZW bureau gefinancierd vanuit de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang (DuVo). Deze gelden ontvangt de gemeente Vlissingen voor de aanpak van geweld in afhankelijkheidsrelaties.

Door de huidige besluitvorming betreffende de financiering van Veilig Thuis kunnen vacatures pas laat in het jaar worden ingevuld. Hierdoor is 2022 met een positief resultaat gesloten, in de komende jaren zullen we vacatures eerder opvullen en dit goed monitoren. Daarnaast is het positieve resultaat te verklaren door het feit dat de gelden van de proeftuin Vaart in Veiligheid alsmede MDA++ projectgelden pas eind 2022 beschikbaar waren.

Veilig Thuis	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	1.115.529	842.621	733.120	109.501	V
Lasten	2.241.509	2.530.158	2.505.957	24.201	V
Baten	-1.125.980	-1.687.537	-1.772.836	85.299	V
Saldo mutatie reserves	-	91.866	91.866	0	V
Toevoeging aan reserves	-	91.866	91.866	0	V
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	V
Eindtotaal	1.115.529	934.487	824.986	109.501	V

Veilig Thuis	Saldo	Incidenteel	Structureel
Salarislasten en (niet begrote) inhuur gesaldeerd met ontvangen ziekengelden 26.000 hoger. Materiële lasten hybride werkplek 23.000 voordelig i.v.m. uitvoering vanaf 2023 in plaats van 2022. Overige materiële lasten abonnementen 27.000 lager. Niet begrote baten 85.000 (uitgevoerde diensten Vaart in Veiligheid en inzet op MDA++).	109.000	109.000	
Eindtotaal baten en lasten	109.000	109.000	
Bij de BURAP was rekening gehouden met een positief jaarresultaat van 92.000 dat toegevoegd is aan de algemene reserve. Het saldo van baten en lasten over het hele jaar is uitgekomen op 201.000 positief. Het AB besluit over de bestemming van het meerdere c.q. 109.000			
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	109.000	109.000	

1.2.9. Programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland

De inkooporganisatie ondersteunt de gemeenten in de uitvoering van een gemeenschappelijk plan Jeugdhulp; de 'transformatieagenda'. Als uitvoeringsorganisatie werkt de inkooporganisatie met een aantal doelenbomen waarin te behalen resultaten zijn opgenomen. Op deze indicatoren wordt in dit jaarverslag gereflecteerd.

Hoofddoel	Een duidelijke, gedragen en geïmplementeerde inkoopstrategie
Subdoel	<ul style="list-style-type: none"> - Nieuwe meerjarencontracten vanaf 2020 waarmee het Zeeuwse jeugdhulpaanbod is geborgd voor 2021 en verder - Meer evenwicht in vraag naar en aanbod van jeugdhulp - Meer samenhang en samenwerking in de jeugdhulpketen - De inzet van jeugdhulp is zo kort en licht als mogelijk - Kwaliteit van jeugdhulp verbeterd - Minder jeugdigen met complexe hulpvragen hebben jeugdhulp nodig (met andere woorden: meer preventieve acties / initiatieven ter voorkoming van inzet jeugdhulp)
Activiteiten	<ul style="list-style-type: none"> - De onderliggende elementen van de inkoopstrategie worden blijvend in verschillende gemeentelijke gremia besproken, bediscussieerd en behandeld - Met de betrokken ketenpartners worden de eerste effecten van de nieuwe inkoopstrategie geëvalueerd - De jeugdhulp voor 2020 en verder is in meerjarencontracten tussen de inkooporganisatie en jeugdhulpaanbieders vastgelegd en deze contracten worden periodiek 'gemanaged' door de contractmanagers - Stimuleren van ketensamenwerking of koepelvorming tussen verschillende jeugdhulpaanbieders (Pilot 'Vaart in Veiligheid') - Handhaven (via contracten) van het in het kader van de aanbesteding ontwikkelde eenduidige kwaliteitskader - Het (periodiek en systematisch) uitvoeren van client-ervaringsonderzoeken
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> - Minder specialistische jeugdhulptrajecten in 2022 t.o.v. 2021 - Afname gemiddelde lengte jeugdhulptrajecten - Een (blijvend) positieve score voortkomend uit client-ervaringsonderzoeken - Een stabiel aantal gecontracteerde jeugdhulpaanbieders in 2022 t.o.v. 2021 - Toename samenwerkingsverbanden - Toename inzet preventie producten
Bereikt resultaat	<p>De bestuurscommissie heeft besloten de lopende contracten met 1 jaar te verlengen tot en met ultimo 2024 waardoor continuïteit van de inkoop inclusief de samenwerking met de jeugdhulpaanbieders is gegarandeerd. De pilot Vaart in veiligheid was positief en is in een gewijzigde opzet verlengd, waarbij rekening is gehouden met de leerpunten uit de pilot.</p>

Hoofddoel		Geen onnodige administratieve lasten en financiële inefficiënties
Subdoel		<ul style="list-style-type: none"> - Alle jeugdhulpaanbieders en gemeenten maken gebruik van het digitale iJW-berichtenverkeer via de Inkooporganisatie - Declaraties en facturen worden tijdig ingediend en afgehandeld - Levering van ingezette jeugdhulp vaststellen zonder productieverantwoordingen en bijbehorende accountantsverklaringen - Een eenduidig, alomvattend en gedragen protocol bedrijfsvoering / het werken via de landelijke standaard administratieprotocollen
Activiteiten		<ul style="list-style-type: none"> - 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 (<i>ten behoeve van vaststelling achterstanden</i>) - 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
Indicatoren		<ul style="list-style-type: none"> - Gemiddelde betalingstermijn is gelijk aan of kleiner dan afgesproken termijn - Gemiddelde behandelingstermijn declaraties/ facturen is gelijk aan of kleiner dan afgesproken termijn - Gemiddeld 40 dagen (of minder) tussen datum declaratie / factuur en de periode waarop de declaratie / factuur betrekking heeft - Levering (procentueel / in euro's) van ingezette en betaalde jeugdhulp vastgesteld
Bereikt resultaat		Administratieve lastenverlichting is verder verbeterd door een impuls op de kwaliteit van het berichtenverkeer. Doordat de kwaliteit van de data steeds verder verbetert kunnen betere analyses worden gemaakt. Ook in 2022 heeft IJZ een centrale rol gespeeld bij de declaraties van de meerkosten corona waardoor de zorgaanbieders voor de JW, de Wmo, inclusief maatschappelijke opvang en beschermd wonen bij één digitaal loket terecht konden.

Hoofddoel Periodiek inzicht in uitgaven jeugdhulp (zorg in natura)	
Subdoel	<ul style="list-style-type: none"> - Doorontwikkelen dashboardomgeving 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'
Activiteiten	<ul style="list-style-type: none"> - 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.
Indicatoren	<ul style="list-style-type: none"> - Aantal ontwikkelde en bruikbare dashboards - Aantal afstemmingssessies - Aantal verstuurd rapportages en de daarbij gehanteerde frequentie - Aantal afgesproken kpi's die vertaald zijn naar concrete diagrammen, widgets en/of grafieken - Aantal tot stand gekomen samenwerkingen - Aantal gerealiseerde trendanalyses
Bereikt resultaat	De maandelijkse monitor jeugdhulp met vooral financiële gegevens wint nog steeds aan informatiewaarde. Er is een online dashboard met beleidsinformatie op cliëntniveau. Er is een dashboard voor de contractgesprekken met de penvoerders van de samenwerkingsverbanden met financiën en KPI's. En tenslotte wordt het prognosemodel doorontwikkeld.

1.2.10. Financieel resultaat Programmaliijn

Inkoop Jeugdhulp Zeeland	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Jeugdhulp Zorg in Natura	-		-680.131	680.131	V
Lasten	115.077.102	122.955.549	122.275.424	680.125	V
Baten	-115.077.102	-126.995.758	-127.040.123	44.365	V
Mutatie reserves		4.040.209	4.084.568	-44.359	N
Uitvoeringsorganisatie	-		27.932	-27.932	N
Lasten	1.256.157	1.403.576	1.431.508	-27.932	N
Baten	-1.256.157	-1.522.286	-1.403.576	-118.710	N
Mutatie reserves		118.710		118.710	V
Taskforce Jeugd	-		10.356	-10.356	N
Lasten	299.295	299.296	309.652	-10.356	N
Baten	-299.295	-373.647	-299.296	-74.351	N
Mutatie reserves		74.351		74.351	V
Eindtotaal	-	-	-641.843	641.843	V

Toelichting

In de 1e begrotingswijziging zijn de financiële gevolgen verwerkt die horen bij het vastgestelde plan Van pionieren (2015-2019) naar professionaliseren (2021-2022). De uitvoeringskosten IJZ zijn met 147.423 naar boven bijgesteld.

In de 3^e begrotingswijziging 2022 is er een correctie geweest op de Zorg in Natura voor de gemeente Reimerswaal van 93.855. De gemeenteraad van Reimerswaal heeft in haar vergadering van 29 juni 2021 besloten af te wijken van de bedragen in de programmabegroting. De reden hiervan is dat Reimerswaal bezig is met maatregelen om kosten te beperken.

In de 6e begrotingswijziging is de resultaatbestemming 2021 van 4.084.568 verwerkt.

In de 8^e begrotingswijziging is incidenteel bijgeraamd naar aanleiding van de bestuursrapportage 2022. De kosten voor jeugdhulp (zorg in natura) zijn met 7.972.298 bijgesteld door gestegen zorgkosten.

1.2.11. Overhead en kostentoerekening

Bij de toerekening overhead en kostentoerekening wordt gebruikgemaakt van de notitie 'Overhead' van de Commissie BBV (2016).

Overhead GGD	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	6.234.460	6.794.796	6.550.344	244.451	V
Lasten	6.419.738	6.978.986	6.811.571	167.415	V
Baten	-185.279	-184.191	-261.227	77.036	V
Saldo mutatie reserves	-	-79.294	-105.673	26.379	V
Toevoeging aan reserves	-	232.052	293.435	-61.383	N
Onttrekking aan reserves	-	-311.346	-399.108	87.762	V
Eindtotaal	6.234.460	6.715.502	6.444.672	270.830	V

Het gewijzigd budget per saldo 481.042 hoger bestaat uit:

1. BW 2022 nr. 2 waarin onder Algemene bedrijfsvoering de lasten met 181.042 opgehoogd zijn vanwege een budgetoverheveling vanuit Veilig Thuis naar Overhead in verband met BBV-voorschriften.
2. BW 2022 nr. 4 tijdelijke hulpstructuren (teamregisseurs) 300.000 hogere lasten met dekking vanuit de gemeentelijke bijdragen (zie onder Algemene dekkingsmiddelen).

Overhead GGD	Saldo	Incidenteel	Structureel
Huisvesting Westwal	-35.000		-35.000
Hogere exploitatielasten vanuit GGE			
Bedrijfsvoering algemeen	64.000	118.000	-54.000
- Salarislasten 54.000 hoger. Geen volledige dekking voor BBV-overheveling manager VT n.a.v. begrotingswijziging nr. 2 Veilig Thuis.			
- Lasten ziektevervanging 55.000 niet begroot c.q. geen budget beschikbaar (zie begrotingswijziging 2023 Basis op Orde).			
- Advieskosten 42.000 lager.			
- Lasten hybride werkplek 83.000 lager i.v.m. niet uitgevoerd in 2022. In 2023 wordt hier uitvoering aan gegeven.			
- Rentebaten 20.000 (niet begroot) m.i.v. september i.v.m. oplopende inflatie.			
- Oekraïne vergoeding (via gemeenten uit WMO-budget) is 28.000 aangemerkt als dekking overhead.			
HRM	76.000	76.000	
Lagere advieskosten en lagere fuwa kosten 76.000			
ICT	130.000		130.000
Materiële kosten onvoorzien niet gerealiseerd c.q. 130.000 voordelig			
Overige teams per saldo	10.000	10.000	
Eindtotaal baten en lasten	245.000	204.000	41.000
De begrotingswijziging vanuit de BURAP hield rekening met per saldo een onttrekking aan de algemene reserve van 79.000; dit is 105.000 geworden (26.000 hogere onttrekking per saldo)	26.000	26.000	
-Lagere onttrekkingen 100.000 waarvan HRM 63.000 i.v.m. met name minder externe adviseurskosten, Verbinding 21.000 niet besteed en Financiën 16.000 informatievoorziening niet besteed.			
-Hogere onttrekkingen 126.000 i.v.m. bedrijfsvoering algemeen.			
Eindtotaal mutatie reserves	26.000	26.000	0
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	271.000	230.000	41.000

Het budget Verbinding, Verbroedering en Saamhorigheid (39.800 incidenteel) is niet volledig besteed en valt voor 21.000 vrij in het resultaat. Om hier vervolg aan te geven wordt doorschuif gevraagd naar 2023 in de bestemming van het jaarresultaat.

Overhead Inkoop Jeugdhulp Zeeland	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget- Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	-	-	-	-	V
Lasten	476.258	521.398	319.486	201.910	V
Baten	-476.258	-521.398	-319.486	-201.910	N
Saldo mutatie reserves	-	-	-	-	
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	
Eindtotaal					V

In de lasten van de Inkoop Organisatie Jeugdhulp Zeeland zit een interne doorbelasting van de GGD van 110.000.

1.2.12. Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget- Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	-17.021.210	-17.359.601	-17.359.603	2	V
Lasten	-	-		-	V
Baten	-17.021.210	-17.359.601	-17.359.603	2	V
Eindtotaal	-17.021.210	-17.359.601	-17.359.603	2	V

Het gewijzigd budget betreft verhoging van de gemeentelijke bijdrage met 338.391. De samenstelling is als volgt: begrotingswijziging 2022 nr. 4 Tijdelijke hulpstructuren (teamregisseurs) 300.000 en begrotingswijziging 2022 nr. 5 prenataal huisbezoek 38.391.

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

Gemeentelijke bijdragen 2022 GGD Zeeland	WPG 7.1 Volksgezondheid (WPG collectief)	Gem. projecten 7.1 Volksgezondheid (WPG collectief)	BDU 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Rijksvaccinatie 7.1 Volksgezondheid (BDU JGZ,RVP)	Veilig Thuis Radar 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)	BDU maatwerk 6.1 Samen kracht en burger participatie	Verwijs- Index 7.1 Volksgezondheid (WPG collectief)	Veilig Thuis 6.2 Wijkteams (Veilig Thuis)
Borsele	420.721	7.247	452.467	50.155	11.098	26.076	7.428	77.284
Goes	704.600	12.136	660.687	73.236	16.205	43.671	12.440	134.937
Hulst	509.846	8.782	431.893	47.874	10.593	31.600	9.001	88.403
Kapelle	234.885	4.046	260.638	28.891	6.393	14.558	4.147	36.789
Middelburg	903.314	15.559	924.655	102.496	22.679	55.987	15.948	219.771
Noord-Beveland	136.768	2.356	107.482	11.914	2.636	8.477	2.415	30.474
Reimerswaal	420.555	7.244	532.460	59.022	13.060	26.066	7.425	82.774
Schouwen-Duiv.	626.096	10.784	559.266	61.994	13.717	38.805	11.054	101.718
Sluis	429.436	7.397	343.363	38.061	8.422	26.616	7.582	63.007
Terneuzen	1.007.000	17.345	902.714	100.064	22.141	62.413	17.778	206.181
Tholen	476.561	8.209	539.887	59.845	13.242	29.537	8.414	102.404
Veere	404.828	6.973	386.475	42.840	9.479	25.091	7.147	54.222
Vlissingen	820.757	14.136	744.778	82.557	18.267	50.871	14.490	174.746
Eindtotaal	7.095.367	122.214	6.846.766	758.950	167.932	439.768	125.267	1.372.710

Gemeentelijke bijdragen 2022 GGD Zeeland	Prenataal Huisbezoek WPG 7.1 WPG collectief	Toezicht WMO 6.6 Maatwerkvoorzieningen	MBO ziekteverzuim 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Tijdelijke hulp- constructie INCIDENTE EL 0.4 Overhead	Totaal GGD excl. IJZ
Borsele	2.539	1.689	4.213	17.789	1.078.705
Goes	3.705	2.828	6.152	29.791	1.700.389
Hulst	2.422	2.047	4.022	21.557	1.168.040
Kapelle	1.463	943	2.427	9.931	605.111
Middelburg	5.183	3.626	8.610	38.193	2.316.021
Noord-Beveland	603	549	1.001	5.783	310.458
Reimerswaal	2.987	1.688	4.958	17.782	1.176.020
Schouwen-Duiveland	3.137	2.513	5.208	26.472	1.460.763
Sluis	1.923	1.724	3.197	18.157	948.884
Terneuzen	5.060	4.042	8.406	42.577	2.395.722
Tholen	3.029	1.913	5.027	20.150	1.268.218
Veere	2.165	1.625	3.599	17.117	961.561
Vlissingen	4.177	3.295	6.935	34.701	1.969.711
Eindtotaal	38.391	28.482	63.754	300.000	17.359.603

1.2.13. Onvoorzien

De post voor Onvoorziene uitgaven is in 2022 niet gebruikt.

Onvoorzien	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Vershil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	15.000	-		-	V
Kosten	15.000	-		-	V
Saldo mutatie reserves	-	15.000	15.000	-	V
Toevoeging aan reserves	-	15.000	15.000	-	V
Eindtotaal	15.000	15.000	15.000	-	V

1.2.14. Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Vershil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	5.384	5.384	-14.263	19.647	V
Kosten	5.384	5.384	-14.263	19.647	V
Eindtotaal	5.384	5.384	-14.263	19.647	V

Vennootschapsbelasting	Saldo	Incidenteel	Structureel
In verband met een negatief resultaat op markttaken is er sprake van een vordering op de belastingdienst (zg. carry-back) van 14.263 (in plaats van een verwachte VPB afdracht).	20.000	20.000	
Eindtotaal baten en lasten	20.000	20.000	
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	20.000	20.000	

1.2.15. Monkeypox (mpox)

In mei 2022 werd de eerste patiënt met mpox in Nederland bevestigd. Als reactie op het snel oplopende aantal besmettingen wordt mpox op 20 mei 2022 een meldingsplichtige Groep A ziekte. Een landelijke vaccinatiecampagne volgt waarbij GGD Zeeland naast voorlichting, start met het vaccineren van hoogrisicogroepen tegen mpox. Per 3 december 2022 is mpox geen Groep A-meldingsplichtige infectieziekte meer, maar Groep B1-meldingsplichtig.

De vaccinatiecampagne van GGD Zeeland heeft gezorgd voor bescherming van de hoogrisicogroepen tegen mpox. Door het adequate handelen van de GGD konden ook de patiënten in hiv-PrEP-zorg gemakkelijk worden doorverwezen naar de afsprakenlijn van GGD Zeeland. GGD Zeeland blijft alert op de ontwikkelingen rondom mpox en zal in de toekomst opnieuw in actie komen indien nodig.

In Zeeland zijn 198 vaccinaties gezet, hierbij zijn de cliënten één of twee keer gevaccineerd, afhankelijk van hun pokkenvaccinatie status. Het aantal besmettingen lag in Zeeland substantieel lager in vergelijking met het landelijk gemiddelde. Bij deze besmettingen heeft GGD Zeeland ook bron- en contactonderzoek uitgevoerd. De realisatie kwam uit op 24.969. De gerealiseerde kosten worden gedekt door de VWS vergoedingen en RIVM vergoedingen.



Team monkeypox: secretariële ondersteuning, verpleegkundige, artsen en host op de locatie in de Zeelandhallen in Goes

Kostensoort Apenpokken	Meerkosten 2022
Kosten voor BCO, monsternamen, vaccinatie	5.534
Laboratoriumkosten	1.909
Overhead	17.526
Totaal meerkosten 2022	24.969

2. PARAGRAFEN

2.1. Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Gebouw Westwal

De Gemeenschappelijke Regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland is juridisch eigenaar van het gebouw aan de Westwal in Goes. De Stichting GGE is economisch eigenaar. De Stichting GGE is verantwoordelijk voor het cyclisch en dagelijks onderhoud.

In de begroting voor 2022 was rekening gehouden met budget voor onderhoud en exploitatie van 217.000. De realisatie is 243.000. In verband met de ouderdom van een aantal technische installaties is het onderhoud hieraan geïntensiveerd

Bedrijfsauto's

Op 31-12-2022 heeft de GR (GGD) vijf voertuigen in operational lease waarbij het onderhoud geborgd is; drie daarvan worden ingezet voor Forensische Geneeskunde. De MRU bus is in eigendom bij de GGD deze is ook in 2022 preventief en correctief onderhouden zolang geen definitief besluit genomen is over behoud of verkoop van de bus nu TBC screening bij de PI's door middel van bloedtesten gedaan wordt. In 2023 wordt een businesscase opgesteld om te bezien op welke wijze TBC screening vanaf 2024 wordt vormgegeven.

CB locaties

Er zijn geen CB locaties in eigendom zodat er feitelijk alleen sprake is van 'huurdersonderhoud'. Er is geen meerjarenonderhoudsplan. Jaarlijks wordt met individuele gemeenten een afrekening gemaakt waarbij de gerealiseerde kosten inclusief een vast bedrag in verband met onderhoud (25.000 voor alle gemeenten samen) en overhead en aanschaf inventaris geconfronteerd worden met de pro-forma vergoeding voor CB huisvesting die geacht wordt begrepen te zijn in de gemeentelijke bijdrage.

Overig

Hieronder valt het onderhoud van apparatuur zoals vaccin koelkasten dit vindt veelal plaats op correctieve basis, dus uitvoering naar aanleiding van storingen, schades of andere meldingen.

2.2. Paragraaf Bedrijfsvoering

Algemeen

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

Organisatie

In 2022 is gewerkt met een tijdelijke hulpstructuur in de vorm van interimmanagers voor JGZ, AGZ en de COVID-organisatie en vier teamregisseurs. In 2022 is deze hulpstructuur geëvalueerd. Gebleken is dat een evenwichtiger taakverdeling is ontstaan. De hulpstructuren zijn opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2023, Basis op Orde. In de Basis op Orde wordt de omslag ingezet van zelforganiserende teams naar meer sturing. In 2023 moet deze koers verder vormgegeven worden.

Formatie en bezetting

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

Gemiddeld fte inclusief inhuur	2022		2021		2020	
Fysieke Veiligheid & Bescherming	36,3	14%	32,1	14%	31,3	14%
Gezondheid in de Wijk	112,7	48%	105,7	48%	106	47%
Sociale Veiligheid	5,0	3%	5,8	3%	5,3	2%
Veilig Thuis	30,0	13%	29,6	13%	28,9	13%
Overhead	48,2	22%	48,0	22%	51,6	23%
Eindtotaal	232,2	100%	221,2	100%	223,1	100%

Gemiddeld fte inclusief inhuur	2022	2021	2020
Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	13,0	16,6	10,8

Gemiddeld fte inclusief inhuur	2022	2021	2020
COVID-19	372,7	383,6	

Ziekteverzuim

Begin 2022 was het percentage ziekteverzuim (voortschrijdend over 12 maanden) 4,62%, eind 2022 is dit opgelopen naar 7,47%. Oorzaken van de stijging van het percentage is het aantal langdurig zieken en een hogere meldingsfrequentie. Hierop wordt door middel van preventie, verzuimbegeleiding en monitoring actief ingezet door het management, in samenwerking met HRM en de arbodienst.

(Hybride) Thuiswerkbeleid

Op 16 december 2022 is door het AB een positief besluit genomen op de beleidsnotitie hybride thuiswerken. Hierbij is ook goedkeuring verleend om hier voor 122.500 aan de algemene reserve te onttrekken. De kosten zullen eerst in 2023 gemaakt worden. In 2023 wordt incidenteel in dekking voorzien. Tevens vindt een vrijval plaats vanuit de begrotingswijziging nr.1 2023 Basis op Orde waarin voor 10.400 structurele lasten opgenomen is.

Informatieveiligheid, functioneel beheer en privacy

De omgang met persoonsgegevens brengt een grote verantwoordelijkheid met zich mee. De richtlijnen rondom privacy worden steeds complexer. Dit komt onder andere door de gegevensuitwisseling met (keten)partners, de technische mogelijkheden, het gebruik van big en open data voor dienstverlening en veranderende privacywetgeving. Op zowel de techniek als de organisatie moeten voortdurend aanpassingen worden doorgevoerd. De afgelopen twee jaren is geïnvesteerd in de techniek met de vervanging van het ICT- netwerk waardoor deze weer actueel is en voldoet aan technische beveiligingseisen. De organisatorische beveiligingsmaatregelen moeten verder op orde worden gebracht. In de begrotingswijziging Basis op Orde is het daarom ook meegenomen als onderwerp. De volgende rollen/functies die hier (direct) verband mee houden zijn meegenomen in de begrotingswijziging: privacy officer, applicatiebeheerder, informatiestrateg, management informatievoorziening en functionaris gegevensbescherming. Op 16 december 2022 is door het AB

positief besloten op deze versterkingen.

Leren en Ontwikkelen

Het beleid rondom scholingen is aangescherpt en focust zich op de duurzame inzetbaarheid van de medewerker. Ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en het verbeteren van randvoorwaarden om het werk goed te kunnen doen waren speerpunten in 2022. Er is een GGD-leerplatform ontwikkeld met trainingen die centraal georganiseerd zijn.

Opleiding en scholing

GGD exclusief Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland (bedragen x 1.000)	2022	2021	2020
Realisatie Opleiding en bijscholing	311	233	191
In % van loonsom	1,7%	1,3%	1,2%

Inhuur derden

We definiëren externe inhuur personeel als volgt:

Het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van GGD Zeeland, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen de GGD en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

In deze cijfers is ook inhuur via payroll opgenomen. Uit kosten oogpunt hangt GGD Zeeland het beleid aan om zoveel als mogelijk is te werken met contracten voor bepaalde duur in plaats van inhuur of payroll constructies.

Echter voor de COVID- organisatie is besloten hiervan af te wijken gezien de hoeveelheid medewerkers die nodig zijn en het ontbreken van een einddatum voor het contract. Onderstaande tabel gaat uit van de GGD Zeeland organisatie exclusief de COVID-organisatie.

De externe inhuur in percentage van de totale loonsom laat voor GGD Zeeland (excl. Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland) het volgende beeld zien:

GGD Zeeland excl. COVID-organisatie- bedragen x 1.000	2022	2021	2020
Ingeleend personeel (inclusief payroll personeel)	1.456	850	1.311
Externe adviezen (in economische categorie Overige goederen en diensten)	194	308	281
Totaal externe inhuur	1.650	1.158	1.592
Totaal loonsom	18.109	17.303	16.575
Externe inhuur in % van de loonsom	9,1%	6,7%	9,6%

Huisvesting

Het in oktober 2021 ingediende en geaccordeerde verzoek m.b.t. achterstallig onderhoud is in de loop van 2022 gedeeltelijk uitgevoerd door de Stichting GGE.

In 2022 is naast het achterstallig onderhoud ook onderhoud verricht indien dit nodig was voor de continuïteit van de bedrijfsvoering. Ter dekking van de kosten brengt de GGE huur en een bijdrage in de exploitatiekosten (o.a. klein onderhoud, schoonmaak, energielasten) in rekening.

Inkoop

GGD wil het eigen inkoopbeleid uitdragen maar ook adviseren rondom de diverse inkooptrajecten in combinatie met contractmanagement op reeds gesloten overeenkomsten. Hiervoor zijn organisatorische en systeemtechnische voorzieningen gerealiseerd om dit te ondersteunen.

De organisatorische aspecten zijn in de afgelopen jaren meegenomen in de doorontwikkeling van de inkoop- en contractmanagement functie binnen het bedrijfsbureau en dienen uitgedragen te worden binnen de organisatie.

De systeemtechnische voorzieningen richtten zich vooral op gebruiksondersteuning bij de uitvoering van de inkoopfunctie en geven bestuur en management een instrument om sturing te geven aan de uitvoering van de beleidsdoelstellingen.

Samenwerking bedrijfsvoering

Een verkenning van de samenwerking tussen de Regionale Uitvoeringsdienst (hierna: RUD), Veiligheidsregio Zeeland (hierna: VRZ) en de GGD heeft in 2021 plaatsgevonden door organisatieadviesbureau Berenschot. Samen met de directies van de GGD, RUD en VRZ is gekeken naar de vervolgstappen waarin drie thema's zijn uitgewerkt:

- Advisering over de Omgevingswet. Hierover wordt separaat gerapporteerd, nota bene: De wet is wederom uitgesteld tot 1 januari 2024. De GGD wil gemeenten optimaal ondersteunen met gericht advies over de gezonde leefomgeving. Hiervoor zal intensief samengewerkt worden met de VRZ en RUD;
- Stroomlijnen van begrotings-, verantwoordings- en besluitvormingsprocessen richting de deelnemers. In 2022 zijn er (verkennende) gesprekken geweest over de harmonisatie van processen in de P&C cyclus en het afstemmen van de aan derden (gemeentes) op te leveren stukken. De insteek van die gesprekken was om met en van elkaar te leren;
- Samenwerking op bedrijfsvoering processen. In 2022 zijn een aantal verkennende gesprekken gevoerd, de interim-manager bedrijfsbureau pakt dat in 2023 weer op.

Rechtmatigheidsverantwoording

De Eerste Kamer heeft op 27 september 2022 de aangepaste Wet versterking Decentrale Rekenkamers aangenomen. Hiermee is de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording per 1 januari 2023 definitief geworden. Voor gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen betekent dit dat over het verslagjaar 2023 (in 2024) voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording wordt afgeven.

2.3. Paragraaf Financiering

Kasgeldlimiet

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

Toegepaste kasgeldlimiet (inclusief inkooporganisatie)	2022	2021
Begrotingstotaal primitieve begroting Inkooporganisatie	116.632.554	109.756.900
Begrotingstotaal primitieve begroting GGD Zeeland	22.429.795	22.121.918
1. Kasgeldlimiet 8,2% x begrotingstotaal [A]	11.403.113	10.814.063
2. Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden < 1 jaar	23.170.965	23.198.713
Schuld in rekening-courant	86	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	362.696	208.643
Totale omvang van de vlottende schuld	23.533.747	23.407.357
3. Vlottende middelen		
Contante gelden in kas	1.629	911
Tegoeden in rekening-courant	4.913	228.235
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	25.869.689	21.278.329
Totale omvang van de vlottende omvang	25.876.232	21.507.474
4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-2.342.484	1.899.882
Ruimte = (1)-(4)	13.745.597	8.914.181

Renterisiconorm

GGD Zeeland heeft geen leningen met een looptijd van 1 jaar of langer zodat geen toetsing plaatsvindt op de renterisiconorm en dus ook verantwoording ten aanzien van risicobeheer van de financieringsportefeuille niet aan de orde is.

Uitzettingen

In de wet Ruddo is vastgelegd dat openbare lichamen alleen overtollige middelen, voor een periode langer dan drie maanden, mogen uitzetten bij financiële ondernemingen die zijn gevestigd in een EU-lidstaat en die ten minste beschikken over een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Er zijn in 2022 door GGD Zeeland geen actieve uitzettingen van gelden geweest bij banken. Het eventuele positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren (zie hieronder).

Schatkistbankieren

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

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

In 2021 is de BNG-huisbankier geworden bij de BNG. Kas afdrachten vinden plaats bij de ING. Bij deelname aan schatkistbankieren kan slechts één bankrekening gekoppeld worden. De mutaties in de BNG-saldi worden dagelijks af/bijgestort naar schatkistbankieren. Met ingang van het 3^e kwartaal 2022 is ook weer rente ontvangen op de tegoeden.

Onderstaande tabel laat zien dat het drempelbedrag van buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen niet overschreden is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) GGD+IJZ					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	2.781	2.781	2.781	2.781
		Q1	Q2	Q3	Q4
(2)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	16	13	7	6
(3a)=(1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	2.765	2.768	2.774	2.776
(3b)=(2)>(1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	139.062			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner op gelijk is aan 500 miljoen	139.062			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen te boven gaat	-			
(1)=(4b)*2,0+(4c)*0,002 met een minimum van 1.000.000.	Drempelbedrag	2.781	2.781	2.781	2.781
(2) Berekening kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Q1	Q2	Q3	Q4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.428	1.162	668	518
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)=(5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	16	13	7	6

2.4. Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de begroting 2022 zijn een aantal risico's benoemd met daaraan gekoppeld de benodigde weerstandscapaciteit. In de tabel hieronder is weergegeven in welke mate deze risico's zich ook daadwerkelijk voorgedaan hebben in 2022. Daarnaast is een update toegevoegd vanuit de begroting 2023 en 2024.

Benodigde weerstandscapaciteit:

Nr.	Risico	Toelichting
1.	DUMO budget Veilig Thuis	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.
2.	Incidentele subsidie VT	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.
3.	Verplicht eigen risicodragers	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodragers 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.
4.	Claims niet voldoen wetgeving (AVG, Archiefwet)	Claims als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving bijv. AVG of extra onvoorzienbare kosten als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv archiefwet). Op basis van landelijke datalekken in 2021 is dit risico verhoogd ten opzichte van 2021.
5.	Beschikbaarheid arbeidskrachten/kosten inhuur	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.
6.	Uitval online diensten	
7.	Wet Poortwachter	Claim(s) volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter.
8.	Medisch beroepsrisico	Medisch beroepsrisico kosten juridische bijstand. Als gevolg van COVID-19 crisis is de impact van dit risico verhoogd van 100.000 naar 300.000.

Nr.	Risico	Toelichting
9.	Juridische procedures	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen.
10.	WNRA	Invoering WNRA in 2020 waardoor in voorkomende gevallen een transitievergoeding verschuldigd is bij ontslag.
11.	Uitstel huisvestingsplannen	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.
12.	Cyberattack/ uitval ICT	Ransomware, of een andere externe aanval op de ICT infrastructuur, met financiële schade tot gevolg.
13.	Langdurige gripsituatie	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.
14.	Werkkostenregeling (WKR)	Overschrijding van de belastingvrije ruimte WKR met als risico loonheffing verschuldigd te zijn over het bedrag van de overschrijding.
15.	CAO-effecten	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 nacalculatorisch is dan 1% nadelig, oftewel 173.000.
16.	CAO SGO verlof harmonisatie	CAO SGO verlof harmonisatie per 1-1-2023: 26 vakantiedagen, 20 wettelijk, 6 bovenwettelijk. Iedereen krijgt 6 bovenwettelijke dagen per 01-01-23; medewerkers van 60 jaar of ouder behouden recht op huidig verlof. Dit betekent het risico van ofwel hogere kosten ofwel minder resultaten/activiteiten met hetzelfde aantal fte aan personeel.
17.	Balansbudgetspaarregeling (CAO VVT)	De gevolgen van de CAO VVT (verzorgings- en verpleeg tehuizen) nog van toepassing op ca 24 medewerkers van de GGD, worden landelijk nog onderzocht op risico's met betrekking tot balansbudgetspaarregeling voor de betreffende organisaties. In de eerstvolgende bestuursrapportage wordt hierover verder gerapporteerd.
18.	Aflopen contract DJI	Het contract met de DJI is beëindigd. Dit leverde afgelopen jaren extra inkomsten mede ter dekking van de wettelijke taak TBC. De financiële risico's zijn structureel gedekt met ingang van de gemeentelijke bijdrage 2023. In 2022 mochten niet geleverde DJI diensten nog wel gefactureerd worden bij GGD-GHOR.
19.	IJZ: Faillissement/overname van jeugdhulpaanbieder(s) – m.i.v. begroting 2023	Inkooporganisatie jeugd: Een faillissement/ overname van jeugdhulpaanbieder(s) kan leiden tot aanzienlijke kosten voor deelnemende gemeenten IJZ, in het geval er geen alternatieve aanbieders zijn.

Nr.	Risico	Toelichting
20.	IJZ: Open einde regeling jeugdwet - m.i.v. begroting 2023	Inkooporganisatie jeugd: De jeugdwet is een open einde regeling waarbij de toegang door gemeenten wordt beheerd en beheersing van de hoogte van deze kosten buiten de invloedssfeer van Inkooporganisatie Jeugd ligt.
21.	IJZ: Juridische procedures - m.i.v. begroting 2023	Inkooporganisatie jeugd: Juridische procedures bij aanbestedingsdocumenten en maatwerkovereenkomsten.
22.	Uitkomsten onderzoek governance sociaal domein - m.i.v. begroting 2023	De uitkomsten van het onderzoek governance sociaal domein voor Beschermd Wonen en jeugdhulp in Zeeland (2022) zijn ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 nog niet bekend. Uit het onderzoek kunnen mogelijk financiële nadelen (bv. overhead) voortvloeien voor de organisatieonderdelen GGD en/ of IJZ.
23.	Gezonde School-aanpak - m.i.v. begroting 2023	De Gezonde School-aanpak biedt scholen handvatten bij het bevorderen van een gezonde leefstijl en het welzijn van leerlingen. Dit is een van de belangrijkste pijlers binnen het preventieve aanbod (advies op gebied van gezondheid) vanuit de GGD. Het is van belang dat dit aanbod doorloopt zodat expertise en draagvlak behouden blijft. Vanaf juli 2022 vervalt echter de financiering voor randvoorwaardelijke werkzaamheden t.b.v. de Gezonde-school aanpak. Dit betekent dat de inzet vanuit landelijke financiering niet volledig kostendekkend is. Dit is afhankelijk van het aantal scholen dat deelmeent en het aantal uren dat scholen afnemen van de GGD. De eigen Investering vanuit de GGD voor de Gezonde School aanpak zal maximaal. Tussen 30.000- 59.000,- per jaar zijn. We zullen dit risico tot minimum beperken door acquisitie richting de scholen uit te voeren.
24.	Wet Open Overheid - m.i.v. begroting 2023	Per 1 mei 2022 treedt de Wet Open Overheid in werking (vervanging WOB). In het verlengde hiervan is de Archiefwet aangepast. Als randvoorwaarde wordt gesteld dat de informatiehuishouding op orde is. Voor de GGD betekent dit dat versnelt, een inhaalslag moet worden gedaan op het gebied van informatiehuishouding en archivering (kennis). De volledige transitie mag enkele jaren beslaan. In 2022 worden de eerste stappen gezet. Risico bestaat dat nog in 2023 nog aanvullende zaken (op het gebied van digitale informatievoorziening) moeten worden geregeld.
25.	Subsidies CZW bureau voor MAB - m.i.v. begroting 2023	Subsidies van CZW bureau voor MAB wordt net voor aanvang van het boekjaar 2023 definitief toegekend. Dit maakt het anticiperen hierop met ingang van 1 januari 2023 niet mogelijk. De begroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling moet voor 15 april 2022 worden aangeleverd. Het risico bestaat dat personeel ingezet voor MAB moet afvloeien c.q. anders tewerk gesteld moet worden omdat deze subsidie niet wordt toegekend voor 2023.
26.	Prijsstijgingen door marktverstoringen - m.i.v. begroting 2023	Het meerjarig investeringsplan is opgesteld in prijzen 2022. Door de prijsstijgingen van onder meer grondstoffen, halfgeleiders, chips, halfproducten die momenteel aan de orde zijn, is het mogelijk dat de geraamde investeringsbudgetten niet afdoende zijn. Deze prijsstijgingen worden veroorzaakt door

Nr.	Risico	Toelichting
		marktverstoringen. De toekomstige kapitaallasten kunnen hierdoor onder druk komen te staan en hoger zijn dan nu berekend. Gerekend is met een investeringslast van gemiddeld 400.000, -
27.	Stijging energie prijzen - m.i.v. begroting 2023	Stijging energieprijzen. Impact is gekwantificeerd op basis van een prijsstijging van ca 25%. Bij het opstellen van deze begroting is sprake van hoge prijzen, die vooralsnog als tijdelijk worden beschouwd.
28.	Af- en opschaling COVID-organisatie - m.i.v. begroting 2023	Op het moment dat COVID zich verder doorzet in 2023 worden de risico's voor de gemeenschappelijke regeling opnieuw gemonitord en worden deze in (bestuurs)rapportages verder gedeeld. Gaat onder meer over risico's af- en opschaling COVID-organisatie als gevolg van de actuele ontwikkelingen op dat moment, personeelsverloop door tijdelijke contracten met betrekking tot COVID dienstverlening, risico's (Europese) aanbestedingen, druk op personeelsbestand GGD etc.
29.	Continuïteit FG - m.i.v. begroting 2023	<p>De continuïteit van de Forensisch Geneeskundige (FG) diensten is met ingang van februari 2022 onder druk komen te staan wegens vertrek van twee van de drie FG artsen en een sterk jarenlang tekort op deze arbeidsmarkt. Sinds 2021 wordt (in samenwerking met andere GGD'en en GGD/GHOR Nederland) onderzocht hoe de bezetting op peil gebracht kan worden (Zebralim, huisartsen, artsen in opleiding). Met de politie was een contract afgesloten voor (niet wettelijke) dienstverlening op FG gebied. Door het personeelstekort kon de GGD niet voldoen aan de daarin genoemde afspraken en is het contract opgezegd vanaf januari 2022. Indien er geen contractverlenging met de politie mogelijk is waarbij GGD aan de genoemde voorwaarden kan voldoen, verricht GGD alleen de wettelijke taak gemeentelijke lijkschouw. Dit kan gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdragen.</p> <p>Nieuwe wetgeving met nieuwe taken voor onze artsen, zoals bijvoorbeeld het elektronisch voorschrijf systeem, kan verhoging van structurele lasten met zich meebrengen.</p>

Nr.	Risico	Kans op optreden in 2022 in %	Impact 2022	Benodigde weerstands - capaciteit 2022 (bron: begroting 2022-2025)	Opgetreden in 2022	Benodigde weerstands -capaciteit 2023 (bron: begroting 2023-2026)	Motivatie risico in begroting '24	Benodigde weerstands -capaciteit 2024 (bron: begroting 2024-2027)
1.	DUMO budget Veilig Thuis	10%	1.616.000	161.600	nee	170.000	Impact 1.687.500 bij 10% kans	168.750
2.	Incidentele subsidie VT	50%	100.000	50.000	nee	28.580	Impact 571.600 bij 5% kans	28.580
3.	Verplicht eigen risicodragers	50%	100.000	50.000	35.800 (incl. pensioen premies)	50.000	o.b.v. 2022 lager risico;	40.000
4.	Claims niet voldoen wetgeving (AVG, Archiefwet)	50%	500.000	250.000	nee	250.000	met GGD op orde wordt risico naar verwachting komende jaren lager	250.000
5.	Beschikbaarheid arbeidskrachten/kosten inhuur	50%	400.000	200.000	57.300 inhuur bij bedrijfsvoering (geen reservering voor ziektevervangin g beschikbaar)	300.000	budget voor ziektevervangin g beschikbaar via GGD op orde	240.000
6.	Uitval online diensten	2%	50.000	1.000	nee	1.000	samengevoegd met risico 12	
7.	Wet Poortwachter	10%	75.000	7.500	nee	7.500		
8.	Medisch beroepsrisico	10%	300.000	30.000	Ja, 25.100 i.v.m. COVID organisatie; gedekt door VWS	30.000	kans hoger (claimcultuur)	30.000
9.	Juridische procedures	10%	100.000	10.000	Ja, 457	40.000	Impact 200.000 bij 20% kans	40.000
10.	WNRA	50%	75.000	37.500	8.700 (excl. COVID organisatie)	37.500	Impact 75.000 bij 50% kans	37.500

11.	Uitstel huisvestingsplannen	75%	175.000-260.000	163.000	6.800		AB notitie geaccordeerd dat achterstallig noodzakelijk onderhoud versneld uitgevoerd is	-
12.	Cyberattack/ uitval ICT	10%	250.000	25.000	nee	50.000	Impact 500.000 bij 10% kans	50.000
13.	Langdurige gripsituatie	2%	200.000	4.000	nee	4.000	alleen substantiële risico's worden opgenomen	-
14.	Werkkostenregeling (WKR)	25%	30.000	7.500	nee	7.500	is geen risico wordt niet meer opgenomen	-
15.	CAO-effecten	50%	173.000	86.500	ja 513.973 nl afwijkingen VZG en CAO 2019 t/m 2022	121.100	In de begroting 2024 is uitgegaan van een loonstijging van 3,4%; de VZG-norm. De werkelijke loonkostenstijging als gevolg van CAO vanaf 2024 of een wijziging van pensioenpremie zal hiervan afwijken. Een nadelig verschil van 1% over 20.902.640 (het begrotingstotaal) is meegenomen als risico.	146.300
Subtotaal Programma begroting 2022				1.083.600	623.030	1.097.180		1.031.130

16.	CAO SGO verlof harmonisatie				-	PM	geen risico er is in 2022 een voorziening spaarverlof gevormd.	-
17.	Balansbudgetspaarregeling (CAO VVT)				-	PM	geen risico er is in 2022 een voorziening spaarverlof gevormd.	
18.	Aflopen contract DJI				-	12.750	voor 2024 geen risico want contract is afgelopen en structurele dekking via gemeentelijke bijdrage	-
19.	IJZ: Faillissement/overname van jeugdhulpaanbieder(s)				IJZ	250.000	Impact 5.000.000 bij kans van 5%	250.000
20.	IJZ: Open einde regeling jeugdwet				IJZ	2.000.000	Impact 8.000.000 bij kans van 25%	2.000.000
21.	IJZ: Juridische procedures				IJZ	50.000	Impact 15.000.000 bij kans van 5%	50.000
22.	Uitkomsten onderzoek governance sociaal domein				IJZ	PM		
23.	Gezonde School-aanpak				Ja, 1.900 tekort 2022 opgenomen als te vorderen op de balans	40.050	Impact 44.500 bij kans van 90%	40.050
24.	Wet Open Overheid					80.000	afgedekt door BW 2023 GGD basis op orde	
25.	Subsidies CZW bureau voor MAB				nee, per saldo is een gering exploitatie overschot over 2022	220.000		

26.	Prijsstijgingen door marktverstoringen				nee, som van gerealiseerde investeringen en doorgeschoven vanuit 2022 naar 2023 is lager dan gewijzigd budget in burap 2022.	36.000	Impact 40.000 bij kans van 90%	36.000
27.	Stijging energie prijzen					18.000	in 2024 meegenomen onder punt 15. hierboven	-
28.	Af- en opschaling COVID-organisatie					pm	VWS subsidie toezegging loopt t/m juni 2023 - risico's 2023; 50% x 80.000 2024 geen risico's i.v.m. uitgangspunt pandemische paraatheid	-
29.	Continuïteit FG					25.500	Impact 34.000 bij kans van 75%	25.500
Subtotaal				0	1.900	2.732.300		2.401.550
Totaal				1.083.600	624.930	3.829.480		3.432.680

Beschikbare weerstandscapaciteit:

Eigen vermogen GGD	31-12-2022	31-12-2021
Algemene Reserve	475.943	243.996
Bestemmingsreserves *	3.244.469	3.274.356
Gerealiseerde resultaat	713.875	346.806
Totaal eigen vermogen	4.434.287	3.865.158

Eigen vermogen Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	31-12-2022	31-12-2021
Algemene Reserve		-
Bestemmingsreserves *	444.618	1.638.995
Gerealiseerde resultaat	641.843	-4.084.569
Totaal eigen vermogen	1.086.461	-2.445.574

Eigen vermogen geconsolideerd	31-12-2022	31-12-2021
Algemene Reserve	475.943	243.996
Bestemmingsreserves *	3.689.087	4.913.351
Gerealiseerde resultaat	1.355.718	-3.737.762
Totaal eigen vermogen	5.520.748	1.419.584

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

Kengetallen

Kengetallen geconsolideerd	31-12-2022	31-12- 2021
Netto schuldquote	3%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekke leningen	1%	-1%
Solvabiliteitsratio	19%	6%
Weerstandsvermogen	5,1	6,3
EMU saldo	7.634	-3.854.831

Toelichting:

- Netto schuldquote: deze indicator toont de verhouding van de netto schulden tot de totale baten. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering; een laag percentage is gunstig.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekt leningen deze indicator toont de verhouding van de netto schulden gecorrigeerd voor verstrekte leningen tot de totale baten. Hoe hoger het percentage, hoe meer externe financiering; een laag percentage is gunstig.
- Solvabiliteitsratio: geeft aan in welke mate we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen: het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves en het resultaat uit de baten en lasten (exclusief mutatie reserves)

In het VNG-rapport Houdbare gemeentefinanciën worden de volgende labels gehanteerd voor het begrip solvabiliteitsratio:

Solvabiliteitsratio	
<20%	het bezit is zeer zwaar belast met schuld (het signaal staat op rood)
>20% en <30%	het signaal staat op oranje
>30%	het signaal staat op groen

- Weerstandsvermogen: geeft de verhouding weer tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit.

Weerstandsvermogen = $5.520.748 : 1.083.600 = 5,1$

- Structurele exploitatieruimte: een getal gelijk aan of groter dan 0 betekent dat de structurele baten groot genoeg zijn om de structurele lasten te dekken.
- Het EMU-saldo is het saldo van inkomsten en uitgaven met derden op transactiebasis in een bepaalde periode. Eenvoudig gezegd geeft het EMU-saldo aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden).

2.5. Paragraaf 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.

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.

Inzicht in verbonden partijen is om de volgende drie redenen van belang voor de GGD en voor de deelnemende gemeenten:

- 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 (en indirect door de gemeenten) 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.

Lijst met verbonden partijen:

Stichting Inkoopbureau West-Brabant	
Doel	De dienstverlening is gericht op de professionalisering van het inkoop- en aanbestedingsbeleid van deelnemers.
Financiële effecten	GGD huurt een aantal dagdelen een inkoper in van Inkoopbureau West-Brabant
Risico's	De behoefte aan flexibiliteit in inkoopondersteuning bij de deelnemers, beschikbaarheid van personeel, opzet van de financiën en de veranderende wet- en regelgeving.
Zeggenschap / Invloed	GGD Zeeland is vertegenwoordigd in het algemeen bestuur. De plaatsvervangend directeur is de huidige portefeuillehouder.
Partners	N.v.t.
Vermogenspositie en resultaat	Jaarrekening 2021 solvabiliteit 58%; liquiditeitsratio 225%; eigen vermogen 683.180; Exploitatieresultaat 2021 113.500. Cijfers 2022 in juni 2023 beschikbaar.

2.6. Wet open overheid (WOO)

Op 1 mei 2022 is de Wet Open Overheid (WOO) in werking getreden. De wet is bedoeld om overheden en semioverheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te is. Als de WOO van kracht wordt, vervangt deze de WOB (Wet Openbaarheid Bestuur). Het grote verschil tussen de WOO en de huidige WOB is de actieve openbaarmaking van 11 categorieën overheidsinformatie. Voor passieve openbaarmaking (openbaarmaking op verzoek) volgt de WOO vrijwel geheel de WOB. De implementatie van de WOO is één onderdeel waarbij drie wetten in samenhang en projectmatig moeten worden geïmplementeerd. Naast de WOO betreft het de Wet Elektronische Publicaties (WEP) en de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer (WMEBV). De drie wetten hebben onderling diverse raakvlakken.

Bij de 1^e begrotingswijziging 2023 zijn middelen beschikbaar gesteld om een inhaalslag te maken zodat we voldoen aan wet- en regelgeving en ook het mitigeren van risico's voldoende aandacht krijgt. Vacatureruimte voor WOO-projectleiding wordt in 2023 open gesteld.

3. JAARREKENING

3.1. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Baten en lasten	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Vershil Gewijzigd budget- Realisatie	V/N
Saldo baten en lasten	0	-3.962.939	-5.295.540	1.332.601	V
COVID-19				0	N
Lasten		13.072.480	21.353.596	-8.281.116	N
Baten		-13.072.480	-21.353.595	8.281.115	V
MPX				0	V
Lasten			24.969	-24.969	N
Baten			-24.969	24.969	V
WPG	9.650.838	9.987.132	9.521.272	465.860	V
Lasten	13.748.165	14.393.908	14.987.538	-593.630	N
Baten	-4.097.327	-4.406.776	-5.466.266	1.059.490	V
Veilig Thuis	1.115.529	842.621	733.121	109.500	V
Lasten	2.241.509	2.530.158	2.505.957	24.201	V
Baten	-1.125.980	-1.687.537	-1.772.836	85.299	V
Overhead	6.234.460	6.794.795	6.550.344	244.451	V
Lasten	6.419.738	6.978.986	6.811.571	167.415	V
Baten	-185.279	-184.191	-261.227	77.036	V
Algemene dekkingsmiddelen	-17.021.210	-17.359.601	-17.359.603	2	V
Lasten				0	V
Baten	-17.021.210	-17.359.601	-17.359.603	2	V
Onvoorzien	15.000	-	-	0	V
Lasten	15.000			0	V
Vennootschapsbelasting	5.384	5.384	-14.263	19.647	V
Lasten	5.384	5.384	-14.263	19.647	V
Jeugdhulp Zorg in Natura		-4.040.209	-4.764.699	724.490	V
Lasten	115.077.102	122.955.549	122.275.424	680.125	V
Baten	-115.077.102	-126.995.758	-127.040.123	44365	
Uitvoeringsorganisatie		-118.710	27.932	-146.642	N
Lasten	1.256.157	1.403.576	1.431.508	-27.932	N
Baten	-1.256.157	-1.522.286	-1.403.576	-118710	
Taskforce Jeugd		-74.351	10.356	-84.707	N
Lasten	299.295	299.296	309.652	-10.356	N
Baten	-299.295	-373.647	-299.296	-74351	
Mutatie reserves		3.962.938	3.939.821	23.117	N
WPG		-297.904	-145.940	-151.964	N
Toevoeging aan reserves		450.664	437.562	13.102	V
Onttrekking aan reserves		-748.568	-583.502	-165.066	N
Veilig Thuis		91.866	91.866	-	V
Toevoeging aan reserves		91.866	91.866	-	V

Overhead		-79.294	-105.673	26.379	V
Toevoeging aan reserves		232.052	293.435	-61.383	N
Onttrekking aan reserves		-311.346	-399.108	87.762	V
Onvoorzien		15.000	15.000	-	V
Toevoeging aan reserves		15.000	15.000	-	V
Jeugdhulp Zorg in Natura		4.040.209	4.084.568	-44.359	N
Onttrekking aan reserves		4.040.209	4.084.568	-44.359	N
Uitvoeringsorganisatie		118.710	-	118.710	V
Onttrekking aan reserves		118.710	-	118.710	V
Taskforce Jeugd		74.351	-	74.351	V
Onttrekking aan reserves		74.351	-	74.351	V
Eindtotaal	-	-	-1.355.719	1.355.719	V

Samengevat:

	GGD	Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	Totaal
Saldo van baten en lasten voor onttrekking aan reserves	+569.000	4.726.000	+5.295.000
Mutatie reserves	+145.000	-4.084.000	-3.939.000
Exploitatieresultaat 2022	+714.000	+642.000	+1.356.000

Het exploitatieresultaat 2022 GGD is als volgt ontstaan:

De gerealiseerde baten en lasten 2022 ad 569.000 wijken per saldo 839.000 positief af ten opzichte van de gewijzigde begroting, waarin rekening gehouden was met een tekort van 270.000.

Het bedrag van 839.000 bestaat uit:

- Hogere baten (exclusief COVID en Monkeypox) 1.222.000
- Hogere lasten 383.000

Per saldo baten en lasten 839.000 positief en mutatie reserves 125.000 negatief levert een positief nog te bestemmen resultaat op van 714.000. In Hoofdstuk 1 Programmaplan is ook een splitsing gemaakt naar incidenteel en structureel. De samenvatting hiervan is opgenomen onder 3.4 Overzicht Incidentele/structurele lasten en baten.

Op basis van de gerealiseerde bedragen 2022 is circa 145.000 aan de reserves onttrokken. De 125.000 lagere onttrekking (t.o.v. 270.000 naar aanleiding van de burap) valt per saldo m.n. te verklaren uit het feit dat het beleidsplan hybride werken in 2022 niet meer tot uitvoering is gekomen, maar zal plaatsvinden in 2023.

Overall beeld realisatie GGD 2022 ten opzichte van de primaire begroting

Onderstaande tabel geeft een overall beeld van 2022 exclusief de mutaties aan de reserves:

	Primaire begroting (1)	BW 2022 excl. mutatie reserves (2)	Gewijzigd budget (1)+(2)	Realisatie	Vershil Realisatie vs. Gewijzigd budget
Fysieke Veiligheid & Bescherming	1.156.887	-	1.156.887	778.969	-377.918
Sociale Veiligheid	-154.714	-	-154.714	-27.923	126.791
Gezondheid in de Wijk	8.648.664	38.391	8.687.055	8.770.225	83.170
Veilig Thuis	1.115.529	-181.042	934.487	733.120	-201.366
Overhead	6.234.460	481.042	6.715.502	6.550.344	-165.157
Algemene dekkingsmiddelen	-17.021.210	-338.391	-17.359.601	-17.359.603	-2
Vennootschapsbelasting	5.384	-	5.384	-14.263	-19.647
Onvoorzien	15.000	-	15.000		-15.000
Saldo van baten en lasten	0	-	0	-569.129	-569.129

Negatieve bedragen in bovenstaand overzicht betreffen baten.

Ten opzichte van de primaire begroting laat de realisatie 2022 verschillende bijzonderheden zien, de belangrijkste verschillen zijn hieronder toegelicht:

Fysieke Veiligheid en Bescherming	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Infectieziektebestrijding;			
Niet begrote detachering arts en verpleegkundige (212.000) + PGA-inkomsten m.i.v. Q4 (20.000); Ontstane vacatureruimte i.v.m. detachering kon niet ingevuld worden.	213.000	213.000	
Salarislasten 26.000 hoger			
Overige lasten 7.000 lager			
Hygiëne Infectie Preventie (HIP);			
Inspectie opbrengsten 83.000 hoger	133.000	50.000	83.000
Salarislasten 50.000 lager (tijdelijke onderbezetting)			
Rijksvaccinatieprogramma;			
HPV-vaccinaties opkomst 50% i.p.v. 40% - 171.000 hogere opbrengst	78.000	78.000	-
Lasten inhuur 91.000			
Overige lasten 2.000			
Technische Hygiënezorg (THZ)			
Omzet ships, tattoo shops en hygiëne verzorgingshuizen 66.000 hoger	-15.000	-15.000	-
Salarislasten 80.000 hoger (fte uitbreiding)			

TBC-bestrijding			
Hogere opbrengsten 58.000: Incidentele extra inzet op screening andere doelgroepen (asielzoekers, studenten) en inhuur door GGD Limburg.	41.000	58.000	-17.000
Salarislasten 17.000 hoger			
Seksuele Gezondheid (SG/SOA)			
Hogere opbrengst 41.000	36.000	41.000	-5.000
Salarislasten 5.000 hoger			
SOA/Aids curatief			
Rijkssubsidie 17.000 hoger			
Lasten laboratorium en medische hulpmiddelen 49.000 lager	61.000	61.000	
Overige lasten 7.000 hoger			
Preventieve maatregelen risicogroepen			
Omzet 140.000 lager als gevolg van COVID pandemie.	-140.000	-140.000	
Verlofsparen niet begrote lasten i.v.m. dotatie aan de voorziening verlofsparen (BBV richtlijnen in 2022 Q4)	-25.000	-25.000	
Overig	-4.000	-4.000	
Eindtotaal baten en lasten	378.000	317.000	61.000

Sociale Veiligheid	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
MAB Loonkosten en inhuur totaal 471.000 i.p.v. 336.000 Omzet 507.000 i.p.v. 429.000	-57.000		-57.000
Forensisch Loonkosten en inhuur totaal 629.000 i.p.v. 411.000 Niet begrote licenties i.v.m. supervisie op afstand en registratiesysteem eerstelijns forensisch 26.000 Omzet 754.000 i.p.v. 591.000	-81.000		-81.000
Overig	11.000	11.000	
Eindtotaal baten en lasten	-127.000	11.000	-138.000

Gezondheid in de wijk	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Gemeentelijk projectenbudget (niet beïnvloedbaar door GGD).	52.000	52.000	
De besteding door gemeenten was 52.000 lager dan het beschikbare bedrag vanuit de gemeentelijke bijdrage.			
Project Toekomst JGZ	-25.000	-25.000	
De kosten voor het project toekomst JGZ waren niet begroot. Project is (mede door capaciteitstekort) medio 2022 afgeschaald tot een minimale analyse			

Gezondheid in de wijk	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
van de context en 1e opzet dashboard voor stuurinfo waarvoor externe capaciteit is ingehuurd.			
Publieke Gezondheid Asielzoekers JGZ	-38.000	-38.000	
Door fluctuatie van aantallen kan de formatie niet flexibel op- en afgeschaald worden waarbij ook het contract met het COA dat via GGD-GHOR is afgesloten niet kostendekkend kan worden uitgevoerd. Onder de huidige contractvoorwaarden is een sluitende exploitatie niet haalbaar.			
JGZ-teams (Basistakenpakket)	-130.000	-130.000	
Personeelskosten: grotere capaciteitsuitval dan begroot. Het verzuimpercentage zat op 8,72% (bij een begroot percentage van 5,3%). Tegelijkertijd was er aanvullend ook sprake van een capaciteitsverlies als gevolg van ouderschapsverlof 4,32% en zwangerschapsverlof (1,49%) waardoor extra capaciteit benodigd was. Dit heeft ertoe geleid dat er hogere kosten zijn gemaakt (salarissen en inhuur van extra personeel minus ontvangen ziekengelden WPG, opvultijd vacatures). Als onderdeel van het traject Basis op Orde / Toekomst JGZ wordt bekeken of herziening van de formatie nodig is.			
Dotatie voorziening spaarverlof: Niet begrote dotatie 28.000			
Materiele lasten 19.000 hoger m.n. lasten WGA-management.			
Aanvullende diensten	-60.000		-60.000
Onder meer door het capaciteitstekort t.a.v. de inzet voor het Basistakenpakket was er onvoldoende capaciteit beschikbaar voor inzet op de Aanvullende diensten. De begrote omzet t.a.v. AVD is op basis van geoffreerde diensten (getekende contracten) voor 2023 naar beneden bijgesteld (zoals vermeld in de BURAP: omzetbijstelling van 116k - van 461k naar 345k). Op basis van de realisatie is hiervan 60k minder gerealiseerd en gefactureerd dan in de bijgestelde begroting is verwerkt (prognose BURAP gaf nog een tekort aan van 100k).			
Onderzoek en Advies	63.000	63.000	
Salarislasten 51.000 hoger: 12,4 fte gemiddelde bezetting versus 10,88 fte formatie			
Ontvangen ziekengelden WPG 76.000 begroot doch niet gerealiseerd.			
Niet begrote baten 190.000 i.v.m. COVID monitors (79.000), Rookvrije omgeving (36.000) en detachering bij SWVO (75.000)			
AIOS (artsen in opleiding)	-32.000	-32.000	

Gezondheid in de wijk	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Salarislasten hoger (vervangingslasten arts in opleiding hoger dan subsidiebedrag dat verstrekt wordt)			
Inzet voor Oekraïne	138.000	138.000	
Niet begrote opvang vluchtelingen Oekraïne is declarabel bij gemeenten waar in de WMO-vergoeding voor gemeenten een normbedrag van 517 is opgenomen voor JGZ-ondersteuning per Oekraïens kind. Deze financieringsregeling is vastgesteld na de BURAP (eind december 2022). Zie ook hoofdstuk 1.			
Plan en afspraken bureau (PAB)	-40.000	3.000	-43.000
Salarislasten 43.000 hoger door medewerkers PAB die door herinrichting niet verantwoord zijn onder overhead als onderdeel van de Front-Office (Bedrijfsbureau - Facilitair) terwijl het budget daar nog wel verantwoord is.			
Overig	-11.000	-11.000	
Eindtotaal baten en lasten	-83.000	20.000	-103.000

Veilig Thuis	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Salarislasten incl. inhuur minus ontvangen ziekengelden 89.000 lager i.v.m. niet tijdig in kunnen vullen van vacatureruimte uit BW 2022 nr.2	89.000	89.000	
Materiële lasten abonnementen 27.000 lager.	27.000	27.000	
Niet begrote baten 85.000 (uitgevoerde diensten Vaart in Veiligheid en inzet op MDA++).	85.000	85.000	
Eindtotaal baten en lasten	201.000	201.000	0

Overhead	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Functioneel beheer			
Salarislasten 18.000 hoger	-18.000		-18.000
Huisvesting Westwal			
Lasten onderhoud en exploitatie (bijdrage aan GGE)	-60.000		-60.000
Bedrijfsvoering algemeen			
Salarissen, inhuur minus ziekengeld 181.000 hoger (m.n. dekkingstekort i.v.m. BBV-overheveling VT 178.000 versus 88.000 budget en daarnaast geen/onvoldoende dekking voor ziektevervangning)	-91.000	-91.000	

Overhead	Saldo van baten en lasten	Incidenteel	Structureel
Dotatie voorziening spaarverlof - niet begroot - 50.000 Lagere reiskosten, parkeergelden en kosten externe adviseurs 92.000 Niet begrote opbrengsten rente liquide middelen 20.000 + dekking Overhead vanuit Oekraïne JGZ 28.000			
Teamregisseurs - transitie manager Salariskosten en inhuur 84.000 hoger (m.n. manager JGZ en extra salariskosten teamregisseurs (dekking deels door niet invullen formatieplaats strategisch beleidsadviseur) Nagekomen opbrengsten 2021 stagefonds en affiliatievergoeding niet begroot 25.000	-59.000	-59.000	
Team ondersteuning Bestuur & Directie Salariskosten en inhuur 47.000 lager (o.a. strategisch beleidsadviseur niet ingevuld) Hogere abonnement/software licenties (-17.000) Door personeelskrapte en andere prioritering Innovatiebudget niet benut (+48.000)	78.000	95.000	-17.000
ICT Salarislasten 130.000 lager (vacatureruimte) Abonnementen/licenties 58.000 lager (post onvoorzien) Mobiele telefonie abonnementen hoger 17.000 Afschrijvingslasten 75.000 lager (i.v.m. vrijkomen ICT-middelen uit COVID organisatie)	246.000	205.000	41.000
Facilitair Salarislasten en inhuur 76.000 lager - zie ook verklaring bij PAB	76.000	76.000	
Communicatie Tussentijdse vacatureruimte	22.000		22.000
Financiën Beleidsmedewerker Financiën overbezetting in 2022 (in 2023 formatie via GGD op orde) Middelen informatievoorziening (17.000 begroot, niet besteed)	-34.000	-34.000	
Overig	5.000	5.000	
Eindtotaal baten en lasten	165.000	197.000	-32.000

Toelichting COVID-19

De realisatie kwam uit op 21.367.768. De gerealiseerde kosten worden gedekt door de VWS-vergoedingen en RIVM vergoedingen. Kosten (en opbrengsten) die een relatie hebben met COVID-19 zijn voor de GGD en GR budgetneutraal.

Financieel overzicht

COVID-19 lasten	Exploitatie Programma COVID-19	Materiële activa	Totaal
Bron- en contactonderzoek	3.769.763		3.769.763
Bemonstering	4.927.983		4.927.983
COVID-19 vaccinatie	9.880.523	13.214	9.893.737
Laboratoriumkosten sneltesten			0
Infectieziektebestrijding (IZB)	834.225		834.225
Overig: ICT-investeringen		958	958
Ondersteuning Itemcode	1.766.074		1.766.074
Subtotaal	21.178.568	14.172	21.192.740
RIVM laboratoriumkosten*	175.028		175.028
Totaal lasten	21.353.596	14.172	21.367.768
Totaal baten*	21.353.596	14.172	21.367.768

* Van genoemde totale lasten van 21.367.768 is 21.367.768 gedeclareerd bij VWS en 175.028 (laboratoriumkosten) bij RIVM

Programma COVID-19	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Kosten	-	13.054.470	21.353.596	-8.299.126	V
Opbrengsten	-	-13.054.470	-21.353.596	8.299.126	N
Eindtotaal	-	0	0	0	

Covid-19	Saldo	Incidenteel	Structureel
	0	0	
Eindtotaal baten en lasten	0	0	
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	
Exploitatie resultaat nog te bestemmen	0	0	

Toelichting IJZ

Het exploitatieoverschot van € 641.843 is af te rekenen met gemeenten en als volgt verdeeld:

Gemeente	Uitvoering- kosten IJZ & TaskForce Jeugd	Zorgkosten	Totale kosten	Betaalde voorschotten	Afrekensaldo resultaat Jaarrekening 2022
1. Borsele	97.876	6.377.117	6.474.993	-6.816.021	-341.028
2. Goes	170.841	14.136.439	14.307.280	-14.026.537	280.743
3. Kapelle	46.615	3.364.584	3.411.199	-3.332.188	79.011
4. Noord-Beveland	38.545	1.554.788	1.593.332	-1.479.039	114.293
5. Reimerswaal	104.881	6.539.440	6.644.321	-7.461.440	-817.119
6. Schouwen-Duiveland	128.774	6.865.302	6.994.076	-6.913.526	80.550
7. Tholen	129.588	6.023.044	6.152.632	-6.449.045	-296.413
8. Middelburg	278.271	19.498.150	19.776.421	-19.830.415	-53.994
9. Veere	68.707	4.413.747	4.482.453	-4.610.000	-127.547
10. Vlissingen	221.204	18.944.965	19.166.168	-18.919.330	246.838
11. Hulst	113.638	7.156.396	7.270.034	-7.324.665	-54.631
12. Sluis	81.105	6.402.691	6.483.796	-6.232.180	251.616
13. Terneuzen	261.116	20.998.763	21.259.878	-21.264.041	-4.163
Totaal	1.741.160	122.275.424	124.016.584	-124.658.427	-641.843

Van het begrote bedrag voor jeugdhulp van € 122.955.549 is € 680.131 niet gebruikt. Dat is een onderschrijding van ruim 0,5%. Het begrote bedrag voor uitvoeringskosten IJZ van € 1.403.576 is met € 27.932 overschreden. Dat is een overschrijding van een kleine 2%. Het begrote bedrag voor Taskforce Jeugd van € 299.296 is met € 10.356 overschreden. Dat is een overschrijding van een kleine 3,5%. Per saldo is er een positief resultaat van € 641.843.

De meerkosten Corona Jeugdwet waren nog niet compleet ten tijde van opstellen van de Jaarrekening. Per saldo gaat dit niet voor extra lasten zorgen voor de gemeenten.

3.2. Wet Normering Topinkomens

De GGD houdt zich aan de Beleidsregel toepassing WNT en het daarbij behorende verantwoordingsmodel. Vanuit deze beleidsregel is het alleen van toepassing te rapporteren op de bezoldiging van leidinggevende topfunctionarissen vanaf de dertiende maand van indiensttreding; andere rapportagegronden zijn niet van toepassing.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen afgerond op hele euro's	J. Gaemers	J. van der Heide	R. de Meij
Functiegegevens	Directeur	Manager Bedrijfsbureau /plaatsvervangend directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Dienstbetrekking	Ja, 0.8 fte	Ja, 1 fte	Ja, 0.8 fte
Bezoldiging 2022			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2022	99.380	98.943	-
Beloningen betaalbaar op termijn	17.626	17.161	2.931
<i>Totaal 2022</i>	<i>117.005</i>	<i>116.104</i>	<i>2.931</i>
Toepasselijke bezoldigingsmaximum 2022	172.800	216.000	172.800
Bezoldiging 2021			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.849	91.738	168
Beloningen betaalbaar op termijn	17.725	16.746	2.826
<i>Totaal 2021</i>	<i>112.574</i>	<i>108.484</i>	<i>2.994</i>
Toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.200	209.000	167.200

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van 1.700 of minder

Organisatie	Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Interim	Beloning	Belaste vaste en variabele onkosten- vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
GGD Zeeland	DB-lid/AB- lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	S. Suij	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	E. Verhage	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	J. Portier	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB- lid/ Bestuurs commissie IJZ	Topfunctionaris	C. van Leeuwen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A.B. van der Reest	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	J. Veldhuize n	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	A.P.L.M. Slenter	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	S. van Belzen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	J. Werkman	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Liefing	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	K. Verburg	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Meeuwse n	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Evertz	Nee	-	-	-

Organisatie	Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Interim	Beloning	Belaste vaste en variabele onkosten- vergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Smit	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	M.C.J. van de Plasse	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- Commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Doorn	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- Commissie IJZ	Topfunctionaris	W. Treurniet	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	R. Ruissen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Maas	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	B. Tuk	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	J. de Goffau	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Vader	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	P. Schot	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	M. Kleppe	Nee	-	-	-

3.3. Overzicht van baten en lasten per taakveld

Taakvelden	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Vershil Gewijzigd-Realisatie
Saldo van baten en lasten	-	270.331	-569.128	839.459
0.4 - Overhead	6.419.738	6.978.986	6.733.970	245.016
Baten			-77.601	77.601
Lasten	6.419.738	6.978.986	6.811.571	167.415
0.5 - Treasury	-185.279	-184.191	-183.626	-565
Baten	-185.279	-184.191	-183.626	-565
0.8 - Overige baten en lasten	15.000	-	-	-
Lasten	15.000			-
0.9 - Vennootschapsbelasting	5.384	5.384	-14.263	19.647
Baten	5.384	5.384	-14.263	19.647
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	3.207	-41.793	-125.260	83.467
Baten	-603.973	-603.973	-687.851	83.878
Lasten	607.180	562.180	562.591	-411
6.2 - Wijkteams	-425.113	-698.021	-807.523	109.502
Baten	-2.666.622	-3.228.179	-3.313.480	85.301
Lasten	2.241.509	2.530.158	2.505.957	24.201
7.1 - Volksgezondheid	-5.832.938	-5.790.034	-6.172.426	382.392
Baten	-18.973.922	-32.694.242	-41.975.939	9.281.697
Lasten	13.140.984	26.904.208	35.803.513	-8.899.305
Mutatie reserves	-	-270.332	-144.747	-125.585
0.4 - Overhead	-	-78.206	-104.585	26.379
Onttrekking aan reserves		-310.258	-398.020	87.762
Toevoeging aan reserves		232.052	293.435	-61.383
0.5 - Treasury	-	-1.088	-1.088	-
Onttrekking aan reserves		-1.088	-1.088	-
0.8 - Overige baten en lasten	-	15.000	15.000	-
Toevoeging aan reserves		15.000	15.000	-
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	-	45.000	45.000	-
Toevoeging aan reserves		45.000	45.000	-
6.2 - Wijkteams	-	91.866	91.866	-
Toevoeging aan reserves		91.866	91.866	-
7.1 - Volksgezondheid	-	-342.904	-190.940	-151.964
Onttrekking aan reserves		-748.568	-583.502	-165.066
Toevoeging aan reserves		405.664	392.562	13.102
Eindtotaal	-1	-1	-713.875	713.874

Het verdelingsprincipe is als volgt:

0.4 Overhead

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

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

0.5 Treasury

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

3.4. Overzicht Incidentele/structurele lasten en baten

Programma(lijn) – excl. COVID en monkeypox	Saldo	Incidenteel	Structureel
Fysieke Veiligheid & Bescherming			
Eindtotaal baten en lasten	166.000	166.000	
Eindtotaal mutatie reserves	-52.000	-52.000	
Gezondheid in de wijk			
Eindtotaal baten en lasten	359.000	359.000	
Eindtotaal mutatie reserves	-87.000	-87.000	
Sociale Veiligheid			
Eindtotaal baten en lasten	-60.000	-60.000	
Eindtotaal mutatie reserves	-13.000	-13.000	
Veilig Thuis			
Eindtotaal baten en lasten	109.000	109.000	
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	
Overhead GGD			
Eindtotaal baten en lasten	245.000	205.000	41.000
Eindtotaal mutatie reserves	26.000	26.000	0
Algemene dekkingsmiddelen			
Eindtotaal baten en lasten	0	0	0
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	0
Onvoorzien			
Eindtotaal baten en lasten		0	0
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting			
Eindtotaal baten en lasten	20.000	20.000	0
Eindtotaal mutatie reserves	0	0	0
Totaal GGD	713.000	673.000	41.000

3.5. Balans per 31 december

GGD Zeeland (incl. Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland)					
ACTIVA	31-12-22	31-12-21	PASSIVA	31-12-22	31-12-21
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN	5.520.747	1.419.585
<i>Materiële vaste activa</i>	625.893	666.890	Algemene reserve	475.943	243.996
Investerings met een economisch nut	625.893	666.890	Bestemmingsreserves	3.689.086	4.913.351
<i>Financiële vaste activa</i>	2.623.225	2.623.225	Gerealiseerde resultaat	1.355.718	-3.737.762
Overige langlopende leningen	2.623.225	2.623.225	VOORZIENINGEN	120.043	-
			Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	120.043	-
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.249.118	3.290.115	TOTAAL VASTE PASSIVA	5.640.790	1.419.585
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Voorraden</i>	49.189	29.352	<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar</i>	23.171.051	23.198.713
Gereed product en handelsgoederen	49.189	29.352	Banksaldi	86	
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	24.837.989	16.562.551	Overige schulden	23.170.965	23.198.713
Vorderingen op openbare lichamen	10.978.200	2.964.134	Overlopende passiva	362.696	208.643
Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	13.508.411	13.021.613	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
Overige vorderingen	351.378	576.804			
Liquide middelen	6.542	229.145			
Kassaldi	1.629	911	- Europese overheidslichamen	-	-
Banksaldi	4.913	228.235	- Het Rijk	14.860	13.595
			- Overige Nederlandse (overheids)lichamen	138.620	158.401

Overlopende activa	1.031.699	4.715.778	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	209.216	36.648
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:					
- Europese overheidslichamen	-	-			
- Het Rijk	1.884	-			
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen	13.839	-			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.015.976	4.715.778			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	25.925.419	21.536.827	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	23.533.747	23.407.357
TOTAAL ACTIVA	29.174.537	24.826.942	TOTAAL PASSIVA	29.174.537	24.826.942

3.6. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

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

Materiële vaste activa

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

Waardering en afschrijving vaste activa

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

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

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

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd evenals activa met een verkrijgingsprijs van meer dan 10.000 per stuk en een levensduur van langer dan 1 jaar. Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan 10.000 per stuk en een levensduur van langer dan 1 jaar, mogen worden geactiveerd.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende vorderingen

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

Liquide middelen

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

Overige vlottende activa

De overige vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorziening

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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

Spaarverlof

Met ingang van 2022 is in beide CAO'S binnen de GR een regeling verlofsparen opgenomen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke verlof-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden

De volgende uitgangspunten zijn gehanteerd bij de bepaling:

- Bronnen van spaarverlof kunnen zijn: bovenwettelijke verlof, overwerkvergoeding, gekochte bovenwettelijke uren, verlofuren uit onregelmatig werken en beschikbaarheidsdienst nu in één keer door medewerkers kunnen worden omgezet in spaarverlof. Deze bronnen leiden niet automatisch tot spaarverlof doch slechts na een actieve handeling van de medewerker.
- De dotatie is de opbouw van het spaarverlof.
- De onttrekking is de daadwerkelijke (deel) opname van het verlof en/of evt.(deel)uitbetaling bij uitdienst treden.
- De voorziening is op medewerker niveau bepaald en wordt niet contant gemaakt.
- Voor het tarief (waarmee het aantal verlofuren wordt vermenigvuldigd) wordt uitgegaan van het bruto uurloon op waarderingsdatum verhoogd met sociale lasten.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel worden hier verantwoord.

Baten en lasten

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

- Het toerekeningbeginsel. De lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, dat wil zeggen dat lasten slechts in het boekjaar zijn opgenomen, indien de daarmee samenhangende tegenprestaties eveneens in dat boekjaar zijn geleverd.

- Het realisatiebeginsel. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.
- Het voorzichtigheidsbeginsel. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij het voor het opmaken van de jaarrekening in beeld zijn.

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

Resultaat

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

3.7. Toelichting op de balans

3.7.1. Vaste activa

Vaste activa zijn investeringen met een economisch nut.

Investerings met een economisch nut	Vervoermiddelen	Machines en installaties	Overig	Totaal
Aanschafwaarde	506.298	1.642.158	392.936	2.541.391
Cumulatieve afschrijvingen	-354.409	-1.211.785	-308.307	-1.874.502
Boekwaarde per 1 januari	151.889	430.373	84.628	666.890
Investeringen*	0	117.329	75.208	192.537
Bijdragen van derden**	0	-14.173	0	-14.173
Afschrijvingen	-50.629	-154.883	-13.848	-219.361
Desinvesteringen	0	0	0	0
Mutaties	-50.629	-51.726	61.359	-40.997
Cumulatieve aanschafwaarde	506.298	1.745.315	468.143	2.719.756
Cumulatieve afschrijvingen	-405.039	-1.366.668	-322.156	-2.093.863
Boekwaarde per 31 december	101.259	378.647	145.987	625.893

* Het totaal van de investeringen 2022 bestaat uit 178.361 reguliere GGD en 14.176 investeringen voor COVID-19

** Dit betreft een 100% vergoeding van VWS i.v.m. investeringen voor COVID-19

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

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

Er zijn geen investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Voor de investeringen zijn geen reserves beschikbaar. Er heeft geen afwaardering plaatsgevonden wegens duurzame waardeverminderingen.

Uitputting investeringsbudget GGD (exclusief VWS declarabele COVID-19 investeringen):

	Oorspronkelijk budget 2022	Gewijzigd budget 2022	Gerealiseerd 2022	Saldo 2022
Investeringen Machines en installaties	60.286	134.370	103.156	31.214
Investeringen Overig	150.803	208.740	75.208	133.532
Totaal	211.089	343.110	178.364	164.746

Specificatie uitputting investeringsbudget GGD (exclusief VWS declarabele COVID-19 investeringen):

Investerings ICT	Oorspronkelijk budget 2022	Gewijzigd budget 2022 BURAP 2022	Gerealiseerd 2022	Saldo 2022
Batterij unit UPS Serverruimte Goes	-	7.800	13.560	-5.760
Hardware	-	40.000	0	40.000
Laptops	22.113	28.229	7.220	21.009
Onvoorzien en uitval	-	10.000	0	10.000
Switches	13.953	13.953	0	13.953
Mobiele Telefoons	19.084	25.095	33.812	-8.717
Diversen	5.136	9.293	1.357	7.936
Totaal ICT	60.286	134.370	55.949	78.421

Investerings Facilitair	Oorspronkelijk budget 2022	Gewijzigd budget 2022 BURAP 2022	Gerealiseerd 2022	Saldo 2022
Audiometers	-	75.000		75.000
Koelkasten cold chain	48.576	48.576	46.157	2.419
Meubilair	102.227	35.878	75.207	-39.329
Narrowcasting (JGZ)	-	25.000		25.000
Prikstoel hydraulisch	-	6.286		6.286
Weegschalen	-	18.000		18.000
Overige apparatuur			1.051	-1.051
Totaal Facilitair	150.803	208.740	122.415	86.325
Totaal ICT + Facilitair	211.089	343.110	178.364	164.746

De gerealiseerde investering 2022 zijn circa 165.000 lager dan in de BURAP 2022 opgenomen was. De BURAP 2022 is op 18 december 2022 goedgekeurd hierdoor was het tijdsbestek tekort om investeringen nog binnen 2022 te effectueren. Hieronder wordt dan ook een doorschuif van circa 155.000 voorgesteld. Doorschuif uit 2022 naar 2023 wordt gevraagd (BURAP 2023) voor de volgende bedragen:

Doorschuif van 2022 naar 2023	
Switches	13.953
Totaal ICT	13.953
Audiometers	75.000
Niet geleverd meubilair	16.437
Narrowcasting JGZ	25.000
Prikstoel hydraulisch	6.286
Weegschalen	18.000
Totaal Facilitair	140.723
Totaal	154.676

Met deze doorschuif vanuit 2022 van 154.676 en de gerealiseerde investering in 2022 van 178.364 blijft de som van deze twee bedragen (333.040) ruim beneden het bedrag van de in de begroting 2023-2027 verwerkt investeringsbedrag 2022 ad 427.792.

Uitputting investeringsbudget COVID-19

	Oorspronkelijk budget 2022	Gewijzigd budget 2022	Gerealiseerd 2022	Saldo 2022
Machines, apparaten en installaties	0	18.011	14.172	3.839
Totaal	0	18.011	14.172	3.839

De gerealiseerde investering van 14.172 is opgenomen in de VWS-declaratie. Zie ook de post "Bijdragen van derden" in de staat van Investerings met een economisch nut hierboven.

Financiële vaste activa Overige langlopende leningen

Financiële vaste activa - overige langlopende leningen	31-12-2022	31-12-2021
Lening u/g Stichting GGE	2.623.225	2.623.225
Totaal financiële vaste activa - overige langlopende leningen	2.623.225	2.623.225

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

3.7.2. Vlottende activa

Voorraden grond- en hulpstoffen

Voorraden grond- en hulpstoffen	31-12-2022	31-12-2021
Totaal voorraden grond- en hulpstoffen	49.189	29.352

De voorraad betreft vaccins en producten ten behoeve van reizigersvaccinaties.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Uitzettingen <1 jaar (Geconsolideerd)	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen*	10.978.200	2.964.134
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd korter dan één jaar	13.508.411	13.021.613
Overige vorderingen	351.378	576.804
Totaal uitzettingen <1 jaar	24.837.989	16.562.551

In bovenstaande tabel is op de post Vorderingen op openbare lichamen in 2022 een eliminatie van 51.925 per 31-12-22 toegepast (versus 44.836 per 31-12-21) in verband met vorderingen van GGD Zeeland op de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland.

Voor de uitzetting in 's Rijksschatkist bedraagt de kredietlimiet 1.500.000 voor de GGD en 1.500.000 voor Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland.

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
Kassaldi	1.629	911
Banksaldi	4.913	196.253
Totaal liquide middelen	6.542	197.164

De kredietlimiet bij de ING-bank en BNG Bank bedraagt per 31 december 2022 nihil. Bovenstaande liquide middelen zijn vrij opneembaar.

Overlopende activa

Overlopende activa (Geconsolideerd)	31-12-2022	31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Europese overheidslichamen		-
- Het Rijk*	1.884	-
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen*	13.839	-
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.015.976	4.715.778
Totaal overlopende activa	1.031.699	4.715.778

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

3.7.3. Passiva

Eigen vermogen

Eigen vermogen geconsolideerd	31-12-2022	31-12-2021
Algemene Reserve	475.943	243.996
Bestemmingsreserves	3.689.085	4.913.350
Gerealiseerde resultaat	1.355.719	-3.737.762
Totaal eigen vermogen	5.520.747	1.419.584

Het verloop gedurende het boekjaar is hieronder per reserve weergegeven:

Algemene reserve verloopoverzicht	31-12-2021	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
Algemene Reserve	243.996	306.693		74.747	475.943
Totaal Algemene Reserve	243.996	306.693	-	74.747	475.943

Bestemmingsreserve verloopoverzicht	31-12-2021	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
Saldireserve Markttaken ¹⁾	322.760			70.000	252.760
Saldireserve Gemeentelijke Projecten ²⁾	328.369	40.113			368.482
Bestemmingsreserve huisvesting Goes ³⁾	2.623.225				2.623.225
Transformatiefonds	484.704		100.000	564.623	20.080
Vaart in Veiligheid	987.292			562.755	424.537
J&V Doorbraakmethode	167.000			167.000	-
Totaal Bestemmingsreserve	4.913.350	40.113	100.000	1.364.378	3.689.085

Gerealiseerd resultaat verloopoverzicht	31-12-2021	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Toevoeging	Onttrekking	31-12-2022
Gerealiseerd resultaat GGD	346.806	-346.806	713.876		713.876
Gerealiseerd resultaat IJZ	-4.084.568	4.084.568	641.843		641.843
Gerealiseerd resultaat geconsolideerd	-3.737.762	3.737.762	1.355.719		1.355.719

- 1) De saldireserve Markttaken dient ervoor om schommelingen in de exploitatie van de markttaken op te vangen.
- 2) De saldireserve Gemeentelijke Projecten betreft nog niet door betreffende gemeente bestede gelden (reserve met bufferfunctie).
- 3) Deze reserve betreft de vergoeding wegens uitkoopsom gebouw Magnolia. De vervangende huisvesting is gerealiseerd door de Stichting GGE. Om de Stichting GGE in staat te stellen de bouw te realiseren, is door de GGD een lening verstrekt ter financiering van de stichtingskosten (zie onder financiële vaste activa). De GGD huurt ingaande 1 maart 1996 het gebouw Westwal. Hiervoor is een huurverplichting aangegaan. De bestemmingsreserve moet beschikbaar blijven ter financiering van vorengenoemde lening van 2.623.225.

De exploitatie van de GGD en de uitvoering van Inkoop Jeugdhulp Zeeland over 2022 sluit met een saldo van resp. positief 713.876 en positief 641.843. In bovenstaand verloop overzicht 2022 is de verwerking zichtbaar van het goedgekeurde bestemmingsvoorstel 2021. In dit overzicht is nog niet verwerkt de bestemming van het totaalresultaat 2022 per saldo ad 1.355.719 positief. De verwerking daarvan vindt plaats in 2023 na besluitvorming van het AB.

Toetsing VZG richtlijn 5% reserve GGD Zeeland excl. inkooporganisatie (x € 1.000)		31-12-2022
Baten (excl. Mutaties reserves)		24.885
VZG Reserve richtlijn 5% (max. reserve positie)	[A]	1.244
Reservepositie relevant voor toetsing:		
Algemene reserve		476
Jaarresultaat 2022 (excl. aandeel gemeentelijk projectenbudget)		662
Saldireserve Markttaken		253
Totaal reserve positie	[B]	1.391
Ruimte	[A-B]	-147

Het verloop gedurende het boekjaar van de saldireserve gemeentelijke projecten:

Saldireserve Gemeentelijke Projecten	Te besteden 01-01-22	Uitgaven 2022	Voorschot 2022	Te besteden per 31-12-22
Borsele	51.108	-	7.247	58.355
Goes	73.863	6.369	12.136	79.630
Hulst	23.681	13.843	8.782	18.620
Kapelle	13.842	2.125	4.046	15.763
Middelburg	53.169	36.585	15.559	32.143
Noord-Beveland	-3.481	1.254	2.356	- 2.379
Reimerswaal	24.141	3.779	7.244	27.606
Schouwen-Duiveland	5.287	-	10.784	16.071
Sluis	23.880	3.822	7.397	27.455
Terneuzen	26.215	-1.780	17.345	45.340
Tholen	20.397	4.305	8.209	24.301
Veere	22.809	-	6.973	29.782
Vlissingen	33.571	-59	14.136	47.766
Totaal	368.482	70.243	122.214	420.453

Op basis van de verantwoordingssystematiek moet het AB nog besluiten over de mutatie 2022 (het verschil tussen uitgaven 2022 en voorschot 2022). Dit saldo 51.971 maakt in 2022 nog deel uit van het exploitatieresultaat. Het AB besluit in 2023 over de (resultaat) bestemming van deze 51.971. De weerslag daarvan wordt verantwoord in de jaarrekening 2023. De door de gemeenten benutte bestedingen 2022 zijn verantwoord in de Programmalijn Gezondheid in de Wijk. De ontvangsten

voorschotten zijn verantwoord onder Algemene dekkingsmiddelen waar zij onderdeel uitmaken van de totale gemeentelijke bijdrage aan de GGD.

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen gedurende het boekjaar is opgenomen in onderstaand overzicht:

Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's (art 44.1a en 1b BBV)	01-01-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	31-12-22
Voorziening spaarverlof GGD	0	147.058	38.806		108.252
Voorziening spaarverlof Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland	0	11.791			11.791
Totaal voorzieningen	0	158.849	38.806		120.043

In de kolom 'Vrijval' zijn de bedragen opgenomen die ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle onttrekkingen aan de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

3.7.4. Vlottende Passiva

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
Banksaldi (Inkoop Jeugdhulp Zeeland)	86	
Totaal liquide middelen	86	

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar (Geconsolideerd)	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden		
Belastingdienst LH en sociale lasten	17.579	5.682
Belastingdienst BTW	67.450	53.253
Crediteuren	4.233.773	7.283.090
Nettolonen	76.881	112.295
Reserveringen vakantiegeld en eindejaarsuitkering	45.696	45.905
Kruisposten	94.080	35.315

Vooruit ontvangen subsidies	32.592	25.136
Nog te betalen posten	16.913.612	15.638.038
Schulden aan openbare lichamen	1.689.301	
Totaal	23.170.965	23.198.713

In bovenstaande tabel is een eliminatie toegepast van resp. 51.925 (31-12-22) en 44.836 (31-12-21) in verband een schuld van de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland aan GGD Zeeland.

Overlopende passiva

Overlopende passiva (Geconsolideerd)	31-12-2022	31-12-2021
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Europese overheidslichamen		
- Het Rijk*	14.860	13.595
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen*	138.620	158.401
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	209.216	36.648
Totaal Overlopende passiva	362.696	208.643

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

Project recapitulatie	Saldo 01-01-2022	Toevoegingen	Bestedingen	Resultaat	Saldo 31-12-2022
Overlopende activa	-	-	15.724	-	15.724
Europese overheidslichamen					
Het Rijk			1.884		1.884
Overige Nederlandse (overheids)lichamen	-	-	13.839	-	13.839
Overlopende passiva	171.996	376.585	380.398	14.702	153.481
Europese overheidslichamen					-
Het Rijk	13.595	5.833	4.568	-	14.860
Overige Nederlandse (overheids)lichamen	158.401	370.753	375.830	14.702	138.621
Totaal	171.996	376.585	396.122	14.702	137.757

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

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

Vervaldatum in	Afloop contractwaarde
Huur	1.088.560
2023	592.243
2024	266.256
2025	108.043
2026	71.736
2027	50.282
Lease	89.979
2023	69.893
2024	17.922
2025	2.164
2026	-
2027	-
Totaal	1.178.539

Er zijn geen financial- lease contracten afgesloten.

Met betrekking tot COVID-19 heeft VWS-financiering toegezegd t/m juni 2023. We identificeren circa 80.000 lasten die vanaf 1 juli 2023 doorlopen en niet eerder opzegbaar zijn.

Onderstaande saldi zijn resp. in februari 2023, maart 2022, april 2021 en februari 2020 opgemaakt met betrekking tot de stand per 31-12 van het voorafgaande jaar:

	31-12-2022	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Verlofrecht in uren	23.249	23.705	23.287	17.729
Gemiddeld aantal personeelsleden in dienstbetrekking incl. IJZ en excl. COVID organisatie.	241,3	242,2	230,3	210,6
Gemiddeld verlofrecht per fte	96	98	101	84

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzondere ontwikkeling te melden.

3.8. Rechtmatigheid

3.8.1. Beheersmaatregelen rechtmatigheid

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

Op 8 april 2022 heeft het Algemeen Bestuur het normenkader 2022 vastgesteld. De accountantscontrole is limitatief gericht op dit normenkader. De Gemeenschappelijke Regeling is geactualiseerd en op 20 november 2019 in de staatcourant verschenen: <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2019-64101.html>.

3.8.2. Begrotingsrechtmatigheid

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

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

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

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

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

Baten en lasten	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget- Realisatie	V/N
COVID-19				0	N
Lasten		13.072.480	21.353.596	-8.281.116	N
Baten		-13.072.480	-21.353.595	8.281.115	V

GGD-programma WPG	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N	Toelichting
Lasten	13.748.165	14.393.908	14.987.538	593.630	N	(1) t/m (4)
Baten	-4.097.327	-4.406.776	-5.466.266	-1.059.490	V	n.v.t.
Eindtotaal	9.650.838	9.987.132	9.521.272	-465.860	V	

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig	Motivering
(1) Personele lasten (salarissen, inhuur, eigen risico WW, minus ziekengelden)	76.000		Voorziening spaarverlof: Dit is een begrotings-onrechtmatigheid als gevolg van een wetswijziging waarbij eerst eind december 2022 door een uitspraak van de commissie BBV-duidelijkheid is ontstaan over de waarderingsgrondslagen en berekeningswijze. Hierdoor heeft dit niet meer tot een BW kunnen leiden
(2) Personele lasten (salarissen, inhuur, eigen risico WW, minus ziekengelden)	81.000		Eenmalige uitkering CAO SGO: Eerst op 23 november 2022 hebben de besturen van de VNG en de WSGO ingestemd met deze afspraak waardoor dit niet meer tot een BW heeft kunnen leiden
(3) Personele lasten (salarissen, inhuur, eigen risico WW, minus ziekengelden)		385.000	Betreft met name overschrijding op Forensische Geneeskunde, IZB en projecten
(4) Materiële kosten	52.000		
Totaal	209.000	385.000	

Baten en lasten	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil Gewijzigd budget-Realisatie	V/N	Toelichting
COVID-19						
Lasten		13.072.480	21.353.596	-8.281.116	N	(5)
Baten		-13.072.480	-21.353.595	8.281.115	V	
Eindtotaal		0	0	0		

Begrotingsafwijking	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig	Motivering
(5) COVID-19 lasten	8.281.116		Is budgetneutraal d.w.z. hogere lasten zijn gecompenseerd door hogere bijdragen (saldo baten en lasten nihil)

Inkoop Jeugdhulp Zeeland	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Verschil	V/N	Toelichting
Uitvoeringsorganisatie	-	-	27.932	-27.932	N	
Lasten	1.256.157	1.403.576	1.431.508	-27.932	N	
Baten	-1.256.157	-1.403.576	-1.403.576	-		
Taskforce Jeugd	-	-	10.356	-10.356	N	
Lasten	299.295	299.296	309.652	-10.356	N	
Baten	-299.295	-299.296	-299.296	-		
Eindtotaal	-	-	38.288	-38.288	N	

3.9. Vaststelling jaarrekening 2022

Dagelijks bestuur

De jaarrekening 2022 is aangeboden aan het Dagelijks Bestuur op 26 juni 2023.

Het Dagelijks Bestuur van GGD Zeeland

De voorzitter,

De ambtelijk secretaris,

Mw. S. Suij

Mw. J. Gaemers

Algemeen Bestuur

De jaarrekening 2022 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland in de openbare vergadering van 7 juli 2023.

Het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland,

De voorzitter,

De ambtelijk secretaris,

Mw. S. Suij

Mw. J. Gaemers