From: Beatrix de Jong-Ollebek <B.deJong-Ollebek@terneuzen.nl>
Sent: woensdag 13 juli 2022 22:53:39
To: Griffiersbureau Gemeente Sluis
Cc: Stefan Bosman
Subject: jaarrekening 2021 CVV tkn raad svp
Attachments: image001.jpg; image002.jpg; image003.jpg; image004.jpg; Jaarstukken 2021 30 juni 2022 zonder handtekening.pdf








Gemeente
Terneuzen

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Jaarstukken 2021

bakertilly

Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bestuurlijke inleiding

Aan het Algemeen Bestuur

Betreft: Jaarstukken 2021

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van het Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen over 2021 aan.
Dit document omvat het jaarverslag en de jaarrekening.

Over de uitvoering van de begroting 2021 hebben wij in de loop van 2021 driemaandelijks schriftelijk gerapporteerd. De jaarstukken, die wij u nu aanbieden, vormen het sluitstuk over 2021.

In 2004 trad het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking. Daarmee kwam er een zelfstandig kader voor de verslaglegging op de eigenheid van de medeoverheden. Het BBV beoogde zodanige eisen te stellen dat de begrotings- en verantwoordingsstukken in uiteenlopende informatiebehoeften van de verschillende belanghebbenden zouden kunnen voorzien. In 2016 is er besloten tot aanpassing van het BBV. Deze aanpassing trad voor gemeenschappelijke regelingen in werking met ingang van de begroting 2019.
De jaarrekening 2021 van het Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen is opgezet conform de voorschriften van het BBV.

Wij vertrouwen erop u met deze jaarstukken het door u gewenste inzicht te verschaffen.
Wij stellen u voor over te gaan tot vaststelling van de jaarstukken 2021.

Het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen

B.H.M. Ollebek

B. van Assche

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Inhoudsopgave

	bladzijde
Bestuurlijke inleiding	4
Jaarverslag 2021	
Programmaverantwoording	
Overzicht van baten en lasten 2021	5
Programmaverantwoording:	
1. Leerlingenvervoer (taakveld 4.3)	6
2. Vervoer WMO-gerechtigden (taakveld 6.71)	8
3. Jeugdzorgvervoer (taakveld 6.72)	11
Overzichten:	
1. Overhead	13
2. Onvoorzien	15
Paragrafen	
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
B. Verbonden partijen	18
C. Financiering	19
D. Bedrijfsvoering	19
Jaarrekening 2021	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepalin	20
Overzicht van baten en lasten	21
Balans per 31 december 2021	22
Toelichting op de balans per 31 december 2021	23
Bijlagen	
Overzicht baten en lasten per kostensoort	26
Overzicht baten en lasten per taakveld	28
Totaaloverzicht bijdragen 2021 per deelnemer	29
Overzicht Wet Normering Topinkomens	30
Ondertekening	31

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Programmaverantwoording

Overzicht van baten en lasten 2021

Lasten

Programma	Werkelijk 2020 excl.btw	Raming primitief 2021	Raming bijgest. 2021	Werkelijk 2021 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
Vervoer WMO-gerechtigden	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825
Jeugdzorgvervoer	546.434	615.750	670.250	803.728
Overhead	143.515	132.660	128.160	132.802
Onvoorzien	0	0	0	77.161
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887

Baten

Programma	Werkelijk 2020 excl.btw	Raming primitief 2021	Raming bijgest. 2021	Werkelijk 2021 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
Vervoer WMO-gerechtigden	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825
Jeudzorgvervoer	546.434	615.750	670.250	803.728
Overhead	143.515	132.660	128.160	132.802
Onvoorzien	0	0	0	77.161
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0
Onttrekking reserves			
Toevoeging reserves			
Gerealiseerde resultaat	0	0	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Taakveld 4.3 **Leerlingenvervoer**
Productnummer **64800000**

Wat hebben we bereikt?

Gemiddeld is er door 347 (2020 363) leerlingen gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer.
waarvan 4 gebruik maken van taxi + eigen vervoer
Waarvan 1 gebruik maakt van taxi + openbaar vervoer
waarvan 1 gebruik maakt van taxi + eigen vervoer en openbaar vervoer

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan 347 leerlingen die hun woonplaats hebben in Zeeuws-Vlaanderen op individuele dan wel collectieve basis gebruik te maken van het leerlingenvervoer 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.

Wat heeft het gekost?

Leerlingenvervoer		2021 Geraamd primitief	2021 Geraamd na wijziging	2021 Werkelijk	2021 Verschil
Kilometer/taxivergoeding llv		3.222.000	2.343.000	1.971.371	371.629

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.
Op dit programma is een overschot. Dat de kosten lager zijn dan begroot is met name toe te schrijven aan de sluiting van de scholen in verband met Corona. Ook wordt er meer ingezet op de verantwoordelijkheid van de ou
Ook waren er minder leerlingen (ongeveer 5%) die gebruik maken van het leerlingenvervoer.

De kosten worden berekend naar ingezette tijd van de taxi's. Als een leerling niet gecombineerd kan of mag worden vervoerd wordt hiervoor een extra taxi ingezet.
De kosten van het leerlingenvervoer zijn lastig in te schatten, een paar leerlingen meer of minder kan al een forse toe- of afname van de kosten tot gevolg hebben.

Deze kosten worden gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021 - taakvelden

Taakveld 4.3 Leerlingenvervoer
Productnummer 64800000

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
34613	Centralekosten Hulst	13.750	13.750	13.750	13.750
34614	Centralekosten Terneuzen	27.500	27.500	27.500	27.535
34615	Centralekosten Sluis	13.750	13.750	13.750	13.750
34616	Tunnelkosten Hulst	10.936	20.500	15.000	9.104
34617	Tunnelkosten Terneuzen	31.469	62.000	44.500	27.372
34618	Tunnelkosten Sluis	11.410	22.000	17.750	10.182
34622	Leerlingenvervoer Hulst	488.417	712.500	544.000	474.827
34623	Leerlingenvervoer Terneuzen	917.528	1.315.000	959.000	795.540
34624	Leerlingenvervoer Sluis	674.724	1.035.000	707.750	599.311
	Totaal	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	513.104	746.750	572.750	497.680
42902	Gemeente Terneuzen	976.496	1.404.500	1.031.000	850.448
42903	Gemeente Sluis	699.884	1.070.750	739.250	623.243
	Totaal	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Wat hebben we bereikt?

In Hulst zijn er 1611 (1396 in 2020) actieve passen
In Sluis zijn er 1591 (1493 in 2020) actieve passen
In Terneuzen zijn er 3636 (3447 in 2020) actieve passen

WMO nieuwe aanvragen	Hulst	Sluis	Terneuzen	totaal per jaar
2019	289	149	502	940
2020	215	110	406	731
2021	313	188	525	1026

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan mensen met een functiebeperking (inclusief medische of sociale begeleiding) woonachtig in Zeeuws-Vlaanderen, gebruik te kunnen maken van deze vervoersvoorziening tegen een gereduceerd taxitarief.
Het betreft mensen die geen gebruik kunnen maken van het reguliere openbaar vervoer en waarvoor de deelnemende gemeenten een indicatie of toestemming voor taxi-vervoer hebben afgegeven.

Wat heeft het gekost?

Vervoer WMO gerechtigden	2021 Geraamd primitief	2021 Geraamd na wijziging	2021 Werkelijk	2021 Verschil
Kilometer/taxivergoeding	1.961.200	2.005.750	1.665.825	339.925

Toelichting:

Het tarief dat de vervoerder in rekening brengt is de met de vervoerder contractueel vastgelegde kilometerprijs minus de eventuele eigen bijdrage van de WMO-gerechtigde en de eventuele begeleiding.
Alle kosten van dit programma komen ten laste van de deelnemende gemeenten.
Het overschot is direct toe te schrijven aan Corona. Hierdoor werd er minder gebruik gemaakt van het WMO-vervoer.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
34610	WMO totaal Hulst	502.232	627.000	606.750	588.462
34611	WMO totaal Terneuzen	761.830	940.500	908.500	738.431
34612	WMO totaal Sluis	412.039	501.600	508.500	429.015
34613	Centralekosten totaal Hulst	88.291	100.000	100.000	84.927
34614	Centralekosten totaal Terneuzen	127.743	145.000	145.000	97.077
34615	Centralekosten totaal Sluis	74.097	80.000	80.000	58.087
34616	Tunnelkosten Hulst	2.532	3.600	3.250	3.445
34617	Tunnelkosten Terneuzen	3.632	4.800	4.250	4.322
34618	Tunnelkosten Sluis	2.115	2.700	3.000	2.515
34200	Eigen bijdrage Hulst	-77.567	-132.000	-110.500	-112.460
34201	Eigen bijdrage Terneuzen	-121.680	-216.000	-168.750	-155.129
34202	Eigen bijdrage Sluis	-56.457	-96.000	-74.250	-72.867
	Totaal	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
	Kilometer/taxivergoeding				
42901	- Gemeente Hulst	515.488	598.600	599.500	564.374
42902	- Gemeente Terneuzen	771.524	874.300	889.000	684.701
42903	- Gemeente Sluis	431.794	488.300	517.250	416.750
	Totaal	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Eigen bijdrage WMO	Hulst 2021	Tnz. 2021	Sluis 2021	Totaal
januari	6.434	8.751	3.601	18.786
februari	7.104	9.323	4.082	20.509
maart	8.700	12.199	5.350	26.249
april	8.320	11.623	5.335	25.278
mei	8.899	12.825	5.900	27.624
juni	9.857	13.550	6.958	30.365
juli	10.596	14.335	6.435	31.366
augustus	9.792	13.402	5.771	28.965
september	10.491	14.865	6.747	32.103
oktober	11.488	15.650	7.993	35.131
november	10.595	14.410	7.867	32.872
december	10.184	14.196	6.828	31.208
Totaal tm december	112.460	155.129	72.867	340.456

Toelichting:
De raming van de eigen bijdrage heeft plaatsgevonden voordat er sprake was van Corona. Er kunnen minder mensen samen in een taxi. Minder klanten = minder opbrengsten aan eigen bijdrage.
De werkelijke lasten 2021 op de categorien 34610 t/m 34618 zijn een specificatie van de geraamde lasten op de categorien 34604 t/m 34609.
De werkelijke lasten 2021 zijn gespecificeerd per deelnemende gemeente. De raming is op totaalniveau.

De centralekosten worden door de taxicentrale in rekening gebracht op basis van hun begroting.
Deze kosten waren te hoog begroot voor 2021. Zeeuws-Vlaanderen rekent op basis van een andere systematiek af sedert 2018 vanwege een nieuw vervoerscontract.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Taakveld 6.72 Jeugdzorgvervoer
Productnummer 67200000

Wat hebben we bereikt?

In Hulst zijn 14 nieuwe passen toegekend. In totaal hebben 63 kinderen een pasje voor Jeugdzorgvervoer.
In Sluis zijn 17 nieuwe passen toegekend. In totaal hebben 85 kinderen een pasje voor jeugdzorgvervoer.
In Terneuzen zijn 31 nieuwe passen toegekend. In totaal hebben 202 kinderen een pasje voor Jeugdzorgvervoer.

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan jeugdigen die hun woonplaats hebben in Zeeuws-Vlaanderen om op individuele dan wel collectieve basis gebruik te maken van het jeugdzorgvervoer van de woning van de jeugdige naar de behandellocatie en terug.
Het betreft het vervoer van jeugdigen bij medische noodzaak of een beperking in de zelfredzaamheid.
Het vervoer van jeugdigen van en naar behandellocaties is onderdeel van de jeugdhulpplicht.

Jeugdzorg nieuwe aanvragen	Hulst	Sluis	Terneuzen	totaal per jaar
2019	12	15	48	75
2020	17	14	32	63
2021	14	17	31	62

Wat heeft het gekost?

Jeugdzorgvervoer		2021 Geraamd primitief	2021 Geraamd na wijziging	2021 Werkelijk	2021 Verschil
Kilometer/taxivergoeding		615.750	670.250	803.728	-133.478

Toelichting:

Contractueel is bepaald dat de vervoerder zijn tarieven jaarlijks mag aanpassen volgens de NEA-index.
Voor het jeugdzorgvervoer is de ingangsdatum bepaald op 1 januari.
Op dit programma is een overschrijding. De kosten bedragen bijna 50% meer dan in 2020.
Het gebruik is in Hulst en Sluis verdubbeld.
De toename is met name te herleiden naar een aantal nieuwe langere ritten.
Ook vonden de ritten wat frequenter plaats.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
34613	Centralekosten totaal Hulst	21.131	13.500	13.500	26.485
34614	Centralekosten totaal Terneuzen	63.542	45.500	45.500	49.830
34615	Centralekosten totaal Sluis	21.765	13.000	13.000	32.231
34616	Tunnelkosten Hulst	616	500	500	1.287
34617	Tunnelkosten Terneuzen	2.444	2.750	2.750	2.614
34618	Tunnelkosten Sluis	553	500	500	1.160
34619	Jeugdzorgvervoer Hulst	79.128	106.000	119.000	166.614
34620	Jeugdzorgvervoer Terneuzen	260.128	314.000	315.750	311.242
34621	Jeugdzorgvervoer Sluis	97.127	120.000	159.750	212.265
	Totaal	546.434	615.750	670.250	803.728

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	100.875	120.000	133.000	194.386
42902	Gemeente Terneuzen	326.114	362.250	364.000	363.686
42903	Gemeente Sluis	119.445	133.500	173.250	245.656
	Totaal	546.434	615.750	670.250	803.728

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Wat hebben we bereikt?

Er is op transparante en interactieve wijze sturing gegeven aan het Samenwerkingsverband door het in stand houden van een integer en betrouwbaar bestuur.

Wat hebben we gedaan?

Het Dagelijks Bestuur heeft zorg gedragen voor het dagelijks beheer over het lichaam, waartoe behoorde:
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.
De administratieve voorbereiding en afhandeling van alle zaken het lichaam betreffende heeft plaatsgevonden door medewerkers van het team Financien van de gemeente Terneuzen.

Wat heeft het gekost?

Overhead		2021 Geraamd primitief	2021 Geraamd na wijziging	2021 Werkelijk	2021 Verschil
Overhead		132.660	128.160	132.802	-4.642

Toelichting:

De bovenstaande kosten zijn omslagen naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten.
De kosten van dit programma bestaan uit de kosten voor uitvoering van de administratie door medewerkers van administratiekantoor Lauret&Roose, de kosten van de ambtelijk secretaris, kosten klantenregistratie, passen en beveiligde website en de overige kosten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2021 - overzichten

Overzicht **Overhead**
Productnummer **60010000**

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
34049	Overige	17.676	5.000	5.000	9.075
34370	Multicard	8.724	8.000	8.000	5.297
34380	Automatiseringskosten	2.456	2.750	2.750	1.813
34701	Accountantskosten	27.500	25.000	25.000	21.960
34898	uitvoering administratie	15.249	20.000	15.500	22.747
34899	Ambtelijk secretaris	71.910	71.910	71.910	71.910
	Totaal	143.515	132.660	128.160	132.802

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	37.447	34.752	33.574	34.790
42902	Gemeente Terneuzen	74.270	68.637	66.309	68.711
42903	Gemeente Sluis	31.798	29.270	28.277	29.302
	Totaal	143.515	132.660	128.160	132.802

Toelichting:
De kosten in 2021 op de categorie 34049 Overige zijn iets lager dan de kosten in 2020.
Dit jaar waren er geen kosten voor juridische advisering maar wel kosten voor externe advisering voor de beleidsregels en verordening LLV. En in 2021 zijn juridische kosten, ivm ontslagprocedure directeur, doorbelast aan de GVZ.
De kosten van Multicard zijn wat afgenomen. Dit kan te maken hebben met minder aanvragen voor nieuwe passen, meer passen die op inactief zijn gezet of minder passen die vervangen moesten worden.

De automatiseringskosten betreffen de kosten van onze website en een bijdrage in de kosten van de software die de GVC gebruikt voor het linken van de pasgegevens met de registratie in de taxi's.

De accountantskosten zijn lager dan in 2020 omdat er dit jaar geen extra controles plaats moesten vinden.

De kosten van de uitvoering administratie betreffen de kosten van het opmaken van de jaarrekening, begroting en kwartaalrapportages. Deze kosten kunnen soms wat hoger of lager zijn dan begroot omdat dit afhankelijk is van het aantal extra uitzoekvragen.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Wat hebben we bereikt?
We hebben er alles aan gedaan om de continuiteit van het vervoer te garanderen, ondanks de beperkingen waar we mee geconfronteerd werden door Corona.

Wat hebben we gedaan?
We hebben de vervoerders een voorschot verleend vooruitlopend op de regelgeving vanuit Europa voor de ritten die niet gereden konden worden, maar waarvoor de vervoerder wel kosten moest maken (coronacompensatie). Deze regelgeving kwam pas na drie maanden, nadat de lockdowns plaatsvonden. Aangezien de vervoerders problemen met hun cash flow kregen en geen recht hadden op de NOW regeling hebben we 80% vergoed onder voorwaarde dat de nog te verwachten regelgeving vanuit Europa leidend is en eventueel teveel betaalde bijdragen terugbetaald moeten worden.
De teveel betaalde coronacompensatie wordt conform de gebruikelijke verdeelsleutel over de drie gemeenten verdeeld.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien		2021 Geraamd primitief	2021 Geraamd na wijziging	2021 Werkelijk	2021 Verschil
Onvoorzien		0	0	77.161	-77.161

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Overzicht **Onvoorzien**
Product **69220000**

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
0001	Onvoorzien	0	0	0	77.161
	Totaal	0	0	0	77.161

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2020 excl. Btw	Raming 2021 primitief	Raming 2021 bijgesteld	Werkelijk 2021 excl.btw
429xx	Gemeenten totaal	0	0	0	77.161
42901	Gemeente Hulst	0	0	0	0
42902	Gemeente Terneuzen	0	0	0	0
42903	Gemeente Sluis	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	77.161

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Paragrafen

De wettelijk voorgeschreven paragrafen heffingen en grondexploitaties zijn op het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer niet van toepassing.

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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:

Kengetallen

In het kader van de vernieuwing van het BBV is besloten dat gemeenten en gemeenschappelijke regelingen met ingang van de begroting 2016 en de jaarrekeningstukken 2015 verplicht zijn een uniforme basisset van financiële kengetallen op te nemen in het jaarverslag. In de onderstaande tabel zijn de kengetallen opgenomen die van toepassing zijn.

	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Netto schuldquota	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	100%	100%

De overige volgens het BBV verplichte kengetallen zijn bij het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer niet van toepassing.

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 definiëring bevat de risicoparagraaf 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".

A. 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. Wettelijke aansprakelijkheid
   Het Samenwerkingsverband heeft tot op heden nog geen aansprakelijkheidsschades gehad.
   Deze aansprakelijk is medeverzekerd bij de eigen gemeenten.
3. Uibraak pandemieën en faillissementen
   Het is niet mogelijk om te reserveren voor een pandemie of een faillissement. Tot op heden hebben we de kosten van het faillissement en de pandemie binnen de ramingen kunnen houden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

B. Verbonden Partijen

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

De Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland (GVC)

De vervoerscentrale heeft 7 aandeelhouders:

- Gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere;
- De Oosterschelderegio (SWVO)
- Samenwerkingsverband Collectief Vervoer ZVL
- Gemeente Goeree-Overflakkee
- Provincie Zeeland

bakertilly

Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Paragrafen

De winsten en verliezen komen voor rekening van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer ZVL. Zeeuws-Vlaanderen, de Oosterschelderegio en de Walcherse gemeenten betalen voor het WMO-vervoer ieder een derde van de begrote kosten.

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.
Per 1 december 2011 zijn een gelijk aantal nieuwe aandelen, type B, uitgegeven aan samenwerkingsverband welzijnszorg oosterschelderegio (swvo). Per 1 september 2015 zijn een derde van de aandelen, type B, uitgegeven aan de gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere (Walcheren), zodat swvo, Walcheren en het samenwerkingsverband collectief vervoer gelijke stemrechten hebben in Taxi Zeeuws-Vlaanderen
De aandelen type B geven geen recht op dividend en/of enige uitkering ten laste van de algemene reserve. De winsten of verliezen zijn wel voor het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen.
In 2017 en 2018 zijn de gemeente Goeree-Overflakkee en de provincie Zeeland toegetreden. Zij hebben aandelen type C. Geen vertegenwoordiging in het bestuur.

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen per 31-12-2021	€ 370.699	€ 473.235
Vreemd vermogen per 31-12-2021	€ 2.374.449	€ 1.834.708
Financieel Resultaat	€ 42.062	€ 175.889

Risico's: deelnemende gemeenten staan garant voor eventuele risico's bij de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland. De risico's zijn echter minimaal. De winstsaldo's zijn de afgelopen jaren positief geweest. De bedrijfsvoering wordt gemonitord waardoor op tijd ingegrepen kan worden.

C. Financiering

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 Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG).

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.

Koers- en valutarisicobeheer

Er zijn geen belangrijke c.q. omvangrijke financiële transacties in vreemde valuta aangegaan.
Daarom waren er ook geen koers-én valutarisico's.

Kasgeldlimiet/renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Op het terrein van de administratie en het beheer van de middelen wordt gebruik gemaakt van geautomatiseerde systemen. Driemaandelijks wordt een financiële rapportage opgesteld. Dit wordt gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten.
Bij het samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen is een controlesysteem voor betalingen ingevoerd met parafering door verschillende medewerkers om de rechtmatigheid van de uitgaven te toetsen.
Uiteraard vindt een accountantscontrole plaats op jaarverslag en jaarrekening.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in Euro's en zijn afgerond op hele bedragen.
Met ingang van 1-1-2012 is het Samenwerkingsverband BTW-plichtig geworden.
Dit is in november 2012 in overleg met de belastingdienst afgesproken.
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij tot inkomsten of betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De baten en winsten worden slechts meegenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen van waardering

Financiële vaste activa
Deelnemingen worden gewaardeerd tegen kostprijs of lagere marktwaarde als deze duurzaam is. Gezien de termijn van het mogelijk halen van voordelen uit de deelneming is er voor gekozen de marktwaarde te stellen op de netto-vermogenswaarde van de deelneming en vindt waardering tegen deze waarde plaats, voor zover deze niet hoger is dan de kostprijs.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa
De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat boekjaar hebben geleid. Dit houdt in dat:
- de uitgaven in verband met vervoersactiviteiten zijn verantwoord op basis van het werkelijk kilometerverbruik en de ontvangen facturen. De overige uitgaven zijn toegerekend aan het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden.
- de ontvangsten wegens gemeentelijke bijdragen zijn toegerekend aan het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden.
- de kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
- voor enkele posten in de jaarrekening zijn nog geen facturen ontvangen, hiervoor zijn schattingen opgenomen. Dit betreft o.a. kosten voor controle van de jaarrekening 2021.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Overzicht van baten en lasten 2021

Lasten

Programma	Werkelijk 2020 excl.btw	Raming primitief 2021	Raming bijgest. 2021	Werkelijk 2021 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
Vervoer WMO-gerechtigden	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825
Jeugdzorgvervoer	546.434	615.750	670.250	803.728
Overhead	143.515	132.660	128.160	132.802
Onvoorzien	0	0	0	77.161
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting		0	0	0
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887

Baten

Programma	Werkelijk 2020 excl.btw	Raming primitief 2021	Raming bijgest. 2021	Werkelijk 2021 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
Vervoer WMO-gerechtigden	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825
Jeudzorgvervoer	546.434	615.750	670.250	803.728
Overhead	143.515	132.660	128.160	132.802
Onvoorzien	0	0	0	77.161
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten		0	0	0
Onttrekking reserves				
Toevoeging reserves				
Gerealiseerde resultaat		0	0	0

Toelichting:

Leerlingenvervoer:
Er wordt betaald naar tijd. Als een leerling niet gecombineerd kan of mag worden, wordt hiervoor een extra taxi ingezet. Een overschrijding wordt gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten. De lagere kosten zijn direct te herleiden naar minder ritten in verband net de pandemie.

Jeugdzorgvervoer:
Deze overschrijding wordt gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten. Deze hogere kosten worden veroorzaakt door de langere ritten en de behoefte aan meer hulp in verband met de pandemie.

Overhead:
Deze kosten worden gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten.

Onvoorzien
Deze kosten betreffen teveel betaalde coronacompensatie. Deze kosten worden van de vervoerder teruggevorderd.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

WMO-vervoer:
De afname, ondanks de toepassing van de NEA-index, is te herleiden naar het mindere gebruik van het vervoer. Dit is direct te herleiden naar de pandemie. Deze kosten worden gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten.

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Balans per 31 december 2021

Balans

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
vaste activa				
financiële vaste activa		130.000		130.000
vlottende activa				
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar		368.266		339.750
- vorderingen op openbare lichamen	*137.094*		*39.750*	
- uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	*231.172*		*300.000*	
- overige vorderingen	*0*		*0*	
liquide middelen		65.340		6.059
overlopende activa		0		0
Totaal		563.606		475.809

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
vaste passiva				
vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met looptijd < 1 jaar				
- overige schulden		6.188		1.063
Overlopende passiva		557.418		474.746
Totaal		563.606		475.809

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa	2021	2020
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
deelneming in Taxi Zeeuws-Vlaanderen B.V. te Terneuzen		
Beginstand	130.000	130.000
Af: resultaat		
Bij: opwaardering deelneming		
Totaal	130.000	130.000
Vlottende activa		
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen		
Debiteuren:		
Gemeente Sluis - def.afrekening 2021 respectievelijk 2020	45.054	15.257
Gemeente Terneuzen - def.afrekening 2021 respectievelijk 2020	0	0
Gemeente Hulst - def. Afrekening 2021 respectievelijk 2020	73.529	24.493
Belastingdienst	7.954	0
GVZ ivm teveel betaald coronacompensatie	10.557	0
	137.094	39.750
In 's Rijks schatkist aangehouden middelen:		
Paraplurekening Schatkistbankieren	231.172	300.000

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa

		2021	2020

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.500**		**4.000**	
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**29**	**15**	**65**	**64**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.471	1.485	3.935	3.936
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	200.000			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	200.000			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 **Vanaf 1 juli 2021** (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.500		4.000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.602	1.382	5.968	5.913
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	29	15	65	64

Overige vorderingen

	0	0

Kruisposten

Eigen bijdrage Gemeenten	0	0
Totaal	368.266	339.750

Liquide middelen

BNG betaalrekening	65.340	6.059
	65.340	6.059

Overlopende activa

	0	0
	0	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 24-05-2022

Bedrag waarvan het recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 bestaat	0	0

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Passiva

	2021	2020
Vlottende passiva		
Overige schulden		
Crediteuren:		
Carolien Aalders	6.188	0
Nedbase BV	0	1.063
Totaal	6.188	1.063
Overlopende passiva		
Nog te betalen posten gemeenten en provincie:		
Gemeente Hulst - december 2021 respectievelijk 2020	112.259	85.059
Gemeente Sluis - december 2021 respectievelijk 2020	108.264	90.785
Gemeente Terneuzen - december 2021 respectievelijk 2020	136.851	142.998
Gemeente Terneuzen - def. afrekening 2021 respectievelijk 2020	77.700	33.413
Gemeenten ivm teveel betaalde coronacompensatie	10.557	0
	445.631	352.255
Kruisposten:		
Saldoregulatie gemeente Terneuzen	0	0
Nog te betalen posten:		
ntb accountantskosten	21.280	26.000
ntb salaris- en administratiekosten secretariaat	71.910	71.910
ntb uren team financiën	18.247	15.249
te betalen BTW	0	8.565
ntb Mybility	350	424
ntb Stuiver & Weijling	0	343
	111.787	122.491
Totaal	557.418	474.746

Niet uit de balans blijkende verplichtingen:

* Vervoerscontract Routevervoer (Leerlingenvervoer):

Met ingang van schooljaar 2020/2021 is het leerlingenvervoer gegund aan TAXI Citax Tiel BV. Het contract is voor 2 jaar gegund en loopt tot en met schooljaar 2022/2023. Dit kan verlengd worden met driemaal een jaar.
Het vervoer geschiedt volgens de tussen de partijen overeengekomen tarieven voor de duur van de overeenkomst.

* Vervoerscontract Regiotaxi (WMO):

Sedert augustus 2018 is het Regiotaxivervoer voor 5 jaar gegund aan Citax Tiel BV.
Ook dit contract kan verlengd worden.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort

LASTEN

	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming bijgest. 2021	Werkelijk 2021
Taakvelden				
1. Leerlingenvervoer	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
2. Vervoer WMO-gerechtigden	1.974.510	2.405.200	2.359.250	2.006.281
Eigen bijdrage	-255.704	-444.000	-353.500	-340.456
3. Jeugdzorgvervoer	546.434	615.750	670.250	803.728
Overzichten				
1. Overhead:				
Uitvoering administratie	15.249	20.000	15.500	22.747
Ambtelijk secretaris	71.910	71.910	71.910	71.910
Multicard	8.724	8.000	8.000	5.297
Accountantskosten	27.500	25.000	25.000	21.960
Automatiseringskosten	2.456	2.750	2.750	1.813
overige	17.676	5.000	5.000	9.075
	143.515	132.660	128.160	132.802
2. Onvoorzien	0	0	0	77.161
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort

BATEN

	Werkelijk 2020	Raming 2021	Raming bijgest. 2021	Werkelijk 2021
Taakvelden				
1. Leerlingenvervoer				
Gemeente Hulst	513.104	746.750	572.750	497.680
Gemeente Terneuzen	976.496	1.404.500	1.031.000	850.448
Gemeente Sluis	699.884	1.070.750	739.250	623.243
	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
2. Vervoer WMO-gerechtigden				
Gemeente Hulst	515.488	598.600	599.500	564.374
Gemeente Terneuzen	771.524	874.300	889.000	684.701
Gemeente Sluis	431.794	488.300	517.250	416.750
	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825
3. Jeugdzorgvervoer				
Gemeente Hulst	100.875	120.000	133.000	194.386
Gemeente Terneuzen	326.114	362.250	364.000	363.686
Gemeente Sluis	119.445	133.500	173.250	245.656
	546.434	615.750	670.250	803.728
Overzichten				
1. Overhead				
Gemeente Hulst	37.447	34.752	33.574	34.790
Gemeente Terneuzen	74.270	68.637	66.309	68.711
Gemeente Sluis	31.798	29.270	28.277	29.302
	143.515	132.660	128.160	132.802
2. Onvoorzien				
Gemeenten totaal	0	0	0	77.161
Gemeente Hulst	0	0	0	0
Gemeente Terneuzen	0	0	0	0
Gemeente Sluis	0	0	0	0
	0	0	0	77.161
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 2. Baten en Lasten per Taakveld

Taakvelden	Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4. Overhead	132.802	132.802	0
Onvoorzien	77.161	77.161	0
4.3 Leerlingenvervoer	1.971.371	1.971.371	0
6.71 Vervoer WMO-gerechtigden	1.665.825	1.665.825	0
6.72 Jeugdzorgvervoer	803.728	803.728	0
Totaal	**4.650.887**	**4.650.887**	**0**

Het samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen kent in de begroting een onderverdeling naar taakvelden en onderliggende producten. Deze indeling is in de administratie van het samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen eveneens vastgelegd.
In die administratie zijn op een gedetailleerder niveau ook alle begrotingsposten opgenomen.
- Elke begrotingspost is gekoppeld aan één taakveld
- Ter illustratie is begrotingspost leerlingenvervoer gekoppeld aan taakveld 4.3 'Onderwijsbeleid en leerlingzaken'.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 3. Totaaloverzicht bijdragen 2021 per deelnemer

Totaaloverzicht bijdragen	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 bijgest.	Werkelijk 2021 excl.btw
Gemeente Hulst				
Leerlingenvervoer	513.104	746.750	572.750	497.680
Vervoer WMO-gerechtigden	515.488	598.600	599.500	564.374
Jeugdzorgvervoer	100.875	120.000	133.000	194.386
Overhead	37.447	34.752	33.574	34.790
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	1.166.914	1.500.102	1.338.824	1.291.230
Gemeente Terneuzen				
Leerlingenvervoer	976.496	1.404.500	1.031.000	850.448
Vervoer WMO-gerechtigden	771.524	874.300	889.000	684.701
Jeugdzorgvervoer	326.114	362.250	364.000	363.686
Overhead	74.270	68.637	66.309	68.711
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	2.148.404	2.709.687	2.350.309	1.967.546
Gemeente Sluis				
Leerlingenvervoer	699.884	1.070.750	739.250	623.243
Vervoer WMO-gerechtigden	431.794	488.300	517.250	416.750
Jeugdzorgvervoer	119.445	133.500	173.250	245.656
Overhead	31.798	29.270	28.277	29.302
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	1.282.921	1.721.820	1.458.027	1.314.951
Totaaloverzicht				
Leerlingenvervoer	2.189.484	3.222.000	2.343.000	1.971.371
Vervoer WMO-gerechtigden	1.718.806	1.961.200	2.005.750	1.665.825
Eigen bijdrage WMO	0			0
Jeugdzorgvervoer	546.434	615.750	670.250	803.728
Overhead	143.515	132.660	128.160	132.802
Onvoorzien	0	0	0	77.161
Totaal	4.598.239	5.931.610	5.147.160	4.650.887

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 4. Overzicht Wet Normering Topinkomens

Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector in werking getreden. Voor Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen is deze wet van toepassing op de leden van het Dagelijks en Algemeen Bestuur.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder (leden AB/DB)

Functie	Naam
AB-lid	de heer J. van der Ha
DB-lid	Mevrouw M. Poissonnier-Dekker
AB-lid	De heer L. Kamphuis tot 7 juni
DB-lid	Mevrouw D.G.J.M. van Damme-Fassaert
AB-lid	De heer T. Maas
AB-lid	De heer J. de Block
AB-lid	De heer A. Fokker
AB-lid	De heer L. van den Broeke
AB-lid	De heer R. Eversdijk vanaf 7 juni
AB-lid	De heer J. van Ginneken
DB-lid	De heer B. van Assche

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Bijlage 5. Overige gegevens/ondertekening jaarrekening

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum en/of die leiden tot een ander beeld van de financiële toestand op de balansdatum

Ontwikkelingen ten aanzien van Corona

De pandemie brak uit in maart 2020 en is op de balansdatum nog niet voorbij.
Dit heeft vooralsnog niet geleid tot extra uitgaven. Europa geeft kaders om compensatie te verlenen voor gederfde inkomsten, zodat dit niet als staatssteun wordt gekenmerkt.

Controleverklaring

De goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2021 is separaat verstrekt.

Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen.

Ondertekening jaarrekening:

Datum: 24 mei 2022

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 24-05-2022

Accountants

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Stationspark 8b
Postbus 85
4460 AB Goes

T: +31 (0)113 24 20 00

goes@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

Aan de leden van het algemeen bestuur van
Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen te Terneuzen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2021, in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 20 april 2015 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2021;
2. de balans per 31 december 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per kostensoort en taakveld;
5. totaaloverzicht bijdragen 2021 per deelnemer;
6. de bijlage met het overzicht Wet Normering Topinkomens.

Baker Tilly (Netherlands) N.V. trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.

Alle diensten worden verricht op basis van een overeenkomst van opdracht, gesloten met Baker Tilly (Netherlands) N.V., waarop van toepassing zijn de algemene voorwaarden, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nr. 24425560. In deze voorwaarden is een beperking van aansprakelijkheid opgenomen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 april 2015 en het Controle-protocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op €46.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen, dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven €2.300 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de bestuurlijke indeling;
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- het overzicht van baten en lasten per kostensoort.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 20 april is vastgesteld door het algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing, die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om het samenwerkingsverband in staat te stellen risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden, waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het samenwerkingsverband.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controle-opdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid, waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben, waar relevant, professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 20 april 2015, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:
- het identificeren en inschatten van de risico's:
- dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
- dat baten en lasten, alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude, niet in alle van materieel belang zijnde aspecten tot stand zijn gekomen;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing, die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van het samenwerkingsverband;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat het samenwerkingsverband in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of het samenwerkingsverband haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat het samenwerkingsverband de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Goes, 24 mei 2022

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. A.R.M. Peelen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: