

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

1e wijziging begroting CVV 2023

Inhoudsopgave

	bladzijde
Voorwoord	4
Financiële positie	6
Taakvelden	
1. Leerlingenvervoer	7
2. Vervoer WMO-gerechtigden	9
3. Jeugdzorgvervoer	11
Overzichten	
1. Overhead	13
2. Onvoorzien	15
Paragrafen	
A. Weerstandsvermogen	17
B. Verbonden partijen	18
C. Financiering	19
Financiële begroting	
1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort	20
2. Geprognostiseerde Balans	22
Bijlagen	
1. Bijlage 1 Baten en lasten per taakveld	23
2. Bijlage 2 Totaaloverzicht 2023 per deelnemer	24

Voorwoord

Bij deze presenteren wij u de 1e begrotingswijziging 2023

Ten tijde van het opmaken van de begroting 2023 was de contractueel vastgelegde NEA indexering op de vervoerskosten nog niet bekend. Destijds is rekening gehouden met indexering van 3,5%. De uiteindelijke NEA index 2023 is uiteindelijk vastgesteld op 13,7 %. Het nieuw vastgestelde NEA percentage is dan ook de reden voor de 1e begrotingswijziging 2023 aangezien dit een substantiele afwijking oplevert van verwachte vervoerskosten voor 2023

Wij stellen u voor over te gaan tot vaststelling van de 1e begrotingswijziging 2023.

Het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen

P.C Verburg

secretaris

J. de Buck

voorzitter

Financiële positie

Doel is om aan het Algemeen Bestuur een sluitende 1e begrotingwijziging 2023 aan te bieden

In de 1e begroting 2023 is rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

1. werkelijke vervoerskosten januari t/m april 2023

2. Aantal inwoners

De gemeenschappelijke regeling bepaalt dat het aantal inwoners van het betreffende begrotingsjaar wordt gehanteerd. Omdat deze gegevens uiteraard nog niet bekend zijn, wordt het aantal inwoners per 1 januari 2022 gehanteerd.

Gemeente Hulst	27.532
Gemeente Sluis	23.141
Gemeente Terneuzen	54.501
Totaal	<u>105.174</u>

3. De raming van de kosten van het overzicht overhead wordt, waar mogelijk, bepaald door de de VZG norm.

Dit percentage is voor 2023 vastgesteld op 2,7% en in de 1e begrotingswijziging ongewijzigd
Deze uitkomst van deze berekening is niet altijd duidelijk zichtbaar omdat er ook aanpassingen zijn aan de actuele situatie.

Bij de overige posten werd in de primaire begroting 2023 al rekening gehouden met een kostenstijging van 0,5%. Dit is ongewijzigd in de 1e begrotingswijziging

Bij het opstellen van de primaire begroting 2023 is uitgegaan van een stijging van de NEA-index met 3,5%

Bij deze 1e begrotingswijziging is de stijging aangepast op de vastgestelde NEA index van 13,7%
De raming van de kosten van het overzicht onvoorzien is afhankelijk van het resultaat van de Gemeentelijke vervoerscentrale Zeeland B.V. en niet aangepast

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 4.3 Leerlingenvervoer
Productnummer 64800000

**Omschrijving
Doelstelling**

Het vervoeren van ongeveer 350 leerlingen die hun woonplaats hebben in Zeeuws-Vlaanderen op individuele dan wel collectieve basis van de woning van de leerling naar school en terug.

Het betreft leerlingen die vallen onder:

1. De Wet op het primair onderwijs (WPO) die van toepassing is op basisscholen en speciale scholen voor het basisonderwijs.
2. De Wet op de expertisecentra (WEC), die van toepassing is op scholen voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs.
3. De Wet op het voortgezet onderwijs (WVO), die van toepassing is op scholen voor voortgezet onderwijs.

Toelichting

Contractueel is bepaald dat de vervoerder zijn tarieven jaarlijks mag aanpassen volgens de NEA-index. Voor het leerlingenvervoer is de ingangsdatum bepaald op 1 januari.

Samenwerkingsverband**Collectief Vervoer****Zeeuwsch-Vlaanderen****Taakveld 4.3 Leerlingenvervoer****Productnummer 64800000****LASTEN**

Categorie	Omschrijving	Werkelijk	Raming	Raming
		2022	2023 bijgest.	2023
34613	Centralekosten Hulst	13.750	13.750	13.750
34614	Centralekosten Terneuzen	27.500	27.500	27.500
34615	Centralekosten Sluis	13.750	13.750	13.750
34616	Tunnelkosten Hulst	11.997	14.000	14.000
34617	Tunnelkosten Terneuzen	29.168	34.000	34.000
34618	Tunnelkosten Sluis	8.966	12.750	12.750
34622	Leerlingenvervoer Hulst	553.051	630.250	593.603
34623	Leerlingenvervoer Terneuzen	802.922	862.000	983.623
34624	Leerlingenvervoer Sluis	563.415	679.250	639.846
	Totaal	2.024.519	2.287.250	2.332.821

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk	Raming	Raming
		2022	2023	bijgest. 2023
42901	Gemeente Hulst	578.798	658.000	621.353
42902	Gemeente Terneuzen	859.590	923.500	1.045.123
42903	Gemeente Sluis	586.131	705.750	666.346
	Totaal	2.024.519	2.287.250	2.332.821

Toelichting:

De bijgestelde raming 2023 is gebaseerd op de vervoerskosten van de eerste 14 weken van het schooljaar 2023, geëxtrapoleerd naar een schooljaar van 40 weken

Hierin zijn de kosten van de NEA indexering van 13,7 % opgenomen

De raming van de centrale- en tunnelkosten is niet bijgesteld t.o.v. de primaire begroting 2023

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.71 **Vervoer WMO-gerechtigden**
Productnummer **66520000**

Omschrijving

Het vervoeren van mensen met een functiebeperking (inclusief medische of sociale begeleiding) woonachtig in Zeeuws-Vlaanderen, die geen gebruik kunnen maken van het reguliere openbaar vervoer en waarvoor de deelnemende gemeenten een indicatie voor taxi-vervoer hebben afgegeven

Doelstelling

Deze vervoersvoorziening te verstrekken tegen een gereduceerd taxitarief.

Toelichting

Het tarief dat de vervoerder in rekening brengt is de met de vervoerder contractueel vastgelegde uurprijs minus de eigen bijdrage van de WMO-gerechtigde en de eventuele begeleiding.

Alle kosten van dit programma komen ten laste van de deelnemende gemeenten.

Samenwerkingsverband**Collectief Vervoer****Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.71 Vervoer WMO-gerechtigden

Productnummer 66520000

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023 bijgest. 2023	Raming
34610	WMO vervoer Hulst	725.493	678.500	903.950
34611	WMO vervoer Terneuzen	943.335	850.500	1.228.913
34612	WMO vervoer Sluis	558.156	546.500	693.347
34613	Centralekosten Hulst	88.339	101.000	101.000
34614	Centralekosten Terneuzen	132.954	143.000	143.000
34615	Centralekosten Sluis	87.483	81.750	81.750
34616	Tunnelkosten Hulst	3.256	3.750	3.750
34617	Tunnelkosten Terneuzen	4.476	4.750	4.750
34618	Tunnelkosten Sluis	2.678	3.250	3.250
34200	Eigen bijdrage Hulst	-142.559	-132.000	-132.000
34201	Eigen bijdrage Terneuzen	-205.336	-182.250	-182.250
34202	Eigen bijdrage Sluis	-98.099	-94.250	-94.250
	Totaal	2.100.176	2.004.500	2.755.209

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023 bijgest. 2023	Raming
42901	- Gemeente Hulst	674.529	651.250	876.700
42902	- Gemeente Terneuzen	875.429	816.000	1.194.413
42903	- Gemeente Sluis	550.218	537.250	684.097
		2.100.176	2.004.500	2.755.209

Toelichting:

De bijgestelde raming 2023 is gebaseerd op de vervoerskosten van de 1e 4 maanden 2023, geëxtrapoleerd naar een een h
Hierin zijn de kosten van de NEA indexering van 13,7 % opgenomen

De raming van de centrale- en tunnelkosten en ook de eigen (rit) bijdrage is niet bijgesteld t.o.v. de primaire begroting 20;

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.72 **Jeugdzorgvervoer**
Productnummer **67200000**

Omschrijving

Het vervoeren van jeugdigen van en naar instellingen voor jeugdhulp bij medische noodzaak of een beperking in de zelfredzaamheid.
Het vervoer van jeugdigen van en naar behandellocaties is onderdeel van de jeugdhulpplicht.

Doelstelling

Deze vervoersvoorziening te verstrekken tegen een gereduceerd tarief.

Toelichting

Het tarief dat de vervoerder in rekening brengt is de met de vervoerder contractueel vastgelegde uurprijs en valt vanaf 1 oktober 2018 onder het contract Regiotaxi-vervoer Zeeuws-Vlaanderen.
Alle kosten van dit Taakveld komen ten laste van de deelnemende gemeenten.

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.72 Jeugdzorgvervoer
Productnummer 67200000

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023 bijgest. 2023	Raming
34613	Centralekosten Hulst	21.049	27.500	27.500
34614	Centralekosten Terneuzen	39.441	51.750	51.750
34615	Centralekosten Sluis	27.302	33.500	33.500
34616	Tunnelkosten Hulst	726	1.250	1.250
34617	Tunnelkosten Terneuzen	1.441	1.500	1.500
34618	Tunnelkosten Sluis	1.184	2.000	2.000
34619	Jeugdzorgvervoer Hulst	151.673	218.250	117.786
34620	Jeugdzorgvervoer Terneuzen	293.978	260.000	244.152
34621	Jeugdzorgvervoer Sluis	208.439	312.000	272.581
	Totaal	745.233	907.750	752.019

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023 bijgest. 2023	Raming
42901	– Gemeente Hulst	173.448	247.000	146.536
42902	– Gemeente Terneuzen	334.860	313.250	297.402
42903	– Gemeente Sluis	236.925	347.500	308.081
		745.233	907.750	752.019

Toelichting:

De bijgestelde raming 2023 is gebaseerd op de vervoerskosten van de 1e 4 maanden 2023, geëxtrapoleerd naar een heel jaar. Hierin zijn de kosten van de NEA indexering van 13,7 % opgenomen

De raming van de centrale- en tunnelkosten is niet bijgesteld t.o.v. de primaire begroting 2023

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Overzicht **Overhead (taakveld 0.4)**
Productnummer **60010000**

Omschrijving

Het Dagelijks Bestuur draagt zorg voor het dagelijks beheer over het lichaam, waartoe in ieder geval behoort:

- a. het voorbereiden van al hetgeen ter overweging en beslissing aan het algemeen bestuur moet worden voorgelegd;
- b. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur;
- c. het nemen van alle conservatoire maatregelen ter voorkoming van vergaring of verlies van recht of bezit.

Het Algemeen Bestuur staat aan het hoofd van het openbaar lichaam.

De administratieve voorbereiding en afhandeling van alle zaken het lichaam betreffende vindt plaats door een ambtenaar van de gemeente Terneuzen.

Doelstelling

In stand houden van een integer en betrouwbaar bestuur dat op transparante en interactieve wijze sturing geeft aan het Samenwerkingsverband.

Toelichting

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat deze kosten naar rato van het aantal inwoners van de deelnemers wordt omgeslagen.

De kosten van dit programma bestaan uit de kosten voor uitvoering van de administratie door medewerkers van de afdeling financiën van de Gemeente Terneuzen, de kosten van de ambtelijk secretaris; kosten klantenregistratie, passen en beveiligde website en de overige kosten.

Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen		
Overzicht	Overhead (taakveld 0.4)	
Productnummer	60010000	

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023	Raming bijgest. 2023
21001	Rentebaten	-1.756		
34049	Overige	461	5.000	5.000
34370	Mybility	10.026	6.000	6.000
34380	Automatiseringskosten	1.836	2.750	2.750
34701	Accountantskosten	24.718	27.500	27.500
34898	Uitvoering administratie	9.528	23.000	23.000
34899	Ambtelijk secretaris	91.360	71.910	71.910
Totaal		136.173	136.160	136.160

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023	Raming bijgest. 2023
42901	Gemeente Hulst	35.693	35.643	35.643
42902	Gemeente Terneuzen	70.493	70.558	70.558
42903	Gemeente Sluis	29.987	29.959	29.959
Totaal		136.173	136.160	136.160

Toelichting

De overheadkosten zijn t.o.v. de primaire begroting niet aangepast

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Overzicht **Onvoorzien**
Productnummer **69220000**

Omschrijving

Het bedrag voor onvoorzien dient te worden geraamd voor de begroting in zijn geheel of per taakveld.
Tot nu toe is steeds één post voor onvoorzien in de begroting opgenomen en er is geen reden om daar van af te wijken.

Doelstelling

Toelichting

Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen		
Overzicht	Onvoorzien	
Productnummer	69220000	

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023	Raming bijgest. 2023
0001	Onvoorzien	0	0	0
	Totaal	0	0	0

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2022	Raming 2023	Raming bijgest. 2023
429xx	Gemeenten totaal	0	0	0
42901	Gemeente Hulst	0	0	0
42902	Gemeente Terneuzen	0	0	0
42903	Gemeente Sluis	0	0	0
	Totaal	0	0	0

Toelichting

De post onvoorzien is t.o.v. de primaire begroting niet aangepast

Paragrafen

A. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gedefinieerd als "het vermogen van het Samenwerkingsverband om niet structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde de taken te kunnen voorzetten".

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit (zijnde de middelen en mogelijkheden waarover het Samenwerkingsverband beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van het Samenwerkingsverband voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover het Samenwerkingsverband beschikt om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te dekken. Het gaat om die elementen waarmee tegenvallers eventueel bekostigd kunnen worden. De weerstandscapaciteit van het Samenwerkingsverband is als volgt opgebouwd:

Onvoorzien

De raming voor 2023 bedraagt € 0,00

Dit bedrag is afhankelijk van het resultaat van de Gemeentelijke vervoerscentrale Zeeland B.V.

De risico's

Artikel 11 van het BBV bepaalt dat in de paragraaf weerstandsvermogen een inventarisatie van de risico's dient plaats te vinden.

Wat zijn de risico's?

Onder risico wordt verstaan het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne of externe omstandigheden. Het gaat hierbij om gevaar, schade of verlies van financiële aard. Gezien deze definitieering bevat de risico-paragraaf dus een omschrijving van "alle redelijk voorzienbare risico's waarvoor géén voorzieningen zijn gevormd (niet volledig kwantificeerbare risico's), of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie".

Budgettaire risico's

De risico's voor het Samenwerkingsverband zijn voornamelijk budgettaire risico's.

1. Gebruik vervoer

Het Samenwerkingsverband stelt op basis van gegevens uit het verleden het te verwachten gebruik van het vervoer vast. Het werkelijke gebruik kan afwijken van deze ramingen.

De omvang van het risico is niet in te schatten.

2. Contractuele aansprakelijkheid

Het Samenwerkingsverband heeft tot op heden nog geen aansprakelijkheidsschades gehad.

Voor deze aansprakelijkheid dienen de gemeenten zelf zich te verzekeren.

Paragrafen

B. Verbonden Partijen

Het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen heeft 1 verbonden partij:

Gemeentelijke Vervoerscentrale

De vervoerscentrale heeft 5 aandeelhouders:

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

In 2021 wordt het aandelenconstruct opnieuw bekeken. Uitgangspunt is dat het transparanter moet en dat de winsen en verliezen evenredig tussen de aandeelhouders zullen worden verdeeld.

Deelneming Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland:

Per 1 januari 2009 heeft het samenwerkingsverband 100% van de aandelen in taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen overgenomen voor een bedrag van € 130.000.

Nadat in 2011 het samenwerkingsverband welzijnszorg oosterschelderegio (swvo) aandeelhouder is geworden, zijn vervolgens in 2015 ook Middelburg, Vlissingen en Veere en later ook de Provincie Zeeland en Goeree-Overflakkee aandeelhouder geworden.

Paragrafen

C. Financiering (Treasury)

Algemeen

De Wet Fido stelt regels voor het financieringsgedrag van decentrale overheden. Met name gaat het om regels voor het beheersen van financiële risico's, zowel op aangetrokken als op uitgezette middelen, en voor het beheer van treasury. In het Besluit Begroting en Verantwoording is de verplichting tot het opstellen van financieringsparagrafen in de toelichting op de begroting en het jaarverslag opgenomen.

Controleplanning

Er is een controleplanning opgezet om per 3 maanden een begrotingsrapportage op te stellen om eventuele overschrijdingen van de begroting tijdig te signaleren.

Financieringsinstelling

De huisbankier van het Samenwerkingsverband is de BNG-bank.

Schatkistbankieren

De 1e kamer heeft in december 2013 ingestemd met het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren. Voor decentrale overheden betekent dit dat zij m.i.v. 16 december 2013 verplicht zijn om hun overtollige middelen in de schatkist aan te houden.

Kasgeldlimiet/renterisiconorm

Gezien het feit dat het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws Vlaanderen geen externe financiering kent, voldoen wij aan deze norm.

Koers- en valutarisicobeheer

Er zijn/worden geen belangrijke c.q. omvangrijke financiële transacties in vreemde valuta aangegaan en daar zijn ook geen voornemens toe. Daarmee zijn er geen koers- en valutarisico's.

Overzicht baten en lasten naar kostensoort

LASTEN

	Bijgest. Raming 2023
Taakvelden	
1. Leerlingenvervoer	2.332.821
2. Vervoer WMO-gerechtigden	2.755.209
3. Jeugdzorgvervoer	752.019
Overzichten	
1. Overhead:	
Uitvoering administratie	23.000
Ambtelijk secretaris	71.910
Multicard	6.000
Accountantskosten	27.500
Automatiseringskosten	2.750
overige	5.000
	136.160
2. Onvoorzien	0
Totaal	5.976.210

Overzicht baten en lasten naar kostensoort

BATEN

Bijgest. Raming
2023

Taakvelden

1. Leerlingenvervoer	
Gemeente Hulst	621.353
Gemeente Terneuzen	1.045.123
Gemeente Sluis	666.346
	2.332.821
2. Vervoer WMO-gerechtigden	
Gemeente Hulst	876.700
Gemeente Terneuzen	1.194.413
Gemeente Sluis	684.097
	2.755.209
3. Jeugdzorgvervoer	
Gemeente Hulst	146.536
Gemeente Terneuzen	297.402
Gemeente Sluis	308.081
	752.019
Overzichten	
1. Overhead	
Gemeente Hulst	35.643
Gemeente Terneuzen	70.558
Gemeente Sluis	29.959
	136.160
2. Onvoorzien	
Gemeente Hulst	0
Gemeente Terneuzen	0
Gemeente Sluis	0
	0
Totaal	
	5.976.210

Geprognotiseerde balans

In de geprognotiseerde balans wordt inzicht gegeven in de verwachte schulden en bezittingen van het CVV van 2023 tot en met 2026.

Geprognotiseerde balans				
Activa per 31 december	2023	2024	2025	2026
Vaste activa	130.000	130.000	130.000	130.000
Voorraden	0	0	0	0
Kortlopende vorderingen	225.000	225.000	225.000	225.000
TOTAAL ACTIVA	355.000	355.000	355.000	355.000
Passiva per 31 december	2023	2024	2025	2026
Eigen Vermogen	0	0	0	0
Voorzieningen	0	0	0	0
Langlopende leningen	0	0	0	0
Kortlopende schulden	355.000	355.000	355.000	355.000
TOTAAL PASSIVA	355.000	355.000	355.000	355.000
EMU saldo	0	0	0	0

Bijlage 1. Baten en Lasten per Taakveld

Taakvelden	1e wijziging Begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4. Overhead	136.160	136.160	0
4.3 Leerlingenvervoer	2.332.821	2.332.821	0
6.71 Vervoer WMO-gerechtigden	2.755.209	2.755.209	0
6.72 Jeugdzorgvervoer	752.019	752.019	0
Totaal	5.976.210	5.976.210	0

Bijlage 2. Totaal overzicht

Totaaloverzicht bijdragen	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 1 e wijziging 2023
Gemeente Hulst			
1 Leerlingenvervoer	578.798	658.000	621.353
2 Vervoer WMO-gerechtigden	674.529	651.250	876.700
3 Jeugdzorgvervoer	173.448	247.000	146.536
1 Overhead	35.693	35.643	35.643
2 Onvoorzien	0	0	0
Totaal	1.462.468	1.591.893	1.680.232
Gemeente Terneuzen			
1 Leerlingenvervoer	859.590	923.500	1.045.123
2 Vervoer WMO-gerechtigden	875.429	816.000	1.194.413
3 Jeugdzorgvervoer	334.860	313.250	297.402
1 Overhead	70.493	70.558	70.558
2 Onvoorzien	0	0	0
Totaal	2.140.372	2.123.308	2.607.496
Gemeente Sluis			
1 Leerlingenvervoer	586.131	705.750	666.346
2 Vervoer WMO-gerechtigden	550.218	537.250	684.097
3 Jeugdzorgvervoer	236.925	347.500	308.081
1 Overhead	29.987	29.959	29.959
2 Onvoorzien	0	0	0
Totaal	1.403.261	1.620.459	1.688.482
Totaaloverzicht			
1 Leerlingenvervoer	2.024.519	2.287.250	2.332.821
2 Vervoer WMO-gerechtigden	2.100.176	2.004.500	2.755.209
3 Jeugdzorgvervoer	745.233	907.750	752.019
1 Overhead	136.173	136.160	136.160
2 Onvoorzien	0	0	0
Totaal	5.006.101	5.335.660	5.976.210

3