



Jaarverslag en jaarrekening 2023

Gemeenschappelijke Regeling
Samenwerkingsverband Welzijnszorg
Oosterschelderegio
(SWVO)

Inhoudsopgave

1.	JAARVERSLAG	3
1.1	Inleiding	3
1.2	Jaarverslag per programma.....	4
	Programma Educatie	4
	Programma Uitvoering Wmo.....	6
	Programma Gezondheidsbeleid	15
	Programma Overige projecten	18
	Programma Secretariaat	21
1.3	Paragrafen	22
	Bedrijfsvoering	22
	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
	Financiering	24
	Verbonden Partijen	24
2.	JAARREKENING	25
2.1	Balans	25
2.2	Overzicht van baten en lasten 2023.....	27
2.3	Toelichting op de balans	28
	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
	Vlottende activa	30
	Vaste passiva	31
	Vlottende passiva.....	33
	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	36
2.4	Toelichting Overzicht van baten en lasten 2023	37
	Vennootschapsbelasting (VPB)	37
	Overzicht van baten en lasten Programma Educatie.....	38
	Overzicht van baten en lasten Programma Uitvoering Wmo	42
	Overzicht van baten en lasten Programma Gezondheidsbeleid	44
	Overzicht van baten en lasten Programma Overige projecten	48
	Overzicht van baten en lasten Programma Secretariaat	53
	Analyse begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid 2023	57
2.5	Overzicht incidentele baten en lasten	59
2.6	Wet Normering Topinkomens (WNT)	60
2.7	Taakvelden.....	62
2.8	Paragraaf Rechtmatigheid.....	63
3.	BIJLAGEN	64
3.1	Exploitatie overzichten.....	64
3.2	Samenstelling bestuur	74
3.3	Samenstelling bureau secretariaat	75
3.4	Overzicht bijdragen van gemeenten en resultaat 2023.....	76
3.5	Overzicht verschillen tussen Jaarrekening 2023 en Wmo-rapportage 4 ^e kwartaal 2023	81
	Lijst met tabellen	83
	Lijst met grafieken	85

1. JAARVERSLAG

1.1 Inleiding

Algemeen

Het SWVO is een **Gemeenschappelijke Regeling** (GR) waaraan de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland en Tholen deelnemen. De GR beoogt het realiseren van gezamenlijke beleidsontwikkeling, -voorbereiding en -uitvoering voor een aantal bovengemeentelijke voorzieningen en activiteiten op het gebied van het gemeentelijk sociale domein.

In dit jaarverslag wordt een overzicht gegeven van de activiteiten van het SWVO en de daaraan bestede financiën. Voor de verantwoording hiervan is het SWVO gehouden aan het Besluit Begrotingen en Verantwoording (BBV) waarin de wettelijke regels zijn vastgelegd. Op grond van het BBV zijn zowel de begroting, het jaarverslag en de jaarrekening vormgegeven per beleidsprogramma.

Eerst wordt hieronder ingegaan op de organisatie- en overlegstructuur van het SWVO.

Vervolgens wordt in het inhoudelijk **jaarverslag** per programma verslag gedaan van de activiteiten van het SWVO (wat hebben we gedaan) en de kosten en baten per activiteit (wat heeft het gekost). In het jaarverslag wordt niet ingegaan op de te behalen beleidsdoelen. Deze doelen zijn door de deelnemende gemeenten vastgelegd in hun begroting en jaarrekening. Het SWVO geeft hieraan uitvoering op regionaal niveau, namens de deelnemende gemeenten.

Na de inhoudelijke rapportage over de programma's zijn de paragrafen bedrijfsvoering, weerstandsvormen, financiering en rechtmatigheid uitgewerkt.

In de **jaarrekening** treft u eerst de balans aan en het overzicht van baten en lasten met een financieel totaaloverzicht van de uitgevoerde programma's. Tot slot volgen de toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten.

Structuur GR

Het bestuur van het SWVO bestaat uit één vertegenwoordigend bestuurder namens elke deelnemende gemeente in de GR. De samenstelling van het bestuur is opgenomen in de bijlagen.

De besluitvorming in het bestuur wordt voorbereid in een ambtelijk overleg voor de verschillende beleidsonderwerpen van het SWVO. Voor deelopdrachten worden werkgroepen gebruikt die onder verantwoordelijkheid van het ambtelijk overleg onderwerpen uitwerken. Het managementoverleg, waarin de hoofden van de afdelingen welzijn/zorg zijn vertegenwoordigd, heeft hierbij een coördinerende en sturende rol.

Het secretariaat van het SWVO ondersteunt en adviseert het bestuurlijke overleg, het managementoverleg en de ambtelijke overleggen. Daarnaast heeft het secretariaat een taak in de beleidsontwikkeling, -voorbereiding en -uitvoering namens de samenwerkende gemeenten in de Oosterschelderegio.



1.2 Jaarverslag per programma

Programma Educatie

Volwasseneducatie

Iedere arbeidsmarktregio ontvangt jaarlijks middelen in het kader van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB). Goes ontvangt als contactgemeente het WEB-budget voor Zeeland. Met dit budget kunnen gemeenten een aanbod basisvaardigheden voor 18+ verzorgen. Basisvaardigheden zijn taal, rekenen, burgerschap en digitale vaardigheden.

In Zeeland is afgesproken dat Goes de educatiemiddelen verdeeld onder de sub-regio's Zeeuws-Vlaanderen, Walcheren en Oosterschelderegio. Hierdoor worden de sub-regio's in de gelegenheid gesteld om de middelen in te zetten, passend bij de lokale situatie. SWVO zet in de Oosterschelderegio het beleid rond volwasseneducatie/aanpak laaggeletterdheid uit en ontvangt hiervoor een deel van de educatiemiddelen vanuit de contactgemeente.

De educatiemiddelen in de Oosterschelderegio werden in 2023 ingezet bij Scalda, als formele taalaanbieder en expertisecentrum, en voor de non-formele aanpak van laaggeletterdheid via (Digi)Taalhuizen. Zowel Scalda als (Digi)Taalhuis streven naar een netwerkaanpak. Dit netwerk bestaat uit samenwerking tussen gemeenten, instellingen in het maatschappelijke veld (vindplaatsen), formele en non-formele taalaanbieders, vrijwilligersorganisaties, welzijnsorganisaties e.d. Bij het (Digi)Taalhuis worden, via deze netwerkaanpak, laaggeletterden gesignaleerd, ondersteund en de weg gewezen naar een passend formeel of non-formeel (taal)traject. Ook vrijwilligers kunnen zich melden bij een (Digi)Taalhuis wanneer ze zich in willen inzetten als taalvrijwilliger. In 2023 werd er in de Oosterschelderegio gewerkt met 3 (DigiTaal)huisnetwerken- en loketten: in Tholen, Schouwen-Duiveland en de Bevelanden.

Binnen de Oosterschelderegio vindt afstemming plaats binnen de beleidsgroep laaggeletterdheid. Hierin zitten vertegenwoordigers vanuit een aantal gemeenten, GR de Bevelanden, Scalda, Bibliotheek Oosterschelde en SWVO.

Zeeuwse afstemming vindt plaats binnen de ambtelijke Zeeuwse werkgroep Educatie. Het SWVO maakt hier namens de gemeenten van de Oosterschelderegio deel van uit.

Cultuureducatie

KCE Oosterschelderegio vervult als 'cultuurmakelaar' een onafhankelijke loketfunctie tussen vraag en aanbod binnen de gemeenten van de Oosterschelderegio. KCE Oosterschelderegio versterkt cultuurparticipatie door middel van dienstverlening en bemiddeling op het gebied van cultuureducatie. De organisatie initieert en stimuleert cultuureducatie voor de jeugd. KCE presenteert per schooljaar een samenhangend aanbod, naargelang de behoefte van scholen, met aandacht voor alle culturele disciplines. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in regulier en reformatorisch aanbod. De basis-, VO en mbo-scholen kunnen op basis van het aanbod een passende keuze maken. Zij financieren de activiteiten voor leerlingen vanuit hun eigen middelen.

KCE Oosterschelderegio is organisatorisch ondergebracht bij Muziekschool Zeeland.

Cultuurkwadraat

KCE participeert in de Rijkregeling Cultuureducatie met Kwaliteit, een regeling ten behoeve van cultuureducatie in het onderwijs. Voor de uitvoering van de regeling is Stichting Cultuurkwadraat opgericht. Hierin ligt de focus met name op deskundigheidsbevordering binnen de scholen op het gebied van kunst en cultuur. Verder wordt ervoor zorggedragen dat kwalitatief goede cultuureducatie een vaste plaats krijgt binnen het onderwijs en bij de culturele instellingen.

Jeugdtheaterschool

Een aantal Zeeuwse gemeenten en de provincie subsidiëren gezamenlijk de Jeugdtheaterschool Zeeland (JTSZ) voor kinderen en jongeren vanaf 7 jaar. Het SWVO maakt subsidieafspraken met de JTSZ namens de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland en Schouwen-Duiveland.

De cursussen die JTSZ aanbiedt zijn niet kostendekkend. Om kostendekkend te draaien zouden de ouderbijdragen flink omhoog moeten. Dit zou erin resulteren dat enkel kinderen van ouders met een hoog inkomen de cursussen kunnen volgen. De genoemde gemeenten betalen nu een deel van de cursuskosten, waardoor de ouderbijdragen betaalbaar blijven voor de meeste mensen.

JTSZ heeft in de Oosterschelderegio locaties in Goes en Zierikzee.

lasten en baten

	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Lasten				
Programma 1, Educatie	600.053	842.672	679.568	614.421
Baten				
Programma 1, Educatie	600.053	842.672	688.451	616.343
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	8.884	1.922
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	8.884	1.922

Programma Uitvoering Wmo

Het SWVO is in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) verantwoordelijk voor de gezamenlijke inkoop en het contractbeheer van:

- Hulpmiddelen;
- Trapliften;
- Collectief vervoer;
- Huishoudelijke Hulp (HH) en Huishoudelijke Zorg (HZ);
- Individuele Begeleiding en Dagbesteding

SWVO zorgt voor de registratie van gegevens en de onderlinge verrekening tussen de gemeenten. Daarnaast ondersteunt het SWVO de Wmo-beleidsmedewerkers in de alledaagse uitvoeringspraktijk van de Wmo. Er wordt afstemming gezocht en er worden gezamenlijke afspraken gemaakt over het te voeren beleid en de uitvoering.

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de geactualiseerde notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, is de verwerkingswijze voor de lasten van de uitvoering Wmo gewijzigd. Dat heeft tot gevolg dat de lasten voor de uitvoering Wmo niet langer bij de GR SWVO worden verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden de lasten uitvoering Wmo in de jaarrekening 2023 wel inzichtelijk gemaakt en via een administratief-technische correctie er weer uitgehaald. De eventuele bevindingen van de accountant van GR SWVO voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid worden door ons gecommuniceerd aan de betreffende gemeenten. Die bevindingen kunnen daardoor worden gebruikt voor het lokale rechtmatigheidsoordeel van de colleges van B&W en door de accountants van de deelnemende gemeenten. De lasten Wmo 2023 zijn dus wel inzichtelijk in de jaarstukken. Ze worden echter niet meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van het DB van de GR SWVO en ook niet in de oordeelsvorming van de accountant van het SWVO voor wat betreft getrouwheid.

Hulpmiddelen

Voor Hulpmiddelen is een contract afgesloten met leverancier Medipoint. Dit contract loopt nog tot 31 mei 2025. De hulpmiddelen worden bekostigd lumpsumbudget per jaar.

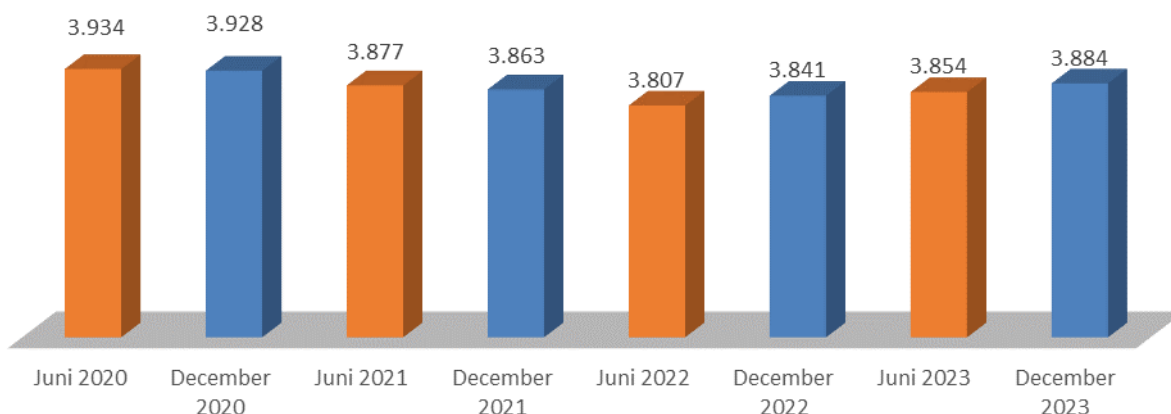
Indexering

Medipoint berekent jaarlijks op 1 juni een nieuw jaarbudget op basis van het bestand aan hulpmiddelen dat op dat moment uitstaat en het CPI van de maand maar van dat betreffende jaar.

Het uitstaande bestand hulpmiddelen is de laatste drie jaar redelijk stabiel. Na enkele jaren van daling is er sinds december 2022 weer een stijging zichtbaar. Deze stijging zet zich voort in 2023. Het uitstaande bestand is per

1-6-2021	3.877
1-6-2022	3.807
1-6-2023	3.854 (+1,2%)

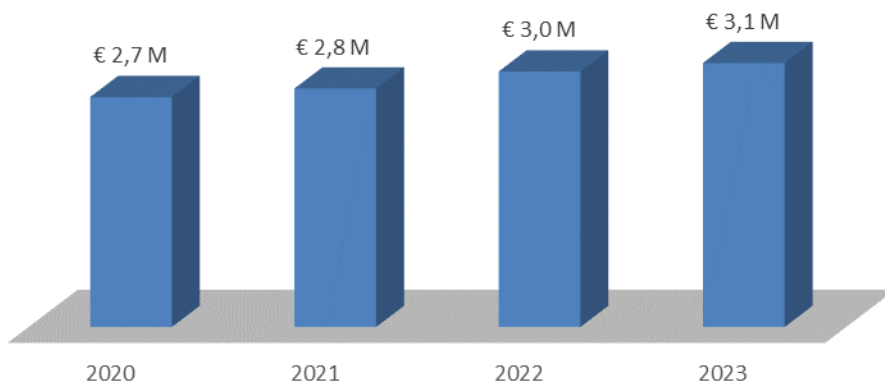
Grafiek 1 Uitstaand bestand hulpmiddelen per 1 juni en per 31 december



Het einde aan de daling, met op zijn laagtepunt 3.807 uitstaande hulpmiddelen (juni 2022) wordt mogelijk veroorzaakt door de vergrijzing. Daarnaast was er in de voorgelegen corona-periode (2020-2021) onder andere als gevolg van lockdowns een lagere behoefte aan mobiliteit. Door het wegvallen van deze beperkingen is het logisch dat er weer een stijging te zien is.

Het jaarbudget 2023 komt uit op € 3.126.784,- (+ 5,9%) en is harder gestegen dan het uitstaande aantal hulpmiddelen. Dit wordt verklaard door de indexatie die in de eerste vijf maanden van het jaar nog was bepaald op basis van het hoge CPI van maart 2022 (9,7%). Vanaf 1 juni gold het CPI maart 2023 dat is vastgesteld op 4,4%. Hierdoor is het gewogen gemiddelde van de CPI stijging voor 2023 6,1%.

Grafiek 2 Kosten per jaar (jaarbudget) voor hulpmiddelen (in miljoenen euro's)



Trapliften

Er is een overeenkomst gesloten met Otolift B.V. voor het leveren en onderhouden van de trapliften in de Oosterschelderegio. Deze loopt nog tot 14 juni 2026.

Het onderhoud van het reeds uitstaande bestand, wordt uitgevoerd door de leveranciers die de trapliften in het verleden hebben geplaatst. Naast Otolift zijn dat Handicare en ThyssenKrupp. Doordat Otolift al geruime tijd de trapliften levert en de oude trapliften vervangt, groeit het marktaandeel van deze leverancier in onze regio.

In 2023 ziet de verdeling van het uitstaande bestand er als volgt uit:

Tabel 1 Totaal uitstaande bestand per leverancier

gemeente	Otolift	Handicare	ThyssenKrupp	totaal
Borsele	40	8	2	50
Goes	111	48	7	166
Kapelle	22	11	2	35
Noord-Beveland	25	5	0	30
Reimerswaal	46	11	6	63
Schouwen-Duiveland	91	14	8	113
Tholen	65	18	0	83
Totaal	400	115	25	540

In 2022 stonden er nog 531 trapliften uit. Dit betekent een lichte stijging van 1,7%. In de volgende tabel vindt u het aantal trapliften per gemeente vanaf 2020.

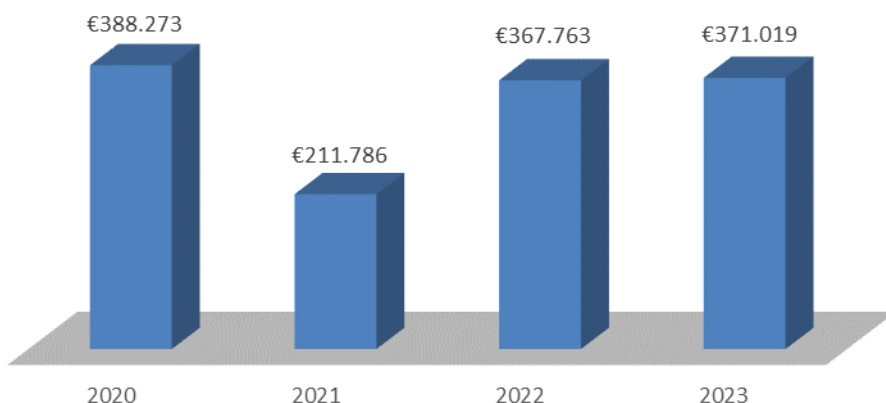
Tabel 2 Ontwikkeling totaal aantal uitstaande trapliften per gemeente

Gemeente	2020	2021	2022	2023
Borsele	54	47	45	50
Goes	194	172	166	166
Kapelle	36	31	34	35
Noord-Beveland	42	40	35	30
Reimerswaal	62	61	63	63
Schouwen-Duiveland	104	101	110	113
Tholen	71	68	78	83
Totaal	563	520	531	540

De eerdere verwachting is dat de aantallen de komende jaren flink zullen stijgen, is vooralsnog slechts zeer beperkt uitgekomen. Maar door een tekort aan geschikte/gelijkvloerse woningen voor ouderen of mensen met een beperking en de toenemende vergrijzing is het waarschijnlijk dat het aantal trapliften de komende jaren zal toenemen.

In 2023 betaalden de gemeenten gezamenlijk € 371.019,- voor aankoop en onderhoud van trapliften, een stijging van 0,9% ten opzichte van 2022.

Grafiek 3 Kosten aankoop en onderhoud liften



Regiotaxi vervoer

In 2023 is er weer veelvuldig gebruik gemaakt van de Regiotaxi. Het totaal aantal ritten kwam neer op 159.989. Kijkend naar tabel 3 is er een jaarlijkse groei van bijna 11% te zien ten opzichte van 2022. Ondanks deze stijging is het aantal ritten nog niet op het niveau van voor corona in 2019. De stijging is te verklaren door het grotere aantal reizende pashouders te zien in tabel 4. Het grotere aantal reizen pashouders is een combinatie van meer Wmo-reizigers en ook een lichte stijging in het aantal Jeugdzorgreizigers.

In onderstaande tabellen en grafieken wordt de ritontwikkeling Wmo zichtbaar.

Tabel 3 Aantal ritten Regiotaxi

Gemeente Wmo	2019	2020	2021	2022	2023
Borsele	21.307	12.194	13.297	15.455	16.816
Goes	58.489	32.778	40.761	54.848	60.294
Kapelle	8.478	4.448	5.582	7.634	9.100
Noord-Beveland	5.196	3.595	4.197	5.495	6.565
Reimerswaal	18.188	10.731	9.882	12.834	16.741
Schouwen-Duiveland	37.127	19.623	25.064	31.937	34.268
Tholen	16.004	9.175	11.696	16.034	16.741
Regio	164.789	92.544	110.479	144.237	159.989

Kijkend naar de cijfers in tabel 4 zijn er, ten opzichte van 2022, de nodige veranderingen waar te nemen. Op totaal niveau kan gesteld worden dat er meer pashouders zijn die vaker reizen waardoor het totaal aantal kilometers per pashouder ook is toegenomen. Het aantal kilometers per rit is vergelijkbaar aan 2022. De kosten per rit liggen ook hoger dan in 2022. Dit is voor een groot deel te wijten aan de forse NEA indexering voor 2023 van 11,3%. Daarnaast zijn er in 2023 op de percelen Tholen en Schouwen-Duiveland nieuwe vervoerscontracten in gegaan waarbij de prijzen, mede als gevolg van hogere kwaliteits- en zero-emissie eisen, zijn gestegen.

In Tabel 4 is de ontwikkeling van het aantal pashouders dat in 2023 heeft gereisd weergegeven.

Tabel 4 Aantal pashouders die in 2023 hebben gereisd

Gemeente	Reizende pashouders	Gem. aantal ritten per pashouder	Gem. aantal KM per pashouder	Gem. aantal km per rit	Gem. kosten per rit
Borsele	456	38,66	453	12,3	€ 35,16
Goes	1.408	43,53	288	6,7	€ 17,96
Kapelle	256	37,45	365	10,3	€ 30,67
Noord-Beveland	191	35,11	473	13,8	€ 38,48
Reimerswaal	367	47,52	597	13,5	€ 38,98
Schouwen-Duiveland	843	41,59	407	10,0	€ 28,16
Tholen	564	35,11	310	10,4	€ 33,56
Totaal 2023	4.085	39,17	375	9,6	€ 31,85
<i>(Totaal 2022)</i>	<i>3.744</i>	<i>38,52</i>	<i>370</i>	<i>9,6</i>	<i>€ 24,56</i>

De netto kosten per vervoersgerechtigde in tabel 5 zijn berekend op basis van het aantal pashouders dat in 2023 werkelijk gebruik heeft gemaakt van het vervoerssysteem. Uit de tabel blijkt dat regionaal gezien de netto kosten per inwoner en ook de netto kosten per Wmo-cliënt in 2023 zijn gestegen t.o.v.2022. Dit heeft o.a. te maken met het feit dat er meer gereisd is en er meer benodigde voertuigen zijn ingezet terwijl het aantal inwoners nauwelijks is veranderd. Daarnaast zijn er in augustus 2023 ook nieuwe vervoerscontracten gestart, met nieuwe eisen en prijsafspraken, waardoor de kosten voor vervoer ook zijn toegenomen.

Tabel 5 Netto kosten per inwoner en per reizende pashouder in 2023

Gemeente	Netto kosten per inwoner	Netto kosten per reizende pashouder
Borsele	€ 25,88	€ 1.239,50
Goes	€ 27,81	€ 756,91
Kapelle	€ 21,43	€ 1.037,38
Noord-Beveland	€ 32,97	€ 1.295,62
Reimerswaal	€ 27,56	€ 1.607,29
Schouwen-Duiveland	€ 28,26	€ 1.119,65
Tholen	€ 21,29	€ 992,58
Regioprijs 2023	€ 26,30	€ 1.068,46
<i>(Regioprijs 2022)</i>	<i>€ 21,48</i>	<i>€ 946,06</i>

De stijging van de kosten in 2023, die al zichtbaar was in tabel 4, heeft ook direct impact op de cijfers uit tabel 5. Aangezien de groep reizende pashouders groter is geworden en zij op hun beurt ook vaker zijn gaan reizen zijn de netto kosten per reizende pashouder ook toegenomen. De netto kosten zijn de totale kosten verminderd met de eigen bedragen van de reizigers.

Klachten vervoer

De dienstverlening rondom de Regiotaxi wordt door zowel gebruikers als gemeenten over het algemeen als zeer prettig ervaren. Echter komen er een jaar altijd klachten voor. Om de klachten beter te kunnen

registreren en afhandelen heeft het SWVO er per midden 2023 voor gekozen om ook het klachtenportaal van de GVZ te gaan gebruiken. Deze biedt uitgebreidere rapportage- en opvolgingsmogelijkheden.

In 2023 zijn er in totaal 24 gegronde klachten ingediend bij de GVZ aangaande de dienstverlening van de GVZ (1) en de dienstverlening van het taxivervoer (23). De meeste klachten (10) waren tijd gerelateerd. Dit houdt in dat taxi's later kwamen dan de besteltijd, een relatief lange route reden of uiteindelijk te laat kwamen op hun afspraak. Op een totaal van bijna 160.000 verreden ritten is een klachten aantal van 24 zeer acceptabel. Ter vergelijking in 2022 waren er 27 gegronde klachten bij een totaal aantal ritten van 144.237.

Huishoudelijke Hulp en Huishoudelijke Zorg

Kosten

In 2023 zijn de kosten voor Huishoudelijke Hulp (HH) en Huishoudelijke Zorg (HZ) gestegen naar € 16.314.566 (+8,1%).

Volume

Tot en met 2021 steeg het aantal cliënten HH sterk als gevolg van de invoering van het abonnementstarief. In 2022 vlakke de stijging af. In 2023 is er sprake van een behoorlijke stijging met 273 klanten naar 5.521 lopende indicaties (+5%)

Sinds de maatregelen van Grip op de Wmo zijn ingevoerd zien we jaarlijks een verschuiving van 3 à 4 procent van de zwaardere zorg (HZ) naar HH. Ook in 2023 zien we dit beeld. Het is te vroeg om te zeggen dat deze trend zich voort zal zetten (er komen immers steeds meer oudere ouderen), maar wel kunnen we stellen dat de maatregelen en bewustwording goed lijken te zijn geborgd en hun vruchten afwerpen.

Wachttijsten

Er is in 2023 sprake van wachttijsten. Op basis van het iWmo verkeer constateren wij dat het totaal aantal afgegeven indicaties 1.885* bedraagt en dat hiervan ca. 285 klanten een maand of langer moesten wachten op hulp.

(*alle startdatums in 2023, hieronder vallen nieuwe indicaties, verlengingen die hebben geleid tot een nieuwe indicatie en opschalen, afschalen).

Onderstaande tabel met wachttijden toont eveneens 1.441 klanten bij wie de hulp op dezelfde dag is gestart. In deze gevallen is de indicatie afgegeven op dezelfde dag als het startbericht van de hulp. Dit heeft voornamelijk een administratieve oorzaak. Mogelijk zitten ook hier klanten tussen die vanaf het eerste gesprek bij de toegangen (lang) hebben gewacht.

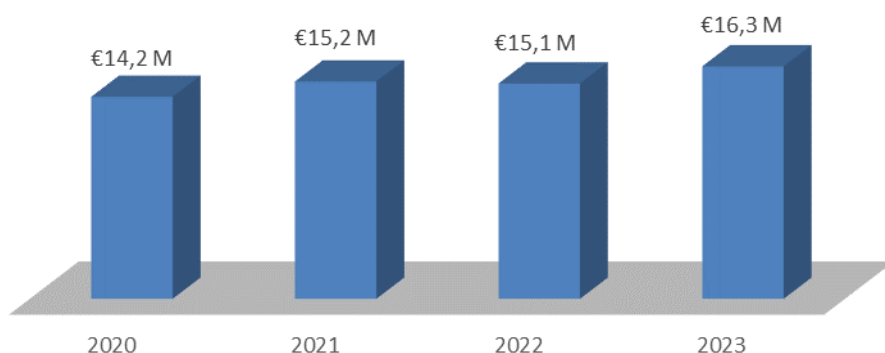
Tabel 6 Wachttijden 2023

Wachttijd	Aantal indicaties
zelfde dag	1.441
< 1 week	76
< 2 weken	72
< 1 maand	147
< 2 maanden	90
< 3 maanden	33
>= 3 maanden	16
Eindtotaal	1.875

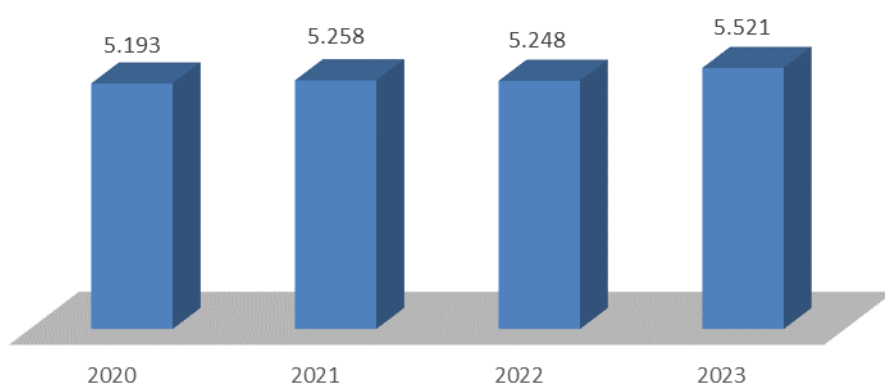
In tien situaties is er geen startbericht.

In 2023 is SWVO betrokken geweest bij twee pilots geweest/afgerond om de druk op de HH te verlichten. Deze hebben geen concrete vruchten afgeworpen. De druk blijft hoog en zal naar verwachting toenemen als gevolg van de vergrijzing. Ook speelt de krappe arbeidsmarkt een rol in de snelheid en kwantiteit waarmee HH geleverd kan worden.

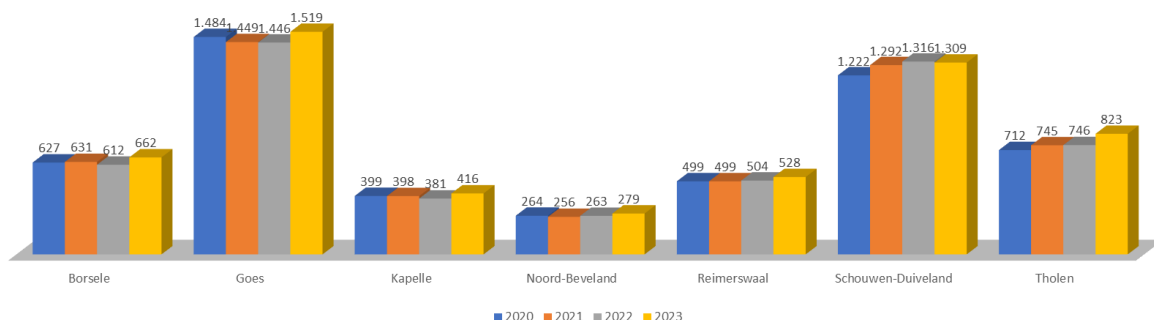
Grafiek 4 Kostenontwikkeling Hulp bij het Huishouden (HH)



Grafiek 5 Ontwikkeling aantal cliënten HH regionaal



Grafiek 6 Ontwikkeling aantal cliënten HH per gemeente



Splitsing Individuele Begeleiding en Dagbesteding

Tot en met 2022 werden de diverse bouwstenen voor Individuele Begeleiding, Dagbesteding en Kortdurend Verblijf onder 1 noemer geadministreerd. Vanaf 2023 is er echter een scheiding aangebracht tussen Begeleiding Thuis (BT) en Dagbesteding (DB). Vanaf dit jaarverslag zullen wij deze dan ook separaat behandelen. Om toch een beeld van de overall ontwikkeling van de kosten te kunnen geven, hebben we de kosten 2023 voor u opgeteld:

Begeleiding	€ 11.948.514,- (exclusief innovatie- en uitvoeringskosten)
Dagbesteding	€ 5.843.259,-
Totaal	€ 17.791.773,-

Ten opzichte van € 16.250.764,- in 2022 is dit een stijging van +9,5%. De stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door het gestegen prijspeil: het definitieve OVA percentage 2023 is 6,36% en een volumestijging.

Begeleiding Thuis

Voor de uitvoering van begeleiding is er een variant 'regulier' en een variant 'speciaal'. Daarnaast kennen we voor individuele begeleiding nog een bouwsteen 'waakvlam', waarbij de ondersteuningsinzet minimaal is. Kortdurend verblijf valt voor wat betreft de financiële verantwoording eveneens onder de Individuele Begeleiding.

Kosten

De kosten voor BT werden tot en met 2022 niet separaat vastgelegd. Een vergelijking van uitsluitend BT met 2023 is daarom niet mogelijk; samengeteld met DB stegen de kosten 9,5%.

Volume

Het aantal cliënten in 2023 is behoorlijk hoger dan in 2022 (+4,4%). Wel zien we een verschuiving van zwaardere naar lichtere zorg. Het gebruik van de waakvlam steeg licht.

ontwikkeling aantal cliënten o.b.v. declaraties	
2020	1.673
2021	1.735
2022	1.751
2023	1.828

Dagbesteding

Ook bij dagbesteding is er een variant 'regulier' en een variant 'speciaal'. Daarnaast zijn er steeds meer indicatievrije dagbestedingen. Hier kunnen inwoners zonder Wmo-indicatie als 'inloopvoorziening' gebruik van maken.

Kosten

De kosten voor DB werden tot en met 2022 niet separaat vastgelegd. Een vergelijking van uitsluitend DB met 2023 is daarom niet mogelijk; samengeteld met BT stegen de kosten 9,5%.

Volume

Het aantal cliënten is na enkele jaren van daling weer wat gestegen, dit ondanks de toename van het aantal beschikbare plaatsen bij de inloopvoorzieningen.

ontwikkeling aantal cliënten o.b.v. declaraties	
2020	893
2021	871
2022	834
2023	846

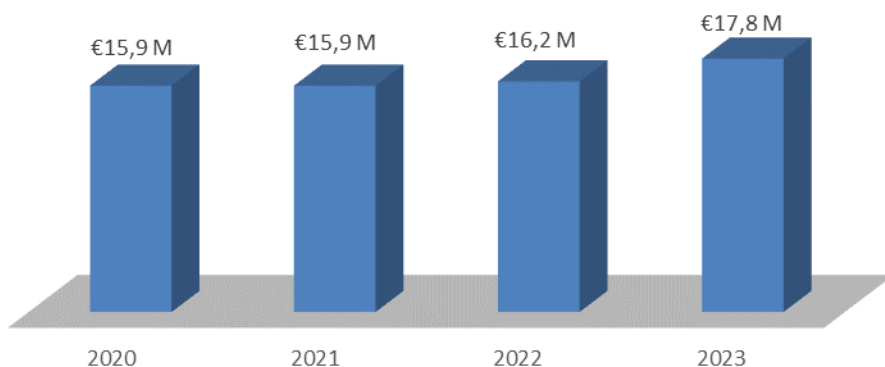
In DB stabiliseert de verhouding zwaardere en lichtere zorg (momenteel 5% versus 95%).

Ontwikkeling

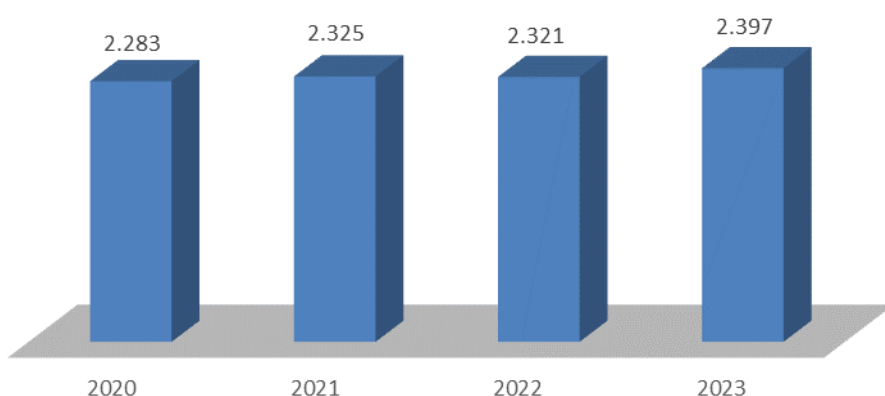
Binnen de dagbesteding heeft een forse verschuiving plaats van geïndiceerde dagbesteding (ergo meetbaar, aan de hand van het aantal gestelde indicaties) naar inloopvoorzieningen waar mensen terecht kunnen zonder indicatie.

Hierdoor is lastig meetbaar hoe het aantal gebruikers zich verhoudt ten opzichte van de kostenontwikkeling. De beweging naar meer inloopvoorzieningen zet zich voort, waardoor meten op aantallen gebruikers versus kosten in de toekomst steeds minder betrouwbaar zal zijn.

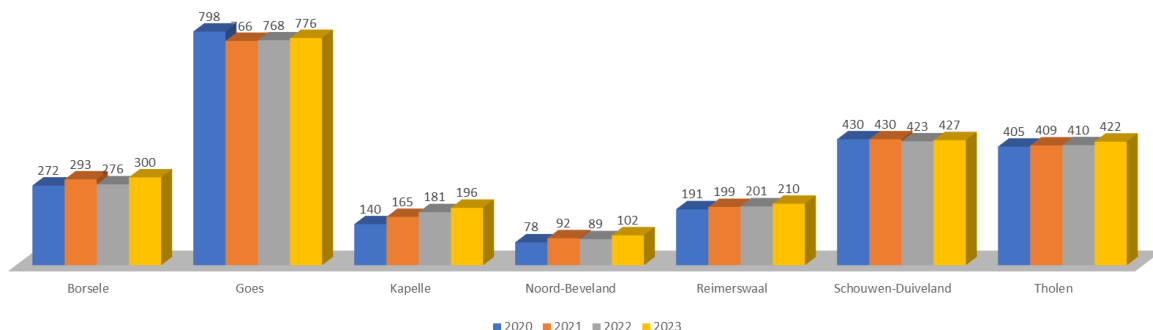
Grafiek 7 Kostenontwikkeling zorgkosten begeleiding en dagbesteding



Grafiek 8 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding regionaal



Grafiek 9 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding per gemeente



lasten en baten

	<i>Primaire be- groting 2023</i>	<i>Definitieve be- groting 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
Programma 2, Uitvoering Wmo	40.477.797	42.742.492	42.812.254	38.987.192
Baten				
Programma 2, Uitvoering Wmo	40.477.797	42.892.492	42.915.133	38.439.140
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	0	150.000	102.878	-548.052
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	-150.000	-125.850	-100.464
Gerealiseerd resultaat	0	0	-22.972	-648.516

Beleidsindicator Sociaal Domein

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2016 zijn gemeenschappelijke regelingen voortaan gehouden om in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Bijgevoegd de beleidsindicator Sociaal Domein:

Tabel 7 Beleidsindicator Sociaal Domein

Aantal cliënten met een maatwerk-voorziening per 10.000 inwoners	Werkelijk 2023	Begroot 2023	inwoners 1-1-2022
Borsele	351	324	22.843
Goes	488	474	38.948
Kapelle	363	345	13.023
Noord-Beveland	407	363	7.664
Reimerswaal	273	252	22.923
Schouwen-Duiveland	433	411	34.157
Tholen	391	359	26.391
TOTAAL	399	376	165.949

Voor de primaire begroting 2023 is uitgegaan van het aantal cliënten per 31-12-2021 welke een maatwerkvoorziening HH/Begeleiding/d/Dagbesteding hadden. Dit waren 376 cliënten per 10.000 inwoners.

Het gerealiseerde aantal cliënten per 10.000 inwoners was 382 op 31-12-2022. Per 31-12-2023 is het gestegen tot 399. Hiermee zou voorzichtig kunnen worden geconstateerd dat de dempende invloed van de GRIP maatregelen én het toenemende aantal dagbestedingen dat plaatsheeft zonder indicatie niet (meer) voldoende zijn om de stijgende vraag als gevolg van vergrijzing en een krappe woningmarkt (door minder passende woningen stijgt de hulpvraag in de verblijfswoning) te neutraliseren.

Programma Gezondheidsbeleid

Regionaal gezondheidsbeleid

Gemeenten hebben de wettelijke taak om iedere vier jaar gezondheidsbeleid op te stellen waarin staat wat wordt gedaan om de gezondheid van burgers te bevorderen en te beschermen. We weten dat we voor een substantieel deel ziekte kunnen voorkomen door gezondheid te verbeteren door een gezonde leefstijl en gezonde leefomgeving. Dat vraagt om meer focus op eigen regie, leefstijl en preventie, maar ook om een krachtige inzet op de leefomgeving en de aanpak van sociale problematiek. Een brede en duurzame aanpak in de wijk. Het bevorderen van gezondheid doe je als gemeente niet alleen, maar samen met (maatschappelijke) organisaties en inwoners.

De zeven gemeenten in de Oosterschelderegio, SWVO en de GGD Zeeland hebben samen de ambities en de opgaven van het gemeentelijk gezondheidsbeleid benoemd in het regionaal kader gezondheid Oosterschelderegio 2022-2025, getiteld [Hoe kunnen we de gezondheid van onze inwoners versterken?](#) In de loop van 2022 hebben alle gemeenteraden en het bestuur van SWVO de kadernota vastgesteld.

Het regionaal kader gezondheid is een richtinggevend kader waarin de landelijke inzichten zijn verwerkt en regionale ambities zijn benoemd. Omdat de focus van het landelijk gezondheidsbeleid is gewijzigd, is ook de focus van het regionaal kader veranderd. In de visie geldt als de rode draad: positieve gezondheid, samenwerking over beleidsterreinen heen (Health in all Policies) en aanpak op achterliggende problematiek.

In het kader staan vier gezondheidsvraagstukken (ofwel speerpunten) uit de landelijke nota centraal:

- **Gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving**
- **Gezondheidsachterstanden verkleinen**
- **Druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen**
- **Vitaal ouder worden**

Het bredere perspectief van de transformatie van zorg naar gezondheid komt terug in de twee landelijke akkoorden op het terrein van gezondheid binnen het gemeentelijk domein: het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).

In september 2022 is met het IZA een belangrijke stap gezet om de grote uitdagingen waar de zorg voor staat het hoofd te bieden. Doel van het IZA is om ook in de nabije toekomst de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Het IZA bevat afspraken tussen 13 landelijke partijen. Er moet een koerswijziging plaatsvinden van optimalisatie binnen de zorg naar inzet op passende zorg en preventie over de domeinen heen. Eén van de pijlers onder het brede IZA is een sterkere regionale samenwerking tussen zorgverzekeraars, zorgaanbieders en het gemeentelijke sociaal domein (waaronder ook welzijn, preventie en publieke gezondheid). In het IZA is afgesproken dat partijen per zorgkantoorregio (dat is voor ons Zeeland) vraag en aanbod van zorg in kaart brengen in een regiobeeld. Op basis van het regiobeeld is in 2023 een Zeeuws regioplan opgesteld de (zie [Regiobeelden en regioplannen \(dejuistezorgopdejuistelek.nl\)](#)). Voor de uitwerking hiervan is aangesloten op de Zeeuwse Zorg Coalitie (ZZC). De gezamenlijke opgave is samenwerken aan toekomstbestendige zorg en een gezond Zeeland.

Het GALA (januari 2023) is een akkoord tussen Rijk, gemeenten, GGD-en en verzekeraars over versterking en verduurzaming van preventief gezondheidsbeleid. Er wordt ingezet op een gezond en actief leven met een stevige sociale basis. De centrale doelstelling van het GALA is een gezonde generatie in 2040. Het GALA moet worden gezien als een lokale doorvertaling van het IZA en een voortzetting van het Nationale Preventieakkoord. Alle gemeenten hebben in 2023 een integraal plan opgesteld voor de komende drie jaar waarin Sport en Gezondheid samenkomen. Het GALA is niet alleen integraal maar ook domein overstijgend.

De gemeentelijke opgave kent twee (financiële) lijnen:

- SPUK GALA: lokale gemeentelijke taken, gericht op preventie en gezondheidsbevordering.
- SPUK IZA: bovenlokale gemeentelijke taken uit het IZA. Uitgangspunt is werken vanuit een regionale (in ons geval provinciale) preventie infrastructuur. Mandaatgemeente is Goes.

De gezondheidsvraagstukken uit het regionaal kader gezondheid gelden nog steeds. Door het IZA en GALA liggen de opgaven en uitvoering nu vooral op Zeeuws en lokaal niveau (en is de uitwerking niet op Oosterschelderegio-niveau). De rol van de regionale werkgroep Gezondheid & Preventie is veranderd door deze ontwikkelingen.

Regionale activiteiten gezondheidsbeleid

In de begroting SWVO (programma Gezondheidsbeleid) is een deel van de gemeentelijke middelen voor gezondheidsbeleid beschikbaar voor de uitvoering van regionaal preventiebeleid. Uit deze middelen wordt de uitvoering van de Zeeuwse aanpak *Laat ze niet (ver)zuipen* bekostigd (de bijdrage van de Oosterschelderegio). Verder wordt de inkoop van interventies voor verslavingspreventie en GGZ-preventie¹ bij Emergis Preventie / 1nul1 regionaal afgestemd en gecontracteerd (regionale raamovereenkomst tussen SWVO en Emergis Preventie). Het zijn zowel regionale als lokale activiteiten waarover afspraken worden gemaakt. De inzet is vooral gericht op voorlichting aan jongeren en hun ouders en outreachende preventie. In 2023 zijn extra trainingen GGZ-preventie gegeven, omdat de vraag toenam en wachtlijsten dreigden te ontstaan.

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) en Cliëntondersteuning

De vijf gemeenten van de Bevelanden² subsidiëren gezamenlijk het Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW). Daarvoor zijn nadere afspraken gemaakt met SMWO (Stichting Maatschappelijk werk en Welzijn Oosterschelderegio). Na de decentralisaties in het sociaal domein is ook cliëntondersteuning aan deze afspraken toegevoegd (inclusief Tholen). Er worden afspraken gemaakt over cliëntgebonden uren. De samenwerkingsafspraken en prestatieverwachtingen zijn op papier gezet in een uitvoeringsovereenkomst. Daarin zijn de verschillende diensten beschreven.

Cijfers

In de tweede helft van 2022 heeft SMWO een nieuw registratiesysteem ingevoerd. Hierdoor zijn gegevens niet over meerdere jaren één-op-één met elkaar te vergelijken. In 2023 heeft SMWO 1.846 korte contacten gehad (d.w.z. minder dan 4 uur, 3 of minder contactmomenten) en heeft 1.766 casussen opgepakt. Iets minder dan de helft van de casussen (44%) was binnen 6 maanden afgerond, 30% had een doorlooptijd tussen de 6 en 12 maanden en 26% duurde langer dan een jaar. Uit de cijfers blijkt dat de doorlooptijden oplopen, vooral om dat de complexiteit van problemen toeneemt. Door langere doorlooptijden stagneert de instroom, waardoor wachttijden oplopen en de werkdruk verder toeneemt.

In de korte contacten gaan de meeste vragen over financiën en administratie (43%), gevolgd door zelf-organiserend vermogen in het gezin (13%), vragen over het zorglandschap en wonen (eigen huis) (beiden 12%). Bij de (langere) casussen gaat 12% over financiën en administratie en 11% over geestelijke gezondheid. In bijna driekwart (74%) van alle individuele en groepsgerichte vragen is er een oplossing geboden en is er niet verder doorverwezen. De tevredenheid over de dienstverlening is goed, gemiddeld wordt een 8,5 als rapportcijfer gegeven.

Ontwikkelingen

De samenleving verandert. De medewerkers van SMWO zien veel onzekerheid bij inwoners over hun persoonlijke situatie. De stijgende prijzen als gevolg van de inflatie zorgt voor veel mensen tot problemen op het gebied van hun bestaanszekerheid. Als je niet weet of je je rekeningen kunt betalen en fatsoenlijk eten kunt kopen voor je gezin, dan geeft dat heel veel stress. Stress leidt tot mentale en fysieke problemen, die weer doorwerken op allerlei andere levensgebieden, zoals werk, opvoeding, relaties en zingeving.

De complexiteit van de problemen waar mensen mee kampen is groot. Als de basis niet op orde is (dak boven je hoofd, goed inkomen, fijn netwerk), dan valt de bodem onder het bestaan weg en doen veel mensen een beroep op hulp, zorg of ondersteuning. Aangezien de zorg verder krimpt en minder snel beschikbaar is, moeten veel mensen terugvallen op inzet van vrijwilligers en mantelzorg, die het alsnog zwaarder krijgen en uiteindelijk ook hulp vragen bij SMWO.

Onderstaande thema's geven de top 5 weer van meest voorkomende vragen en problemen in 2023:

1. Financiën
2. Opvoeding/gezinsproblematiek
3. Geestelijk gezondheid
4. Mantelzorg
5. Huisvesting

Een belangrijk aandachtspunt voor SMWO is de arbeidsmarkt in Zeeland. Kampt de zorg al veel langer met personeelstekorten, in het sociaal werk zien we dit ook steeds meer ontstaan. In 2023 zijn forse loonstijgingen in de CAO Sociaal Werk afgesproken, om tegemoet te komen aan de inflatie en om de het sociaal werk aantrekkelijk te houden voor werknemers. SMWO heeft zelf ook verschillende initiatieven ontplooid om hoofd te bieden aan de krappe arbeidsmarkt.

¹ De GGZ-preventie richt zich op het voorkomen van psychische problemen en gezondheidsschade. We spreken ook wel over interventies mentale gezondheid.

² Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland en Reimerswaal. De gemeenten Schouwen-Duiveland en Tholen maken zelf afspraken over maatschappelijk werk.

Koploperproject cliëntondersteuning Oosterschelderegio

Het koploperproject cliëntondersteuning is in 2021 als project afgerond, het proces loopt echter door. Vanuit de resterende projectmiddelen worden verschillende activiteiten geborgd (tot het beschikbare budget op is). In 2023 zijn middelen gebruikt voor de campagnewebsite (www.meedenkerszeeland.nl) en de borging van cliëntondersteuning door ervaringsdeskundigen van Herstel Talent in Team Thuis.

lasten en baten

	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Lasten				
Programma 3, Gezondheidsbeleid	3.419.542	3.635.735	3.627.222	3.448.771
Baten				
Programma 3, Gezondheidsbeleid	3.419.542	3.635.735	3.640.218	3.424.771
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	0	0	12.996	-24.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	12.996	-24.000

Programma Overige projecten

Jeugdbeleid

Tot half 2023 ondersteunde SWVO het Platform Zorg voor Jeugd. Dit platform gebruikten de gemeenten om beleid en projecten die betrekking hebben op jeugd met elkaar af te stemmen of elkaar hierover te informeren. Medio 2023 hebben de deelnemers besloten om het overleg hierover op een andere manier vorm te geven. SWVO heeft daar geen rol meer in.

Het SWVO faciliteert het regionaal overleg van de procescoördinatoren/procesregisseurs en de Jeugdbeschermingstafel voor de Oosterschelderegio. Aan deze tafel wordt inhoudelijke casuïstiek met de Raad voor de Kinderbescherming afgestemd.

Leerlingenvervoer

In samenwerking met de Gemeentelijke Vervoercentrale Zeeland geeft het Loket Leerlingenvervoer uitvoering aan het leerlingenvervoer voor de gemeenten in de Oosterschelderegio met uitzondering van de gemeente Borsele. Naast een vergoeding voor taxivervoer kan leerlingenvervoer bestaan uit een vergoeding voor openbaar vervoer, een kilometervergoeding voor eigen vervoer of een stimuleringsregeling voor het gebruik van de fiets.

Voor het vervoer naar SBO en regulier basisonderwijs van een bepaalde richting kan, onder voorwaarden, aan ouders/verzorgers een eigen bijdrage worden gevraagd in de kosten van het vervoer.

Ouders/verzorgers maken gebruik van een digitaal systeem om de aanvraag voor leerlingenvervoer in te dienen. De beschikking wordt verstuurd naar het e-mailadres wat de aanvrager heeft opgegeven. Na voorbereidende gesprekken is er na de zomer begonnen met de bouw van een nieuw softwarepakket, welke vanaf 1 januari 2024 werkend moet zijn. Aanvragers merken hier in de praktijk weinig tot niets van.

In 2023 is in overleg met een externe jurist en de betrokken beleidsmedewerkers een nieuwe verordening Leerlingenvervoer tot stand gekomen op basis van de Modelverordening VNG. Met uitzondering van de gemeente Goes (verwachting vaststelling is april 2024) hebben alle gemeenten deze nieuwe verordening vastgesteld om in werking te treden per 1-1-2024.

Het aantal complexe aanvragen, waarbij uitgebreid onderzoek noodzakelijk is, blijft toenemen. Het gaat hierbij om aanvragen naar de Taalklas, hoogbegaafdheidsonderwijs, praktijkonderwijs en onderwijs wat onder de zes-kilometergrens valt. Ouders/verzorgers gaan vaker in bezwaar op een door het Loket Leerlingenvervoer genomen besluit. Het gevolg hiervan is dat door gemeenten vaker een beschikking wordt afgegeven op basis van de hardheidsclausule. Het aantal incidenten in het taxivervoer neemt toe, wat tot gevolg heeft dat sommige leerlingen geen gebruik kunnen maken van aangepast vervoer. In dat geval wordt een bekostiging gegeven op basis van openbaar vervoer of een kilometervergoeding.

Tabel 8 Netto vervoerskosten Leerlingenvervoer

Overzicht netto vervoerskosten Leerlingenvervoer (vervoerskosten en vergoedingen ouders)					
Gemeente	2019	2020	2021	2022	2023
Borsele	409.353	599.558	564.073	502.283	490.776
Goes	151.833	197.167	194.475	168.929	182.212
Kapelle	103.668	164.137	211.031	178.297	206.958
Noord-Beveland	115.023	149.153	125.713	125.751	128.544
Reimerswaal	512.423	699.595	634.838	585.844	649.363
Schouwen-Duiveland	484.743	477.291	490.045	566.213	640.143
Tholen	638.274	639.010	656.303	663.895	761.167
Totaal	2.415.318	2.925.911	2.876.477	2.791.213	3.059.162

Tabel 9 Aantal leerlingen in leerlingenvervoer meerdere jaren

Gemeente	Aantal leerlingen				
	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Borsele	0	0	0	0	0
Goes	60	56	62	49	54
Kapelle	47	58	57	61	66
Noord-Beveland	37	38	44	39	53
Reimerswaal	185	189	208	215	218
Schouwen-Duiveland	119	122	120	121	125
Tholen	183	168	185	167	155
Totaal	631	631	676	652	671

Ter voorbereiding op schooljaar 2023-2024 hebben de medewerkers van het Loket Leerlingenvervoer in het voorjaar 16 scholen bezocht of leerlingenbesprekingen via Teams gevoerd. In het overleg met de scholen is bekeken over welke reiscapaciteiten leerlingen beschikken. Als een leerling de capaciteiten heeft om de overstap naar het openbaar vervoer of de fiets te maken wordt in overleg met ouders/verzorgers een opbouwtraject afgesproken, zodat de leerling op verantwoorde wijze de overstap kan maken. Na de voorjaarsvakantie of meivakantie is een natuurlijk moment om over te stappen naar openbaar vervoer of de fiets.

Tabel 10 Aantal leerlingen per gemeente bij aanvang schooljaar

Gemeente	Aantal leerlingen aanvang schooljaar 2023-2024				
	taxi	eigen vervoer	fiets	openbaar vervoer	Totaal
Borsele	0	0	0	0	0
Goes	50	2	0	2	54
Kapelle	58	5	1	2	66
Noord-Beveland	33	15	0	5	53
Reimerswaal	147	10	4	57	218
Schouwen-Duiveland	107	2	0	16	125
Tholen	98	44	1	12	155
Totaal	493	78	6	94	671

In 2023 heeft driemaal een overleg plaatsgevonden met de gemeentelijke beleidsmedewerkers. In januari 2023 is er een Actualiteitendag Leerlingenvervoer gevolgd en in april is de cursus "leerlingenvervoer of jeugdwet" gevolgd. Hiervoor zijn zowel de gemeentelijke beleidsmedewerkers als ook beleidsmedewerkers CJG en medewerkers Loket Leerlingenvervoer uitgenodigd. In juni 2023 is er een nieuwe collega gestart bij het Loket Leerlingenvervoer zodat de bezetting compleet is.

Jeugdzorg vervoer

Binnen de vervoerscontracten van het SWVO worden ook de ritaanvragen voor het vervoer van jeugdigen met een indicatie voor (GGZ) Jeugdzorgvervoer ook via de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland uitgevoerd. In tabel 10 is de ontwikkeling van het aantal jeugdigen dat in 2023 gebruik heeft gemaakt van het Jeugdzorgvervoer weergegeven t.o.v. voorgaande jaren.

Tabel 11 Aantal jeugdigen in het jeugdzorgvervoer

Gemeente	Aantal Jeugdigen				
	2019	2020	2021	2022	2023
Borsele	36	27	21	16	21
Goes	21	17	25	29	23
Kapelle	9	7	6	7	13
Noord-Beveland	7	9	5	2	4
Reimerswaal	27	30	20	17	26
Schouwen-Duiveland	41	15	19	23	19
Tholen	27	9	6	5	2
Totaal	168	114	102	99	108

Project Empowercare

In november 2019 is het project EMPOWERCARE gestart. Dit is een Interreg project uit het 2 Zeeën programma. SWVO werkt daarin samen met organisaties uit Engeland, Frankrijk en België. Het project in Zeeland voeren wij samen uit met de Solidarity University. In de Oosterschelderegio hebben we een verbinding gemaakt met de projecten die deel uitmaken van de samenwerking met gecontracteerde zorgaanbieders Wmo om meer ruimte te creëren voor eHealth en digitalisering binnen de uitvoering van de Wmo. Gemeenten vinden dit belangrijk omdat eHealth en digitalisering een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan het probleem van tekorten in het sociaal domein en de krapte op de arbeidsmarkt.

Verspreid over de Oosterschelderegio worden 3 pilots uitgevoerd waaruit we willen leren hoe ouderen en chronisch beperkten ondersteund kunnen worden bij het langer zelfstandig thuis wonen. Er zijn technologische hulpmiddelen ter beschikking gesteld voor ouderen in de thuissituatie, er is een digitaal platform in gebruik genomen, waarop cliënten kunnen meedoen aan digitale dagbesteding en er is in de kern Sint Maartensdijk gewerkt aan het versterken van de onderlinge verbindingen tussen de inwoners.

In 2023 heeft de financiële afwikkeling van het project Empowercare plaatsgevonden.

Gemeente Veere – Contractbeheer en uitvoering Wmo

Vanaf 1 januari 2021 heeft gemeente Veere de inkoop en het contractbeheer voor Wmo-voorzieningen ondergebracht bij SWVO. SWVO heeft daartoe met gemeente Veere een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst zijn naast de beschrijving van de opdracht en de te volgen handelwijze ook afspraken opgenomen over de financiering.

De bijdrage van de gemeente Veere bedraagt hiervoor in 2023 € 125.190,-. Dit bedrag wordt jaarlijks verhoogd met het VZG-percentage. Het bedrag is opgebouwd uit loon-, huisvestings-, organisatie- en automatiseringskosten.

lasten en baten

	<i>Primaire begroting 2023</i>	<i>Definitieve begroting 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
Programma 4, Overige projecten	7.004.167	7.003.319	6.766.153	6.520.214
Baten				
Programma 4, Overige projecten	7.004.167	7.003.319	7.003.913	6.540.028
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	237.760	19.814
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	237.760	19.814

Programma Secretariaat

Ontwikkelingen

In 2023 is het project Grip op de Wmo afgerond. In de eindrapportage zijn de tijdens het project in gang gezette maatregelen om meer grip te krijgen op de stijgende uitgaven binnen de Wmo projectorganisatie belegd bij onder andere de toegangen van gemeenten en het contractbeheer van het SWVO. De beoogde trendbreuk is deels door de genomen maatregelen gerealiseerd, maar blijft onderhevig aan autonome ontwikkelingen, zoals een sterk vergrijzende bevolking. Tevens zijn gemeenten geschoold in het volgen en duiden van de uitgaven door middel van de door het SWVO ontwikkelde BI-tool.

Tevens heeft SWVO als werkgever van het CZW bureau meegewerkt aan het leveren van input voor de lopende governance discussie voor de invulling van een Zeeuws brede inkooporganisatie voor het sociaal domein.

lasten en baten

	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Lasten				
Programma 5, Secretariaat	1.600.200	1.720.100	1.586.297	1.476.666
Baten				
Programma 5, Secretariaat	1.465.017	1.569.210	1.628.712	1.453.257
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-135.183	-150.890	42.415	-23.409
Toevoeging/onttrekking aan reserves	135.183	150.890	140.287	137.334
Gerealiseerde resultaat	0	0	182.703	113.925

Algemene beleidsindicatoren

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2016 zijn gemeenschappelijke regelingen voortaan gehouden om in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Bijgevoegd de algemene beleidsindicatoren:

Tabel 12 Algemene beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie 2023
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	0,091
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,091
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 11
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	4,3% € 57.952
Overhead	Kosten als % van totale lasten	3,1%

1.3 Paragrafen

Bedrijfsvoering

Bureau Samenwerkingsverband

In totaal werken er 21 medewerkers (15,50 fte) inclusief detachering bij het Samenwerkingsverband. De afname van 0,06 fte wordt veroorzaakt door de volgende mutaties. Bij de afdeling beleid is een medewerker vertrokken (-/- 0,89 fte). De opvolger is minder gaan werken (+ 0,83 fte). Tussen de afdeling secretariaat (+ 0,22 fte) en het Loket leerlingenvervoer (-/- 0,22 fte) heeft een verschuiving plaatsgevonden.

Tabel 13 Aantal fte's SWVO

Onderdeel	Aantal fte's	
	1-1-2023	31-12-2023
Directeur-secretaris	1,00	1,00
Beleid	5,01	4,95
Secretariaat	2,39	2,61
Applicatiebeheer	0,50	0,50
Financiën	2,45	2,45
Data-analist	0,89	0,89
Communicatie	0,44	0,44
Loket leerlingenvervoer	2,44	2,22
Totaal	15,12	15,06
P&O (detachering)	0,44	0,44
Totaal (incl. detachering)	15,56	15,50

Het Loket leerlingenvervoer wordt uitgevoerd voor alle deelnemende gemeenten met uitzondering van de gemeente Borsele.

Daarnaast levert het bureau van het Samenwerkingsverband diensten aan het CZW bureau. Het gaat hierbij om aansturing en financiën. In totaal werken er 14 medewerkers (11,06 fte) voor het CZW bureau. De Directeur-secretaris van het SWVO is eindverantwoordelijk voor het CZW bureau.

Doelmatigheid

De taken die door het secretariaat worden uitgevoerd zijn beschreven in een activiteitenplan. Hierin is de doelstelling vastgelegd en zijn prioriteiten benoemd.

Voor de beleidsterreinen die zijn vastgelegd in de GR wordt gewerkt met vaste en tijdelijke ambtelijke werkgroepen (zie organigram). De voortgang van de projecten wordt binnen de werkgroepen getoetst.

Op het terrein van de administratie en het beheer van de middelen wordt gebruik gemaakt van geautomatiseerde ERP-systemen. Het SWVO is namens de deelnemende gemeenten aangesloten op het landelijk berichtenverkeer iWmo. In 2018 is een certificeringstraject voor het geautomatiseerde systeem afgerond. Hierdoor kan accountantscontrole beperkter blijven.

Per kwartaal wordt een overzicht opgesteld van de gemaakte kosten (onder andere in het kader van de verstrekte Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning) voorzieningen. Dit wordt gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten. Daarnaast kunnen gemeenten via een Business Intelligence (BI) systeem op elk moment data van hun gemeente raadplegen.

Betalingsverkeer verloopt geautomatiseerd. Bij het SWVO is een controlesysteem voor betalingen ingevoerd met parafering door verschillende medewerkers om de rechtmatigheid van de uitgaven te toetsen. Uiteraard vindt een accountantscontrole plaats op jaarverslag en jaarrekening.

College Zorg en Welzijn

Vanuit de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG) fungeert het College Zorg en Welzijn (CZW) als portefeuillehouderoverleg welzijn en volksgezondheid, voor lokaal/ regionaal overstijgende onderwerpen. De portefeuillehouders Wmo van alle Zeeuwse gemeenten en de gedeputeerde van Provincie Zeeland (agenda lid) zijn hierin vertegenwoordigd. Per 2020 is de overlegstructuur ondergebracht in het Overleg Zeeuwse Overheden (OZO). Ter voorbereiding van dit overleg functioneert een ambtelijk vooroverleg met ambtelijke vertegenwoordiging namens alle Zeeuwse gemeenten en de Provincie Zeeland.

De secretaris van het SWVO is tevens secretaris van het CZW en als zodanig voorzitter van het ambtelijke vooroverleg. De secretaris neemt deel aan de vergaderingen van het CZW.

CZW-bureau

Het CZW-bureau voert in opdracht van de 13 gemeenten in Zeeland beleidstaken uit. De deelnemende gemeenten nemen de kosten van dit bureau voor hun rekening. De Provincie Zeeland draagt op projectbasis financieel bij aan het CZW. Via het CZW Bureau vindt de gezamenlijke beleidsontwikkeling en -uitvoering plaats op het terrein van:

- De gemeentelijke Anti Discriminatie Voorziening (ADB Zeeland);
- (preventie)projecten zoals: Preventie Jeugd en Alcohol; LHBTI; leertuin gegevensdeling;
- Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WvGGZ); Personen verward gedrag;
- Beschermd Wonen en Maatschappelijke- en Vrouwenopvang (namens de centrumgemeente);
- Beleidsontwikkeling Huiselijk Geweld, Huisverbod, Multi Disciplinaire Aanpak (MDA++) en Veilig Thuis.

Op verzoek van de deelnemende gemeenten in het CZW treedt het SWVO vanaf 2009 op als werkgever voor de medewerkers van dit CZW bureau. De secretaris is verantwoordelijk voor de aansturing en exploitatie van het bureau. De activiteiten van dit bureau worden in een apart jaarverslag verantwoord.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Om niet begrote/ onvoorzienbare kosten te dekken beschikt het SWVO over de reserve exploitatieresultaten. Met het rekeningresultaat 2016 en 2017 is deze reserve weer opnieuw aangevuld, zodat onverwachte schommelingen in de exploitatie weer kunnen worden ondervangen. Bovendien heeft het bestuur besloten vanaf 2017 het secretariaat kostendekkend te financieren zodat verdere uitputting t.b.v. de reguliere exploitatie niet nodig is.

Hieronder zijn de financiële kengetallen opgenomen die voor het SWVO van toepassing zijn:

Tabel 14 Financiële kengetallen SWVO

Verloop van de kengetallen	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023
Netto schuldquote	-2,71%	0,78%	-0,98%
Solvabiliteitsrisico	21,08%	4,07%	14,21%
Structurele exploitatieruimte	2,26%	-0,92%	0,58%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het SWVO ten opzichte van de eigen middelen. Aangezien SWVO geen leningen heeft aangetrokken en dus geen rentelasten en aflossingen heeft, is dit cijfer zeer laag. De VNG adviseert om 130% als maximale norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De netto schuldquote van 2023 van -0,98% is derhalve gunstig.

Solvabiliteitsrisico

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin het SWVO is staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van het SWVO. In 2023 stijgt dit percentage van 4,07% in 2022 naar 14,21% in 2023. Dit wordt veroorzaakt door een hoger eigen vermogen in 2023, grotendeels veroorzaakt door een positief gerealiseerd resultaat. Dit positief gerealiseerd resultaat wordt na vaststelling door het Algemeen Bestuur verrekend met de gemeenten.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte het SWVO heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Hoe hoger dit cijfer hoe beter. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Bij het SWVO is de structurele exploitatieruimte in 2023 met 0,58% licht positief.

Financiering

Het financieel beheer is in 2023 uitgevoerd conform het, door het bestuur vastgestelde, Treasury statuut SWVO. Er is geen liquiditeits-/ financieringsbehoefte die het aantrekken van geld noodzakelijk maakte. Het SWVO heeft gemiddeld genomen voldoende liquide middelen. Overtollige middelen moeten bij de schatkist worden aangehouden.

Het Treasury statuut bepaalt dat in het kader van risicobeheer de aansprakelijkheid voor schulden bij gesubsidieerde instellingen moeten worden beperkt door controle van de jaarrekening van die instellingen.

Deze controle vindt jaarlijks plaats in het kader van de definitieve vaststelling van het jaarsubsidie. Niet alle instellingen die van het SWVO subsidie ontvangen, zijn volledig afhankelijk van de subsidie.

Op 2 oktober 2019 heeft het algemeen bestuur van het SWVO de Financiële verordening SWVO 2019 vastgesteld. Deze verordening is op 2 oktober 2019 in werking getreden.

Verbonden Partijen

Het SWVO heeft één verbonden partij, namelijk de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland. De vervoerscentrale heeft 5 aandeelhouders:

- Gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere;
- Samenwerkingsverband Welzijnszorg Oosterschelderegio;
- Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen;
- Provincie Zeeland
- Gemeente Goeree-Overflakkee.

Deelneming Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland

Per 1 januari 2009 had het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen 100% van de aandelen in haar bezit. Per 1 december 2011 zijn een gelijk aantal nieuwe aandelen, type B, uitgegeven aan het SWVO. Per 1 september 2015 zijn een derde van de aandelen, type B, uitgegeven aan de gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere (Walcheren), zodat het SWVO, Walcheren en het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen gelijke stemrechten hebben in de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland. In 2016 is de Provincie Zeeland en in 2017 de gemeente Goeree Overflakkee toegetreten. Hiervoor zijn extra aandelen type C uitgegeven. De aandelen type B en C geven recht op dividend en/of enige uitkering ten laste van de algemene reserve. De kosten van de centrale (personeel en organisatie) worden door de gezamenlijke aandeelhouders gedragen.

Tabel 15 Deelneming GVZ

Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland	31-12-2023	31-12-2022
Eigen vermogen	530.504	533.184
<u>Vreemd vermogen</u>	1.920.304	2.287.645
* Langlopende schulden	174.302	186.050
* Kortlopende schulden	1.746.002	2.101.595
Bedrijfsresultaat (na belastingen)	1.323	75.729

2. JAARREKENING

2.1 Balans

	ACTIVA (bedragen x € 1,-)	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
1	Vaste activa				
1.1	<i>Materiele vaste activa</i> - Investerings met een economisch nut	635.739	635.739	643.147	643.147
1.2	<i>Financiële vaste activa</i> - deelname Taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen	1	1	1	1
	Totaal vaste activa		635.740		643.148
2	Vlottende activa				
2.1	Vooruitbetalingen - Vooruitbetalingen	23.916	23.916	54.131	54.131
2.2	<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar</i> - Vorderingen op gemeenten - Overige vorderingen - Overige uitzettingen: Schatkistrekening	4.187.026 22.880 2.977.000	7.186.906	331.291 13.909 5.473.000	5.818.200
2.3	<i>Liquide middelen</i> - Kassaldi - Bank- en girosaldi	458 125.391	125.849	240 34.089	34.329
2.4	<i>Overlopende activa</i> - Nog te ontvangen bijdragen NL overig	509.658	509.658	865.172	865.172
	Totaal vlottende activa		7.846.328		6.771.831
	Totaal-generaal		8.482.068		7.414.979

	PASSIVA (bedragen x € 1,-)	Ultimo 2023		Ultimo 2022	
3	Vaste passiva				
3.1	<i>Eigen vermogen</i>		1.205.366		301.539
	- Algemene Reserves:				
	Reserve Exploitatieresultaat	226.367		227.532	
	- Overige bestemmingsreserves	596.427		610.864	
	- Gerealiseerde resultaat*	382.571		-536.858	
	Totaal vaste passiva		1.205.366		301.539
4	Vlottende passiva				
4.1	<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar</i>		6.773.118		6.875.556
	- Rekening-courant met CZW-bureau	2.199.241		2.277.473	
	- Schulden aan gemeenten	0		152.000	
	- Overige schulden	4.573.877		4.446.083	
4.2	<i>Overlopende passiva</i>		503.583		237.883
	- Vooruit ontvangen bijdragen NL overig	348.684		202.713	
	- Nog te betalen	154.898		35.170	
	Totaal vlottende passiva		7.276.701		7.113.439
	Totaal-generaal		8.482.068		7.414.979

* Uitsplitsing van het gerealiseerde resultaat
zie bladzijde 80

2.2 Overzicht van baten en lasten 2023

	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Technische aanpassingen	Definitieve begroting 2023 - herzien	Realisatie 2023	Technische aanpassingen	Realisatie 2023 - herzien	Realisatie 2022
Lasten								
Programma 1 Educatie	600.053	842.672	0	842.672	679.568	0	679.568	614.421
Programma 2 Uitvoering Wmo	40.477.797	42.742.492	-42.742.492	0	42.812.254	-42.810.466	1.789	38.987.192
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.419.542	3.635.735	0	3.635.735	3.627.222	0	3.627.222	3.448.771
Programma 4 Overige projecten	7.004.167	7.003.320	-3.500.000	3.503.320	6.766.153	-3.440.227	3.325.925	6.520.214
Programma 5 Secretariaat	1.600.200	1.720.100	0	1.720.100	1.586.297	0	1.586.297	1.476.666
Totaal lasten	53.101.758	55.944.320	-46.242.492	9.701.828	55.471.494	-46.250.693	9.220.801	51.047.265
Baten								
Programma 1 Educatie	600.053	842.672	0	842.672	688.451	0	688.451	616.343
Programma 2 Uitvoering Wmo	40.477.797	42.892.492	-42.742.492	150.000	42.915.133	-42.787.494	127.639	38.439.140
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.419.542	3.635.735	0	3.635.735	3.640.218	0	3.640.218	3.424.771
Programma 4 Overige projecten	7.004.167	7.003.320	-3.500.000	3.503.320	7.003.913	-3.500.000	3.503.913	6.540.028
Programma 5 Secretariaat	1.465.017	1.569.210	0	1.569.210	1.628.712	0	1.628.712	1.453.257
Totaal baten	52.966.575	55.943.429	-46.242.492	9.700.937	55.876.427	-46.287.494	9.588.933	50.473.537
VBP LAST	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-135.183	-890	0	-890	404.934	-36.800	368.133	-573.727
Toevoeging/onttrekking aan reserves programma's	135.183	890	0	890	14.437	0	14.437	36.870
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	419.371	-36.800	382.571	-536.858

2.3 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet van SWVO, waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct te relateren salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Al de investeringen binnen SWVO zijn met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; maatwerksoftware; aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen; groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 3 jaar: automatiseringsapparatuur

- niet: gronden en terreinen.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemden worden altijd geactiveerd.

Financiële vaste activa

Participaties zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de posten:

Vaste activa

1.1 Materiële Vaste activa met economisch nut:

Met ingang van 2007 worden nieuw aangeschafte vaste activa conform de financiële verordening van het SWVO geactiveerd op de balans en wordt er jaarlijks afgeschreven op de aanschafwaarde.

De balanspost is als volgt opgebouwd:

Tabel 16 Verloopoverzicht vaste activa SWVO

Vaste activa	2023	2022
Boekwaarde per 1 januari	643.147	675.027
<u>Investerings</u>		
Gebouw	0	0
Technische installaties	0	0
Inventaris	0	0
Automatisering	<u>125.850</u>	<u>105.914</u>
	768.997	780.941
Afschrijvingen in boekjaar	-133.258	-137.794
Boekwaarden per 31 december	635.739	643.147

In 2023 heeft de migratie van het ERP pakket Microsoft Dynamics AX2012 naar Microsoft 365 Business Central plaatsgevonden.

1.2 Financiële vaste activa:

In 2011 werd een belang genomen in de Taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen voor een symbolisch bedrag van € 1,--. Er vond een aanbesteding plaats voor de Regiotaxi, waarbij is besloten het vervoer en de planning van het vervoer los te koppelen. Het is de bedoeling dat de planning van het vervoer in eigen hand wordt gehouden. Daarom is deelgenomen in de Taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen.

Per 1 december 2011 zijn 9.000 preferente aandelen B met een nominale waarde van € 1,-- per stuk aangekocht. De andere aandeelhouder is het Samenwerkingsverband collectief vervoer Zeeuws-Vlaanderen. Deze aandeelhouder bezit 9.000 gewone aandelen A.

Vlottende activa

2.1 Vooruitbetalingen:

Deze post bevat vooruitbetaalde kosten die in 2023 zijn betaald, maar betrekking hebben op 2024.

Tabel 17 Vooruitbetalingen

Vooruitbetalingen	2023
Induco, huur 1e kwartaal 2024	22.409
Diversen; huur, abonnementen + licenties 2024	1.506
Totaal	23.916

2.2 Uitzettingen:

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Tabel 18 Overige uitzettingen

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	2023	2022
Vorderingen op gemeenten	4.187.026	331.291
Overige vorderingen	22.880	13.909
Overige uitzettingen: schatkistrekening (SWVO)	782.500	3.223.500
Overige uitzettingen: schatkistrekening (CZW-bureau)	2.194.500	2.249.500
Totaal	7.186.906	5.818.200

Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten):

Met ingang van het boekjaar 2020 vindt er een nieuwe systematiek plaats voor het bepalen van de gemeentelijke bijdrage. De gemeenten betalen de kosten niet meer op basis van de werkelijke kosten, maar betalen een vaste bijdrage op basis van de 3^e begrotingswijziging 2023. In 2024 bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 zal het bestuur een separaat besluit nemen over de verdeling en verrekening van de kosten over 2023. In de bijlage op bladzijde 80 is de uitsplitsing hiervan weergegeven.

Op 2 februari 2024 waren alle vorderingen op gemeenten voldaan.

Overige vorderingen

Deze post heeft betrekking op vorderingen die het SWVO heeft per eindejaar. Hieronder zijn de vorderingen groter dan € 5.000,- weergegeven:

Tabel 19 Overige vorderingen

Vorderingen > € 5.000	2023
Zorgboeren Zuid, vervoer dagbesteding	12.658
Overige vorderingen < € 5.000	10.223
Totaal	22.880

Op 2 februari 2024 waren alle vorderingen voldaan.

Uitzettingen in schatkist:

Vanaf 31 december 2013 zijn alle lagere overheden verplicht hun overtollige liquide middelen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Ook het SWVO is verplicht mee te doen aan het Schatkistbankieren. Het drempelbedrag van gelden, die buiten de schatkist aangehouden kunnen worden, is voor 2023 bepaald op € 1.790.136,-. Het verloop van buiten de schatkist aangehouden middelen was in 2023 als volgt:

Tabel 20 Aangehouden middelen buiten schatkist

Buiten de schatkist aangehouden middelen	2023
1e kwartaal	62.859
2e kwartaal	37.078
3e kwartaal	57.701
4e kwartaal	66.721
Totaal	56.105

2.3 Liquide middelen:

Bank en kas

Deze post betreft de rekening-courant rekeningen bij de bank en het saldo van de kleine kas. De saldi rekening-courant zijn in overeenstemming met de rekening-courantafschriften.

Tabel 21 Liquide middelen

Liquide middelen	2023	2022
Kas SWVO	186	117
Kas CZW-bureau	271	123
Bank SWVO	120.922	6.238
Bank CZW-bureau	4.469	27.850
Totaal	125.849	34.329

2.4 Overlopende activa:

Deze post heeft betrekking op nog te ontvangen bedragen.

Tabel 22 Overlopende activa

Overlopende activa	2023
Kruisposten SWVO - CZW-bureau	327.045
NTO, ritbijdragen Mybility	71.160
NTO, rekening-courant rente 4e kw 2022 schatkist	81.379
NTO, Interreg Empowercare	3.540
Nog te ontvangen BTW	26.533
Totaal	509.658

Vaste passiva

3.1 Eigen Vermogen:

Reserve exploitatieresultaten

Het bestuur besloot bij de vaststelling van de jaarrekening 2008 dat deze reserve niet hoger mag zijn dan 5% van de uitgekeerde subsidies na aftrek van de rijksbijdragen. Omdat het bedrag aan uitgekeerde subsidies lager is geworden, wordt de limiet lager.

Het bestuur heeft besloten om een deel van het resultaat ad € 1.165,- van de jaarrekening 2022 te onttrekken aan de reserve exploitatieresultaten.

Tabel 23 Reserve Exploitatieresultaten

Algemene reserves: reserve exploitatieresultaat	2023	2022
Beginsaldo	227.532	279.202
Storting/onttrekking saldo	-1.165	-51.669
Eindsaldo per 31 december	226.367	227.532

Bestemmingsreserves

Het saldo van de bestemmingsreserves is als volgt opgebouwd:

Tabel 24 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	2023	2022
Reserve ziektevervang	4.826	4.366
Reserve opleidingen	0	7.489
Reserve kennisverbreding	1.758	1.758
Reserve afschrijvingen	479.019	486.427
Reserve toekomstvisie	110.825	110.825
Totaal	596.427	610.864

De mutaties in de reserve afschrijvingen zijn structureel. De mutaties in de reserve ziektevervang zijn zowel structureel als incidenteel. De andere reserves zijn incidenteel.

Reserve ziektevervang

Bij het instellen van de reserve besloot het bestuur deze reserve te maximeren tot 10% van de salariskosten. Er werd een bedrag van € 460,- aan rente toegevoegd (zie Programma 5 Secretariaat). Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2023 € 4.826,-. Het gestelde maximum wordt hiermee niet overschreden. Het verloop van de reserve in 2023 was als onderstaand:

Tabel 25 Reserve ziektevervang

Verloop reserve ziektevervang	2023	2022
Beginsaldo	4.366	3.906
Toevoeging rente	460	460
Saldo per 31 december	4.826	4.366

Reserve opleidingsplan/personeel

Vanaf 2002 is de werkgever volgens de CAO verplicht voor ieder personeelslid een persoonlijk opleidingsplan vast te stellen. In 2001 besloot het bestuur om een reserve te vormen voor opleidingen. In 2023 heeft het personeel van SWVO deelgenomen aan een Management Development training. Hiervoor werd een bedrag van € 7.489,- onttrokken uit de reserve.

Tabel 26 Reserve opleidingsplan/personeel

Verloop reserve opleidingsplan/personeel	2023	2022
Beginsaldo	7.489	7.489
Storting/onttrekking	-7.489	0
Saldo per 31 december	0	7.489

Reserve kennisverbreding

Ten laste van het positief saldo 2004 werd een reserve gevormd voor het organiseren van symposia, studiedagen etc. In 2023 muteerde deze reserve niet.

Tabel 27 Reserve kennisverbreding

Verloop reserve kennisverbreding	2023	2022
Beginsaldo	1.758	1.758
Storting/onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	1.758	1.758

Reserve afschrijvingen

Het saldo van de reserve Afschrijvingen werd tot 2011 op het niveau van de boekwaarden van de vaste activa gehouden, zodat toekomstige afschrijvingen niet ten laste van de exploitatie zouden komen. Vanaf 2016 werd in het kader van de uitbreiding van taken met Begeleiding en de invoering van iWmo, geïnvesteerd in automatisering. De gemeenten hebben daarvoor binnen de begroting extra middelen bevoorschot. Het bedrag van de investeringen werd aan de reserve afschrijvingen toegevoegd.

Het saldo muteerde in 2023 als volgt:

Tabel 28 Reserve afschrijvingen

Verloop reserve afschrijvingen	2023	2022
Beginsaldo	486.427	523.757
Onttrekking voor afschrijvingslasten	-133.258	-137.794
Toevoeging i.v.m. investeringen in automatisering	125.850	100.464
Saldo per 31 december	479.019	486.427

Reserve Toekomstvisie

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 besloot het bestuur om een reserve toekomstvisie in te stellen. De bijdrage van de gemeenten aan de kostenplaats secretariaat was te laag om alle kosten te dekken. In het verleden werd een deel van de kosten gedekt door bijdragen van derden en rentebaten. Deze baten zijn fors lager geworden. De gemeenten hebben er mee ingestemd om de bijdrage aan het secretariaat kostendekkend te maken. Daarna werd gestart met een herbezinning op de taken van het SWVO.

Om armslag te hebben om tot een nieuwe situatie te komen, besloot het bestuur een reserve Toekomstvisie in te stellen. In 2015 werd de exploitatie van het Secretariaat echter niet kostendekkend gevoerd. Het tekort wordt grotendeels gedekt uit de reserve Toekomstvisie, omdat de reserve Exploitatieresultaten toen geen saldo had. In 2023 muteerde de reserve niet.

Tabel 29 Reserve toekomstvisie

Verloop reserve toekomstvisie	2023	2022
Beginsaldo	110.825	110.825
Storting/onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	110.825	110.825

Resultaat 2022 uit Overzicht van baten en lasten

Over 2022 was het saldo van de Baten en Lasten € 536.858,- negatief.

Na verrekening met de gemeenten, op basis van de T+1 systematiek, ad € 535.693,- blijft een negatief saldo over van € 1.165,-. Dit bedrag werd onttrokken uit de reserve exploitatieresultaten.

In 2024 bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 zal het bestuur een separaat besluit nemen over het resultaat van 2023. Het saldo over 2023 was € 382.571,- positief.

In de bijlage op bladzijde 80 is de uitsplitsing hiervan weergegeven.

Vlottende passiva

4.1 Netto vlottende schulden < 1 jaar

Rekening courant verhouding CZW Bureau:

Het SWVO beheert de bankrekeningen van het CZW Bureau. De tegoeden hierop staan op naam van het SWVO, maar zijn een vordering van het CZW Bureau op het SWVO.

Overige schulden:

De overige schulden betreffen crediteuren en nog te betalen bedragen. Het saldo Crediteuren betreft rekeningen, die in 2024 werden betaald, maar betrekking hebben op 2023. Deze zijn in het overzicht van baten en lasten 2023 verantwoord bij de betreffende kostensoort.

Tabel 30 Netto vlottende schulden

Vlottende schulden rente typische looptijd <1 jaar	2023	2022
Rekening-courant met CZW-bureau	2.199.241	2.277.473
Crediteuren	4.573.877	4.446.186
Schulden aan gemeenten	0	152.000
Te betalen salarissen, loonheffing, sociale lasten, div	0	-103
Totaal	6.773.118	6.875.556

4.2 Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bedragen

Deze post bevat ontvangen (rijks)bijdragen, waarvan de bestemming door de verstrekkers is vastgelegd.

Het saldo van deze post is als volgt opgebouwd:

Tabel 31 Vooruit ontvangen bedragen

Vooruit ontvangen bijdragen NL overig	2023	2022
AMW/Cliëntondersteuning	7.361	0
Koploperproject Cliëntondersteuning	18.350	40.204
Transformatiefonds	0	0
Gezondheidsbeleid	7.174	3.986
Innovatiebudget begeleiding	11.000	12.789
Educatie, WEB-middelen	237.451	83.230
Educatie, Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	66.268	61.423
Educatie, diversen	1.080	1.080
Totaal	348.684	202.713

Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning

De arbeidsmarkttoeslag over 2022 is lager uitgevallen dan het verstrekte voorschot. Het verschil ad € 7.361,- is toegevoegd aan vooruit ontvangen middelen AMW/cliëntondersteuning.

Tabel 32 Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning

Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning	2023	2022
Beginsaldo	0	42.846
AMW/Cliëntondersteuning, onttrekking	0	-42.846
SMWO, nacalculatie arbeidsmarkttoeslag 2022	7.361	0
Saldo per 31 december	7.361	0

Koploperproject Cliëntondersteuning

Het koploperproject cliëntondersteuning is in 2021 als project afgerond. De resterende middelen van deze decentralisatie-uitkering kunnen worden ingezet voor de continuering van nog lopende activiteiten vanuit het koploperproject cliëntondersteuning (besluit AB 9 februari 2022), tot het beschikbare budget op is. In 2023 zijn middelen gebruikt voor de campagnewebsite (www.meedenkerszeeland.nl) en de borging van cliëntondersteuning door ervaringsdeskundigen van Herstel Talent in Team Thuis. Het regionale platform [Zeeland Zorgt Samen](#) is in 2023 gefinancierd vanuit IZA-middelen.

Tabel 33 Vooruit ontvangen Koploperproject Cliëntondersteuning

Vooruit ontvangen koploperproject CLIO	2023	2022
Beginsaldo	40.204	58.944
Onttrekking koploperproject CLIO	-21.855	-18.740
Saldo per 31 december	18.350	40.204

Transformatiefonds

Het was de bedoeling om de borging van cliëntondersteuning door ervaringsdeskundigen van Herstel Talent in Team Thuis vanaf 2023 te borgen via de het regiobudget BW/MO. Omdat de doorcentralisatie van Beschermd Wonen was uitgesteld naar 2024, is voor 2023 een overbruggingsfinanciering geregeld. Dit betrof een cofinanciering van resterende middelen 2022 uit het Transformatiefonds, de reserve van het koploperproject en gemeentelijke middelen (deze laatste post bleek uiteindelijk niet nodig te zijn). Omdat SWVO het opdrachtgeverschap voor Herstel Talent voor 2023 op zich nam, zijn de middelen van het Transformatiefonds als vooruit ontvangen middelen ontvangen (en besteed).

Tabel 34 Vooruit ontvangen Transformatiefonds

Vooruit ontvangen Transformatiefonds	2023	2022
Beginsaldo	0	0
Restitutie TF Hersteltalent overheveling van CZW	22.832	0
Onttrekking Hersteltalent	-22.832	0
Saldo per 31 december	0	0

Gezondheidsbeleid

Omdat de vraag toenam en er een wachtlijst dreigde te ontstaan, zijn in 2023 enkele extra trainingen rond kinderen in risicovolle opvoedsituaties door Emergis Preventie gegeven. De kosten hiervoor bedroegen € 9.250,- en konden worden gefinancierd vanuit de beschikbare middelen preventiebeleid. Het positieve resultaat 2023 op regionaal preventiebeleid ad € 3.188,- wordt toegevoegd aan 'vooruit ontvangen Gezondheidsbeleid'. De middelen kunnen worden ingezet voor (incidentele) regionale activiteiten.

Tabel 35 Vooruit ontvangen gezondheidsbeleid

Vooruit ontvangen Gezondheidsbeleid	2023	2022
Beginsaldo	3.986	7.249
Emergis, afrekening 2021	0	10.260
Emergis, Extra uitvoering CPGGZ trainingen	0	-14.400
Resultaat Preventiebeleid	3.188	877
Saldo per 31 december	7.174	3.986

Vooruit ontvangen Innovatie Begeleiding

Binnen de begroting 2015 waren middelen geraamd voor innovatie van de nieuwe taak Begeleiding. In 2015 werd het budget grotendeels niet besteed. Het bestuur besloot de middelen te reserveren voor besteding in 2016 en volgende jaren. Met het opstellen van het actieplan begeleiding is een bestemming uitgewerkt voor deze 'vooruit ontvangen' middelen. Het belangrijkste doel van het actieplan begeleiding is het creëren van alternatieven voor de Maatwerkvoorziening. Met dezelfde reden is ook het innovatiebudget ingericht. In 2019 t/m 2021 werd uitvoering gegeven aan het actieplan begeleiding. Daarnaast is in 2020, in vervolg op het rapport van Berenschot, het Plan van Aanpak "Grip op de Wmo" vastgesteld. Bij de uitvoering van de plannen wordt gebruik gemaakt van deze middelen. In 2023 werd hiervoor € 1.789,- onttrokken.

Tabel 36 Vooruit ontvangen innovatie begeleiding

Vooruit ontvangen Innovatie begeleiding	2023	2022
Beginsaldo	12.789	115.414
Onttrekking Actieplan Begeleiding + Grip op de Wmo	-1.789	-102.626
Saldo per 31 december	11.000	12.789

Vooruit ontvangen WEB-middelen

Gemeenten ontvangen jaarlijks middelen voor taal- en rekentrajecten vanuit de Wet Educatie beroepsonderwijs (WEB). In deze wet is opgenomen dat gemeenten maximaal 25% van de WEB-middelen uit een jaar mogen meenemen naar een volgend jaar.

Tabel 37 Vooruit ontvangen WEB-middelen

Vooruit ontvangen WEB-middelen	2023	2022
Beginsaldo	83.230	37.534
Storting/onttrekking WEB-middelen	154.221	45.696
Saldo per 31 december	237.451	83.230

Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft budget beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling en uitvoering van een regionaal plan laaggeletterdheid 2020-2024. Voor de uitvoering van extra activiteiten in de aanpak van laaggeletterdheid in Zeeland wordt voor de periode 2020-2024 jaarlijks een bedrag van € 37.000,- per subregio beschikbaar gesteld. In 2023 is hiervoor € 7.000,- ingezet als aanjaagsubsidie voor

digitale vaardigheden en € 25.155,- voor de professionalisering van vrijwilligersondersteuning aanpak laaggeletterdheid.

Tabel 38 Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024

Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	2023	2022
Beginsaldo	61.423	44.000
Goes, storting regioplan laaggeletterdheid	37.000	37.000
Onttrekking laaggeletterdheid	-32.155	-19.578
Saldo per 31 december	66.268	61.423

Vooruit ontvangen Educatie diversen

In 2019 is door het SWVO, als vertegenwoordiger van de Zeeuwse gemeenten, een vliegwielbijdrage ontvangen vanuit Stichting Lezen & Schrijven onder de naam Digitaal Platform Zeeland. Hiermee is o.a. een Zeeuwse landingspagina www.taalnetwerkzeeland.nl tot stand gekomen en is in 2020 een communicatiecampagne voor meer bereik van (werkende) laaggeletterden gelanceerd. Het restant van dit budget wordt nu Zeeuws ingezet voor het drukken van flyers of andere communicatie uitingen rondom laaggeletterdheid. In 2023 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan.

Tabel 39 Vooruit ontvangen Educatie diversen

Vooruit ontvangen Educatie diversen	2023	2022
Beginsaldo	1.080	2.065
Onttrekking kosten Vliegwiel	0	-985
Saldo per 31 december	1.080	1.080

4.2 Overlopende passiva: Nog te betalen en overig

Deze post bevat nog te betalen posten en overig verrekeningen. Het saldo van deze post is als volgt opgebouwd:

Tabel 40 Nog te betalen en overig

Nog te betalen bedragen + overig	2023
Vereffening BTW 4e kw 2023	122.715
NTB, Deloitte accountantskosten 2023	32.000
NTB, bankkosten dec 2023	183
Eindsaldo per 31 december	154.898

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet opgenomen verlov-en overuren zijn niet in de balans opgenomen. Het gaat in 2023 om een bedrag van € 77.455,-. Vanaf 7 januari 2008 wordt het pand Stationspark 27^E gehuurd. Het huurcontract loopt tot en met 6 januari 2028. Het huurbedrag over 2023 bedraagt € 89.458,-.

2.4 Toelichting Overzicht van baten en lasten 2023

Algemeen

De structuur van de jaarrekening is aangepast aan die van de begroting 2022. Gelet op de wijzigingen in het BBV worden de kosten van het Secretariaat niet meer doorbelast naar de andere programma's. Het Secretariaat is opgenomen als zelfstandig programma.

Vennootschapsbelasting (VPB)

Met ingang van 2016 is de wet Modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen in werking getreden. Het SWVO heeft met de Belastingdienst afgestemd wat de consequenties van de wet zijn voor het SWVO. Hierbij werd juridische ondersteuning ontvangen van Deloitte belastingjuristen.

Per brief d.d. 24-3-2017 heeft de Belastingdienst aangegeven dat het SWVO niet vennootschapsbelastingplichtig is voor de activiteiten die voor de participanten worden verricht, omdat er geen objectief winststreven is. Voorwaarde hierbij is wel dat de bijdragen van de participanten de kosten niet te boven gaan. De Belastingdienst heeft aangegeven dat het SWVO in de Financiële Verordening de onderstaande terugbetalingsverplichting opneemt:

- *Jaarlijks vindt per (geclusterde) activiteit die SWVO voor haar participerende gemeenten verricht, op basis van nacalculatie, terugbetaling van te veel ontvangen gelden plaats, zodat er feitelijk geen (exploitatie) overschotten ontstaan;*
- *Derhalve kan bij SWVO geen sprake zijn van vermogensopbouw;*
- *De terugbetaling vindt plaats zonder tussenkomst van het dagelijks bestuur van SWVO*

Voor 2023 zijn er geen belastbare activiteiten geweest. De VPB-last is derhalve nihil.

Overzicht van baten en lasten Programma Educatie

	<i>Primaire begroting 2023</i>	<i>Definitieve begroting 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
<u>Volwasseneducatie</u>				
Subsidie Educatie Scalda	416.049	618.512	209.845	169.324
Bibl.Oosterschelde, Taalhuis OSR			254.446	247.253
Van 'vooruit ontvangen Educatie'	-	-	0	0
<i>Totaal kosten Volwasseneducatie</i>	<i>416.049</i>	<i>618.512</i>	<i>464.291</i>	<i>416.577</i>
Regioplan laaggeletterdheid	0	32.155	32.155	19.578
Cultuureducatie	164.891	172.116	164.891	160.556
Jeugdtheaterhuis	17.713	18.489	17.713	16.725
Advieskosten	1.400	1.400	518	0
Vliegwiel digitaal platform Zeeland	0	0	0	985
Totaal lasten	600.053	842.672	679.568	614.421
Baten				
Bijdrage Arbeidsmarktregio Goes (WEB)	416.049	618.512	618.512	462.273
Naar 'vooruit ontvangen Educatie'			<u>-154.221</u>	<u>-45.696</u>
<i>Totaal WEB middelen</i>			<i>464.291</i>	<i>416.577</i>
Uit 'vooruitontvangen Regioplan laaggeletterdheid'	0	32.155	32.155	19.578
Bijdragen gemeenten	184.004	192.005	192.005	179.203
Uit 'vooruitontvangen Educatie diversen'	0	0	0	985
Totaal baten	600.053	842.672	688.451	616.343
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	8.884	1.922
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	8.884	1.922

Volwasseneneducatie

De bijdrage voor volwasseneneducatie wordt via de Arbeidsmarktregio Zeeland ontvangen. In 2023 werd van het ontvangen bedrag ad € 618.512,- een bedrag van € 464.291,- ingezet voor formeel taalaanbod via Scalda (ROC) en non-formeel aanbod binnen de Taalhuizen in de Oosterschelde-regio. Het restant ad € 154.221,- wordt overgeheveld naar de balanspost 'vooruitontvangen WEB-middelen'.

Tabel 41 Volwasseneneducatie

Volwassenen- educatie Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verreke- nen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	0	0	0	0	0	0
Arbeidsmarktregio	462.273	416.049	618.512	464.291	618.512	0
Kapelle	0	0	0	0	0	0
Noord-Beveland	0	0	0	0	0	0
Reimerswaal	0	0	0	0	0	0
Schouwen-Duive- land	0	0	0	0	0	0
Tholen	0	0	0	0	0	0
Totaal	462.273	416.049	618.512	464.291	618.512	0

Cultuureducatie

Het subsidiebedrag voor de loket- en coördinatiefunctie werd op basis van de VZG-verhoging van 7,2% bevoorschot. In de subsidie aanvraag van de Muziekschool Zeeland is subsidie aangevraagd op basis van de eerste VZG-verhoging van 2,7%.

Tabel 42 Cultuureducatie

Cultuureducatie Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verre- kenen
Borsele	23.941	24.587	25.665	24.587	25.665	-1.078
Goes	33.387	34.289	35.791	34.289	35.791	-1.502
Arbeidsmarktregio	0		0	0	0	0
Kapelle	13.823	14.196	14.818	14.196	14.818	-622
Noord-Beveland	6.090	6.255	6.529	6.255	6.529	-274
Reimerswaal	25.813	26.509	27.671	26.509	27.671	-1.162
Schouwen-Duiveland	29.665	30.466	31.801	30.466	31.801	-1.335
Tholen	27.837	28.589	29.841	28.589	29.841	-1.252
Totaal	160.556	164.891	172.116	164.891	172.116	-7.225

Jeugdtheaterschool (JTSZ)

De subsidie werd bevoorschot op basis van de VZG-verhoging van 7,2%. In de subsidie aanvraag door Stichting 't Beest (JTSZ) is subsidie aangevraagd op basis van de eerste VZG-verhoging van 2,7%.

Tabel 43 Jeugdtheaterschool Zeeland

Jeugdtheaterschool Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	3.292	3.469	3.621	3.469	3.621	-152
Goes	5.569	5.915	6.174	5.915	6.174	-259
Arbeidsmarktregio	0		0	0	0	0
Kapelle	1.858	1.978	2.064	1.978	2.064	-86
Noord-Beveland	1.093	1.164	1.215	1.164	1.215	-51
Reimerswaal	0		0	0	0	0
Schouwen-Duiveland	4.913	5.187	5.415	5.187	5.415	-228
Tholen	0		0	0	0	0
Totaal	16.725	17.713	18.489	17.713	18.489	-776

Advieskosten

De uitgaven voor advieskosten bedroegen in 2023 € 517,-.

Tabel 44 Advieskosten educatie

Advieskosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	193	193	71	193	-122
Goes	0	328	328	121	328	-207
Arbeidsmarktregio	0		0	0	0	0
Kapelle	0	110	110	41	110	-69
Noord-Beveland	0	65	65	24	65	-41
Reimerswaal	0	193	193	71	193	-122
Schouwen-Duiveland	0	288	288	107	288	-181
Tholen	0	223	223	82	223	-141
Totaal	0	1.400	1.400	517	1.400	-883

De bijdragen van de gemeenten voor Educatie over 2023 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 45 Educatie per gemeente

Kosten Educatie	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater school	Advies	Totaal
Borsele	0	24.587	3.469	71	28.127
Goes	0	34.289	5.915	121	40.325
Arbeidsmarktregio	464.291	0	0	0	464.291
Kapelle	0	14.196	1.978	41	16.215
Noord-Beveland	0	6.255	1.164	24	7.443
Reimerswaal	0	26.509	0	71	26.580
Schouwen-Duiveland	0	30.466	5.187	107	35.760
Tholen	0	28.589	0	82	28.671
TOTAAL	464.291	164.891	17.713	517	647.412

Vliegwiel digitaal platform Zeeland

In 2023 waren de uitgaven nihil.

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Educatie is als volgt opgebouwd:

Tabel 46 Resultaat programma educatie

Resultaat programma Educatie	2023	2022
Saldo programma	8.884	1.922
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0
Totaal resultaat programma Educatie	8.884	1.922

Overzicht van baten en lasten Programma Uitvoering Wmo

	<i>Primaire begroting 2023</i>	<i>Definitieve begroting 2023</i>	<i>Technische aanpassingen</i>	<i>Definitieve begroting 2023 - herzien</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Technische aanpassingen</i>	<i>Realisatie 2023 - herzien</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten								
Hulpmiddelen	3.127.721	3.126.784	-3.126.784	0	3.126.784	-3.126.784	0	2.951.948
Regiotaxi vervoer	3.890.162	5.027.652	-5.027.652	0	5.126.954	-5.126.954	0	4.119.360
Trapliften	309.967	420.684	-420.684	0	371.019	-371.019	0	367.763
Hulp bij het huishouden	16.033.609	16.288.807	-16.288.807	0	16.314.566	-16.314.566	0	15.097.190
Begeleiding	17.106.338	11.993.626	-11.993.626	0	11.983.514	-11.983.514	0	16.342.853
Dagbesteding	0	5.837.579	-5.837.579	0	5.843.259	-5.843.259	0	0
Actieplan Begeleiding + Grip op	0	0	0	0	1.789	0	1.789	102.626
Overige kosten	10.000	47.360	-47.360	0	44.369	-44.369	0	5.452
Totaal lasten	40.477.797	42.742.492	-42.742.492	0	42.812.254	-42.810.466	1.789	38.987.192
Baten								
Bijdragen gemeenten	40.012.974	42.151.068	-42.001.068	150.000	42.151.068	-42.025.217	125.850	37.759.185
Uit vooruitontvangen innovatiebu	0	0	0	0	1.789	0	1.789	102.626
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	464.823	741.424	-741.424	0	762.276	-762.276	0	577.330
Totaal baten	40.477.797	42.892.492	-42.742.492	150.000	42.915.133	-42.787.494	127.639	38.439.140
Gerealiseerde totaal saldo van	0	150.000	0	150.000	102.878	22.972	125.850	-548.052
Toev.aan reserve Afschrijvingen		-150.000	0	-150.000	-125.850	0	-125.850	-100.464
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	-22.972	22.972	0	-648.516

Uitvoering actieplan begeleiding en grip op de Wmo

Voor de uitvoering van het actieplan begeleiding en grip op de Wmo is in 2023 is een bedrag van € 1.789,- uitgegeven. Deze kosten zijn ten laste gebracht van de balanspost vooruit ontvangen innovatiebudget begeleiding.

Toevoeging/onttrekking aan reserves

Vanaf 2016 wordt in het kader van de uitbreiding van taken met Begeleiding en de invoering van iWmo, geïnvesteerd in automatisering. De gemeenten hebben daarvoor binnen de begroting extra middelen bevoorschot. Het bedrag van de investeringen wordt aan de reserve afschrijvingen toegevoegd. Voor 2023 gaat het om een bedrag van € 125.850,- wat wordt toegevoegd aan de reserve afschrijvingen.

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Wmo is als volgt opgebouwd:

Tabel 47 Resultaat programma Wmo

Resultaat programma Wmo	2023	2022
Saldo programma	102.878	-548.052
Toevoeging aan reserve afschrijvingen	-125.850	-100.464
Totaal resultaat programma Wmo	-22.972	-648.516

Overzicht van baten en lasten Programma Gezondheidsbeleid

	<i>Primaire begroting 2023</i>	<i>Definitieve begroting 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
SMWO, subsidie AMW en CLIO	3.162.908	3.280.912	3.280.912	3.162.908
Cliëntondersteuning Team Thuis	0	0	43.974	0
Koploperproject onafhankelijke CLIO	0	40.204	713	11.975
Arbeidsmarkttoelage	0	25.000	25.000	24.000
Hersteltalent, borging CLIO TT	0	12.996	0	0
Kosten regionaal preventiebeleid midde- lengebruik	256.634	276.623	273.435	249.011
Van/naar vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.188</u>	<u>877</u>
<i>Totaal Preventiegebruik</i>	<i>256.634</i>	<i>276.623</i>	<i>276.623</i>	<i>249.888</i>
Totaal lasten	3.419.542	3.635.735	3.627.222	3.448.771
Baten				
Bijdrage gemeenten voor AMW en CLIO	3.162.908	3.318.908	3.318.908	3.113.298
Uit: 'vooruitontv.AMW en CLIO'	0	0	0	42.845
Uit: 'vooruitontv. Transformatiefonds'	0	0	22.832	0
Uit: 'vooruitontv.Koploperproject CLIO'	0	40.204	21.855	18.740
Bijdrage gemeenten regionaal preven- tiebeleid	256.634	276.623	276.623	249.888
Totaal baten	3.419.542	3.635.735	3.640.218	3.424.771
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	12.996	-24.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	12.996	-24.000

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) en Cliëntondersteuning (CLIO)

Voor AMW/CLIO is jarenlang geen indexering toegepast. Voor 2023 is de subsidieaanvraag verhoogd met ca. 3,7% (gebaseerd op de loonkostenontwikkeling zoals die begin 2022 bekend was).

Tabel 48 Algemeen Maatschappelijk Werk

AMW Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verreke- nen
Borsele	455.703	445.057	461.662	461.662	461.662	0
Goes	770.768	758.836	787.147	787.147	787.147	0
Kapelle	257.189	253.731	263.197	263.197	263.197	0
Noord-Beveland	151.222	149.320	154.891	154.891	154.891	0
Reimerswaal	457.280	446.616	463.279	463.279	463.279	0
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	0	0
Tholen	0	0	0	0	0	0
Totaal	2.092.162	2.053.560	2.130.176	2.130.176	2.130.176	0

Tabel 49 Cliëntondersteuning

CLIO Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verreke- nen
Borsele	178.075	192.279	199.452	199.452	199.452	0
Goes	301.194	327.842	340.073	340.073	340.073	0
Kapelle	100.502	109.620	113.710	113.710	113.710	0
Noord-Beveland	59.093	64.511	66.918	66.918	66.918	0
Reimerswaal	178.692	192.952	200.151	200.151	200.151	0
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	0	0
Tholen	203.580	222.144	230.432	230.432	230.432	0
Totaal	1.021.136	1.109.348	1.150.736	1.150.736	1.150.736	0

Cliëntondersteuning Team Thuis

Het was de bedoeling om de borging van cliëntondersteuning door ervaringsdeskundigen van Herstel Talent in Team Thuis vanaf 2023 te borgen via de het regiobudget BW/MO. Omdat de doorcentralisatie van Beschermde Wonen was uitgesteld naar 2024, is voor 2023 een overbruggingsfinanciering geregeld. Het betreft een cofinanciering van resterende middelen 2022 uit het Transformatiefonds en resterende middelen van het koploperproject cliëntondersteuning.

Koploperproject Cliëntondersteuning

Het koploperproject cliëntondersteuning is in 2021 als project afgerond, het proces loopt echter door. Vanuit de resterende projectmiddelen worden verschillende activiteiten geborgd, tot het beschikbare budget op is. In 2023 zijn middelen gebruikt voor de campagnewebsite (www.meedenkerszeeland.nl) en folders. De uitgaven in 2023 bedroegen € 713,-. Het regionale platform [Zeeland Zorgt Samen](#) is in 2023 gefinancierd vanuit IZA-middelen.

Arbeidsmarkttoelage

In december 2022 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de looncomponent van 1,13% (OVA-index) voor SMWO te compenseren via een voorschotnota. Deze meerkosten voor arbeidsmarkttoeslag bedragen € 25.000,-. Eventuele verschillen worden verrekend via de post 'Vooruitontvangen AMW/CLIO'.

Tabel 50 Arbeidsmarkttoelage

Arbeidsmarkttoelage Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verre- kenen
Borsele	4.886	0	5.038	5.038	5.038	0
Goes	8.264	0	8.589	8.589	8.589	0
Kapelle	2.757	0	2.872	2.872	2.872	0
Noord-Beveland	1.621	0	1.690	1.690	1.690	0
Reimerswaal	4.903	0	5.055	5.055	5.055	0
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	0	0
Tholen	1.569	0	1.756	1.756	1.756	0
Totaal	24.000	0	25.000	25.000	25.000	0

Hersteltalent, borging CLIO TT

Voor cliëntondersteuning in Team Thuis was voor 2023 overbruggingsfinanciering nodig. Vooraf was de aannahme dat naast middelen uit het Transformatiefonds en de reserve van het koploperproject ook aanvullende gemeentelijke middelen nodig waren. Een bedrag van € 12.996,- is bevoorschot door de gemeenten. Uiteindelijk bleken de kosten in 2023 lager uit te vallen, zodat geen beroep hoeft te worden gedaan op deze gemeentelijke middelen. Deze middelen worden verrekend met de gemeenten.

Tabel 51 Hersteltalent, borging CLIO TT

Borging CLIO TT Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve be- groting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verre- kenen
Borsele	0	0	1.789	0	1.789	-1.789
Goes	0	0	3.050	0	3.050	-3.050
Kapelle	0	0	1.020	0	1.020	-1.020
Noord-Beveland	0	0	600	0	600	-600
Reimerswaal	0	0	1.795	0	1.795	-1.795
Schouwen-Duiveland	0	0	2.675	0	2.675	-2.675
Tholen	0	0	2.067	0	2.067	-2.067
Totaal	0	0	12.996	0	12.996	-12.996

Regionaal Preventiebeleid middelengebruik

Met Emergis Preventie worden afspraken gemaakt over zowel lokale als de regionale activiteiten preventie middelengebruik als regionale activiteiten ter voorkoming van psychische en psychosociale problematiek. Deze middelen worden ook ingezet voor de coördinatie van Laat ze niet (ver)zuipen. Het resultaat ad € 3.188,- is toegevoegd aan de vooruit ontvangen middelen Gezondheidsbeleid.

Tabel 52 Preventiebeleid

Preventiebeleid Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verreke- nen
Borsele	25.927	26.587	28.956	28.956	28.956	0
Goes	42.704	43.893	47.868	47.868	47.868	0
Kapelle	10.384	10.685	11.840	11.840	11.840	0
Noord-Beveland	9.954	10.238	11.090	11.090	11.090	0
Reimerswaal	26.205	26.871	29.257	29.257	29.257	0
Schouwen-Duiveland	36.456	37.403	40.841	40.841	40.841	0
Tholen	18.435	18.979	21.201	21.201	21.201	0
Totaal	170.065	174.656	191.053	191.053	191.053	0

Tabel 53 Psychische en psychosociale problematiek

Psycho Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te verre- kenen
Borsele	11.046	11.284	11.779	11.779	11.779	0
Goes	18.682	19.240	20.083	20.083	20.083	0
Kapelle	6.234	6.433	6.715	6.715	6.715	0
Noord-Beveland	3.665	3.786	3.952	3.952	3.952	0
Reimerswaal	11.084	11.324	11.820	11.820	11.820	0
Schouwen-Duiveland	16.485	16.874	17.613	17.613	17.613	0
Tholen	12.627	13.037	13.608	13.608	13.608	0
Totaal	79.823	81.978	85.570	85.570	85.570	0

De bijdragen van de gemeenten voor Gezondheidsbeleid over 2023 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 54 Gezondheidsbeleid per gemeente

Gezondheidsbeleid	AMW	CLIO	Borging CLIO TT	Arbeids- markt- toelage	Preventie	Psycho	Totaal
Borsele	461.662	199.452	0	5.038	28.956	11.779	706.887
Goes	787.147	340.073	0	8.589	47.868	20.083	1.203.760
Kapelle	263.197	113.710	0	2.872	11.840	6.715	398.334
Noord-Beveland	154.891	66.918	0	1.690	11.090	3.952	238.541
Reimerswaal	463.279	200.151	0	5.055	29.257	11.820	709.562
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	40.841	17.613	58.454
Tholen	0	230.432	0	1.756	21.201	13.608	266.997
TOTAAL	2.130.176	1.150.736	0	25.000	191.053	85.570	3.582.535

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Gezondheidsbeleid is als volgt opgebouwd:

Tabel 55 Resultaat programma gezondheidsbeleid

Resultaat programma Gezondheidsbeleid	2023	2022
Saldo programma	12.996	-24.000
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0
Totaal resultaat programma Gezondheidsbeleid	12.996	-24.000

Overzicht van baten en lasten Programma Overige projecten

	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Technische aanpassingen	Definitieve begroting 2023 - herzien	Realisatie 2023	Technische aanpassingen	Realisatie 2023 - herzien	Realisatie 2022
Lasten								
Leerlingenvervoer	3.034.771	3.229.230	0	3.229.230	3.059.162	0	3.059.162	2.791.213
Loketkosten leerlingenvervoer	<u>116.812</u>	<u>160.813</u>	<u>0</u>	<u>160.813</u>	<u>157.508</u>	<u>0</u>	<u>157.508</u>	<u>117.920</u>
Totaal leerlingenvervoer	3.151.583	3.390.043	0	3.390.043	3.216.671	0	3.216.671	2.909.133
Vervoer jeugdzorg	135.127	95.820	0	95.820	86.575	0	86.575	85.075
Project Empowercare	17.457	17.457	0	17.457	22.681	0	22.681	280.683
<u>Wmo gemeente Veere</u>								
Begeleiding	2.000.000	1.290.000	-1.290.000	0	1.314.646	-1.314.646	0	1.762.092
Hulp bij het Huishouden	1.700.000	1.600.000	-1.600.000	0	1.564.116	-1.564.116	0	1.483.231
Dagbesteding	0	610.000	-610.000	0	561.466	-561.466	0	0
Totaal Wmo gemeente Veere	3.700.000	3.500.000	-3.500.000	0	3.440.227	-3.440.227	0	3.245.323
Totaal lasten	7.004.167	7.003.320	-3.500.000	3.503.320	6.766.153	-3.440.227	3.325.925	6.520.214
Baten								
Bijdragen gemeenten leerlingenvoer	3.042.321	3.301.971	0	3.301.971	3.301.969	0	3.301.969	2.783.911
Eigen bijdragen ouders	<u>109.262</u>	<u>88.072</u>	<u>0</u>	<u>88.072</u>	<u>93.624</u>	<u>0</u>	<u>93.624</u>	<u>87.200</u>
Totaal bijdragen leerlingenvoer	3.151.583	3.390.043	0	3.390.043	3.395.594	0	3.395.594	2.871.111
Bijdrage gemeenten vervoer	135.127	95.820	0	95.820	95.820	0	95.820	103.324
Bijdrage Empowercare	17.457	17.457	0	17.457	12.500	0	12.500	165.592
Bijdrage Wmo gemeente Veere	3.700.000	3.500.000	-3.500.000	0	3.500.000	-3.500.000	0	3.400.000
Totaal baten	7.004.167	7.003.320	-3.500.000	3.503.320	7.003.913	-3.500.000	3.503.913	6.540.028
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	237.760	-59.773	177.988	19.814
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	237.760	-59.773	177.988	19.814

Leerlingenvervoer

De totale kosten van het Leerlingenvervoer zijn in 2023 bijna € 179.000,- lager dan de definitieve begroting 2023. Er zijn uiteraard verschillen op gemeentelijk niveau zichtbaar. De belangrijkste reden voor dit relatief grote overschot is dat er in het schooljaar 2023/2024, dat in augustus 2023 van start is gegaan, substantieel minder leerlingen in het vervoer zitten dan in het schooljaar 2022/2023.

De vervoerskosten ad € 178.500,- en de loketkosten € 3.300,- zijn lager dan begroot. Aan eigen bijdragen is bijna € 5.500,- meer binnen gekomen. De vervoersvergoedingen zijn daarentegen € 8.500,- hoger dan begroot.

Tabel 56 Vervoerskosten leerlingenvervoer

Vervoerskosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	502.283	595.492	526.095	490.776	526.095	-35.319
Goes	166.005	204.581	188.747	181.455	188.748	-7.293
Kapelle	172.466	219.828	196.094	204.934	196.094	8.840
Noord-Beveland	114.064	119.543	129.690	110.166	129.688	-19.523
Reimerswaal	519.308	606.921	590.453	575.141	590.453	-15.312
Schouwen-Duiveland	534.839	502.907	653.602	617.034	653.601	-36.567
Tholen	643.369	654.537	802.891	729.548	802.892	-73.344
Totaal	2.652.333	2.903.810	3.087.573	2.909.054	3.087.571	-178.517

Tabel 57 Vervoersvergoedingen leerlingenvervoer

Vervoers- vergoedingen Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	2.925	716	2.983	757	2.983	-2.226
Kapelle	5.831	2.914	5.948	2.024	5.948	-3.924
Noord-Beveland	11.688	12.981	11.921	18.378	11.921	6.457
Reimerswaal	66.536	62.360	67.867	74.222	67.867	6.355
Schouwen-Duiveland	31.374	14.224	32.001	23.109	32.001	-8.892
Tholen	20.526	37.767	20.937	31.619	20.937	10.682
Totaal	138.880	130.961	141.657	150.108	141.657	8.451

Tabel 58 Loketkosten leerlingenvervoer

Loketkosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	11.162	10.713	14.749	14.446	14.749	-303
Kapelle	10.982	9.850	13.560	13.281	13.560	-279
Noord-Beveland	6.481	7.603	10.467	10.252	10.467	-215
Reimerswaal	35.466	35.942	49.481	48.464	49.481	-1.017
Schouwen-Duiveland	22.684	20.736	28.547	27.960	28.547	-587
Tholen	31.145	31.968	44.009	43.105	44.009	-904
Totaal	117.920	116.812	160.813	157.508	160.813	-3.305

Tabel 59 Eigen bijdragen leerlingenvervoer

Eigen bijdragen Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	-2.829	-4.674	-2.857	-1.783	-2.858	1.075
Kapelle	-8.773	-5.514	-8.860	-7.668	-8.861	1.193
Noord-Beveland	-2.720	-7.006	-2.747	-4.331	-2.747	-1.584
Reimerswaal	-43.388	-45.639	-43.822	-54.096	-43.822	-10.275
Schouwen-Duiveland	-13.451	-11.725	-13.586	-10.756	-13.584	2.828
Tholen	-16.039	-34.704	-16.200	-14.991	-16.201	1.210
Totaal	-87.200	-109.262	-88.072	-93.624	-88.072	-5.552

Tabel 60 Totale kosten leerlingenvervoer

Leerlingenvervoer Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	502.283	595.492	526.095	490.776	526.095	-35.319
Goes	177.262	211.336	203.622	194.875	203.622	-8.748
Kapelle	180.506	227.078	206.741	212.571	206.741	5.830
Noord-Beveland	129.512	133.121	149.331	134.465	149.330	-14.865
Reimerswaal	577.922	659.584	663.979	643.731	663.979	-20.249
Schouwen-Duiveland	575.446	526.142	700.565	657.347	700.565	-43.218
Tholen	679.001	689.568	851.637	789.282	851.637	-62.355
Totaal	2.821.933	3.042.321	3.301.971	3.123.046	3.301.969	-178.923

De kosten zijn in 2023 als volgt over de deelnemende gemeenten verdeeld:

Tabel 61 Kosten leerlingenvervoer per gemeente

Gemeente	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Totaal vervoers- kosten	Loketkosten	Totale kosten
Borsele	490.776	0	490.776	0	490.776
Goes	181.455	757	182.212	14.446	196.658
Kapelle	204.934	2.024	206.958	13.281	220.239
Noord-Beveland	110.166	18.378	128.544	10.252	138.796
Reimerswaal	575.141	74.222	649.363	48.464	697.827
Schouwen-Duiveland	617.034	23.109	640.143	27.960	668.103
Tholen	729.548	31.619	761.167	43.105	804.272
Totaal	2.909.054	150.108	3.059.162	157.508	3.216.671

Van ouders worden eigen bijdragen ontvangen. Na aftrek van de eigen bijdragen is de bijdrage van gemeenten voor de vervoerskosten als volgt:

Tabel 62 Bijdrage leerlingenvervoer per gemeente

Gemeente	Totale kosten	Eigen bijdragen	Netto kosten
Borsele	490.776	0	490.776
Goes	196.658	-1.783	194.875
Kapelle	220.239	-7.668	212.571
Noord-Beveland	138.796	-4.331	134.465
Reimerswaal	697.827	-54.096	643.731
Schouwen-Duiveland	668.103	-10.756	657.347
Tholen	804.272	-14.991	789.282
Totaal	3.216.671	-93.624	3.123.046

Vervoer Jeugdzorg

Voor het jeugdzorgvervoer wijzigt het aantal geïndiceerde veelal maandelijks. Uiteindelijk komen de kosten € 9.244,- lager uit dan de definitieve begroting 2023. In 2023 maakten 108 jeugdigen t.o.v. 99 jeugdigen in 2022 gebruik van het jeugdzorgvervoer.

De bijdragen van de gemeenten voor vervoer jeugdzorg over 2023 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 63 Totale kosten vervoer jeugdzorg

Vervoer jeugdzorg Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	7.657	25.275	13.321	13.677	13.322	355
Goes	29.065	41.211	13.795	12.295	13.796	-1.501
Kapelle	11.214	28.854	8.543	8.065	8.543	-478
Noord-Beveland	4.002	8.394	7.605	4.920	7.605	-2.685
Reimerswaal	24.779	26.554	42.209	47.191	42.208	4.983
Schouwen-Duiveland	3.217	4.676	3.931	428	3.931	-3.503
Tholen	5.141	163	6.415	0	6.416	-6.416
TOTAAL	85.075	135.127	95.818	86.575	95.820	-9.244

Project Empowercare

In 2023 vond de afronding plaats van het project 'Empowercare'. De kosten hiervan bedroegen € 22.681,-. Nadat de verantwoording is ingediend bij de Provincie Zeeland is de subsidie vastgesteld op € 50.000,- en ontvingen wij de laatste 25% ad € 12.500,-. Het negatieve resultaat van € 10.181,- wordt onttrokken uit de reserve exploitatieresultaten.

Tabel 64 Resultaat project Empowercare

Project Empowercare	
Kosten	
1e halfjr. 2023	22.681
	22.681
Baten	
Provincie Zeeland, subsidie 2023	12.500
	12.500
Resultaat Empowercare	-10.181

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Overige projecten is als volgt opgebouwd:

Tabel 65 Resultaat programma overige projecten

Resultaat programma Overige projecten	2023	2022
Saldo programma	237.760	19.814
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0
Totaal resultaat programma Overige projecten	237.760	19.814

Overzicht van baten en lasten Programma Secretariaat

	<i>Primaire begroting 2023</i>	<i>Definitieve begroting 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
Personeel	1.221.500	1.296.250	1.190.386	1.108.968
Huisvesting	109.850	120.800	123.462	95.032
Organisatie	54.850	73.550	69.274	50.485
Automatisering	214.000	229.500	203.175	222.181
Totaal lasten	1.600.200	1.720.100	1.586.297	1.476.666
BATEN				
Bijdragen van gemeenten voor secretariaat	1.260.927	1.316.175	1.316.175	1.227.777
Vergoedingen secretariaatskosten	204.090	213.033	213.033	198.725
Rentebaten en overige inkomsten	0	40.000	99.504	26.755
Totaal baten	1.465.017	1.569.210	1.628.712	1.453.257
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-135.183	-150.890	42.415	-23.409
Toevoeging/onttrekking aan reserves				
Toevoeging aan reserve Ziektekosten	-460	-460	-460	-460
Onttrekking aan reserve Afschrijvingen	139.500	141.600	133.258	137.794
Onttrekking aan reserve Opl.plan personeel	0	7.489	7.489	0
Toevoeging aan reserve Exploitatieresultaten	-3.857	2.261	0	0
Totaal Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	135.183	150.890	140.287	137.334
Saldo programma na bestemming	0	0	182.703	113.925

Toelichting:

1. Personele kosten

De totale personele lasten zijn als volgt uitgesplitst:

Tabel 66 Personele kosten secretariaat

Personele kosten	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Salarislasten		
Salarislasten	1.206.971	1.220.000
Fte informatiebeveiligingsbeleid	0	10.000
Uitkering WAZO	-18.013	-14.500
Kosten detacheringen	3.124	3.250
Ontvangen uit detacheringen	-123.960	-65.000
Totaal salarislasten	1.068.122	1.153.750
Overige personeelslasten		
Arbo kosten	4.836	6.500
Werving en selectie	3.181	3.500
Kosten personeels- en salarisadministratie	52.754	51.000
Inhuur personeel	5.198	10.000
Overige personeelslasten	23.426	35.000
Thuiswerkkosten	2.902	5.000
Woon-werkverkeer kosten	11.338	12.500
Reis- en verblijfkosten	2.876	2.500
Opleidingen	15.752	16.500
Totaal overige personeelslasten	122.264	142.500
Totaal personele kosten	1.190.386	1.296.250

De totale personele kosten vallen bijna € 106.000,-, lager uit dan de begroting. Dit wordt grotendeels veroorzaakt, door ontvangen detacheringskosten van medewerkers die gedeeltelijk worden ingezet voor het project SPUK (IZA-middelen), het Regiobureau Zeeland en een medewerker die gedeeltelijk gedetacheerd was bij CVV/GVZ.

2. Huisvestingskosten

De huisvestingslasten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 67 Huisvestingskosten secretariaat

Huisvestingskosten	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Huur en energie	109.794	105.000
Aanschaf en vervanging gebouw en inventaris	0	1.000
Afschrijvingslasten gebouw en inventaris	3.032	3.100
Onderhoud gebouw en inventaris	0	500
Verzekeringen	1.642	1.700
Schoonmaakkosten	7.540	7.500
Overige lasten huisvesting	1.454	2.000
Totaal huisvestingskosten	123.462	120.800

De totale huisvestingskosten vallen bijna € 3.000,- hoger uit dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een afrekening van de servicekosten over 2022 inzake huur van het pand aan het Statie-onspark te Goes.

3. Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 68 Organisatie kosten secretariaat

Organisatiekosten	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Bureaunkosten	1.574	2.000
Fotokopieën	2.311	2.500
Abonnementen	1.048	2.200
Telefoonkosten	3.863	3.750
Portokosten	65	100
Accountskosten	38.500	36.000
Inhuur derden	16.000	20.000
Kantinekosten	2.259	2.500
Onvoorzien/attenties	35	500
Bankkosten	1.932	2.500
Vergaderkosten	1.050	1.500
Kosten huur auto	676	0
Afrondingsverschillen	-40	0
Totaal organisatiekosten	69.274	73.550

De totale organisatiekosten vallen ruim € 4.200,- lager uit dan de begroting. Dit komt mede, doordat de kosten van 'inhuur derden' lager uitviel dan begroot.

4. Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 69 Automatiseringskosten secretariaat

Automatiseringskosten	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Aanschaf en vervanging automatisering	4.583	3.500
Afschrijvingslasten automatisering	130.226	138.500
Onderhoud en beheer automatisering	68.366	87.500
Totaal automatiseringskosten	203.175	229.500

De totale automatiseringskosten zijn ruim € 26.000,- lager dan begroot.

Afschrijvingslasten

Doordat de migratie van het ERP pakket Microsoft Dynamics AX2012 naar Microsoft 365 Business Central pas per 1 januari 2024 zal plaatsvinden zijn de afschrijvingskosten in 2023 ruim € 8.000,- lager dan begroot.

De afschrijvingslasten worden gedekt uit de reserve afschrijvingen.

Onderhoud en beheer automatisering

Vanaf 2023 vindt over de Service Level Agreement (SLA) welke is afgesloten met onze automatiseerder Acknowledge een andere verdeling plaats tussen SWVO en het CZW bureau. Voor 2023 was dit op basis van de tickets van de zorgaanbieders 80/20. Dit is vanaf 2023 aangepast naar 60/40. Mede hierdoor zijn de automatiseringskosten ruim € 19.000,- lager dan begroot.

5. Bijdragen gemeenten

De bijdrage van gemeenten is als volgt uit te splitsen:

Tabel 70 Bijdrage gemeenten

Bijdragen gemeenten voor secretariaat	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Borsele	187.086	187.086
Goes	286.644	286.644
Kapelle	114.815	114.815
Noord-Beveland	75.374	75.374
Reimerswaal	187.675	187.675
Schouwen-Duiveland	251.383	251.383
Tholen	213.199	213.199
Totaal	1.316.175	1.316.175

6. Vergoeding secretariaatskosten

De vergoeding voor secretariaatskosten vanuit diverse projecten is als volgt uit te splitsen:

Tabel 71 Vergoeding secretariaatskosten en overige baten

Vergoeding secretariaatskosten en overige baten	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Vergoeding vanuit CZW bureau	87.843	87.843
Bijdrage gemeente Veere	125.190	125.190
Rentebaten	99.504	40.000
Totaal	312.537	253.033

Vergoeding secretariaatskosten en overige baten

De vergoeding vanuit het CZW bureau en de bijdrage van de gemeente Veere zijn conform de begroting. Daarnaast ontvangen wij sinds 1 oktober 2022 weer rentebaten op onze schatkistrekening van het Ministerie van Financiën. Door het goed beheer van de 'treasures' ontvingen wij bijna € 60.000,- meer aan rentebaten als begroot.

7. Resultaat programma

Bovenstaande leidt tot het volgende resultaat van het programma Secretariaat:

Tabel 72 Resultaat programma Secretariaat

Resultaat programma Secretariaat	Realisatie 2023	Definitieve begroting 2023
Saldo programma	42.415	-150.890
Toevoegen aan reserve ziektevervang	-460	-460
Onttrekken van reserve afschrijvingen	133.258	141.600
Onttrekken aan reserve opleidingsplan personeel	7.489	7.489
Toevoegen aan reserve exploitatieresultaten	0	0
Totaal Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	182.703	-2.261

Analyse begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid 2023

Binnen het controleprotocol rechtmatigheid, dat door het bestuur is vastgesteld, is een inventarisatie opgenomen van de relevante interne- en (verplichte) externe regelgeving. Het SWVO ziet erop toe dat deze regelgeving wordt nageleefd.

Op een aantal programma's is de begroting overschreden. De overschrijdingen passen binnen het beleid en worden gedekt door direct gerelateerde hogere baten. Op totaalniveau is geen sprake van overschrijding.

In het volgende overzicht wordt aangegeven welke programma's zijn overschreden en waar de kosten lager waren dan begroot:

Programma	Hoger dan begroot	Lager dan begroot	Bedrag
1. Educatie		De kosten voor Volwassenen-educatie zijn € 154.221 lager dan begroot. Het overschot wordt overgeboekt naar 'vooruitontvangen educatie'. De kosten voor cultuureducatie en het jeugd-theaterhuis zijn respectievelijk € 7.225 en € 776 lager dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met de ophoging van de VZG-norm. Deze is niet toegepast. De begrote advieskosten zijn € 883 lager dan begroot.	€ -163.104
2. Uitvoering Wmo	De volgende kosten van de verstrekkingen in het kader van de Wmo liggen hoger dan opgenomen in de definitieve begroting. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten voor Regiotaxi € 99.302, Hulp bij het Huishouden € 25.759 en Dagbesteding € 5.680. De hogere kosten op Grip op de Wmo € 1.789 worden gedekt uit de balanspost 'vooruit ontvangen innovatiebudget begeleiding'.	Onderstaande kosten van de verstrekkingen in het kader van de Wmo liggen juist lager dan opgenomen in de definitieve begroting. Dit wordt veroorzaakt door lagere kosten voor Trapliftten € 49.665, Begeleiding € 10.112 en Overige kosten € 2.991.	€ 69.762
3. Gezondheidsbeleid	De hogere kosten voor Cliëntondersteuning Team Thuis en het koploperproject ad € 4.482 worden gedekt uit de balansposten 'vooruitontvangen Transformatiefonds' en 'vooruitontvangen Koploperproject CLIO'.	De niet uitgegeven kosten ad € 12.996 voor Hersteltalent, borging CLIO worden verrekend met de gemeenten.	€ -8.514
4. Overige projecten	De kosten voor het project Empowercare zijn € 5.224 hoger dan begroot. Deze kosten worden onttrokken uit de reserve exploitatieresultaten.	De kosten voor het leerlingenvervoer en jeugdzorg vervoer zijn € 173.373 en € 9.243 zijn lager dan begroot. De kosten voor de Wmo gemeente Veere zijn € 59.773 lager dan begroot. Dit wordt verrekend met de gemeente Veere.	€ -237.167

5. Secretariaat	De kosten voor huisvesting ad € 2.662 zijn hoger dan begroot. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een afrekening van de servicekosten over 2022.	In totaliteit zijn de lasten van het Secretariaat € 133.803 lager dan begroot. Dit komt grotendeels doordat de kosten voor personeel € 105.864, organisatie € 4.276 en automatisering € 26.325 lager zijn dan begroot. De kosten voor personeel zijn lager, doordat er personeel gedeeltelijk is ingezet voor project SPUK (IZA midden), regiobureau Zeeland en detachering CVV/GVZ. De automatiseringskosten zijn lager door een andere verdeling (60/40) tussen SWVO en het CZW-bureau (was 80/20) inzake de SLA.	€ -133.803
-----------------	---	---	------------

2.5 Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht is aangegeven welke baten en lasten uit de jaarrekening incidenteel zijn. Incidenteel zijn de baten en lasten die minder dan 3 jaar in de jaarrekening zullen voorkomen. Niet in alle gevallen is te voorzien of een bepaald project/activiteit incidenteel zal blijken te zijn.

Tabel 73 Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten 2023		2023		2022	
Programma	Activiteit	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Educatie	Subsidie Taalhuis	254.446	254.446	247.253	247.253
Programma 1 Educatie	Regioplan laaggeletterdheid	32.155	32.155	19.578	19.578
Programma 1 Educatie	Vlieg wiel digitaal platform Zeeland	0	0	985	985
Programma 2 Wmo	Investering automatisering (in uitvoeringskosten begeleiding)	125.850	125.850	100.464	100.464
Programma 2 Wmo	Uitvoering actieplan begeleiding/Grip op de Wmo	1.789	1.789	102.626	102.626
Programma 2 Wmo	Advieskosten (dossier Mybility) Regiotaxi vervoer	5.342	5.342	45.484	45.484
Programma 2 Wmo	Implementatiekosten automatische incasso Regiotaxi	37.976	37.976	0	0
Programma 2 Wmo	Website Regiotaxi vervoer	1.240	1.240	1.569	1.569
Programma 2 Wmo	Eénmalige kosten Mybility	7.069	7.069	94.928	94.928
Programma 2 Wmo	Aanbesteding doelgroepenvervoer	7.275	7.275	5.975	5.975
Programma 2 Wmo	Inhuur personeel, nieuwe contracten	35.938	35.938	0	0
Programma 3 Gezondheidsbeleid	Koploperproject Cliëntondersteuning	713	713	18.740	18.740
Programma 3 Gezondheidsbeleid	Cliëntondersteuning Team Thuis	43.974	43.974	0	0
Programma 3 Gezondheidsbeleid	Arbeidsmarkttoelage	25.000	25.000	24.000	24.000
Programma 4 Overige projecten	Empowercare	22.681	12.500	280.683	165.592
Programma 5 Secretariaat	Rentebaten	0	99.504	0	26.755
Programma 5 Secretariaat	Opleidingsplan personeel	7.489	7.489	0	0
Programma 5 Secretariaat	Gemeente Veere, vergoeding verrichte werkzaamheden	0	125.190	0	116.782
TOTAAL		608.938	823.451	942.284	970.730

2.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) schrijft voor dat GR-en de inkomens van leidinggevend personeel vermeld in de jaarrekening. Ook limiteert de WNT de uitbetaling aan topfunctionarissen, in 2023 tot een maximum van € 223.000,--. Hieronder is weergegeven hoe de uitbetaalde bezoldiging zich verhoudt tot de maximumbezoldiging uit de WNT:

Tabel 74 Gegevens Wet Normering Topinkomens functionarissen

Gegevens 2023		
Bedragen in € 1,-	J.C.M. Zoun	P.C. Verburg
Functiegegevens	Directeur/secretaris	Directeur/secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/08	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	0,4
Dienstbetrekking ja/nee	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 40.373	€ 23.057
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.636	€ 2.635
<i>Subtotaal</i>	€ 47.008	€ 25.692
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 74.333	€ 37.167
minus onverschuldigd betaald/nog niet terugontvangen	€ -	
Totale bezoldiging 2023	€ 47.008	€ 25.692
Reden overschrijding al dan niet toegestaan	nvt	nvt
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt
Gegevens 2022		
Bedragen in € 1,-	J.C.M. Zoun	
Functiegegevens	Directeur/secretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,39	
Dienstbetrekking ja/nee	Ja	
Bezoldiging		
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 43.697	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.901	
<i>Subtotaal</i>	€ 51.598	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 84.240	
minus onverschuldigd betaald/nog niet terugontvangen	€ -	
Totale bezoldiging 2022	€ 51.598	
Reden overschrijding al dan niet toegestaan	nvt	
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	

Toelichting:

De heer Zoun en de heer Verburg verrichtten tevens werkzaamheden voor het CZW Bureau. De heer Zoun vervulde aldaar 0,5 fte en de heer Verburg 0,6 fte. In totaal is er sprake van een dienstverband van 1 fte.

De WNT schrijft voor dat ook een overzicht moet worden gepubliceerd van vergoedingen betaald aan de bestuurders. Hieronder is het overzicht van de bestuurders opgenomen:

Tabel 75 Gegevens Wet Normering Topinkomens bestuur

Naam	AB	DB	Periode	Belo- ning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoeding	Voorzieningen t.b.v. belonin- gen betaalbaar op termijn
Mevr. P. Schot	X	X	Gehele jaar, voorzitter	0	0	0
Dhr. A.B. van der Reest	X	X	Gehele jaar, vicevoorzitter	0	0	0
Dhr. drs. C.W.G.J. van Leeuwen	X	X	Gehele jaar	0	0	0
Mevr. M.C.J. van de Plasse-Nagelkerke	X		Gehele jaar	0	0	0
Mevr. A. Evertz	X		Gehele jaar	0	0	0
Dhr. S. van Belzen	X		Gehele jaar	0	0	0
Dhr. A.J. Meeuwsen	X		Gehele jaar	0	0	0

2.7 Taakvelden

Op grond van artikel 66 BBV is het in de jaarrekening verplicht om een overzicht op te nemen van baten en lasten per taakveld. Onderstaand is dit overzicht weergegeven.

Tabel 76 Overzicht taakvelden

Taakveld	Jaarrekening 2023		Saldo
	Lasten	Baten	
0 - Bestuur en ondersteuning			
* 0.4 Overhead	1.743.805	1.789.525	45.720
* 0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
* 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
* 0.10 Mutaties reserves	0	140.287	140.287
			0
4 - Onderwijs			0
* 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.556.126	3.732.627	176.501
			0
5 - Sport, cultuur en recreatie			0
* 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	182.604	190.605	8.001
			0
			0
6 - Sociaal Domein			0
* 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.431.799	2.431.799	0
* 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.195.423	1.208.419	12.996
* 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	22.681	12.500	-10.181
* 6.71a Huishoudelijke Hulp (Wmo)	0	0	0
* 6.71b Begeleiding (Wmo)	1.789	1.789	0
* 6.71c Dagbesteding (Wmo)	0	0	0
* 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	86.575	95.820	9.244
TOTAAL	9.220.802	9.603.370	382.571

2.8 Paragraaf Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling SWVO

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling SWVO toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 10 april 2019 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 280.413,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het algemeen bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De geconstateerde afwijkingen betreffen:

RECHTMATIGHEIDSCRITERIA	
1. BEGROTINGSCRITERIUM	BEDRAG
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	0
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	0
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid	0
2. VOORWAARDENCRIERIUM	
Geen bevindingen	0
3. MISBRUIK & ONEIGENLIJK GEBRUIK CRITERIUM	
Geen bevindingen	0
TOTAAL VAN ONRECHTMATIGHEDEN	0

3. BIJLAGEN

3.1 Exploitatie overzichten

ExploitatieTotaaloverzicht

	<i>Primair bevoorschot 2023</i>	<i>Definitief bevoorschot 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
Programma 1 Educatie	0	0	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	40.477.797	42.742.492	42.810.466	38.884.566
Programma 3 Gezondheidsbeleid	0	0	0	0
Programma 4 Overige projecten	3.700.000	3.500.000	3.440.227	3.245.323
Programma 5 Secretariaat	0	0	0	0
Totaal lasten	44.177.797	46.242.492	46.250.693	42.129.890
Baten				
Programma 1 Educatie	0	0	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	40.477.797	42.742.492	42.787.494	38.236.051
Programma 3 Gezondheidsbeleid	0	0	0	0
Programma 4 Overige projecten	3.700.000	3.500.000	3.500.000	3.400.000
Programma 5 Secretariaat	0	0	0	0
Totaal baten	44.177.797	46.242.492	46.287.494	41.636.051
VBP LAST	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	36.800	-493.839
Toevoeging/onttrekking aan reserves programma's	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	36.800	-493.839

Exploitatie Uitvoering Wmo

	<i>Primair bevoorschot 2023</i>	<i>Definitief bevoorschot 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
Hulpmiddelen	3.127.721	3.126.784	3.126.784	2.951.948
Regiotaxi vervoer	3.890.162	5.027.652	5.126.954	4.119.360
Trapliften	309.967	420.684	371.019	367.763
Hulp bij het huishouden	16.033.609	16.288.807	16.314.566	15.097.190
Begeleiding	17.106.338	11.993.626	11.983.514	16.342.853
Dagbesteding	0	5.837.579	5.843.259	0
Overige kosten	10.000	47.360	44.369	5.452
Totaal lasten	40.477.797	42.742.492	42.810.466	38.884.566
Baten				
Bijdragen gemeenten	40.012.974	42.001.068	42.025.217	37.658.721
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	464.823	741.424	762.276	577.330
Totaal baten	40.477.797	42.742.492	42.787.494	38.236.051
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	-22.972	-648.516
Toevoeging aan reserve Afschrijvingen		0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	-22.972	-648.516

Hulpmiddelen

SWVO heeft, namens de samenwerkende gemeenten in de Oosterschelderegio, een contract voor hulpmiddelen afgesloten met leverancier Medipoint. In overleg en afstemming met de gemeenten in de Oosterschelderegio is afgesproken om te werken met een jaarlijks lumpsumbudget. Dit houdt in dat Medipoint jaarlijks op 1 juni een nieuw jaarbudget berekent, op basis van het bestand aan hulpmiddelen dat op dat moment uitstaat en op basis van de consumentenprijsindex (CPI) in de maand maart van dat betreffende jaar.

Het uitstaande bestand van de hulpmiddelen is gestegen van 3.802 per juni 2022 naar 3.854 per juni 2023. Een stijging van 1,36%. Het jaarbudget 2023 komt uit op € 3.126.784 (+ 5,9%) en is harder gestegen dan het uitstaande aantal hulpmiddelen. Dit wordt verklaard door de indexatie die in de eerste vijf maanden van het jaar nog was bepaald op basis van het hoge CPI van maart 2022 (9,7%). Vanaf 1 juni gold het CPI maart 2023 dat is vastgesteld op 4,4%. Hierdoor is het gewogen gemiddelde van de CPI stijging voor 2023: 6,1%.

Hieronder wordt een uitsplitsing gegeven van de totale kosten van hulpmiddelen per gemeente over 2023.

Tabel 77 Totale kosten hulpmiddelen

Hulpmiddelen Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	363.993	385.839	401.312	401.312	401.312	0
Goes	868.748	932.801	906.569	906.569	906.569	0
Kapelle	210.877	230.882	222.319	222.319	222.319	0
Noord-Beveland	112.100	122.149	123.803	123.803	123.803	0
Reimerswaal	353.249	366.617	377.828	377.829	377.829	0
Schouwen-Duiveland	591.149	641.083	601.793	601.793	601.793	0
Tholen	451.832	448.350	493.160	493.160	493.160	0
Totaal	2.951.948	3.127.721	3.126.783	3.126.784	3.126.784	0

Regiotaxi vervoer

De totale werkelijke kosten voor de uitvoering van het Regiotaxi vervoer zijn € 78.450,- hoger dan de definitieve begroting in 2023. Daarvan is € 58.000,- toe te schrijven aan hogere vervoerskosten. De voornaamste reden van het overschrijden van de begroting is dat er in de maanden oktober en november 2023 fors meer gereisd is (+/- 14% extra ritten) ten opzichte van het gemiddelde van de rest van het jaar. Het spreekt voor zich dat bij de gemeenten waar meer gereisd is, en de begroting dus overschreden is, er ook meer inkomsten (€ 20.800,-) zijn in de vorm van de ritbijdragen.

De totale kosten van de regiotaxi bestaan naast de vervoerskosten en ritbijdragen ook nog uit de post 'overige kosten'. De overige kosten zijn € 41.400,- hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft met name te maken met de posten paskosten, extra kosten rondom Mybility en de éénmalige kosten voor de implementatie van de automatische incasso.

De totale vervoerskosten 2023 zijn als volgt opgebouwd:

Tabel 78 Vervoerskosten

Kosten Regiotaxi vervoer	Bedrag
Vervoerskosten	4.493.710
Overige kosten:	
* Kosten Vervoerscentrale	551.535
* Tolgelden	4.961
* Paskosten	49.123
* Netto kosten Pilot WLZ vervoer	0
* Overige kosten Mybility	7.069
* Advieskosten (dossier Mybility)	5.342
* Aanbesteding doelgroepenvervoer	7.275
* Overige kosten (drukwerk, website etc.)	<u>7.940</u>
	<u>633.245</u>
Subtotaal	5.126.954
Opbrengst Ritbijdragen	<u>-762.276</u>
Totale kosten Regiotaxi vervoer	4.364.678

De kosten en baten van het vervoer zijn in 2023 als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 79 Vervoerskosten Regiotaxi

Vervoerskosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver-rekenen
Borsele	483.159	539.552	589.352	594.327	589.353	4.974
Goes	1.021.012	935.099	1.160.891	1.179.272	1.160.891	18.381
Kapelle	205.987	180.679	304.207	271.173	304.208	-33.035
Noord-Beveland	203.120	178.605	280.948	267.404	280.948	-13.544
Reimerswaal	453.358	399.235	575.468	614.791	575.467	39.324
Schouwen-Duiveland	740.159	690.941	960.527	1.004.978	960.527	44.451
Tholen	379.397	384.064	564.434	561.765	564.434	-2.669
Totaal	3.486.193	3.308.175	4.435.827	4.493.710	4.435.828	57.882

Tabel 80 Overige kosten vervoer

Ov. kosten vervoer Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	87.615	80.111	81.465	87.167	81.465	5.702
Goes	148.191	136.592	138.901	148.622	138.901	9.721
Kapelle	49.448	45.672	46.444	49.694	46.444	3.250
Noord-Beveland	29.074	26.878	27.332	29.245	27.332	1.913
Reimerswaal	87.918	80.391	81.751	87.472	81.751	5.721
Schouwen-Duiveland	130.758	119.789	121.814	130.340	121.814	8.526
Tholen	100.163	92.554	94.118	100.705	94.118	6.587
Totaal	633.168	581.987	591.825	633.245	591.825	41.420

Tabel 81 Ritbijdragen vervoer

Ritbijdragen Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	-77.972	-64.776	-88.655	-90.252	-88.655	-1.597
Goes	-176.142	-140.628	-237.273	-244.761	-237.273	-7.489
Kapelle	-29.679	-19.925	-43.745	-41.811	-43.745	1.934
Noord-Beveland	-30.374	-22.648	-44.535	-44.004	-44.536	532
Reimerswaal	-55.991	-40.910	-68.662	-70.597	-68.662	-1.935
Schouwen-Duiveland	-126.762	-111.764	-162.129	-170.183	-162.129	-8.054
Tholen	-80.410	-64.172	-96.426	-100.669	-96.426	-4.243
Totaal	-577.330	-464.823	-741.424	-762.276	-741.424	-20.852

De ritbijdragen van cliënten worden door de vervoerder geïnd en via het SWVO doorbetaald aan de gemeenten.

Tabel 82 Totale vervoerskosten Regiotaxi

Regiotaxi vervoer Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	492.802	554.886	582.163	591.242	582.163	9.079
Goes	993.061	931.062	1.062.519	1.083.132	1.062.519	20.613
Kapelle	225.756	206.425	306.906	279.056	306.907	-27.851
Noord-Beveland	201.821	182.836	263.744	252.645	263.745	-11.099
Reimerswaal	485.285	438.716	588.556	631.666	588.557	43.109
Schouwen-Duiveland	744.155	698.967	920.213	965.135	920.212	44.923
Tholen	399.150	412.446	562.127	561.802	562.126	-325
Totaal	3.542.030	3.425.339	4.286.228	4.364.678	4.286.228	78.450

Tabel 83 Vervoerskosten per gemeente

Regiotaxi vervoer	Vervoerskosten	Overige kosten	Subtotaal	Ritbijdragen	Netto kosten
Borsele	594.327	87.167	681.494	-90.252	591.242
Goes	1.179.272	148.622	1.327.893	-244.761	1.083.132
Kapelle	271.173	49.694	320.867	-41.811	279.056
Noord-Beveland	267.404	29.245	296.649	-44.004	252.645
Reimerswaal	614.791	87.472	702.263	-70.597	631.666
Schouwen-Duiveland	1.004.978	130.340	1.135.318	-170.183	965.135
Tholen	561.765	100.705	662.470	-100.669	561.802
Totaal	4.493.710	633.245	5.126.954	-762.276	4.364.678

Trapliften

In 2023 zijn de totale kosten voor aankoop en onderhoud van trapliften bijna € 50.000,- lager dan begroot. De aankopen waren ruim € 32.000,- en het onderhoud bijna € 18.000,- lager dan begroot. In 2023 stonden totaal 540 liften uit tegenover 531 in 2022. Een stijging van 1,7%.

De verwachting is dat de aantallen de komende jaren flink zullen stijgen door een tekort aan geschikte woningen. Op het moment dat er geen gelijkvloerse woning beschikbaar is, is een traplift de goedkoopst adequate oplossing. Deze tendens is landelijk gezien al langer zichtbaar, maar lijkt nu ook in Zeeland duidelijker te worden.

Tabel 84 Totale kosten trapliften

Trapliften Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	14.320	27.641	47.917	43.937	47.916	-3.980
Goes	81.687	86.969	67.907	80.922	67.908	13.014
Kapelle	23.273	17.002	24.220	18.129	24.221	-6.092
Noord-Beveland	12.584	24.350	13.094	7.727	13.094	-5.367
Reimerswaal	40.450	40.242	68.046	47.097	68.046	-20.949
Schouwen-Duiveland	110.569	65.888	113.065	85.541	113.065	-27.524
Tholen	84.878	47.874	86.434	87.668	86.435	1.233
Totaal	367.763	309.967	420.684	371.019	420.685	-49.666

Tabel 85 Kosten aankoop en onderhoud trapliften per gemeente

Gemeente	Aankopen	Onderhoud	Totaal trapliften
Borsele	39.478	4.459	43.937
Goes	65.484	15.437	80.922
Kapelle	13.333	4.796	18.129
Noord-Beveland	4.290	3.437	7.727
Reimerswaal	39.788	7.308	47.097
Schouwen-Duiveland	77.313	8.228	85.541
Tholen	81.807	5.861	87.668
TOTAAL	321.493	49.526	371.019

Hulp bij het huishouden

De werkelijke kosten van de maatwerkvoorziening Hulp bij het Huishouden zijn regionaal € 25.760,- hoger dan de definitieve begroting 2023. Tussen de gemeenten zijn er kleine verschillen.

In de werkelijke kosten over 2023 zijn ook nagekomen declaraties van zorgaanbieders over 2022 in meegenomen. Totaal een bedrag van -/- € 1.635,--.

De kosten van Hulp bij het huishouden in 2023 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 86 Totale kosten Hulp bij het huishouden per gemeente

Hulp bij het huishouden Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	1.802.303	1.953.034	1.971.260	1.987.279	1.971.261	16.017
Goes	4.316.346	4.640.766	4.541.867	4.547.371	4.541.866	5.505
Kapelle	1.101.634	1.193.967	1.178.683	1.168.364	1.178.683	-10.319
Noord-Beveland	724.203	827.186	828.674	823.168	828.674	-5.506
Reimerswaal	1.432.456	1.573.540	1.582.363	1.601.557	1.582.362	19.195
Schouwen-Duiveland	3.639.175	3.762.126	3.859.190	3.862.235	3.859.190	3.045
Tholen	2.081.074	2.082.991	2.326.770	2.324.593	2.326.770	-2.177
Totaal	15.097.190	16.033.609	16.288.807	16.314.566	16.288.806	25.760

Begeleiding

De werkelijke uitgaven in 2023 voor begeleiding in zijn totaliteit vallen € 34.262,- lager uit, dan geraamd in de definitieve begroting. Dat verschil bestaat uit: zorgkosten + € 114.888,-, innovatie -/- € 125.000,- en uitvoering -/- € 24.150,-.

Zorgkosten

De werkelijke kosten vallen € 114.888,- hoger uit dan begroot. De hogere kosten begeleiding ten opzichte van de raming worden vooral veroorzaakt door een aantal nagekomen declaraties in de tweede helft van het jaar over de eerste 6 maanden, waardoor de begroting iets te strak is bijgesteld.

Wel zijn er verschillen per gemeente. De zorgkosten voor Schouwen-Duiveland zijn bijvoorbeeld € 27.000,- lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt, doordat de kosten voor de pilot “samen sterk voor jongeren” lager uitvallen dan geraamd.

In de werkelijke zorgkosten zijn ook de nagekomen declaraties over 2022 meegenomen. Totaal een bedrag van -/- € 5.603,-.

Innovatie

In 2023 heeft de gemeente Tholen € 35.000,- voor Anna Zorgt ten laste van het innovatiebudget gebracht. Verder zijn er geen andere uitgaven gedaan ten laste van het innovatiebudget. Binnen het innovatiebudget is geen sprake van fondsvorming. Hierdoor zijn de innovatiekosten € 125.000,- lager dan begroot.

Uitvoering

In 2023 vond de migratie van het ERP pakket Microsoft Dynamics AX2012 naar Microsoft 365 Business Central plaats. De totale kosten voor de uitvoering hiervan in 2023 bedroegen € 125.850,-. De uitvoeringskosten zijn hierdoor € 24.150,- lager dan begroot.

De kosten voor Begeleiding waren in 2023 als volgt:

Tabel 87 Kosten begeleiding

Begeleiding	Bedrag
Zorgkosten begeleiding	11.948.514
Innovatiekosten	35.000
Uitvoeringskosten	125.850
Investering in automatisering	-125.850
Totaal	11.983.514

De post Uitvoeringskosten is inclusief een bedrag van € 125.850,- voor investeringen in het automatiseringssysteem. De kosten van deze investering worden, conform de financiële verordening, op de balans opgenomen. Jaarlijks zal worden afgeschreven op de boekwaarde. De bijdrage van de gemeenten zal daarom worden toegevoegd aan de reserve afschrijvingen, zodat daaruit de jaarlijkse afschrijvingslasten kunnen worden gedekt. De bijdrage van de gemeenten is inclusief de kosten van de investering in automatisering.

Tabel 88 Zorgkosten begeleiding

Zorgkosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023
Borsele	1.942.041	1.985.127	1.562.077	1.588.144
Goes	5.231.579	5.459.230	3.680.652	3.737.387
Kapelle	1.116.119	1.061.298	772.874	795.953
Noord-Beveland	616.162	584.119	488.560	481.885
Reimerswaal	1.746.369	1.688.984	1.105.512	1.117.762
Schouwen-Duiveland	2.973.613	3.059.129	2.364.811	2.337.654
Tholen	2.624.881	2.918.451	1.859.140	1.889.729
Totaal	16.250.764	16.756.338	11.833.626	11.948.514

Tabel 89 Innovatiekosten begeleiding

Innovatiekosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023
Borsele	0	27.840	31.021	0
Goes	42.540	91.563	23.093	0
Kapelle	1.549	14.884	15.348	0
Noord-Beveland	0	8.192	9.702	0
Reimerswaal	0	23.687	21.954	0
Schouwen-Duiveland	15.000	42.903	21.962	0
Tholen	33.000	40.930	36.920	35.000
Totaal	92.089	250.000	160.000	35.000

Tabel 90 Uitvoeringskosten begeleiding

Uitvoeringskosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023
Borsele	12.006	11.847	19.800	16.727
Goes	32.342	32.580	46.655	39.365
Kapelle	6.900	6.334	9.797	8.384
Noord-Beveland	3.809	3.486	6.193	5.076
Reimerswaal	10.796	10.080	14.013	11.773
Schouwen-Duiveland	18.383	18.257	29.976	24.622
Tholen	16.227	17.417	23.566	19.904
Totaal	100.464	100.000	150.000	125.850

Tabel 91 Totale kosten begeleiding

Begeleiding Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	1.954.047	2.024.814	1.612.898	1.604.872	1.612.899	-8.027
Goes	5.306.461	5.583.374	3.750.400	3.776.752	3.750.400	26.352
Kapelle	1.124.568	1.082.516	798.019	804.337	798.019	6.318
Noord-Beveland	619.971	595.797	504.455	486.961	504.455	-17.494
Reimerswaal	1.757.165	1.722.751	1.141.479	1.129.535	1.141.479	-11.945
Schouwen-Duiveland	3.006.996	3.120.289	2.416.749	2.362.276	2.416.749	-54.473
Tholen	2.674.109	2.976.798	1.919.626	1.944.633	1.919.626	25.006
Totaal	16.443.317	17.106.338	12.143.626	12.109.364	12.143.626	-34.262

De bijdragen van de gemeenten voor Begeleiding over 2023 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 92 Begeleiding per gemeente

Gemeente	Zorgkosten	Innovatiekosten	Uitvoeringskosten	Totaal
Borsele	1.588.144	0	16.727	1.604.872
Goes	3.737.387	0	39.365	3.776.752
Kapelle	795.953	0	8.384	804.337
Noord-Beveland	481.885	0	5.076	486.961
Reimerswaal	1.117.762	0	11.773	1.129.535
Schouwen-Duiveland	2.337.654	0	24.622	2.362.276
Tholen	1.889.729	35.000	19.904	1.944.633
Totaal	11.948.514	35.000	125.850	12.109.364

Dagbesteding

De werkelijke kosten van de maatwerkvoorziening Dagbesteding zijn regionaal iets hoger (€ 5.680,-) dan de definitieve begroting 2023. Wel zijn er verschillen per gemeente. In Borsele en Goes zijn de kosten hoger dan begroot, terwijl bij alle andere gemeenten de kosten lager zijn dan begroot.

De kosten van Dagbesteding in 2023 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 93 Totale kosten Dagbesteding

Dagbesteding Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	678.752	702.105	678.752	23.353
Goes	0	0	1.656.244	1.720.494	1.656.244	64.250
Kapelle	0	0	522.435	514.255	522.435	-8.180
Noord-Beveland	0	0	185.424	178.574	185.424	-6.850
Reimerswaal	0	0	888.861	868.805	888.861	-20.056
Schouwen-Duiveland	0	0	857.152	824.742	857.152	-32.410
Tholen	0	0	1.048.711	1.034.284	1.048.711	-14.427
Totaal	0	0	5.837.579	5.843.259	5.837.579	5.680

Overige kosten

Zie onderstaand staatje voor de uitsplitsing van de overige kosten over 2023. De overige kosten worden over de gemeenten verdeeld naar rato van het aantal inwoners.

Tabel 94 Overige kosten Wmo

Overige kosten	Bedrag
Wmo bijeenkomst, meerjarenagenda	8.431
Inhuur personeel, nieuwe contracten	35.938
Totaal	44.369

De overige kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 95 Totale overige kosten per gemeente

Overige kosten Gemeente	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Borsele	754	1.377	5.921	5.532	5.921	-389
Goes	1.276	2.347	10.095	9.432	10.095	-663
Kapelle	426	785	3.376	3.154	3.376	-222
Noord-Beveland	250	462	1.987	1.856	1.987	-131
Reimerswaal	757	1.381	5.941	5.552	5.941	-389
Schouwen-Duiveland	1.126	2.058	8.853	8.271	8.853	-582
Tholen	863	1.590	6.840	6.391	6.840	-449
Veere	0	0	4.347	4.181	4.347	-166
Totaal	5.452	10.000	47.360	44.369	47.360	-2.991

Een totaaloverzicht van alle Wmo-kosten per gemeente is in de bijlage opgenomen. Daar is ook opgenomen welke bedragen met de gemeenten te verrekenen zijn.

Exploitatie Overige Projecten

	<i>Primair bevoorschot 2023</i>	<i>Definitief bevoorschot 2023</i>	<i>Realisatie 2023</i>	<i>Realisatie 2022</i>
Lasten				
<i>Wmo gemeente Veere</i>				
Begeleiding	2.000.000	1.290.000	1.314.646	1.762.092
Hulp bij het Huishouden	1.700.000	1.600.000	1.564.116	1.483.231
Dagbesteding	0	610.000	561.466	0
Totaal Wmo gemeente Veere	3.700.000	3.500.000	3.440.227	3.245.323
Totaal lasten	3.700.000	3.500.000	3.440.227	3.245.323
Baten				
Bijdrage Wmo gemeente Veere	3.700.000	3.500.000	3.500.000	3.400.000
Totaal baten	3.700.000	3.500.000	3.500.000	3.400.000
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	59.773	154.677
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	59.773	154.677

Gemeente Veere – Contractbeheer en uitvoering Wmo

Vanaf 1 januari 2021 heeft de gemeente Veere de inkoop en het contractbeheer voor Wmo-voorzieningen ondergebracht bij SWVO.

De uitgaven voor Wmo – Begeleiding, Hulp bij het Huishouden en Dagbesteding vallen bijna € 60.000,- lager uit dan de definitieve begroting 2023. Vanaf het boekjaar 2022 wordt voor de gemeente Veere ook de T+1 systematiek toegepast. Na vaststelling van de jaarrekening 2023 door het Algemeen Bestuur wordt dit bedrag verrekend met de gemeente Veere.

Tabel 96 Totale kosten gemeente Veere - Wmo

Gemeente Veere Wmo	Werkelijk 2022	Primaire begroting 2023	Definitieve begroting 2023	Werkelijk 2023	Bevoorschot 2023	Nog te ver- rekenen
Begeleiding	1.762.092	1.700.000	1.290.000	1.314.646	1.290.000	24.646
Hulp bij het Huishouden	1.483.231	2.000.000	1.600.000	1.564.116	1.600.000	-35.884
Dagbesteding	0	0	610.000	561.466	610.000	-48.534
TOTAAL	3.245.323	3.700.000	3.500.000	3.440.227	3.500.000	-59.773

3.2 Samenstelling bestuur

Vertegenwoordiger	Periode	Gemeente
Mevr. P. Schot	Gehele jaar, voorzitter	Schouwen-Duiveland
Dhr. A.B. van der Reest	Gehele jaar, vicevoorzitter	Goes
Dhr. drs. C.W.G.J. van Leeuwen	Gehele jaar	Tholen
Mevr. M.C.J. van de Plasse-Nagelkerke	Gehele jaar	Borsele
Mevr. A. Evertz	Gehele jaar	Kapelle
Dhr. S. van Belzen	Gehele jaar	Noord-Beveland
Dhr. A.J. Meeuwsen	Gehele jaar	Reimerswaal

3.3 Samenstelling bureau secretariaat

Naam	Functie
Dhr. J.C.M. Zoun MBA (uit dienst 31 augustus 2023)	Directeur/secretaris
Dhr. P.C. Verburg (met ingang van 1 augustus 2023)	Directeur/secretaris
Mevr. C. Cornelis-Kaaisteker (uit dienst 31 augustus 2023)	Beleidsadviseur
Mevr. L.M.P.G. de Vliegere (in dienst 1 november 2023)	Beleidsadviseur
Mevr. drs. K.C. Jonker	Beleidsadviseur
Mevr. S.A. Schuurman	Beleidsadviseur
Mevr. R.A. van Maldegem-Wisse	Beleidsadviseur
Dhr. N.A. Peterson (in dienst 1 november 2023)	Beleidsadviseur
Mevr. J.C. Israël-Visvliet (uit dienst 31 oktober 2023)	Beleidsadviseur
Mevr. C.J. Goeree (in dienst 1 november 2023)	Beleidsadviseur
Dhr. R. van Rosevelt	Financieel beleidsadviseur
Mevr. B.T. Visser-Pannekoek	Financieel beleidsadviseur
Mevr. E.J. Gubbels-Heijnsdijk	Financieel medewerker
Mevr. J.M.F. Ruijten-Goetheer	Data-analist
Mevr. M. Louwerse	Communicatie-adviseur
Dhr. E.P.F. Tuankotta	Applicatiebeheer
Mevr. C.M.E. van Ineveld	Secretaresse directie/management
Mevr. S. Sabandar	Administratief medewerker
Mevr. M.G.J. Haerkens-de Groene	Administratief medewerker
Mevr. F.P. Goedhart	Administratief medewerker
Mevr. J. Tielkemeijer	Medewerker leerlingenvervoer
Mevr. I.E. Geluk	Medewerker leerlingenvervoer
Mevr. H.M. Oostdijk (uit dienst 31 januari 2023)	Medewerker leerlingenvervoer
Mevr. W.S. Nonnekes-Visse van de (in dienst 1 juni 2023)	Medewerker leerlingenvervoer
Dhr. G.L. de Reiger (detachering GR de Bevelanden)	HRM adviseur

3.4 Overzicht bijdragen van gemeenten en resultaat 2023

Overzicht van bijdragen van gemeenten

Gemeente	Educatie	Wmo	Gezondheidsbeleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Overige projecten Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat	TOTAAL
Borsele	28.127	5.336.277	706.887	490.776	0	13.677	187.086	6.762.831
Goes	40.325	12.124.671	1.203.760	180.429	14.446	12.295	286.644	13.862.570
Goes - Arbeidsmarktregio	464.291	0	0	0	0	0	0	464.291
Kapelle	16.215	3.009.614	398.334	199.290	13.281	8.065	114.815	3.759.614
Noord-Beveland	7.443	1.874.734	238.541	124.213	10.252	4.920	75.374	2.335.476
Reimerswaal	26.580	4.662.041	709.562	595.267	48.464	47.191	187.675	6.276.780
Schouwen-Duiveland	35.760	8.709.992	58.454	629.387	27.960	428	251.383	9.713.364
Tholen	28.671	6.452.529	266.997	746.176	43.105	0	213.199	7.750.678
Veere	0	4.181	0	0	0	0	0	4.181
TOTAAL	647.412	42.174.040	3.582.535	2.965.538	157.508	86.575	1.316.175	50.929.784

Uitsplitsing bijdrage gemeentelijke projecten Educatie

Gemeente	Volwassenen Educatie	Cultuur Educatie	Jeugdtheater school	Advies	TOTAAL	Bevoorschot voor educatie	Verrekenen educatie
Borsele	0	24.587	3.469	71	28.127	29.479	-1.352
Goes	0	34.289	5.915	121	40.325	42.293	-1.968
Goes - Arbeidsmarktregio	464.291	0	0	0	464.291	618.512	0
Kapelle	0	14.196	1.978	41	16.215	16.992	-777
Noord-Beveland	0	6.255	1.164	24	7.443	7.809	-366
Reimerswaal	0	26.509	0	71	26.580	27.864	-1.284
Schouwen-Duiveland	0	30.466	5.187	107	35.760	37.504	-1.744
Tholen	0	28.589	0	82	28.671	30.064	-1.393
TOTAAL	464.291	164.891	17.713	517	647.412	810.517	-8.884

Uitsplitsing bijdrage Wmo

Gemeente	Hulpmiddelen	Vervoer	Trapliften	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Ov. Kosten	TOTAAL	Bevoorschot voor Wmo	Verrekenen Wmo
Borsele	401.312	591.242	43.937	1.987.279	1.604.872	702.105	5.532	5.336.277	5.300.223	36.054
Goes	906.569	1.083.132	80.922	4.547.371	3.776.752	1.720.494	9.432	12.124.671	11.995.600	129.071
Kapelle	222.319	279.056	18.129	1.168.364	804.337	514.255	3.154	3.009.614	3.055.960	-46.346
Noord-Beveland	123.803	252.645	7.727	823.168	486.961	178.574	1.856	1.874.734	1.921.181	-46.448
Reimerswaal	377.829	631.666	47.097	1.601.557	1.129.535	868.805	5.552	4.662.041	4.653.075	8.966
Schouwen-Duiveland	601.793	965.135	85.541	3.862.235	2.362.276	824.742	8.271	8.709.992	8.777.014	-67.022
Tholen	493.160	561.802	87.668	2.324.593	1.944.633	1.034.284	6.391	6.452.529	6.443.668	8.862
Veere	0	0	0	0	0	0	4.181	4.181	4.347	-166
TOTAAL	3.126.784	4.364.678	371.019	16.314.566	12.109.364	5.843.259	44.369	42.174.040	42.151.068	22.972

Uitsplitsing bijdrage Gezondheidsbeleid

Gemeente	AMW	Cliënten Ondersteuning	Borging CLIO TT	Arbeidsmarkt Toelage	Regionaal Preventiebeleid	Psycho	TOTAAL	Bevoorschot gezondheidsbeleid	Verrekenen gezondheidsbeleid
Borsele	461.662	199.452	0	5.038	28.956	11.779	706.887	708.676	-1.789
Goes	787.147	340.073	0	8.589	47.868	20.083	1.203.760	1.206.810	-3.050
Kapelle	263.197	113.710	0	2.872	11.840	6.715	398.334	399.354	-1.020
Noord-Beveland	154.891	66.918	0	1.690	11.090	3.952	238.540	239.141	-601
Reimerswaal	463.279	200.151	0	5.055	29.257	11.820	709.563	711.357	-1.794
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	40.841	17.613	58.454	61.129	-2.675
Tholen	0	230.432	0	1.756	21.201	13.608	266.997	269.064	-2.067
TOTAAL	2.130.176	1.150.736	0	25.000	191.053	85.570	3.582.535	3.595.531	-12.996

Uitsplitsing bijdrage Overige projecten

Gemeente	Overige projecten LL-vervoer	Bevoorschot LL-vervoer	Verrekenen LL-vervoer
Borsele	490.776	526.095	-35.319
Goes	180.429	188.873	-8.445
Kapelle	199.290	193.181	6.109
Noord-Beveland	124.213	138.863	-14.650
Reimerswaal	595.267	614.498	-19.232
Schouwen-Duiveland	629.387	672.018	-42.631
Tholen	746.176	807.628	-61.451
TOTAAL	2.965.538	3.141.156	-175.618

Gemeente	Loketkosten LL-vervoer	Bevoorschot Loketkosten LLV	Verrekenen Loketkosten LLV
Borsele	0	0	0
Goes	14.446	14.749	-303
Kapelle	13.281	13.560	-279
Noord-Beveland	10.252	10.467	-215
Reimerswaal	48.464	49.481	-1.017
Schouwen-Duiveland	27.960	28.547	-587
Tholen	43.105	44.009	-904
TOTAAL	157.508	160.813	-3.305

Gemeente	Overige projecten Vervoer Jeugdzorg	Bevoorschot Vervoer Jeugdzorg	Verrekenen Vervoer Jeugdzorg
Borsele	13.677	13.322	355
Goes	12.295	13.796	-1.501
Kapelle	8.065	8.543	-478
Noord-Beveland	4.920	7.605	-2.685
Reimerswaal	47.191	42.208	4.983
Schouwen-Duiveland	428	3.931	-3.503
Tholen	0	6.416	-6.416
TOTAAL	86.575	95.820	-9.244

Uitsplitsing bijdrage Secretariaat

Gemeente	Secretariaat	Bevoorschot Secretariaat	Verrekenen Secretariaat
Borsele	187.086	187.086	0
Goes	286.644	286.644	0
Kapelle	114.815	114.815	0
Noord-Beveland	75.374	75.374	0
Reimerswaal	187.675	187.675	0
Schouwen-Duiveland	251.383	251.383	0
Tholen	213.199	213.199	0
TOTAAL	1.316.175	1.316.175	0

Totaal te verrekenen 2023 met gemeenten

Gemeente	Educatie	Wmo	Gezondheidsbeleid	Overige projecten LL-vervoer	Bureaucosten LL-vervoer	Overige projecten Vervoer Jeugdzorg	TOTAAL
Borsele	-1.352	36.054	-1.789	-35.319	0	355	-2.052
Goes	-1.968	129.071	-3.050	-8.445	-303	-1.501	113.804
Goes - Arbeidsmarktregio	0	0	0	0	0	0	0
Kapelle	-777	-46.346	-1.020	6.109	-279	-478	-42.789
Noord-Beveland	-366	-46.448	-601	-14.650	-215	-2.685	-64.964
Reimerswaal	-1.284	8.966	-1.794	-19.232	-1.017	4.983	-9.379
Schouwen-Duiveland	-1.744	-67.022	-2.675	-42.631	-587	-3.503	-118.161
Tholen	-1.393	8.862	-2.067	-61.451	-904	-6.416	-63.369
Veere	0	-166	0	0	0	0	-166
TOTAAL	-8.884	22.972	-12.996	-175.618	-3.305	-9.244	-187.077

Totaal resultaat 2023

Resultaat 2023		
Verrekenen met gemeenten OSR		187.077
Verrekenen met gemeente Veere		59.773
Resultaat		
Overige projecten - Empowercare	-10.181	
Secretariaat	<u>182.703</u>	
		172.522
Totaal te verrekenen 2023		419.371
Exploitatie uitvoering Wmo - OSR gemeenten		22.972
Exploitatie uitvoering Wmo - gemeente Veere		-59.773
Totaal resultaat 2023		382.571

3.5 Overzicht verschillen tussen Jaarrekening 2023 en Wmo-rapportage 4^e kwartaal 2023

Hulpmiddelen	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	401.312	401.312	0
Goes	906.569	906.569	0
Kapelle	222.319	222.319	0
Noord-Beveland	123.803	123.803	0
Reimerswaal	377.829	377.829	0
Schouwen-Duiveland	601.793	601.793	0
Tholen	493.160	493.160	0
Totaal	3.126.784	3.126.784	0

Begeleiding	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	1.604.872	1.597.613	7.258
Goes	3.776.752	3.753.669	23.083
Kapelle	804.337	798.903	5.434
Noord-Beveland	486.961	484.503	2.458
Reimerswaal	1.129.535	1.121.049	8.486
Schouwen-Duiveland	2.362.276	2.347.938	14.338
Tholen	1.944.633	1.931.906	12.726
Totaal	12.109.364	12.035.580	73.784

Regiotaxi (netto)	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	591.242	589.725	1.517
Goes	1.083.132	1.080.546	2.586
Kapelle	279.056	278.192	865
Noord-Beveland	252.645	252.136	509
Reimerswaal	631.666	630.144	1.522
Schouwen-Duiveland	965.135	962.867	2.268
Tholen	561.802	560.049	1.752
Totaal	4.364.678	4.353.659	11.019

Hulp bij het Huishouden	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	1.987.279	1.987.279	0
Goes	4.547.371	4.546.565	806
Kapelle	1.168.364	1.168.364	0
Noord-Beveland	823.168	822.765	403
Reimerswaal	1.601.557	1.601.557	0
Schouwen-Duiveland	3.862.235	3.862.235	0
Tholen	2.324.593	2.324.593	0
Totaal	16.314.566	16.313.357	1.209

Aankoop & onderhoud Trapliftten	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	43.937	43.937	0
Goes	80.922	80.922	0
Kapelle	18.129	18.384	-255
Noord-Beveland	7.727	7.727	0
Reimerswaal	47.097	46.896	200
Schouwen-Duiveland	85.541	85.211	330
Tholen	87.668	87.935	-268
Totaal	371.019	371.012	7

Dagbesteding	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	702.105	697.705	4.400
Goes	1.720.494	1.715.017	5.477
Kapelle	514.255	513.522	733
Noord-Beveland	178.574	177.107	1.467
Reimerswaal	868.805	867.410	1.396
Schouwen-Duiveland	824.742	823.275	1.467
Tholen	1.034.284	1.034.284	0
Totaal	5.843.259	5.828.320	14.939

Leerlingenvervoer (netto)	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	490.776	490.776	0
Goes	194.875	194.875	0
Kapelle	212.571	212.571	0
Noord-Beveland	134.465	134.465	0
Reimerswaal	643.731	643.731	0
Schouwen-Duiveland	657.347	657.347	0
Tholen	789.282	789.281	0
Totaal	3.123.046	3.123.046	0

Jeugdzorg vervoer	Jaarrekening 2023	Wmo-rapportage 4e kw 2023	Vershil
Borsele	13.677	13.677	0
Goes	12.295	12.295	0
Kapelle	8.065	8.065	0
Noord-Beveland	4.920	4.920	0
Reimerswaal	47.191	47.191	0
Schouwen-Duiveland	428	428	0
Tholen	0	0	0
Totaal	86.575	86.575	0

Lijst met tabellen

Tabel 1 Totaal uitstaande bestand per leverancier	7
Tabel 2 Ontwikkeling totaal aantal uitstaande trapliften per gemeente	8
Tabel 3 Aantal ritten Regiotaxi	8
Tabel 4 Aantal pashouders die in 2023 hebben gereisd	9
Tabel 5 Netto kosten per inwoner en per reizende pashouder in 2023	9
Tabel 6 Wachttijden 2023	10
Tabel 7 Beleidsindicator Sociaal Domein	14
Tabel 8 Netto vervoerskosten Leerlingenvervoer	18
Tabel 9 Aantal leerlingen in leerlingenvervoer meerdere jaren	19
Tabel 10 Aantal leerlingen per gemeente bij aanvang schooljaar	19
Tabel 11 Aantal jeugdigen in het jeugdzorgvervoer	20
Tabel 12 Algemene beleidsindicatoren	21
Tabel 13 Aantal fte's SWVO	22
Tabel 14 Financiële kengetallen SWVO	23
Tabel 15 Deelneming GVZ	24
Tabel 16 Verloopoverzicht vaste activa SWVO	29
Tabel 17 Vooruitbetalingen	30
Tabel 18 Overige uitzettingen	30
Tabel 19 Overige vorderingen	30
Tabel 20 Aangehouden middelen buiten schatkist	31
Tabel 21 Liquide middelen	31
Tabel 22 Overlopende activa	31
Tabel 23 Reserve Exploitatieresultaten	31
Tabel 24 Bestemmingsreserves	32
Tabel 25 Reserve ziektevervangning	32
Tabel 26 Reserve opleidingsplan/personeel	32
Tabel 27 Reserve kennisverbreding	32
Tabel 28 Reserve afschrijvingen	33
Tabel 29 Reserve toekomstvisie	33
Tabel 30 Netto vlottende schulden	33
Tabel 31 Vooruit ontvangen bedragen	34
Tabel 32 Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning	34
Tabel 33 Vooruit ontvangen Koploperproject Cliëntondersteuning	34
Tabel 34 Vooruit ontvangen Transformatiefonds	35
Tabel 35 Vooruit ontvangen gezondheidsbeleid	35
Tabel 36 Vooruit ontvangen innovatie begeleiding	35
Tabel 37 Vooruit ontvangen WEB-middelen	35
Tabel 38 Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	36
Tabel 39 Vooruit ontvangen Educatie diversen	36
Tabel 40 Nog te betalen en overig	36
Tabel 41 Volwasseneneducatie	39
Tabel 42 Cultuureducatie	39
Tabel 43 Jeugdtheaterschool Zeeland	40
Tabel 44 Advieskosten educatie	40
Tabel 45 Educatie per gemeente	40
Tabel 46 Resultaat programma educatie	41
Tabel 47 Resultaat programma Wmo	43
Tabel 48 Algemeen Maatschappelijk Werk	45
Tabel 49 Cliëntondersteuning	45
Tabel 50 Arbeidsmarkttoelage	46
Tabel 51 Hersteltalent, borging CLIO TT	46
Tabel 52 Preventiebeleid	46
Tabel 53 Psychische en psychosociale problematiek	47
Tabel 54 Gezondheidsbeleid per gemeente	47
Tabel 55 Resultaat programma gezondheidsbeleid	47
Tabel 56 Vervoerskosten leerlingenvervoer	49
Tabel 57 Vervoersvergoedingen leerlingenvervoer	49
Tabel 58 Loketkosten leerlingenvervoer	49

Tabel 59 Eigen bijdragen leerlingenvervoer	50
Tabel 60 Totale kosten leerlingenvervoer	50
Tabel 61 Kosten leerlingenvervoer per gemeente	50
Tabel 62 Bijdrage leerlingenvervoer per gemeente	51
Tabel 63 Totale kosten vervoer jeugdzorg	51
Tabel 64 Resultaat project Empowercare	52
Tabel 65 Resultaat programma overige projecten	52
Tabel 66 Personele kosten secretariaat	54
Tabel 67 Huisvestingskosten secretariaat	54
Tabel 68 Organisatie kosten secretariaat	55
Tabel 69 Automatiseringskosten secretariaat	55
Tabel 70 Bijdrage gemeenten	56
Tabel 71 Vergoeding secretariaatskosten en overige baten	56
Tabel 72 Resultaat programma Secretariaat	56
Tabel 73 Overzicht incidentele baten en lasten	59
Tabel 74 Gegevens Wet Normering Topinkomens functionarissen	60
Tabel 75 Gegevens Wet Normering Topinkomens bestuur	61
Tabel 76 Overzicht taakvelden	62
Tabel 77 Totale kosten hulpmiddelen	65
Tabel 78 Vervoerskosten	66
Tabel 79 Vervoerskosten Regiotaxi	66
Tabel 80 Overige kosten vervoer	67
Tabel 81 Ritbijdragen vervoer	67
Tabel 82 Totale vervoerskosten Regiotaxi	67
Tabel 83 Vervoerskosten per gemeente	68
Tabel 84 Totale kosten trapliften	68
Tabel 85 Kosten aankoop en onderhoud trapliften per gemeente	68
Tabel 86 Totale kosten Hulp bij het huishouden per gemeente	69
Tabel 87 Kosten begeleiding	69
Tabel 88 Zorgkosten begeleiding	70
Tabel 89 Innovatiekosten begeleiding	70
Tabel 90 Uitvoeringskosten begeleiding	70
Tabel 91 Totale kosten begeleiding	71
Tabel 92 Begeleiding per gemeente	71
Tabel 93 Totale kosten Dagbesteding	71
Tabel 94 Overige kosten Wmo	72
Tabel 95 Totale overige kosten per gemeente	72
Tabel 96 Totale kosten gemeente Veere - Wmo	73

Lijst met grafieken

- Grafiek 1 Uitstaand bestand hulpmiddelen per 1 juni en per 31 december
- Grafiek 2 Kosten per jaar (jaarbudget) voor hulpmiddelen (in miljoenen euro's)
- Grafiek 3 Kosten aankoop en onderhoud liften
- Grafiek 4 Kostenontwikkeling Hulp bij het Huishouden (HH)
- Grafiek 5 Ontwikkeling aantal cliënten HH regionaal
- Grafiek 6 Ontwikkeling aantal cliënten HH per gemeente
- Grafiek 7 Kostenontwikkeling zorgkosten begeleiding en dagbesteding
- Grafiek 8 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding regionaal
- Grafiek 9 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding per gemeente