



Jaarverslag en Jaarrekening 2021

GR Gemeenschappelijke Gezondheids- dienst Zeeland

18-05-2022

Voorwoord

Met trots en plezier biedt de Gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Zeeland hierbij haar jaarstukken aan: het jaarverslag en de jaarrekening.

Opzet jaarverslag

De verantwoording over de realisatie van de doelen voor 2021 is opgebouwd rondom de programma's Publieke Gezondheid (GGD Zeeland), Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland en Veilig Thuis. Het programma Publieke Gezondheid bestaat uit drie programmalijnen:

1. Fysieke Veiligheid en bescherming;
2. Gezondheid in de wijk en;
3. Sociale veiligheid

In 2021 hebben we een begroting aangeboden die anders van vorm was dan eerdere 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.

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

Waar we in 2020 werden overvallen door de COVID-19 pandemie en snel moesten omschakelen naar een crisisorganisatie met circa 120 FTE eind 2020, konden we in 2021 door naar de volgende fase: het op grote schaal vaccineren (in opdracht van het ministerie van VWS).

Medio augustus 2021 lag de vaccinatiegraad in Zeeland op circa 77% van de Zeeuwse 12plus bevolking (minimaal één prik ontvangen), waar dat landelijk 82.8% was. Na de zomer is de focus verlegd van grootschalig naar fijnmazig vaccineren, onder andere door te werken met pop-up locaties. Hiermee is de vaccinatiegraad eind 2021 op circa 78.9% gekomen, net iets lager dan het landelijk gemiddelde (84.5% in de groep geboren voor 2009 en 86.1% in de groep geboren in 2003 en eerder); maar in lijn met de verwachting voor de regio.

COVID-19 heeft, vooral door de landelijke beperkingen als schoolsluitingen, zeker in het begin van 2021 invloed gehad op de uitvoering van taken in de programmalijnen. Een voorbeeld hiervan zijn de inspecties in de kinderopvang, die pas vanaf maart weer uitgevoerd konden worden. Doordat er geïnvesteerd is in het opleiden en trainen van nieuwe inspecteurs in het eerste kwartaal van 2021, is de achterstand hierin ingelopen in de rest van het jaar.

Terwijl COVID-19 nog steeds doorloopt in 2022, zijn we vanaf 2022 ook betrokken bij de bestrijding van de effecten in/ voor Nederland van de nieuwe crisis in en rondom Oekraïne. Ook hiervoor zetten onze medewerkers zich weer volledig in.

Veilig Thuis

Doordat de toekenning van rijkssubsidie vanuit de centrumgemeente voor versterking van Veilig Thuis *in de loop* van 2021 heeft plaatsgevonden in plaats van *voorafgaand aan 2021*, heeft werving van personeel ook pas in de loop van 2021 plaats kunnen vinden. Daarbij is er krapte op de arbeidsmarkt waardoor het Veilig Thuis niet gelukt is om voor het einde van 2021 voldoende personeel te werven. Hierdoor ontstaat er een overschot van € 263.743. Het tekort aan personeel heeft in het begin van het jaar geleid tot een hoge werkdruk en oplopende wachtlijsten. Deze wachtlijsten en de werkdruk heeft Veilig Thuis kunnen verlagen door de verbindingstaken (samenwerken ketenpartners) een kwartaal niet tot nauwelijks uit te voeren.

Arbeidsmarkt artsen

Vorig jaar bemerkten we al een schrijnend tekort aan jeugdartsen: een tekort dat helaas structureel lijkt te zijn. Daarnaast is in verschillende regio's sprake van een dringend en acuut tekort aan forensisch artsen; ook in Zeeland dreigt dit in 2022 een probleem te worden vanwege de pensionering van 1 à 2 forensisch artsen.

Inkoop Jeugdhulp Zeeland

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

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

Medio 2021 is de Stichting Intervence overgenomen door Jeugdbescherming West. En in diezelfde periode heeft De Rechtbank Den Haag de Coöperatie Briedis Jeugdbeschermers in staat van faillissement verklaard. Deze gebeurtenissen bij gecertificeerde instellingen (GI's) heeft veel impact gehad op de betrokken jeugdigen en hun ouders/verzorgers, op het personeel en op de bestuurders. Beide gebeurtenissen hebben geleid tot niet voorziene kosten van € 4,4 miljoen resp. € 427.000.

Dit jaar zijn de kosten voor zorg in natura hoger dan ten tijde van de bestuursrapportage is ingeschat (€ 4,1 miljoen). De belangrijkste reden daarvoor is het ontbreken van een adequaat kosten-prognose-model, waarbij gebruik wordt gemaakt van alle beschikbare informatie: historische kosten, demografische ontwikkelingen en de toewijzingen van gemeenten. De verwachtingen in de bestuursrapportage zijn gebaseerd op door zorgaanbieders in rekening gebrachte zorg; dat is per definitie achteraf. Met de implementatie van het prognosemodel in 2022 is de verwachting dat een hogere mate van voorspelbaarheid van de kostenontwikkeling te realiseren is.

De uitvoeringskosten (inclusief kosten overhead) kennen een kostenoverschrijding van € 118.000; dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor externe inhuur vanwege ziekte en vacatures. Tenslotte zijn de kosten voor de Taskforce Jeugd € 74.000 lager dan begroot. Momenteel loopt een onderzoek naar de ontvlechting van IJZ uit de GR. Eind 2021 is de directeur van de inkooporganisatie uit dienst gegaan. Opvolging is in afwachting van de uitkomst van het onderzoek.

De basis beter op orde krijgen, de rek is eruit!

Zoals we in 2021 tijdens raadsbijeenkomsten in mei/ juni en in het Algemeen Bestuur van juli/ oktober hebben aangegeven, hebben we vanaf 2021 ingezet op een betere sturing / nog beter grip op het realiseren van onze (wettelijke) taken en om een sterke, robuuste en financieel gezonde GGD voor de komende jaren te krijgen. In 2021 zijn we gestart met een tijdelijke hulpstructuur – later dan gepland door

COVID-19 - om deze benodigde hogere grip te verkrijgen en zijn we intern aan de slag gegaan om te be-
zien welke efficiencymaatregelen nog mogelijk waren.

Waar we eerst nog de hoop hadden dat we opgelopen tekorten zelf op konden lossen, is ons in de loop
van 2021 gebleken dat er nagenoeg geen knoppen meer zijn om aan te draaien. De tekorten zijn ont-
staan door exogene factoren (CAO-verhogingen, verhoging pensioenpremies) die in de afgelopen jaren
onvoldoende afgedekt zijn door de verhoging van de bijdrage VZG norm, die niet in gelijke mate ver-
hoogd werd.

De komende jaren wordt de financiële druk op de GGD nog groter: we verwachten tegenvallers waaron-
der een (structurele) inkomstenderving als gevolg van het wegvallen van extra inkomsten MRU bus uit
markt taken (mede ter dekking van onze wettelijke taak Tuberculosebestrijding). De door VZG vastge-
stelde norm is onvoldoende toereikend om dit tekort op te vangen – wat wel gelukt is in eerdere jaren.

In 2021 hebben we een voortvarend begin gemaakt met het meten en sturen op prestaties. Met de wij-
ziging van de manier van begroten met ingang van 2021, waarbij we meer gericht zijn op meetbare ele-
menten, en het eerste jaarverslag dat het gevolg is van deze wijziging – en wat nu voorligt – hebben we
belangrijke stappen gezet in het krijgen van meer grip op de organisatie als geheel en op onderdelen.
Daarbij kijken we, meer dan voorheen, nadrukkelijker naar prestaties. We hopen deze koers in de ko-
mende jaren voort te kunnen zetten.

In het Algemeen Bestuur van juli 2022 wordt een eerste begrotingswijziging 2023 aangeboden waarin
organisatieontwikkelingen (mede op basis van de evaluatie van de tijdelijke hulpstructuur) en andere
maatregelen zijn verwerkt om op korte termijn op zowel primair proces als op de bedrijfsvoering een
verdere inhaalslag te maken om deze grip te versterken en de basis op orde te krijgen/houden. Dit om
de GGD-organisatie toekomstbestendig en duurzaam financieel gezond te maken - passend bij de wette-
lijke en maatschappelijke (Zeeuwse) opgaven.

De komende periode komen er tegelijkertijd veel uitdagingen op ons pad, zowel financieel als beleidsin-
houdelijk (preventie/positieve gezondheid/wettelijke wijzigingen). Zoals eerder in de bestuursrappor-
tage is vermeld hebben we er alle vertrouwen in dat we samen met de gemeenten en partners onze
schouders onder deze uitdagingen zetten met de daarbij behorende keuzes en middelen in de breedste
zin van het woord.

Het dagelijks bestuur van GGD Zeeland, april 2022

Mw. S. Suij,
De voorzitter

Mw. E Verhage,
De secretaris

Mw. J. Gaemers
Ambtelijk secretaris

Inhoudsopgave

Voorwoord	2
1.1 Het programmaplan.....	6
1.1.0 COVID-19	6
1.1.1 Programma Publieke Gezondheid	7
1.1.2 Programma Veilig Thuis	14
1.1.3 Programma Inkoop Jeugdhulp Zeeland	15
1.1.4 Overhead en kostentoerekening	19
1.1.5 Algemene dekkingsmiddelen	20
1.1.6 Onvoorzien.....	22
1.1.7 Vennootschapsbelasting.....	22
1.2 De paragrafen	23
1.2.1 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	23
1.2.2 Paragraaf Bedrijfsvoering	23
1.2.3 Paragraaf Financiering	27
1.2.4 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	29
2.5 Paragraaf Verbonden partijen	38
2. Jaarrekening.....	39
2.1.Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	39
2.2.Wet Normering Topinkomens	43
2.3.Overzicht van baten en lasten per taakveld	45
2.4.Overzicht Incidentele/structurele lasten en baten.....	46
2.5.Balans per 31 december	48
2.6.Grondslagen van resultaatbepaling en waardering.....	49
2.7.Toelichting op de balans	51
2.8 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	59
2.9 Gebeurtenissen na balansdatum	60
2.10 Verplichte verantwoordingen SISA 2021	61
2.11 Rechtmatigheid.....	62
2.12 Vaststelling jaarrekening 2021.....	65

1.1 Het programmaplan

In de uitwerking van het programmaplan in de begroting van 2021 is voor het eerst gewerkt met indicatoren. 2021 was het eerste jaar waarin breed ervaring opgedaan is met het meten en registreren van kritische prestatie indicatoren. In 2022 zetten we verder in op het meer meetbaar en inzichtelijk maken van resultaten en het vergelijken van resultaten ten opzichte van 2021.

Hoewel COVID-19 geen onderdeel uitmaakt van het programmaplan hebben we gemeend dit als punt 1.1.0 in de jaarstukken op te moeten nemen.

1.1.0 COVID-19

De COVID organisatie is voornamelijk een uitvoeringsorganisatie die landelijk beleid t.a.v. COVID-19 lokaal implementeert. Er zijn derhalve vooral keuzes gemaakt hoe efficiënt en effectief binnen de beschikbare mogelijkheden, uitvoering te geven aan het landelijke beleid, zoals bijvoorbeeld het aantal en de locatie van de test- en vaccinatiestraten in Zeeland. Hierbij stonden toegankelijkheid van test en vaccinatie locaties, bereikbaarheid van het klant contact center en kwalitatief goede uitvoering van Bron Contact Onderzoek (BCO) centraal. De uitgaven van de Covid organisatie zijn rechtstreeks gedeclareerd bij VWS (budgetair neutraal voor de gemeenten).

Een aantal onderdelen van de COVID-19 organisatie willen we benoemen:

Het Klant Contact center (KCC); wat in 2021 is omgevormd van een triage taak naar een informatiecentrum en afspraken centrum;

Testen; in totaal zijn in 2021 door GGD Zeeland 375.516 testen uitgevoerd, daarvan was 54.634 positief (14,5%). Uitgangspunt bij de locaties van het testen is een goede spreiding over de provincie, gekoppeld aan de spreiding van de bevolking en de bereikbaarheid van de locaties. Dit resulteerde in 7 vaste locaties en een tijdelijke locatie in Renesse om het toerismeseizoen te kunnen opvangen. Daarnaast is ook bemonsteringen aan huis bij bedlegerige en ernstig zieke mensen uitgevoerd, en de samenwerking gezocht met diverse zorginstellingen voor bemonstering aldaar.

Bron- en Contact Onderzoek (BCO); hiermee heeft GGD Zeeland niet alleen steeds voldaan aan de landelijke afspraken, maar is ook meegedraaid in een pilot met betrekking tot kwaliteit.

Vaccineren; in 2021 is te onderscheiden in 4 fasen: - opstart (Q1 2021) - grootschalig vaccineren (Q2-Q3 2021) - fijnmazig vaccineren (Q3-Q4 2021) en - boostervaccinatie (Q4 2021 doorlopend in 2022). In Zeeland is, als pilot, in januari 2021 meteen gestart met 2 vaccinatielocaties om ervoor te zorgen dat ook inwoners van Zeeuws-Vlaanderen zich (relatief) dichtbij huis konden laten vaccineren. Daarna is het aantal locaties uitgebreid – en weer gesloten, afhankelijk van de vraag. In totaal zijn er in 2021 626.507 vaccinaties toegediend.

Financieel Overzicht COVID -19

COVID-19 lasten	Exploitatie Programma COVID-19	Exploitatie overige pro- gramma's	Materiele activa	Totaal
Bron- en contactonderzoek	8.496.685			8.496.685
Bemonstering	7.728.376			7.728.376
COVID-19 vaccinatie	19.211.084		283.749	19.494.833
Laboratoriumkosten snel- testen	94.085			94.085

<i>Infectieziektebestrijding (IZB)</i>	1.839.500			1.839.500
<i>Overig: ICT investeringen</i>			54.094	54.094
<i>Ondersteuning Itemcode</i>	1.893.819			1.893.819
Subtotaal	3.733.319	-	54.094	3.787.413
<i>Tuberculosebestrijding (TBC)</i>		7.529		7.529
<i>Technische hygiënezorg (THZ)</i>	-			
<i>Reizigerszorg (PMR)</i>		294.146		294.146
<i>Overig (minderkosten)</i>		-191.304		-191.304
Subtotaal	-	110.371	-	110.371
RIVM laboratoriumkosten*	516.410			516.410
Totaal lasten	39.779.958	110.371	337.843	40.228.172

Totaal baten*	39.779.958	110.371	337.843	40.228.172
----------------------	-------------------	----------------	----------------	-------------------

* Van genoemde totale lasten van € 40.228.172 is € 39.711.762 gedeclareerd bij VWS en € 516.410 (laboratoriumkosten) bij RIVM

Programma Covid-19	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Kosten	-	41.054.089	39.779.959	1.274.130	V
Opbrengsten	-	-41.054.089	-39.779.959	-1.274.130	N
Eindtotaal	-	0	0	0	

1.1.1 Programma Publieke Gezondheid

1.1.1.1 Programmalijn Fysieke veiligheid & bescherming

Beoogd maatschappelijk effect: Inwoners van Zeeland zijn optimaal beschermd tegen schadelijke gezondheidseffecten vanuit de fysieke leefomgeving.

Onder de Programmalijn Fysieke Veiligheid en Bescherming vallen activiteiten die onder te verdelen zijn in vier taakvelden (wettelijke kaders).

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 ontwikkelingen van jeugdigen van 0-19 jaar, zowel individueel als op populatieniveau.' Dit volgens de Wet Publieke Gezondheid (Art. 2 en 6 t/m 12).

Hoofdoel	Uitbraken van infectieziekten worden voorkomen
Subdoel	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	Het percentage geconstateerde SOA Het aantal opgespoorde infecties TBC Het aantal meldingen van infectieziekten Vaccinatiegraad van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP)
Bereikt resultaat	De vaccinatiegraad is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2020 (84,8%): in 2021 84,6%. Een mogelijke oorzaak is de Covid pandemie en massavaccinatie. Dit heeft mensen ertoe bewogen ook voor het vaccinatieaanbod binnen het RVP opnieuw een afweging te maken. Bijvoorbeeld voor HPV. 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. In 2021 was het aantal opgespoorde TBC infecties 6. Deze hebben we goed kunnen opvolgen middels bron- en contactonderzoek, voorlichting en behandeling. De achterstand die we in het begin van het jaar hebben opgelopen in bijvoorbeeld het vaccineren op BCG bij kinderen met een verhoogd risico op TBC, hebben we in de loop van het jaar weer in weten te lopen. In 2020 en begin 2021 zijn er vanwege de lockdowns weinig infectieziekte uitbraken geweest, daardoor is de vatbare populatie groter dan in andere jaren. Dit heeft in de tweede helft van het jaar tot meer uitbraken geleid. Om een verdere duiding hieraan te geven zijn vergelijkende cijfers in komende jaren noodzakelijk. Daarnaast heeft Berenschot adviesbureau, middels een formatieonderzoek in april 2021, aangetoond dat de bezetting/formatie in de teams Infectieziektebestrijding en TBC onvoldoende is om aan de wettelijke taken te (blijven) voldoen en/of een impuls te geven aan de kwantitatieve en kwalitatieve versterking & professionalisering van de infectieziektebestrijding. Hoe we deze impuls moeten geven, werken we de komende tijd nader uit.

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)

Hoofdoel	Toezichttaken worden in opdracht van gemeenten uitgevoerd
Subdoel	a. Gemeenten hebben zicht op de kwaliteit van de kinderopvang. b. Gemelde calamiteiten en geweldsincidenten in het kader van de Wmo zijn onderzocht
Indicatoren	percentage uitgevoerde opgedragen inspecties kinderopvang Tevredenheid toezichthouden Wmo Aantal gemelde en onderzochte calamiteiten en geweldsincidenten
Bereikt resultaat	In tegenstelling tot vorige jaren zijn in 2021, middels meer sturing op het (planning)proces en inwerken van drie nieuwe inspecteurs, 100% van de opgedragen inspecties kinderopvang uitgevoerd. In 2021 zijn 3 meldingen van calamiteiten en geweldsincidenten gedaan, welke allen zijn onderzocht. Naar de tevredenheid van de toezichthouders Wmo is in verband met Covid geen onderzoek gedaan.

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)

Hoofdoel	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
Bereikt resultaat	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. Het aantal adviezen medische milieukunde steeg in november en december door met name vragen over PFAS naar aanleiding van een persbericht over het vangen van vis in de Westerschelde. De klimaatverandering en de maatregelen hiertegen vragen om meer advies over gezondheidsrisico's. Daarnaast wordt het werkveld van medische milieukunde steeds ingewikkelder. In regio Zeeland behoren we, na Rotterdam, tot 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. Ook hebben we een rol in en aandacht voor thema's als de Omgevingswet.

	Het Verwey Jonker instituut heeft 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 onvoldoende of niet opgepakt worden zonder dat dit ten koste gaat van het reguliere werk.
--	---

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.

Hoofdoel	Inzet GGD bij rampen en crises
Subdoel	a. De GGD is voorbereid op inzet bij crisis 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
Bereikt resultaat	Hoewel het aan de wil niet ontbreekt, blijkt het zeker ten tijden van een crisis (COVID-19) moeilijk tijd vrij te maken voor training en scholing op crises. Dit blijft een punt van aandacht. De inzet van de crisis is met de betrokken partners geëvalueerd en mogelijke verbeterpunten zijn geïmplementeerd en vastgelegd in het GGD Rampen opvang Plan.

Financieel resultaat Programmalijn

Fysieke Veiligheid & Bescherming	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	3.089.250	3.093.109	3.203.991	-110.882	N
Baten	-1.980.134	-1.983.993	-2.236.155	252.161	V
Eindtotaal	1.109.116	1.109.116	967.836	141.280	V

1.1.1.2 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, Preventie akkoord.

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.

Hoofdoel	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.
Indicatoren	% Opkomst JGZ (ijkmomenten) % Schoolverzuim en schooluitval
Bereikt resultaat	Alle contactmomenten zijn in 2021 volgens planning uitgevoerd. Door de Covid richtlijnen waren 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 3jaar 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. De groepsactiviteiten, zoals bijvoorbeeld opvoedcursussen, hebben niet plaatsgevonden. Samen met ketenpartners zijn er vier webinars gehouden voor ouders van pubers over de volgende thema's: relaties en seksualiteit, social media en gamen, genotmiddelen en stress, somberheid en suïcidaliteit. Daarnaast zijn voor het project Nu Niet Zwanger alle medewerkers jeugdgezondheidszorg geschoold om te signaleren en het gesprek aan te gaan. De ontwikkelde tijdelijke aanpak om het tekort in het aantal jeugdartsen op te vangen is geïmplementeerd. Er is op onderdelen taakverschuiving van arts naar jeugdverpleegkundige en er worden (waar mogelijk) keuzes gemaakt in het werk. Jeugdartsen worden op die plek ingezet waar dat het belangrijkste is. Het tekort aan (jeugd)artsen blijft echter een punt van zorg.

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	a. De rol en positie van de GGD gericht op de gezondheid van volwassenen en ouderen is bepaald en er wordt op ingezet b. De resultaten uit de gezondheidsmonitors, VTV en andere bronnen volwassenen en ouderen zijn vertaald naar speerpunten in de aanpak.
Indicatoren	Voor volwassenen nog nader te bepalen, i.c.m. vaststelling strategische agenda. Voor ouderen:

	• 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 oudere doelgroep te kijken. De GGD heeft aan vrijwel alle gemeenten geadviseerd over het opnemen van thema's als gezonde leefomgeving, eenzaamheid bij ouderen en vitaal ouder worden op te nemen in de gezondheidsnota's en coalitieakkoorden. In welke mate dat ook doorgevoerd is, is (mede gezien de nieuwe samenstellingen van raden per 2022) niet inzichtelijk.

Gezonde leefstijl is de norm voor inwoners van Zeeland

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

Hoofdoel	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	Aantal gezonde scholen % jongeren met (ernstig) overgewicht % jongeren dat start met roken % Jongeren onder de 18 dat drinkt % volwassenen met (ernstig) overgewicht % volwassenen dat rookt % volwassenen dat overmatig en zwaar drinkt
Bereikt resultaat	Het aantal gezonde scholen is stabiel (66). Het aantal jongeren met overgewicht (8% op 3.9 jaar) stijgt langzaam naar 16% op 13 jarige leeftijd. Landelijke is 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. Andere indicatoren willen we graag vergelijken met de landelijke Benchmark GGD-en die in de loop van 2022 zal verschijnen. 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.

Financieel resultaat Programmalijs

Gezondheid in de Wijk	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	9.281.479	9.437.042	9.347.496	89.546	V
Baten	-984.086	-1.139.649	-913.778	-225.870	N
Eindtotaal	8.297.393	8.297.393	8.433.718	-136.324	N

1.1.1.3 Programmalijn Sociale Veiligheid

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

Het programma sociale veiligheid richt zich op het gevoel van veiligheid van inwoners. Het gaat hier om kwetsbare inwoners van Zeeland waarvoor een sluitende aanpak nodig is. Hierbij is signaleren en toeleiding naar ondersteuning of zorg van groot belang.

Deze programmalijn is breed, maar heeft maar één doel:

Zorgwekkende situaties van inwoners worden gesignaleerd en aangepakt.

In de uitvoering zijn drie speerpunten te herkennen: het **Meld- en Actiepunt Bemoeizorg (MAB)**, wat kwetsbare personen met complexe meervoudige problematiek ondersteunt en toeleidt naar zorg, conform de taak in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Art. 2.1.2). Daarnaast geeft **Forensische geneeskunde** medisch advies of verricht nader medisch onderzoek op verzoek van gemeente of politie. Dit alles zoals vastgelegd in de Wet op de Lijkbezorging, de Politiewet, de Wet Toetsing Levensbeëindiging en de Wet op de orgaandonatie. Helaas is sinds een aantal jaren in deze groepen steeds meer aandacht voor **Onverzekerde zorg nodig**.

Hoofdoel	Zorgwekkende situaties van inwoners worden gesignaleerd en aangepakt
Subdoel	a. Inwoners en professionals met zorgen (om anderen) worden geholpen (via een meldpunt) b. Zorg mijdende 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	Aantal meldingen Meld- en Actie punt Bemoeizorg (MAB) Aantal herhaalde meldingen MAB van dezelfde cliënt Aantal meldingen vanuit onverzekerde zorg. Aantal verleende medische arrestanten zorg Aantal forensische geneeskundige onderzoeken Aantal lijkschouwen
Bereikt resultaat	Doelen zijn gerealiseerd. In 2021 heeft het Meld- en Actiepunt Bemoeizorg 15% meer meldingen Bemoeizorg t.o.v. 2020 afgesloten. Eind 2021 is het contract met Politie (t.a.v. arrestantenzorg en forensisch medische expertise) opgezegd vanwege pensionering van één van de forensisch artsen, waardoor we de continuering van de dienstverlening voor 2022 niet langer konden garanderen. Voor 2022 is er daardoor een groot potentieel risico wat verlenen van adequate forensische zorg betreft vanwege het capaciteitstekort in aantal Forensisch artsen. Om het acute probleem van het tekort aan (forensisch) artsen op te lossen is een noodmaatregel ingevoerd zodat de gemeentelijke lijkschouw in de betreffende regio's uitgevoerd kan blijven worden met niet-forensisch artsen. Zij mogen dan onder supervisie (op afstand) de laag complexe lijkschouw (bij euthanasie en val in verpleeghuis) uitvoeren. Zeeland is de eerste regio die hier in 2022 mee gaat starten.

Sociale Veiligheid	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	916.926	953.835	980.751	-26.916	N
Baten	-1.075.911	-1.125.046	-1.137.409	12.364	V
Eindtotaal	-158.985	-171.211	-156.658	-14.552	N

1.1.2 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 bijdrage aan het doorbreken van onveilige situaties en het stoppen van geweld in afhankelijkheidsrelaties. Het wettelijk kader is 'Het inrichten van een advies- en meldpunt, inclusief het uitvoeren van de bij de meldingen behorende beoordelings- en onderzoeksfunctie voor huiselijk geweld en kindermishandeling' zoals vastgelegd in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Art. 4) en de Jeugdwet (Art. 7).

Het taakveld kent maar één doel:

Inwoners bevinden zich in een veilige thuissituatie

Hoofdoel	Inwoners bevinden zich in een veilige thuissituatie
Subdoel	a. Inwoners en professionals met zorgen over huiselijk geweld en kindermishandeling vinden de juiste hulp (via een meldpunt Veilig Thuis; Wmo hoofdstuk 4). b. (acute) veiligheid bieden en toe leiden naar de noodzakelijke zorg. c. Er is voldoende kennis aanwezig over het herkennen en signaleren van situaties van huiselijk geweld en kindermishandeling (inclusief specifieke doelgroepen) bij ketenpartners.
Indicatoren	Het aantal contacten t.b.v. advies en ondersteuning Veilig Thuis Het percentage dat voldoet aan de wettelijke doorlooptijd van het doen van een veiligheidsbeoordeling. Het aantal onderzoeken van Veilig Thuis Het aantal geleverde diensten Voorwaarden & Vervolg Het % onderzoeken dat voldoet aan wettelijke termijnen De stijging van meldingen en adviezen (bij specifieke doelgroepen bij Veilig Thuis) Het % dat voldoet aan de wettelijke doorlooptijd Het aantal keer betrokkenheid veilig thuis bij casus Het aantal trainingen en voorlichtingen dat Veilig Thuis gaf
Bereikt resultaat	Veilig Thuis maakt een uitgebreide jaarrapportage om inzicht te geven in de cijfermatige en regionale ontwikkelingen. Het totaal aantal adviezen en meldingen is in 2021 nagenoeg gelijk gebleven t.o.v. 2020. Veilig Thuis ziet zowel een toename in de Multi problematiek als in het aantal complexe zaken. Het aantal onderzoeksdiensten uitgevoerd door Veilig Thuis is gestegen t.o.v. 2020. Doordat de toekenning van rijkssubsidie vanuit de centrumgemeente voor versterking van Veilig Thuis in de loop van 2021 heeft plaatsgevonden in plaats van voorafgaand aan 2021, heeft werving van personeel pas in de loop van 2021 plaats kunnen vinden.

	Daarbij is er krapte op de arbeidsmarkt waardoor het Veilig Thuis niet gelukt is om voor het einde van 2021 voldoende personeel te werven. Hiervoor is een overschot ontstaan van € 263.743,-. Het tekort aan personeel heeft tijdelijk geleid tot een hoge werkdruk en oplopende wachtlijsten. Deze wachtlijsten en de werkdruk heeft Veilig Thuis kunnen verlagen door de verbindingstaken (samenwerken ketenpartners) een kwartaal niet tot nauwelijks uit te voeren. Door met triage voorrang te geven aan acute noodsituaties zijn geen onomkeerbare situaties ontstaan.
--	--

Financieel resultaat Programmalijs

Veilig Thuis	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	2.172.070	2.791.230	2.562.189	229.041	V
Baten	-1.115.937	-1.687.537	-1.722.239	34.702	V
Eindtotaal	1.056.133	1.103.693	839.950	263.743	V

1.1.3 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.

Resultaat: Een duidelijke, gedragen en geïmplementeerde inkoopstrategie

Doel	- 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 verbetert - Minder jeugdigen met complexe hulpvragen hebben jeugdhulp nodig (met andere woorden: meer preventieve acties / initiatieven ter voorkoming van inzet jeugdhulp)
Activiteiten	- 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	- Minder specialistische jeugdhulptrajecten in 2021 t.o.v. 2020 - Afname gemiddelde lengte jeugdhulptrajecten - Een (blijvend) positieve score voortkomend uit client-ervaringsonderzoeken - Een stabiel aantal gecontracteerde jeugdhulpaanbieders in 2021 t.o.v. 2020 - Toename samenwerkingsverbanden - Toename inzet preventie producten
Bereikt resultaat	In 2021 heeft een extern bureau onderzoek gedaan naar het inkoopkader en het bijbehorende sturingsinstrumentarium. Diverse verbeteracties die mogelijk zijn binnen het huidige inkoopkader zijn inmiddels doorgevoerd. De huidige contracten lopen eind 2023 af en kunnen maximaal twee keer met één jaar worden verlengd.

Resultaat: Geen onnodige administratieve lasten en financiële inefficiënties

Doel	- 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	- 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	- 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 wordt beoordeeld voor alle ketenpartners samen. Zo is in 2021 o.a. het aantal facturen dat werd verwerkt via het landelijk gestandaardiseerde berichtenverkeer toegenomen van 92% naar 98%. Dit vermindert het risico op fouten. De inkooporganisatie heeft de regie gevoerd voor de verwerking facturen van zorgaanbieders voor de JW, voor de Wmo, maatschappelijke opvang, kinderopvang en beschermd wonen. Daarnaast is er ook hulp geboden bij het verwerken van facturen voor de COVID-19 organisatie.

Resultaat: Periodiek inzicht in uitgaven jeugdhulp (zorg in natura)

Doel	- 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	- 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	- 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	Sinds april 2021 is er een maandelijkse in plaats van driemaandelijkse monitor jeugdhulp die wordt verstrekt aan alle gemeenten met informatie over de financiën van de jeugdhulp. Daarnaast was er al een online dashboard met beleidsinformatie op cliëntniveau. In 2021 is daarnaast een dashboard ontwikkeld voor de zeswekelijkse gesprekken met de penvoerders van de samenwerkingsverbanden, waarin behalve de financiële stand van zaken ook een aantal KPI's uit het inkoopkader zijn opgenomen.

Inkoop Jeugdhulp Zeeland	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Jeugdhulp Zorg in Natura	-	-	4.123.040	-4.123.040	N
Lasten	108.214.029	119.837.159	123.877.366	-4.040.207	N
Baten	-108.214.029	-126.177.041	-126.094.208	-82.833	N
Mutatie reserves		6.339.882	6.339.882	-	V
Uitvoeringsorganisatie	-	-	-461.603	461.603	V
Lasten	808.837	1.582.671	1.641.316	-58.645	N
Baten	-808.837	-1.499.840	-2.020.088	520.248	V
Mutatie reserves		-82.831	-82.831	-	V
Taskforce	-	-	-74.351	74.351	V
Lasten	296.615	296.615	222.266	74.349	V
Baten	-296.615	-296.615	-296.617	2	V
Eindtotaal	-	-	3.587.086	-3.587.086	N

Toelichting

In de 2e 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 € 431.996 naar boven bijgesteld.

In de 3e begrotingswijziging is de resultaatbestemming 2020 van € 6.257.051 verwerkt.

In de 5^e begrotingswijziging 2021 is incidenteel bijgeraamd naar aanleiding van de bestuursrapportage 2021. De kosten voor jeugdhulp (zorg in natura) zijn met € 11.623.130 bijgesteld, door de overname van Intervence door JB West, het faillissement van Briedis en gestegen zorgkosten. Daarnaast zijn de uitvoeringskosten IJZ met € 341.838 bijgesteld alsook door relatief veel personeelsverloop en langdurige ziekte, waardoor niet voorziene (meer)kosten zijn gemaakt.

1.1.4 Overhead en kostentoerekening

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

Overhead GGD	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	6.639.425	6.591.864	6.566.840	25.024	V
Baten	-258.232	-258.232	-359.137	100.905	V
Mutatie reserves	-298.000	-298.000	-244.000	-54.000	N
Eindtotaal	6.083.193	6.035.632	5.963.703	71.929	V

Inkoop Jeugdhulp Zeeland	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	437.418	437.418	497.483	-60.065	N
Baten	-437.418	-437.418	-	-437.418	N
Eindtotaal	-	-	497.483	-497.483	N

Overhead GGD+IJZ	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	7.076.843	7.029.282	7.064.323	-35.041	N
Baten	-695.650	-695.650	-359.137	-336.513	N
Mutatie reserves	-298.000	-298.000	-244.000	-54.000	N
Eindtotaal	6.083.193	6.035.632	6.461.186	-425.554	N

1.1.5 Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Kosten	-3.101	-3.101		-3.101	N
Opbrengsten	-16.409.618	-16.409.618	-16.409.616	-2	N
Eindtotaal	-16.412.719	-16.412.719	-16.409.616	-3.103	N

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

Gemeentelijke bijdragen 2021 GGD Zeeland	WPG 7.1 Volks- gezond- heid (WPG collectief)	Gem. pro- jecten 7.1 Volksge- zondheid (WPG col- lectief)	BDU 7.1 Volks- gezond- heid (BDU JGZ,RVP)	Rijksvaccina- tie 7.1 Volksge- zondheid (BDU JGZ,RVP)	Veilig Thuis Radar 6.2 Wijk- teams (Vei- lig Thuis)	BDU maat- werk 6.1 Samen kracht en burger participa- tie	Verwijs- Index 7.1 Volks- gezond- heid (WPG collectief)	Veilig Thuis 6.2 Wijk- teams (Vei- lig Thuis)	Totaal GGD excl. IJZ
Borsele	409.395	7.052	439.115	48.675	10.770	25.374	7.228	74.913	1.022.521
Goes	676.094	11.645	633.023	70.169	15.526	41.904	11.936	130.798	1.591.096
Hulst	494.219	8.513	417.352	46.263	10.236	30.631	8.725	85.690	1.101.629
Kapelle	229.566	3.954	258.953	28.704	6.351	14.228	4.053	35.660	581.470
Middelburg	871.652	15.014	883.876	97.976	21.679	54.025	15.389	213.029	2.172.638
Noord-Beveland	131.222	2.260	104.317	11.563	2.559	8.133	2.317	29.539	291.911
Reimerswaal	407.204	7.014	512.669	56.828	12.574	25.238	7.189	80.235	1.108.952
Schouwen-Duiveland	606.533	10.447	542.205	60.102	13.299	37.593	10.708	98.597	1.379.485
Sluis	419.917	7.233	333.243	36.939	8.174	26.026	7.414	61.074	900.020
Terneuzen	980.196	16.883	881.503	97.713	21.621	60.752	17.305	199.856	2.275.828
Tholen	462.904	7.973	527.560	58.479	12.940	28.691	8.172	99.263	1.205.981
Veere	392.067	6.753	377.016	41.791	9.247	24.300	6.922	52.559	910.655
Vlissingen	796.722	13.723	725.886	80.463	17.804	49.381	14.066	169.385	1.867.429
Eindtotaal	6.877.691	118.464	6.636.718	735.665	162.780	426.276	121.424	1.330.598	16.409.615

1.1.6 Onvoorzien

De post voor Onvoorziene uitgaven is in 2021 niet gebruikt.

Onvoorzien	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Kosten	15.000	15.000		15.000	V
Eindtotaal	15.000	15.000		15.000	V

1.1.7 Vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Kosten	10.869	23.095	14.261	8.834	V
Eindtotaal	10.869	23.095	14.261	8.834	V

1.2 De paragrafen

1.2.1 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Gebouwen

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

Bedrijfswagens

De meeste vervoersmiddelen van de GGD worden geleased. Voor de bedrijfswagen, de MRU-bus, zijn onderhoudscontracten afgesloten waarin het onderhoud opgenomen is.

Overig

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

1.2.2 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.

Visie en kernwaarden

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



Organisatie

In 2021 heeft een tijdelijke uitbreiding van het managementteam van drie naar vier personen plaatsgevonden als gevolg van Covid. Gebleken is dat er een evenwichtiger taakverdeling is ontstaan met een beter span of control en daardoor betere sturing op resultaten.

Vanaf 1 januari 2021 is gewerkt met een tijdelijke hulpstructuur in de vorm van vier teamregisseurs.

In 2022 zal een evaluatie van deze hulpstructuur plaatsvinden, met als resultaat een voorstel naar het AB.

De omslag naar zelforganiserende teams, die GGD Zeeland ingezet heeft in 2015, heeft niet gebracht wat verwacht werd. Het is tijd deze koers bij te stellen. Dit geldt op een aantal onderdelen ook t.a.v. de inhoudelijke expertises in kleine teams. Op een aantal onderwerpen zitten kleine specialistische teams die kwetsbaar zijn gebleken (bijvoorbeeld Infectieziektebestrijding, Epidemiologie en Medische Milieukunde). Bovendien zijn de maatschappelijke ontwikkelingen en de uitdagingen in het sociaal en ruimtelijk domein fors.

Op korte termijn zal op primair proces en op bedrijfsvoering een inhaalslag gemaakt moeten worden om de basis weer op orde te krijgen. Dit is ook voortgekomen uit een interne analyse door vier werkgroepen gericht op beleid, overhead, taakstelling en formatie/bezetting.

Formatie en bezetting

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

Gemiddeld fte inclusief inhuur	2021		2020	
Fysieke Veiligheid & Bescherming	32,1	14%	31,3	14%
Gezondheid in de Wijk	105,7	48%	105,8	47%
Sociale Veiligheid	5,8	3%	5,3	2%
Veilig Thuis	29,6	13%	28,9	13%
Overhead	48,0	22%	51,6	23%
Eindtotaal	221,2	100%	222,9	100%

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

Aantal fte inclusief inhuur op peil-datum	31-12-2021	31-12-2020
COVID-19	742,7	118,4

Ziekteverzuim

Eind 2020 was het percentage ziekteverzuim 4,57%, eind 2021 was dit 4,58%. Het percentage schommelt door het jaar heen rond dit percentage, met een gebruikelijke lichte stijging in de winterperiode. Het aantal langdurig zieken is gedaald. Was het in 2020 nog 0,97 fte, eind 2021 was het 0,24 fte.

(Hybride) Thuiswerkbeleid

In 2021 is onderzoek gedaan naar de thuiswerkomstandigheden en is geëvalueerd hoe het werknemers in tijden van Covid is vergaan. Dit onderzoek vond plaats in plaats van de tweejaarlijks onderzoek PSA,

wat vanwege Covid geen doorgang heeft gevonden. Het hybride thuiswerkbeleid is opgesteld in 2021 en zal het besluitvormingsproces in 2022 ingaan. De financiële onderbouwing van dit beleid laat met name éénmalige kosten zien, die nog niet in de begroting 2022 zijn opgenomen.

Informatieveiligheid, functioneel beheer en privacy.

Vanwege de toenemende wettelijke eisen op het gebied van informatieveiligheid en Privacy is in 2021 gestart met te bezien welke gevolgen dit voor de Gemeenschappelijke regeling heeft. In 2022 zal een voorstel komen voor een structurele aanpak.

Implementatie nieuwe arbodienst

Na een samenwerking van vier jaar met arbodienst Capability, is via een aanbestedingsprocedure gekozen voor een arbodienst (ADXpert) die beter aansluit op de wensen van de GGD. Gefocust wordt op preventie, verzuimbegeleiding met aandacht voor het personeel en een duidelijkere duiding (analyse) van verzuimcijfers.

Leren en Ontwikkelen

Het beleid rondom scholingen is aangescherpt en focust zich op de duurzame inzetbaarheid van de ambtenaar in dienst. Ruimte voor persoonlijke ontwikkeling en het verbeteren van randvoorwaarden om het werk goed te kunnen doen waren speerpunten in 2021. Er is een GGD-leerplatform ontwikkeld met een vijftal trainingen die centraal georganiseerd zijn.

Opleiding en scholing

bedragen x 1.000	2017	2018	2019	2020	2021
Opleiding en bijscholing	407	337	264	191	233

De verschillen tussen de jaren worden vooral verklaard uit:

- In 2020 en 2021 door COVID-19 beperkingen minder opleiding en bijscholing (incidenteel)
- In 2017 relatief hoge opleidingskosten bij Veilig Thuis (2017 - € 67.000 en 2018 - € 35.000) (incidenteel)
- In 2019 is een creditnota verantwoord van circa € 33.000 die betrekking heeft op restitutie van lasten vanaf 01-01-2019 die in eerdere jaren onder de lasten van 2017 en 2018 verantwoord zijn. (incidenteel)

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 - bedragen x 1.000	2017	2018	2019	2020	2021
Ingeleend personeel (inclusief payroll personeel)		1.986	2.024	1.168	699
Externe adviezen (in economische categorie Overige goederen en diensten)		534	388	300	308
Totaal externe inhuur	2.622	2.519	2.412	1.468	1.007
Totaal loonsom	13.509	13.536	14.819	17.270*	17.303
Externe inhuur in % van de loonsom	19,4%	18,6%	16,3%	8,5%	5,8%

*Loonsom excl. zorgbonussen.

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

Huisvesting

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

Inkoop

Inkoop is een functie die centraal binnen de gehele organisatie wordt uitgevoerd. Dit omdat in toeneemende mate eisen worden gesteld als het gaat om aanbestedingsregels. Naast het beste product (of dienst) tegen de meest voordelige prijs afgezet tegen kwaliteit kunnen met het inkoopbeleid verschillende doelen nagestreefd worden.

Denk aan duurzaamheid, social return on investment (SROI), maatschappelijk verantwoord inkopen of stimuleren van lokale provinciale economie door het betrekken van lokale bedrijven bij aanbestedingen.

Bovenstaande doelstellingen zijn steeds verder geïntegreerd in de bedrijfsprocessen. Professionalisering van het team inkoop en bewustwording van rechtmatigheid op inkopen binnen de gehele organisatie zijn hierbij belangrijke speerpunten voor de komende jaren.

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 Ruimtelijke 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 worden uitgewerkt:

- Advisering over de Omgevingswet. Nb. In deze bestuursperiode zal de uitgestelde Omgevingswet van kracht worden. 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;
- Samenwerking op bedrijfsvoering processen.

De uitvoering van deze thema's wordt door werkgroepen begeleid en zal in 2022 worden aangeboden aan de drie Algemeen Besturen. De GGD neemt hierin het voortouw voor wat betreft het stroomlijnen van begrotings-, verantwoordings- en besluitvormingsprocessen richting deelnemers.

Rechtmatigheidsverantwoording

Naar verwachting moeten gemeenten voor het verslagjaar 2022 voor de eerste keer een rechtmatigheidsverantwoording opnemen in de jaarrekening. Dit onder voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

1.2.3 Paragraaf Financiering

Kasgeldlimiet

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

Toegestane kasgeldlimiet (inclusief inkooporganisatie)	2021	2020
Begrotingstotaal 2021 primitieve begroting Inkooporganisatie	109.756.900	96.512.307
Begrotingstotaal primitieve begroting 2021 GGD Zeeland	22.121.918	22.892.441
Kasgeldlimiet 8,2% x begrotingstotaal [A]	10.814.063	9.791.189
2. Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden < 1 jaar	23.198.713	24.285.542
Schuld in rekening-courant	-	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	208.643	825.069
Totale omvang van de vlottende schuld	23.407.356	25.110.612
3. Vlottende middelen		
Contante gelden in kas	911	1.484
Tegoeden in rekening-courant	228.235	93
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	21.278.329	20.455.662
Totale omvang van de vlottende omvang	21.507.474	20.457.239
4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	1.899.882	4.653.372
Ruimte = (1)-(4)	8.914.181	5.137.817

Renterisiconorm

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

Uitzettingen

In de wet Ruddo is vastgelegd dat openbare lichamen alleen overtollige middelen, voor een periode langer dan drie maanden, mogen uitzetten bij financiële ondernemingen die zijn gevestigd in een EU-lidstaat en die ten minste beschikken over een AA-rating, afgegeven door ten minste twee ratingbureaus. Er zijn in 2021 door GGD Zeeland geen actieve uitzettingen van gelden geweest bij banken. Het eventuele positieve saldo op de bank wordt dagelijks afgeroomd door het Ministerie van Financiën in het kader van het Schatkistbankieren (zie hieronder).

Schatkistbankieren

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

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) GGD					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	990	990	2.640	2.640
		Q1	Q2	Q3	Q4
(2)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				131
(3a)=(1)>(2)	Ruimte onder het drempelbedrag	990	990	2.640	2.508
(3b)=(2)>(1)	Overschrijding van het drempelbedrag				
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	131.989			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner op gelijk is aan € 500 miljoen	131.989			

(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1)=(4b)*0,75%+(4c)*0,002 met een minimum van € 250.000 (1e halfjaar).	Drempelbedrag 1e halfjaar	990	990		
(1)=(4b)*2,0%+(4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000 (2e halfjaar).	Drempelbedrag 2e halfjaar			2.640	2.640
(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)	-	-	0	12.081
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)=(5a)/(5b)	Kwartaalcijfer op dag basis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	0	131

De oorzaak van in 2021 buitenom 's Rijks schatkist aangehouden middelen is de overgang van ING bank naar BNG bank. Bij deelname aan schatkistbankieren kan slechts één bankrekening gekoppeld worden. Enkele partijen maakten bedragen over naar de ING nadat de BNG rekening aan schatkistbankieren was gekoppeld. Bedragen van de ING werden daardoor niet meer (tijdig) automatisch afgeroomd. Daarnaast is het tijdstip van afkomen bij BNG 15.00 uur. Als na dit tijdstip nog betalingen/ontvangsten gedaan worden kan 1 dag onder- of overschrijding plaats vinden. In bovenstaande tabel wordt (net als bij de berekening van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm) als begrotingstotaal gehanteerd het begrotingstotaal van de bruto lasten van de primaire begroting.

1.2.4 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

In de begroting 2021 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 2021. Daarnaast is aangegeven of en hoe de risico's 2021 zich voor gaan doen in toekomstige jaren

Benodigde weerstandscapaciteit

Nr	Risico's	Kans op optreden in '21 in %	Impact '21	Benodigde weerstandscapaciteit '21	Opgetreden in '21	Benodigde weerstandscapaciteit '22 (bron: begroting '22)	Motivatatie risico in begroting '23	Benodigde weerstandscapaciteit '23 (bron: begroting '23)
1	Vanaf 2025 worden de middelen uit de Decentralisatie Uitkering Maatschappelijke Opvang (budget Vlissingen) door gedecentraliseerd naar alle Zeeuwse gemeenten. Daarmee vervalt mogelijk de collectiviteit in de besluitvorming c.q. gemeenten kunnen individueel besluiten. Vanuit dit budget (middels een subsidie via het CZW Bureau) worden nu Veilig Thuis voor ca 50% gefinancierd en het Meld en Actiepunt bemoeizorg volledig. Gemeenten dienen opnieuw te beslissen op welke wijze zij de diensten vanaf 2025 willen financieren. Deze ontwikkeling betekent dat de GGD Zeeland vanaf 2021 voornemens is 10% per jaar te reserveren om het risico gedeeltelijk op te kunnen vangen.	10%	825.000	82.500	-	161.600	risico aanwezig over CZW bijdrage 1.7 mln.	170.000
2	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodrager voor de Werkloosheidswet (WW). Als eigenrisicodrager voor de WW betaalt GGD de kosten van de WW-uitkering, als (ex)-werknemers werkloos worden. GGD heeft de afgelopen jaren veel met payroll constructie gewerkt. Om kosten te besparen wordt minder via payroll constructie gewerkt waardoor het risico op WW uitkeringen hoger wordt	25-50%	350.000	125.000	17.273	50.000		50.000

3	Claims als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv AVG) of extra onvoorzienbare kosten als gevolg van implementatie nieuwe wetgeving (bv archiefwet)	50%	150.000	75.000	Stichting ICAM start een collectieve actie tegen VWS i.v.m. landelijk data lek bron en contactgegevens in 2021. Regres op GGD -en is niet uit te sluiten	250.000	risico blijft aanwezig	250.000
4	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. Risico van beschikbaarheid van arbeidskrachten zoals jeugdartsen en FG artsen is toegenomen door krapte op de arbeidsmarkt bij deze specifieke dienstverleningen.	50%	300.000	150.000	110.760	200.000	Verdere toename krapte op arbeidsmarkt en meer risico op uitval door COVID	300.000
5	Uitval ICT servers of diensten door derden	5-10%	100.000	10.000	-	1.000	risico blijft aanwezig	1.000
6	Claim volgens het niet (goed/volledig) uitvoeren van de Wet Poortwachter	5-10%	75.000	7.500	-	7.500	risico blijft aanwezig	7.500
7	Medisch beroepsrisico kosten juridische bijstand	10%	100.000	10.000	-	30.000	risico blijft aanwezig	30.000
8	Risico op juridische procedures, onder andere bij aanbestedingstrajecten en arbeidsgeschillen	5-10%	25.000	2.500	26.401	10.000		40.000
9	Invoering WNRA in 2020 waardoor in voorkomende gevallen een transitievergoeding verschuldigd is bij ontslag. Dit is een nieuw geïdentificeerd risico.	50%	75.000	37.500	70.207	37.500		37.500
Totalen				500.000	224.641	747.600		886.000

Beschikbare weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit geconsolideerd	31-12-2021
(GGD) Algemene Reserve	243.996
(GGD) Saldireserve Markttaken	322.761
(GGD) Saldireserve Gemeentelijke Projecten	328.369
(GGD) Bestemmingsreserve huisvesting Goes *	2.623.225
(IJZ) Transformatiefonds	484.704
(IJZ) Vaart in Veiligheid	987.292
(IJZ) J&V Doorbraakmethode	167.000
(GGD) Gerealiseerde resultaat	346.806
(IJZ) Gerealiseerde resultaat	-4.084.569
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.419.585

Beschikbare weerstandscapaciteit geconsolideerd	31-12-2021
(GGD) Algemene Reserve	243.996
(GGD) Saldireserve Markttaken	322.761
(GGD) Saldireserve Gemeentelijke Projecten	328.369
(GGD) Bestemmingsreserve huisvesting Goes *	2.623.225
(IJZ) Transformatiefonds	484.704
(IJZ) Vaart in Veiligheid	987.292
(IJZ) J&V Doorbraakmethode	167.000
(GGD) Gerealiseerd resultaat	346.806
(IJZ) Gerealiseerd resultaat	-4.084.569
Beschikbare weerstandscapaciteit	1.419.585

- * 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 verstrekken gevolgen zal hebben voor de exploitatie van de GGD Zeeland omdat dit geld alleen liquide is te maken door aantrekking van externe financiering. De daarbij behorende financieringslasten komen dan ten laste van de exploitatie en dat zal ten koste komen van de gemeenten, omdat dit niet meer op te lossen is binnen de exploitatie.

Beoordeling weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen van GGD Zeeland 2021 is voldoende gebleken nu de opgetreden risico's in 2021 ad € 224.641 waren in relatie tot een beschikbare capaciteit van € 1.419.585.

Weerstandsvermogen = $1.419.585 / 224.641 = 6,3$

Weerstandsvermogen excl. bestemmingsreserve huisvesting = $-/-1.203.640 / 224.641 = -/- 5,4$

Kengetallen

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

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

De kengetallen geven een goed beeld van de financiële positie.

Netto schuldquote

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

Berekening netto schuldquote	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	-	-	-
Vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	23.243.549	24.290.252	18.592.212
Overlopende Passiva (cf. art. 49 BBV)	208.643	825.069	286.987
Totaal A	23.452.193	25.115.321	18.879.199
eliminatie	-44.836	-4.709	-241.749

Totaal A na eliminatie	23.407.356	25.110.612	18.637.450
Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e, en f)	2.623.225	2.623.225	2.623.225
Uitzettingen <1jaar (cf. art. 39 BBV)	16.607.387	14.566.143	16.314.537
Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	229.145	1.577	2.606
Overlopende Activa (cf. art. 40a BBV)	4.715.778	5.894.228	4.648.973
Totaal B	24.175.536	23.085.173	23.589.341
eliminatie	-44.836	-4.709	-241.749
Totaal B na eliminatie	24.130.700	23.080.464	23.347.592
Totale Baten (exclusief mutaties reserves) (cf. art. 17 lid C)	-190.969.206	-153.425.391	132.721.921
Totaal C	-190.969.206	-153.425.391	132.721.921
	-		
Netto schuldquote: (A-B)/C	0%	-1%	-4%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Berekening netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)	-	-	-
Vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	23.243.549	24.290.252	18.592.212
Overlopende Passiva (cf. art. 49 BBV)	208.643	825.069	286.987
Totaal A	23.452.193	25.115.321	18.879.199
eliminatie	-44.836	-4.709	-241.749
Totaal A na eliminatie	23.407.356	25.110.612	18.637.450
Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e, en f)	-	-	-
Uitzettingen <1jaar (cf. art. 39 BBV)	16.607.387	14.566.143	16.314.537
Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	229.145	1.577	2.606
Overlopende Activa (cf. art. 40a BBV)	4.715.778	5.894.228	4.648.973
Totaal B	21.552.310	20.461.948	20.966.116
eliminatie	-44.836	-4.709	-241.749
Totaal B na eliminatie	21.507.474	20.457.239	20.724.367

Totale Baten (exclusief mutaties reserves) (cf. art. 17 lid C)	-190.969.206	-153.425.391	132.721.921
Totaal C	-190.969.206	-153.425.391	132.721.921
	-	-	-
Netto schuldquote: (A-B)/C	-1%	-3%	-2%

Solvabiliteitsratio

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

Berekening solvabiliteit (geconsolideerd)	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	1.419.584	-1.289.047	5.448.093
Balanstotaal	24.826.940	23.881.938	24.216.820
Solvabiliteit = Eigen vermogen: Balanstotaal	6%	-5%	22%

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)
- Solvabiliteitsratio > 20% en < 30% : het signaal staat op oranje
- Solvabiliteitsratio groter of gelijk 30%: het signaal staat op groen

Structurele exploitatieruimte

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

	Berekening structurele exploitatieruimte (geconsolideerd)	31-12-2021	31-12-2020
A	totale lasten voor mutatie reserves minus incidentele lasten	141.651.070	153.247.544
B	totale baten voor mutatie reserves minus incidentele baten	139.288.852	147.042.342
C	structurele toevoegingen aan de reserves	0	0
D	structurele onttrekkingen aan de reserves	0	0
E	totale baten exclusief mutaties reserves	139.288.852	147.042.342
	structurele exploitatie ruimte: ((B-A)+(D-C))/(E) x 100%	-1,7%	-4,20%

EMU saldo

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

		EMU saldo geconsolideerd	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019
1	(+)	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c).	-3.683.762	-6.216.203	763.560
2	(+)	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	211.586	276.349	250.960
3	(+)	Bruto dotatie aan voorzieningen ten laste van de exploitatie.	-	-1.012	-10.070
4	(-)	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	459.163	459.759	199.338
5	(+)	Ontvangen bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	337.843	244.838	-
6	(+)	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Opbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-
7	(-)	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
8	(+)	Grondverkoop: Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs) voor zover transacties niet op de exploitatie verantwoord	-	-	-
9	(-)	Betalingen ten laste van de voorzieningen.	17.335	69.892	129.897
10	(-)	Betalingen die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten.	244.000	520.936	231.590
11		Verkoop van aandelen:	-	-	-
11 a		Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)	-	-	-
11 b	(-)	Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?	-	-	-
		Berekend EMU-saldo	-3.854.831	-6.746.615	443.625

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:

- Via de verbonden partij moeten doelstellingen van de GGD worden gerealiseerd.
- De GGD loopt financiële risico's.

Mogelijke financiële tekorten in de exploitatie van een verbonden partij zullen door de GGD worden gedragen.

- Er bestaan mogelijk bestuurlijk-organisatorische risico's.

De GGD is zowel bestuurder/eigenaar van de verbonden partij, als haar klant/opdrachtgever. Zowel de belangen van de verbonden partij zelf moeten worden behartigd (bestuurder), als de belangen van de GGD (klant). Als deze belangen niet parallel lopen, kan dat problemen opleveren. Daarnaast is er een risico van de afstand. De GGD heeft minder informatie en minder mogelijkheden om bij te sturen dan dat we dat kunnen in onze eigen organisatie op het moment dat er problemen of risico's evident worden.

Lijst met verbonden partijen

Ten opzichte van de begroting 2021 is geconstateerd dat er geen bestuurlijke zeggenschap van GGD in de Stichting GGE bestaat, waardoor de GGE niet langer is aangemerkt als verbonden partij.

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 2020 solvabiliteit 38%; liquiditeitsratio 153%; eigen vermogen € 569.680 Exploitatieresultaat 2020 €76.673. Cijfers 2021 in juni 2022 beschikbaar.

2. Jaarrekening

2.1. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Baten en lasten	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Verschil	V/N
Lasten	131.878.817	186.110.026	188.693.917	-2.583.891	N
Covid-19	-	41.054.089	39.779.959	1.274.130	V
WPG	13.287.655	13.483.986	13.532.238	-48.252	N
Veilig Thuis	2.172.070	2.791.230	2.562.189	229.041	V
Overhead	7.076.843	7.029.282	7.064.323	-35.041	N
Algemene dekkingsmiddelen	-3.101	-3.101		-3.101	N
Onvoorzien	15.000	15.000		15.000	V
Vennootschapsbelasting	10.869	23.095	14.261	8.834	V
Jeugdhulp Zorg in Natura	108.214.029	119.837.159	123.877.366	-4.040.207	N
Uitvoeringsorganisatie	808.837	1.582.671	1.641.316	-58.645	N
Taskforce	296.615	296.615	222.266	74.349	V
Baten	-131.580.817	-192.069.077	-190.969.206	-1.099.871	N
Covid-19	-	-41.054.089	-39.779.959	-1.274.130	N
WPG	-4.040.131	-4.248.688	-4.287.343	38.655	V
Veilig Thuis	-1.115.937	-1.687.537	-1.722.239	34.702	V
Overhead	-695.650	-695.650	-359.137	-336.513	N
Algemene dekkingsmiddelen	-16.409.618	-16.409.618	-16.409.616	-2	N
Jeugdhulp Zorg in Natura	-108.214.029	-126.177.041	-126.094.208	-82.833	N
Uitvoeringsorganisatie	-808.837	-1.499.840	-2.020.088	520.248	V
Taskforce	-296.615	-296.615	-296.617	2	V
Mutatie reserves	-298.000	5.959.051	6.013.051	-54.000	N
Overhead	-298.000	-298.000	-244.000	-54.000	N
Jeugdhulp Zorg in Natura		6.339.882	6.339.882	-	V
Uitvoeringsorganisatie		-82.831	-82.831	-	V
Eindtotaal	0	-0	3.737.762	-3.737.762	N

WPG geeft het programma totaal aan van de programmalijnen gezondheid in de wijk, fysieke veiligheid en bescherming en sociale veiligheid.

Baten en lasten	Primair budget	Gewijzigd Budget	Realisatie	Vershil	V/N
Covid-19	-	1	0	0	V
Lasten	-	41.054.089	39.779.959	1.274.130	V
Baten	-	-41.054.089	-39.779.959	-1.274.130	N
WPG	9.247.524	9.235.298	9.244.895	-9.597	N
Lasten	13.287.655	13.483.986	13.532.238	-48.252	N
Baten	-4.040.131	-4.248.688	-4.287.343	38.655	V
Veilig Thuis	1.056.133	1.103.693	839.950	263.743	V
Lasten	2.172.070	2.791.230	2.562.189	229.041	V
Baten	-1.115.937	-1.687.537	-1.722.239	34.702	V
Overhead	6.083.193	6.035.632	6.461.186	-425.554	N
Lasten	7.076.843	7.029.282	7.064.323	-35.041	N
Baten	-695.650	-695.650	-359.137	-336.513	N
Mutatie reserves	-298.000	-298.000	-244.000	-54.000	N
Algemene dekkingsmiddelen	-16.412.719	-16.412.719	-16.409.616	-3.103	N
Lasten	-3.101	-3.101		-3.101	N
Baten	-16.409.618	-16.409.618	-16.409.616	-2	N
Onvoorzien	15.000	15.000		15.000	V
Lasten	15.000	15.000		15.000	V
Vennootschapsbelasting	10.869	23.095	14.261	8.834	V
Lasten	10.869	23.095	14.261	8.834	V
Jeugdhulp Zorg in Natura	-	-	4.123.040	-4.123.040	N
Lasten	108.214.029	119.837.159	123.877.366	-4.040.207	N
Baten	-108.214.029	-126.177.041	-126.094.208	-82.833	N
Mutatie reserves		6.339.882	6.339.882	-	V
Uitvoeringsorganisatie	-	-	-461.603	461.603	V
Lasten	808.837	1.582.671	1.641.316	-58.645	N
Baten	-808.837	-1.499.840	-2.020.088	520.248	V
Mutatie reserves		-82.831	-82.831	-	V
Taskforce	-	-	-74.351	74.351	V
Lasten	296.615	296.615	222.266	74.349	V
Baten	-296.615	-296.615	-296.617	2	V
Eindtotaal	0	-0	3.737.762	-3.737.762	N

Het resultaat bestaat uit € 346.806 positief voor de GGD en € 4.084.568 negatief voor IJZ. Totaal € 3.737.762 negatief. Zoals elders in deze jaarrekening (op onderdelen) is aangegeven, is het positieve jaarresultaat over 2021 van de GGD exclusief Inkoop Jeugdzorg voornamelijk te danken aan incidentele (meer)opbrengsten, incidentele (minder)kosten en andere niet-structurele oorzaken. Het positieve beeld is daarmee niet door te trekken naar de toekomst.

Toelichting GGD

COVID-19 (€ 0)

De 6^e begrotingswijziging 2021 van € 41.054.089 is voldoende gebleken in relatie tot de gerealiseerde kosten. De realisatie kwam uit op € 39.779.959. 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.

VEILIG THUIS (+€ 264.000)

Het voordelig saldo op Veilig Thuis is ontstaan doordat de incidenteel toegekende subsidiebedragen 2021 van CZW op een laat tijdstip werden toegekend aan de GGD, waardoor het niet mogelijk was om, na goedkeuring van de begrotingswijziging Veilig Thuis, de vacatures tijdig in te vullen. De bezetting 2021 steeg hierdoor marginaal naar 29,6 fte gemiddeld (van 28,9 fte in 2020) bij 34,3 fte volgens de aan-gevraagde begrotingswijziging.

OVERHEAD

A. Baten (+€ 101.000)

De hogere baten € 101.000 zijn voor circa € 91.000 incidenteel en nagekomen van aard zoals vrijval van de personele voorziening in verband met eigen risicodragerschap WW en nagekomen subsidies Stage-fonds

B Lasten incl. mutatie reserves (-€ 29.000)

- De *personele lasten* (salarissen, inhuur en ziektevervanging) laten een overschrijding zien van € 165.000 :
 - Dit betreft met name € 132.000 incidentele personele lasten in verband de afdelingen HRM, bestuur en ondersteuning).
 - € 33.000 structurele personele lasten HRM
 - Omdat de personele lasten voor teamregisseurs lager uitvielen worden de baten uit de onttrekking aan de algemene reserve met hetzelfde bedrag verlaagd (c.q. compenseren elkaar)
- De *materiele lasten* tonen een positief voordeel van € 136.000
Dit bedrag is samengesteld uit vele posten; de top-7 verklaart 96% van dit bedrag en bestaat voor 115.000 uit incidentele voordelen (o.a. lagere besteding innovatiebudget, lagere kosten parkeervergoedingen en reiskosten i.v.m. thuiswerken, lagere wervingskosten)

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Onder algemene dekkingsmiddelen was vanuit de begroting nog een taakstelling van € 3.101 opgenomen deze is incidenteel opgelost in de realisatie 2021

Toelichting IJZ

Het exploitatietekort van € 4.084.569 is af te rekenen met gemeenten en als volgt verdeeld:

Gemeente	Uitvoering-kosten IJZ & TaskForce Jeugd	Zorgkosten excl. Meerkosten Jeugd- wet	Meerkosten Jeugd- wet	Totale kosten	Betaalde voorschotten	Afrekensaldo re- sultaat Jaarreke- ning 2021
01. Borsele	133.535	7.025.304	30.068	7.188.907	-6.864.627	324.280
02. Goes	237.976	13.588.188	56.545	13.882.709	-12.708.352	1.174.357
03. Kapelle	79.227	4.216.442	16.819	4.312.488	-3.986.744	325.744
04. Noord-Beveland	59.777	1.564.644	8.298	1.632.719	-1.642.519	-9.800
05. Reimerswaal	145.149	7.444.053	35.760	7.624.962	-7.182.416	442.546
06. Schouwen-Duiveland	193.621	8.341.883	35.777	8.571.281	-8.162.216	409.065
07. Tholen	167.827	6.173.145	42.084	6.383.056	-7.297.686	-914.630
08. Middelburg	374.992	19.950.976	75.625	20.401.593	-20.452.334	-50.741
09. Veere	90.273	4.745.333	19.617	4.855.223	-4.525.445	329.778
10. Vlissingen	285.888	16.841.961	73.294	17.201.143	-17.469.437	-268.294
11. Hulst	156.703	7.881.362	29.958	8.068.024	-7.437.060	630.964
12. Sluis	105.424	6.217.197	21.222	6.343.843	-5.488.514	855.329
13. Terneuzen	330.670	19.365.769	76.042	19.772.481	-18.936.512	835.969
Totaal	2.361.064	123.356.256	521.110	126.238.430	-122.153.862	4.084.568

2.2. 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.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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
<i>Functiegegevens</i>			
Functie	Directeur	Manager bedrijfsbureau / plaatsvervangend directeur	Directeur
Aanvang functie	6-6-2019	1-10-2020	1-2-2010
Dienstbetrekking	Ja, 0.8 fte	Ja, 1 fte	Ja, 0.8 fte
<i>Bezoldiging 2021</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2021	94.849	91.738	168
Beloningen betaalbaar op termijn 2021	17.725	16.746	2.826
<i>Totaal 2021</i>	<i>112.574</i>	<i>108.484</i>	<i>2.994</i>
Toepasselijk maximum 2021	167.200	209.000	167.200
<i>Bezoldiging 2020</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 2020	120.084	22.764	168
Beloningen betaalbaar op termijn 2020	18.441	4.009	2.388
<i>Totaal 2020</i>	<i>138.525</i>	<i>26.774</i>	<i>2.556</i>
Toepasselijk maximum 2020	183.133	50.663	160.800

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.

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

Organisatie	Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Interim	Beloning	Belaste vaste en variabele onkostenvergoeding	Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	J.F. Mulder	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid/ Bestuurs-commissie IJZ	Topfunctionaris	S. Suij	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid	Topfunctionaris	E. Verhage	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	DB-lid/AB-lid/ Bestuurs commissie IJZ	Topfunctionaris	C. van Leeuwen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A.B. van der Reest	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A.P.L.M. Slenter	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	J. Werkman	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	D.A. Verburg	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Evertz	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	A. Smit	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	M.C.J. van de Plasse	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid/ Bestuurs- Commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Doorn	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	AB-lid	Topfunctionaris	R. Ruissen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	C. Maas	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	J. de Goffau	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	M.C.J. van de Plasse- Nagelkerke	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	R. Ruissen	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Evertz	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	K. Verburg	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	A. Vader	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	S. Slenter	Nee	-	-	-
GGD Zeeland	Bestuurs- commissie IJZ	Topfunctionaris	P. Schot	Nee	-	-	-

2.3. Overzicht van baten en lasten per taakveld

Taakvelden	Realisatie
0.4 - Overhead	6.202.418
Lasten	7.064.323
Baten	-612.929
Mutatie reserves	-248.976
0.5 - Treasury	-183.626
Baten	-183.626
0.8 - Overige baten en lasten	
Lasten	
0.9 - Vennootschapsbelasting	14.261
Lasten	14.261
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	-84.022
Lasten	540.801
Baten	-624.823
6.2 - Wijkteams	139.237
Lasten	8.496.446
Baten	-8.630.850
Mutatie reserves	273.641
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	2.897.702
Lasten	73.096.329
Baten	-74.404.422
Mutatie reserves	4.205.794
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	339.115
Lasten	46.710.361
Baten	-48.153.838
Mutatie reserves	1.782.592
7.1 - Volksgezondheid	-5.587.323
Lasten	52.771.395
Baten	-58.358.718
Eindtotaal	3.737.762

Het verdelingsprincipe is als volgt:

0.4 Overhead

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

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

0.5 Treasury

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

2.4. Overzicht Incidentele/structurele lasten en baten

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

GGD	Realisatie 2021	Incidenteel	Structureel	Toelichting incidenteel
Covid-19	-	-	-	
Kosten	39.779.959	39.779.959	-0	
Opbrengsten	-39.779.959	-39.779.959	0	
WPG	9.244.895	-107.210	9.352.105	
Kosten	13.532.238	398.801	13.133.437	Projecten, nagekomen lasten voorgaande jaren, CAO SGO eenmalige uitkering € 1.200 per fte
Opbrengsten	-4.287.343	-506.011	-3.781.332	Projecten, nagekomen baten voorgaande jaren
Veilig Thuis	839.950	-263.743	1.103.693	
Kosten	2.562.189	307.857	2.254.332	Bestedingen n.a.v. incidentele CZW vergoeding
Opbrengsten	-1.722.239	-571.600	-1.150.639	Incidentele CZW vergoeding
Overhead	6.207.703	31.175	6.176.528	
Kosten	6.566.840	119.960	6.446.880	Nagekomen lasten voorgaande jaren, CAO SGO eenmalige uitkering € 1.200 per fte; Loon/inhuur tijdelijke hulpstructuur
Opbrengsten	-359.137	-88.785	-270.352	Vrijval voorziening, nagekomen baten voorgaande jaren
Algemene dekkingsmiddelen	-16.409.616	-	-16.409.616	
Kosten		-	-	
Opbrengsten	-16.409.616	-	-16.409.616	
Onvoorzien		-	-	
Kosten		-	-	
Vennootschapsbelasting	14.261	-	14.261	
Kosten	14.261	-	14.261	
Saldo van baten en lasten	-102.806	-339.778	236.972	
Overhead	-244.000		-244.000	
Mutatie reserves	-244.000	-244.000	-	Onttrekking aan de algemene reserve i.v.m. tijdelijke hulpstructuur
Totaal resultaat	-346.806	-583.778	236.972	

2.5. Balans per 31 december

GGD Zeeland (incl. Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland)					
ACTIVA	31-12-21	31-12-20	PASSIVA	31-12-21	31-12-20
VASTE ACTIVA			EIGEN VERMOGEN	1.419.584	-1.289.047
<i>Materiële vaste activa</i>	666.890	757.156	Algemene reserve	243.996	452.624
Investerings met een economisch nut	666.890	757.156	Bestemmingsreserves	4.913.351	4.431.398
			Gerealiseerde resultaat	-3.737.763	-6.173.069
<i>Financiële vaste activa</i>	2.623.225	2.623.225	VOORZIENINGEN	-	60.373
Overige langlopende leningen	2.623.225	2.623.225	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	60.373
TOTAAL VASTE ACTIVA	3.290.115	3.380.381	TOTAAL VASTE PASSIVA	1.419.584	-1.228.673
VLOTTENDE ACTIVA			VLOTTENDE PASSIVA		
<i>Voorraden</i>	29.352	44.319	<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>	23.198.713	24.285.542
Gereed product en handelsgoederen	29.352	44.319	Overige schulden	23.198.713	24.285.542
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	16.562.551	14.561.433	Overlopende passiva	208.643	825.069
Vorderingen op openbare lichamen	2.964.134	6.980.601	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		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd	13.021.613	7.289.021	- Europese overheidslichamen	-	-
Overige vorderingen	576.804	291.811	- Het Rijk	13.595	10.085
<i>Liquide middelen</i>	229.145	1.577	- Overige Nederlandse (overheids)lichamen	158.401	119.230
Kassaldi	911	1.484	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	36.648	695.755
Banksaldi	228.235	93			
<i>Overlopende activa</i>	4.715.778	5.894.229			
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifieke bestedingsdoel:					
- Europese overheidslichamen	-	-			
- Het Rijk	-	-			
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen	-	1.172			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.715.778	5.893.057			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	21.536.827	20.501.558	TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	23.407.356	25.110.612
TOTAAL ACTIVA	24.826.940	23.881.938	TOTAAL PASSIVA	24.826.940	23.881.938

2.6. Grondslagen van resultaatbepaling en waardering

Inleiding

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

Materiële vaste activa

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

Waardering en afschrijving vaste activa

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

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

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

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende vorderingen

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

Liquide middelen

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

Overige vlottende activa

De overige vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Voorziening

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Ontvangen voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel worden hier verantwoord.

Baten en lasten

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

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

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

Resultaat

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

2.7. Toelichting op de balans

2.7.1 Activa

2.7.1.1 Vaste activa Investerings met een economisch nut

Investerings met een economisch nut	Vervoermiddelen	Machines en installaties	Overig	Totaal
Aanschafwaarde	506.298	1.530.446	383.327	2.420.071
Cumulatieve afschrijvingen	-303.780	-1.074.148	-284.988	-1.662.916
Boekwaarde per 1 januari	202.518	456.299	98.339	757.156
				-
Investerings	-	449.555	9.609	459.163
Bijdragen van derden*	-	-337.843	-	-337.843
Afschrijvingen	-50.629	-137.637	-23.319	-211.586
Desinvesterings	-	-	-	-
Mutaties	-50.629	-25.926	-13.711	-90.266
				-
Cumulatieve 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 31 december	151.889	430.373	84.628	666.890

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

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

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

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

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

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

	Oorspronkelijk budget 2021	Gewijzigd budget 2021	Gerealiseerd 2021	Saldo 2021
Machines, apparaten en installaties	342.826	614.826	111.711	-503.115
Overige materiele vaste activa	0	0	9.609	9.609
Totaal	324.826	614.826	121.320	493.506

Er is een onderbesteding op ICT bestedingen in 2021. Er is gekozen om te temporiseren op deze uitgaven.

Uitputting investeringsbudget COVID-19:

	Oorspronkelijk budget 2021	Gewijzigd budget 2021	Gerealiseerd 2021	Saldo 2021
Machines, apparaten en installaties	0	272.000	337.843	-65.843
Totaal	0	272.000	337.843	-65.843

De gerealiseerde investering van 337.843 is opgenomen in de VWS declaratie. Zie ook de post "Bijdragen van derden" in de staat van Investerings met een economisch nut hierboven.

De kosten overschrijding van 66.000 is een gevolg van de snelle opschaling die in december 2021 gerealiseerd is.

2.7.1.2 Financiële vaste activa Overige langlopende leningen

Financiële vaste activa - overige langlopende leningen	31-12-2021	31-12-2020
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 hoeft niet te worden afgelost. De lening kan door de GGD worden opgeëist bij de Stichting GGE.

2.7.2 Vlottende activa

2.7.2.1 Voorraden grond- en hulpstoffen

Voorraden grond- en hulpstoffen	31-12-2021	31-12-2020
Totaal voorraden grond- en hulpstoffen	29.352	44.319

De voorraad betreft vaccins en producten ten behoeve van reizigersvaccinaties.

2.7.2.2 Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Uitzettingen < 1 jaar (Geconsolideerd)	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen*	2.964.134	6.980.601
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	13.021.613	7.289.021
Overige vorderingen	576.804	291.811
Totaal uitzettingen <1 jaar	16.562.551	14.561.433

In bovenstaande tabel is op de post Vorderingen op openbare lichamen in 2021 een eliminatie van € 44.836 per 31-12-21 toegepast de orde (versus € 4.709 per 31-12-20) in verband met vorderingen van GGD Zeeland op de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland, resp. de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland op de GGD Zeeland.

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

2.7.2.3 Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2021	31-12-2020
Kassaldi	911	1.484
Banksaldi	228.235	93
Totaal liquide middelen	229.145	1.577

De kredietlimiet bij de ING-bank bedraagt per 31 december 2021 nihil. Bovenstaande liquide middelen zijn vrij opneembaar.

2.7.2.4 Overlopende activa

Overlopende activa (Geconsolideerd)	31-12-2021	31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- Europese overheidslichamen	-	-
- Het Rijk	-	-
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen*	-	1.172
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	4.715.778	5.893.057
Totaal overlopende activa	4.715.778	5.894.229

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

2.7.3 Passiva

2.7.3.1 Eigen vermogen

De opbouw en samenstelling is als volgt:

Eigen vermogen geconsolideerd	31-12-2021	31-12-2020
Algemene Reserve	243.996	452.624
Bestemmingsreserves	4.913.350	4.431.398
Gerealiseerde resultaat	-3.737.762	-6.173.069
Totaal eigen vermogen	1.419.584	-1.289.047

Algemene Reserve verloopoverzicht	Saldo 1-1-2021	Bestemming saldo 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	452.624	35.372		-244.000	243.996
Totaal Algemene Reserve	452.624	35.372	-	-244.000	243.996

Bestemmingsreserve verloopoverzicht (GGD)	Saldo 1-1-2021	Bestemming saldo 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Saldireserve Markttaken ¹⁾	322.761				322.761
Saldireserve Gemeentelijke Projecten ²⁾	279.759	48.610			328.369
Bestemmingsreserve huisvesting Goes ³⁾	2.623.225				2.623.225
Transformatiefonds	987.034			502.330	484.704
Vaart in Veiligheid	218.619		800.000	31.327	987.292
J&V Doorbraakmethode	0		167.000		167.000
Totaal Bestemmingsreserve	4.431.398	48.610	967.000	533.658	4.913.350

Gerealiseerd resultaat	Saldo 1-1-2021	Bestemming saldo 2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Gerealiseerd resultaat GGD	83.982	-83.982	346.806		346.806
Gerealiseerd resultaat IJZ	-6.257.051	6.257.051	-4.084.569		-4.084.569
Gerealiseerd resultaat geconsolideerd	-6.173.069	6.173.069	-3.737.762		-3.737.762

- 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 de Inkoop Jeugdhulp Zeeland over 2021 sluit met een saldo van resp. positief € 346.806 en negatief € 3.563.459. In bovenstaand verloop overzicht 2021 is de verwerking zichtbaar van het goedgekeurde bestemmingsvoorstel 2020. In dit overzicht is nog niet verwerkt de bestemming van het totaal resultaat 2021 per saldo ad € 3.216.652 negatief. De verwerking daarvan vindt plaats in 2022 na besluitvorming van het AB.

Toetsing VZG richtlijn 5% reserve GGD Zeeland excl. inkooporganisatie (x € 1.000)	31-12-2021
Baten (excl. Mutaties reserves)	62.558
VZG Reserve richtlijn 5% (max. reserve positie) [A]	3.127
Reserve positie relevant voor toetsing:	
Algemene reserve	244
Jaarresultaat 2021	347
Saldireserve Markttaken	323
Totaal reserve positie [B]	914
Ruimte [A-B]	2.213

De specificatie van het saldo Gemeentelijke Projecten per 31-12-21 is als volgt:

Gemeente	Te besteden 01-01-2021	Uitgaven 2021	Voorschot 2021	Te besteden per 31-12-21
Borsele	44.055	-	7.052	51.107
Goes	62.218	-	11.645	73.863
Hulst	25.556	10.388	8.513	23.681
Kapelle	9.889	-	3.954	13.843
Middelburg	38.155	-	15.014	53.169
Noord-Beveland	-1.971	3.770	2.260	-3.481
Reimerswaal	17.127	-	7.014	24.141
Schouwen-Duiveland	-5.160	-	10.447	5.287
Sluis	32.982	16.335	7.233	23.880
Terneuzen	47.967	38.635	16.883	26.215
Tholen	14.268	1.845	7.973	20.397
Veere	16.056	-	6.753	22.809
Vlissingen	27.226	7.379	13.723	33.570
Totaal	328.369	78.351	118.464	368.482

Op basis van de verantwoordingssystematiek moet het AB nog besluiten over de mutatie 2021 (het verschil tussen uitgaven 2021 en voorschot 2021). Dit saldo € 40.113 maakt in 2021 nog deel uit van het exploitatie resultaat. Het AB besluit in 2022 over de (resultaat) bestemming van deze € 40.113. De weerslag daarvan wordt verantwoord in de jaarrekening 2022. De door de gemeenten benutte bestedingen 2021 zijn verantwoord in de Programmalijn Gezondheid in de Wijk. De ontvangen voorschotten zijn verantwoord onder Algemene dekkingsmiddelen waar zij onderdeel uitmaken van de totale gemeentelijke bijdrage aan de GGD.

2.7.3.2 Voorzieningen

Voorzieningen verplichtingen, verliezen en risico's

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	Saldo 01-01-21	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Vrijval 2021	Saldo 31-12-21	Voorzieningen met looptijd korter dan 1 jaar
Voorziening reorganisatie	60.373	-	17.335	43.038	-	-
Totaal voorzieningen	60.373	-	17.335	43.038	-	-

De voorziening was gevormd in verband met een reorganisatie in 2014. GGD Zeeland is eigen risicodragend voor de Werkloosheidswet (WW/BW).

2.7.4 Vlottende Passiva

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

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (Geconsolideerd)	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
- Belastingdienst LH en sociale lasten	5.682	186.782
- Belastingdienst BTW	53.253	56.184
- Crediteuren	7.283.090	7.842.061
- Afdracht PAWW	287	325
- Netto lonen	112.295	290.349
- Reserveringen vak. geld en eindejaarsuitkering	45.905	48.306
- Kruisposten	35.315	21.099
- Vooruit ontvangen subsidies	25.136	24.892
- Nog te betalen posten	15.637.751	15.815.544
Totaal Overige schulden	23.198.713	24.285.542

In bovenstaande tabel is een eliminatie toegepast van resp. € 44.836 (31-12-21) en € 4.709 (31-12-20) in verband een vordering/schuld van de Inkooporganisatie Jeugdhulp Zeeland op/aan GGD Zeeland. De vergelijkende cijfers 2020 zijn niet aangepast.

2.7.4.2 Overlopende passiva

Overlopende passiva (Geconsolideerd)	31-12-2021	31-12-2020
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*	13.595	10.085
- Overige Nederlandse (overheids)lichamen*	158.401	119.230
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	36.648	695.755
Totaal Overlopende passiva	208.643	825.069

*zie regel Overlopende Passiva in de tabel Projectrecapitulatie hieronder

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

Projectrecapitulatie	Saldo 01-01-2021	Toevoegingen	Bestedingen	Resultaat	Saldo 31-12-2021
Overlopende activa	-1.172	96.000	24.846	-15.781	-
Europese overheidslichamen					
Het Rijk					
Overige Nederlandse (overheids)lichamen	-1.172	96.000	24.846	-15.781	-
Overlopende passiva	129.314	309.013	336.681	15.415	171.996
Europese overheidslichamen					-
Het Rijk	10.085	7.447	3.937	-	13.595
Overige Nederlandse (overheids)lichamen	119.229	301.567	332.744	15.415	158.401
Totaal	128.143	405.013	361.526	-366	171.996

2.8 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:

<u>Vervaldatum in</u>		<u>Afloop contract- waarde</u>
<u>Huur</u>		
-		1.242.563
	2022	771.073
	2023	233.378
	2024	91.681
	2025	83.927
	2026	62.505
<u>Lease</u>		136.376
	2022	69.826
	2023	49.068
	2024	15.642
	2025	1.840
	2026	-
Totaal		1.378.938

Er zijn geen financial lease contracten afgesloten.

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

	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2019	31-12-2018
Verlofrecht in uren	23.705	23.287	17.729	19.922
Gemiddeld aantal personeelsleden in dienstbetrekking incl. IJZ en COVID organisatie.	242,2	230,3	210,6	194,0
Gemiddeld verlofrecht per fte	98	101	84	103

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

Vanuit de CAO VVT (24 medewerkers) is er sinds 1 september 2021 een mogelijkheid tot verlofsparen onder de naam balansbudget. Afhankelijk van verdere besluitvorming en duidelijkheid

over wie wel en niet deelnemen is het mogelijk dat nog een deel van het verlofsaldo in 2022 als-nog gewaardeerd moet worden als balansbudget.

2.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzondere ontwikkeling te melden

2.10 Verplichte verantwoordingen SISA 2021

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
LNV	L1	Jong Leren Eten-uitkeringen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) per project ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen Vanaf SiSa 2021 invullen	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: L1/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: L1/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: L1/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: L1/04	<i>Aard controle R</i> Indicator: L1/05	
			€ 19.983	€ 19.983	Nee	Ja	€ 0	

2.11 Rechtmatigheid

2.11.1 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 9 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur het normenkader 2020 vastgesteld. Het Algemeen Bestuur heeft het normenkader ter kennisgeving ontvangen. De accountantscontrole is limitatief gericht op dit normenkader. De Gemeenschappelijke Regeling is geactualiseerd en op 20 november 2019 in de staatcourant verschenen: <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2019-64101.html>.

2.11.2 Begrotingsrechtmatigheid

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

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

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

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

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

Omschrijving	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil	V/N	Toelichting
WPG	13.287.655	13.483.986	13.532.238	-48.252	N	(A)
Jeugdhulp (zorg in natura) IJZ	108.214.029	119.837.159	123.877.366	-4.040.207	N	(C)
Uitvoeringsorganisatie IJZ	808.837	1.582.671	1.641.316	-58.645	N	(D)
Overhead IJZ	437.418	437.418	497.483	-60.065	N	(E)
Eindtotaal	122.747.939	135.341.234	139.548.403	-4.207.169	N	

Omschrijving	Primair budget	Gewijzigd budget	Realisatie	Vershil	V/N	Toelichting
Investerings COVID (Machines, apparaten en installaties)	-	272.000	337.843	-65.843	N	(B)
Eindtotaal	-	272.000	337.843	-65.843	N	

Toelichting op de overschrijding:

- (A) De overschrijding van ongeveer € 48.000 is verklaarbaar door de CAO SGO die eind januari 2022 overeengekomen is (o.a. eenmalige uitkering van € 1.200 per fte). In de BURAP 2021 is reeds gemeld dat de CAO SGO nog niet overeengekomen was ten tijde van het opstellen van de bestuursrapportage en dus voor onzekerheid in de cijfers zorgde. Mogelijke overschrijding is tussentijds gerapporteerd, kon niet bij geraamd worden omdat de vaststelling van de CAO in 2022 plaats vond (onrechtmatig maar telt niet mee voor accountantsoordeel)
- (B) De gerealiseerde investering van € 337.843 (met name laptops en telefoons) is opgenomen in de VWS-declaratie. Zie ook de post "Bijdragen van derden" in de staat van Investerings met een economisch nut. De overschrijding van 66.000 is een gevolg van de snelle opschaling die in opdracht van VWS in december 2021 gerealiseerd is. De overschrijding is overigens VWS declarabel en de vergoeding is dan ook verwerk als "bate" in de staat van materiele activa. Budgetoverschrijding veroorzaakt door opdracht VWS die geheel wordt gecompenseerd door gerelateerde subsidie (onrechtmatig maar telt niet mee voor accountantsoordeel)
- (C) De kosten voor Jeugdhulp zijn € 4,1 miljoen hoger dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is gelegen in het feit dat het prognosticeren van de kosten gebeurt op basis van de tot enig moment door zorgaanbieders in rekening gebrachte kosten. Dit is per definitie achteraf. In 2021 is besloten een zorgkostenprognosemodel te implementeren dat onder meer rekening houdt met historische data over meerdere jaren en met door gemeenten afgegeven toewijzingen. Dit model wordt medio 2022 in gebruik genomen. Verwacht wordt dat de voorspelbaarheid van de zorgkostenontwikkeling daarmee toeneemt. Verder is € 521.000 in de kosten opgenomen voor de Corona-meerkostenregeling voor de Jeugdwet. De hiervoor beschikbare middelen zijn pas in 2022 helder geworden, daarmee was het onmogelijk dit bedrag tijdig in de begroting te verwerken. Omdat gemeenten beslissen over het toewijzen van zorg vormen de zorgkosten voor de inkooporganisatie een open-einde-regeling. De overschrijdingscategorie is daarom: onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.
- (D) Overschrijding uitvoeringsorganisatie bedraagt € 58.654. Door ziektegevallen en een langer dan verwacht durend wervingsproces voor nieuwe medewerkers is vanuit continuïteitsoverwegingen extra

externe inhuur ingezet. Deze overschrijding wordt in 2022 via een begrotingswijziging door gemeenten vergoed. De overschrijdingscategorie is daarom: onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel.

- (E) Overschrijding in overhead bedraagt € 60.000. € 30.000 hiervan wordt veroorzaakt door de gevolgen van de nieuwe CAO die in 2021 van kracht is geworden en onder deze post zijn verwerkt. De andere € 30.000 wordt veroorzaakt doordat gedurende 4 maanden de controllerspositie dubbel is bezet vanwege de aanstaande uitdiensttreding van de zittende medewerker. Deze overschrijding wordt in 2022 via een begrotingswijziging door gemeenten vergoed. De overschrijdingscategorie is daarom: onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel.

2.12 Vaststelling jaarrekening 2021

Dagelijks bestuur

De jaarrekening 2021 is aangeboden aan het Algemeen Bestuur op

Het Dagelijks Bestuur van GGD Zeeland,

De secretaris,
ris,

De voorzitter,

De ambtelijk secreta-

Mw. E. Verhage,

Mw. S. Suij,

Mw. J. Gaemers

Algemeen Bestuur

De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland in de openbare vergadering van

Het Algemeen Bestuur van GGD Zeeland,

De secretaris,
ris,

De voorzitter,

De ambtelijk secreta-

Mw. E. Verhage,

Mw. S. Suij,

Mw. J. Gaemers