Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Jaarstukken 2022

bakertilly

Gewaarmerkt voor identificatie-
doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie
doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Inhoudsopgave

	bladzijde
Bestuurlijke inleiding	4
Jaarverslag 2022	
Programmaverantwoording	
Overzicht van baten en lasten 2022	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 2022	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
Overzicht van baten en lasten	21
Balans per 31 december 2022	22
Toelichting op de balans per 31 december 2022	23
Bijlagen	
Overzicht baten en lasten per kostensoort	26
Overzicht baten en lasten per taakveld	28
Totaaloverzicht bijdragen 2022 per deelnemer	29
Overzicht Wet Normering Topinkomens	30
Ondertekening	31

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bestuurlijke inleiding

Aan het Algemeen Bestuur

Betreft: Jaarstukken 2022

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van het Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen over 2022 aan.
Dit document omvat het jaarverslag en de jaarrekening.

Over de uitvoering van de begroting 2022 hebben wij in de loop van 2022 driemaandelijks schriftelijk gerapporteerd. De jaarstukken, die wij u nu aanbieden, vormen het sluitstuk over 2022.

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 informatie-behoeften 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 2022 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 2022.

Het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen

J. de Buck
voorzitter

P. Verburg
secretaris

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Programmaverantwoording

Overzicht van baten en lasten 2022

Lasten

Programma	Werkelijk 2021 excl.btw	Raming primitief 2022	Werkelijk 2022 excl.btw
Leerlingenvervoer	1.971.371	2.271.750	2.024.519
Vervoer WMO-gerechtigden	1.665.825	1.998.000	2.100.176
Jeugdzorgvervoer	803.728	602.250	745.233
Overhead	132.802	132.660	136.173
Onvoorzien	77.161	0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

Baten

Programma	Werkelijk 2021 excl.btw	Raming primitief 2022	Werkelijk 2022 excl.btw
Leerlingenvervoer	1.971.371	2.271.750	2.024.519
Vervoer WMO-gerechtigden	1.665.825	1.998.000	2.100.176
Jeudzorgvervoer	803.728	602.250	745.233
Overhead	132.802	132.660	136.173
Onvoorzien	77.161	0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Wat hebben we bereikt?

In 2022 hebben in Zeeuws-Vlaanderen 411 leerlingen een indicatie gekregen voor het leerlingenvervoer. Hiervan hebben gemiddeld 341 leerlingen gebruik gemaakt van alleen taxi vervoer; 42 leerlingen hebben gebruik gemaakt van openbaar vervoer en of een combinatie van taxivervoer met eigen vervoer of de fiets.

Leerlingenvervoer aantallen en bestemming	Hulst	Terneuzen	Sluis	ZVL
Binnen ZVL	73	121	76	270
Buiten ZVL in NL	24	67	12	103
België	7	9	22	38
Totaal	104	197	110	411

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan 411 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		2022 Geraamd primitief	2022 Werkelijk	2022 Verschil
Kilometer/taxivergoeding llv		2.271.750	2.024.519	247.231

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 begin 2022 in verband met Corona. Ook wordt er meer ingezet op de verantwoordelijkheid van de ouders. Ook waren er minder leerlingen (ongeveer 2%) 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: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022 - taakvelden

Taakveld 4.3 Leerlingenvervoer
Productnummer 64800000

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
34613	Centralekosten Hulst	13.750	13.750	13.750
34614	Centralekosten Terneuzen	27.535	27.500	27.500
34615	Centralekosten Sluis	13.750	13.750	13.750
34616	Tunnelkosten Hulst	9.104	16.000	11.997
34617	Tunnelkosten Terneuzen	27.372	50.000	29.168
34618	Tunnelkosten Sluis	10.182	19.000	8.966
34622	Leerlingenvervoer Hulst	474.827	524.500	553.051
34623	Leerlingenvervoer Terneuzen	795.540	924.750	802.922
34624	Leerlingenvervoer Sluis	599.311	682.500	563.415
	Totaal	1.971.371	2.271.750	2.024.519

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	497.680	554.250	578.798
42902	Gemeente Terneuzen	850.448	1.002.250	859.591
42903	Gemeente Sluis	623.243	715.250	586.131
	Totaal	1.971.371	2.271.750	2.024.519

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Wat hebben we bereikt?

In Hulst zijn er 1894 (1611 in 2021) reizende pashouders
In Sluis zijn er 1768 (1591 in 2021) reizende pashouders
In Terneuzen zijn er 4411 (3636 in 2021) reizende pashouders

WMO nieuwe aanvragen	**Hulst**	**Sluis**	**Terneuzen**	**totaal per jaar**
2020	215	110	406	**731**
2021	313	188	525	**1026**
2022	283	177	775	**1235**

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		Geraamd primitief	Werkelijk	Verschil
Uurtarief/ taxivergoeding		1.998.000	2.100.176	-102.176

Toelichting:

Het tarief dat de vervoerder in rekening brengt is het met de vervoerder contractueel vastgelegd uurtarief
Contractueel is bepaald dat de vervoerder zijn tarieven jaarlijks mag aanpassen volgens de NEA-index.
Voor het WMO-vervoer de ingangsdatum bepaald op 1 januari.
De WMO-gerechtigde betaalt per rit een eigen bijdrage die jaarlijks wordt vastgesteld.
Alle kosten van dit programma komen ten laste van de deelnemende gemeenten.
Het tekort is direct toe te schrijven aan het toenemende aantal WMO ritten na Corona.
Hierdoor werd er weer meer gebruik gemaakt van het WMO-vervoer.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
34610	WMO totaal Hulst	588.462	630.250	725.493
34611	WMO totaal Terneuzen	738.431	944.000	943.335
34612	WMO totaal Sluis	429.015	528.250	558.156
34613	Centralekosten totaal Hulst	84.927	101.000	88.339
34614	Centralekosten totaal Terneuzen	97.077	143.000	132.954
34615	Centralekosten totaal Sluis	58.087	81.750	87.483
34616	Tunnelkosten Hulst	3.445	3.250	3.256
34617	Tunnelkosten Terneuzen	4.322	4.250	4.476
34618	Tunnelkosten Sluis	2.515	3.000	2.678
34200	Eigen bijdrage Hulst	-112.460	-131.750	-142.559
34201	Eigen bijdrage Terneuzen	-155.129	-212.000	-205.336
34202	Eigen bijdrage Sluis	-72.867	-97.000	-98.099
	Totaal	1.665.825	1.998.000	2.100.176

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
	Uurtarief/taxivergoeding			
42901	- Gemeente Hulst	564.374	602.750	674.529
42902	- Gemeente Terneuzen	684.701	879.250	875.429
42903	- Gemeente Sluis	416.750	516.000	550.218
	Totaal	1.665.825	1.998.000	2.100.176

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

Ritbijdragen WMO	Hulst 2022	Tnz. 2022	Sluis 2022	Totaal
januari	9.658	13.360	7.200	30.218
februari	9.943	13.856	7.174	30.973
maart	11.902	16.680	8.482	37.064
april	11.567	15.627	8.046	35.240
mei	12.152	17.368	8.171	37.691
juni	12.311	17.927	8.699	38.937
juli	11.770	16.518	8.135	36.423
augustus	11.206	16.373	8.911	36.490
september	12.965	19.495	9.115	41.575
oktober	13.610	20.437	8.886	42.933
november	13.174	18.663	7.295	39.132
december	12.301	19.032	7.985	39.318
Totaal tm december	142.559	205.336	98.099	445.994

Toelichting:
De werkelijke lasten 2022 zijn gespecificeerd per deelnemende gemeente. De raming is op totaalniveau.
Door het opheffen van de Corona maatregelen zijn er meer klanten gaan reizen hierdoor komen de kosten hoger uit dan geraamd omdat er meer voertuigen zijn ingehuurd
De ritbijdragen zijn op het niveau van de raming. De ritbijdragen zijn in 2022 niet geindexeerd
De centralekosten worden door de taxicentrale in rekening gebracht op basis van hun begroting.
Deze kosten waren iets te hoog begroot voor 2022.

Toelichting Eigen bijdrage WMO: In de toelichting op de baten en lasten van de WMO is toegelicht dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is en derhalve niet valt onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Taakveld 6.72 Jeugdzorgvervoer
Productnummer 67200000

Wat hebben we bereikt?

In Hulst zijn 12 nieuwe passen toegekend. In totaal hebben 79 kinderen een pasje voor Jeugdzorgvervoer.
In Sluis zijn 11 nieuwe passen toegekend. In totaal hebben 84 kinderen een pasje voor jeugdzorgvervoer.
In Terneuzen zijn 19 nieuwe passen toegekend. In totaal hebben 216 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**
2020	17	14	32	**63**
2021	14	17	31	**62**
2022	12	11	19	**42**

Wat heeft het gekost?

Jeugdzorgvervoer			Geraamd primitief	Werkelijk	Verschil
Uurtarief/taxivergoeding			602.250	745.233	-142.983

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 24% meer dan geraamd in 2022 maar 9% minder dan in 2021.
De raming 2022 is destijds gebaseerd op situatie waarin nog sprake was van uitval van vervoer door Corona en is niet geheel representatief geweest.
De toename in 2022 is met name te herleiden naar het relatief grote aantal (lange) ritten waar in veel gevallen individueel vervoer nodig is.
Daarnaast is het jeugdzorgvervoer aan grote fluctuaties onderhevig.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
34613	Centralekosten totaal Hulst	26.485	17.250	21.049
34614	Centralekosten totaal Terneuzen	49.830	51.750	39.441
34615	Centralekosten totaal Sluis	32.231	17.750	27.302
34616	Tunnelkosten Hulst	1.287	750	726
34617	Tunnelkosten Terneuzen	2.614	4.500	1.441
34618	Tunnelkosten Sluis	1.160	750	1.184
34619	Jeugdzorgvervoer Hulst	166.614	102.750	151.673
34620	Jeugdzorgvervoer Terneuzen	311.242	286.750	293.978
34621	Jeugdzorgvervoer Sluis	212.265	120.000	208.439
	Totaal	803.728	602.250	745.233

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	194.386	120.750	173.448
42902	Gemeente Terneuzen	363.686	343.000	334.860
42903	Gemeente Sluis	245.656	138.500	236.925
	Totaal	803.728	602.250	745.233

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

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			2022 Geraamd primitief	2022 Werkelijk	2022 Verschil
Overhead			132.660	136.173	-3.513

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 team financien van de gemeente Terneuzen ,de kosten van de ambtelijk secretaris, kosten klantenregistratie, passen en beveiligde website en de overige kosten.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2022 - overzichten

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

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
21001	Rentebaten	0	0	-1.756
34049	Overige	9.075	5.000	461
34370	Mybility	5.297	10.000	10.026
34380	Automatiseringskosten	1.813	2.750	1.836
34701	Accountantskosten	21.960	27.500	24.718
34898	Uitvoering administratie	22.747	15.500	9.528
34899	Ambtelijk secretaris	71.910	71.910	91.361
	Totaal	132.802	132.660	136.173

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	34.790	34.772	35.693
42902	Gemeente Terneuzen	68.711	68.675	70.493
42903	Gemeente Sluis	29.302	29.214	29.987
	Totaal	132.802	132.660	136.173

Toelichting:
De kosten in 2022 op de categorie 34049 Overige zijn fors lager dan de geraamd.
Dit jaar waren er namelijk geen kosten voor juridische advisering
De kosten van Mybility zijn nagenoeg gelijk aan de raming
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.
Ook deze zijn wat lager dan begroot omdat er nagenoeg geen aanpassingen aan de website hebben plaatsgevonden.
Ook de accountantskosten zijn iets lager dan begroot omdat er geen extra controles nodig waren.

De kosten van de uitvoering administratie betreffen de kosten van Team Financiën en van Lauret & Roose voor het opmaken van de jaarrekening, begroting en kwartaalrapportages.
De kosten van Lauret & Roose zijn in 2021 dubbel meegenomen dit is in 2022 gecorrigeerd waardoor de kosten lager uitvallen. Deze kunnen soms wat hoger of lager zijn dan begroot omdat dit afhankelijk is van het aantal extra uitzoekvragen.

De kosten van de ambtelijk secretaris zijn vanwege inhuur ter vervanging van de zittend secretaris in 2022 hoger dan begroot

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

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 begin 2022 nog mee geconfronteerd werden door Corona.

Wat hebben we gedaan?

Voorgaand jaar is onder de post onvoorzien een bedrag ad € 77.161 opgenomen, op basis van de definitieve berekening blijkt sprake te zijn van een te laag uitbetaald bedrag aan coronasteun. Het te laag uitbetaalde bedrag is verrekend met de Gemeentelijke Vervoer Centrale en hiermee afgewikkeld.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien			2022 Geraamd primitief	2022 Werkelijk	2022 Verschil
Onvoorzien			0	0	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
0001	Onvoorzien	77.161	0	0
	Totaal	77.161	0	0

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2021 excl. Btw	Raming 2022 primitief	Werkelijk 2022 excl.btw
429xx	Gemeenten totaal	77.161	0	0
42901	Gemeente Hulst	0	0	0
42902	Gemeente Terneuzen	0	0	0
42903	Gemeente Sluis	0	0	0
	Totaal	77.161	0	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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 2021	Realisatie 2022
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: 13-04-2023

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: 13-04-2023

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.

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen per 31-12-2022	€ 533.184	€ 457.455
Vreemd vermogen per 31-12-2022	€ 2.287.645	€ 2.287.138
Financieel Resultaat	€ 75.729	€ 128.818

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-en 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.

M.i.v. jaarrekening 2021 is in OVO tussen partijen een nieuwe verdeling van het positief saldo afgesproken.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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 2022.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Overzicht van baten en lasten 2022

Lasten

Programma	Werkelijk 2021 excl.btw	Raming primitief 2022	Werkelijk 2022 excl.btw
Leerlingenvervoer	1.971.371	2.271.750	2.024.519
Vervoer WMO-gerechtigden	1.665.825	1.998.000	2.100.176
Jeugdzorgvervoer	803.728	602.250	745.233
Overhead	132.802	132.660	136.173
Onvoorzien	77.161	0	0
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting		0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

Baten

Programma	Werkelijk 2021 excl.btw	Raming primitief 2022	Werkelijk 2022 excl.btw
Leerlingenvervoer	1.971.371	2.271.750	2.024.519
Vervoer WMO-gerechtigden	1.665.825	1.998.000	2.100.176
Jeudzorgvervoer	803.728	602.250	745.233
Overhead	132.802	132.660	136.173
Onvoorzien	77.161	0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0
Onttrekking reserves		
Toevoeging reserves		
Gerealiseerde resultaat	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 (werkelijk 2022 versus raming primitief 2022) zijn direct te herleiden naar minder ritten in verband met de pandemie. Ook waren er minder leerlingen (ongeveer 2%) die gebruik maken van het leerlingenvervoer.

Jeugdzorgvervoer:
Deze overschrijding t.o.v. de primitieve raming 2022 wordt gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten De toename is met name te herleiden naar het aantal nieuwe (lange) ritten waar in veel gevallen individueel vervoer is geindiceerd.

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

Onvoorzien
Voorgaand jaar is onder de post onvoorzien een bedrag ad € 77.161 opgenomen, op basis van de definitieve berekening blijkt sprake te zijn van een te laag uitbetaald bedrag aan coronasteun. Het te laag uitbetaalde bedrag is verrekend met de Gemeentelijke Vervoer Centrale en hiermee afgewikkeld.

WMO-vervoer:
Het tekort t.o.v. de primitieve raming 2022 is direct toe te schrijven aan het toenemende aantal WMO ritten na Corona. Hierdoor werd er weer meer gebruik gemaakt van het WMO-vervoer.

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

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

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Balans per 31 december 2022

Balans

ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
vaste activa				
financiële vaste activa		130.000		130.000
vlottende activa				
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar		377.745		368.266
- vorderingen op openbare lichamen	*183.529*		*137.094*	
- uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	*194.216*		*231.172*	
- overige vorderingen	*0*		*0*	
liquide middelen		32.980		65.340
overlopende activa		0		0
Totaal		540.725		563.606

PASSIVA	31-12-2022		31-12-2021	
vaste passiva				
vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met looptijd < 1 jaar				
- overige schulden		317		6.188
Overlopende passiva		540.408		557.418
Totaal		540.725		563.606

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa	2022	2021
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 2022 respectievelijk 2021	11.069	45.054
Gemeente Terneuzen - def.afrekening 2022 respectievelijk 2021	77.318	0
Gemeente Hulst - def. Afrekening 2022 respectievelijk 2021	95.142	73.529
Belastingdienst	0	7.954
GVZ ivm teveel betaald coronacompensatie	0	10.557
	183.529	137.094
In 's Rijks schatkist aangehouden middelen:		
Paraplurekening Schatkistbankieren	194.216	231.172

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Activa

	2022	2021

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**100.093**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**69**	**61**	**63**	**46**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	100.024	100.032	100.030	100.047
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	5.004.660			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	5.004.660			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(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	100.093			
(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)	6.192	5.573	5.769	4.223
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	69	61	63	46

Overige vorderingen

	0	0

Kruisposten

Eigen bijdrage Gemeenten	0	0
Totaal	377.745	368.266

Liquide middelen

BNG betaalrekening	32.980	65.340
	32.980	65.340

Overlopende activa

	0	0
	0	0

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

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

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Passiva

	2022	2021
Vlottende passiva		
Overige schulden		
Crediteuren:		
Carolien Aalders	0	6.188
Gemeente Terneuzen bijdrage GR markt	317	0
Totaal	317	6.188
Overlopende passiva		
Nog te betalen posten gemeenten en provincie:		
Gemeente Hulst - december 2022 respectievelijk 2021	116.224	112.259
Gemeente Sluis - december 2022 respectievelijk 2021	109.779	108.264
Gemeente Terneuzen - december 2022 respectievelijk 2021	187.435	136.851
Gemeente Terneuzen - def. afrekening 2022 respectievelijk 2021	0	77.700
Gemeenten ivm teveel betaalde coronacompensatie	0	10.557
	413.438	445.631
Kruisposten:		
Saldoregulatie gemeente Terneuzen	0	0
Nog te betalen posten:		
ntb accountantskosten	21.940	21.280
ntb salaris- en administratiekosten secretariaat	91.361	71.910
ntb uren team financiën	12.153	18.247
Belastingdienst	344	0
ntb Mybility	1.172	350
	126.970	111.787
Totaal	540.408	557.418

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 in aug 2023 verlengd worden met 2x 2 jaar

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort

LASTEN

	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 2022
Taakvelden			
1. Leerlingenvervoer	1.971.371	2.271.750	2.024.519
2. Vervoer WMO-gerechtigden	2.006.281	2.438.750	2.546.170
Eigen bijdrage	-340.456	-440.750	-445.994
3. Jeugdzorgvervoer	803.728	602.250	745.233
Overzichten			
1. Overhead:			
Rentebaten	0	0	-1.756
Uitvoering administratie	22.747	15.500	9.528
Ambtelijk secretaris	71.910	71.910	91.361
Mybility	5.297	10.000	10.026
Accountantskosten	21.960	27.500	24.718
Automatiseringskosten	1.813	2.750	1.836
overige	9.075	5.000	461
	132.802	132.660	136.173
2. Onvoorzien	77.161	0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort

BATEN

	Werkelijk 2021	Raming 2022	Werkelijk 2022
Taakvelden			
1. Leerlingenvervoer			
Gemeente Hulst	497.680	554.250	578.798
Gemeente Terneuzen	850.448	1.002.250	859.591
Gemeente Sluis	623.243	715.250	586.131
	1.971.371	2.271.750	2.024.519
2. Vervoer WMO-gerechtigden			
Gemeente Hulst	564.374	602.750	674.529
Gemeente Terneuzen	684.701	879.250	875.429
Gemeente Sluis	416.750	516.000	550.218
	1.665.825	1.998.000	2.100.176
3. Jeugdzorgvervoer			
Gemeente Hulst	194.386	120.750	173.448
Gemeente Terneuzen	363.686	343.000	334.860
Gemeente Sluis	245.656	138.500	236.925
	803.728	602.250	745.233
Overzichten			
1. Overhead			
Gemeente Hulst	34.790	34.772	35.693
Gemeente Terneuzen	68.711	68.675	70.493
Gemeente Sluis	29.302	29.214	29.987
	132.802	132.660	136.173
2. Onvoorzien			
Gemeenten totaal	77.161	0	0
Gemeente Hulst	0	0	0
Gemeente Terneuzen	0	0	0
Gemeente Sluis	0	0	0
	77.161	0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 2. Baten en Lasten per Taakveld

Taakvelden	Jaarrekening 2022		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4. Overhead	136.173	136.173	0
Onvoorzien	0	0	0
4.3 Leerlingenvervoer	2.024.519	2.024.519	0
6.71 Vervoer WMO-gerechtigden	2.100.176	2.100.176	0
6.72 Jeugdzorgvervoer	745.233	745.233	0
Totaal	**5.006.102**	**5.006.102**	**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: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Bijlage 3. Totaaloverzicht bijdragen 2022 per deelnemer

Totaaloverzicht bijdragen	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022 excl.btw
Gemeente Hulst			
Leerlingenvervoer	497.680	554.250	578.798
Vervoer WMO-gerechtigden	564.374	602.750	674.529
Jeugdzorgvervoer	194.386	120.750	173.448
Overhead	34.790	34.772	35.693
Onvoorzien	0	0	0
Totaal	1.291.230	1.312.522	1.462.467
Gemeente Terneuzen			
Leerlingenvervoer	850.448	1.002.250	859.591
Vervoer WMO-gerechtigden	684.701	879.250	875.429
Jeugdzorgvervoer	363.686	343.000	334.860
Overhead	68.711	68.675	70.493
Onvoorzien	0	0	0
Totaal	1.967.546	2.293.175	2.140.373
Gemeente Sluis			
Leerlingenvervoer	623.243	715.250	586.131
Vervoer WMO-gerechtigden	416.750	516.000	550.218
Jeugdzorgvervoer	245.656	138.500	236.925
Overhead	29.302	29.214	29.987
Onvoorzien	0	0	0
Totaal	1.314.951	1.398.964	1.403.261
Totaaloverzicht			
Leerlingenvervoer	1.971.371	2.271.750	2.024.519
Vervoer WMO-gerechtigden	1.665.825	1.998.000	2.100.176
Eigen bijdrage WMO	0		0
Jeugdzorgvervoer	803.728	602.250	745.233
Overhead	132.802	132.660	136.173
Onvoorzien	77.161	0	0
Totaal	4.650.887	5.004.660	5.006.102

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

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 P. de Bruin
DB-lid	de heer C. Liefting
AB-lid	De heer R. Eversdijk
DB-lid	De heer G. de Pauw
AB-lid	De heer T. Maas
AB-lid	De heer C. Tanghe
AB-lid	Mevrouw A. Hana
AB-lid	de heer J.P. Casteleijn
DB-lid	De heer J. de Buck

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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 was begin 2022 onder controle.

Controleverklaring

De goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is separaat verstrekt.

Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening 2022 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen.

Ondertekening jaarrekening:

Datum: 13 april 2023

bakertilly
Gewaarmerkt voor identificatie doeleinden d.d: 13-04-2023

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 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 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 2022 als van de activa en passiva van Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen op 31 december 2022 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 2022 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 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
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 2022 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 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) 2022 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.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 50.000. 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.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 2.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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.

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 programmabegroting 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 2015 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing, die het dagelijks 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 controleopdracht, 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 2022, 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 rechtmatig 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van het samenwerkingsverband;
- 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren 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, 13 april 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. A.R.M. Peelen RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: