

Programma- Begroting 2025

& 1^e wijziging 2024





	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 primair	Mutatie 1e wijz. 2024	Begroot 2024 na 1e wijziging	Begroting 2025 primair	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
LASTEN								
Programma 1 Educatie	679.568	806.889	-32.959	773.930	749.462	757.448	765.746	774.367
Programma 2 Uitvoering Wmo	42.793.704	44.556.225	1.968.968	46.525.193	50.081.333	54.211.435	58.710.661	63.613.241
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.627.222	3.678.490	169.546	3.848.036	4.055.359	4.213.518	4.377.845	4.548.581
Programma 4 Overige projecten	6.766.154	7.527.003	-196.426	7.330.577	7.455.212	7.583.189	7.715.556	7.852.463
Programma 5 Secretariaat	1.586.297	1.779.686	97.965	1.877.651	2.027.452	2.073.275	2.109.570	2.141.354
Totaal lasten	55.452.945	58.348.292	2.007.094	60.355.386	64.368.818	68.838.865	73.679.378	78.930.006
BATEN								
Programma 1 Educatie	679.568	806.889	-32.959	773.930	749.462	757.448	765.746	774.367
Programma 2 Uitvoering Wmo	42.919.554	44.556.225	2.068.968	46.625.193	50.181.333	54.211.435	58.710.661	63.613.241
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.627.222	3.678.490	169.546	3.848.036	4.055.359	4.213.518	4.377.845	4.548.581
Programma 4 Overige projecten	6.755.973	7.527.003	-196.426	7.330.577	7.455.212	7.583.189	7.715.556	7.852.463
Programma 5 Secretariaat	1.628.712	1.581.203	150.000	1.731.203	1.796.769	1.862.832	1.931.410	2.002.601
Totaal baten	55.611.029	58.149.809	2.159.129	60.308.938	64.238.135	68.628.422	73.501.218	78.791.253
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde saldo baten en lasten	158.084	-198.483	152.035	-46.448	-130.683	-210.443	-178.160	-138.753
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-158.084	198.483	-152.035	46.448	130.683	210.443	178.160	138.753
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0



Toelichting

Algemeen:

De deelnemende gemeenten in het Samenwerkingsverband bepalen de inhoudelijke doelstellingen die gehaald moeten worden en bepalen gezamenlijk het beleid. Daarbij wegen de gemeenteraden de verschillende opties af en bepalen welk budget aan de taken besteed mag worden. Voor een aantal Wmo voorzieningen geldt wettelijk een open eind financiering. Hieraan kan derhalve geen limitatief budget worden verbonden en volgt de begroting/jaarrekening van SWVO, de uitgaven zoals die door de gemeenten worden gedaan. Het SWVO voert de taken namens de gemeenten uit en doet betalingen namens de gemeenten. In de begroting van het SWVO wordt daarom geen aandacht besteed aan de vraag wat (inhoudelijk gezien) bereikt moet worden en welke activiteiten daarvoor worden gedaan. Deze vragen zijn door de deelnemende gemeenten beantwoord in hun eigen begroting. De bijdragen van de gemeenten aan het SWVO maken onderdeel uit van de begroting van de gemeente. De gemeenteraad stelt via die weg de (financiële) kaders vast.

Ongewijzigd beleid:

De begroting is conform BBV beleidsarm opgesteld. Dat wil zeggen dat alleen de financiële consequenties zijn verwerkt, waarover het bestuur een besluit heeft genomen. Voor de maatwerkvoorzieningen, waarvan de kosten in toenemende mate door het verbruik zullen worden bepaald (PxQ), zijn de prognoses voor gebruik en kostenontwikkelingen wel meege-nomen in de begroting. Hierbij is ook rekening gehouden met mogelijke effecten van het project Grip op het Sociaal Domein. Hierbij merken wij op dat er onzekerheid is ten aanzien van de werkelijke effecten van de nieuwe facturatie (PxQ) op het totaal budget mede doordat de nieuwe prijzen voor sommige bouwstenen harder stijgen dan voor andere bouwstenen terwijl ook de inhoudelijke beschrijving van de bouwstenen op onderdelen is aangepast. Binnen het kader van dit stuk gaan wij niet verder in op deze wijzigingen die in andere stukken wel uitgebreid aan de orde (zijn ge-) komen.

Tenslotte merken we op dat doordat er is gekozen voor het uitfaseren van de bestaande Wmo-indicaties over een termijn van twee jaar en nog twee jaar zowel oude indicaties met de bijbehorende geïndexeerde tarifiering als nieuwe indicaties met de bijbehorende nieuwe afrekenwijze zullen voorkomen in de cijfers. Afhankelijk van hoe goed we deze kunnen onderscheiden en hoe de omzetting van oude indicaties naar nieuwe verloopt (onder andere snel, individueel, groepsgewijs of op het laatst van de tweejaarstermijn) en meer of minder invloed kan zijn op de betrouwbaarheid van met name de meer langjarige prognoses.

Prijsstijgingen grondstoffen, energie en transport

Vanaf 2021 hebben we in onze begroting voor de trapliften en hulpmiddelen te maken met prijsstijgingen. In 2024 wordt deze lijn voor wat betreft de trapliften doorbroken, omdat Otolift de tarieven 2023 niet aanpast en er daardoor geen prijsverhoging plaatsvindt in 2024.

Sinds maart 2022 hebben we te maken met prijsverhogingen in alle maatwerkvoorzieningen, met uitzondering van de trapliften 2024. Dit is mede het gevolg van de oorlog in Oekraïne maar in de toekomst zijn er mogelijk ook prijsopdrijvende effecten vanuit de toenemende onrust in het midden Oosten (onder andere conflict Israël/Gaza, de verminderde scheepvaart in het Suez en sinds kort ook het Panamakanaal). Maar ook de soms sterk gestegen loonkosten (nieuwe cao's in de zorg kennen in sommige gevallen plussen van 10%) en de krapte op de arbeidsmarkt spelen in toenemende mate een rol in de prijzen en tarieven. In de nieuwe aanbestedingsronde en dus bij nieuwe indicaties zijn deze factoren dan ook ingerekend. Bestaande indicaties blijven zoals gezegd nog maximaal twee jaar doorlopen in de oude vorm, voor deze tarieven geldt de gebruikelijke indexatie.

Met name in het doelgroepenvervoer zullen de sterk gestegen brandstof- en gasprijzen van invloed zijn op de contractueel afgesproken indexeringen. In de begroting is daar rekening mee gehouden.

Naast voornoemde veelal macro-economische ontwikkelingen hebben we ook te maken met demografische en sociale ontwikkelingen.

Belangrijk hierbij is dat Zeeland in toenemende mate vergrijsd en ook harder vergrijsd dan gemiddeld in Nederland. Omdat de begroting beleidsarm is opgesteld komen deze effecten niet terug (tenzij hierop al goedkeuring is gegeven door het AB) in de meerjarenbegroting. Maar zij zijn vermeldenswaard omdat ze zeker een rol zullen gaan spelen.

Vennootschapsbelasting

In het kader van de vennootschapsbelasting heeft het SWVO een terugbetalingsverplichting opgenomen in de financiële verordening. Conform de brief van de Belastingdienst d.d. 24 maart 2017 bevestigt deze dat, bij gebreke van een (objectief) winststreven, SWVO niet vennootschapsbelastingplichtig is voor de activiteiten die zij in opdracht van haar participanten verricht. Dit onder de voorwaarde dat de eigen bijdragen van degenen voor wie de activiteiten worden verricht de kosten niet te boven gaan.



1 Programma Educatie

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 primair	Mutatie 1e wijz. 2024	Begroot 2024 na 1e wijziging	Begroting 2025 primair	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten								
Volwasseneneducatie	464.291	576.249	-32.959	543.290	543.290	543.290	543.290	543.290
Cultuureducatie	164.891	177.968	0	177.968	184.909	192.120	199.613	207.398
Jeugdtheaterhuis	17.713	19.117	0	19.117	19.863	20.638	21.443	22.279
Advieskosten	518	1.400	0	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Regioplan laaggeletterdheid	32.155	32.155	0	32.155	0	0	0	0
Vliegwiél digitaal platform Zeeland	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	679.568	806.889	-32.959	773.930	749.462	757.448	765.746	774.367
Baten								
Bijdrage Arbeidsmarktregio Goes	464.291	576.249	-32.959	543.290	543.290	543.290	543.290	543.290
Bijdragen gemeenten	183.122	198.485	0	198.485	206.172	214.158	222.456	231.077
Uit 'vooruitontv. Regioplan laaggeletterdheid'	32.155	32.155	0	32.155	0	0	0	0
Uit 'vooruitontvangen Educatie diversen'	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	679.568	806.889	-32.959	773.930	749.462	757.448	765.746	774.367
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting:

Volwasseneneducatie

Als contactgemeente van de arbeidsmarktregio ontvangt de gemeente Goes jaarlijks een rijksbijdrage voor de volwasseneneducatie op grond van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB). Binnen Zeeland is de afspraak gemaakt dat de middelen via de 3 sub-regio's worden ingezet. SWVO ontvangt de middelen voor de Oosterschelderegio. WEB-middelen mogen besteed worden aan trajecten ter verbetering van basisvaardigheden (taal, rekenen en digitaal) voor mensen van 18+. Voor de periode 2022 tot en met 2024 zijn meerjarenafspraken gemaakt met de Taalhuizen (Bibliotheek Oosterschelde) en Scalda. In augustus en december 2024 worden respectievelijk afspraken met Scalda en de Digitaalhuizen vastgelegd in een nieuwe tweejarige overeenkomst.

De in te zetten middelen voor educatie worden voor 2025 voorlopig geraamd op een bedrag van € 543.290,-, het tot nu toe bekendgemaakte bedrag voor 2024 door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Cultuureducatie/Jeugdtheaterhuis

Met de gemeentelijke bijdrage voor de cultuureducatie wordt het KCE Oosterschelderegio gesubsidieerd. KCE Oosterschelderegio zet zich in de regio in om zoveel mogelijk leerlingen in contact te laten komen met culturele activiteiten. KCE is organisatorisch ondergebracht bij Muziekschool Zeeland.



Daarnaast ontvangt de Jeugdtheaterschool Zeeland (JTSZ) subsidie voor het verzorgen van theaterlessen voor verschillende leeftijden in de regio. De bijdrage per gemeente staat opgenomen in onderstaande tabel. Voor de subsidie aan KCE en JTSZ wordt in 2025 en in de meerjarenbegroting rekening gehouden met de VZG-richtlijn 2025 van +3,9% (inflatiecorrectie).

Regioplan laaggeletterdheid

Als contactgemeente van de arbeidsmarktregio ontvangt de gemeente Goes tot en met 2024 een decentralisatie-uitkering voor een extra impuls aanpak laaggeletterdheid. De uitvoering van deze impuls is omgezet in Zeeuwse actiepunten die staan beschreven in het Zeeuwse regioplan laaggeletterdheid. Als subregio Oosterschelderegio ontvangen we uit de decentralisatie-uitkering tevens jaarlijks € 37.000,- zoals omschreven in het regioplan.

In 2024 wordt € 7.000,- hiervan ingezet als aanjaagsubsidie voor digitale vaardigheden. En € 25.155,- wordt in 2024 ingezet voor de professionalisering van vrijwilligersondersteuning aanpak laaggeletterdheid.

De kosten voor programma Educatie zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Begroting 2024 1e wijziging	Volwassenen educatie	Cultuureducatie	JTSZ	Advies	Totaal
Borsele		26.537	3.750	193	30.480
Goes		37.008	6.386	328	43.722
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290				543.290
Kapelle		15.322	2.113	109	17.544
Noord-Beveland		6.751	1.273	65	8.089
Reimerswaal		28.612		194	28.806
Schouwen-Duiveland		32.882	5.595	288	38.765
Tholen		30.856		223	31.079
Totaal	543.290	177.968	19.117	1.400	741.775

Begroting 2025 primair	Volwassenen educatie	Cultuureducatie	JTSZ	Advies	Totaal
Borsele		27.572	3.879	192	31.643
Goes		38.451	6.657	329	45.437
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290				543.290
Kapelle		15.920	2.183	108	18.211
Noord-Beveland		7.014	1.333	66	8.413
Reimerswaal		29.728		194	29.922
Schouwen-Duiveland		34.165	5.811	288	40.264
Tholen		32.059		223	32.282
Totaal	543.290	184.909	19.863	1.400	749.462



2 Programma Uitvoering Wmo

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 primair	Mutatie 1e wijz. 2024	Begroting 2024 na 1e wijziging	Begroting 2025 primair	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten								
Hulpmiddelen	3.126.784	3.264.362	-212	3.264.150	3.388.188	3.516.939	3.650.583	3.789.305
Regiotaxi vervoer	5.115.936	5.184.728	660.843	5.845.571	6.043.092	6.248.557	6.461.008	6.680.683
Trapliften	371.019	462.388	-83.949	378.439	392.820	407.747	423.242	439.325
Hulp bij het Huishouden	16.314.566	16.966.992	711.472	17.678.464	19.235.887	21.034.443	23.001.163	25.151.772
Begeleiding	11.976.715	12.538.512	423.814	12.962.326	14.119.862	15.536.084	17.094.354	18.808.917
Dagbesteding	5.842.526	6.129.243	224.310	6.353.553	6.891.483	7.457.274	8.069.516	8.732.024
Actieplan Begeleiding/Grip op de Wmo	1.789	0	0	0	0	0	0	0
Overige kosten	44.369	10.000	32.690	42.690	10.000	10.390	10.795	11.216
Totaal lasten	42.793.704	44.556.225	1.968.968	46.525.193	50.081.333	54.211.435	58.710.661	63.613.241
Baten								
Bijdragen gemeenten	42.155.489	43.873.544	1.963.456	45.836.999	49.366.341	53.368.733	57.839.307	62.712.262
Uit 'vooruitontv. innovatiebudget begeleiding'	1.789	0	0	0	0	0	0	0
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	762.276	682.681	105.513	788.194	814.992	842.702	871.354	900.980
Totaal baten	42.919.554	44.556.225	2.068.968	46.625.193	50.181.333	54.211.435	58.710.661	63.613.241
Gerealiseerde saldo baten en lasten	125.850	0	100.000	100.000	100.000	0	0	0
Toevoeging aan reserve afschrijvingen	-125.850	0	-100.000	-100.000	-100.000	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting:

De ramingen voor 2024 en 2025 zijn gebaseerd op de cijfers 2023. Indien in de afgesloten contracten met aanbieders afspraken zijn gemaakt over indexering van kosten, dan zijn deze indexeringen toegepast.

Hulpmiddelen

De tarieven worden jaarlijks geïndexeerd op basis van het CPI.

Indexatie:

1^e begrotingswijziging 2024: Voor de eerste 5 maanden van 2024 is rekening gehouden met een indexering van 4,4% op basis van het CPI van maart 2023 i.c.m. het uitstaande bestand per 1 juni 2023. Voor de 1^e begrotingswijziging 2024 zijn we voor de laatste 7 maanden uitgegaan van een verhoging van 4,4% ten opzichte van de prijzen per 1 juni 2023. Hiermee komt het jaarbudget voor 2024 uit op € 3.264.150,-.



Begroting 2025: Voor de begroting van 2025 gaan we uit van een verhoging van 3,8% (voorlopig CPI heel jaar 2023) t.o.v. de 1^e begrotingswijziging 2024, uitgaande van een gelijk uitstaand bestand aan hulpmiddelen. De begroting komt daarmee uit op € 3.388.188,-

Toelichting:

Per 1 juni 2022 is de laatste 3-jaars periode ingegaan van de overeenkomst tussen SWVO en Medipoint.

In de overeenkomst tussen Medipoint en SWVO is afgesproken dat Medipoint de tarieven per 1 juni indexeert op basis van het CPI van maart van dat jaar en op basis van het uitstaande bestand op dat moment. Dit nieuwe jaarbudget heeft zij nodig om het komende jaar hulpmiddelen te kunnen leveren, onderhouden en repareren. Dat betekent dat er in de eerste vijf maanden van het kalenderjaar sprake is van een ander budget dan in de laatste 7 maanden.

De kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Begroting 2024 1e wijziging	Hulpmiddelen
Borsele	430.282
Goes	942.465
Kapelle	234.847
Noord-Beveland	134.449
Reimerswaal	393.427
Schouwen-Duiveland	617.766
Tholen	510.914
TOTAAL	3.264.150

Begroting 2025 primair	Hulpmiddelen
Borsele	446.632
Goes	978.278
Kapelle	243.771
Noord-Beveland	139.559
Reimerswaal	408.377
Schouwen-Duiveland	641.241
Tholen	530.329
TOTAAL	3.388.188





Regiotaxi

De 1^e begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 is gebaseerd op de werkelijke kosten van 2023. Voor de 1^e begrotingswijziging 2024 is gerekend met de eind 2023 bekend gemaakte NEA index van 3,4%. Deze is dus naar beneden bijgesteld ten opzichte van de initiële begroting 2024. Op 1 augustus 2023 zijn de nieuwe vervoerscontracten ingegaan voor de percelen Tholen en Schouwen-Duiveland. Deze bedragen zijn met ingang van 2024 geïndexeerd conform de contractafspraken. In ritvolume was er in het 4^e kwartaal 2023 een stijging te zien in het aantal verreden ritten. Deze stijging is op basis van een gemiddelde doorgevoerd voor 2024. Daarnaast geldt dat voor de Bevelandse gemeenten (Borsele, Goes, Kapelle, Reimerswaal en Noord-Beveland) er op 1 augustus 2024 een nieuw vervoerscontract in gaat. Vandaar dat er, naast de NEA index 2024, voor de laatste vijf maanden van 2024 nog een prijsstijging is opgenomen als gevolg van de nieuwe contracten.

Voor de begroting 2025 wordt eveneens gerekend met een NEA index van 3,4%. Aangezien alle vervoerders in 2025 op nieuwe contracten staan worden er naast de jaarlijkse NEA-indexatie verder geen grote prijsstijgingen verwacht.

Een aanvullende opmerking op bovenstaande is dat de eigen bijdragen ook jaarlijks worden geïndexeerd met de NEA-indexatie. Deze post zal dus ook stijgen voor alle gemeenten met 3,4%.

De kosten voor de regiotaxi zijn als volgt geraamd:

Begroting 2024 1e wijziging	Vervoerskosten	Overige kosten	Subtotaal	Ritbijdragen	Netto kosten
Borsele	642.122	89.998	732.120	-93.320	638.799
Goes	1.284.110	153.254	1.437.364	-253.083	1.184.280
Kapelle	255.325	50.710	306.035	-43.233	262.802
Noord-Beveland	266.081	30.554	296.635	-45.500	251.135
Reimerswaal	707.179	90.413	797.592	-72.997	724.595
Schouwen-Duiveland	1.239.387	134.283	1.373.670	-175.969	1.197.701
Tholen	797.878	104.277	902.155	-104.091	798.064
TOTAAL	5.192.081	653.489	5.845.570	-788.194	5.057.377

Begroting 2025 primair	Vervoerskosten	Overige kosten	Subtotaal	Ritbijdragen	Netto kosten
Borsele	663.704	92.661	756.365	-96.493	659.872
Goes	1.327.270	159.047	1.486.317	-261.688	1.224.629
Kapelle	263.906	52.155	316.061	-44.702	271.359
Noord-Beveland	275.024	31.840	306.864	-47.047	259.817
Reimerswaal	730.948	93.499	824.447	-75.479	748.968
Schouwen-Duiveland	1.281.526	138.820	1.420.346	-181.952	1.238.394
Tholen	825.006	107.686	932.692	-107.630	825.062
TOTAAL	5.367.384	675.708	6.043.092	-814.992	5.228.100



Trapliften

Tariefsontwikkeling

De 1^e begrotingswijziging 2024 laat een daling zien. Dit wordt verklaard doordat Otolift heeft aangegeven de prijzen 2023 onveranderd te handhaven in 2024. Eerder werd nog uitgegaan van het CPI van 14,3%. Wel wordt nog steeds rekening gehouden met een volumestijging van 2% (net als voorgaande jaren). De werkelijke kosten voor de aankoop van trapliften in 2023 waren € 321.493,- exclusief onderhoudskosten .

Ontwikkeling aantallen

Het aantal trapliften dat jaarlijks wordt aangekocht vertoont veel variatie en is daarmee niet goed te voorspellen. Veel individuele factoren spelen een rol. In 2020 was een opvallende piek te zien die vermoedelijk veroorzaakt werd door de invoering van het abonnementstarief per 1-1-2019. Deze piek is voor nu afgevlakt. In 2022 en 2023 steeg het aantal met afgerond 2%. Mogelijk zal de stijging in de komende jaren groter worden als gevolg van vergrijzing en een (toenemend) tekort aan geschikte (gelijkvloerse) woningen voor ouderen/mindervaliden. Hierdoor kunnen in bestaande woningen vaker en mogelijk meer aanpassingen nodig zijn.

Onze leverancier voor nieuw te installeren trapliften is Otolift. Voor het onderhoud hebben we te maken met drie verschillende bedrijven. Twee daarvan – Thyssenkrupp en Handicare – onderhouden alleen nog de liften die zij destijds geleverd hebben. Mocht vervanging nodig zijn, dan zal Otolift de oude lift vervangen door een nieuwe.

De verdeling van het aantal trapliften als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2023</u>
Otolift:	367	400
Handicare:	131	115
Thyssenkrupp:	33	25
Totaal	531	540

Vervanging

In 2023 is aangekondigd dat er door de toegangen een onderzoek zal plaatsvinden bij liften die ouder zijn dan 15 jaar.

De stand van zaken is als volgt:

Bij Tholen waren in dit kader geen liften te vervangen.

Bij Schouwen-Duiveland is de actie afgerond.

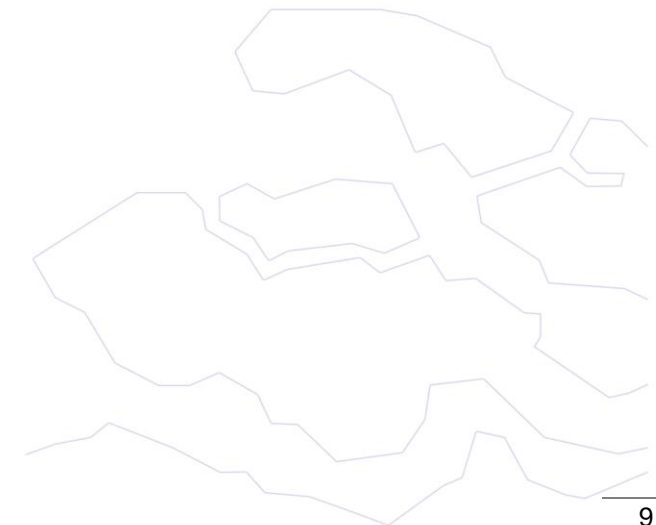
GR de Bevelanden heeft aangegeven nog bezig te zijn met de inventarisatie en besluitvorming.

Bij deze actie wordt/werd onderzocht of de liften nog gebruikt worden, wat de gebruiksintensiteit is in combinatie met het welbevinden van de cliënt. Op dit moment zijn de liften, ondanks hun leeftijd, nog in prima staat. Ze worden met een bepaalde regelmaat onderhouden. Echter, op het moment dat een (spoed-) reparatie nodig is, bestaat het risico dat er geen onderdelen meer te verkrijgen zijn. Deze situatie willen we voorkomen door na een beoordeling indien nodig een nieuwe lift te plaatsen. In de Oosterschelderegio gaat het om 37 trapliften waarbij een beoordeling dient plaats te vinden door de toegang van de gemeente. Dat betekent dat de komende jaren een aantal nieuwe liften geplaatst wordt vanwege vervanging. Jaarlijks zullen er maximaal 10 trapliften vervangen worden, verdeeld over 7 gemeenten.



Begroting 2024 1e wijziging	Trapliften		
	Aankopen	Onderhoud	Totaal
Borsele	40.267	4.548	44.815
Goes	66.794	15.746	82.540
Kapelle	13.600	4.892	18.491
Noord-Beveland	4.376	3.505	7.881
Reimerswaal	40.584	7.454	48.039
Schouwen-Duiveland	78.859	8.393	87.252
Tholen	83.443	5.978	89.421
TOTAAL	327.923	50.516	378.439

Begroting 2025 primair	Trapliften		
	Aankopen	Onderhoud	Totaal
Borsele	41.797	4.721	46.518
Goes	69.332	16.344	85.676
Kapelle	14.116	5.078	19.194
Noord-Beveland	4.542	3.639	8.181
Reimerswaal	42.126	7.738	49.864
Schouwen-Duiveland	81.856	8.711	90.567
Tholen	86.614	6.205	92.819
TOTAAL	340.384	52.436	392.820





Volumestijging voor Hulp bij het Huishouden/ Begeleiding en Dagbesteding t.b.v. Begroting 2025

Voor de begroting 2025 (en verder) baseren wij ons conform de aanbeveling van de begeleidingscommissie d.d. 25 april 2023 voor Hulp bij het Huishouden, Begeleiding en Dagbesteding niet meer op een generieke volumestijging van 2% maar op een volumestijging per gemeente.

De begeleidingscommissie heeft niet vastgelegd hoe deze volumestijging bepaald zou moeten worden.

Bij de bepaling van de volumestijging ten behoeve van de begroting kunnen wij ons niet uitsluitend baseren op de volumestijgingen op basis van indicaties zoals afkomstig uit de BI-tool van SWVO. Deze laten een zeer wisselend beeld zien, zijn relatief kortdurend en zijn daarom niet geschikt voor het doen van prognoses. Zie hieronder.

Om tot een goede voorspelling te komen zijn bij voorkeur meerjarige trends nodig en meerdere bronnen. Bovendien wordt in de volumestijgingen geen rekening gehouden met toekomstige (versnelde) vergrijzing en andere ontwikkelingen.

Ontwikkeling van de volumes (in procenten, op basis van aantallen indicaties) sinds 2019.
(Bron BI SWVO)

	Hulp bij het huishouden volumestijging					gemiddelden		
	2019	2020	2021	2022	*2023	5 jaar	3 jaar	2 jaar
Borsele	9,3	24,2	1,5	-0,2	9,3	8,8	3,5	4,6
Goes	13,9	16,1	-3,5	1,1	3,6	6,2	0,4	2,4
Kapelle	19,8	8,8	-3,1	1,3	3,4	6,0	0,5	2,4
Noord-Beveland	19,6	19,6	-10,8	7,7	6,2	8,5	1,0	7,0
Reimerswaal	8,1	19,5	-2,4	0,5	8,7	6,9	2,3	4,6
Schouwen-Duiveland	19,2	25,8	6	-4,6	5	10,3	2,1	0,2
Tholen	15	5,2	5,1	4,5	8,1	7,6	5,9	6,3

	Begeleiding volumestijging					gemiddelden		
	2019	2020	2021	2022	*2023	5 jaar	3 jaar	2 jaar
Borsele	4,4	40,2	3	6	5	11,7	4,7	5,6
Goes	19,6	6,5	0,9	1	1	5,7	0,8	0,7
Kapelle	6,7	36,1	0	17,5	6,5	13,4	8,0	12,0
Noord-Beveland	14,3	31,6	8	0	4	11,5	3,9	1,9
Reimerswaal	21,6	24,7	11,5	7	12	15,3	10,1	9,4
Schouwen-Duiveland	22,4	9,9	-2,1	7	2	7,8	2,2	4,4
Tholen	18,6	14,4	5,6	1	0	8	2,3	0,5



	Dagbesteding volumestijging					gemiddelden		
	2019	2020	2021	2022	*2023	5 jaar	3 jaar	2 jaar
Borsele	8,6	-5,4	-18,6	-5,3	18,9	-0,4	-1,7	6,8
Goes	19,3	-5,8	-1	-8,8	11,7	3,1	0,6	1,45
Kapelle	1,9	-5,7	10,4	9,4	-16,9	-0,2	1,0	-3,75
Noord-Beveland	-4,3	15,8	-4,8	10	-4,5	2,4	0,2	2,75
Reimerswaal	16,3	-10,3	-5,6	-13,7	7	-1,3	-4,1	-3,35
Schouwen-Duiveland	9,5	3,8	-21,7	19,5	-9,2	0,4	-3,8	5,15
Tholen	8,90	0,00	-0,90	2,70	0,90	2,3	0,9	1,8

Om rekening te houden met andere meer voorspellende gegevens en ontwikkelingen gebruiken we daarom ook het **Wmo-voorspelmodel** Vereniging Nederlandse Gemeenten. Dit model houdt onder andere rekening met de SES-WOA score, prognose bevolkingsontwikkeling, bereikbaarheid van voorzieningen etc. Het model gaat voor wat betreft het aantal Wmo-gebruikers per gemeente uit van de volgende cijfers (met peiljaar 2022, daarom is de verwachte stijging weergegeven vanaf 2024):

	2024-2025	2024-2027
Borsele	5%	16%
Goes	3%	10%
Kapelle	7%	20%
Noord-Beveland	5%	11%
Reimerswaal	8%	25%
Schouwen-Duiveland	4%	12%
Tholen	5%	15%

Als we deze beide bronnen naast elkaar zetten, ontstaat het volgende beeld (ontwikkeling in %):
(N.B. hierbij is gekozen voor de scope van het Wmo-voorspelmodel passend bij de scope van de begroting, ergo 2024-2025)

	Hulp bij het Huishouden				Begeleiding				Dagbesteding			
	3 jaar	2 jaar	WMO model	resultaat	3 jaar	2 jaar	WMO model	resultaat	3 jaar	2 jaar	WMO model	resultaat
Borsele	3,5	4,6	5	4,6	4,7	5,6	5	5,1	-1,7	6,8	5	4,0
Goes	0,4	2,4	3	2,4	0,8	0,7	3	2,1	0,6	1,5	3	2,2
Kapelle	0,5	2,4	7	4,8	8,0	12,0	7	8,2	1,0	-3,8	7	3,6
Noord-Beveland	1,0	7,0	5	4,6	3,9	1,9	5	4,2	0,2	2,8	5	3,6
Reimerswaal	2,3	4,6	8	6,2	10,1	9,4	8	8,7	-4,1	-3,4	8	3,3
Schouwen-Duiveland	2,1	0,2	4	2,9	2,2	4,4	4	3,7	-3,8	5,2	4	2,7
Tholen	5,9	6,3	5	5,4	2,3	0,5	5	3,6	0,9	1,8	5	3,5



In de begroting 2025 hebben wij ons gebaseerd op bovenstaande volumecijfers.

Toelichting op toegepaste volumecijfers

In het resultaat van de tabel hierboven weegt het gemiddelde van de werkelijke volumeontwikkeling op 2 en 3 jaar (uit de BI-tool van SWVO) elk 1 maal en het WMO-model 3 maal. Hiermee maakt het WMO-voorspelmodel 60% van het genoemde resultaat. Uit de volumecijfers is, als gevolg van de variatie, vooralsnog geen goede trend voorspelbaar. Wij realiseren ons dat er zeker argumenten zouden zijn om een andere berekening toe te passen, met andere verhoudingen tussen het voorspelmodel en de werkelijke indicaties. Wij kiezen er echter voor om dat niet te doen omdat dan mogelijk de balans te ver doorslaat. Bovendien is er voor elke methode een kanttekening te plaatsen. Bijstelling zal plaatsvinden tijdens de komende begrotingswijzigingen om uiteindelijk te komen tot een zo goed mogelijk werkende methode.

Het gedifferentieerd berekende volume is aanmerkelijk hoger dan de voorheen gehanteerde vaste stijging van 2%. Uit de berekeningen blijkt dat deze 2% mogelijk, zeker met het oog op de toenemende vergrijzing, aan revisie toe was. Zelfs als niet gekozen zou zijn voor een berekening per gemeente.

Financiële ontwikkeling

Wij attenderen u erop dat de ontwikkeling van de kosten van de Wmo in 2024 en 2025 zeer waarschijnlijk beïnvloed zal worden door de nieuwe contractering waarbij per 1 mei voor nieuwe indicaties een inspanningsgerichte facturatie (PxQ) en nieuwe tarieven gaan gelden. De effecten van de nieuwe contractering zijn onvolgdoende voorspelbaar en daarmee niet opgenomen in de begroting 2025. Daarom zullen zowel de (bijstelling van de) methodiek voor de volumeberekening als de financiële gevolgen van de overgang naar PxQ nauw gevolgd moeten worden en kunnen leiden tot mogelijk aanmerkelijke wijzingen in de nu voorliggende cijfers voor zowel de 1^e begrotingswijziging 2024 als de begroting 2025.

Hulp bij het Huishouden

Ontwikkeling

Tot 2021 steeg het aantal klanten met een maatwerkvoorziening Hulp bij het Huishouden sterk. Oorzaken waren met name het abonnementstarief en de groeiende groep ouderen die langer thuis blijven wonen waardoor er vaker een Wmo maatwerkvoorziening nodig blijkt. Sinds 2021 is er sprake van een stabilisering. In vooral de zwaardere maatwerkvoorziening, huishoudelijke zorg, daalde het aantal klanten zelfs. Hier zien we het effect van de GRIP-maatregelen: minder inzet van specialistische zorg. In de reguliere Hulp bij het Huishouden is vanaf 2021 de aanzuigende werking van het abonnementstarief uitgewerkt. De verwachting voor de toekomst is dat de vergrijzing zal gaan zorgen voor een toenemende vraag naar huishoudelijke hulp.

Indexering

Mede op basis van vorenstaande passen we in de 1^e begrotingswijziging 2024 naast de stijging van de OVA (6,36%) een stijging van het aantal klanten (volumeontwikkeling) met 2% toe. Dit betekent dat de kosten met 8,36% stijgen ten opzichte van de daadwerkelijke kosten 2023.

Voor wat betreft de begroting 2025 passen wij ten aanzien van de prijsontwikkeling het voorlopig OVA 2024 toe: 4,94%, de volumestijging is per gemeente berekend. De totale indexering per gemeente komt daarmee op:



Hulp bij het Huishouden			
	Volume- stijging	OVA	Totale Indexering 2025
Borsele	4,6	4,94	9,54%
Goes	2,4	4,94	7,34%
Kapelle	4,8	4,94	9,74%
Noord-Beveland	4,6	4,94	9,54%
Reimerswaal	6,2	4,94	11,14%
Schouwen-Duiveland	2,9	4,94	7,84%
Tholen	5,4	4,94	10,34%

Begroting 2024 1e wijziging	Hulp bij het Huishouden
Borsele	2.153.415
Goes	4.927.531
Kapelle	1.266.039
Noord-Beveland	891.985
Reimerswaal	1.735.447
Schouwen-Duiveland	4.185.118
Tholen	2.518.929
TOTAAL	17.678.464

Begroting 2025 primair	Hulp bij het Huishouden
Borsele	2.358.851
Goes	5.289.212
Kapelle	1.389.351
Noord-Beveland	977.081
Reimerswaal	1.928.776
Schouwen-Duiveland	4.513.231
Tholen	2.779.386
TOTAAL	19.235.887

Begeleiding

Naast het budget voor zorgkosten is er ieder jaar een budget beschikbaar voor innovatie en voor uitvoering. Verdeling over gemeenten vindt bij de begroting plaats op basis van het aandeel (%) zorgkosten. Afrekening vindt via de jaarrekening plaats op basis van werkelijke kosten per gemeente.

Zorgkosten, ontwikkeling

Tot 2021 stegen de kosten en het aantal klanten dat gebruik maakt van de maatwerkvoorziening begeleiding. Vanaf 2021 is ook bij begeleiding sprake van een stabilisering van zowel kosten als aantal cliënten. We zien duidelijk een verschuiving van specialistische naar reguliere begeleiding. Deze ontwikkeling is niet aanwijsbaar het gevolg van één van de maatregelen van Grip op Wmo; het is meer aannemelijk dat het kostenbewustzijn en de kritische benadering van de vangnet functie van de gemeente door toegangsmedewerkers is toegenomen n.a.v. het 'Berenschot rapport'.



Indexering

In de 1^e begrotingswijziging 2024 passen we de vastgestelde indexering van 6,36% toe en een toename met 2% van het aantal klanten, ten opzichte van de werkelijke kosten 2023. De totale indexering komt daarmee op 8,36%.

Voor wat betreft de begroting 2025 passen wij ten aanzien van de prijsontwikkeling het voorlopig OVA 2024 toe: 4,94%, de volumestijging is per gemeente berekend. De totale indexering per gemeente komt daarmee op:

Begeleiding			
	Volume- stijging	OVA	Totale indexering 2025
Borsele	5,1	4,94	10,04%
Goes	2,1	4,94	7,04%
Kapelle	8,2	4,94	13,14%
Noord-Beveland	4,2	4,94	9,14%
Reimerswaal	8,7	4,94	13,64%
Schouwen-Duiveland	3,7	4,94	8,64%
Tholen	3,6	4,94	8,54%

De gedifferentieerde berekening van het volume betekent dat er een aanmerkelijke stijging ontstaat van de begrootte kosten.

Innovatie, ontwikkeling

Het budget voor innovatie bedraagt jaarlijks € 250.000,-. Hieruit bekostigen we diverse regionale en gemeentelijke projecten. Voor de toekenning vanuit het innovatiebudget zijn beoordelingscriteria opgesteld. Het innovatiebudget wordt beperkt gebruikt.

Uitvoering, ontwikkeling

Het budget voor uitvoering verhoogden we in 2023 éénmalig met € 50.000,- naar € 150.000,- ten behoeve van de migratie naar Business Central. Voor de begroting 2024 en 2025 ramen we het uitvoeringsbudget op € 100.000,-. Dit is met name voor ICT-kosten om iWmo aan te passen en te onderhouden.





De kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Begroting 2024 1e wijziging	Begeleiding			
	Zorgkosten	Innovatie	Uitvoering	Totaal
Borsele	1.720.913	33.843	13.537	1.768.294
Goes	4.049.833	79.644	31.858	4.161.334
Kapelle	862.495	16.962	6.785	886.241
Noord-Beveland	522.171	10.269	4.108	536.547
Reimerswaal	1.210.286	23.801	9.521	1.243.608
Schouwen-Duiveland	2.305.365	45.337	18.135	2.368.837
Tholen	2.041.264	40.143	16.057	2.097.464
TOTAAL	12.712.326	250.000	100.000	13.062.326

Begroting 2025 primaair	Begeleiding			
	Zorgkosten	Innovatie	Uitvoering	Totaal
Borsele	1.893.693	34.133	13.653	1.941.479
Goes	4.334.941	78.136	31.254	4.444.331
Kapelle	975.827	17.589	7.036	1.000.451
Noord-Beveland	569.897	10.272	4.109	584.278
Reimerswaal	1.375.369	24.791	9.916	1.410.076
Schouwen-Duiveland	2.504.549	45.144	18.057	2.567.750
Tholen	2.215.587	39.935	15.974	2.271.497
TOTAAL	13.869.862	250.000	100.000	14.219.862

Dagbesteding

Conform IV3 wordt dagbesteding vanaf 2023 apart geadmistreerd. Dit betekende in dat jaar een verschuiving van € 5,8 miljoen van begeleiding naar dagbesteding.

Het aantal klanten daalde sinds 2019 voor de hele Oosterschelderegio. Dit was vooral te wijten aan corona: de dagbestedingslocaties waren lange periodes gesloten. Vanaf 2022 zijn de locaties weer geopend en neemt het aantal deelnemers toe. Hierbij zijn wel uitschieters zichtbaar, die deels te verklaren zijn door het inrichten van indicatieloze dagbesteding in diverse gemeenten. De indicatieloze deelnemers zien we niet terug in de klantenaantallen. Binnen de dagbesteding vindt eveneens een verschuiving van specialistische dagbesteding naar reguliere dagbesteding plaats.

Indexering

In de 1^e begrotingswijziging 2024 passen we de vastgestelde indexering van 6,36% toe en een toename met 2% van het aantal klanten, ten opzichte van de werkelijke kosten 2023. De totale indexering komt daarmee op 8,36%.

Voor wat betreft de begroting 2025 passen wij ten aanzien van de prijsontwikkeling het voorlopig OVA 2024 toe: 4,94%, de volumestijging is per gemeente berekend. De totale indexering per gemeente komt daarmee op:

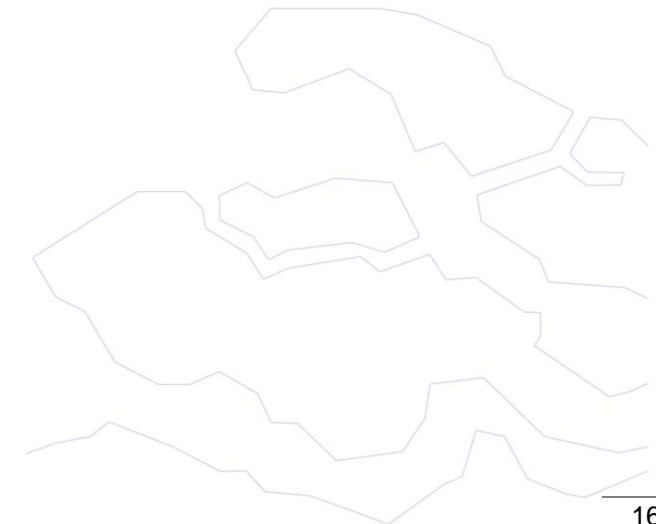


Dagbesteding			
	Volume- stijging	OVA	Totale indexering 2025
Borsele	4,0	4,94	8,94%
Goes	2,2	4,94	7,14%
Kapelle	3,6	4,94	8,54%
Noord-Beveland	3,6	4,94	8,54%
Reimerswaal	3,3	4,94	8,24%
Schouwen-Duiveland	2,7	4,94	7,64%
Tholen	3,5	4,94	8,44%

De kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Begroting 2024 1e wijziging	Dagbesteding
Borsele	783.393
Goes	1.863.533
Kapelle	557.247
Noord-Beveland	193.502
Reimerswaal	941.438
Schouwen-Duiveland	893.691
Tholen	1.120.750
TOTAAL	6.353.553

Begroting 2025 primair	Dagbesteding
Borsele	883.709
Goes	1.996.589
Kapelle	604.836
Noord-Beveland	210.027
Reimerswaal	1.019.012
Schouwen-Duiveland	961.969
Tholen	1.215.341
TOTAAL	6.891.483





Overige kosten

Voor 2024 wordt voor scholing van toegangsmedewerkers en kosten aanpassing van de systemen in verband met implementatie nieuwe systematiek van de contracten voor maatwerkvoorzieningen Wmo een bedrag geraamd van € 32.690,- Ook de gemeente Veere neemt hier aan deel. Het Algemeen Bestuur heeft ingestemd om dit bedrag op te nemen in de 1^e begrotingswijziging 2024. De overige kosten ad € 10.000,- betreffen een inschatting van kosten die worden gemaakt, zoals bijvoorbeeld juridisch advies, voor de uitvoering van aanbestedingen en drukwerk voor de Wmo. Voor de meerjarenbegroting gaan we uit van de VZG-richtlijn 2025 van +3,9% (inflatiecorrectie).

De overige kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Begroting 2024 1e wijziging	inwoners 1-1-2023	Overige kosten
Borsele	23.155	5.357
Goes	39.430	9.122
Kapelle	13.047	3.019
Noord-Beveland	7.861	1.818
Reimerswaal	23.262	5.382
Schouwen-Duiveland	34.549	7.994
Tholen	26.829	6.208
Veere	22.050	3.790
TOTAAL	190.183	42.690

Begroting 2025 primair	inwoners 1-1-2024	Overige kosten
Borsele	23.116	1.371
Goes	39.677	2.354
Kapelle	13.011	772
Noord-Beveland	7.943	471
Reimerswaal	23.325	1.384
Schouwen-Duiveland	34.631	2.054
Tholen	26.864	1.594
Veere	0	0
TOTAAL	168.567	10.000





Toevoeging aan reserve afschrijvingen

Vanaf 2016 wordt in het kader van de invoering van de iWmo geïnvesteerd in automatisering. Het bedrag van de investeringen wordt aan de reserve afschrijvingen toegevoegd, zodat de afschrijvingslasten van de automatisering in de komende jaren niet op de exploitatie drukken. Voor 2024 en 2025 verwachten we hiervoor € 100.000,- per jaar uit te geven.

Beleidsindicator Sociaal Domein:

Aantal cliënten met een maatwerkvoorziening per 10.000 inwoners	Begroting 2025	inwoners 1-1-2024	Begroting 2024	inwoners 1-1-2023	Begroting 2023	inwoners 1-1-2022	Begroting 2022	inwoners 1-1-2021
Borsele	347	23.116	317	23.155	324	22.843	334	22.818
Goes	479	39.677	470	39.430	474	38.948	499	38.594
Kapelle	364	13.011	359	13.047	345	13.023	357	12.878
Noord-Beveland	393	7.943	379	7.861	363	7.664	399	7.572
Reimerswaal	268	23.325	247	23.262	252	22.923	256	22.897
Schouwen-Duiveland	427	34.631	406	34.549	411	34.157	409	34.054
Tholen	384	26.864	357	26.829	359	26.391	352	26.086
TOTAAL	393	168.567	374	168.133	376	165.949	385	164.899

In iedere begroting wordt er getracht een inschatting te maken op basis van de op dat moment bekende gegevens en een prognose van ontwikkelingen en beleidsvoornemens. Voor het weergeven van de effecten van beleid op de programma's gebruiken gemeenten beleidsindicatoren waarmee ook gemeenten onderling vergeleken kunnen worden.

Ontwikkeling

In de begroting 2025 stijgt het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening per 10.000 inwoners naar 393, in absolute zin een stijging met 19 ten opzichte van de begroting 2024. Deze stijging wordt slechts ten dele verklaard door de stijging van het aantal inwoners (+434). Procentueel gezien stijgt het inwonertal namelijk met 2,58% en het aantal indicaties per 10.000 inwoners met bijna het dubbele: 4,99%. Gezien de toename van met name de aantallen huishoudelijke hulp lijkt de vergrijzing verantwoordelijk voor de overige toename van de maatwerkindicaties. Huishoudelijk hulp wordt in het overgrote deel van de gevallen ingezet bij ouderen.





3 Programma Gezondheidsbeleid

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 primair	Mutatie 1e wijz. 2024	Begroot 2024 na 1e wijziging	Begroting 2025 primair	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten								
SMWO, subsidie AMW en CLIO	3.280.912	3.392.463	169.546	3.562.009	3.758.175	3.904.744	4.057.029	4.215.253
Koploperproject onafhankelijke CLIO	713	0	0	0	0	0	0	0
Arbeidsmarkttoelage	25.000	0	0	0	0	0	0	0
Cliëntondersteuning Team Thuis	43.974	0	0	0	0	0	0	0
Kosten regionaal preventiebeleid	276.623	286.027	0	286.027	297.184	308.774	320.816	333.328
Totaal lasten	3.627.222	3.678.490	169.546	3.848.036	4.055.359	4.213.518	4.377.845	4.548.581
Baten								
Bijdrage gemeenten voor AMW en CLIO	3.305.912	3.392.463	169.546	3.562.009	3.758.175	3.904.744	4.057.029	4.215.253
Vooruitontvangen Koploperproject CLIO	44.687	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten regionaal preventiebeleid	276.623	286.027	0	286.027	297.184	308.774	320.816	333.328
Totaal baten	3.627.222	3.678.490	169.546	3.848.036	4.055.359	4.213.518	4.377.845	4.548.581
Gerealiseerde saldo baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) en cliëntondersteuning

In deze tijden vol veranderingen is het belangrijk dat kwetsbare inwoners een beroep kunnen doen op een goede sociale infrastructuur, waaronder het maatschappelijk werk en cliëntondersteuning. SMWO wordt gesubsidieerd om het maatschappelijk werk en de cliëntondersteuning uit te voeren. De loonstijgingen in de CAO Sociaal Werk zijn vanaf 2023 fors. De lonen zijn veel sterker toegenomen dan de door gemeenten gehanteerde indexeringen in 2023 en 2024. Terwijl de druk op het maatschappelijk werk en cliëntondersteuning sterk toeneemt (als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen meer complexe ondersteuningsvragen en langere doorlooptijden). Minder personele inzet is niet wenselijk. SMWO heeft in haar herzien subsidieverzoek 2024 en haar subsidieverzoek 2025 gevraagd om compensatie voor de loonkosten (voor zover deze niet intern konden worden opgevangen). Verder zal de gemeente Tholen per 1 januari 2025 geen gebruik meer maken van cliëntondersteuning door SMWO (dit wordt belegd bij de organisatie die ook maatschappelijk werk verzorgt). Het AB SWVO heeft ingestemd om het herzien subsidieverzoek voor 2024 en de subsidieaanvraag 2025 in de begroting op te nemen. Voor de meerjarenbegroting na 2025 gaan we uit van de VZG-richtlijn 2025 van +3,9% (inflatiecorrectie).



Regionaal preventiebeleid

De middelen regionaal preventiebeleid worden ingezet voor o.a. het regionaal contract met Emergis Preventie (preventieve GGZ, daarin zijn zowel regionale als lokale activiteiten opgenomen) en het projectmanagement van de Zeeuwse aanpak 'Laat ze niet (ver)zuipen!'. Voor de meerjarenbegroting is de VZG-richtlijn 2025 van +3,9% toegepast.

Begroting 2024 1e wijziging	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	501.617	216.554	42.130	760.301
Goes	854.190	368.764	70.233	1.293.187
Kapelle	282.643	122.021	19.049	423.713
Noord-Beveland	170.296	73.519	15.643	259.458
Reimerswaal	503.935	217.555	42.506	763.996
Schouwen-Duiveland	0	0	60.388	60.388
Tholen	0	250.915	36.078	286.993
TOTAAL	2.312.681	1.249.328	286.027	3.848.036

Begroting 2025 primair	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebeleid	Totaal
Borsele	526.786	284.574	43.678	855.038
Goes	904.192	488.451	73.112	1.465.755
Kapelle	296.505	160.175	19.725	476.405
Noord-Beveland	181.012	97.784	16.314	295.110
Reimerswaal	531.549	287.147	44.167	862.863
Schouwen-Duiveland	0	0	62.736	62.736
Tholen	0	0	37.452	37.452
TOTAAL	2.440.044	1.318.131	297.184	4.055.359





4 Programma Overige projecten

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 primair	Mutatie 1e wijz. 2024	Begroot 2024 na 1e wijziging	Begroting 2025 primair	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Lasten								
Kosten leerlingenvervoer	3.059.162	3.536.209	-210.232	3.325.977	3.437.037	3.553.896	3.674.729	3.799.669
Loketkosten leerlingenvervoer	<u>157.508</u>	<u>167.814</u>	<u>17.998</u>	<u>185.812</u>	<u>196.028</u>	<u>203.673</u>	<u>211.617</u>	<u>219.870</u>
Totaal leerlingenvervoer	3.216.670	3.704.023	-192.234	3.511.789	3.633.065	3.757.569	3.886.345	4.019.539
Kosten vervoer jeugdzorg	86.575	102.980	-4.192	98.788	102.147	105.620	109.211	112.924
Kosten project Empowercare	22.681	0	0	0	0	0	0	0
Wmo gemeente Veere								
Hulp bij het Huishouden	1.564.116	1.700.000	0	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
Begeleiding	1.314.646	1.350.000	0	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000	1.350.000
Dagbesteding	<u>561.466</u>	<u>670.000</u>	<u>0</u>	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>
Totaal Wmo gemeente Veere	3.440.228	3.720.000	0	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000
Totaal lasten	6.766.154	7.527.003	-196.426	7.330.577	7.455.212	7.583.189	7.715.556	7.852.463
Baten								
Bijdragen gemeenten leerlingenvervoer	3.123.046	3.615.070	-103.281	3.511.789	3.633.065	3.757.569	3.886.345	4.019.539
Eigen bijdragen ouders	<u>93.624</u>	<u>88.953</u>	<u>-88.953</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bijdragen leerlingenvervoer	3.216.670	3.704.023	-192.234	3.511.789	3.633.065	3.757.569	3.886.345	4.019.539
Bijdragen gemeenten vervoer jeugdzorg	86.575	102.980	-4.192	98.788	102.147	105.620	109.211	112.924
Uit 'vooritontvangen Empowercare'	12.500	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Wmo gemeente Veere	3.440.228	3.720.000	0	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.720.000
Totaal baten	6.755.973	7.527.003	-196.426	7.330.577	7.455.212	7.583.189	7.715.556	7.852.463
Gerealiseerde saldo baten en lasten	-10.181	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve expl.resultat.	10.181	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0



Leerlingenvervoer

Evenals bij de Regiotaxi is de 1^e begrotingswijziging voor het Leerlingenvervoer 2024 en de begroting 2025 gebaseerd op de werkelijke kosten van 2023. Deze werkelijke kosten van 2023 zijn verhoogd met een NEA indexering van 3,4 % en een doorrekening van de nieuwe tarieven voor perceel Goes die ingaan per 1 augustus 2024. De werkelijke kosten 2023 lieten op het Leerlingenvervoer een ruim overschot zien. Door deze beweging zijn ook de cijfers van 2024 naar beneden bijgesteld. Voor 2025 is ook met deze lagere trend uit 2024 gerekend.

Eind 2023 heeft de gemeente Schouwen-Duiveland een beleidswijziging aangenomen, welke medio januari 2024 actief is geworden. De beleidswijziging stelt dat kinderen die naar een taalklas gaan, vervoerd moeten worden vanuit het Leerlingenvervoer, mits deze voldoen aan de door de gemeente daarvoor gestelde eisen. In de praktijk betekent dit 13 extra leerlingen (2 extra routes), wat neerkomt op ongeveer € 6.000,- per maand.

Hierbij geldt wel altijd de kanttekening dat de financiële cyclus van SWVO loopt van januari tot december terwijl het Leerlingenvervoer loopt per schooljaar. De kosten van het leerlingenvervoer zijn direct afhankelijk van het aantal aanmeldingen per schooljaar. Daarom kan het zo zijn dat er in augustus, bij de start van het nieuwe schooljaar 2024/2025, de situatie er weer heel anders uit ziet. Deze onzekerheid is echter een gegeven waar we niet omheen kunnen met betrekking tot budgetteren. Eventuele wijzigingen zullen dan tussentijds, via een begrotingswijziging, moeten worden aangepast.

Voor 2024 is wettelijk vastgelegd dat de eigen bijdrage voor ouders komt te vervallen. Hierdoor vallen de inkomsten weg. Het gevolg is dat de netto kosten voor het leerlingenvervoer daarmee dus hoger uitvallen aangezien de aftrekpost eigen bijdragen op € 0,- staat. Deze wetswijziging geldt niet alleen voor 2024, maar ook voor de daarop volgende jaren. Vandaar dat ook in 2025 geen inkomsten uit eigen bijdrage zijn gebudgetteerd.

De verdeling van de kosten over de gemeenten is als volgt:

Begroting 2024 1e wijziging	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Loketkosten	Totaal kosten LL-vervoer	Eigen bijdragen ouders	Bijdrage gemeenten
Borsele	520.380	0	0	520.380	0	520.380
Goes	192.400	3.043	13.964	209.407	0	209.407
Kapelle	217.296	6.067	17.384	240.746	0	240.746
Noord-Beveland	116.811	12.160	11.115	140.086	0	140.086
Reimerswaal	609.834	69.224	61.272	740.331	0	740.331
Schouwen-Duiveland	746.801	32.641	34.484	813.927	0	813.927
Tholen	777.964	21.355	47.593	846.912	0	846.912
Totaal	3.181.486	144.490	185.812	3.511.789	0	3.511.789



Begroting 2025 primair	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Loketkosten	Totaal kosten LL-vervoer	Eigen bijdragen ouders	Bijdrage gemeenten
Borsele	538.073	0	0	538.073	0	538.073
Goes	198.942	3.104	15.301	217.346	0	217.346
Kapelle	224.684	6.188	18.477	249.349	0	249.349
Noord-Beveland	120.783	12.403	15.590	148.776	0	148.776
Reimerswaal	630.569	70.609	61.782	762.959	0	762.959
Schouwen-Duiveland	772.192	33.294	39.841	845.328	0	845.328
Tholen	804.415	21.782	45.037	871.234	0	871.234
Totaal	3.289.657	147.380	196.028	3.633.065	0	3.633.065

Vervoer Jeugdzorg

Evenals bij de Regiotaxi en het leerlingenvervoer is de 1^e begrotingswijziging 2024 voor het Jeugdzorgvervoer en de begroting 2025 gebaseerd op de werkelijke kosten van 2023. Deze werkelijke kosten van 2023 zijn verhoogd met een NEA indexering van 3,4% en een doorrekening van de nieuwe tarieven voor perceel Goes die ingaan per 1 augustus 2024. De daadwerkelijke kosten voor 2023 op Jeugdzorgvervoer lieten grote verschillen zien tussen gemeenten. Sommige gemeenten hadden zelfs geen kosten in 2023 voor Jeugdzorgvervoer. Bij deze gemeenten is er nu een stelpost opgenomen op basis van 1 persoon in het Jeugdzorgvervoer voor iedere maand van 2024 en 2025. Voor de gemeenten die wel Jeugdzorgvervoer hebben ingezet in 2023 is er gerekend met een vast jaarlijks indexatiepercentage.

De kanttkening daarbij is wel dat de inzet van het Jeugdzorgvervoer de afgelopen jaren een grillig verloop laat zien. De benodigde inzet en daarmee samenhangende kosten kunnen per jaar sterk verschillen en zullen eventueel tussentijds via een begrotingswijziging moeten worden aangepast.

Begroting 2024 1e wijziging	Vervoer Jeugdzorg
Borsele	14.502
Goes	13.037
Kapelle	8.551
Noord-Beveland	5.216
Reimerswaal	50.038
Schouwen-Duiveland	3.722
Tholen	3.722
Totaal	98.788

Begroting 2025 primair	Vervoer Jeugdzorg
Borsele	14.995
Goes	13.480
Kapelle	8.842
Noord-Beveland	5.394
Reimerswaal	51.739
Schouwen-Duiveland	3.849
Tholen	3.849
Totaal	102.147



Wmo gemeente Veere

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.

Op basis van informatie van de gemeente Veere is de raming voor de Wmo-uitgaven voor 2024 en 2025 niet aangepast.

Voor de uitvoering van de Wmo-taken betaalt de gemeente Veere een bijdrage voor personeels-, huisvestings-, organisatie- en automatiseringskosten.





5 Programma Secretariaat

	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 primair	Mutatie 1e wijz. 2024	Begroot 2024 na 1e wijziging	Begroting 2025 primair	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
LASTEN								
Personele kosten	1.190.386	1.367.196	100.604	1.467.800	1.601.615	1.634.664	1.657.804	1.676.037
Huisvestingskosten	123.462	115.136	12.414	127.550	132.525	136.501	140.596	144.813
Organisatiekosten	69.274	60.051	1.769	61.820	64.232	66.158	68.140	70.183
Automatiseringskosten	203.175	237.303	-16.822	220.481	229.080	235.952	243.030	250.321
Totaal lasten	1.586.297	1.779.686	97.965	1.877.651	2.027.452	2.073.275	2.109.570	2.141.354
BATEN								
Bijdragen van gemeenten voor secretariaat	1.316.175	1.360.927	100.000	1.460.927	1.517.903	1.577.100	1.638.606	1.702.512
Vergoedingen secretariaatskosten	213.033	220.276	0	220.276	228.866	235.732	242.804	250.089
Rentebaten en overige inkomsten	99.504	0	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Totaal baten	1.628.712	1.581.203	150.000	1.731.203	1.796.769	1.862.832	1.931.410	2.002.601
Gerealiseerde saldo baten en lasten	42.415	-198.483	52.035	-146.448	-230.683	-210.443	-178.160	-138.753
Toevoeging/onttrekking aan reserves								
Toevoeging aan reserve Ziektekosten	-460	-476	0	-476	-495	-510	-525	-541
Onttrekking aan reserve Afschrijvingen	133.258	146.414	1.167	147.581	153.337	157.937	162.676	167.556
Onttrekking aan reserve Opleidingsplan personeel	7.489	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking aan reserve expl.resultaat	-182.703	52.545	-53.202	-657	77.841	53.016	16.009	-28.262
Totaal Toevoeg./onttrek. aan reserves	-42.415	198.483	-52.035	146.448	230.683	210.443	178.160	138.753
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting

Algemeen:

In het kader van het traject voor Zeeuwse samenwerking in het Sociaal Domein is besloten om de bestaande Zeeuwse samenwerking geleidelijk verder te optimaliseren en aan te passen aan inhoudelijke ontwikkelingen. Er loopt een onderzoek naar mogelijke varianten voor de governance. Vooral nog is nog niet bekend welke ingrijpende organisatorische wijzigingen worden voorgestaan in relatie tot het CZW Bureau. De huidige organisatievorm blijft om die reden voorlopig gehandhaafd. Dit impliceert, dat ook de taken en positie van het SWVO en CZW Bureau voornamelijk niet substantieel wijzigen.

LASTEN:

Personeel

Op 13 december 2023 is de Cao SGO 2024 bekrachtigd. De salarisverhogingen per 1 januari 2024 van 4,75% en per 1 oktober 2024 van 1,25% zijn verwerkt in de personeelsbegroting 2024-2028.



Vanaf 2024 is een vacature opengesteld voor een CISO-functionaris voor informatiebeveiligingsbeleid (0,67 fte) ad € 70.000,- en een vacature voor een medewerker rechtmatigheid (0,3 fte) ad € 30.000,-. Betreffende vacatures zijn structureel. Vanaf 2024 gaan hiermee de bijdragen van de gemeente met € 100.000,- omhoog. Door deze vacatures stijgen de personeelskosten met € 100.000,-. Voor 2025 zijn de loonkosten verhoogd met de VZG-richtlijn voor 2025 van +3,9% en in de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een stijging van de loonkosten van 3% per jaar inclusief periodieken. Bij het secretariaat SWVO werken in 2024 in totaal 19 personen (14,28 fte) en bij het loket van het Leerlingenvervoer in totaal 3 personen (2,22 fte). In totaal 22 personen (16,50 fte). In de loop van 2024 gaan we, met terugwerkende kracht naar 1-1-2024, over naar het nieuwe functioneringssysteem HR21. Dit kan mogelijk tot financiële consequenties leiden.

Huisvesting

Door de huurverhoging van het bedrijfspand van 14,5% in 2023, conform contract, zijn de huurkosten in de 1^e begrotingswijziging 2024 met ruim € 12.000,- verhoogd. Voor de meerjarenbegroting zijn de lasten verhoogd met de VZG-richtlijn 2025 van +3,9%.

Organisatie

Door de stijging van o.a. de telefoon- en accountantskosten zijn de organisatiekosten in de 1^e begrotingswijziging 2024 met bijna € 2.000,- naar boven bijgesteld. Voor de meerjarenbegroting zijn de lasten verhoogd met de VZG-richtlijn 2025 van +3,9%.

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. Dit betekent dat de automatiseringskosten in de 1^e begrotingswijziging 2024 met bijna € 17.000,- naar beneden zijn bijgesteld. Voor de meerjarenbegroting is de VZG-richtlijn 2025 van +3,9% toegepast.

BATEN:

Gemeentelijke bijdrage:

In de 1^e begrotingswijziging 2024 is de gemeentelijke bijdrage door de vacature voor een CISO-functionaris en de vacature voor een medewerker rechtmatigheid met € 100.000,- verhoogd. De aankondiging in de begroting 2024 dat de gemeentelijke bijdrage in 2025 éénmalig verhoogd zou worden met € 75.000,- komt hiermee te vervallen. Voor de meerjarenbegroting is de VZG-richtlijn 2025 van +3,9% toegepast.

Begroting 2024 1e wijziging	Secretariaats kosten
Borsele	201.196
Goes	342.613
Kapelle	113.367
Noord-Beveland	68.305
Reimerswaal	202.126
Schouwen-Duiveland	300.200
Tholen	233.120
Totaal	1.460.927

Begroting 2025 primair	Secretariaats kosten
Borsele	208.154
Goes	357.281
Kapelle	117.161
Noord-Beveland	71.525
Reimerswaal	210.036
Schouwen-Duiveland	311.843
Tholen	241.903
Totaal	1.517.903



Rentebaten en overige inkomsten:

Vanaf 1 oktober 2022 ontvangen wij weer rente op onze rekening voor het schatkistbanieren van het Ministerie van Financiën. In de 1^e begrotingswijziging 2024 en in de meerjarenbegroting hebben wij een baat opgenomen van € 50.000,-.

Onttrekking aan reserve afschrijvingen:

De extra afschrijvingskosten automatiseringskosten in de 1^e begrotingswijziging 2024 van bijna € 1.200,- wordt onttrokken uit de reserve afschrijvingen.

Onttrekking/toevoeging aan reserve Exploitatieresultaten:

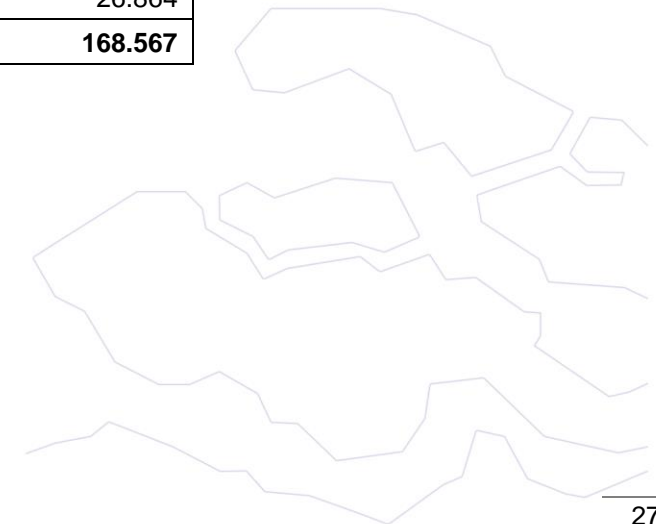
Het verwachte positieve resultaat van bijna € 1.000,- in de 1^e begrotingswijziging 2024 wordt voorlopig toegevoegd aan de reserve exploitatieresultaten. Bij de jaarrekening 2024 wordt door het algemeen bestuur besloten, wat er met het resultaat gebeurt. Voor 2025 wordt een negatief resultaat verwacht van bijna € 78.000,-. Dit negatieve resultaat wordt onttrokken uit de reserve exploitatieresultaten.

Beleidsindicator Bezetting:

Aantal Fte's per 1.000 inwoners	
SWVO	14,28
Leerlingenvervoer	<u>2,22</u>
Totaal aantal Fte in dienst	16,50
Totaal inwoners Oosterschelde-regio	168.567
Aantal Fte per 1.000 inwoners	0,098

Aantal inwoners:

Gemeente	inwoners 1-1-2024
Borsele	23.116
Goes	39.677
Kapelle	13.011
Noord-Beveland	7.943
Reimerswaal	23.325
Schouwen-Duiveland	34.631
Tholen	26.864
Totaal	168.567





6 Overige paragrafen

De overige paragrafen zoals genoemd in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn niet allemaal van toepassing op het Samenwerkingsverband. Er zijn in tegenstelling tot bij een gemeente bv. geen grondbedrijf, geen verbonden partijen en geen kapitaalgoederen (behoudens kantoorinventaris en maatwerk-software). De enige paragrafen die in aanmerking komen voor behandeling zijn de paragrafen weerstandsvermogen, bedrijfsvoering en in beperkte mate de financieringsparagraaf. Op deze paragrafen wordt hieronder kort ingegaan.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Samenwerkingsverband loopt, wat de subsidiering van instellingen en de Wmo betreft, maar beperkt financiële risico's. Er wordt subsidie toegezegd voor zover daar door gemeenten of het rijk middelen voor ter beschikking worden gesteld. De uitgaven voor Wmo maatwerkvoorzieningen worden gedaan voor rekening en risico van de gemeenten. Gemeenten bepalen immers zelf welke burgers toegang tot deze voorzieningen krijgen via een Wmo beschikking.

Op de onderdelen van de Wmo waarvoor het SWVO verantwoordelijk is, zijn voor de inkoop en uitvoering zo goed als mogelijk doorrekeningen gemaakt op basis van de huidige bekende jaarcijfers. Ieder kwartaal worden voor de onderdelen HH, Begeleiding en Dagbesteding de cijfers uit de begroting vergeleken met de realisatie. Dit leidt tot management rapportages die worden aangeleverd aan de deelnemende gemeenten. Over de andere Wmo-onderdelen wordt ook per kwartaal gerapporteerd aan de gemeenten. Middels een Business Intelligence (BI) tool zijn de actuele ontwikkelingen te volgen voor de deelnemende gemeenten. Hierdoor ontstaat een goed zicht op de ontwikkelingen en de financiële risico's die worden gelopen in het betreffende jaar.

De huidige begroting geeft een redelijk betrouwbaar inzicht in de ontwikkelingen van de uitgaven op basis van de nu bekende cijfers. Door allerlei (maatschappelijke) ontwikkelingen, zoals collectief vervoer, landelijke wetgeving in relatie tot Huishoudelijke Hulp (invoering abonnementstarief), invoering eigen bijdrage systeem en de toename van begeleiding (extramuralisering), bestaat voor deze voorzieningen een financieel onzeker risico.

Voor wat het programma secretariaat betreft zijn nauwelijks financiële risico's aanwezig. Er is een beperkte reserve ziektekosten en kennisverbreding aanwezig. De aanwezige kantoorinventaris is verzekerd. Wat het personeel betreft zijn de gebruikelijke voorzieningen getroffen. Tot nu toe zijn deze reserves altijd voldoende gebleken. De overige reserves en voorzieningen die het Samenwerkingsverband bezit dienen er voornamelijk voor om kosten over meerdere jaren uit te smeren en om ontvangen bijdragen van derden te reserveren voor de aangegeven taak.

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

Kengetallen:	Verloop van de kengetallen					
	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Netto schuldquote	-0,98%	-0,60%	-0,44%	-0,34%	-0,29%	-0,31%
Solvabiliteitsrisico	14,21%	10,94%	9,29%	8,18%	7,82%	8,13%
Structurele exploitatieruimte	0,58%	-0,09%	0,47%	0,16%	0,04%	-0,06%



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.

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.

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.

Financieringsparagraaf

Het SWVO handelt conform de Financiële verordening SWVO van 2 oktober 2019. Het Samenwerkingsverband ontvangt de binnenkomende gelden gespreid door het jaar heen. De middelen worden ontvangen middels een vooraf bekend bevoorschottingsschema. De subsidiëring van instellingen verloopt volgens een vast ritme (maandelijks). De geldstroom binnen het Samenwerkingsverband is daardoor redelijk overzichtelijk. Om uitgaande betalingen te doen kan uit eigen liquide middelen worden geput. Er worden geen leningen afgesloten om aan de kasgeldbehoefte te voldoen.

De lagere overheden en gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht overtollige liquiditeiten aan te houden in de schatkist. Over het bij het rijk gestalde geld wordt in principe rente vergoed. Vanaf 2022 ontvangen we weer rente-inkomsten. Hierdoor begroten we vanaf 2023 weer renteopbrengsten op de kostenplaats secretariaat.

De richtlijnen zoals opgenomen in het Treasury statuut SWVO worden gevolgd. Het Samenwerkingsverband heeft de kasgeldlimiet uit de Wet RUDDO nog in geen enkel jaar overschreden.

De wijzigingen in het BBV geven eveneens aan dat een geprognosticeerde balans moet worden opgenomen. In de balans zijn alleen de posten opgenomen die nodig zijn voor het berekenen van het EMU-saldo.

Het EMU-saldo wordt als volgt berekend: de som van de mutaties van de vaste en vlottende financiële activa minus de som van de mutaties van de vaste en vlottende schuld. Voor 2025 betekent dit dat het EMU-saldo € 77,- bedraagt.

Bedrijfsvoering

Met het oog op de toekomst van het SWVO wordt geprobeerd om in de bedrijfsvoering zo veel mogelijk flexibiliteit in te bouwen. Bij het ontstaan van vacatures wordt eerst contact opgenomen met omliggende gemeenten om te proberen de vacature in te vullen via een detacheringsovereenkomst. Dit wordt ook geprobeerd bij het inzetten van extra personeel voor tijdelijk werk in het kader van de decentralisaties. Er is veel werk te verzetten en waar mogelijk wordt geprobeerd daarvoor de menskracht te vinden door het zittende personeel tijdelijke urenuitbreiding te geven.

Verder zijn er weinig mogelijkheden om flexibiliteit in te bouwen als voorbereiding op de toekomst. De kosten van huisvesting, automatisering en organisatie liggen grotendeels vast.



7 Financiën

De geprognoseerde balans en meerjarenraming zien er als volgt uit:

bedragen x € 1.000

Activa (per 31 december)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	636	571	507	466	450	448
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Vaste activa	636	571	507	466	450	448
Voorraad gronden in exploitatie	0	0	0	0	0	0
Niet in exploitatie genomen gronden	0	0	0	0	0	0
Voorraden	0	0	0	0	0	0
Overige activa	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881
Kortlopende vorderingen	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881	7.881
TOTAAL ACTIVA	8.517	8.452	8.388	8.347	8.331	8.329

bedragen x € 1.000

Passiva (per 31 december)	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Algemene reserves	226	399	400	322	269	253
Bestemmingsreserves	596	532	469	428	413	412
Saldo van rekening	173	1	-78	-53	-16	28
Eigen vermogen	995	931	791	697	666	692
Voorzieningen voor risico's (niet GREX)	0	0	0	0	0	0
Onderhoudsvoorzieningen	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
Langlopende leningen	0	0	0	0	0	0
Nog aan te trekken leningen	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Handelscrediteuren	7.018	7.012	7.160	7.213	7.228	7.200
Overige passiva	504	508	437	437	437	437
Kortlopende schulden	7.521	7.520	7.598	7.650	7.666	7.637
TOTAAL ACTIVA	8.517	8.452	8.388	8.347	8.331	8.329

Programmabegroting 2025 + 1^o Begrotingswijziging 2024 + meerjarenraming – na AB 4.9.2024 - DEFINITIEF



Stand en verloop van Reserves en Vooruit ontvangen bedragen:

Reserves:

<i>Algemene reserve per 31 december</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Reserve exploitatieresultaten	226.367	398.889	399.546	321.705	268.689	252.680
TOTAAL	226.367	398.889	399.546	321.705	268.689	252.680

Het resultaat van de jaarrekening 2022 (secretariaat) is in 2023 onttrokken aan de reserve exploitatieresultaten.

<i>Bestemmingsreserve per 31 december</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Reserve toekomstvisie	110.825	110.825	110.825	110.825	110.825	110.825
Reserve ziektevervangning	4.826	5.302	5.797	6.307	6.832	7.373
Reserve kennisverbreding	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758	1.758
Reserve afschrijvingen	479.019	413.883	350.751	309.137	293.500	291.553
TOTAAL	596.427	531.767	469.130	428.026	412.915	411.508
TOTAAL RESERVES	822.795	930.656	868.676	749.731	681.603	664.188

Toelichting:

Reserve toekomstvisie

Het bestuur besloot bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 een reserve Toekomstvisie te vormen. Het positief saldo 2012 en het restant van de reserve Friciekosten KV werden aan deze reserve toegevoegd. Deze reserve wordt benut om de plannen voor de doorontwikkeling van het Samenwerkingsverband uit te kunnen werken en te financieren.

Reserve ziektevervangning

Aan deze reserve wordt jaarlijks rente toegeschreven. De reserve is gemaximeerd op 10% van de jaarlijkse salariskosten.



Reserve kennisverbreding

Deze reserve wordt gebruikt om voor de deelnemende gemeenten via het Samenwerkingsverband aan kennisverbreding te doen. Te denken valt aan de organisatie van gezamenlijke bijeenkomsten, scholing ed. Er zijn nog geen activiteiten gepland ten laste van deze reserve.

Reserve afschrijvingen

Bij de bestemming van het positief saldo 2007 heeft het bestuur besloten een reserve afschrijvingen te vormen. Vanaf 2007 worden aanschaffingen geactiveerd op de balans en wordt daarop afgeschreven. De afschrijvingen betekenen hogere lasten in het programma Secretariaat. Uit de reserve Afschrijvingen zullen, gedurende de periode dat moet worden afgeschreven, de afschrijvingslasten worden gedekt. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage voor de kosten van het Secretariaat niet hoefde te worden verhoogd.

Vanaf 2016 wordt in het kader van de uitbreiding van taken met begeleiding en de invoering van iWmo geïnvesteerd in automatisering. De gemeenten ontvingen hiervoor een Invoeringsbudget van het Rijk. Een deel van dit budget is bestemd voor de automatisering. Het bedrag van de investeringen wordt aan de reserve afschrijvingen toegevoegd, zodat de afschrijvingslasten van de automatisering in de komende jaren niet op de exploitatie drukken.

Vooruit ontvangen:

<i>Vooruit ontvangen per 31 december</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028
AMW/Cliëntondersteuning	7.361	7.361	7.361	7.361	7.361	7.361
Koploper Cliëntondersteuning	18.350	18.350	18.350	18.350	18.350	18.350
Gezondheidsbeleid	7.174	7.174	7.174	7.174	7.174	7.174
Innovatie en uitvoering begeleiding	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000	11.000
WEB-middelen	237.451	237.451	237.451	237.451	237.451	237.451
Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	66.268	71.113	0	0	0	0
Educatie diversen	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080	1.080
TOTAAL	348.684	353.529	282.417	282.417	282.417	282.417

Toelichting:

AMW/Cliëntondersteuning

Als gevolg van de nacalculatie van de arbeidstoelag in 2022 is deze post positief gemuteerd in 2023 (+ € 7.361,-). Voor 2024 en 2025 zijn geen bestedingen ten laste van de vooruit ontvangen middelen AMW/Cliëntondersteuning geraamd.

Koploper Cliëntondersteuning

Het resterende budget van het afgeronde koploperproject wordt gebruikt voor projectactiviteiten die worden gecontinueerd (zoals het regionale platform [Zeeland Zorgt Samen](#), de campagnewebsite [meedenkerszeeland](#) en de training voor vrijwillige meedenkers), tot het beschikbare budget op is. In 2023 zijn



middelen onttrokken voor de cofinanciering van cliëntondersteuning in Team Thuis (overbruggingsfinanciering in afwachting van de doordecentralisatie van Beschermd Wonen naar gemeenten in 2024) en de campagnewebsite.

Gezondheidsbeleid

Door toegenomen mentale problematiek zijn in 2023 enkele extra trainingen CPGGZ door Emergis Preventie gegeven (omdat de vraag toenam en er een wachtlijst dreigde te ontstaan). Als gevolg van een verschil tussen het begrote bedrag (SWVO) en de uitgaven in 2023 is deze post positief gemuteerd (+ € 3.180,-). Voor 2024 en 2025 zijn geen bestedingen ten laste van de vooruit ontvangen middelen Gezondheidsbeleid geraamd. De middelen kunnen worden ingezet voor (incidentele) regionale activiteiten.

Innovatie en Uitvoering 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.

WEB-middelen

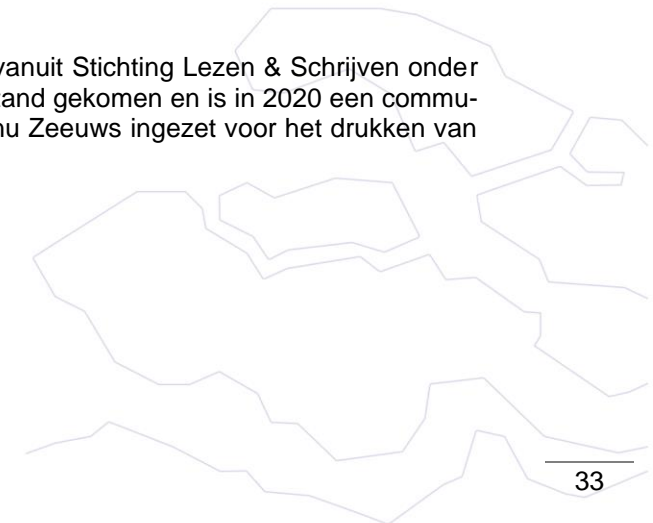
Gemeenten ontvangen jaarlijks middelen voor taal- en rekenaartrajecten vanuit de Wet Educatie beroepsonderwijs (WEB). In deze wet is opgenomen dat gemeenten maximaal 25% van de WEB-middelen uit een jaar mogen meenemen naar een volgend jaar. Hier wordt in de begroting van SWVO rekening mee gehouden.

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 2024 wordt € 7.000,- hiervan ingezet als aanjaagsubsidie voor digitale vaardigheden. En € 25.155,- wordt in 2024 ingezet voor de professionalisering van vrijwilligersondersteuning aanpak laaggeletterdheid.

Educatie diversen

In 2019 is door het SWVO, als vertegenwoordiger van de Zeeuwse gemeenten, een vliegwieltbijdrage 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.





Overzicht van incidentele baten en lasten per programma

Programma	Activiteit	Begroting 2024		Begroting 2025	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Educatie	Regioplan Laaggeletterdheid	32.155	32.155	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	Scholing toegangsmedewerkers	32.690	32.690	0	0
Programma 5 Secretariaat	Toevoeging aan reserve ziektekosten	0	476		495
Programma 5 Secretariaat	Toevoeging aan reserve expl.resultaten	0	657	77.841	0
TOTAAL		64.845	65.978	77.841	495





Bijlage 1

Specificatie gemeentelijke bijdragen na 1^e Begrotingswijziging 2024

Begroting 2024 1e wijziging	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids- beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	30.480	5.824.355	760.301	520.380	0	14.502	201.196	7.351.214
Goes	43.722	13.170.805	1.293.187	195.443	13.964	13.037	342.613	15.072.770
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290	0	0	0	0	0	0	543.290
Kapelle	17.544	3.228.687	423.713	223.362	17.384	8.551	113.367	4.032.608
Noord-Beveland	8.089	2.017.319	259.458	128.971	11.115	5.216	68.305	2.498.473
Reimerswaal	28.806	5.091.936	763.996	679.059	61.272	50.038	202.126	6.877.232
Schouwen-Duiveland	38.765	9.358.358	60.388	779.443	34.484	3.722	300.200	10.575.360
Tholen	31.079	7.141.750	286.993	799.319	47.593	3.722	233.120	8.543.577
Veere	0	3.790	0	0	0	0	0	3.790
TOTAAL	741.775	45.836.999	3.848.036	3.325.977	185.812	98.788	1.460.927	55.498.314

Uitsplitsing bijdragen Educatie

Begroting 2024 1e wijziging	Volwassenen educatie	Cultuureducatie	JTSZ	Advies	Totaal
Borsele		26.537	3.750	193	30.480
Goes		37.008	6.386	328	43.722
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290				543.290
Kapelle		15.322	2.113	109	17.544
Noord-Beveland		6.751	1.273	65	8.089
Reimerswaal		28.612		194	28.806
Schouwen-Duiveland		32.882	5.595	288	38.765
Tholen		30.856		223	31.079
Totaal	543.290	177.968	19.117	1.400	741.775



Uitsplitsing bijdragen Uitvoering Wmo

Begroting 2024 1e wijziging	Hulpmidde- len	Regiotaxi (netto)	Trapliften	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Overige kosten	Totaal
Borsele	430.282	638.799	44.815	2.153.415	1.768.294	783.393	5.357	5.824.355
Goes	942.465	1.184.280	82.540	4.927.531	4.161.334	1.863.533	9.122	13.170.805
Kapelle	234.847	262.802	18.491	1.266.039	886.241	557.247	3.019	3.228.687
Noord-Beveland	134.449	251.135	7.881	891.985	536.547	193.502	1.818	2.017.319
Reimerswaal	393.427	724.595	48.039	1.735.447	1.243.608	941.438	5.382	5.091.936
Schouwen-Duiveland	617.766	1.197.701	87.252	4.185.118	2.368.837	893.691	7.994	9.358.358
Tholen	510.914	798.064	89.421	2.518.929	2.097.464	1.120.750	6.208	7.141.750
Veere	0	0	0	0	0	0	3.790	3.790
TOTAAL	3.264.150	5.057.377	378.439	17.678.464	13.062.326	6.353.553	42.690	45.836.999

Uitsplitsing bijdragen Gezondheidsbeleid

Begroting 2024 1e wijziging	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebe- leid	Totaal
Borsele	501.617	216.554	42.130	760.301
Goes	854.190	368.764	70.233	1.293.187
Kapelle	282.643	122.021	19.049	423.713
Noord-Beveland	170.296	73.519	15.643	259.458
Reimerswaal	503.935	217.555	42.506	763.996
Schouwen-Duiveland	0	0	60.388	60.388
Tholen	0	250.915	36.078	286.993
TOTAAL	2.312.681	1.249.328	286.027	3.848.036





Uitsplitsing bijdragen Overige projecten Leerlingenvervoer

Begroting 2024 1e wijziging	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Subtotaal	Eigen bijdragen ouders	Totaal
Borsele	520.380	0	520.380	0	520.380
Goes	192.400	3.043	195.443	0	195.443
Kapelle	217.296	6.067	223.362	0	223.362
Noord-Beveland	116.811	12.160	128.971	0	128.971
Reimerswaal	609.834	69.224	679.059	0	679.059
Schouwen-Duiveland	746.801	32.641	779.443	0	779.443
Tholen	777.964	21.355	799.319	0	799.319
Totaal	3.181.486	144.490	3.325.977	0	3.325.977

Uitsplitsing bijdragen Overige projecten Loketkosten Leerlingenvervoer

Begroting 2024 1e wijziging	Loketkosten LL-vervoer
Borsele	0
Goes	13.964
Kapelle	17.384
Noord-Beveland	11.115
Reimerswaal	61.272
Schouwen-Duiveland	34.484
Tholen	47.593
Totaal	185.812





Uitsplitsing bijdragen Overige projecten Vervoer Jeugdzorg

Begroting 2024 1e wijziging	Vervoer Jeugdzorg
Borsele	14.502
Goes	13.037
Kapelle	8.551
Noord-Beveland	5.216
Reimerswaal	50.038
Schouwen-Duiveland	3.722
Tholen	3.722
Totaal	98.788

Uitsplitsing bijdragen Secretariatskosten

Begroting 2024 1e wijziging	Secretariats kosten
Borsele	201.196
Goes	342.613
Kapelle	113.367
Noord-Beveland	68.305
Reimerswaal	202.126
Schouwen-Duiveland	300.200
Tholen	233.120
Totaal	1.460.927





BIJLAGE 2

Overzicht mutaties 1^e Begrotingswijziging 2024 per gemeente

Uitsplitsing bijdragen Educatie

Gemeente	Educatie Primair 2024	Mutatie	Educatie 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	30.480	0	30.480
Goes	43.722	0	43.722
Goes - Arbeidsmarktregio	576.249	-32.959	543.290
Kapelle	17.544	0	17.544
Noord-Beveland	8.089	0	8.089
Reimerswaal	28.806	0	28.806
Schouwen-Duiveland	38.765	0	38.765
Tholen	31.079	0	31.079
Totaal	774.734	-32.959	741.775

Uitsplitsing bijdragen Uitvoering Wmo

Gemeente	Hulpmiddelen Primair 2024	Mutatie	Hulpmiddelen 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	418.970	11.312	430.282
Goes	946.457	-3.992	942.465
Kapelle	232.101	2.746	234.847
Noord-Beveland	129.250	5.199	134.449
Reimerswaal	394.453	-1.026	393.427
Schouwen-Duiveland	628.272	-10.506	617.766
Tholen	514.859	-3.945	510.914
Totaal	3.264.362	-212	3.264.150

Regiotaxi Primair 2024	Mutatie	Regiotaxi 1e Begr.wijz. 2024
563.981	74.819	638.799
1.144.046	40.234	1.184.280
256.124	6.678	262.802
233.177	17.958	251.135
555.043	169.552	724.595
1.147.035	50.666	1.197.701
602.640	195.424	798.064
4.502.047	555.330	5.057.377



Gemeente	Trapliften Primair 2024	Mutatie	Trapliften 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	18.005	26.810	44.815
Goes	102.706	-20.166	82.540
Kapelle	29.260	-10.769	18.491
Noord-Beveland	15.822	-7.941	7.881
Reimerswaal	50.858	-2.819	48.039
Schouwen-Duiveland	139.019	-51.767	87.252
Tholen	106.718	-17.297	89.421
Totaal	462.388	-83.949	378.439

HH Primair 2024	Mutatie	HH 1e Begr.wijz. 2024
2.025.326	128.089	2.153.415
4.850.992	76.539	4.927.531
1.238.089	27.950	1.266.039
813.907	78.078	891.985
1.609.887	125.560	1.735.447
4.089.943	95.175	4.185.118
2.338.848	180.081	2.518.929
16.966.992	711.472	17.678.464

Gemeente	Begeleiding Primair 2024	Mutatie	Begeleiding 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	1.562.066	206.228	1.768.294
Goes	4.269.668	-108.334	4.161.334
Kapelle	771.398	114.843	886.241
Noord-Beveland	534.735	1.812	536.547
Reimerswaal	1.065.874	177.734	1.243.608
Schouwen-Duiveland	2.441.778	-72.941	2.368.837
Tholen	1.892.993	204.471	2.097.464
Totaal	12.538.512	523.814	13.062.326

Dagbesteding Primair 2024	Mutatie	Dagbesteding 1e Begr.wijz. 2024
720.038	63.355	783.393
1.736.909	126.624	1.863.533
503.604	53.643	557.247
172.052	21.450	193.502
925.322	16.116	941.438
980.828	-87.137	893.691
1.090.490	30.260	1.120.750
6.129.243	224.310	6.353.553



Gemeente	Overige kosten Primair 2024	Mutatie	Overige kosten 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	1.377	3.980	5.357
Goes	2.345	6.777	9.122
Kapelle	776	2.243	3.019
Noord-Beveland	467	1.351	1.818
Reimerswaal	1.384	3.998	5.382
Schouwen-Duiveland	2.055	5.939	7.994
Tholen	1.596	4.612	6.208
Veere	0	3.790	3.790
Totaal	10.000	32.690	42.690

Uitsplitsing bijdragen Gezondheidsbeleid

Gemeente	Gezondheidsbeleid Primair 2024	Mutatie	Gezondheidsbeleid 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	726.117	34.184	760.301
Goes	1.234.976	58.211	1.293.187
Kapelle	404.451	19.262	423.713
Noord-Beveland	247.853	11.605	259.458
Reimerswaal	729.655	34.341	763.996
Schouwen-Duiveland	60.388	0	60.388
Tholen	275.050	11.943	286.993
Totaal	3.678.490	169.546	3.848.036





Uitsplitsing bijdragen Overige projecten

Gemeente	Leerl.vervoer Primair 2024	Mutatie	Leerl.vervoer 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	595.732	-75.352	520.380
Goes	197.047	-1.604	195.443
Kapelle	201.671	21.691	223.362
Noord-Beveland	144.670	-15.699	128.971
Reimerswaal	640.889	38.169	679.059
Schouwen-Duiveland	764.900	14.543	779.443
Tholen	902.347	-103.028	799.319
Totaal	3.447.256	-121.279	3.325.977

LLV-Loketkosten Primair 2024	Mutatie	LLV-Loketkosten 1e Begr.wijz. 2024
0	0	0
12.612	1.352	13.964
15.700	1.684	17.384
10.039	1.076	11.115
55.337	5.935	61.272
31.143	3.341	34.484
42.983	4.610	47.593
167.814	17.998	185.812

Gemeente	Vervoer Jeugdzorg Primair 2024	Mutatie	Vervoer Jeugdzorg 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	9.081	5.420	14.502
Goes	34.473	-21.436	13.037
Kapelle	13.301	-4.750	8.551
Noord-Beveland	4.747	469	5.216
Reimerswaal	29.389	20.649	50.038
Schouwen-Duiveland	4.486	-764	3.722
Tholen	7.503	-3.780	3.722
Totaal	102.980	-4.192	98.788





Uitsplitsing bijdragen Secretariatskosten

Gemeente	Secretariaat Primair 2024	Mutatie	Secretariaat 1e Begr.wijz. 2024
Borsele	187.425	13.771	201.196
Goes	319.160	23.453	342.613
Kapelle	105.607	7.760	113.367
Noord-Beveland	63.630	4.675	68.305
Reimerswaal	188.291	13.835	202.126
Schouwen-Duiveland	279.651	20.549	300.200
Tholen	217.163	15.957	233.120
Totaal	1.360.927	100.000	1.460.927

TOTAAL OVERZICHT GEMEENTELIJKE BIJDAGEN

PRIMAIRE BEGROTING 2024								
Gemeente	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	30.480	5.309.763	726.117	595.732	0	9.081	187.425	6.858.598
Goes	43.722	13.053.123	1.234.976	197.047	12.612	34.473	319.160	14.895.113
Goes - Arbeidsmarktregio	576.249	0	0	0	0	0	0	576.249
Kapelle	17.544	3.031.352	404.451	201.671	15.700	13.301	105.607	3.789.626
Noord-Beveland	8.089	1.899.410	247.853	144.670	10.039	4.747	63.630	2.378.438
Reimerswaal	28.806	4.602.821	729.655	640.889	55.337	29.389	188.291	6.275.188
Schouwen-Duiveland	38.765	9.428.930	60.388	764.900	31.143	4.486	279.651	10.608.263
Tholen	31.079	6.548.144	275.050	902.347	42.983	7.503	217.163	8.024.269
Veere	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL	774.734	43.873.544	3.678.490	3.447.256	167.814	102.980	1.360.927	53.405.745



MUTATIE BEGROTING 2024								
Gemeente	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	0	514.593	34.184	-75.352	0	5.420	13.771	492.615
Goes	0	117.681	58.211	-1.604	1.352	-21.436	23.453	177.657
Goes - Arbeidsmarktregio	-32.959	0	0	0	0	0	0	-32.959
Kapelle	0	197.334	19.262	21.691	1.684	-4.750	7.760	242.982
Noord-Beveland	0	117.909	11.605	-15.699	1.076	469	4.675	120.035
Reimerswaal	0	489.114	34.341	38.169	5.935	20.649	13.835	602.043
Schouwen-Duiveland	0	-70.572	0	14.543	3.341	-764	20.549	-32.903
Tholen	0	593.606	11.943	-103.028	4.610	-3.780	15.957	519.308
Veere	0	3.790	0	0	0	0	0	3.790
TOTAAL	-32.959	1.963.455	169.546	-121.279	17.998	-4.192	100.000	2.092.569

BEGROTING 2024 NA 1e WIJZIGING								
Gemeente	Educatie	Uitvoering Wmo	Gezondheids beleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat (via facturen)	TOTAAL
Borsele	30.480	5.824.355	760.301	520.380	0	14.502	201.196	7.351.214
Goes	43.722	13.170.805	1.293.187	195.443	13.964	13.037	342.613	15.072.770
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290	0	0	0	0	0	0	543.290
Kapelle	17.544	3.228.687	423.713	223.362	17.384	8.551	113.367	4.032.608
Noord-Beveland	8.089	2.017.319	259.458	128.971	11.115	5.216	68.305	2.498.473
Reimerswaal	28.806	5.091.936	763.996	679.059	61.272	50.038	202.126	6.877.232
Schouwen-Duiveland	38.765	9.358.358	60.388	779.443	34.484	3.722	300.200	10.575.360
Tholen	31.079	7.141.750	286.993	799.319	47.593	3.722	233.120	8.543.577
Veere	0	3.790	0	0	0	0	0	3.790
TOTAAL	741.775	45.836.999	3.848.036	3.325.977	185.812	98.788	1.460.927	55.498.314



BIJLAGE 3

Specificatie gemeentelijke bijdragen Begroting 2025

Begroting 2025 TOTAAL GEMEENTE	Educatie	Wmo	Gezondheids- beleid	Overige Projecten	Secretariaat via facturen	Totaal
Borsele	31.643	6.338.433	855.038	553.067	208.154	7.986.335
Goes	45.437	14.021.069	1.465.755	230.826	357.281	16.120.368
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290	0	0	0	0	543.290
Kapelle	18.211	3.529.734	476.405	258.191	117.161	4.399.702
Noord-Beveland	8.413	2.179.414	295.110	154.170	71.525	2.708.632
Reimerswaal	29.922	5.566.457	862.863	814.698	210.036	7.483.977
Schouwen-Duiveland	40.264	10.015.205	62.736	849.177	311.843	11.279.225
Tholen	32.282	7.716.028	37.452	875.083	241.903	8.902.748
Totaal	749.462	49.366.341	4.055.359	3.735.212	1.517.903	59.424.277

Uitsplitsing bijdragen Educatie

Begroting 2025 TOTAAL EDUCATIE	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater- school	Advies	Totaal
TAAKVELD	4.3	5.3	5.3	4.3	
Borsele		27.572	3.879	192	31.643
Goes		38.451	6.657	329	45.437
Goes - Arbeidsmarktregio	543.290	0	0	0	543.290
Kapelle		15.920	2.183	108	18.211
Noord-Beveland		7.014	1.333	66	8.413
Reimerswaal		29.728	0	194	29.922
Schouwen-Duiveland		34.165	5.811	288	40.264
Tholen		32.059	0	223	32.282
Totaal	543.290	184.909	19.863	1.400	749.462



Uitsplitsing bijdrage Wmo-voorzieningen

Begroting 2025 TOTAAL Wmo	Hulpmiddelen	Regiotaxi (netto)	Trapliften	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Overige kosten	Totaal
TAAKVELD	6.60	6.60	6.60	6.711	6.712	6.713	6.60	
Borsele	446.632	659.872	46.518	2.358.851	1.941.479	883.709	1.371	6.338.433
Goes	978.278	1.224.629	85.676	5.289.212	4.444.331	1.996.589	2.354	14.021.069
Kapelle	243.771	271.359	19.194	1.389.351	1.000.451	604.836	772	3.529.734
Noord-Beveland	139.559	259.817	8.181	977.081	584.278	210.027	471	2.179.414
Reimerswaal	408.377	748.968	49.864	1.928.776	1.410.076	1.019.012	1.384	5.566.457
Schouwen-Duiveland	641.241	1.238.394	90.567	4.513.231	2.567.750	961.969	2.054	10.015.205
Tholen	530.329	825.062	92.819	2.779.386	2.271.497	1.215.341	1.594	7.716.028
Totaal	3.388.188	5.228.100	392.820	19.235.887	14.219.862	6.891.483	10.000	49.366.341

Uitsplitsing bijdrage Gezondheidsbeleid

Begroting 2025 TOTAAL GEZONDHEIDS- BELEID	AMW	CLIO	Regionaal Preventiebe- leid	Totaal
TAAKVELD	6.1	6.23	6.1	
Borsele	526.786	284.574	43.678	855.038
Goes	904.192	488.451	73.112	1.465.755
Kapelle	296.505	160.175	19.725	476.405
Noord-Beveland	181.012	97.784	16.314	295.110
Reimerswaal	531.549	287.147	44.167	862.863
Schouwen-Duiveland	0	0	62.736	62.736
Tholen	0	0	37.452	37.452
Totaal	2.440.044	1.318.131	297.184	4.055.359





Uitsplitsing bijdrage Overige projecten

Begroting 2025	Leerlingen- vervoer (netto)	Loketkosten LLV	Jeugdzorg vervoer	Totaal
TOTAAL OVERIGE PROJECTEN				
TAAKVELD	4.3	0.4	6.752	
Borsele	538.073	0	14.995	553.067
Goes	202.045	15.301	13.480	230.826
Kapelle	230.872	18.477	8.842	258.191
Noord-Beveland	133.186	15.590	5.394	154.170
Reimerswaal	701.177	61.782	51.739	814.698
Schouwen-Duiveland	805.487	39.841	3.849	849.177
Tholen	826.197	45.037	3.849	875.083
Totaal	3.437.037	196.028	102.147	3.735.212

Uitsplitsing bijdrage Secretariaat (via facturen)

Begroting 2025	Secretariaat
TOTAAL SECRETARIAAT	
TAAKVELD	0.4
Borsele	208.154
Goes	357.281
Kapelle	117.161
Noord-Beveland	71.525
Reimerswaal	210.036
Schouwen-Duiveland	311.843
Tholen	241.903
Totaal	1.517.903





BIJLAGE 4

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begroting 2025		Saldo
	Lasten	Baten	
0 - Bestuur en ondersteuning			
* 0.4 Overhead	2.223.480	-1.942.797	280.683
* 0.8 Overige baten en lasten	0	-50.000	-50.000
* 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
* 0.10 Mutaties reserves	0	-130.683	-130.683
4 - Onderwijs			
* 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.981.727	-3.981.727	0
5 - Sport, cultuur en recreatie			
* 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	204.772	-204.772	0
6 - Sociaal Domein			
* 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.737.228	-2.737.228	0
* 6.23 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	1.318.131	-1.318.131	0
* 6.60 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	9.834.100	-9.834.100	0
* 6.711 Huishoudelijke hulp (Wmo)	20.935.887	-20.935.887	0
* 6.712 Begeleiding (Wmo)	15.469.862	-15.569.862	-100.000
* 6.713 Dagbesteding (Wmo)	7.561.483	-7.561.483	0
* 6.752 Jeugdhulp ambulantly regionaal	102.147	-102.147	0
TOTAAL	64.368.818	-64.368.818	0

