

# Begroting 2023

Opbrengsten- of Kostensoort	Realisatie	Begroting	Begroting	Toelichting
	2021	2022	2023	
<b>Opbrengsten:</b>				
Ministerie van Justitie en Veiligheid	161.700	161.700	161.700	gelijk
Ministerie van Justitie en Veiligheid (POK)	210.021	200.000	210.000	gelijk aan 2021
Werkplekvergoeding (20) ketenpartners, incl. P-plaats	118.000	122.400	122.400	geen indexatie
Zeeuwse Gemeenten	232.525	234.600	234.600	geen indexatie
Gemeente (nazorg ex-gedetineerden)	110.550	111.500	111.500	geen indexatie
CZW Bureau (ambulante begeleiding ex-gedetineerden)	42.874	47.000	43.000	gemiddelde van fluctuaties
(Coördinator) mensenhandel (incl. werkplek all-in)	85.215	85.000	101.800	nieuwe calculatie
Ketenveldnorm	0	0	0	financiering uit POK-gelden
WvGGZ	551.419	501.900	501.900	geen indexatie
CZW / projectondersteuner Ketenveldnorm	7.388	0	0	
CZW / implementatie EYE	15.391	0	0	
Gem. Hulst / project-coördinator	12.379	0	0	
Gem. Goes / WvGGZ	11.372	0	0	
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>1.558.834</b>	<b>1.464.100</b>	<b>1.486.900</b>	

Opbrengsten- of Kostensoort	Realisatie	Begroting	Begroting	Toelichting
	2021	2022	2023	
<b>Kosten:</b>				
Directe personeelskosten - salarissen	632.787	707.000	734.200	4% erbij t.o.v. CAO 1 april 2022
Directe personeelskosten - VT, EJU	100.369	112.500	119.700	4% erbij t.o.v. CAO 1 april 2022
Directe personeelskosten - sociale lasten	incl. 127.300	135.400	135.400	4% erbij t.o.v. CAO 1 april 2022
Directe personeelskosten - pensioenlasten	102.270	117.900	125.400	4% erbij t.o.v. CAO 1 april 2022
Directe personeelskosten - thuiswerkvergoeding	0	3.400	3.000	hoe ontwikkelt CAO?
<b>Directe personeelskosten - SUBTOTAAL</b>	<b>835.426</b>	<b>1.068.100</b>	<b>1.117.700</b>	
Overige personeelskosten - reiskosten	17.855	17.500	19.000	meer dan 2% erbij i.v.m. km.vergoeding
Overige personeelskosten - ziekteverzuimverz.	20.400	27.500	28.100	2% erbij
Overige personeelskosten - ziekteverzuimverz. - uitkering	-29.593	0	0	
Overige personeelskosten - inhuurkosten WvGGZ	5.249	72.000	72.000	gelijk (inhuur op uurbasis 90 €/u)
Overige personeelskosten - detachingskosten (nazorg)	59.976	0	0	aangenomen (Nathalie)
Overige personeelskosten - detachingskosten (ketenveld)	62.988	0	0	bij IPC ondergebracht
Overige personeelskosten - opleidingskosten	7.936	8.500	8.700	2% erbij
Overige personeelskosten - jubileumuitkering	4.305	0	6.000	nieuw opgenomen
Overige personeelskosten - privacyofficer	0	10.000	16.700	nieuwe offerte
Overige personeelskosten - criminoloog	0	0	30.000	nieuw opgenomen (met B & BoZ)
Overige personeelskosten - overig	13.628	2.600	2.700	2% erbij
<b>Overige personeelskosten - SUBTOTAAL</b>	<b>162.744</b>	<b>138.100</b>	<b>183.200</b>	
<b>TOTAAL PERSONELE KOSTEN</b>	<b>998.170</b>	<b>1.206.200</b>	<b>1.300.900</b>	
Huisvestingskosten - Huur (2e en halve 4e verd.)	83.631	85.500	66.500	verlaagd a.g.v. aflossing
Huisvestingskosten - Huur via Emergis (deel 3e verd.)	0	12.100	12.300	2% erbij
Huisvestingskosten - Service- en energie	18.471	20.800	22.400	10% erbij i.v.m. energiekosten
Huisvestingskosten - Huur parkeerplaatsen	6.872	6.900	7.000	2% erbij
Huisvestingskosten - Klein onderhoud	0	1.100	500	beetje lager
Huisvestingskosten - Schoonmaak	20.284	19.300	20.800	meer dan 2% erbij
Huisvestingskosten - Beveiliging	102	3.100	2.000	beetje lager
Huisvestingskosten - Verzekering	906	2.100	1.000	beetje lager
Huisvestingskosten - Onvoorzien	0	3.000	1.500	stuk lager
<b>Huisvestingskosten - SUBTOTAAL</b>	<b>130.266</b>	<b>153.900</b>	<b>134.000</b>	
Kantoorkosten - Kantoorbehoeften	3.507	7.600	5.000	stuk lager
Kantoorkosten - Automatisering (DVO Vlissingen)	26.359	24.200	26.500	meer dan 2% erbij
Kantoorkosten - Automatisering (PGA-X ontwikkeling)	28.314	20.000	29.000	meer dan 2% erbij
Kantoorkosten - Porto	14	200	100	beetje lager
Kantoorkosten - Drukkerwerk	1.047	2.000	2.300	meer dan 2% erbij
<b>Kantoorkosten - SUBTOTAAL</b>	<b>59.241</b>	<b>54.000</b>	<b>62.900</b>	
Algemene kosten - Accountant	8.283	8.500	8.700	2% erbij
Algemene kosten - Communicatie	242	5.100	5.200	2% erbij
Algemene kosten - F. Administratie en advies	9.238	9.200	9.400	2% erbij
Algemene kosten - P. Administratie en advies	2.803	2.800	2.900	2% erbij
Algemene kosten - Projecten / onvoorzien	15.475	3.800	2.700	beetje lager
Algemene kosten - Overig	10.125	5.000	0	eruit
<b>Algemene kosten - SUBTOTAAL</b>	<b>46.166</b>	<b>34.400</b>	<b>28.900</b>	
Afschrijvingskosten - 2e verdieping	8.884	8.300	8.900	blijft gelijk
Afschrijvingskosten - 3e verdieping	4.254	4.200	4.300	blijft gelijk
Afschrijvingskosten - huurdersinvestering	0	0	19.000	blijft gelijk
<b>Overige - SUBTOTAAL</b>	<b>13.138</b>	<b>12.500</b>	<b>32.200</b>	
<b>Onvoorzien kosten</b>	<b>1.449</b>	<b>3.100</b>	<b>0</b>	<b>eruit</b>
<b>TOTAAL MATERIËLE KOSTEN</b>	<b>250.260</b>	<b>257.900</b>	<b>258.000</b>	
<b>Resultaat Begroting</b>	<b>310.404</b>	<b>0</b>	<b>-72.000</b>	
<b>Bestemmingsreserve:</b>				
Ontwikkeling Reserve	2021	2022	2023	
Stand 1 januari	149.600	460.000	460.000	
Stand 31 december	460.000	460.000	388.000	

## Toelichting op het gepresenteerde tekort van 72.000 euro Begroting 2023 van het Zorg- en Veiligheidshuis Zeeland (ZVHZ)

In de zomer van 2022 is er een financiële doorkijk gemaakt voor de periode 2023 t/m 2030. Daaruit bleek dat bij een jaarlijkse indexatie van 2% op de van toepassing zijnde posten de reserve maar langzaam daalt richting de gewenste 10% (\*) van de omvang van de begroting. Pas in 2028 zou de reserve tot onder de 10% dalen. Dat is ongewenst lang. Daarop is besloten om voor 2023 geen indexatie toe te passen op de bijdrages die gevraagd worden aan Gemeentes en ketenpartners. Uiteraard zijn onvoorziene situaties niet te voorspellen.

In het tweede halfjaar van 2022 is er veel veranderd: tegen de verwachting in een onveranderd hoge inflatie. Erg onzeker is wat de gevolgen daarvan zijn voor de komende CAO (huidige CAO loopt t/m december 2022). De inschatting is dat de in de begroting eerder gehanteerde stijging van 2% van de salariskosten wel eens aan de lage kant zou kunnen zijn. Daarop is in de bestuursvergadering van 23 november 2022 besloten een indexatie van 4% toe te passen op de salariskosten. Het tekort over het boekjaar 2023 loopt daarmee op van 50.000 euro naar 72.000 euro. Dit is alleszins acceptabel gezien de grote reserve (\*\*).

Als voor de jaren 2024 t/m 2030 er weer “gewoon” een indexatie wordt toegepast van 2%, dan daalt de reserve in 2027 onder de 10%. Dat wordt grotendeels veroorzaakt doordat er t/m 2026 (vanaf 2020) een subsidie ontvangen wordt van het Ministerie van Veiligheid en Justitie; deze stopt dus in 2027. Gezien de onzekere tijden is er tijdens diezelfde bestuursvergadering van 23 november 2022 besloten om hier nog geen actie op uit te zetten en de ontwikkelingen in de wereld / inflatie / CAO af te wachten. Er is nog meer dan voldoende tijd om bijtijds te anticiperen richting boek- en kalenderjaar 2027. Tegen de zomer van 2023 wordt een nieuwe doorkijk naar 2030 gepresenteerd met de kennis van dat moment.

Wat ongebruikelijk is, is dat tijdelijk geld wordt gebruikt om structurele kosten te dekken. Gezien de tijdelijkheid van zeven jaren (2020 t/m 2026) en het moment van bespreken (23 november 2022) is ook hier besloten om dit voorlopig te laten zoals het nu is, mede gezien de grote reserve. Mocht de subsidie in 2027 stoppen, dan zal dat ruim bijtijds worden medegedeeld aan het ZVHZ, en ook dan is er dan nog voldoende tijd om de kosten te reduceren.

(\*) Vanwege de omvang van de reserve, en om geen risico te lopen is de accountant Rijkse gevraagd om voor ons te onderzoeken wat een reële c.q. maximale reserve is. Zij komen tot een reserve van 10% van de omvang van de begroting.

(\*\*) Hoe komt het dat de reserve zo fors is opgelopen? Dat is tweeledig: enerzijds door in de achter ons liggende jaren strak te sturen op de kosten, plus enkele meevallers in die afgelopen jaren is een negatieve reserve omgebogen naar een positieve reserve. Anderzijds is er in 2020 een subsidie van het Ministerie van Veiligheid en Justitie toegekend van (afgerond) 210.000 euro per jaar voor de periode 2020 t/m 2026. De bijdrage over 2020 is pas in 2021 daadwerkelijk ontvangen en derhalve per 31 december 2020 geheel aan de reserve van het ZVHZ toegevoegd.