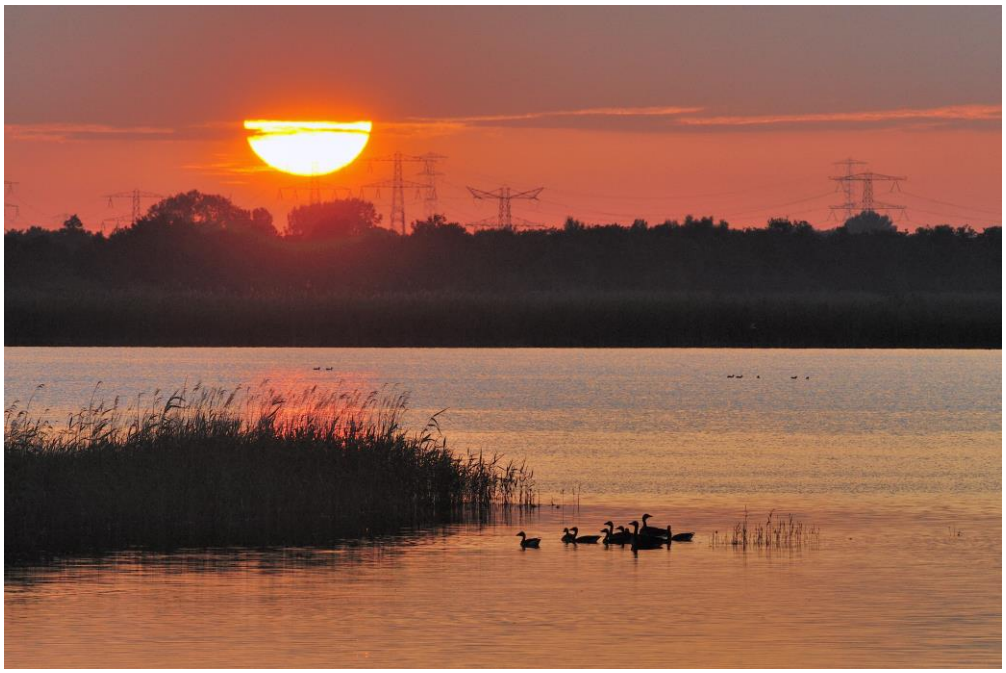
Regio Gooi en Vechtstreek

Jaarstukken 2023

Voor inwoners, met gemeenten



Ons kenmerk	Doc-24004969
Datum	6 juni 2024

Gemeente Blaricum · Gemeente Eemnes · gemeente gooisemeren · Hilversum Mediastad · Gemeente Huizen · Gemeente Laren · Gemeente Weesp · Wijdemeren

AANBIEDINGSBRIEF	**4**
ALGEMENE EN FINANCIËLE BESCHOUWINGEN	**5**
Algemene beschouwingen	5
Jaarrekening in een oogopslag	10
Balans Regio Gooi en Vechtstreek 2023	11
Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
Rechtmatigheidsverantwoording	14
Waarderingsgrondslagen	15
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	17
VOOR INWONERS	**18**
Grondstoffen- en Afvalstoffendienst (GAD)	19
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)	21
Jeugd en Gezin	24
Regionale Ambulance Voorziening en Meldkamer (RAV)	27
Regionaal Bureau Leerlingzaken	30
Urgentiebureau	33
Zorg en Veiligheidshuis	36
Werkgeversservicepunt	38
Vervoer Gooi en Vechtstreek	41
Visit Gooi en Vecht	44
MET GEMEENTEN	**46**
Beleid en Bestuur	47
Inkoop en Contractbeheer	50
Bescherming en Opvang (incl.Veilig Thuis)	52
PARAGRAFEN	**55**
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	56
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	63
Paragraaf financiering	65
Paragraaf bedrijfsvoering	70
1. Begrotingscriterium	73
2. Voorwaardencriterium	74
3. M&O criterium	75
Paragraaf verbonden partijen	75
Paragraaf openbaarheid	78
BIJLAGEN	**79**
Bijlage 1 Kerngegevens	80
Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen	81

Bijlage 3 Langlopende leningen 86
Bijlage 4 Afschrijvingsoverzicht 2023 87
Bijlage 5 Tarieventabel 88
Bijlage 6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector 89
Bijlage 7 SISA verantwoordingsinformatie 2023 91
Bijlage 8 Lijst afkortingen 93
Bijlage 9 Controleverklaring 94

AANBIEDINGSBRIEF

Voor u ligt de jaarrekening 2023 van de Regio Gooi en Vechtstreek die volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) is opgesteld.

Het algemeen bestuur van de Regio heeft op 14 juli 2022 de Regiobegroting 2023-2026 met inachtneming van de reactie op de zienswijzen en de vertaling daarvan naar de begroting 2023 vastgesteld. Door het vaststellen van deze begroting zijn de afspraken die gemaakt zijn met de deelnemende gemeenten over wat de Regio in 2023 wil bereiken, wat voor diensten er geleverd worden en wat het mag kosten definitief geworden. In de jaarstukken 2023 wordt verantwoording afgelegd of de doelstellingen gerealiseerd zijn, of de diensten geleverd zijn en wat het gekost heeft.

In de jaarstukken van de Regio Gooi en Vechtstreek zijn de activiteiten en de overige samenwerkingstaken verwerkt over de verschillende programma's, waarbij de aandacht is uitgegaan naar de activiteiten binnen de verschillende programmaonderdelen, de doelstellingen per programmaonderdeel en de financiële onderbouwing daarvan.

De jaarstukken 2023 bevatten op grond van het BBV het volgende:
- Het jaarverslag, met daarin de programmaverantwoording en paragrafen
- De jaarrekening, met de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichtingen

Naast deze aanbiedingsbrief is de verdere indeling op hoofdlijnen als volgt:
1. Algemene en Financiële beschouwingen
   Naast de algemene en financiële beschouwingen is onder dit hoofdstuk opgenomen:
   a. Een overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2023 (jaarrekening in één oogopslag)
   b. Balans Regio Gooi en Vechtstreek 2023 en de toelichting erop per 31 december 2023
   c. Grondslagen inzake de waardering en de bepaling van het resultaat
2. Programma's
   a. Voor inwoners
   b. Met gemeenten
3. Paragrafen
4. Bijlagen

In de bijlagen gaan we onder andere nader in op de kerngegevens, het verloop van de reserves en voorzieningen en de langlopende geldleningen. Hiernaast is een paragraaf toegevoegd in het kader van de Rechtmatigheidsverantwoording.

De jaarstukken als geheel bieden u inzicht in datgene wat er inhoudelijk is gerealiseerd, wat dat heeft gekost en in de financiële positie van de Regio als geheel.

Bussum, juni 2024

Het dagelijks bestuur van de
Regio Gooi en Vechtstreek,

de secretaris,	de voorzitter,
M. van der Linden	dr. ir. G.M. van der Top

ALGEMENE EN FINANCIËLE BESCHOUWINGEN

Algemene beschouwingen

Algemeen

De jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek zijn opgesteld met inachtneming van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. Dat houdt in dat de specifieke inrichtingseisen uit dat besluit zijn gevolgd. Voor zover het BBV niet anders voorschrijft zijn baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. De prijsgrondslag is historische kosten. Een verdere uitwerking van onze waarderingsgrondslagen vindt u vanaf pagina 17.

In overeenstemming met de verantwoordingsinstructie meerkosten COVID-19 2023 worden deze niet meer afzonderlijk in de jaarstukken verantwoord. De verantwoordingsinstructie geldt voor de periode 1 januari 2023 tot 1 juli 2023.De accountant voert een afzonderlijke controle uit op de verantwoording. De verantwoording voor de periode 1 juli 2023 tot en met 31 december 2023 vindt plaats middels de SiSa-bijlage.

Regio Gooi en Vechtstreek in 2023

In 2023 heeft de Regio Gooi en Vechtstreek gedaan wat zij moest doen in opdracht van haar gemeenten: het leveren van (publieke) dienstverlening aan de inwoners van de deelnemende gemeenten en het ondersteunen van de gemeenten bij gezamenlijke (strategische) opgaven. In dit jaarverslag over 2023 worden de resultaten van deze inspanningen beschreven. Onderdeel van dit jaarverslag is ook de jaarrekening. De Regio Gooi en Vechtstreek streeft er ieder jaar naar om binnen de financiële kaders van de begroting haar taken uit te voeren. Dat is ook dit jaar gelukt. Uiteraard zijn er ook financiële afwijkingen te melden, zowel voor- als nadelige effecten. De totale optelsom geeft, ondanks deze afwijkingen, een positief en gezond financieel beeld voor onze gemeenten. Tegelijkertijd stond de uitvoering nooit stil en zijn ook daar de nodige hobbels genomen of is er gestart met verbeterplannen. Het gaat in algemene zin goed met de uitvoering en dienstverlening aan onze inwoners en gemeenten maar het kan ook altijd beter. En sommige problemen kennen, helaas, een meer structureel karakter. Denk bijvoorbeeld aan de arbeidskrapte binnen het werkveld van de Jeugdzorg. Hier heeft een taak als Veilig Thuis, op meerdere manieren, direct mee te maken. Maar ook binnen de GGD zien we dat sommige banen moeilijk invulbaar zijn. Bij al deze vraagstukken blijven we creatief op zoek naar mogelijkheden en kansen.

GGD en Jeugd en Gezin

In 2023 is er zowel bestuurlijk als ambtelijk hard gewerkt aan het versterken van de publieke gezondheid in onze regio. Hiervoor zijn intern binnen de regionale organisatie stappen gezet. Zo zijn de eenheden Jeugd en Gezin en de GGD weer samengegaan. De versterking van GGD en Jeugd en Gezin wordt niet alleen bereikt door meer financiële middelen, maar ook door samenvoeging van de beide organisaties. Deze samenvoeging zorgt voor een meer robuuste organisatie en biedt synergievoordelen. In de Regiobegroting 2025-2028 wordt aan de gemeenteraden gevraagd om hiermee in te stemmen. Met deze investering is de GGD Gooi en Vechtstreek klaar voor de toekomst. Het algemeen bestuur heeft na voordracht van het dagelijks bestuur en met instemming van de Veiligheidsregio mevrouw Boomsma benoemd tot nieuwe directeur publieke gezondheid. Vanaf 1 januari 2024 geeft zij leiding aan de nieuwe, versterkte GGD. Met haar heeft de GGD een ervaren en inhoudelijke manager die op een eigentijdse manier de verschillende stakeholders binnen de gemeenten in positie brengt.

GAD

De GAD heeft de afgelopen jaren voor een aantal grote uitdagingen gestaan. De financiële positie was er daar één van. Daarvoor zijn in 2022 en 2023 de nodige stappen gezet. Achter de schermen is gewerkt aan het koppelen van diverse bedrijfsvoeringinformatie. Hierdoor kan de GAD steeds beter de dienstverlening afstemmen op zowel de personele inzet als de inzet van voertuigen. Een complex proces waarbij vele factoren een rol spelen. Type wijk, type afvalstroom, type voertuig en bezetting van het voertuig in het kader van de fysieke belastbaarheid van de beladers. Door te investeren in een goede bedrijfsvoering is het ook in 2023 mogelijk geweest om een hoogwaardige dienstverlening aan onze inwoner en gemeenten aan te bieden. Het beperkt aantal klachten, hoge klantwaarderingscijfers en prima financiële resultaten maken 2023 tot een prima jaar voor de GAD. Daarnaast is er hard gewerkt aan de accommodatievraagstukken die spelen bij de GAD. In de loop van 2024 is er de hoop dat hierover meer bekend kan worden gemaakt.

Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis was het een lastig om de benodigde formatie voor de uitvoering van de dienstverlening doorlopend goed gevuld te krijgen. De krapte op de arbeidsmarkt voor professionals binnen dit werkgebied wreekt zich hier. De

samenwerkingsafspraken met de gemeenten bieden kansen om sneller en efficiënter over te drage maar omdat ook de gemeenten kampen met moeilijk opvulbare vacatures en verloop blijft tijdig overdragen aan de gemeentelijke dienstverlening een uitdaging. Veilig Thuis kiest ervoor om vanuit het oogpunt van continuïteit in zorg en regie op veiligheid pas over te dragen als de overdrachtspartner echt kan overgaan tot het leveren van haar dienstverlening. Dit zorgt voor langere doorlooptijden dan de gestelde wettelijke termijnen, maar bieden een betere dienstverlening aan in inwoner. Het tijdig overdragen naar passende zorg(-aanbieders) die de verantwoordelijkheid voor zicht op veiligheid kunnen overnemen van Veilig Thuis blijft een aandachtspunt. In 2024 is begonnen met een onderzoek naar mogelijke verbeteringen. Hierover zijn de gemeenteraden al in eerder stadium via een raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Vervoer GV

De Regio Gooi en Vechtstreek is, namens de gemeenten, aandeelhouder van Vervoer GV. De afgelopen jaren heeft Vervoer GV laten zien een inhoudelijk succes te zijn. Hoge klanttevredenheid, goed werkgeverschap, en een duurzaam wagenpark zijn belangrijke pijlers onder dit succes. Het in eigen beheer uitvoeren van het Wmo- en leerlingenvervoer lijkt daarmee te voldoen aan de wensen van de gemeenteraden. In 2023 ontstond er echter wel een financieel vraagstuk. Hoewel de gemeentelijke voorschotten voor de Regio GV voldoende waren voor de uitvoering van de taken van Vervoer GV was de exploitatie van Vervoer GV dat niet. De gevolgen van Corona (uitval vervoersvraag) en het toenemend aantal kinderen in het leerlingen vervoer vroegen om een nieuwe inrichting van de tariefstructuur binnen de Regio. Het was het uitgangspunt dat de bevoorschotting en de reële exploitatiekosten zo dicht mogelijk tegen elkaar te laten liggen. De financiële cijfers in deze jaarstukken laten zien dat deze financiële operatie gelukt is. Voor meer inhoudelijk informatie verwijzen wij met trots naar de separate jaarstukken van Vervoer GV.

Met gemeenten

Het zijn de gemeenteraden die in onze regio de (financiële) kaders vaststellen waarbinnen de Regio Gooi en Vechtstreek haar taken uitvoert. In 2023 is de regionale samenwerkingsagenda door de gemeenteraden vastgesteld. Het instrument van de raden waarmee ze richting aan de samenwerking in de regio geven. Met de regionale samenwerkingsagenda hebben de raden tevens een agenda tool in handen. Hiermee is het helder voor de gemeenteraden wanneer zij aan zet zijn als het gaat om hun kaderstellende en besluitvormende rol en positie binnen de samenwerking.

Financiële beschouwingen

Daar waar de primaire programmabegroting 2023-2026 een lasten- en batentotaal liet zien van € 92,291 miljoen, is door een aantal begrotingswijzigingen het totaal van de begroting uiteindelijk op € 109,484 miljoen inclusief mutatie reserves gekomen. In deze jaarstukken presenteert de Regio een gerealiseerd totaal aan lasten ter hoogte van € 103,783 miljoen.

Het jaar 2023 heeft de Regio in financieel opzicht afgesloten met een positief resultaat van ongeveer € 3,590 miljoen. Dit is meer dan bij de bestuursrapportage 2023 werd verwacht. De Regio Gooi en Vechtstreek is tevreden dat zij met dit positieve financiële resultaat 2023 mag afsluiten. Aan de gemeenten zal dan ook in een zienwijze worden gevraagd om een groot gedeelte van dit bedrag te retourneren aan de gemeenten. Aan de gemeenten zal tevens worden gevraagd om, voor het overige gedeelte, twee bestemmingsreserves in stellen. De eerste bestemmingsreserve zal worden ingezet voor het versterken van de GGD in onze regio. Over deze versterkingsoperatie zijn de gemeenten eerder geïnformeerd via een bezoek van de coördinerend regionaal portefeuillehouder en/of een raadsinformatiebrief. Op verzoek van het AB en het PHO gezondheid en Ondersteuning wordt deze bestemmingsreserve ingezet voor de regionale GGD. Deze bestemmingsreserve maakt het tevens mogelijk voor de gemeente om te kiezen voor een financieel ingroei model. De uitwerking hiervan is terug te vinden in de programma begroting 2025-2028 die tegelijkertijd aan de raden ter besluitvorming wordt voorgelegd.

De tweede bestemmingsreserve zal worden ingezet ter dekking van de exploitatielasten GAD 2024. Uit de werkbegroting 2024 blijkt dat de GAD verwacht knelpunt heeft van circa 1,3 miljoen. Met deze bestemmingsreserve resteert er een knelpunt van circa 0,4 miljoen. In de bestuursrapportage 2024 worden de gemeenten hier nader over geïnformeerd met de actuele cijfers. In de programmabegroting 2025-2028 wordt voorgesteld om het knelpunt structureel op te lossen. Dit sluit aan bij het landelijke beeld waarbij grond en afvalstoffendiensten worden geconfronteerd met diverse extra (autonome) lasten en wisselende kosten en opbrengsten op de grond en afvalstoffenmarkt.

Op regionaal niveau zijn er meerdere redenen voor dit positieve financiële resultaat. Zo zijn er minder lasten voor de GAD op de afvalstoffenmarkt (verwerkingskosten), de krapte op de arbeidsmarkt (lagere personeelslasten en vertraging in uitvoering van taken), meer (incidenteel) geld vanuit Rijk en subsidieverstrekkers. Door slim werkzaamheden te combineren (denk aan koppelen vaccinatieprogramma's) hebben we een kleiner beroep kunnen doen op de middelen in de reguliere exploitatie zoals deze in de programmabegroting 2023 door de gemeenten ons ter beschikking zijn gesteld. In andere gevallen hebben we taken en/of projecten vertraagd. Dit zien we ook in de planning van het onttrekken van de bestemmingsreserves. Door de financiële meevallers en doorgeschoven planningen hebben we minder hoeven te onttrekken uit onze bestemmingsreserve(s). Daar waar mogelijk zijn de diverse portefeuillehouders hierover geïnformeerd. Dit in het kader van de rechtmatigheidsverklaring die het Dagelijks Bestuur dient op te stellen.

In de financiële onderbouwingen per programma is hierover meer te lezen en/of terug te vinden. Op het niveau van de Regio is het financiële resultaat een positieve ontwikkeling. De lessen of nieuwe inzichten worden meegenomen in het lopende begrotingsjaar 2024 (via de bestuursrapportage 2024) of in de programmabegroting 2025-2028. Op deze manier blijft de Regio in control en kan het de gemeenteraden en haar inwoners zo goed mogelijk binnen de financiële kaders van de gemeenten vormgeven.

Begrotingswijzigingen

In 2022 en 2023 zijn door het algemeen bestuur de volgende begrotingswijzigingen voor 2023 (incidenteel en structureel) vastgesteld.

Bedragen x € 1.000

	Omschrijving	Bedrag 2023	Dotatie reserve	Bijdrage gemeenten	Bijdrage centrum gemeente	Bijdrage derden	Onttrekking reserve
	Programmabegroting 2023-2026	92.291	-	-53.126	-18.966	-19.350	-849
2022-08	Bestuursrapportage 2022	1.268	141	-30	-405	-412	-561
2022-09	Bestuursrapportage 2022	282	-	-58	-	-	-224
2023-00	Aanpassing weergave	-	-	-	-	-	-
2023-01	Actualisatie 2023-2026	4.385	-141	392	-1.383	-1.102	-1.367
2023-02	Bestuursrapportage 2023	11.043	215	-2.114	-1.244	-6.722	-1.178
	Gewijzigde begroting 2023-2026	109.270	215	-55.721	-21.999	-27.586	-4.179

Ontwikkeling salarissen

Op 6 april 2023 hebben de VNG, de WSGO, FNV Overheid en FDO-MHA een akkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO gesloten. De financiële consequenties van het Cao-akkoord 2023 zijn zowel in de gewijzigde begroting 2023 (via de bestuursrapportage 2023) als in de realisatie 2023 opgenomen.

Ontwikkeling materiële kosten

Bij het opstellen van de begroting 2023 is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 1,5%. Consumentenprijzen waren in 2023 met een inflatie van gemiddeld 3,8% hoger dan in 2022, maakte het CBS bekend. De financiële consequenties zijn meegenomen in de exploitatie 2023.

Vennootschapsbelasting (VpB)

In de begroting 2023 was de verwachting opgenomen dat de onderdelen Kantoor-Winkel-Dienstenafval (GAD) en Reizigersvaccinaties (GGD) mogelijk VpB-plichtig konden zijn. Voor zowel de verhuur van kantoorruimten als voor de RAV was in eerste instantie geen VpB-verplichting begroot, omdat de Regio zich niet kwalificeert als ondernemer, er wordt geen winst gemaakt op deze verhuur en ambulancezorg.
In verband met het verdwijnen van de COVID-19 maatregelen is onze dienstverlening reizigersvaccinatie in 2023 voorzichtig positief. Door het toenemen van de reisbewegingen en een klein positief resultaat onder deze dienstverlening, is een afdracht van € 7.832 opgenomen. Het ophalen van Kantoor-Winkel-Diensten bedrijfsafval is in 2023 verder afgebouwd, omdat dit geen primaire taak van de Regio is. De lasten stijgen boven de baten uit, als gevolg waarvan er geen af te dragen VpB is. Voor de RAV is een afdracht van € 34.735 opgenomen.

Resultaat 2023

Het resultaat voor bestemming reserves bedraagt € 2.455.493 voordelig. Na bestemming, dat wil zeggen na het muteren van reserves zoals opgenomen in de begroting, bedraagt het voordelig resultaat € 3.590.037 In het onderstaande overzicht zijn deze begrote mutaties van reserves in kaart gebracht. De mutaties worden bij de verschillende programma's toegelicht.

Bedragen x € 1.000

Resultaat voor mutatie reserves			**-2.455 (V)**
Onttrekkingen reserves			
Programma GGD: reserve Rampenbestrijding	-7		
Programma RAV: Nieuwbouw RAV	-1		
Programma RBL: Laaggeletterdheid	-15		
Programma RBL: Regionale aanpak jeugdwerkloosheid	-321		
Programma Werkgeversservicepunt : Arbeidsmarktprogramma's	-52		
Programma Visit : Visit Gooi en Vecht	-62		
Programma Beleid en Bestuur: uitvoeringsprogramma Sociaal Domein	-71		
Programma Beleid en Bestuur: Werkkamer	-108		
Programma Beleid en Bestuur: Transformatieplan Jeugd	-59		
Programma Beleid en Bestuur: Dak- en thuisloosheid	-50		
Programma Inkoop en Contractbeheer : Bescherming en Opvang	0		
Regio : Frictiekosten Weesp	-495		
Regio : Eigen Risicodragerschap	-75		
Dotaties reserves			
Programma RBL: Regionale aanpak Jeugdwerkloosheid	100		
Regio: Frictiekosten vertrek Weesp	83		
		-1.135	
Resultaat na mutatie reserves			**-3.590 (V)**

Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

Bedragen x € 1.000

Totstandkoming resultaat na mutatie reserves			**-3.590 (V)**
Programma	*Resultaat* voor mutatie reserves*	*Mutaties** reserves*	*Resultaat* na mutatie reserves*
GAD	-891	0	-891
GGD	-360	-7	-367
Jeugd en Gezin	-464	0	-464
RAV	-478	-1	-479
RBL	227	-236	-9
Urgentiebureau	-7	0	-7
Zorg en Veiligheidshuis	-154	0	-154
Werkgeversservicepunt	52	-52	0
Vervoer Gooi en Vechtstreek	0	0	0
Visit Gooi en Vecht	62	-62	0
Beleid en Bestuur	92	-289	-197
Inkoop en Contractbeheer	-211	0	-211
Bescherming en Opvang	-806	0	-806
Bedrijfsvoering	481	-487	-6
	-2.455	-1.135	-3.590

* waarbij + een negatief resultaat en – een positief resultaat vertegenwoordigt

** waarbij - een onttrekking en + een dotatie vertegenwoordigt

Toelichting op hoofdlijnen

Op een totaal aan lasten van € 103.783.440 wordt op basis van de huidige stand van zaken rekening gehouden met een positief resultaat ter hoogte van € 3.590.037, wat overeenkomt met 3,29% van het geprognotiseerde lastentotaal. Volgend hierop wordt een voorstel gedaan ten aanzien van het muteren van reserves die nog niet in de begroting zijn meegenomen. Wanneer mutaties aan een reserve niet in de begroting of een begrotingswijziging zijn opgenomen, is het een bevoegdheid van het algemeen bestuur om in te stemmen met deze mutaties.

Resultaatbestemmingsvoorstellen

Naast de reeds begrote mutaties reserves is er ook een voorstel ten aanzien van het muteren van reserves opgenomen in de bestemming van het rekeningresultaat. Het mutatievoorstel van de RAV heeft een verplichtend karakter, als gevolg van het feit dat het de bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) betreft.

Voorgesteld wordt in te stemmen met de dotaties aan de reserve aanvaardbare kosten en de reserve eigen risicodragerschap RAV. De totale hoogte van deze mutaties komt op € 479.385.

Verder wordt voorgesteld om te doteren aan twee specifieke voorzieningen. Deze voorgestelde dotaties zijn van verplichtende aard, gezien hun essentiële rol in het waarborgen van de financiële stabiliteit en de regeling vanuit de BBV. Het betreft het actualiseren van de voorziening Spaarverlof en de door de BBV verplicht gestelde voorziening RVU.

Wanneer deze (verplichte) mutaties worden uitgevoerd, resteert een voordelig resultaat van € 2.680.652.

Middels de resultaatbestemming wordt een voorstel opgesteld inzake de inzet van een deel van dit bedrag. Hiertoe volgt separaat een bestemmingsvoorstel inzake het vormen van en doteren aan een reserve toekomstbestendige GGD en het vormen en doteren aan een reserve exploitatie GAD 2024. Dit resultaatbestemmingsvoorstel wordt voor een zienswijze aan gemeenteraden voorgelegd. Het algemeen bestuur besluit op 12 september 2024 inzake de bestemming van het resultaat, met inachtneming van de ontvangen zienswijzen. De bestemming van het resultaat is immers geen onderdeel van de jaarstukken.

Resultaat na mutatie reserves			**-3.590 (V)**
Voorstel dotatie reserve (verplichtend karakter)			
Restant middelen RAV doteren aan reserve aanvaardbare kosten RAV	447 (N)		
Restant middelen RAV doteren aan reserve eigen risicodragerschap RAV	32 (N)		
		479 (N)	
Dotatie voorziening Spaarverlof	245 (N)		
Dotatie voorziening RVU	185 (N)		
		430 (N)	
Verrekenen met gemeenten subtotaal			**-2.681 (V)**
Voorstel dotaties nieuw te vormen reserves			
Restant middelen GGD en Jeugd en Gezin doteren aan nieuw te vormen reserve toekomstbestendige GGD	844 (N)		
Restant middelen GAD doteren aan nieuw te vormen reserve exploitatie GAD 2024	891 (N)		
		1.735 (N)	
Verrekenen met gemeenten 2023			**-946 (V)**
Voorstel vrijvallen reserve			
Vrijvallen reserve Transformatieplan Jeugd	-75 (V)		
		-75 (V)	
Verrekenen met gemeenten 2023 inclusief vrijgevallen reserve			**-1.021 (V)**

Jaarrekening in een oogopslag

bedragen x € 1.000

	Begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Realisatie 2023		
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
GAD	33.558	30.418	-3.140	33.755	30.186	-3.569	33.858	29.390	-4.469
GGD	3.487	2.693	-794	7.190	6.349	-841	6.218	4.913	-1.305
Jeugd en Gezin	8.127	6.295	-1.832	10.085	7.811	-2.274	10.159	7.439	-2.720
RAV	9.469	8.184	-1.286	12.496	11.443	-1.053	12.865	11.097	-1.768
RBL	1.708	1.572	-137	2.546	2.364	-182	2.388	2.191	-197
Urgentiebureau	289	220	-68	315	235	-80	316	228	-87
Zorg en Veiligheidshuis	449	377	-71	496	429	-67	503	161	-342
Werkgeversservicepunt	1.177	1.303	126	2.245	2.605	360	2.216	1.992	-225
Vervoer Gooi en Vechtstreek	7.330	7.330	0	8.311	8.311	0	8.366	8.366	-
Visit Gooi en Vecht	239	173	-66	247	202	-45	359	274	-85
Beleid en Bestuur	2.940	2.476	-464	3.347	3.403	56	3.861	2.638	-1.223
Inkoop en Contractbeheer	3.107	2.252	-856	4.049	2.841	-1.208	4.571	3.092	-1.479
Bescherming en Opvang	18.938	18.019	-919	18.839	17.805	-1.034	18.948	17.080	-1.867
Subtotaal programma's (1)	**90.818**	**81.312**	**-9.506**	**103.922**	**93.985**	**-9.937**	**104.627**	**88.861**	**-15.766**
Overhead									
Bedrijfsvoering	624	6.862	6.237	1.384	8.690	7.306	1.429	8.359	6.930
RVE gerelateerde overhead		3.506	3.506		6.001	6.001		5.748	5.748
RVE Beleid en Bestuur		204	204		204	204		190	190
RVE Inkoop		390	390		390	390		390	390
Subtotaal overhead (2)	**624**	**10.962**	**10.337**	**1.384**	**15.285**	**13.901**	**1.429**	**14.687**	**13.258**
Vennootschapsbelasting									
Vennootschapsbelasting	0	18	18	0	0	0	0	52	52
Subtotaal VpB (3)	**0**	**18**	**18**	**0**	**0**	**0**	**0**	**52**	**52**
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten (1+2+3)	**91.443**	**92.291**	**849**	**105.306**	**109.270**	**3.964**	**106.056**	**103.601**	**-2.456**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen gemeenten	72.093	0	-72.093	77.720		-77.720	78.543		-78.543
Bijdrage Rijk	1.291	0	-1.291	4.202		-4.202	2.883		-2.883
Bijdragen derden	13.230	0	-13.230	17.119		-17.119	17.762		-17.762
Overige baten	4.829	0	-4.829	6.265		-6.265	6.868		-6.868
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen (4)	**91.443**	**0**	**-91.443**	**105.306**	**0**	**-105.306**	**106.056**	**0**	**-106.056**
Mutaties reserves									
GAD	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GGD	0	0	0	21	0	-21	7	0	-7
Jeugd en Gezin	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RAV	1	0	-1	266	32	-234	1	0	-1
RBL	182	0	-182	469	100	-369	336	100	-236
Urgentiebureau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zorg en Veiligheidshuis	0	0	0	119	0	-119	0	0	0
Werkgeversservicepunt	305	0	-305	653	0	-653	52	0	-52
Vervoer Gooi en Vechtstreek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Visit Gooi en Vecht	70	0	-70	92	0	-92	62	0	-62
Beleid en Bestuur	291	0	-291	1.453	0	-1.453	289	0	-289
Inkoop en Contractbeheer	0	0	0	165	0	-165	0	0	0
Bescherming en Opvang	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	0	0	0	940	83	-857	570	83	-487
Subtotaal mutaties reserves (5)	**849**	**0**	**-849**	**4178**	**215**	**-3963**	**1317**	**183**	**-1134**
Gerealiseerd resultaat	**92.291**	**92.291**	**0**	**109.484**	**109.484**	**0**	**107.373**	**103.783**	**-3.590**

Balans Regio Gooi en Vechtstreek 2023

(bedragen x € 1.000) **ACTIVA**		**31-12-2023**		**31-12-2022**
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
- Investeringen met een economisch nut	11.404		12.130	
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.674		20.054	
		32.078		32.184
Financiële vaste activa				
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	4.495		5.352	
		4.495		5.352
Totaal vaste activa		*36.573*		*37.536*
Vlottende activa				
Voorraden				
- Gereed product en handelsgoederen	-		-	
		-		-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
- Vorderingen op openbare lichamen	10.149		6.140	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische	23.577		22.975	
- rekening-courantverhoudingen met niet-financiële	-		-	
- Overige vorderingen en uitzettingen	2.070		2.711	
		35.796		31.826
Liquide Middelen				
- Kassaldi	-		-	
- Banksaldi	30		657	
		30		657
Overlopende activa				
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	928		4.240	
		928		4.240
Totaal vlottende activa		*36.754*		*36.724*
Totaal Generaal		**73.326**		**74.260**

(bedragen x € 1.000) **PASSIVA**		**31-12-2023**		**31-12-2022**
Vaste Passiva				
Eigen vermogen				
- Algemene reserve	1.342		1.159	
- Bestemmingsreserve	16.822		13.921	
- Gerealiseerde resultaat boekjaar	3.590		6.878	
		21.754		21.959
Voorzieningen				
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-		-	
- Egalisatievoorzieningen	2.080		1.706	
		2.080		1.706
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar				
- Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.820		33.176	
		29.820		33.176
Totaal vaste passiva		*53.654*		*56.841*
Vlottende passiva				
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd <				
- Overige schulden	7.992		5.658	
- Banksaldi	37		-	
		8.029		5.658
Overlopende passiva				
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.254		5.909	
- De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingjaren	3.389		5.851	
		11.643		11.760
Totaal vlottende passiva		*19.672*		*17.418*
Totaal Generaal		**73.326**		**74.260**

Toelichting op de balans per 31 december 2023

(Bedragen x € 1.000)

Activa
VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa bestaan uit:

Investeringen met economisch nut	2023	2022
Overige investeringen met economisch nut		
Boekwaarde begin boekjaar	12.130	12.545
Afschrijvingen in boekjaar	-933	-1.181
Investeringen in boekjaar	207	766
Boekwaarde einde boekjaar	11.404	12.130
Waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven		
Boekwaarde begin boekjaar	20.054	18.104
Afschrijvingen in boekjaar	-2.922	-2.667
Investeringen in boekjaar	3.583	4.617
Desinvesteringen in boekjaar	-41	-
Boekwaarde einde boekjaar	20.674	20.054
Totaal materiële activa	**32.078**	**32.184**

Voor een onderverdeling en het verloopoverzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij naar bijlage 4.
Investeringen met economisch nut betreffen investeringen in één ambulance voor de RAV en de receptie van het Regiogebouw. De investeringen 2023 waarvoor een heffing wordt geheven, betreffen voornamelijk investeringen in het kader van VANG, inzamelvoertuigen, -voorzieningen en -middelen. Bij de Regio zijn er ultimo 2023 geen investeringen met maatschappelijk nut aanwezig.

Het verloopoverzicht van de financiële vaste activa is als volgt:

Financiële activa	2023	2022
Overige uitzettingen met een rente-typische looptijd > 1 jaar		
Boekwaarde begin boekjaar	5.352	8.052
Aflossingen in boekjaar	-857	-2.700
Investeringen in boekjaar	0	0
Boekwaarde einde boekjaar	**4.495**	**5.352**

In 2020 is de Regio een lening aangegaan van € 8.000.000, welke in 2021 is doorgeleend aan Vervoer Gooi en Vechtstreek BV. De gedeeltelijk afgeloste lening is op de balans opgenomen voor € 4.450.000 onder vaste schulden met een rente-typische looptijd van langer dan één jaar. Verder is onder de post financiële vaste activa een uitzetting bij TNT en FransVast (vaccinatielocatie COVID-19 aan Franse Kampweg in Bussum) opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < 1 jaar	2023	2022
Vorderingen op openbare lichamen	10.149	6.140
Rekening courantverhoudingen met het Rijk	23.577	22.975
Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen en uitzettingen	2.070	2.711
Totaal uitzettingen	**35.796**	**31.826**

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voornamelijk uit vorderingen op de deelnemende gemeenten. Voor verdere informatie over het schatkistbankieren verwijzen wij naar de paragraaf financiering op pagina 81.

De overige vorderingen en uitzettingen bestaan grotendeels uit nog te ontvangen bijdragen Nedvang van de Stichting Afvalfonds, rittenvergoeding RAV.

Liquide middelen	2023	2022
Bank Nederlandse Gemeenten	-	650
ING	30	7
Totaal liquide middelen	**30**	**657**

Overlopende activa	2023	2022
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	928	4.240

De post overlopende activa bestaat uit gelden welke in 2023 reeds zijn betaald, maar betrekking hebben op volgende begrotingsjaren. Voorbeelden hiervan zijn licenties, omzetbelasting en abonnementen.

Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen	2023	2022
Algemene reserve	1.342	1.159
Bestemmingsreserves	16.822	13.921
Nog te bestemmen resultaat in boekjaar	3.590	6.878
Totaal eigen vermogen	**21.754**	**21.959**

Van het te verwerken voordelig resultaat 2023 van € 3.395.424 wordt voorgesteld € 479.385 te muteren op bestemmingsreserve, € 430.000 te muteren op voorzieningen en € 1.734.664 toe te voegen aan een aantal nieuw te vormen bestemmingsreserves en € 945.988 te verrekenen met de gemeenten. Daarnaast wordt voorgesteld om de reserve transformatieplan Jeugd te laten vrijvallen. Het resterende deel van deze reserve bedraagt € 75.306 en zal eveneens worden verrekend met gemeenten. Voor een onderverdeling, verloopoverzicht en toelichting op de reserves verwijzen we naar de staat van reserves en voorzieningen, welke is opgenomen in bijlage 2.

Voorzieningen	2023	2022
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
Egalisatievoorzieningen	2.080	1.706
Totaal voorzieningen	**2.080**	**1.706**

Voor een toelichting en het verloopoverzicht van de voorzieningen verwijzen we eveneens naar de staat van reserves en voorzieningen, welke is opgenomen in bijlage 2.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd > 1 jaar	2023	2022
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	29.820	33.176

De vaste schulden met een rente-typische looptijd van langer dan één jaar bestaan uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. In 2023 is geen nieuwe lening afgesloten. Een specificatie van de leningen is opgenomen in bijlage 3.

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	2023	2022
Overige schulden	7.992	5.658
Banksaldi	37	-
Totaal netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	8.029	5.658

De netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar bestaan uit het crediteurensaldo per 31-12-2023 en de betalingen onderweg ultimo 2023.

Overlopende passiva	2023	2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	8.254	5.909
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingjaren	3.389	5.851
Totaal overlopende passiva	11.643	11.760

De verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (met uitzondering van verplichtingen gerelateerd aan jaarlijks terugkerende arbeidskosten van een vergelijkbaar volume), bestaan voornamelijk uit te betalen kosten inzake afdracht loonbelasting en pensioenpremies december 2023, afrekeningen NZa, afrekeningen FLO, volwasseneducatie, meerkosten COVID-19.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, bestaan ultimo 2023 voornamelijk uit:

- Verplichtingen Beschermd Wonen € 2.583.340
- Meerjarige subsidies/beschikkingen voor diverse projecten € 805.843

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 28 juli 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 3,1 miljoen. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen."

Waarderingsgrondslagen

Algemeen
Deze jaarrekening is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op 16 december 2021 de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. Op 29 juni 2023 heeft het algemeen bestuur de verordening bijgesteld; ook deze verordening is daarom van toepassing op deze jaarstukken. De gehanteerde grondslagen van waardering zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Rechtmatigheidsverantwoording
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld volgens de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en de financiële- en controleverordeningen van de Regio Gooi en Vechtstreek.
Daarnaast geldt het door het Algemeen Bestuur op 28 juli 2023 vastgesteld normenkader als toetsingskader voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Schattingen
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. Indien het voor het geven van het op grond van het BBV vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Continuïteit
De jaarrekening is opgesteld onder de veronderstelling van continuïteit van de Regio en diens activiteiten, mede in het licht van de aanvulling van tekorten door de aangesloten gemeenten, op grond van de rechtsvorm gemeenschappelijke regeling.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaand jaar.
In het BBV is aangegeven dat er een staat van baten en lasten met toerekening naar taakvelden opgenomen moet zijn, waarbij de overheadkosten in zowel de begroting als de jaarrekening zichtbaar moeten zijn. Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Te denken valt aan kosten met betrekking tot de P&O, financiën, automatisering, huisvesting, inkoop, informatievoorziening.

Er is naar aanleiding van de geldende BBV-voorschriften een aantal taakvelden opgenomen. De volgende taakvelden zijn voor de Regio van toepassing:
0.4 Overhead
0.5 Treasury
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds
0.8 Overige baten en lasten
0.9 Vennootschapsbelasting
1.2 Openbare orde en veiligheid
3.1 Economische ontwikkeling
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
5.5 Cultureel erfgoed
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen
6.5 Arbeidsparticipatie
6.71d Overige maatwerkarrangementen (Wmo)
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ0verblijf
6.81a Beschermd wonen (Wmo)
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (Wmo)
6.82a Jeugdbescherming
7.1 Volksgezondheid
7.3 Afval
7.4 Milieubeheer
8.1 Ruimte en leefomgeving
8.3 Wonen en bouwen

Onder het taakveld 0.4 Overhead zijn onderstaande onderdelen toegedeeld:
- leidinggevenden primair proces (hiërarchisch), exclusief projectleiding;
- financiën, toezicht en controle gericht op eigen organisatie;

- P&O/HRM;
- inkoop;
- interne en externe communicatie;
- juridische zaken;
- bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- informatievoorziening en automatisering (ICT);
- facilitaire zaken;
- DIV;
- managementondersteuning primair proces.

Activa
De *materiële vaste activa* bestaan uitsluitend uit investeringen met een economisch nut.
Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen, waaronder heffingen. Na een besluit van het algemeen bestuur om een investeringskrediet te verstrekken wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief vanaf het moment van ingebruikname. De waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. In overeenstemming met de financiële verordening worden de materiële vaste activa met een economisch nut lineair afgeschreven in maximaal:

40 jaar:	Nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen
10 jaar:	Renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen
10 jaar:	Technische installaties in bedrijfsgebouwen
5 jaar:	Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen
5 jaar:	Vaste telefooninstallaties, kantoormeubilair
5 jaar:	Aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke bedrijfsgebouwen
3 jaar:	Kantoorautomatisering (hard en software)
8 jaar:	Zware transportmiddelen, huisvuilwagen, aanhangwagens, lichte motorvoertuigen
6 jaar:	Ambulances en personenauto's
10 – 12 jaar:	Overige activa, zoals ondergrondse inzamelvoorzieningen

Bij de aanvraag van investeringskredieten kan gemotiveerd afgeweken worden van de te hanteren termijn zoals hierboven opgenomen.

Investeringen in activa die voldoen aan één van de volgende eisen worden niet geactiveerd (uitgezonderd gronden en terreinen):

- Een verkrijgingsprijs van € 25.000 of minder.
- Een jaarlijkse vervanging van het materieel, zoals inzamelvoorzieningen.

De *financiële vaste activa* worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde.

De vlottende activa bestaan uit de voorraden, de uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa. De voorraden worden tegen marktwaarde gewaardeerd indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs. De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar worden, onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, tegen de nominale waarde gewaardeerd. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De overlopende activa worden eveneens gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva
De *passiva* (financieringsmiddelen) worden onderscheiden in de *vaste passiva* en de *vlottende passiva*.
De *vaste passiva* bestaan uit het *eigen vermogen* (reserves), de *voorzieningen* en de *vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer (langlopende schulden)*.

Informatie over de aard en de reden van de reserves en de voorzieningen staat opgenomen in de staat van reserves en voorzieningen (bijlage 2). Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen vinden hun oorsprong in verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (artikel 44 BBV), en een waarschijnlijke uitstroom van middelen noodzakelijk is. Langlopende schulden worden tegen de nominale waarde gewaardeerd, verminderd met gedane aflossingen (artikel 46 BBV).

De *vlottende passiva* bestaan uit de kortlopende schulden en de overlopende passiva en worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Onder de kortlopende schulden worden, indien van toepassing, de bedragen opgenomen met een fiscale grondslag.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Resultaten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelsbeloningen
Onder personeelslasten zijn begrepen de in het in boekjaar verschuldigde salarissen, sociale lasten, pensioenpremies, inleenkrachten en overige personeelskosten, verminderd met de ontvangen uitkeringen van sociale fondsen.

- Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen dan wel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
- Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenbegroting, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Nederlandse pensioenregelingen

We hebben een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de beleidsdekkingsgraad (de gemiddelde dekkingsgraad van de laatste 12 maanden) lager is dan 110% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Op 31 januari 2024 was de actuele dekkingsgraad 135,9%. De gemiddelde beleidsdekkingsgraad in 2023 was 113,9%. Deze dekkingsgraad, die belangrijk is voor pensioenverhoging, stond daarmee boven het huidige vereiste niveau van 110% (huidige Financieel Toetsingskader FTK) en de versoepelde grens van 105%, die geldt voor fondsen die willen overstappen naar het nieuwe pensioenstelsel.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het fonds en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het fonds, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen.

Rente
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten, indien van toepassing, wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Afschrijvingen
Dit betreft de afschrijvingskosten van de vaste activa. De afschrijvingstermijn bedraagt maximaal de economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen met betrekking tot materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten
De overige bedrijfskosten worden verantwoord op basis van de historische kosten en worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

VOOR INWONERS

Programma	Grondstoffen- en Afvalstoffendienst (GAD)	GAD Gooi en Vechtstreek

GAD staat voor grondstoffen- en afvalstoffendienst. De GAD is de uitvoeringsorganisatie voor het inzamelen van huishoudelijk afval. Dat doen wij voor 121.444 huishoudens. Bij de GAD werken zo'n 130 mensen. Chauffeurs, beladers, medewerkers op de scheidingstations, maar ook mensen die afvalbeleid maken, toezichthouders en handhavers, afvalcoaches en klantenservice. De GAD doet veel meer dan alleen het inzamelen van afval.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Weesp	Wijdemeren
Inzameling huishoudelijk afval	V		V	V	V	V	V	V
Exploitatie scheidingsstations & overslagstation	V		V	V	V	V	V	V
Toezicht en handhaving	V		V	V	V	V	V	V
Grondstoffenbeheer	V		V	V	V	V	V	V

Beleidskader

- Kaderrichtlijn afvalstoffen 2018 /851 EG
- Landelijk afvalbeheerplan (LAP3)
- Afvalstoffenverordening Gooi en Vechtstreek
- Grondstoffenvisie Gooi en Vechtstreek
- Uitvoeringsplan grondstoffenvisie

Wat wilden we bereiken?

Doel	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. Hoeveelheid afval per inwoner	466 kg	480 kg	462 kg
2. Hoeveelheid restafval per inwoner	165 kg	10 kg	162 kg
3. Afvalscheidingspercentage	65%	75%	64%
4. Klanttevredenheid	7.7	7.7	7.7

Wat hebben we bereikt?

In 2023 is per januari met de nieuwe afvalkalender een nieuwe planning van de routes ingegaan. Dit als optimaliseringsslag voor de aangepaste dienstverlening die in 2022 als gevolg van de vastgestelde bezuinigingsmaatregelen is in gegaan. Verder wordt actief ingezet op het vernieuwen van de wagenpark, conform het investeringsplan. De investeringen in het wagenpark lopen iets achter vanwege de langere levertijden van de voertuigen. Alle nieuwe wagens zijn uitgerust met een geavanceerd ritregistratiesyteem en een weegsysteem per voertuig. Door steeds meer data samen te voegen met de ervaring van de mensen die het werk daadwerkelijk uitvoeren blijven we het proces van continue verbeteren doorzetten.

Besloten is de glas inzameling in te besteden in plaats van uit te laten voeren door een derde partij. De kraanwagen is vanwege de lange levertijd besteld in 2023 en in 2025 zal de inzameling van glas starten door eigen personeel. Het inbesteden zal binnen de bestaande financiële kaders uitgevoerd worden. Voor het af transport van matrassen zijn perscontainers besteld zodat er efficiënter transport kan plaatsvinden naar de eind verwerker.

In december is een advies aanvraag voor een gewijzigde organisatie aan de OR verstuurd die begin 2024 van kracht zal zijn. In deze organisatie zijn de verantwoordelijkheden duidelijker en is op sommige plekken het middenkader versterkt. Met de OR is ook overeenstemming bereikt over de hanteren norm t.a.v. de fysieke belasting van de chauffeur-beladers waarbij ook afspraken zijn gemaakt over manier van plannen en rapporteren. Door informatie vanuit de nieuwe software programma's zal deze rapportage nog verder verbeterd worden.

Aan het einde van het jaar is met behulp van KplusV wederom een analyse gemaakt aan de hand van een rekenmodel om, bij aflopen van het verwerkingscontract van restafval medio 2026, een keuze te kunnen maken PMD in te zamelen m.b.v. bron- of nascheiding. In juni 2024 zal dit op de agenda staan van het Algemeen Bestuur ter besluitvorming. Deze keuze zal plaatsvinden na een zienswijze procedure langs de gemeenteraden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Kengetal Jaarstukken 2022	Kengetal Begroting 2023	Realisatie 2023
1. Aantal huishoudens (incl. Weesp)	119.122	117.500	121.444
2. Aantal meldingen (excl. handhaving)	19.655	17.000	11.729
3. Aantal meldingen handhaving	9.373	8.000	5.253
4. Aantal bezoekers scheidingsstations	616.747	645.000	634.369
5. Aantal aansluitingen nieuwbouwlocaties	+0.9%	+1,5%	1%
6. Aantal contracten grondstoffenstromen	27	24	24

Wat heeft dat gekost?

Grondstoffen- en Afvalstoffendienst (GAD)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	9.835.874	9.315.822	10.762.635	10.705.168	-57.467
Kapitaallasten	2.823.672	4.509.190	3.155.522	3.120.373	-35.149
Materiële lasten	16.227.959	16.592.810	16.268.044	15.564.126	-703.918
Vennootschapsbelasting	0	8.000	0	0	0
Overhead primair proces	1.176.142	886.341	1.281.915	1.290.957	9.042
Overhead Regio	1.990.566	2.246.145	2.286.645	2.286.645	0
Totaal lasten	32.054.213	33.558.308	33.754.761	32.967.268	-787.493
Baten					
Gemeentebijdrage	-25.886.201	-26.709.330	-26.670.830	-26.670.832	-2
Bijdragen derden	-2.152.812	-2.170.046	-2.166.748	-2.166.748	-0.
Overige baten	-5.151.960	-4.678.932	-4.917.183	-5.020.615	-103.432
Totaal baten	-33.190.973	-33.558.308	-33.754.761	-33.858.195	-103.434
Saldo	-1.136.760	0	0	-890.927	-890.927
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-1.136.760	0	0	-890.927	-890.927

Toelichting rekeningcijfers

De GAD sluit het boekjaar 2023 af met een positief resultaat van € 890.927. De personeelslasten en de kapitaallasten liggen in lijn met de begroting na wijziging. Het voordeel op de materiele lasten is voor € 315.000 enerzijds te verklaren door lagere kosten in verband met lagere tonnen voor GFT, OPK en Restafval dan rekening is gehouden bij bestuursrapportage 2023. Anderzijds voor € 388.000 te verklaren doordat de bestedingen met betrekking tot advies- en consultancykosten, drukwerk en gas- en elektrakosten lager zijn uitgevallen.

Het voordeel op de overige baten is voor €72.000 te verklaren door verkopen van afgeschreven inzamelvoertuigen en desinvestering van één voertuig. Het resterend deel van € 31.000 wordt per saldo verklaard door hogere opbrengsten van grondstoffen van diverse grondstoffen. Waarbij de opbrengsten van PMD circa € 111.000 lager zijn uitgevallen in verband met lagere tonnen, en hogere opbrengsten van € 142.000 gerealiseerd zijn met betrekking tot andere grondstoffen.

Programma	Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)	GGD Gooi en Vechtstreek

Je goed voelen en gezond zijn. Dat wil iedereen. In Gooi en Vechtstreek vinden we dat reden genoeg om van de gezondheid van inwoners nog meer werk te maken. Hoe meer we samen doen, hoe beter dat lukt. GGD Gooi en Vechtstreek werkt vanuit positieve gezondheid: wij kijken breder naar gezondheid, preventie en ziekte. Leidend zijn de vragen: wat kunt u (wel) en wat wilt u? De nadruk ligt op de kracht van mensen.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Epidemiologie & gezondheidsbevordering	V		V	V	V	V	V
Infectieziektebestrijding & seksuele gezondheid	V		V	V	V	V	V
Toezicht kinderopvang	V		V	V	V	V	V
Geneeskundige hulpverleningsorganisatie (GHOR)	V		V	V	V	V	V
Medische milieukunde	V		V	V	V	V	V
Forensische geneeskunde	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Wet publieke gezondheid
- Wet kinderopvang
- RIVM richtlijnen infectieziektebestrijding
- RIVM richtlijnen epidemiologie / medische milieukunde
- Benchmark GGD GHOR Nederland 2019
- Landelijke nota gezondheidsbeleid 2020-2024
- Nationaal preventieakkoord 2018
- Lokale preventieakkoorden
- Preventie en handhavingsplan alcohol

Wat wilden we bereiken?

Doel
1. Staat van infectieziekten onder controle houden.
2. Laagdrempelig loket voor inwoners met vragen op gebied van seksuele gezondheid, infectieziekten, tuberculose en (reis)vaccinaties.
3. Toezicht op kindercentra conform de landelijke standaarden.
4. Op basis van gezondheidsmonitors samen met gemeenten, maatschappelijke organisaties en inwoners invulling geven aan een gezonde en vitale leefomgeving vanuit het gedachtegoed positieve gezondheid.
5. Een 24/7 parate organisatie die goed voorbereid, opgeleid en beoefend reageert op calamiteiten en rampen die zich mogelijk voordoen.

Wat hebben we bereikt?

Corona en HPV
Ook in 2023 is de GGD nog bezig geweest met het bestrijden van het Coronavirus. Tevens is een inhaalcampagne voor HPV geweest voor jongvolwassenen. Het Rijk heeft hiervoor tijdelijke financiering ter beschikking gesteld.

Publieke (jeugd)gezondheidszorg
Voor grote delen van de publieke gezondheidszorg (GGD) en jeugdgezondheidszorg (Jeugd en Gezin) is schaal nodig om deze voldoende robuust te kunnen vormgeven. In 2023 zijn alle voorbereidingen getroffen en per 1 januari 2024 zijn de GGD en Jeugd en Gezin samen gevoegd tot een uitvoeringsorganisatie.

Versterken publieke gezondheid
Het coronavirus liet Nederland zien dat goede publieke gezondheidszorg kan bijdragen aan het voorkomen van hogere zorgkosten. Het Rijk heeft tijdelijke middelen beschikbaar gesteld voor het versterken van de publieke gezondheidszorg. In 2023 heeft een externe toetsing (aan de landelijke benchmark en vergelijkingscijfers) van de huidige formatieve inzet op de wettelijke taken plaats gevonden. Uit deze benchmark en een interne analyse bleek een substantiële onderbezetting. De financiële verwerking hiervan is bestuurlijk besproken en wordt opgenomen in de begroting van 2025.

Gezondheidsmonitors
De GGD gaat tot en met 2026 vijf extra gezondheidsmonitors uitvoeren, waardoor gemeenten een veel beter beeld krijgen van de fysieke, mentale en sociale gezondheid van inwoners als gevolg van de coronacrisis. Voor deze monitors ontvangen gemeenten extra middelen vanuit het Rijk welke worden ingezet voor extra epidemiologische capaciteit bij de GGD.

Gezondheidsbevordering
Het integraal Zorg Akkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord willen een beweging in gang zetten van ziekte naar gezondheid. Dit om de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. In 2023 heeft de GGD hierop ingezet door de coördinatie van de ketenaanpakken en de preventie-infrastructuur op te pakken. Dit loopt door in 2024. Hiervoor zijn tijdelijke middelen vanuit de gemeenten en vanuit SPUK-IZA ter beschikking gesteld.

GHOR
Vanaf 1 januari 2023 is er één gemeenschappelijke bureau GHOR dat werkt voor twee regio's (Gooi en Vechtstreek en Flevoland) onder eenhoofdige leiding. Voor beide regio's heeft deze samenvoeging geen budgettaire consequenties gehad.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. Aantal telefonische vragen infectieziekte bestrijding	1.500	1.200	1.200
2. Aantal meldingen	175	180	250
3. Aantal consulten arts TBC	225	200	200
4. Aantal bezoeken op tattooshops en seksbedrijven	50	30	30
5. Aantal bezoeken kindercentra en gastouders	650	675	675
6. Aantal gezondheidsmonitoren	3	2	2
7. Aantal lokale preventie akkoorden	6	7	6
8. Aantal campagnes	6	6	6
9. Aantal geregistreerde gezonde scholen	55	40	40
10. Aantal bijeenkomsten intermediairs/inwoners	15	15	15

Wat heeft dat gekost?

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	2.249.910	1.964.642	3.415.896	2.965.469	-450.427
Kapitaallasten	14.276	12.099	12.099	8.344	-3.755
Materiële lasten	10.071.752	715.787	2.886.002	1.903.434	-982.568
Vennootschapsbelasting	0	10.000	0	7.832	7.832
Overhead primair proces	340.128	315.381	384.611	460.735	76.124
Overhead Regio	445.675	468.625	477.082	477.082	0
Dotatie voorziening	70.350	0	35.500	35.500	0
Totaal lasten	13.192.091	3.486.534	7.211.190	5.858.396	-1.352.794
Baten					
Gemeentebijdrage	-1.795.135	-1.797.088	-2.165.668	-2.211.667	-45.999
Centrumbijdrage	-126.774	0	0	0	0
Rijksbijdrage	-9.876.502	-1.041.254	-3.931.276	-2.360.095	1.571.181
Bijdragen derden	-848.288	-648.192	-889.735	-1.079.159	-189.424
Overige baten	0	0	-203.511	-567.501	-363.990
Totaal baten	-12.646.699	-3.486.534	-7.190.190	-6.217.931	972.259
Saldo	545.392	0	21.000	-359.535	-380.535
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-39.732	0	-21.000	-7.130	13.870
Saldo	505.660	0	0	-366.665	-366.665

Toelichting rekeningcijfers

De RVE GGD heeft een positief resultaat van €366.665K. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door niet begrote incidentele middelen en anderzijds door lagere uitgaven. Het nadeel op de Rijksbijdrage en de voordelen op de Personele lasten en Materiële lasten hebben te maken met het feit dat niet alle begrote middelen zijn besteed. Het Rijk heeft in de vorm van SPUK's middelen beschikbaar gesteld in het kader van Pandemische Paraatheid en COVID-19. Voor de Pandemische Paraatheid is het in mindere mate gelukt, o.a. vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures, om hier vorm aan te geven. Voor COVID-19 is de inzet in de tweede helft van het jaar minder geweest vanwege de afnemende vraag naar vaccinaties en is de campagne met minimale inzet uitgevoerd. Deze middelen zijn derhalve niet volledig besteed en vloeien terug naar het Rijk.

Het voordeel op de gemeentelijke bijdrage betreft een niet begrote bijdrage vanuit de SPUK-IZA voor de inzet van een regionaal projectleider preventie-infrastructuur. De overschrijding op de overige baten komt doordat de baten ten behoeve van HPV+ zijn verantwoord onder overige baten, maar begroot onder Rijksbijdragen. Ook is onder de overige baten een niet begrote bijdrage ten behoeve van vervoer Oekraïense vluchtelingen verantwoord. Het voordeel op bijdragen derden komt met name door hogere opbrengsten voor reizigersvaccinaties.

Programma	Jeugd en Gezin	Jeugd en Gezin Gooi en Vechtstreek

Jeugd & Gezin zet zich in voor het gezond opgroeien en opvoeden van kinderen 0 tot 18 jaar in Gooi en Vechtstreek. We bieden zorg in de directe omgeving van het gezin. Ouders en kinderen kunnen een beroep doen op jeugdartsen, jeugdverpleegkundigen en gezins- en opvoedcoaches. Inwoners kunnen op verschillende locaties in Gooi en Vechtstreek terecht. Waar nodig bieden we extra ondersteuning. Ook werken we nauw samen met andere professionals, zoals scholen, huisartsen en hulpverleners.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Jeugdgezondheidszorg	V		V	V	V	V	V
Rijksvaccinatieprogramma	V		V	V	V	V	V
Gezins- en opvoedcoaches	V		V	V	V	V	V
Maatwerkdiensten gemeenten	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Wet publieke gezondheidszorg
- Basispakket jeugdgezondheidszorg
- Landelijk professioneel kader jeugdgezondheidszorg
- Bestuursopdracht 2018-2022
- Dienstverleningsovereenkomsten aanvullende lokale dienstverlening

Wat wilden we bereiken?

1. Een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad bij de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma

Vaccinatiegraad	Regionaal 2021	Landelijk 2021	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. 0-2 jarigen	94,6 – 95,6%	90,8%	92,2%	90,2%
2. DKTP 4 jarigen	94,5%	92,2%	95%	91,7%
3. DTP/BMR 9 jarigen	90%	89,7%	91%	86,5%
4. HPV 12 jarige meisjes	71,6%	53%	72%	72,7%
5. Meningokokken adolescenten	85%	-	85%	85,9%
6. Niet gevaccineerde kinderen	3,1%	4,4%	3%	1,7 à 7,1%

2. Alle kinderen de kans geven in een veilige omgeving op te groeien en zich te ontwikkelen tot gezonde volwassenen. JGZ draagt bij door gezondheidsproblemen tijdig te signaleren waardoor kinderen in een vroeg stadium hulp krijgen. Wij streven naar optimaal bereik van onze doelgroep, alle jeugdigen en hun ouders.

Bereik van Jeugd en Gezin =% dat zorg afneemt*	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. 0-1 jarigen		98%	>98%
2. 3 jarigen		84%	
3. 4-18 jarigen	Circa 98%	88%	(bij 93%: dossier beoordeeld)**

* In afwachting van het optimaal op deze nieuwe definitie instellen van de registratie in het digitaal dossier worden nu nog twee leeftijdsgroepen vermeld en betreffen de percentages nog globale schattingen

** Een gedeelte van het jaar 2023 is nog gewerkt met een noodscenario (bij 93% van de kinderen is het dossier beoordeeld, waar professional geen aanleiding zag voor consult is ouder en kind nog gevraagd of zij zelf een aanleiding hadden en zo ja, dan kon men alsnog een afspraak maken. Bij 40% is het 10 jaar consult uitgevoerd).

Wat hebben we bereikt?

Publieke (jeugd)gezondheidszorg

Eind 2022 heeft het algemeen bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek opdracht gegeven te onderzoeken wat nodig is voor een transitie naar een goed functionerende toekomstbestendige GGD en JGZ. Naast het uitvoeren van een interne knelpuntenanalyse is opdracht gegeven aan een extern bureau tot een externe toetsing van het wettelijk basisniveau in de taakstelling en advisering over een toekomstbestendige organisatieopzet van de GGD en de jeugdgezondheidszorg (JGZ). Het eindadvies, het gecombineerde resultaat van deze beide opdrachten, is opgeleverd in 2023 en inmiddels verwerkt in de programmabegroting 2025-2028 die nog voor zienswijze naar de gemeenteraden gaan.

Versterken jeugdgezondheidszorg

Op sterkte

In 2023 is er ingezet om weer op sterkte te komen na covid. Dit heeft tijd gekost en veel vacatures konden niet direct gevuld. Eind 2023 waren de teams weer meer op orde maar doordat eerder in het jaar de vacatures niet of niet snel opgevuld konden worden is er in financieel opzicht een positief resultaat door onderbesteding.

Jeugdverpleegkundig specialisten

Jeugd en Gezin is gestart met het opleiden van jeugdverpleegkundig specialisten. Dit i.v.m. de krapte op de arbeidsmarkt en hiermee het verminderen van de kwetsbaarheid. Ook betekent dit dat de jeugdartsen meer ingezet kunnen worden op hun medische expertise en minder op de standaard consulten.

Heroverweging informatiesystemen

In 2023 is onderzocht wat de benodigde aanpassingen zijn aan het kinddossier waar jeugd en gezin mee werkt. In 2023 is een stap gezet door de overstap te maken naar een klantportaal van dezelfde leverancier van het kinddossier. De kosten konden worden opgevangen binnen de begroting.

Regionaal expertteam

Ons consultatie en adviesteam van orthopedagogen, psychologen en gedragskundigen heeft sinds eind 2022/ begin 2023 twee taken: advies en consultatie van gemeenten, huisartsen en andere verwijzers bij jeugdzorg-vraagstukken (1) en regie op de samenwerking tussen gemeenten en jeugdzorg bij complexe jeugdzorg-vraagstukken (2). Ook in dit team konden vacatures niet direct ingevuld worden en er bleek minder vraag bij gemeenten doordat enkele gemeenten zelf gedragswetenschappers in dienst namen. Deze ontwikkelingen zijn besproken en worden in 2024 verder met de gemeenten uitgewerkt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Realisatie 2022	Kengetal 2023	Realisatie 2023
1. Vroegtijdig ziektes en gehoorproblemen opsporen	2.295	2.300	2.070
2. Reguliere contactmomenten	47.853	37.600	52.464
3. Extra zorg op basis van vragen (totaal) (valt onder 2)		18.000	
4. Extra zorg kinderen met verstoorde balans (valt onder 2)		110	
5. Extra zorg kinderen met overgewicht (valt onder 2)		1.100	
6. Extra zorg kinderen met ziekteverzuim (valt onder 2)		420	
7. Telefonische consulten	5.493	4.300	5.489
8. Aantal vaccinaties boven vier jaar	15.969	10.700	20.955
9. Maternale vaccinatie	1.549	2.200	1.480
10. Aantal cursussen/workshops (vervallen in 2023)		80	

Wat heeft dat gekost?

Jeugd en Gezin	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	6.446.808	5.671.031	7.017.201	6.784.002	-233.199
Kapitaallasten	1.970	0	0	6.593	6.593
Materiële lasten	705.869	624.361	793.743	648.514	-145.229
Overhead primair proces	502.440	398.257	791.965	773.553	-18.412
Overhead Regio	1.323.993	1.433.524	1.482.461	1.482.461	0
Totaal lasten	8.981.080	8.127.173	10.085.370	9.695.123	-390.247
Baten					
Gemeentebijdrage	-8.420.463	-7.976.953	-9.404.168	-9.396.351	7.817
Rijksbijdrage	-272.078	0	0	0	0
Bijdragen derden	-115.932	0	-270.984	-378.921	-107.937
Overige baten	-305.059	-150.220	-410.218	-383.381	26.837
Totaal baten	-9.113.532	-8.127.173	-10.085.370	-10.158.653	-73.283
Saldo	-132.452	0	0	-463.530	-463.530
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-164.221	0	0	0	0
Saldo	-296.673	0	0	-463.530	-463.530

Toelichting rekeningcijfers

De RVE Jeugd en Gezin eindigt het jaar met een voordeel van € 464.530. In de bestuursrapportage 2023 zijn extra entgelden en inkomsten voor de zorg van Oekraïense kinderen geraamd. Hier tegenover zijn ook extra lasten geraamd. Door het moeilijk kunnen invullen van vacatures als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt zijn de lasten lager dan begroot. Daarnaast zijn hogere baten gerealiseerd met betrekking tot de uitvoering van de taak praktijkondersteuning huisartsen (POH). Dit tezamen zorgt voor een positief resultaat.

Programma	Regionale Ambulance Voorziening en Meldkamer (RAV)	Regionale Ambulancevoorziening Gooi en Vechtstreek

RAV Gooi en Vechtstreek is verantwoordelijk voor de ambulancezorg in de zeven gemeenten in de Gooi en Vechtstreek. De RAV beschikt over drie ambulanceposten en een meldkamer. Vanuit deze posten staan 7 dagen per week en 24 uur per dag ambulances paraat om de juiste zorg te verlenen.

Taken

Taken	Zorgregio Gooi en Vechtstreek
Aanname meldingen en indicatiestelling (meldkamer)	V
Geplande ambulancezorg	V
Spoedvervoer en hulpverlening	V
Mobiele zorgcoördinatie	V

Beleidskader

- Wet ambulancezorg
- Regeling ambulancezorg en voorzieningen
- Kwaliteitskader ambulancezorg
- Kwaliteitskader spoedzorgketen
- HKZ norm ambulancezorg
- NEN 7510

Wat wilden we bereiken?

Doel	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. Voldoen aan kwaliteitseis	HKZ-certificatie ambulancezorg en patiëntveiligheid behaald	Behalen HKZ-certificatie ambulancezorg en patiëntveiligheid	HKZ-certificatie ambulancezorg en patiëntveiligheid behaald
2. Voldoen aan kwaliteitseis	Certificaat NEN 7510 informatiebeveiliging	Certificaat NEN 7510 informatiebeveiliging	Certificaat NEN 7510 informatiebeveiliging
3. Kwaliteitskader ambulancezorg*	Voldoen aan de gestelde normen per signaal	Voldoen aan de gestelde normen per signaal	Voldaan aan de gestelde normen per signaal

Wat hebben we bereikt?

In 2023 heeft de RAV 20.314 ritten gereden, ongeveer gelijk ten opzichte van het aantal ritten in 2022 (20.002 ritten). Van deze 20.314ritten waren er 9.971 een A1 rit. Ambulances worden ingezet als A1, A2 of B rit. Bij een A1 rit rijdt de ambulance met spoed naar de melding om er zo snel mogelijk te zijn (over het algemeen binnen 15 minuten). Bij een A2 rit is er geen spoed maar moet de ambulance wel direct gaan rijden om er binnen 30 minuten te zijn. Een B rit is een bestelde rit om bijvoorbeeld patiënten van een ziekenhuis naar een verpleeghuis te rijden (waarbij er dus geen spoed is). Landelijk is de trend dat de prestatiecijfers verslechteren. In 2023 komt het overschrijdingspercentage voor onze RAV op 7,4%, een lichte verbetering ten opzichte van 2022 (7,8%). Hiermee voldoet de RAV niet aan de landelijke norm van 5% overschrijdingspercentage voor A1 ritten. De verklaring hiervoor is gelegen in een stijging van het aantal spoedritten, een hoog ziekteverzuim en een toename van burenhulpritten voor de regio Utrecht. Gelukkig heeft deze overschrijding van de tijd geen gevolgen gehad voor de kwaliteit van de ambulancezorg en de mensen die geholpen moesten worden.

In 2022 is de RAV volwaardig lid geworden van de Axira groep. Axira is een samenwerkingsverband van ambulancediensten gericht op inkoop, ICT, innovatie en inspiratie. Het lidmaatschap levert veel op aan kennis en netwerk. In 2023 is de RAV aangesloten bij twee aanbestedingen van Axira, voor de hartmonitor en de mechanische thoraxompressie.

Verder is de RAV druk met de implementatie van het kwaliteitskader ambulancezorg. Het kwaliteitskader ambulancezorg is erop gericht om de kwaliteit van de ambulancezorg verder te ontwikkelen en te verbeteren. Kwaliteit binnen de ambulancesector is jarenlang uitsluitend beoordeeld op aanrijtijden. Op tijd rijden is zeker een belangrijk aspect bij de dienstverlening, maar kwaliteit van ambulancezorg is veel meer dan dat. In het kwaliteitskader zijn om die reden 26 indicatoren opgenomen die gebaseerd zijn op 7 uitgangspunten van goede zorg.

In 2023 heeft de RAV, net als andere ambulancediensten en als onderdeel van het kwaliteitskader, een ketenpartnertevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Deelnemers waren onder meer medewerkers van ziekenhuizen, huisartsen, huisartsenposten, VVT en GGZ. Landelijk was het gemiddelde een 7.8, de RAV Gooi en Vechtstreek behaalde met een 8.5 het hoogste cijfer.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Tabel kengetallen

Omschrijving	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
Aantal ritten	20.002	19.000	20.314
Uitvoeren Regionaal Ambulance Plan	V	V	V

Wat heeft dat gekost?

Regionale Ambulance Voorziening en Meldkamer (RAV)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	7.543.553	5.658.213	8.037.192	8.441.192	404.000
Kapitaallasten	463.085	586.254	586.254	469.673	-116.581
Materiële lasten	1.888.690	1.818.975	2.635.000	2.033.273	-601.727
Vennootschapsbelasting	212.408	0	0	44.813	44.813
Overhead primair proces	1.262.035	1.286.783	1.286.783	1.245.018	-41.765
Dotatie voorziening	133.095	120.474	185.000	153.159	-31.841
Totaal lasten	11.502.866	9.470.699	12.730.229	12.387.128	-343.101
Baten					
Gemeentebijdrage	-100.000	0	0	0	0
Rijksbijdrage	-386.138	-250.000	-250.000	-362.959	-112.959
Bijdragen derden	-11.020.168	-9.219.470	-12.246.000	-12.502.326	-256.326
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-11.506.306	-9.469.470	-12.496.000	**-12.865.285**	**-369.285**
Saldo	-3.440	1.229	234.229	**-478.157**	**-712.386**
Reserves					
Dotaties	0	0	32.000	**0**	**-32.000**
Onttrekkingen	-1.229	-1.229	-266.229	**-1.228**	**265.001**
Saldo	-4.669	0	0	-479.385	-479.385

Toelichting rekeningcijfers

De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) bepaalt jaarlijks welk budget elke RAV krijgt om ambulances en personeel beschikbaar te stellen binnen de eigen regio. De NZa gaat bij het bepalen van het noodzakelijke regionale budget uit van de capaciteit zoals in opdracht van het ministerie van VWS door het RIVM berekend is in het Landelijk Referentiekader Spreiding & Beschikbaarheid (S&B). Ten gevolge van de nieuwe CAO Ambulancezorg 2023-2025 zijn de personeelskoten verhoogd. De Zorgverzekeraars (NZa) compenseren deze extra kosten waardoor dit geen gevolgen heeft voor de gemeentelijke bijdragen. Vanwege uitstel aanschaf nieuwe activa (o.a. autopulse wordt in 2024 in plaats van 2023 aangeschaft) vallen de kapitaalasten lager uit als begroot. Dit resulteert in een voordelig saldo van € 479.385

De in de bestuursrapportage 2023 vermelde onttrekking Reserve € 265.000 zal pas in 2024 plaats vinden, als de Zorgcoördinatie meldkamer in Almere wordt ingericht.

In de resultaatbestemming 2023 wordt een aantal voorstellen gedaan ten aanzien van de volgende mutaties:

- *Reserve Eigen Risicodragerschap RAV*
  Ter voorkoming van de relatief hoge kosten aan het publiek verzekeren van werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid (WGA/ZW) is de RAV eigenrisicodrager (ERD). Medewerkers die na een periode van twee jaar deels, of volledig maar niet duurzaam arbeidsongeschikt worden bevonden, en ex-medewerkers die na een periode van ziektewet deels arbeidsongeschikt worden bevonden, maken aanspraak op een uitkering (WGA en WGA-Flex, onderdeel van de WIA). De kosten (zodra die ontstaan) van bovengenoemde wetgeving komen voor rekening van de RAV. Voorgesteld wordt een nieuwe reserve te vormen voor het Eigen Risicodragerschap van de RAV en daar vanuit het resultaat € 32.000 aan te doteren. Doel van de reserve is het kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex) medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen.

- *Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK)*
  Wanneer hierboven vermelde dotatie aan de reserve wordt verwerkt, resulteert dit in een positief resultaat op het programma Regionale Ambulance Voorziening ter hoogte van € 447.385. Voorgesteld wordt € 447.385 te doteren aan de reserve aanvaardbare kosten (RAK).

Programma	**Regionaal Bureau Leerlingzaken**	RBL Gooi en Vechtstreek

Dankzij de leerplichtwet kunnen kinderen/jongeren in Nederland onderwijs volgen. Jongeren zijn verplicht om naar school te gaan totdat ze een mbo (niveau 2), havo- of vwo-diploma hebben gehaald of 18 jaar zijn geworden. Het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) is er voor jongeren, ouders en scholen in regio Gooi en Vechtstreek. Ons doel is dat zoveel mogelijk jongeren naar school (kunnen) gaan, en een startkwalificatie behalen. Jongeren tot 23 jaar die het niet (meteen) lukt om een startkwalificatie te behalen, kunnen terecht bij het jongerenteam van het RBL.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Leerplicht	V	V	V	V	V	V	V
Regionale meld- en coördinatiefunctie	V	V	V	V	V	V	V
Regionale aanpak voortijdig schoolverlaten	V	V	V	V	V	V	V
Coördinatie aanpak jeugdwerkloosheid	V	V	V	V	V	V	V
Coördinatie taalonderwijs	V	V	V	V	V	V	V
Laaggeletterdheid	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Leerplichtwet
- Participatiewet
- Wet educatie beroepsonderwijs
- Actieprogramma tel mee met taal
- Methodische aanpak schoolverzuim
- VSV convenant (landelijk) (opzoeken)
- Regionale aanpak VSV
- Taal is de sleutel
- Regionale aanpak jeugdwerkloosheid

Wat wilden we bereiken?

Doel
1. Elk kind een passende plek in onderwijs of op de arbeidsmarkt
2. Terugdringen en in beeld hebben van schoolverzuim
3. Voorkomen van voortijdig schoolverlaten
4. Terugdringen van laaggeletterdheid

Wat hebben we bereikt?

Versterken Verzuimregistratie

Het RBL heeft in samenwerking met de jeugdgezondheidszorg het preventieve spreekuur op scholen voor voortgezet onderwijs verder uitgebreid. De spreekuren, die gericht zijn op beginnend schoolverzuim, bieden de mogelijkheid om door middel van de gecombineerde aanpak zowel beginnend ziekte- als relatief verzuim bespreekbaar te maken. De preventieve aanpak zorgt voor bewustwording bij leerlingen en voorkomt zorgwekkende en structurele afwezigheid.

Thuiszitters

Een gezamenlijke thuiszittersaanpak met Unita en Qinas heeft dit jaar geresulteerd in een lichte afname van het aantal thuiszitters in de regio. Een significante toename van het aantal thuiszitters die ten gevolge van de pandemie was voorspeld is uitgebleven. De scholen hebben verschillende maatwerkvoorzieningen ontwikkeld die ingezet kunnen worden voor (dreigende) thuiszitters daarnaast biedt het RBL de 'Lade der Mogelijkheden' aan voor thuiszitters, een maatwerktraject om jongeren uit de bovenbouw van het voortgezet onderwijs te begeleiden.

Voortijdig schoolverlaters (VSV'ers)

Ook dit jaar is er een toename van het aantal voortijdig schoolverlaters. Jongeren ervaren in meer of mindere mate moeite met deelname aan een volledig onderwijsprogramma. Ook de aantrekkende arbeidsmarkt zorgt er voor dat een groot deel van de jongeren zonder startkwalificatie hun weg vinden op de arbeidsmarkt. De toename van het aantal VSV'ers is een landelijke tendens. Het positieve nieuws is dat een groot deel van de voortijdig schoolverlaters een plek vindt op de arbeidsmarkt, zelfstandig of met hulp vanuit het jongerenteam van het RBL.

Aanpak Jeugdwerkloosheid (AJW)

De aanpak Jeugdwerkloosheid bestaat uit drie uitvoeringsplannen die in het achterliggende jaar zijn doorontwikkeld. Binnen de uitvoeringsplannen is er specifieke aandacht voor Jongeren met een WW uitkering, nazorg voor leerlingen van het Praktijkonderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs.

Laaggeletterdheid

In samenwerking met vertegenwoordigers van de lokale gemeenten is er een start gemaakt met het verbeterplan WEB (Wet Educatie en Beroepsonderwijs) met als doel om de knelpunten bij de uitvoering van de WEB op te pakken en de uitnutting van het WEB-budget in de komende jaren te verbeteren.

Onderdeel van dit verbetertraject is het herkennen en signaleren van laaggeletterdheid. In samenwerking met het Leerwerkloket is het afgelopen jaar een functionaris leven lang ontwikkelen (LLO) aangesteld om werkgevers te informeren over de nut en noodzaak van het aanpakken van laaggeletterdheid op de werkvloer. In navolging daarvan is bij verschillende bedrijven gestart met taaltrajecten voor werknemers.
Samen met stichting Lezen en Schrijven is onder andere een lesbrief ontwikkeld over laaggeletterdheid, zijn vrijwilligers getraind en is een scholingsprogramma voor professionals ontwikkeld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Realisatie 2022	Kengetal 2023	Realisatie 2023
1. Aantal thuiszitters met begeleiding	66	70	63
2. Aantal leerlingen met een vrijstelling	267	150	246
3. Aantal voortijdig schoolverlaters (vsv)	400	300	366
a. Waarvan een jaar later in arbeid		85	233
b. Waarvan een jaar later in onderwijs		75	
4. Aantal leerplichtonderzoeken	3.090	3.600	3.241
5. Begeleidingsaanbod voor potentiële vsv'ers	700	630	822

Wat heeft dat gekost?

RBL	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	1.601.195	1.380.521	2.017.429	1.937.209	-80.220
Materiële lasten	434.435	191.305	346.355	253.729	-92.626
Overhead primair proces	100.986	42.887	271.319	143.495	-127.824
Overhead Regio	277.122	275.470	280.447	280.447	0
Totaal lasten	2.413.738	1.890.183	2.915.550	2.614.880	-300.670
Baten					
Gemeentebijdrage	-761.566	-728.067	-981.203	-981.204	-1
Centrumgemeentebijdrage	-2.322.904	-980.366	-1.330.540	-1.217.610	112.930
Rijksbijdrage	-1.771	0	0	0	0
Bijdragen derden	-35.754	0	0	0	0
Overige baten	0	0	-234.416	-188.729	45.687
Totaal baten	-3.121.995	-1.708.433	-2.546.159	-2.387.543	158.616
Saldo	-708.258	181.750	369.391	227.336	-142.055
Reserves					
Dotaties	788.199	0	100.000	100.000	0
Onttrekkingen	-85.242	-181.750	-469.391	-336.344	133.047
Saldo	-5.301	0	0	-9.007	-9.007

Toelichting rekeningcijfers

Het RBL eindigt het jaar met een positief resultaat van € 9.007. Een lagere bezetting, mede als gevolg van het later invullen of het moeilijk vervullen van vacatures hebben geleid tot lagere personele lasten en lagere kosten overhead primair proces. Ook op de materiele lasten is een onderbesteding gerealiseerd. Deze is met name veroorzaakt door stagnatie binnen het project Laaggeletterdheid. Dit heeft geresulteerd in een lagere onttrekking aan de reserve Laaggeletterdheid. De afwijkingen op de baten hebben te maken met het feit dat de activiteiten voor RMC/VSV doorlopen in 2024. De centrumbijdrage RMC/VSV zal daarom voor een deel ingezet worden in 2024.

Programma	Urgentiebureau	Urgentiebureau Gooi en Vechtstreek

Het urgentiebureau is een deskundig team dat gespecialiseerd is in het onderzoeken van urgentieaanvragen voor een sociale huurwoning van de woningcorporaties. Inwoners kunnen bij ons terecht voor alle informatie over het aanvragen van een urgentie en huisvesting van maatschappelijke doelgroepen.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Weesp	Wijdemeren
Urgentieaanvragen sociale huurwoningen	V		V	V	V	V	V	V
Huisvesting maatschappelijke doelgroepen	V		V	V	V	V	V	V

Gemeente Amsterdam (stadsdeel Weesp) middels DVO

Beleidskader

- Huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek
- Huisvesting maatschappelijke doelgroepen

Wat wilden we bereiken?

Doel
1. Zorgvuldige afhandeling van urgentieaanvragen binnen de wettelijke termijnen
2. Huisuitzettingen voor maatschappelijke doelgroepen voorkomen en zorgen voor een terugkeer in reguliere huisvesting zonder overlast voor de directe omgeving
3. Bevorderen uitstroom uit maatschappelijke opvang en beschermd wonen naar reguliere huisvesting, waar nodig met zorgovereenkomst

Wat hebben we bereikt?

In 2023 werden er 480 aanvragen voor een urgentie voor een sociale huurwoning ingediend bij het Urgentiebureau. Hierbij hebben we bijzondere aandacht en zorg voor kwetsbare maatschappelijke doelgroepen. In een deel van de aanvragen werd daarbij onafhankelijk medisch advies ingewonnen.
Er zijn in totaal 319 urgentieaanvragen volledig afgehandeld, een consistent hogere instroom aan nieuwe aanvragen. De verhoogde toestroom wordt verklaard uit toename financiële problemen en scheidingen, krapte op de woningmarkt en de laagdrempeligheid van de urgentiewijzer. Alle aanvragen zijn met de beschikbare formatie zo snel en efficiënt mogelijk bediend, ondanks dat was sprake van een oplopende wachttijd en overschrijdingen van de termijn van 8 weken. In 2023 nam het aantal overschrijdingen af naar gemiddeld 25%, afgezet tegen 27 % in 2022. In 2023 is tevens een intern verbeterplan gestart om te kijken hoe deze overschrijdingen nog verder kunnen worden voorkomen. In 2024 worden hiervan de eerste verbeterstappen verwacht.

Adviesgesprek

Via de digitale urgentiewijzer krijgen inwoners sneller zicht op de kansrijkheid van een urgentieaanvraag en kunnen zij deze eenvoudig digitaal indienen. In aanvulling hierop kan een adviesgesprek worden gevoerd om burgers een niet kansrijke urgentie-aanvraag te besparen. In deze gesprekken wordt met de aanvragers doorgenomen wat de criteria zijn voor een urgentieaanvraag, op welke wijze zij tot nu toe gereageerd hebben op sociale huurwoningen en eventueel op welke wijze zij de reguliere route naar een sociale huurwoning het beste kunnen benutten. In 2023 zijn er 310 adviesgesprekken gevoerd. Dit adviesgesprek leidde er in 2023 toe dat in 36% van de gevallen de aanvragers besloot zijn aanvraag in te trekken. Als gevolg van de intrekkingen werden 369 zaken van de 480 aanvragen na advies vanuit het Urgentiebureau voorgelegd aan de regionale Urgentiecommissie.

Medische advisering

Als er sprake is van een vermoeden van ernstige woongerelateerde medische problematiek, wordt een onafhankelijk medisch advies ingewonnen. De arts brengt op basis van de gestelde kaders van de huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek een medisch advies uit.
Dit wil zeggen dat er sprake moet zijn van een medisch onhoudbare situatie of medische noodsituatie, die vergt dat er direct of uiterlijk binnen de periode van drie maanden een adequate woning beschikbaar komt ter voorkoming van ernstige schade voor de gezondheid en het welzijn van betrokkene. In 2023 kregen 13 aanvragers op basis van medische gronden een woonurgentie toegekend.

Bijzondere Maatschappelijke Doelgroepen

Er werden in 2023 in totaal 28 urgenties toegekend in het kader van de Bijzondere Maatschappelijke doelgroepen: 20 in verband met de uitstroom in de maatschappelijke opvang, 6 urgenties in verband met uitstroom vrouwenopvang na huiselijk geweld en 2 reguliere HOV (huren onder voorwaarden) urgentieaanvragen. De werkwijze Huren onder voorwaarden wordt ingezet bij (startend) slecht huurderschap, vroegtijdig acteren om verergering van de problemen te voorkomen en toewerken naar een oplossing.
Er zijn geen urgenties verstrekt aan mantelzorgverleners/-ontvangers.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Realisatie 2022	Kengetal 2023	Realisatie 2023
1. Aantal urgentieaanvragen	452	450	480
2. Percentage aanvragen binnen 8 weken	73%	80%	75%
3. Aantal huisvesting maatschappelijke doelgroepen	23	25	28
4. Aantal adviesgesprekken	305	240	310
5. Aantal intrekkingen na adviesgesprek	158	120	111
6. Aantal toewijzingen	59		44
7. Aantal afwijzingen			325

Wat heeft dat gekost?

Urgentiebureau	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	163.877	184.472	178.051	176.098	-1.953
Materiële lasten	38.727	35.920	56.637	52.206	-4.431
Overhead primair proces	25.872	3.049	13.824	14.099	275
Overhead Regio	61.872	65.199	66.381	66.381	0
Totaal lasten	290.348	288.640	314.893	308.784	-6.109
Baten					
Gemeentebijdrage	-257.614	-265.041	-291.294	-291.292	2
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdragen derden	-22.644	-23.599	-23.599	-24.222	-623
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-280.258	-288.640	-314.893	-315.514	-621
Saldo	10.090	0	0	-6.730	-6.730
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	10.090	0	0	-6.730	-6.730

Toelichting rekeningcijfers

Zowel de lasten als baten liggen in lijn met hetgeen vermeld in de bestuursrapportage 2023. Het aantal volledig doorlopen aanvragen valt met 319 hoger uit dan het begrote aantal van 287. De afrekening met gemeenten vindt plaats op basis van daadwerkelijke kosten/aanvragen.
De daadwerkelijke kosten per aanvraag komen uit op € 892,04 en valt hiermee lager uit dan het begrote tarief €923,48 en als het tarief na wijziging bestuursrapportage van € 1.014,95.

Programma	Zorg en Veiligheidshuis	Zorg- en Veiligheidshuis Gooi en Vechtstreek

Sommige problemen van mensen zijn zo complex dat er geen oplossing te vinden is in de reguliere aanpak van zorg of veiligheid alleen. Er is dan samenwerking en coördinatie nodig om tot een doorbraak te komen. Het Zorg- en Veiligheidshuis is dé plek waar experts op het gebied van straf-, bestuurs- en civielrecht, sociaal domein en zorg samen komen. Met aandacht en zorg wordt alle informatie vanuit die verschillende domeinen naast elkaar gelegd, geanalyseerd en geduid. Vervolgens worden hieraan concrete acties en betekenisvolle interventies gekoppeld om tot een persoonsgerichte aanpak te komen, die aansluit bij de levensloop van de persoon.

Taken

Taken	Blaricum	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Voeren van procesregie op domein overstijgende problematiek	V	V	V	V	V	V
Adviseren van bestuurders en partners op domein overstijgende problematiek	V	V	V	V	V	V
Coördinatie nazorg ex-gedetineerden	V	V	V	V	V	V
Casusoverleg radicalisering en extremisme	V	V	V	V	V	V

Beleidskader

- Landelijke meerjarenagenda zorg- en veiligheidshuizen 2021 - 2024

Wat wilden we bereiken?

Doel
1. Strategische heroriëntatie, op passende schaal ten behoeve van een goede positionering van het ZVHGV
2. Het zorg- en veiligheidshuis in lijn brengen met de landelijke meerjarenagenda
3. Optimale inrichting van de werkprocessen

Wat hebben we bereikt?

In 2023 is verder uitvoering gegeven aan het kwartiermakerschap ZVHGV. Een strategische heroriëntatie heeft plaatsgevonden, een gedeelde visie (in lijn met de landelijke meerjarenagenda) is in de Stuurgroep ZVHGV vastgesteld en werkprocessen zijn optimaal ingericht. De applicatie PGA-X is geïmplementeerd en er is DPIA op werkproces vastgesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Realisatie 2022	Kengetal 2023	Realisatie 2023
1. Aantal casussen top-X	85	69	62
2. Aantal casussen huiselijk geweld	12	13	9
3. Aantal casussen verward en gevaarlijk	20	25	25
4. Aantal casussen MDA++	2	-	0
5. Aantal casussen radicalisering	6	15	7
6. Meldingen nazorg ex-gedetineerden	300	270	287

Wat heeft dat gekost?

Zorg en Veiligheidshuis	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	394.486	316.416	353.084	93.078	-260.006
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	39.520	60.808	76.349	68.330	-8.019
Overhead primair proces	0	0	113.510	114.933	1.423
Overhead Regio	66.796	71.434	72.729	72.729	0
Totaal lasten	612.294	468.988	532.488	349.070	-266.602
Baten					
Gemeentebijdrage	-206.261	-216.129	-234.898	-240.728	-5.830
Rijksbijdrage	-554.586	-226.573	-226.573	-226.573	0
Bijdragen derden	-6.668	-5.956	-35.000	-36.103	-1.103
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-767.515	-448.658	-496.471	-503.404	-6.933
Saldo	-266.713	0	119.201	-154.334	-273.535
Reserves					
Dotaties	223.726	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	-119.201	0	119.201
Saldo	-42.987	0	0	-154.334	-154.334

Toelichting rekeningcijfers

Het is een uitdaging gebleken om in de huidige arbeidsmarkt het team vorm te geven ten behoeve van de basistaken. Eind 2023 is dit gelukt, waardoor vanaf 2024 er een goede basis is. De uitgaven op personele lasten zijn daardoor achtergebleven op de verwachting. Daarnaast heeft in 2023 de gewenste efficiency door toenemende inzet van ICT en digitalisering van processen vorm gekregen, wat geleid heeft tot een lagere bezetting dan verwacht.

Dit heeft tevens geresulteerd in een lage inzet van de POK middelen, waardoor de onttrekking aan de reserve niet heeft plaatsgevonden. Nu het basisteam op orde is, is de verwachting dat tussen 2024 en 2026 gefocust kan worden op het consolideren van het gehele team.

Programma	Werkgeversservicepunt	Werkgeversservicepunt Gooi en Vechtstreek

Gemeenten en UWV werken samen in een werkgeversservicepunt (WSP): het platform voor alle vragen over inclusief werkgeverschap. Het Werkgevers Servicepunt Gooi en Vechtstreek ondersteunt werkgevers bij het in dienst nemen van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Dit doen wij door kennis te delen, ondersteuning te bieden bij de werving en selectie en advies te geven bij personeelsvraagstukken. Wij nemen werkgevers waar nodig zoveel mogelijk werk uit handen bij het in dienst nemen van een werknemer met een afstand tot de arbeidsmarkt. We kijken daarbij naar wat er in de specifieke situatie van de werkgever en die van de betreffende werknemer mogelijk is.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Accountmanagement werkgevers	V	V	V	V	V	V	V
Jobhunting voor kandidaten	V	V	V	V	V	V	V
Coördinatie social return on investment	V	V	V	V	V	V	V

Beleidskader

- Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
- Plan structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
- Participatiewet
- Arbeidsmarktprogramma Werken aan Werk
- Participatiebeleid gemeenten

Wat wilden we bereiken?

Doel
1. Tevredenheid werkgevers over dienstverlening WSP
2. Aantal vervulde vacatures met werkzoekenden van gemeenten en UWV
3. Aantal SROI plaatsingen

Wat hebben we bereikt?

Regionaal Mobiliteitsteam (RMT)

Het Regionale Mobiliteitsteam is een samenwerkingsverband tussen gemeenten, UWV, onderwijs, SBB, vakbonden en werkgeversorganisaties. Het Werkgeversservicepunt levert een bijdrage aan de continuering van het Regionaal MobiliteitsTeam (RMT). Een aantal medewerkers van het WSP zijn onderdeel van het RMT en verantwoordelijk voor de ondersteuning van inwoners van werk naar werk en van uitkering naar werktrajecten.

Regionaal werkcentrum

Elke arbeidsmarkt krijgt de opdracht om een regionaal werkcentrum (RWC) te vormen waarbinnen het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT), het Leerwerkloket (LWL), het Werkgevers Service Punt (WSP) en de aanpak Jeugdwerkloosheid (AJW) een plek zullen krijgen. Hoewel eind 2022 de gesprekken gestart zijn voor de vorming van een regionaal werkcentrum is er op dit moment nog geen duidelijke koers. Mede door de val van het kabinet is het nog niet duidelijk wanneer het Rijk met informatie zal komen over de exacte eisen die aan de inrichting van een RWC zijn verbonden.
De aankomende arbeidsmarkthervormingen hebben consequenties voor de dienstverlening van het WSP, daarom is besloten om alvast een start te maken met het 'herontwerp WSP'.

Baan.Talent

Onder de vlag van Baan.Talent hebben bovengenoemde partijen zich verenigd, de verschillende diensten werken vanuit één digitale voordeur, één soepele klantreis voor inwoners en werkgevers.

De genoemde diensten dragen gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de Baan.Talent events die in 2023 zijn georganiseerd met als doel om vraag en aanbod van werkgevers en werkzoekenden bij elkaar te brengen. Banenmarkten, leer/werk-events en themabijeenkomsten hebben hier een bijlage aan geleverd.

Plaatsingen en Oekraïners
Het WSP heeft invulling gegeven aan haar taken in een arbeidsmarkt die zich geconfronteerd ziet met een aantal uitdagingen:

- De arbeidsmarkt wordt steeds krapper.
- De aanwezigheid van een mismatch tussen het type beschikbare banen en de werkzoekende.
- Een bijstandsbestand bestaande uit kandidaten met een steeds grotere afstand tot de arbeidsmarkt.

In het achterliggende jaar zien we een duidelijke afname in het aantal kandidaten dat door de gemeenten wordt aangemeld bij het WSP. Met name het bemiddelen van Oekraïners heeft een belangrijke bijdrage geleverd aan het behaalde resultaat. Ruim een derde van de gerealiseerde plaatsingen bestaat uit Oekraïners die ondersteund zijn bij het vinden van een baan.

Social Return On Investment *(SROI)*
Het WSP is namens de regiogemeenten verantwoordelijk voor de coördinatie van Social Return On Investment (SROI). SROI wordt bij inkoop en aanbestedingen als bijzondere uitvoeringvoorwaarde opgenomen. Voor de invulling van de SROI is gekozen voor de bouwblokkenmethode; SROI kan grofweg op drie manieren voor maatschappelijke impact zorgen in onze arbeidsmarktregio; door middel van arbeid (banen), sociaal inkopen (bijvoorbeeld opdrachten bij de Tomin) en MVO-activiteiten (cursussen en overig).
Binnen de bouwblokkenmethode heeft de opdrachtnemer ruimte om de Social Return in te vullen op een voor hem meest passende manier. Het volume van de contracten groeit gestaag, de verwachting is dat dit ook in de komende jaren zal toenemen. Door de uitvoering van de SROI taak zijn in het achterliggende jaar ten minste 20 duurzame arbeidsplaatsen gerealiseerd.

Werken aan werk
Het programma Werken aan Werk ligt goed op koers om de einddoelstellingen (Eind 2024: 1200 gestarte trajecten, 800 afgeronde scholingstrajecten en 500 inwoners bemiddeld naar werk) te behalen. In 2023 is er een project gestart om inwoners te begeleiden naar een baan in de kinderopvang, en hebben we een project gefinancierd dat statushouders een opleiding biedt in de ICT met aansluitend baangarantie. De projecten die minder aanmeldingen trokken zijn beëindigd, en de succesvolle projecten zijn voor het laatste jaar verlengd. Voor alle projecten geldt dat wordt gezocht naar manieren om de projecten ook zonder financiële steun na het aflopen van het programma Werken aan Werk voor de regio te behouden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Activiteit	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1.	Aantal werkgevers onderdeel van een actief Netwerk	386	350	386
2.	Aantal opgehaalde vacature	213	700	213
3.	Aantal bemiddelingen op vacatures (incl. UWV)	700	700	720
4.	Aantal vervulde vacatures (incl. UWV)	335	400	245
5.	Tevredenheid werkgevers m.b.t. dienstverlening WSP	7.7	7.5	6.6
6.	Aantal SROI plaatsingen	22	22	20

Wat heeft dat gekost?

Werkgevers-Servicepunt	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2022 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	777.789	946.045	1.116.300	1.290.444	174.144
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	244.351	357.062	1.488.798	701.534	-787.264
Overhead primair proces	0	0	110.311	94.681	-15.630
Overhead Regio	137.062	178.649	181.870	181.870	0
Totaal lasten	1.159.202	1.481.756	2.897.279	2.268.529	-628.750
Baten					
Gemeentebijdrage	-978.673	-938.756	-968.243	-977.863	-9.620
Centrumgemeentebijdrage	0	-238.000	-1.276.536	-1.129.340	147.196
Bijdragen derden	-180.529	0	0	-109.285	-109.825
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-1.159.202	-1.176.756	-2.244.779	-2.216.488	28.291
Saldo	0	305.000	652.500	52.041	-600.459
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	-305.000	-652.500	-52.041	600.459
Saldo	0	0	0	0	0

Toelichting rekeningcijfers

De hogere personele lasten worden met name veroorzaakt door extra inhuurkosten voor het WSP. Daartegenover staan extra detacheringopbrengsten. De afwijking op de materiële lasten heeft voor een groot deel betrekking op het programma Werken aan Werk. Dit programma loopt tot eind 2024. In overleg met de gemeenten is er een alternatieve begroting opgesteld die ervoor zorgt dat er zowel in 2023 en 2024 werkgelegenheidsprojecten gefinancierd kunnen worden. Door de middelen te verdelen over 2023 en 2024 en een bezuiniging op grootschalige communicatie uitingen, wordt er dit jaar minder onttrokken aan de reserve Arbeidsmarktprogramma's. Ook voor het SUWI budget is een bestedingsvoorstel geschreven voor twee jaar. Om uitvoering te geven aan de taken zoals beschreven in het bestedingsvoorstel zal een deel van deze middelen overgeheveld moeten worden naar 2024.

Programma	Vervoer Gooi en Vechtstreek	Vervoer Gooi en Vechtstreek

De Regio heeft namens de regiogemeenten het doelgroepenvervoer uitbesteed aan Vervoer Gooi en Vechtstreek BV. Hier werken 170 mensen, die zich allen (van chauffeurs tot en met de medewerkers van de klantenservice en de administratie) inzetten om te zorgen voor persoonlijk en betrouwbaar Wmo vervoer, leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer. Ook staat duurzaamheid hoog in het vaandel, het wagenpark van Vervoer Gooi en Vechtstreek bestaat voor 80% uit elektrische auto's; een vervoersbedrijf met een heel duurzaam wagenpark. Hier zijn we trots op, want naast persoonlijk en betrouwbaar vervoer zet de Regio daarmee in op het duurzaam vervoeren van onze doelgroepen.

Taken

Tak en	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Wmo vervoer	V	V	V	V	V	V	V
Leerlingenvervoer	V	V	V	V	V	V	V

Beleidskader

- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Wet op primair onderwijs
- Wet op voortgezet onderwijs
- Lokale verordening maatschappelijke ondersteuning
- Lokale verordening leerlingenvervoer

Wat wilden we bereiken?

Persoonlijk en betrouwbaar vervoer voor inwoners uit Gooi en Vechtstreek. Vervoer Gooi en Vechtstreek stelt haar prestatie-indicatoren op in samenwerking met gemeenten en adviesraden sociaal domein. Voor zowel het Leerlingenvervoer als et Wmo vervoer zijn deze indicatoren vastgelegd in een service level agreement (SLA).

Wat hebben we bereikt?

Het afgelopen jaar liet natuurlijk ook uitdagingen zien. De grootste was wellicht wel van financiële aard, want in begin 2023 werd helder dat Vervoer GV een tekort in haar exploitaitie liet zien. Een ontwikkeling die in het hele land zichtbaar was, maar die we regionaal met de gemeenten moesten oplossen. Met een nieuwe tarifering binnen Vervoer GV ligt de bevoorschotting vanuit de Regio GV weer in lijn met de werkelijke kosten binnen de vervoerseenheid. Door een opstaptarief te introduceren voor het leerlingenvervoer, hebben we daar bovendien een betere basis voor de tarifering van kortere ritten gevonden. We zien dat de Wmo-vervoersvraag weer blijft toenemen en zelfs meer dan verwacht. Dat betekent onze inwoners weer meer kunnen participeren aan de samenleving. Eind 2023 bedroeg het aantal reizigers 86% van peiljaar 2019. In 2022 was dit nog 72%. In totaal zijn er ruim 180.000 ritten verreden. Ondanks de grote toename in het aantal ritten en reizigers, blijft de waardering voor het Wmo-vervoer van Vervoer Gooi en Vechtstreek hoog met gemiddeld een 8,1 in het Klanttevredenheidsonderzoek.

Landelijk blijven geluiden hoorbaar over problemen in het leerlingenvervoer, mede als gevolg van een personeelstekort. Daarvan is bij Vervoer Gooi en Vechtstreek geen sprake. Het afgelopen jaar is goed verlopen, met relatief weinig klachten en een goede start van het nieuwe schooljaar. Ook waren er, in tegenstelling tot de landelijke trend, geen vacatures voor chauffeurs. Gedurende het jaar 2023 hebben 839 leerlingen gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer. Ook op het leerleerlingenvervoer scoort Vervoer GV hoge waarderingscijfers.

Goed werkgeverschap blijft een belangrijke pijler onder Vervoer Gooi en Vechtstreek. Eind 2023 werkten 195 medewerkers (113,53 fte) in loondienstverband (t.o.v. 112 fte/187 medewerkers in 2022). Het merendeel van de medewerkers (94,2 fte) is chauffeur. We hechten veel waarde aan medewerkerwelzijn en werkplezier en de in 2022

ingezette lijn met een werkgerelateerde aanpak én ruimte voor ontspanning en informeel collegiaal contact is in 2023 doorgetrokken. Zo boden we medewerkers op de speciale Sterk aan het Stuur-dag informatie en workshops over voeding, goed zicht, fit zijn, worden en blijven, roken, loopbaanbegeleiding en geldzaken. Met een online inzetbaarheidsscan kunnen medewerkers zelf gericht werken aan hun gezondheid en werkplezier, op een manier die goed vol te houden is. Verder is er voor iedere (nieuwe) medewerker het Rugboekje en de E-learning Gezond werken.

Inmiddels zijn 116 van de 141 voertuigen volledig elektrisch. Voor de rolstoelbussen was ook in 2023 helaas nog geen goed elektrisch model op de markt en daarom rijden ook de nieuw aangeschafte bussen nog op fossiele brandstof. Met een wagenpark dat voor 82% uit elektrische voertuigen bestaat, is Vervoer Gooi en Vechtstreek nog steeds uniek in Nederland.vi

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Prestatie indicatoren Wmo vervoer	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. Klantoordeel klantcontactcentrum	8.1	7.5	8.1
2. Klantoordeel rituitvoering	8.1	7.5	8.1
3. Klantoordeel klachtafwikkeling	8.1	7.5	8.1
4. Punctualiteit (% ritten binnen normtijd)	92.2%	92%	91,7%
5. Ritfactor (gemiddeld aantal ritten per uur)	1.8	2.3	2
6. No show (percentage loosritten)	2.1%	2.0%	1,8%
7. Aantal gegronde klachten per 1.000 ritten	1	1	1

Prestatie indicatoren Leerlingenvervoer	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
8. Klantoordeel klantcontactcentrum	8.1	7.5	8.0
9. Klantoordeel rituitvoering	8.1	7.5	8.0
10. Klantoordeel klachtafwikkeling	8.1	7.5	8.0
11. Ophaal- en afzetmarges (% ritten binnen afgesproken marges)	92.2%	93%	*
12. Aantal ritten binnen maximale reistijd		95%	92,4%
13. Aantal ritten met gegronde klachten		0,18%	0,07%

*Voor 2023 geen realisatie beschikbaar, vanaf 2024 wordt dit geregistreerd.

Wat heeft dat gekost?

Vervoer	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	75.140	0	76.000	75.541	-459
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	7.335.712	7.330.229	8.235.353	8.290.122	54.769
Overhead primair proces	0	0	0	0	0
Overhead Regio	0	0	0	0	0
Totaal lasten	7.335.712	7.330.229	8.235.353	8.365.663	54.310
Baten					
Gemeentebijdrage	-7.176.102	-7.330.229	-8.311.353	-8.365.663	-54.310
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdragen derden	-266.552	-0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-7.442.654	-7.330.229	-8.311.353	-8.365.663	-54.310
Saldo	-31.802	0	0	0	0
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-31.802	0	0	0	0

Toelichting rekeningcijfers
De hogere materiële lasten zijn te verklaren doordat Vervoer BV per saldo voor € 54.310 meer inzet heeft gepleegd. De daadwerkelijke realisatie voor WMO-vervoer is € 228.907 en WMO dagbesteding € 7.024 hoger dan de gewijzigde begroting. Daar tegenover is de realisatie voor leerlingenvervoer € 181.621 lager dan de gewijzigde begroting. Conform afspraak is de hogere inzet 1-op-1 doorbelast aan de gemeenten.

Programma	Visit Gooi en Vecht	visit gooi & vecht

Visit Gooi & Vecht is de destinatiemarketing- en managementorganisatie voor de Gooi en de Vechtstreek, inclusief de gemeente Stichtse Vecht en stadsgebied Weesp. In samenwerking met onze (boven)regionale partners zetten wij onze regio op de kaart als Gooi & Vecht, de streek voor levensgenieters. Dit doen we voor bewoners en bezoekers door o.a. het bieden van inspiratie, routes en UITtips online (op visitgooivecht.nl) en offline in onze VVV-locaties verspreid over de hele regio.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Informatievoorziening en gastheerschap (incl. VVV dienstverlening)	V		V	V	V	V	V
Promotie- en marketingactiviteiten	V		V	V	V	V	V
Productontwikkeling (routes, brochures, projecten)	V		V	V	V	V	V
Coördinatie beheer en onderhoud routenetwerken	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Strategische Agenda Recreatie & Toerisme MRA
- Visie Recreatie & Toerisme Gooi en Vechtstreek
- Merkkompas Visit Gooi & Vecht
- Visie Recreatie & Toerisme Provincie Noord-Holland
- Dienstverleningsovereenkomst Stichtse Vecht
- Dienstverleningsovereenkomst Amsterdam-Weesp

Wat wilden we bereiken?

1. Nog betere bekendheid van Gooi & Vecht en een inspiratiebron zijn voor bezoekers en bewoners
2. Kwalitatief recreatief routenetwerk (vaar-, wandel- en fietsroutes)
3. Een aantrekkelijk platform voor ondernemers uit Gooi en Vechtstreek

Wat hebben we bereikt?

In 2023 heeft de tweede bezoekerscampagne 'Buitenkans 2023' plaatsgevonden, wat de zichtbaarheid van Gooi & Vecht heeft vergroot en een inspiratie is geweest voor vele bezoekers en inwoners. Eind 2023 is een oproep gedaan voor routevrijwilligers, om in maart 2024 een inspectieronde uit te voeren op het Fietsnetwerk en het Wandelnetwerk Gooi & Vecht. De respons op deze oproep is enorm geweest, wat duidt op een grote betrokkenheid van de inwoners.
In het jaar 2023 hebben verschillende nieuwe regionale ondernemers zich aangesloten als partner bij Visit Gooi & Vecht.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Data ontwikkeling versterken met (boven)regionale partners
Zomercampagne voeren om Visit Gooi & Vecht en partners extra voor het voetlicht te brengen
Relatiebeheer versterken met het doel om bestaande partners te binden en nieuwe partners aan te trekken
C-TIP meldingen routenetwerk opvolgen en faciliteren regiogemeenten en gebiedsbeheerders
Digitale aanwezigheid uitbreiden (social media, website doorontwikkeling met o.a. routes in Gooi & Vecht)
Arrangement- en productontwikkeling (uitbreiding brochurelijn, partners verbinden bij arrangement-ontwikkeling)
Ontwikkeling van een uniforme zichtbaarheid van de 16 VVV-informatiepunten
In samenwerking met de Regioconservator de organisatie van het Erfgoedfestival voorbereiden

De routemodule is eind 2023 aangekocht, zodat alle recreatieve routes in 2024 zichtbaar zijn op visitgooivecht.nl. In samenwerking met de provincies Noord-Holland en Utrecht is onder andere een brochure 'Hollandse Waterlinies, UNESCO Werelderfgoed in Gooi & Vecht' ontwikkeld, om de zichtbaarheid van dit erfgoed in de regio te vergroten. In 2023 is een nieuw VVV-informatiepunt in Laren geopend en hiermee is de start gemaakt om alle 16 VVV-informatiepunten te voorzien van nieuwe uitingen in de huisstijl van Visit Gooi & Vecht.

Ook is een eerste VVV-informatiebijeenkomst gehouden, de jaarlijkse partnerbijeenkomst en de zomercampagne 'Buitenkans 2023'. Het Erfgoedfestival zal in samenwerking met de Regioconservator in 2025 worden gehouden, waarvoor de voorbereidingen in 2024 starten.

Wat heeft dat gekost?

Visit Gooi en Vecht	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 20223	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	104.412	132.092	139.280	115.210	-24.070
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	340.462	40.482	62.401	158.354	95.953
Overhead primair proces	93.566	85.764	85.764	95.705	9.941
Overhead Regio	46.957	50.345	51.257	51.257	0
Totaal lasten	585.397	308.683	338.702	420.527	81.825
Baten					
Gemeentebijdrage	-251.817	-213.183	-221.283	-269.137	-47.854
Rijksbijdrage	-52.780	0	0	0	0
Bijdragen derden	-146.428	-25.500	-25.500	-89.472	-63.972
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-451.025	-238.683	-246.783	-358.610	-111.827
Saldo	134.372	70.000	91.919	61.917	-30.002
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-77.000	-70.000	-91.919	-61.917	30.002
Saldo	57.372	0	0	0	0

Toelichting rekeningcijfers

De afwijkingen op de batenkant kunnen worden verklaard door het (door)financieren van de VVV balie functie (onderdeel van Hilversum City Marketing) in de regio. Verder waren de bijdrages van Weesp (gemeente Amsterdam) en de partners niet in de begroting meegenomen. Daarnaast is er meer drukwerk door de verschillende partners afgenomen. Hiervoor wordt een vergoeding gevraagd. De onttrekking aan de reserve Visit is hiermee iets lager dan begroot en komt uit op € 61.917

MET GEMEENTEN

Programma	**Beleid en Bestuur**	Regio Gooi en Vechtstreek

Vanuit het programma ondersteunen wij de gemeentelijke bestuurlijke samenwerking op bouwen en wonen, cultuur en recreatie, economie en werk, gezondheid en ondersteuning, jeugd en onderwijs, milieu en duurzaamheid en ruimte en mobiliteit. Met gemeenten, ondernemers en maatschappelijke organisaties bereiden wij beleid voor en voeren dat waar gewenst uit. Wij vertegenwoordigen Gooi en Vechtstreek in de metropoolregio Amsterdam en richting provincie en Rijk. Daarnaast vragen wij waar mogelijk subsidies aan en voeren projecten uit (zie programma subsidies en projecten). Dit alles doen wij vanuit een gezamenlijke programmaorganisatie met gemeenten.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Beleidsvoorbereiding sociaal en fysiek domein	V	V	V	V	V	V	V
Beleidsuitvoering sociaal en fysiek domein (subsidies en centrumtaken)	V	V	V	V	V	V	V
Bestuurssecretariaat regionale bestuurlijke en ambtelijke samenwerking	V	V	V	V	V	V	V
Vertegenwoordiging/lobby richting MRA, provincie, waterschap, Rijk, EU	V	V	V	V	V	V	V
Uitvoering geven aan speerpunten regionale samenwerkingsagenda	V	V	V	V	V	V	V

Beleidskader

- Regionale samenwerkingsagenda Gooi en Vechtstreek
- MRA Agenda
- Provinciale samenwerkingsagenda Gooi en Vechtstreek (in ontwikkeling)
- Beleidsplan bescherming en opvang
- Uitvoeringsprogramma's op sociaal en fysiek domein
- Lokaal beleid op sociaal en fysiek domein

Wat wilden we bereiken?

Doel

1. Versterken van het eigenaarschap van gemeenten op de ontwikkeling en uitvoering van de regionale samenwerkingsagenda 2023 – 2026
2. Focus in de aanpak van de gemeenschappelijke maatschappelijke opgaven en gebiedsopgaven en in de samenwerking met gemeenten, bedrijven, maatschappelijke partners en mede-overheden
3. Met de ambtelijke en bestuurlijke vertegenwoordiging in de MRA een goede belangenbehartiging, gericht op het behouden en versterken van de kwaliteiten van Gooi en Vechtstreek
4. Versterking van de samenwerking tussen gemeenten, de provincie, het waterschap en het Rijk

Wat hebben we bereikt?

In 2023 is de Regionale samenwerkingsagenda 2023-2026 (RSA) door alle gemeenteraden vastgesteld. De agendatool bij de RSA wordt regelmatig geactualiseerd en aan de raden aangeboden zodat zij inzicht en overzicht hebben op de lopende en toekomstige besluitvormingstrajecten. Met de uitvoeringsprogramma's sociaal domein en fysiek domein is focus aangebracht op de gemeentelijke samenwerking op bestuurlijk niveau. Hier staat beschreven op welke thema's we samenwerken en op welke wijze. In 2023 is een regionale propositie op het fysiek domein opgesteld die de grondslag vormt voor onze inbreng in de nieuwe MRA agenda. De samenwerkingsagenda met de provincie is geëvalueerd als eerste stap naar een nieuwe samenwerkingsagenda.

Wat hebben daarvoor gedaan?

Activiteit
1. Ontwikkelen en uitvoeren van een door alle gemeenteraden vastgestelde regionale samenwerkingsagenda 2023 – 2026
2. Ontwikkelen en uitvoeren van uitvoeringsprogramma's en subsidies op de regionale portefeuilles
3. Vanuit de ambtelijke en bestuurlijke vertegenwoordiging Gooi en Vechtstreek de MRA samenwerkingsafspraken en MRA agenda uitvoeren
4. Uitvoeren, evalueren en doorontwikkeling van de strategische samenwerkingsagenda met de provincie
5. Uitvoeren van de aanbevelingen van de werkgroep verbetering besluitvorming Regio (commissie Mol)

In 2023 zijn naast de regionale samenwerkingsagenda de actualisaties van de gemeenschappelijke regeling en de huisvestingsverordening door de raden in onze regio vastgesteld. Daarnaast zijn regiopodia en thema bijeenkomsten georganiseerd over het integraal zorgakkoord, de regionale propositie fysiek domein en het uitvoeringsplan huishoudelijk afval. In de zeven portefeuillehoudersoverleggen is op de voortgang van de programma's gestuurd. Regelmatig heeft overleg plaatsgevonden met stakeholders zoals de woningcorporaties en zorgpartijen en met de provincie. Bestuurlijk en ambtelijk zijn de belangen van Gooi en Vechtstreek behartigd in de platforms van de MRA.
In lijn met de aanbevelingen werkgroep verbetering besluitvorming Regio zijn de raden aan het begin van besluitvormingstrajecten betrokken met een startnotitie en zijn binnen het traject regiopodia georganiseerd.

Voor de samenwerking op het sociaal domein is een reserve ingesteld vanuit het bestemmingsresultaat 2022 om een versterkte inzet vanuit gemeenten mogelijk te maken. Deze is nodig vanwege de herijkingen in het sociaal domein en stijgende druk op de voorzieningen en financiën in dit domein.

Wat heeft dat gekost?

Beleid en Bestuur	Realisatie 2022[1]	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	2.171.310	1.862.784	1.751.794	1.336.844	-414.950
Materiële lasten	3.246.201	816.835	1.854.306	1.491.917	-362.389
Overhead primair proces	145.299	126.685	761.659	692.262	-69.397
Overhead Regio	426.125	424.530	432.199	432.199	0
Totaal lasten	5.988.935	3.230.834	4.799.958	3.953.222	-846.736
Baten					
Gemeentebijdrage	-2.863.727	-2.828.927	-3.169.951	-3.189.946	-19.995
Centrumgemeentebijdrage	-483.635	0	-35.000	-220.452	-185.452
Rijksbijdrage	-475.524	0	-20.661	-160.202	-139.541
Bijdragen derden	-246.914	-110.998	-120.998	-290.806	-169.808
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-4.069.800	-2.939.925	-3.346.610	-3.861.406	-514.796
Saldo	1.919.135	290.909	1.453.348	91.816	-1.361.532
Reserves					
Dotaties	1.004.204	0	0	0	0
Onttrekkingen	-3.319.733	-290.909	-1.453.348	-288.502	1.164.847
Saldo	-396.394	0	0	-196.686	-196.686

[1]Realisatie 2022 is weergegeven inclusief subsidies. De subsidies zijn vanaf 2023 niet meer afzonderlijk opgenomen in de Regiobegroting.

Toelichting rekeningcijfers

Binnen Beleid en Bestuur is een financieel voordeel gerealiseerd van € 196.686.

Er is minder uitgegeven aan de coördinatie asielopvang dan voorzien in de bestuursrapportage 2023. Er is er minder uitgegeven dan geraamd op zowel personeel als materieel omdat extra middelen van derden beschikbaar kwamen. Omdat de hoogte van deze bijdragen pas laat bekend waren, was rekening gehouden met een onttrekking vanuit de RSA reserve die uiteindelijk niet nodig was. Dit betreft onder andere de bijdrage SPUK-IZA die niet begroot was. Daarnaast is er een hogere bijdrage dan begroot van de provincie voor energieprojecten, welke door Corona uitgesteld waren, maar in 2023 verder opgepakt zijn.

Er is minder uitgegeven dan geraamd op de MRA omdat er minder inzet van personeel vanuit de regio bij de MRA gedeclareerd is dan vooraf geraamd. Dit komt omdat er in de eerste helft van het jaar nog budget vanuit de MRA zelf beschikbaar was.

In de bestuursrapportage 2023 is een bestemmingsreserve ingesteld voor het uitvoeringsprogramma versterking sociaal domein. Doel van deze reserve is om vanuit de Regio en gemeenten extra capaciteit in te kunnen zetten voor de grote opgaven die hier spelen. Door krapte op de arbeidsmarkt is het in 2023 nog niet gelukt om extra gemeentelijke inzet te realiseren. Vanuit de Regio is beperkt extra ingezet. De onttrekking in 2023 is daarom lager dan geraamd.

Programma	**Inkoop en Contractbeheer**	Inkoop en Contractbeheer Gooi en Vechtstreek

In opdracht van Regio Gooi en Vechtstreek werkt de afdeling Inkoop en Contractbeheer samen voor onze inwoners met ondernemers en maatschappelijke organisaties. Inkoop en contractbeheer is hierbij verantwoordelijk voor het inkopen, contracteren en beheren van alle producten en dienstverlening van bedrijven en organisaties. Inkoop en Contractbeheer voert haar taak op een drietal gebieden: sociaal domein, fysiek domein en facilitaire zaken.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Inkoop & contractbeheer sociaal domein (incl. Wmo toezicht, verwijsindex, wachtlijstbemiddeling, cliëntervaringsonderzoek, klachtenmeldpunt)	V		V	V	V	V	V
Inkoop & contractbeheer fysiek domein	V		V	V	V	V	V
Inkoop & contractbeheer facilitaire zaken	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Aanbestedingswetgeving
- Inkoopbeleid gemeenten en Regio

Wat wilden we bereiken?

Doel

1. Een rechtmatige en doelmatige inkoop en beheer van (centrum)gemeentelijke voorzieningen en diensten.
2. Een rechtmatige en doelmatige inkoop en beheer van Regio producten, voorzieningen en diensten.

Wat hebben we bereikt?

In 2023 heeft de afdeling Inkoop en Contractbeheer, in navolging van voorgaande jaren, een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen over de verantwoording Sociaal Domein. Daarnaast is door de accountant vastgesteld dat er in de onderzochte inkoop dossiers geen afwijkingen met betrekking tot het eigen inkoopbeleid zijn geconstateerd.

In 2023 zijn diverse inkooptrajecten afgerond. Onder andere met betrekking tot woningaanpassingen, kleinschalig verblijf jeugdzorgplus en forensische ambulante jeugdhulp. Daarnaast zijn er binnen de bestaande contracten in 2023 uitsluitend aanbieders toegelaten voor de voorzieningen waarvan er een tekort in het regionale zorglandschap bestond. De overige aanbieders die zich hebben ingeschreven zijn op een wachtlijst geplaatst. Daarnaast is van een aantal aanbieders het contract beëindigd omdat deze partijen in de afgelopen periode geen diensten geleverd hebben binnen de regio.

Net als voorgaande jaren werd 2023 gekenmerkt door veel vraagstukken rondom de continuïteit van zorg in verband met de stijgende inflatiecijfers en deels de naweeën vanuit de COVID-19 uitbraak. Het laatste jaar van de meerkostenvergoeding is afgewikkeld. Daarnaast is er met diverse aanbieders, zoals bijvoorbeeld voor dagbesteding, gezocht naar een oplossing voor de gestegen kosten. In 2023 zijn er verdere stappen gezet in het verbeteren van de beschikbare data voor zowel de gemeenten, aanbieders als de beleidsadviseurs. Zo hebben de individuele gemeenten toegang gekregen tot de regionale dashboards.

De dienstverlening met betrekking tot de gemeente Weesp is in 2022 overgenomen door de gemeente Amsterdam. In 2023 is de overgang afgerond en zijn de bijbehorende gegevens aan de gemeente Amsterdam overgedragen.

Tot slot zijn in 2023 de eerste stappen gezet om de interne inkoop te centraliseren om zo de inkoopfunctie binnen de Regio Gooi en Vechtstreek verder te optimaliseren en professionaliseren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Kengetallen	Realisatie 2022	Streefwaarde 2023	Realisatie 2023
1. Contractwaarde sociaal domein	€ 89 miljoen	€ 90 miljoen	€ 96 miljoen

Wat heeft dat gekost?

Inkoop en Contractbeheer	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	1.069.318	903.382	652.828	571.168	-81.660
Materiële lasten	3.375.154	1.738.455	2.578.455	2.910.724	332.269
Overhead primair proces	129.508	122.061	633.500	528.247	-105.253
Overhead Regio	290.854	343.364	349.557	349.557	0
Totaal lasten	4.864.834	3.107.262	4.214.340	4.359.697	145.357
Baten					
Gemeentebijdrage	-3.591.439	-2.114.372	-2.908.613	-3.394.407	-485.794
Centrumgemeentebijdrage	0	-704.536	-902.373	-968.559	-66.186
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdragen derden	-673.103	-288.354	-238.354	-207.851	30.503
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-4.264.542	-3.107.262	-4.049.340	-4.570.817	-521.477
Saldo	600.292	0	165.000	-211.120	-376.120
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-545.707	0	-165.000	0	165.000
Saldo	54.585	0	0	-211.120	-211.120

Toelichting rekeningcijfers

In 2023 was er sprake van een hoog langdurig ziekteverzuim en een hoog verloop binnen de afdeling Inkoop en Contractbeheer. Als gevolg van langdurig ziekteverzuim was inhuur noodzakelijk. Ondanks de extra lasten door inhuur is er echter een onderschrijding op de personele last doordat een heel aantal (specialistische) functies vanwege de arbeidsmarktproblematiek niet tijdig ingevuld konden worden. Hierdoor is de onttrekking ook niet noodzakelijk geweest, en daarom ook niet geeffectueerd.

De overschrijding van de materiële lasten wordt met name veroorzaakt door verrekeningen met gemeenten welke niet zijn opgenomen in de begroting omdat de omvang op voorhand niet is in te schatten. Dit is met name van toepassingen op de tussenvoorziening, onderwijszorgarrangementen en de gesloten jeugdhulp. Deze bedragen zijn inwonerafhankelijk en pas na afsluiting van het boekjaar is de omvang (per gemeente) vast te stellen. De Regio voert deze verrekeningen uit om de administratieve lasten voor zowel aanbieders als gemeenten te beperken.

De hogere centrumgemeentebijdrage wordt verklaard doordat de middelen voor Volwasseneneducatie zijn toegenomen in de wijzigingsbeschikking voor 2023.

Programma	Bescherming en Opvang (incl.Veilig Thuis)	Veilig Thuis Gooi en Vechtstreek

Regio Gooi en Vechtstreek geeft op het sociaal domein uitvoering aan de centrumgemeentefunctie Hilversum. De gemeenten kunnen vanuit de afspraken in de gemeenschappelijke regeling gezamenlijk sturen op de uitvoering van deze centrumgemeente taken. Voor deze taken voeren wij het budgetbeheer uit. In dit onderdeel geven wij inzicht in de financiële omvang van de centrumgemeente taken.

Taken

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Maatschappelijke opvang	V		V	V	V	V	V
Vrouwenopvang	V		V	V	V	V	V
Beschermd wonen	V		V	V	V	V	V
Advies en ondersteuning geven	V		V	V	V	V	V
Meldingen ontvangen en veiligheidsbeoordeling & onderzoek	V		V	V	V	V	V
Onderzoek doen en Veiligheidsvoorwaarden opstellen	V		V	V	V	V	V
Overdragen aan ketenpartners	V		V	V	V	V	V
Monitoren duurzame veiligheid	V		V	V	V	V	V
Risicoscreening Vrouwenopvang	V		V	V	V	V	V
24/7 uitvoering Crisisdienst 18- en HG/KM	V		V	V	V	V	V
Coördinatie AWARE Alarmering bij stalking	V		V	V	V	V	V
Coördinatie Tijdelijke huisverboden	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Wet tijdelijk huisverbod
- Richtlijnen jeugdbescherming en jeugdhulp
- Handelingsprotocol veilig thuis
- Handreiking FMEK Forensische medische expertise bij kindermishandeling
- Handreiking samenwerken bij strafbare kindermishandeling
- Samenwerkingsafspraken gemeenten / beleid B&O
- Visiedocument samenwerken aan veiligheid

Maatschappelijke Dienstverlening, Veilig Thuis

Wat wilden we bereiken?

Veilig Thuis streeft naar duurzaam herstel van acute en structurele onveiligheid bij geweld in afhankelijkheidsrelaties, in samenwerking met ketenpartners in de Regio Gooi en Vechtstreek. Dit doen we door uitvoering te geven aan onze wettelijke taken en daarnaast een aantal regionale maatwerktaken uit te voeren die passen bij ons streven en de uitvoeringspraktijk versterken. We willen kwalitatief hoogwaardige dienstverlening bieden bij de uitvoering van onze taken en de belangen van kwetsbaren altijd voorop stellen.

Doel

1. Herstel van acute en structurele onveiligheid Een rechtmatige en doelmatige inkoop en beheer van Regio producten, voorzieningen en diensten.
2. Duurzame veiligheid en herstel na huiselijk geweld en kindermishandeling door samenwerking in de keten

Wat hebben we bereikt?

Wettelijke termijnen

In 54% van de meldingen lukte het om te voldoen aan de wettelijke termijn van het nemen van een vervolgbesluit op de binnengekomen melding. In de gevallen waarin het niet lukte om binnen 5 werkdagen een besluit te nemen had dit te maken met het niet tijdig kunnen bereiken van direct betrokkenen. Omdat Veilig Thuis Gooi en Vechtstreek een groot belang hecht aan het daadwerkelijk spreken van betrokkenen, in het kader van hoor en wederhoor, vóór een besluit over een vervolg naar aanleiding van de melding genomen wordt, leidt dit regelmatig tot overschrijdingen van de wettelijke termijn.

Als gevolg van een hoog ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt is het in 2023 onvoldoende gelukt om overschrijding van de doorlooptijden voor de diensten Onderzoek en Voorwaarden en Vervolg te voorkomen. De norm van de Inspectie IGZ geeft een maximale gedoogde overschrijding van <20% langer van 10 weken.

Het was lastig om de benodigde formatie voor de uitvoering van de dienstverlening doorlopend goed gevuld te krijgen en houden door de krapte op de arbeidsmarkt. De samenwerkingsafspraken met de gemeenten bieden kansen om sneller en efficiënter over te dragen, hetgeen een positieve invloed zal hebben op de doorlooptijden van Veilig Thuis, maar omdat ook de gemeenten kampen met moeilijk opvulbare vacatures en verloop blijft tijdig overdragen uitdagend en kiest Veilig Thuis ervoor om vanuit het oogpunt van continuïteit in zorg en regie op veiligheid pas over te dragen als de overdrachtspartner opvolging kan geven aan de dienstverlening. Dit zorgt voor langere doorlooptijden dan de gestelde wettelijke termijnen, maar bieden een betere dienstverlening aan in inwoner. Het tijdig overdragen naar passende zorg(-aanbieders) die de verantwoordelijkheid voor zicht op veiligheid kunnen overnemen van Veilig Thuis blijft een aandachtspunt.

Veilig Thuis dient wel opgemerkt te worden dat inzet voor MDAA++ niet conform een separaat projectplan ingezet wordt, maar dat deze taken worden opgepakt binnen de reguliere activiteiten van Veilig Thuis. Dit in afwachting van de landelijke ontwikkelingen binnen dit vakgebied.

AWARE

Veilig Thuis voert de volledige coördinatie en uitvoering rondom de toewijzing van AWARE (mobiele noodknoppen voor slachtoffers van stalking) uit. Stalking heeft hoge prioriteit bij de politie, gezien het hoge risico op ernstig geweld, soms met dodelijke afloop bestaat. Het uitrusten van het slachtoffer met een AWARE-aansluiting voegt een gevoel van veiligheid toe en legt in noodgevallen een directe verbinding met de meldkamer van de politie.
In 2023 werden 40 personen uitgerust met een actieve AWARE-aansluiting. Door de inzet van AWARE als interventie bij stalking te koppelen aan de reguliere taken van VT kan er in hoog-risicozaken meer veiligheid gecreëerd worden. In 2023 werd de pilot ten behoeve van de inzet van hulp die gelijktijdig met AWARE wordt ingezet door zorgaanbieders geëvalueerd en structureel geborgd.

Clienttevredenheid

In 2023 is voor het eerst telefonisch clienttevredenheidsonderzoek uitgevoerd, omdat uitvraag per mail onvoldoende respons kreeg. Er is een uitvraag gedaan onder cliënten waarbij na een melding een vervolg bij Veilig Thuis is ingezet in de vorm van een Onderzoek of Voorwaarden en Vervolg dienst. Er hebben 51 voormalig cliënten meegewerkt, zij gaven gemiddeld een 6,5 voor de dienstverlening vanuit Veilig Thuis.
Omdat pas in het laatste kwartaal van 2023 gestart is, is het aantal respondenten nog beperkt en de opbrengst daardoor mogelijk beperkt representatief. Deze werkwijze wordt in 2024 voortgezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Kengetallen		Realisatie 2022	Kengetal 2023	Realisatie 2023
1.	24-7 beschikbaarheidsdienst uitvoeren (incl. uitruk)	100%	100%	100%
2.	Cliëntervaringsonderzoek	Nb	7,5	6.5
3.	Voldoen aan wettelijke termijn veiligheidsbeoordeling binnen 5 werkdagen	84%	90%	56%
4.	Voldoen aan de wettelijke termijn beëindiging actieve betrokkenheid binnen 10 weken	44%	80%	43%
5.	Advies en ondersteuning	1.302	1.600	1.437
6.	Melding en veiligheidsbeoordeling	1.120	1.355	1.266
7.	Veiligheidsvoorwaarden opstellen	260	275	217
8.	Onderzoek doen	93	61	135
9.	Overdracht naar ketenpartners	654	880	781
10.	Monitoren duurzame veiligheid	278	300	232

11.	Coördinatie en uitvoering huisverboden	Nb	18	15
12.	Coördinatie AWARE alarmering	34	39	40
13.	Verzoek tot bespreking Overleg Veilig Verder	69	25	11

Bescherming en Opvang

Per 1 januari 2023 is een groot deel van de voorzieningen Bescherming en Opvang opnieuw ingekocht. Gedurende het kalenderjaar 2023 is in gezamenlijkheid met de aanbieders invulling gegeven aan de nieuwe contracten. Er is echter één perceel niet opnieuw ingekocht en daarmee ook niet uitgevoerd (te weten, beschermd wonen voor inwoners met een licht verstandelijke beperking in combinatie met autisme). Onderzoek heeft uitgewezen dat de vraag, met het wegvallen van het specifieke aanbod, zo goed als opgedroogd is. Hiermee valt er structureel budget vrij. Ook zijn de gezamenlijke woonzorgopgaven afgelopen kalenderjaar wederom niet tot uitvoering gebracht.
NB: De totale 'beleidsmatige' voortgang, met betrekking tot Bescherming en Opvang, wordt halfjaarlijks gerapporteerd aan het PFHO Gezondheid & Ondersteuning, waarover ook de gemeenteraden geïnformeerd worden. Daarin staat tevens wat gemeenten wilden bereiken, bereikt hebben en wat daarvoor gedaan is.

Wat heeft het gekost?

Centrumgemeentetaken	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	3.726.166	4.011.507	4.215.038	4.146.340	-68.698
Kapitaallasten	2.169	0	0	0	0
Materiële lasten	9.233.854	14.007.549	13.590.323	12.934.122	-656.201
Overhead primair proces	228.074	238.904	265.906	293.975	28.069
Overhead Regio	647.760	680.136	767.841	767.841	0
Totaal lasten	13.838.023	18.938.096	18.839.108	18.142.278	-696.830
Baten					
Gemeentebijdrage	-1.772.922	-1.919.948	-190.374	-190.375	-1
Centrumgemeentebijdrage	-17.788.669	-16.816.548	-18.227.961	-18.396.459	-168.498
Bijdragen derden	-685.176	-201.600	-420.773	-361.037	59.736
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-20.246.767	-18.938.096	-18.839.108	-18.947.871	-108.763
Saldo	-6.408.744	0	0	-805.594	-805.594
Reserves					
Dotaties	490.000	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-5.918.744	0	0	-805.594	-805.594

Toelichting rekeningcijfers

De onderschrijding op de materiële lasten (656.201) wordt grotendeels veroorzaakt door een vrijval van de reservering voor het onderhanden werk. Het onderhanden werk voor een aantal voorzieningen is ten tijde van het opmaken van de reservering te hoog ingeschat, mede door de overgang naar een nieuw contract en de naweeën van de uitnamen met betrekking tot de Wet langdurige Zorg (Wlz) blijken de daadwerkelijke uitgaven met betrekking tot met name beschermd wonen lager te zijn uitgevallen. Met de ingang van de nieuwe contracten is de verwachting dat deze inschatting voor de komende jaren zal verbeteren.

Daarnaast heeft de uitrol van een aantal voorzieningen, waaronder beschermd thuis en GGZ mantelzorg, vanuit de nieuwe inkoop vertraging opgelopen. Op een aantal voorzieningen is beduidend minder uitgegeven dan begroot zo zijn er geen nieuwe clusterwoningen gerealiseerd en zijn de uitgaven voor de crisiskaart veel lager dan begroot.

Tot slot zijn er na de bestuursrapportage 2023 door het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld in de septembercirculaire. Het nadeel op de overige bijdragen is te verklaren doordat de opbrengsten met betrekking tot eigen bijdragen beschermd wonen lager is uitgevallen.

PARAGRAFEN

- Paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing
- Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen
- Paragraaf financiering
- Paragraaf bedrijfsvoering
- Paragraaf verbonden partijen
- Paragraaf openbaarheid

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onder het weerstandsvermogen wordt verstaan het 'vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

Artikel 11, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten geeft aan dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing tenminste bevat:

a. een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
b. een inventarisatie van de risico's;
c. het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
d. een kengetal voor de:
   1a netto schuldquote;
   1b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
   2. solvabiliteitsratio;
   3. grondexploitatie; *(niet van toepassing voor Regio)*
   4 structurele exploitatieruimte; en
   5 belastingcapaciteit *(niet van toepassing voor Regio).*
e. een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

Regio Gooi en Vechtstreek wil voorkomen dat elke niet begrote, financiële tegenvaller direct dwingt tot een verhoogde gemeentelijke bijdrage voor gemeenten, zonder dat hiertoe een onnodig hoge, financiële buffer wordt aangehouden. Hiertoe wordt periodiek geïnventariseerd welke majeure financiële risico's de Regio loopt, waarvoor geen beheersmaatregelen of voorzieningen zijn getroffen en geen verzekering is afgesloten. Op basis hiervan wordt de benodigde weerstandscapaciteit bepaald en afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. Het beleid is erop gericht om de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit (i.c. het weerstandsvermogen) tenminste 1,0[2] te laten zijn.
De weerstandscapaciteit is te onderscheiden in een incidentele en een structurele component. Onderdeel van de structurele weerstandscapaciteit zijn de posten onbenutte belastingcapaciteit, onvoorzien structureel en structurele begrotingsruimte. Dit zijn posten die voor de Regio niet van toepassing zijn, als gevolg waarvan de Regio rekent met de incidentele weerstandcapaciteit.
Tot de incidentele weerstandscapaciteit wordt gerekend:

- de algemene reserve;
- de stille reserves;
- het bedrag voor onvoorzien c.q. nieuwe beleidsruimte;
- incidentele begrotingsruimte.

Uitgangspunt is dat de bestemmingsreserves niet worden gekwalificeerd als incidentele weerstandscapaciteit[3].
Een bestemmingsreserve is een reserve waar het bestuur een bepaalde bestemming aan heeft gegeven (art. 43 BBV). Het is denkbaar dat onder de bestemmingsreserves zich middelen bevinden waarvan het specifieke bestedingsdoel van algemene aard is of dat de middelen al voor langere tijd beschikbaar zijn zonder dat er zicht is op daadwerkelijke uitvoering van de beoogde bestemming. In die gevallen is een heroverweging tot overheveling van deze middelen naar de algemene reserve te rechtvaardigen.

---

[2] *Spelregels*
In 2016 is door de zeven colleges van burgemeester en wethouders de nota 'Spelregels weerstandvermogen verbonden partijen' vastgesteld. In deze nota is een spelregel opgenomen waarin is aangegeven dat de ratio van het weerstandsvermogen minimaal 1,0 dient te zijn.

[3] Bron: het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader (GTK 2020 Gemeenten) is een gezamenlijk product van de 12 provinciale toezichthouders gemeentefinanciën (Gedeputeerde Staten). In het GTK is vastgelegd hoe, binnen het wettelijk kader, invulling wordt gegeven aan het financieel toezicht op gemeenten.

De bestemmingsreserves van de Regio hebben een expliciet karakter. De door het algemeen bestuur gegeven bestemming kan in deze gevallen niet of nauwelijks worden gewijzigd, waardoor deze bestemmingsreserves dan ook niet voor tegenvallers kunnen worden ingezet. Voor de weerstandscapaciteit worden ze dan ook op nihil gesteld.

Algemene reserve
De algemene reserve bestaat uit vrij besteedbaar eigen vermogen en heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers, risico's die geheel niet te kwantificeren zijn en niet meer kunnen worden opgevangen. De stand en het verloop van de algemene reserve is opgenomen in bijlage 2.

Stille reserves
Indien bezittingen meer waard zijn dan de boekwaarde, is sprake van een stille reserve die niet op de balans tot uitdrukking komt. De Regio beschikt slechts over een beperkt aantal gebouwen, terreinen en installaties die zij in eigendom heeft. Het verschil tussen de (taxatie)waarde en balanswaarde wordt als nihil gesteld op basis van een schatting.

Onvoorzien
Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten, welke ook voor de Regio van toepassing is, dient er in de begroting een bedrag voor onvoorziene uitgaven te worden opgenomen, ter dekking van lasten die niet in de begroting zijn opgenomen. De in 2016 vastgestelde nota 'Spelregels weerstandvermogen verbonden partijen' geeft aan dat voor de post onvoorzien geldt dat de lasten die eruit gedekt mogen worden als onvoorzien, onuitstelbaar en onvermijdelijk gedefinieerd moeten zijn. In deze spelregels wordt geadviseerd als richtlijn voor de bepaling van de hoogte van het budget uit te gaan van 0,4% van de exploitatielasten. Voor 2023 zou op basis van de actuele exploitatie dat een post onvoorzien ter hoogte van ongeveer € 460.000 met zich meebrengen. De Regio heeft in overleg met de gemeenten vanaf begrotingsjaar 2017 een lager bedrag voor onvoorzien ter hoogte van € 5.000 in de begroting opgenomen.

Incidentele begrotingsruimte
Als de begroting en de meerjarenraming structureel sluit met een positief saldo, is er sprake van begrotingsruimte die kan worden ingezet voor het opvangen van structurele financiële tegenvallers. Daarmee is deze begrotingsruimte aan te merken als structurele weerstandscapaciteit. De toezichthouder accepteert enkel de positieve begrotingsruimte die zich minimaal in zowel het begrotingsjaar als de meerjarenraming voordoet als structurele weerstandscapaciteit. Eventuele overige ruimte wordt aangemerkt als incidentele begrotingsruimte en kan daarom tot de incidentele weerstandscapaciteit worden gerekend. Daar ook dit niet bij de Regio van toepassing is wordt deze incidentele begrotingsruimte op nihil gezet.

Op basis hiervan is de beschikbare incidentele weerstandscapaciteit in meerjarenperspectief:

Bedragen x € 1.000

Weerstandscapaciteit	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026
Algemene Reserve	1.159	1.159	1.159
Onvoorzien	5	5	5
Stille reserves	-	-	-
Incidentele begrotingsruimte	-	-	-
Totaal	1.164	1.164	1.164

Risico's
Een risico bestaat altijd uit de drie volgende onderdelen: de oorzaak, de risicogebeurtenis en het gevolg. De oorzaak spreekt het meest voor zich: de reden waarom iets verkeerd dreigt te gaan. De risicogebeurtenis is het voorval, kortom wat er fout kan gaan op een bepaalde plaats binnen een bepaald tijdsinterval. Het gevolg is het (ongewenste) resultaat.

Onder risico's worden verstaan alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van de Regio. Het financiële effect van een risico wordt berekend als de kans van optreden van een gebeurtenis maal de impact die de gebeurtenis heeft. Een grote kans hoeft dus nog geen groot risico te betekenen. Als de kans van een gebeurtenis tamelijk groot is, maar het nadelig effect ervan

is heel klein, dan is het risico niet al te groot. Per risico wordt het geschat financieel risico, de kans van voordoen en het financieel effect weergegeven.

De Regio wil voorkomen dat elke niet begrote, financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen, zonder dat hiertoe een onnodig hoge, financiële buffer wordt aangehouden. Hiertoe wordt periodiek geïnventariseerd welke majeure financiële risico's de Regio loopt, waarvoor geen beheersmaatregelen of voorzieningen zijn getroffen en geen verzekering is afgesloten. Het onderstaande overzicht toont de grootste risico's met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit nadat een beheersmaatregel is getroffen.

1 ALG	**Ontwikkeling materiële kosten**	Geschat financieel risico **€ 125.000**	Kans op voordoen **75%**	Financieel effect **€ 93.750**

In de Regiobegroting 2025-2028 is ongeveer € 24 mln. aan materiële kosten geraamd (exclusief beschermd wonen en doelgroepenvervoer). Voor ongeveer 85% van de uitgaven ligt hier een contract aan ten grondslag zoals huurovereenkomsten, onderhoudsovereenkomsten en verwerkingsovereenkomsten. Deze overeenkomsten worden veelal aangepast aan de prijsindex.
Voor de prijsontwikkelingen op de materiele kosten is op basis van de septembercirculaire 2023 een indexatiepercentage van 1,6% meegenomen. Mocht de inflatie hoger uitvallen dan de 1,6%, zal het niet mogelijk zijn om deze extra toename op te vangen binnen de begroting. Het risico wordt ingeschat op 0,5% van de totale materiële lasten.

2 ALG	**Privacy en gegevensbescherming**	**Geschat financieel risico** **€ 250.000**	**Kans op voordoen** **30%**	**Financieel effect** **€ 75.000**

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) legt in haar toezichtwerk tot en met 2023 extra nadruk op drie focus-gebieden: datahandel, digitale overheid en artificiële intelligentie en algoritmes. Met name de focus op de digitale overheid is op de Regio van toepassing[4]. Wat de focuspunten van de AP zullen zijn voor de periode vanaf 2024 is nog niet bekend.
De AP kan een boete opleggen voor een datalek, maar ook voor andere overtredingen in lijn met art. 83 AVG (zoals het toegang geven van te veel mensen tot een systeem). Daarnaast kan de Regio aansprakelijk worden gesteld door de betrokkenen van wie persoonsgegevens zijn gelekt. Het is echter lastig de kans en impact daarvan te kwantificeren.
Uit ervaring blijkt dat datalekken vaak ontstaan door menselijk handelen en in mindere mate het gevolg zijn van gebrekkige technische maatregelen. Daarom zal er ook in de periode vanaf 2024 continu aandacht blijven voor privacy verantwoordelijk handelen van de medewerkers door het aanbieden van training en e-learning.
Met de invoering van Microsoft365/Office365 nemen de mogelijkheden om informatieveiligheid goed in te regelen flink toe. Een risico hierbij is dat hiervan niet, of niet op tijd, serieus werk wordt gemaakt als gevolg van de grote focus op het operationeel krijgen van de nieuwe IT-infrastructuur. Doelstelling is om vanaf de start van de nieuwe manier van werken zaken aangaande goed informatiebeheer op orde te hebben (denk aan beschikbaarheid van enkel die MS365-applicaties waarmee ook daadwerkelijk een plan is, spelregels bij het gebruik van de Office-applicaties, standaard de minst vergaande rechten uitgeven). Achteraf repareren is veel minder efficiënt.
Ook investeert de Regio in een privacy officer (PO), een adviseur op privacygebied, verantwoordelijk voor meerdere operationele zaken aangaande privacy. De PO biedt daarnaast ondersteuning aan de FG om zijn werk beter te kunnen uitvoeren.
Bij de Regio worden meerdere soorten persoonsgegevens verwerkt in de verschillende RVE's, waarbij zowel met de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) als de Wet politiegegevens (Wpg) rekening moet worden gehouden. Dat maakt dat de organisatie bewust is, van haar verantwoordelijkheid op gebied van de bescherming van persoonsgegevens.

3 ALG	**Uitval ICT voorzieningen als gevolg van technische oorzaken**	**Geschat financieel risico** **€ 500.000**	**Kans op voordoen** **25%**	**Financieel effect** **€ 125.000**

De ICT-voorzieningen van de Regio kunnen door technische incidenten worden verstoord, waardoor een deel of alle kritische bedrijfsprocessen voor kortere of langere tijd stil komen te liggen. Voorbeelden hiervan zijn: uitval van servers in de on premise datacenters (tot en met juli 2023), storingen inzake generieke telefonie en internetverbindingen, specifieke dataverbindingen, uitval van SaaS- of Clouddiensten, et cetera. Naarmate de Regio meer verbonden raakt met inwoners, externe partijen en ketenpartners, neemt de kans op zowel het voordoen als de impact daarvan toe. Niettemin is de inschatting dat met de migratie naar de Cloud (van 'on premise' datacenters naar Azure) de kans verlaagd kan worden van 40% naar 25%.

4 ALG	**Uitval ICT voorzieningen als gevolg van informatiebeveiligingsrisico's**	**Geschat financieel risico** **€ 750.000**	**Kans op voordoen** **25%**	**Financieel effect** **€ 187.500**

[4] https://autoriteitpersoonsgegevens.nl/nl/over-de-autoriteit-persoonsgegevens/focus-ap-2020-2023: "Centrale en lokale overheden, uitvoeringsorganisaties en politie en justitie beschikken over een grote hoeveelheid – vaak gevoelige en bijzondere – persoonsgegevens. De overheid werkt gericht aan het inzetten van persoonsgegevens. Het is van belang dat de overheid verantwoordelijk omgaat met persoonsgegevens, zodat mensen niet onnodig in de knel kunnen komen".

De ICT-voorzieningen van de Regio kunnen door incidenten (bijvoorbeeld hacking, malware, infra- systeeminbraak, DDoS aanvallen, etcetera) op het gebied van informatiebeveiliging worden verstoord, waardoor een deel of alle kritische bedrijfsprocessen voor kortere of langere duur stil komen te liggen. Naarmate de Regio meer verbonden raakt met inwoners, externe partijen en ketenpartners, neemt ook in dit geval de kans op zowel het voordoen als de impact daarvan toe. De exposure neemt toe als gevolg van meer oplossingen in de Cloud en de professionalisering van cybercriminaliteit, maar tegelijkertijd neemt de Regio beheersmaatregelen die de informatieveiligheid vergroten, als gevolg waarvan de kans op voordoen gelijk kan blijven.

5 ALG	Krapte op de arbeidsmarkt	Geschat financieel risico € 600.000	Kans op voordoen 20%	Financieel effect €120.000

De Regio is bij de uitvoering van haar takenpakket in een aantal gevallen afhankelijk van specialistische functies, waarbij de inwerktijd veelal een langere tijd bestrijkt. De krapte op de arbeidsmarkt bemoeilijkt niet alleen het aantrekken van zowel intern als extern personeel op deze functies, het is ook lastig om het personeel op deze functies vast te houden. Een deel van deze functies wordt nu nog ingevuld met externe inhuur, wat geen stabiele basis naar de toekomst toe met zich meebrengt. Immers, bij het beëindigen van de inhuur verdwijnt veel kennis en historie uit de organisatie. Tegelijkertijd liggen de kosten van externe inhuur veelal hoger dan een medewerker in dienst bij de Regio. Daarmee levert de externe inhuur zowel continuïteits- als financiële issues op (de krapte op de arbeidsmarkt stuwt ook de te betalen tarieven omhoog).
Deze krapte op de arbeidsmarkt brengt ook met zich mee dat bij de inkoop van noodzakelijk personeel de rechtmatigheid niet altijd gegarandeerd kan worden en het inkoopproces vertragingen met zich meebrengt, met mogelijke werkdruk-verhogende effecten bij andere medewerkers. Voor de berekening van het geschatte risico wordt rekening gehouden met een percentage inhuur van 10%. Aangezien het tarief van inhuur minimaal 15% boven de gewone personeelskosten van de Regio ligt, wordt het risico geschat op € 600.000 (10% met een hoger kostenpercentage van 15% (4,07 miljoen x 15%). De kans op doordoen van dit risico wordt, gezien de toenemende krapte op de arbeidsmarkt geschat op 20%.

6 IC	Uitval van systemen (digitaal leefplein)	Geschat financieel risico € 400.000	Kans op voordoen 10%	Financieel effect €40.000

Via het Digitaal Leefplein (DLP) worden digitale opdrachten tot het leveren van (jeugd)zorg en ondersteuning naar aanbieders verzonden. Vervolgens wordt door aanbieders de geleverde ondersteuning via DLP gedeclareerd, worden de declaraties vrijwel geheel geautomatiseerd gecontroleerd en worden de betaalbestanden voor gemeenten gegenereerd. Indien er problemen zijn met het Digitaal Leefplein heeft dit een directe invloed op de levering van zorg aan de inwoners, de financiële afwikkeling met de aanbieders of de rechtmatigheid van betalingen door gemeenten.
Het DLP is in eigendom. In geval van uitval van het systeem door bijvoorbeeld een faillissement van de softwareleverancier zal het onderbrengen bij een andere leverancier tijd en geld kosten. Ook kan het DLP uitvallen wanneer het berichtenverkeer stil komt te liggen door een software fout; dit risico kan zich één keer per jaar voordoen na de landelijke update.

7 GAD	Vergoedingen Afvalfonds	Geschat financieel risico € 250.000	Kans op voordoen 40%	Financieel effect € 100.000

Voor een aantal (verpakking)grondstoffen is er met de Stichting Afvalfonds een Raamovereenkomst Verpakkingen 2020-2029 afgesloten. In de overeenkomst zijn vergoedingen vastgelegd voor ingezamelde verpakkingen gedurende de loop van de raamovereenkomst. De feitelijke vergoedingen worden jaarlijks in het eerste kwartaal van het betreffende jaar vastgesteld. Het risico bestaat dat de feitelijke vergoeding lager uitvalt, waardoor de exploitatie van de afvalverwerking niet past binnen de begroting.

8 GAD	Ontwikkeling verwerkingstarieven/ opbrengsten recyclings-componenten	Geschat financieel risico € 1.000.000	Kans op voordoen 33%	Financieel effect € 330.000

De afgelopen jaren stonden in het teken van Corona, wat ervoor heeft gezorgd dat de grondstoffenmarkt een volatiel beeld liet zien. Het risico van de wereldwijde marktwerking is in combinatie met de directe gevolgen van de coronacrisis echter niet af te dekken. Daarnaast kunnen na het opstellen van een begroting tot de aanloop van het begrotingsjaar, een periode van een jaar, nog ontwikkelingen plaatsvinden die onvoorzienbaar waren ten tijde van het opstellen van de begroting. Er is in casu sprake van een prijs- en een hoeveelheidsrisico. De opbrengsten van de recyclings-componenten bewegen erg op en neer. Voor de verschillende grondstoffen (OPK, metalen, glas) is de verwachting dat de prijsontwikkeling erg volatiel blijft. Ook kan een achterblijvend scheidings-percentage leiden tot dito lagere opbrengsten voor recyclings-componenten. De risico's worden zoveel als mogelijk binnen de aanbesteding geminimaliseerd. De macro economische prijsontwikkeling zal zich naar verwachting ook op termijn vertalen in per saldo hogere verwerkingstarieven.

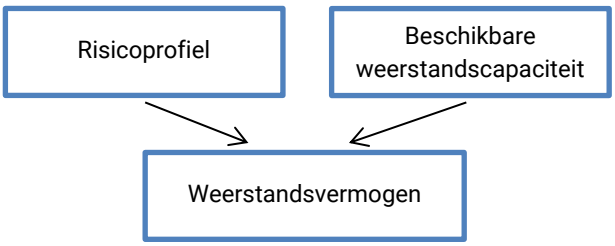
Risicoprofiel
Het totale risicoprofiel wordt op basis van bovenstaand bepaald op € 1.071.250.

#	Status		Risico	Geschat financieel risico	Kans op voordoen	Financieel effect
1	G	ALG	Ontwikkeling materiële kosten	125.000	75%	93.750
2	G	ALG	Privacy en gegevensbescherming	250.000	30%	75.000
3	G	ALG	Uitval ICT voorzieningen agv technische oorzaken	500.000	25%	125.000
4	N	ALG	Uitval ICT voorzieningen agv informatiebeveiligingsrisico's	750.000	25%	187.500
5	O	ALG	Krapte op arbeidsmarkt	600.000	20%	120.000
6	O	IC	Uitval van systemen (digitaal leefplein)	400.000	10%	40.000
7	O	GAD	Vergoedingen Afvalfonds	250.000	40%	100.000
8	G	GAD	Ontwikkeling verwerkingstarieven recyclingscomponenten	1.000.000	33%	330.000
			Totaal risicoprofiel			1.071.250

In deze geactualiseerde risicoparagraaf is besloten om de loonkosten niet langer op te nemen als een bedrijfsrisico. Als verbonden partij van de gemeenten in de regio Gooi en Vechtstreek en de wijze waarop de gemeenten deze verantwoordelijkheid de afgelopen jaren hebben ingevuld is besloten om deze kostenpost niet langer als financieel risico te presenteren.

Weerstandsvermogen
Nu het risicoprofiel bekend is kan een relatie worden gelegd tussen de gekwantificeerde risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.

Relatie risico's weerstandscapaciteit en weerstandsvermogen



Het weerstandsvermogen kan gemeten worden als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit die de Regio beschikbaar heeft en de verwachte financiële gevolgen van de risico's. Hij kan weergegeven worden als een ratio:

$$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's (risicoprofiel)}}$$

Deze wordt voor de Regio als volgt berekend:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023
A Weerstandscapaciteit	1.164
B Risicoprofiel	1.071
C Weerstandsvermogen (A-B)	93
D Ratio (A/B)	1,09

Voor de vereiste omvang van de weerstandscapaciteit in relatie tot de risico's blijken in de praktijk geen harde normen voorhanden. Toch is een normering gewenst. De uitkomst van de vergelijking tussen norm voor weerstandsvermogen en de benodigde weerstandscapaciteit voor risico's geeft informatie over de minimale omvang van de reservepositie. Voor de normering van het weerstandsvermogen wordt onderstaande waarderingstabel gehanteerd:

	Ratio Weerstandsvermogen	Betekenis
A	>2	Uitstekend
B	1,4 < x < 2	Ruim voldoende
C	1,0 < x < 1,4	Voldoende
D	0,8 < x < 1,0	Matig
E	0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

De Regio streeft ernaar dat het weerstandsvermogen tenminste 'voldoende' is, zijnde een ratio van minimaal 1,0. Deze ratio is immers ook opgenomen in de nota 'Spelregels weerstandvermogen verbonden partijen', zoals deze in 2016 is vastgesteld door de colleges B&W van de zeven gemeenten, als ook in het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader. Met de hiervoor berekende ratio van het weerstandsvermogen van 1,09 wordt net aan deze norm voldaan, het weerstandvermogen is op dit moment voldoende te noemen.

Financiële kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie.
Bij besluit van 15 mei 2015 zijn de BBV-voorschriften aangepast en is het verplicht voorgeschreven om in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen op te nemen:

1. Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
2. De solvabiliteitsratio;
3. Structurele exploitatieruimte;
4. *Grondexploitatie;*
5. *Belastingcapaciteit.*

De onder 4 en 5 genoemde kengetallen zijn niet van toepassing voor de Regio.

Ad 1) Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote wordt berekend inclusief en exclusief doorgeleende gelden. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt, doordat er leningen zijn afgesloten en dat die gelden vervolgens worden doorgeleend aan derden.

De berekening is als volgt:
Trek de geldelijke bezittingen af van de schulden. Het bedrag dat resteert is de netto schuld. Deel deze netto schuld door de inkomsten. De uitkomst daarvan (in- en exclusief doorgeleende gelden) wordt uitgedrukt in procenten. De netto schuldquote (= netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen) van de Regio is:

Bedragen x €1.000

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
A) Vaste schulden	33.176	40.160	29.820
B) Netto-vlottende schulden	5.658	5.870	8.029
C) Overlopende passiva	11.760	20.003	11.643
D1) Saldo financiële activa tbv netto schuldquote	5.352	4.459	4.495
D2) Saldo financiële activa tbv netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	52	0	45
E) Saldo uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	31.826	24.935	35.796
F) Saldo liquide middelen	657	658	30
G) Saldo van overlopende activa	4.240	2.967	928
H) Gerealiseerde baten	113.325	91.443	106.056
Kengetal netto schuldquote (+A+B+C-D1-E-F-G)/H	7,52%	36,10%	7,77%
Kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen (+A+B+C-D2-E-F-G)/H	12,19%	40,98%	11,97%

In vergelijking met de realisatie 2022 is de netto schuldquote nagenoeg gelijk. De Regio heeft in 2023 geen leningen afgesloten. Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen 0% en 100%. Als de netto schuldquote tussen 100% en 130% ligt, is de schuld hoog (oranje). Als de netto schuldquote boven de 130% uit komt, bevindt men zich in de gevarenzone (rood). De netto schuldquote van de Regio van 7,96% is goed te noemen. Ten opzichte van de begroting is het percentage verbeterd als gevolg van een hoger aantal uitzettingen met tegelijkertijd hogere gerealiseerde baten.

Ad 2) De solvabiliteitsratio

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Deze indicator geeft inzicht in de mate waarin de instelling in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de instelling.

Het eigen vermogen wordt opgevat als de financiële buffer voor het opvangen van risico's. De solvabiliteit is een graadmeter voor de mate waarin de instelling hiertoe in staat is. Afhankelijk van de directe opbrengstwaarde van de activa is een algemene vuistregel dat de minimumnorm van de waarde tussen de 20% en 45% ligt. Indien de solvabiliteitsratio onder de 20% komt dan heeft de instelling zijn bezit zeer zwaar belast met schuld. Het licht staat dan op rood. Bij een solvabiliteitsratio tussen de 20% en 30% springt het licht op oranje. De solvabiliteitsratio van de Regio komt (zonder rekening te houden met het gerealiseerde rekeningresultaat) uit op:

Bedragen x €1.000

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
A) Eigen Vermogen	15.081	9.571	21.754
B) Totaal van alle passiva	74.260	80.360	73.326
Kengetal solvabiliteitsratio (A/B)	**20,31%**	**11,91%**	**29,67%**

De solvabiliteitsratio van de Regio is bijna voldoende te noemen. De Regio heeft voorheen primair met het beschikbare eigen vermogen gefinancierd; financiering met vreemd vermogen wordt zoveel mogelijk beperkt conform afspraak met gemeenten. In 2023 is het mogelijk geweest te financieren met eigen vermogen, als gevolg waarvan het vreemd vermogen is afgenomen. De solvabiliteitsratio ligt met een percentage van 29,67% boven de 20% en is daarmee op basis van het percentage voldoende te noemen.

Ad 3 Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar een instelling is. Als de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is een instelling in staat om (structurele) tegenvallers op te vangen.

De structurele exploitatie wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, gedeeld door de totale baten, uitgedrukt in een percentage.

Voor de Regio is het kengetal:

Bedragen x €1.000

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023
A. Structurele lasten	104.847	105.091	102.284
B. Structurele baten	113.325	105.091	105.874
C. Totaal structurele toevoegingen aan de reserves	0	0	0
D. Totaal structurele onttrekkingen aan de reserves	0	0	0
E. Gerealiseerde baten	113.325	109.484	107.373
Kengetal structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E	7,48%	0%	3,34%

De Regio is in staat geweest om de structurele lasten volledig te dekken vanuit structurele baten.

Beoordeling financiële positie

De financiële positie van de Regio is voldoende te noemen. De netto schuldquote (lager dan 90%) is gezond, net als de structurele exploitatieruimte. De solvabiliteitsratio is matig, maar vereist geen ingrijpen. De Regio financiert conform afspraken met gemeenten primair met eigen vermogen (wanneer dat mogelijk is) om financiering met vreemd vermogen zoveel mogelijk te beperken. Hierdoor valt de solvabiliteitsratio onder de categorie matig. Het weerstandvermogen is op dit moment voldoende te noemen.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Kapitaalgoederen zijn aangekochte en/of tot stand gebrachte objecten die gedurende meerdere jaren nut geven, waarvoor langlopende investeringen zijn vereist. Achterstanden in het onderhoud hiervan kunnen, naast kapitaalvernietiging, in het ergste geval leiden tot onveilige situaties. Het is daarom zinvol om op het gebied van het onderhoud van kapitaalgoederen effectief beleid te voeren, en op deze wijze invulling te geven aan de begrippen asset management en risicomanagement.

Goed beheer en onderhoud leidt tot een langere levensduur van kapitaalgoederen waardoor die ook op de langere termijn bruikbaar blijven. Het beheer betreft ook het toezien op de staat van onderhoud van het kapitaalgoed, administratie, inspectie, rapporteren binnen de P&C-cyclus, en controles met als doel dat het kwaliteitsniveau van het onderhoud niet zal leiden tot achterstallig onderhoud en/of juridische claims.

Beheer en onderhoud is een cyclisch proces. Bouw- en installatiedelen verouderen weer na onderhoudsingrepen, waardoor na verloop van tijd opnieuw onderhoudsingrepen noodzakelijk zijn. Kapitaalgoederen dienen zo lang mogelijk een bijdrage te leveren aan het doel waarvoor zij zijn aangeschaft of vervaardigd. Voor het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen wordt veelal gebruik gemaakt van beheerssystemen waarin de relevante data van alle objecten zijn ingebracht.

Kapitaalgoederen Regio

De Regio heeft twee soorten kapitaalgoederen tot haar beschikking:

a. Gebouwen, terreinen en installaties
b. Bedrijfsvoertuigen

Ad a) Gebouwen, terreinen en installaties

- Hoofdkantoor Grondstoffen en Afvalstoffen Dienst – Hooftlaan Bussum;
- Scheidingsstation Bussum;
- Scheidingsstation Hilversum;
- Scheidingsstation Huizen;
- Scheidingsstation Weesp;
- Overlaadstation Crailo;
- Hoofdkantoor Regionale Ambulancevoorziening – Laan van Tergooi 6 Hilversum
- Hoofdkantoor Regio Gooi en Vechtstreek, Burgemeester de Bordesstraat
- Elektrische brancards RAV

Ad b) Bedrijfsvoertuigen

- GAD 46 voertuigen + 2 aanhangwagens grootvervoer

RAV 17 voertuigen[5]

- Veilig Thuis 2 voertuigen
- GGD 2 voertuigen
- Algemeen 5 voertuigen

Het wagenpark van Vervoer BV is eigendom van de BV en derhalve niet opgenomen in de paragraaf kapitaalgoederen van de Regio.

Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties

Voor het onderhoud van de gebouwen, terreinen en installaties wordt onderscheid gemaakt in klein onderhoud, groot/cyclisch onderhoud en (vervangings)investeringen.

[5] 11 ambulances, 1 Medium Care Ambulance (was Zorgambulance), 1 Rapid Responder Ambulance voertuig, 1 Piket voertuig, 2 Les voertuigen en 1 roostervoertuig

Burgemeester de Bordesstraat, Bussum
De benodigde onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd conform het meerjaren onderhoudsplan zoals liftonderhoud, schilderwerk, onderhoud airco. Verder is een aantal periodieke inspecties van de elektrische installatie uitgevoerd. Daarnaast zijn er kleine onderhoudswerkzaamheden aan isolatieruiten en de veiligheidssystemen geweest. Totaal is daartoe € 71.701 onttrokken aan de voorziening.

Hooftlaan, Bussum
In 2023 zijn de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd conform het meerjarig onderhoudsplan zoals het reinigen van de luchtkanalen, liftonderhoud, klein onderhoud aan het dak en de periodieke inspectie van de elektrische installatie. Vanwege de voorgenomen herhuisvesting ligt de focus op het in stand houden van de huidige situatie, tenzij investeren in vervanging onvermijdelijk is. Totaal is daartoe € 47.452 bekostigd uit de voorziening.

Regionale Ambulance Voorziening, Hilversum
In januari 2019 heeft de RAV het nieuwe pand aan de Laan van Tergooi in gebruik genomen. Hiervoor is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld, waarbij over 20 jaar een bedrag van € 622.725 aan onderhoud wordt verwacht. Hiervoor is een voorziening getroffen. Jaarlijks wordt € 32.775 gedoteerd aan deze voorziening, met ingang van 2019. Voor 2023 stonden uitgaven vanuit de voorziening gepland ter hoogte van € 6.297. Er is € 26.489 aan onderhoud uitgevoerd. Het onderhoud dat vanuit het MJOP voorgaande jaren geraamd stond en was doorgeschoven is in 2023 uitgevoerd.

Elektrische brancards RAV
In 2018 is afgesproken met de zorgverzekeraars dat eenmalig een deel (€ 93.885) van de Vrije Marge gedoteerd mocht worden aan een voorziening elektrische brancards (i.v.m. hogere onderhouds- en afschrijvingskosten ten behoeve van de mechanische brancards). Volgens overeengekomen berekening is ook in 2023 € 13.341 onttrokken aan deze voorziening.

Onderhoud bedrijfsvoertuigen
Het onderhoud van de bedrijfsvoertuigen is uitbesteed. De voertuigen worden jaarlijks onderhouden, maar ook voor incidenteel onderhoud en/of schades worden de voertuigen naar de daartoe gespecialiseerde garagebedrijven gebracht. Voor het onderhoud van de voertuigen zijn budgetten opgenomen in de begroting.
De bedrijfsvoertuigen worden vervangen via het autovervangingsplan. Dit autovervangingsplan wordt jaarlijks geactualiseerd. Indien het voertuig economisch is afgeschreven (de afschrijvingstermijn is verlopen) wordt gekeken of het voertuig technisch nog verder kan. Dit geldt niet voor de ambulances – deze worden wel meteen vervangen. Aanschaf en vervanging van de bedrijfsvoertuigen vindt plaats op basis van het investeringsplan.
Vanaf 2016 wordt er voor nieuwe ambulances geen onderhoudscontract meer afgesloten. Inmiddels zijn alle voertuigen met aanschafdatum tot en met 2015 vervangen. Jaarlijks wordt een bedrag toegevoegd aan de "voorziening onderhoud ambulances". De ambulances hebben een levensduur van zes jaar. De onderhoudskosten van nieuwe ambulances zijn in de eerste drie jaren lager dan in de laatste drie jaren. De voor deze ambulances gemaakte onderhoudskosten worden onttrokken aan de voorziening. In 2023 is er € 86.842 onttrokken aan deze voorziening.

Paragraaf financiering

Inleiding

In het BBV (Besluit Beheer en Verantwoording Provincies en gemeenten) is een paragraaf financiering voorgeschreven voor zowel de begroting als de jaarrekening. Deze dient voor transparantie van de treasuryfunctie (financiering) van decentrale overheden. In deze paragraaf worden zo duidelijk mogelijk de plannen, feiten en visie over financiering uiteengezet.

Doelstellingen

De financieringsparagraaf heeft als doel inzicht te geven in de algemene interne en externe ontwikkelingen die van belang zijn voor de treasury en de concrete plannen op het gebied van risicobeheer, financieringspositie en leningen- en uitzettingenportefeuille.
De treasuryfunctie van de Regio omvat alle activiteiten die voorzien in de financieringsbehoefte van de Regio. De Regio moet tijdig over voldoende geld beschikken om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen (zoals bijvoorbeeld het op tijd betalen van salarissen en facturen van derden) tegen marktconforme condities. Om investeringen mogelijk te maken, trekt de Regio geldleningen aan met een langere looptijd. Het financieringsbeleid is nodig om de rente die de Regio moet betalen op de aangetrokken leningen te beheersen, de renteresultaten te optimaliseren en de daarmee samenhangende (ongewenste) risico's, zoals renterisico's, kredietrisico's, koersrisico's, liquiditeitenrisico's en valutarisico's, te beperken.

Beheersmaatregelen

In het treasurystatuut zijn de volgende beheersmaatregelen vermeld:

a. Renterisicobeheer

Bij het afsluiten van nieuwe leningen loopt de Regio een renterisico. Ook bestaat er een renterisico op het moment van renteherziening bij een lopende lening. Een stijging van de rentetarieven ten opzichte van de begroting leidt namelijk tot hogere rentelasten. Renterisico is het gevaar van ongewenste veranderingen van de financiële resultaten van de Regio Gooi en Vechtstreek als gevolg van dit soort rentewijzigingen. Teneinde deze risico's zoveel mogelijk te beperken:

- worden nieuwe leningen/uitzettingen afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning;
- wordt de rente typische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie;
- worden de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet overschreden.

b. Intern liquiditeitsrisicobeheer

Interne liquiditeitsrisico's zijn risico's die voortvloeien uit opportuniteitskosten als gevolg van mogelijke wijzigingen in de liquiditeitenplanning en meerjareninvesteringsplanning. Ter beperking van het interne liquiditeitsrisico baseert de Regio Gooi en Vechtstreek haar financiële transacties op een liquiditeitenplanning waarin toekomstige inkomsten en uitgaven zijn gepland. De Regio stelt een zo betrouwbaar en volledig mogelijke liquiditeitenplanning op, om daarmee de interne liquiditeitsrisco's zoveel mogelijk te beperken. Essentieel is daarbij de kwaliteit en de tijdigheid van aangeleverde informatie omtrent de activiteiten en de invloed van deze activiteiten op de financiële positie van de Regio.

c. Valutarisicobeheer

Valutarisico's zijn bij de Regio Gooi en Vechtstreek uitgesloten, zowel bij de financiële transacties als bij de commerciële transacties. Leningen worden enkel verstrekt, aangegaan of gegarandeerd in euro's. Er zijn geen lopende transacties of langdurige overeenkomsten die zijn afgesloten in vreemde valuta.

d. Financiering

De financiering omvat de activiteiten die gericht zijn op het beheersen van de liquiditeitsposities en het voorzien in de benodigde liquiditeiten voor een periode langer dan één jaar.
Financiering met vreemd vermogen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair het beschikbare eigen vermogen te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren.

Bij het aantrekken van financieringen voor een periode van één jaar en langer gelden de volgende uitgangspunten:

- Financieringen worden uitsluitend aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak;
- Financiering met externe financieringsmiddelen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare interne financieringsmiddelen te gebruiken, met als doel de renterisico's te minimaliseren en het renteresultaat te optimaliseren;
- Toegestane instrumenten bij het aantrekken van financieringen zijn onderhandse leningen;
- De Regio is bij de financiering aangewezen op de Bank Nederlandse Gemeenten omdat andere bancaire instellingen deze publieke rechtsvorm niet vanzelfsprekend toelaten. De Regio heeft om die reden in de praktijk geen mogelijkheid om meer offertes te vragen voordat een financiering wordt aangetrokken.

e. Uitzettingen

Onder 'uitzettingen' wordt verstaan het uitzetten van financiële middelen bij een externe partij voor een periode langer dan één jaar.

- Uitzettingen van tijdelijke overtollige financiële middelen uit hoofde van treasury vinden in het kader van het geïntegreerd middelenbeheer uitsluitend plaats bij het Agentschap;
- De Regio hanteert bij de tijdelijke uitzettingen, uit hoofde van treasury, de instrumenten die het ministerie van Financiën aanbiedt. Deze instrumenten zijn: het aanhouden van middelen in rekening courant en het aanhouden van middelen in deposito's;
- Uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitenplanning.

f. Relatiebeheer

Doelstelling van het relatiebeheer is het zorgdragen van een permanente beschikbaarheid van bancaire en financiële diensten tegen vooraf overeengekomen kwaliteit en prijs.
Relatiebeheer omvat het onderhouden van relaties met financiële instellingen en het Agentschap. De treasuryfunctie van de Regio beoogt het realiseren van gunstige c.q. marktconforme condities voor af te nemen financiële diensten. De publieke rechtsvorm van de Regio maakt het aangaan van andere relaties dan met de Bank Nederlandse Gemeenten niet vanzelfsprekend. De keuzevrijheid is daardoor in de praktijk niet aanwezig.

Lening verstrekking en garantieverlening

De wet Fido geeft aan dat geldleningen slechts mogen worden verstrekt of garant mag worden gestaan, als aantoonbaar is dat dit past in de uitoefening van de publieke taak. Deze wet schrijft voor zo weinig mogelijk risico's te nemen met onder meer leningen en garanties.
Tot 2020 gaf de financiële verordening van de Regio geen mogelijkheid tot het verstrekken van leningen aan derden. Voortkomend uit de inbesteding van het doelgroepenvervoer bij Vervoer Gooi en Vechtstreek, ontstond het verzoek om het verstrekken van leningen mogelijk te maken. De financiële verordening is hierop aangepast, waarbij in artikel 15 lid 1 sub b is opgenomen dat een uitzondering gemaakt kan worden wanneer de Regio een lening wil verstrekken aan verzelfstandigde uitvoerende eenheden waarin de Regio Gooi en Vechtstreek met 80% of meer zeggenschap vertegenwoordigt.

Wettelijke normen

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) geeft de wettelijke kaders voor de treasuryfunctie van decentrale overheden. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dat er voorzichtig moet worden omgegaan met publieke middelen. Dit uit zich onder andere in de beheersing van renterisico's. Hierbij gelden als wettelijke normen de kasgeldlimiet en de renterisiconorm, welke in het treasurystatuut zijn opgenomen. Daarnaast moeten tijdelijk overtollige middelen boven een vastgestelde drempel worden aangehouden in 's Rijks schatkist.

Kasgeldlimiet

De Regio mag haar activiteiten niet onbeperkt met kort geld financieren. In de Wet fido is hiervoor de kasgeldlimiet opgenomen, waarmee een maximum wordt gesteld aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet voor gemeenschappelijke regelingen is gelijk aan 8,2% van het begrotingstotaal van de oorspronkelijke begroting. Voor 2023 betekende dit bij een begrotingsomvang van € 109 miljoen (lasten) een bedrag voor de kasgeldlimiet van € 8,9 miljoen. Er is gedurende 2023 geen kort geld aangetrokken, met andere woorden de kasgeldlimiet is niet overschreden.

Nr.	Omschrijving	2023	Gewijzigde begroting 2023
BEREKENING KASGELDLIMIET			
1	Begrotingstotaal aan lasten	103.798	109.270
2	Wettelijk percentage	8,2%	8,2%
3	Kasgeldlimiet (1 x 2)	8.511	8.960
BEREKENING NETTO KORTLOPENDE SCHULD			
4	Kortlopende schuld	7.756	4.812
5	Kortlopende middelen	3.982	4.239
6	Netto kortlopende schuld (4 – 5)	3.774	573
TOETS AAN KASGELDLIMIET			
3	Kasgeldlimiet (in bedrag)	8.511	8.960
6	Netto kortlopende schuld	3.774	573
7	Ruimte (+) / overschrijding (-)	4.737	8.387

Bij de bepaling van de kasgeldlimiet is gerekend met het begrotingstotaal van de primitieve begroting. Wanneer voor de berekening de gewijzigde begroting was gebruikt, was de ruimte groter geweest. De kasgeldlimiet wordt in beide gevallen bij de Regio niet overschreden.

Renterisiconorm

Met het betreden van de kapitaalmarkt dient ook rekening te worden gehouden met de renterisiconorm zoals de Wet fido die stelt. Deze norm heeft als doel het toekomstig renterisico te beperken door de aflossingen en renteherzieningen te spreiden. Voorkomen moet worden dat er in enig jaar een te grote concentratie plaatsvindt van aflossingen en renteherzieningen op lopende leningen. Het renterisicobedrag wordt volgens de Wet fido berekend als de som van de renteherzieningen en de aflossingen.

De vraag is welk deel van de portefeuille aan vaste schuld in enig jaar geherfinancierd moet worden uit het aangaan van nieuwe leningen behorend tot de vaste schuld, en voor welk deel van de vaste schuld de geldnemer een wijziging van de rente niet kan beïnvloeden. Het totale renterisicobedrag mag niet groter zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Het minimum bedrag voor de ruimte binnen renterisiconorm is € 2.500.000.

Bedragen x €1.000

	Omschrijving	Begroting 2023	Gewijzigde begroting 2023	Realisatie 2023
1	Begrotingstotaal	92.291	109.270	103.798
2	Wettelijk percentage	20%	20%	20%
3	Renterisiconorm (1*2)	18.458	21.854	20.760
4	Renteherzieningen	0	0	0
5	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	7.600	7.600	0
6	Aflossingen nieuw aangetrokken schuld	0	0	0
7	Aflossingen vaste opgenomen schuld	2.506	2.506	3.356
8	Bedrag waarover renterisico wordt gelopen (4+6+7)	2.506	2.506	3.356
9	Ruimte onder renterisiconorm (3-8)	15.953	19.348	17.404

Het bedrag aan langlopende leningen, waarover de Regio een renterisico liep, blijft ruimschoots binnen de wettelijke norm (volgens de wet FIDO), zoals blijkt uit de tabel.

Schatkistbankieren

Op 10 december 2013 heeft de Eerste Kamer de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF) en de wijziging van de Wet financiering decentrale overheden vastgesteld. Door de wet vast te stellen zijn alle decentrale overheden verplicht om met ingang van 1 januari 2014 alle overtollige liquide middelen aan te houden bij de schatkist. Gemeenschappelijke Regelingen zoals de Regio Gooi en Vechtstreek vallen onder de Wet financiering decentrale overheden. Door de centrale overheid is er wel een drempel ingebouwd. De hoogte van deze drempel is afhankelijk van de financiële omvang. Voor de programmabegroting 2023-2026 kon, gelet op de begrotingsomvang van onze organisatie een bedrag van ongeveer € 1.850.000 buiten de schatkist worden aangehouden.

Renteontwikkelingen

In 2023 kende Nederland een interessante dynamiek op het gebied van renteontwikkelingen. De Europese Centrale Bank (ECB) handhaafde haar beleid van ultralage rentetarieven als reactie op de economische onzekerheden die voortkwamen uit de COVID-19 pandemie. Deze beleidskoers had een neerwaartse druk op de rentetarieven in Nederland, wat gunstig was voor leners maar uitdagend voor spaarders. Echter, tegen het einde van het jaar begonnen er signalen van verandering te verschijnen. De inflatiedruk nam wereldwijd toe, wat leidde tot speculaties over mogelijke renteverhogingen door de ECB om inflatie onder controle te houden. Deze anticipatie zorgde voor een lichte stijging van de rentetarieven op de Nederlandse markt, waardoor er meer balans ontstond tussen leners en spaarders. Dit scenario dwong Nederlandse huishoudens en bedrijven om hun financiële planning aan te passen aan de veranderende rentelandschap.

De energiecrisis

In 2023 werd Nederland geconfronteerd met een energiecrisis, gekenmerkt door een combinatie van factoren zoals een onverwachte sluiting van enkele kerncentrales vanwege veiligheidsredenen, vertragingen in de uitrol van duurzame energieprojecten en geopolitieke spanningen die de toevoer van fossiele brandstoffen belemmerden. Dit resulteerde in een stijging van de energieprijzen, tekorten op de markt en bezorgdheid over en energievoorzieningszekerheid. De overheid werd gedwongen maatregelen te nemen om de crisis te beheersen, zoals het stimuleren van energiebesparing, het diversifiëren van de energiemix en het versnellen van investeringen in hernieuwbare energiebronnen.

De economische ontwikkelingen

In 2023 zag Nederland een gemengd beleid van economische ontwikkelingen. De economie herstelde zich gestaag met een impact van de COVID-19 pandemie, met een groei van naar schatting rond de 2,5. De werkloosheid daalde licht, maar bleef boven het niveau van voor de pandemie. De inflatie bleef stabiel op een relatief laag niveau, geholpen door een matige stijging van de energieprijzen en gematigde loongroei. De huizenmarkt bleef echter onder druk staan, met aanhoudende prijsstijgingen en een tekort aan betaalbare woningen, wat resulteerde in toenemende zorgen over de toegankelijkheid van huisvesting voor jonge gezinnen en starters. De overheid bleef investeren in infrastructuurprojecten en duurzame initiatieven om de economische groei te ondersteunen en de transitie naar een groenere economie te bevorderen.

Rekenrente

Vanaf 2017 is de bepaling van de rekenrente gewijzigd op grond van de nieuwe BBV-regels. De rekenrente wordt bepaald aan de hand van het feitelijke rentepercentage van aangegane leningen. Op basis van de gegevens van de ECB en de BNG heeft de Regio er voor gekozen om 1,30% voor de rekenrente aan te houden. Het bij de begroting gecalculeerde omslagrentepercentage is binnen een marge van 0,5% afgerond, deze is berekend door de werkelijke toe te rekenen rente (in Euro's) te delen door de boekwaarde van de vaste activa per 1 januari 2023 (€ 32.184.307)
die integraal zijn gefinancierd. De rentebaten zijn hoger dan de rentelasten. In feite is er sprake van een rentebaat, omdat op het schatkistbankieren meer rente wordt ontvangen dan aan rente op aangetrokken lange financiering wordt betaald. Deze ‘negatieve’ aan de taakvelden toe te rekenen rente (een ‘negatieve’ renteomslag) is een resultaat van treasurybeleid en beheer en wordt dan ook niet daadwerkelijk aan de taakvelden toegerekend, maar blijft op het taakveld treasury als baat staan.

In de volgende tabel is uitgewerkt hoe de berekening van het renteresultaat tot stand is gekomen.

Renteschema		
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	251.626
b.	De externe rentebaten (idem)	-660.565
	Saldo rentelasten en rentebaten	-408.939
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
c3.	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (projectfinanciering) die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	251.626
d1.	Rente over eigen vermogen	-
d2.	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	251.626
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-251.626
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	- 660.565

De verwachting is dat het omslagrentepercentage de komende jaren gaat stijgen. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de toekomstig af te sluiten leningen tegen een hoger rentetarief afgesloten worden dan de huidige omslagrente, rekening houdend met de huidige marktrente van. Mocht de marktrente nog verder stijgen heeft dit direct een effect op de omslagrente.

Financieringsbehoefte

Het uitgangspunt is dat financiering met vreemd vermogen zoveel mogelijk wordt beperkt door primair het beschikbare eigen vermogen te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren en het renterisico te beperken. De prognose voor het jaar 2023 was dat de Regio een financieringsbehoefte zou hebben van € 3.500.000. De Regio heeft in 2023 echter geen lening afgesloten.

Paragraaf bedrijfsvoering

Algemeen

Al dat belangrijk werk voor inwoners en gemeenten kan alleen worden gedaan als de bedrijfsvoering daaronder op orde is. Met zo'n 70 medewerkers zorgt de concernstaf dat alle werkzaamheden 24/7 365 dagen kan worden uitgevoerd. Hierbij is de interne klantvraag het uitgangspunt. Op deze wijze wordt vanuit de eenheid bedrijfsvoering altijd getracht om zo dienstverlenend mogelijk richting de uitvoerende eenheden te opereren.

In 2023 is het team Kwaliteit en Control gevormd als onderdeel van Bedrijfsvoering. De wettelijke verplichtingen en de eisen van verschillende landelijke inspecties en richtlijnen maken dat de aandacht voor kwaliteit en control steeds belangrijker wordt. Denk aan de werkzaamheden op het gebied van kwaliteit, rechtmatigheid en auditing (DPIA's, wpg, interne audits).

Financiën
Per 1 januari 2023 is gestart met het nieuwe financieel pakket. De goede inrichting maakt dat de gebruikers zelfstandig de taken binnen het financiële pakket kunnen uitvoeren, als gevolg waarvan het financiële team in haar adviesrol kan blijven. In 2023 zijn de kansen op de doorontwikkeling van het pakket in het kaart gebracht: met verbeteringen in verplichtingenadminstratie, inkoopprocessen en gebruik van gestandaardiseerde CPV-codes.
Verder is samenwerking met HR een grote slag geslagen in het sturen op formatie en bezetting binnen de beschikbare budgetten. Deze informatie wordt via diverse dashboards gepresenteerd. Hiermee kan er actief en tijdig worden gestuurd op zowel de beschikbare formatie als de bezetting.

HR
Het team HR heeft in 2023 opnieuw een kwalitatieve stap gezet en is formatief op orde aan het komen. De taakverdeling binnen het team is in kaart gebracht en het wordt steeds duidelijker op welke functies versterking nodig is. In 2023 is gestart met aansturen van de teams HR en Financiën door dezelfde teamleider. Hierdoor is een aantal HR en Financiële processen beter op elkaar afgestemd en is de samenwerking tussen de teams versterkt.
Dit ook mede dankzij de nieuwe dashboards (formatie/bezetting/verzuim) die steeds verder worden verfijnd. In ons Sociaal Jaarverslag 2023 wordt nader ingegaan op alle (beleids)-ontwikkelingen op het gebied van HR.

In 2023 is een start gemaakt met het opstellen van strategisch personeelsbeleid. Het strategisch personeelsbeleid is zo opgesteld dat deze een kapstok vormt, waarbij enerzijds op concernniveau kaders, beleid, regelingen en instrumenten zijn (of worden) vastgesteld. Anderzijds biedt het, in overeenstemming met de besturingsfilosofie van de Regio, ruimte voor de wens om maatwerk per RVE te leveren, zodat ingespeeld kan worden op de behoefte van medewerkers. Het strategisch personeelsbeleid geeft richting aan de bevindingen uit het in 2023 uitgevoerde medewerkerstevredenheid onderzoek en alle andere onderzoeken en sessies welke in de voorfase van de totstandkoming van strategisch personeelsbeleid hebben plaatsgevonden (zoals een Arbo/verzuimanalyse, strategisch personeelsplanning, MT-sessies en een inloopsessie waarin medewerkers hun input konden geven). Het Strategisch personeelsbeleid geeft richting en brengt samenhang in de ontwikkeling en actualisatie van ons HR-beleid en instrumenten. Bij het onderdeel HR ook aandacht voor de verzuim aanpak binnen de Regio

Verzuim-aanpak

Het ziekteverzuimpercentage van de Regio lag in de afgelopen jaren hoger dan het landelijk gemiddelde en stijgt nu al enkele jaren op rij. Verzuimaanpak staat bij de directie, het management en de OR hoog op de agenda. In 2023 zijn om die reden diverse initiatieven gestart om het ziekteverzuim in kaart te brengen en om te onderzoeken wat nodig is om het verzuim te verlagen.

- Er is door een externe partij een onderzoek uitgevoerd naar het ziekteverzuim binnen de Regio. De belangrijkste uitkomsten hiervan zijn in het eerste kwartaal van 2023 gepresenteerd. Op basis van deze uitkomsten worden actiepunten geformuleerd en prioriteiten gesteld op het gebied van de aanpak van ziekteverzuim.
- Er is een dashboard ontworpen dat voor alle RVE managers en leidinggevenden inzicht biedt in verzuimdata en verzuimsoorten voor de Regio, per RVE en per team. Daarnaast biedt het een 'toolbox' met algemene informatie over ziekteverzuim, waaronder de wettelijke verplichtingen, factsheets over diverse

verzuimonderwerpen voor leidinggevenden en medewerkers en tips voor leidinggevenden met betrekking tot verzuimbegeleiding, het voeren van frequent verzuimgesprekken en de aanpak van verzuim. Het dashboard is eind december 2022 ter beschikking gesteld aan alle managers en leidinggevenden en kan naar behoefte worden uitgebreid met nieuwe of andere informatie.

- In 2023 is tevens een Medewerkers Tevredenheidonderzoek (MTO) gehouden. De uitkomsten van dit onderzoek worden ook meegenomen in de verzuim aanpak.

Ziekteverzuim is een vast agendapunt tijdens de regelmatige gesprekken tussen managers, leidinggevenden en HR-adviseurs.

Informatisering en Automatisering

In 2023 is grote vooruitgang geboekt inzake de volledige migratie van de afgeschreven twee datacenters naar de Cloud (Microsoft Azure) en het vernieuwen van de kantoorautomatisering (Microsoft 365, vervanging van laptops, etc.). Dit traject zal worden afgerond in het eerste half jaar van 2024. Deze architectuur ondersteunt de visie van de Regio dat haar informatiehuishouding betrouwbaar, wendbaar en inwoner gedreven dient te zijn. Deze visie vloeit voort uit het in 2023 vastgestelde Informatiebeleid en Strategische Informatiebeveiligingsbeleid; hieruit is tevens een I&A Visie 2024-2027 ontwikkeld met daarin opgenomen 8 opgaven voor het I&A team. In 2024 zal onder meer worden ingezet op de afronding van fase 1 naar de migratie naar de cloud, het implementeren van Identity Access Management (IAM) en het door investeren in informatiebeveiliging op het gebied van processen, formatie en het
formuleren van tactisch en operationeel beleid.

Facilitair

In april 2023 heeft Versa Welzijn zijn intrek genomen op de vleugel waar voorheen Gooische Scholen Federatie was gevestigd. In augustus is het Zorg- en Veiligheidshuis GV verhuisd van de Larenseweg naar een plek binnen het Regiokantoor, waar voorheen een externe huurderskantoor hield. Om plaats te bieden aan het wagenpark van Versa Welzijn, zijn er buiten vier nieuwe parkeerplekken met laadpalen gerealiseerd voor de dienstauto's. Hiermee is de locatie de Bordesstraat weer volledig bezet. Vanwege de toegenomen druk op de behandelkamers van AGZ zijn er twee nieuwe behandelkamers gerealiseerd op de locatie van de voormalige prikpost van Tergooi. Bovendien is er geïnvesteerd in de gastvrijheidsbeleving in de entree, waarbij de ontvangstbalie is vervangen en aandacht is besteed aan de algehele uitstraling van de hal.

Interne inkoop en aanbesteding

Op de juiste wijze inkopen en aanbesteden is voor ons als overheidsorgaan van groot belang. Het draagt bij aan mogelijke besparingen en geeft zichtbare verbetering van kwaliteit van opdrachten. In de afgelopen jaren is sprake van een ongewenste toename van de onrechtmatigheid van de inkoopuitgaven. Het rechtmatig zijn van de uitgaven blijft aandachtspunt en prioriteit. We houden ons aan wet- en regelgeving en gaan zo doelmatig en bewust mogelijk om met gemeenschapsgeld. In 2023 is op een aantal inkooptrajecten afgeweken van het vastgestelde inkoopbeleid. Hiervoor is vooraf toestemming gevraagd (via een intern toestemmingsformulier), om daarmee de rechtmatigheid te garanderen. In het controleproces wordt hier door de accountant op gecontroleerd.

Certificering/kwaliteit

Aan de Regio worden eisen gesteld waaraan wij moeten of willen voldoen; in sommige gevallen is sprake van externe (soms wettelijke) eisen, in andere gevallen is sprake van interne wensen. Om de kwaliteit van diensten en producten te beheersen en te verankeren, hebben wij binnen de Regio het kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) conform NEN-ISO 9001:2015 met de intentie dit te onderhouden en (continu) te verbeteren. Het KMS is daarbij een middel om 'in control' te zijn en te blijven.

In 2021 is ervoor gekozen om de normering van het kwaliteitssysteem ook te koppelen aan de nieuwe interne besturingsfilosofie. Dit betekent dat bij de interne verantwoording en sturing gebruik gemaakt wordt van de diverse kwaliteitsproducten. Denk aan managementreviews, interne jaarplannen, leveranciersmanagement, interne audits en een directiebeoordeling. In 2023 zijn de laatste RVE's toegevoegd aan het ISO certificaat. Dit maakt dat nu de onderstaande RVE's ISO 9001: 2015 gecertificeerd zijn:

- Grondstoffen en Afvalstoffendienst (GAD)
- Gemeentelijke Gezondheidsdienst, onderdeel Algemene Gezondheidszorg (GGD)
- Jeugd en Gezin (JGGV)
- Regionaal Bureau Leerlingzaken
- Urgentiebureau
- Maatschappelijke Dienstverlening, onderdeel Veilig Thuis

Regio/FB/Staf+ management	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2023 na wijziging	Realisatie 2023	Afwijking 2023 realisatie/raming
Lasten					
Personele lasten	5.089.350	4.659.866	5.520.748	5.159.757	-360.991
Kapitaallasten	808.507	1.008.127	540.000	543.538	3.538
Materiële lasten	1.610.267	923.832	2.359.187	2.385.749	26.562
Vennootschapsbelasting	0	0	0	-254	-254
Dotatie voorziening	270.000	270.000	270.000	270.000	0
Totaal lasten	7.778.124	6.861.825	8.689.935	8.358.790	-331.145
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-63.001	-88.456	-203.023	-204.639	-1.616
Rijksbijdrage	-168.381	0	0	0	0
Bijdragen derden	-4.832.530	-535.948	-680.948	-563.793	117.155
Ontvangen rente	0	0	-500.000	-660.565	-160.565
Totaal baten	-5.063.912	-624.404	-1.383.971	-1.428.998	-45.027
Saldo	2.714.212	6.237.421	7.305.964	6.929.792	-376.122
Reserves					
Dotaties	4.258.201	0	82.555	82.555	0
Onttrekkingen	-931.248	0	-940.000	-569.938	370.062
Saldo	5.521.077	5.784.101	5.706.679	6.442.409	-6.110
Doorbelast aan programma's	-5.713.664	6.237.421	-6.448.519	6.448.469	50
Saldo	327.501	0	0	-6.060	-6.060

Toelichting rekeningcijfers

De huidige krapte op de arbeidsmarkt maakt het lastig om uitdagingen op het gebied van bedrijfsvoering te realiseren. Plannen lopen hierdoor vertraging op. Dit is met name te zien in de lagere personele lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023. Bij het opstellen van de bestuursrapportage 2023 is rekening gehouden met de sterke prijsstijgingen op de energiemarkt en het opzeggen van een huurovereenkomst van een huurder bij het Regiokantoor. Deze hogere last en lagere baat zijn gunstiger uitgevallen, waardoor de begrote onttrekking aan de algemene reserve van € 50.000 niet hoeft plaats te vinden. Ook de onttrekking aan de reserve frictiekosten vertrek Weesp is naar beneden bijgesteld. De maatregelen die ingezet worden lopen, mede door de krapte op de arbeidsmarkt, vertraging op. Een actualisatie van het verloop van deze reserve zal opgenomen worden in de bestuursrapportage 2024. De rekening-courant positie bij de schatkist levert in 2023 hogere renteopbrengsten op ten opzichte van de bijgestelde begroting.

Overhead (taakveld 0.4)

Conform het BBV presenteren wij in deze paragraaf de overhead van de Regio Gooi en Vechtstreek.
De overhead bestaat uit verschillende onderdelen:

1. Te verdelen overhead op basis van de verdeelsleutel aantal fte
   a. Management en secretariaten van de organisatie
   b. Stafbureau
   c. Bedrijfsvoering, inclusief huisvestingskosten van het facilitair bedrijf
2. Primaire programma's, die volgens het BBV overhead zijn, namelijk Beleid en Bestuur, Inkoop en contractbeheer en de regio P&O-functie.

De RVE Inkoop en Contractbeheer valt conform het BBV onder het taakveld overhead. Aangezien het een primaire taak is voor de Regio Gooi en Vechtstreek is deze opgenomen bij de programma's. Dit geldt ook voor de RVE Beleid en Bestuur. De overhead van de Regio in 2023:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Realisatie 2022	Begroot 2023	Realisatie 2023
Management	4.004	3.506	5.748
Staf en Facilitair bedrijf	6.844	6.862	6.930
Beleid en Bestuur	190	204	190
Inkoop & contractbeheer	351	390	390
Totaal	11.388	10.962	13.258

De hierboven opgenomen bedragen bij Beleid en Bestuur en Inkoop en Contractbeheer zijn weergegeven zonder de overhead die al is opgenomen onder Staf en Facilitair Bedrijf.

De hogere realisatie op management wordt veroorzaakt door een andere kijk op de definitie Overhead primair proces. Als gevolg hiervan heeft een verschuiving plaatsgevonden van personele lasten naar overhead Primair proces. Deze wijziging is structureel verwerkt in de Begroting 2023-2026 middels begrotingswijziging 2023-01.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van 2023 wordt de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur voor de rechtmatigheid benadrukt doordat het dagelijks bestuur een verantwoording van rechtmatigheid af moet gaan geven in plaats van de accountant. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

1. Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Passen de uitgaven van de Regio binnen de budgettaire kaders van het algemeen bestuur? Overschrijdingen van lasten en investeringsbudgetten (kredieten) zijn in principe onrechtmatig. Op basis van vooraf vastgesteld beleid wordt bepaald welk gedeelte van overschrijdingen acceptabel wordt geacht.
Het kader van wet- en regelgeving wat hierbij van toepassing is bestaat uit;

- het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
- de Financiële verordening Regio Gooi en Vechtstreek 2023
- Het controleprotocol Regio Gooi en Vechtstreek begrotingsjaren 2023 t/m 2026

Artikel 7 van de Financiële verordening regelt wanneer een overschrijding van de lasten acceptabel is.
Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling;
c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage.

In bovenstaande gevallen worden overschrijdingen dus wel opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording, maar niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Artikel 11 van de Financiële verordening regelt wanneer afwijkingen gerapporteerd worden in de rechtmatigheids-verantwoording. In de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening rapporteert het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 3% van de totale lasten van de Regio, inclusief de dotaties aan de reserves. In de deze paragraaf worden de geconstateerde afwijkingen (fouten of onduidelijkheden) groter dan €50.000 nader toegelicht.

Overschrijdingen die gedurende het jaar bekend werden, zijn in 2023 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd in de bestuursrapportage 2023 en de actualisatie van de begroting 2023-2026 waarbij de zienswijze van gemeenteraden is gevraagd. Nog niet geautoriseerde overschrijdingen worden in de jaarstukken toegelicht en worden door de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur alsnog geautoriseerd.

Andere begrotingsafwijkingen zoals overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Deze kunnen alleen onrechtmatig zijn als ze niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. Op grond van artikel 5 lid 2 van de Financiële verordening dient het dagelijks

bestuur overschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van baten tijdig te melden bij het algemeen bestuur en het portefeuillehoudersoverleg. Met de vaststelling van de jaarrekening zijn alle begrotingsafwijkingen geautoriseerd.

Hieronder geven we een overzicht van de geconstateerde afwijkingen. Het gaat hierbij om overschrijding van lasten of onderschrijding van baten boven de €50.000 op het niveau van de programma's (op basis van artikel 13 lid 2 van de financiële verordening).

Onderschrijding baten >50.000

- Op programma RBL en Beleid en Bestuur zijn de baten in de realisatie lager dan in de raming. Dit wordt veroorzaakt door een lagere onttrekking aan reserves dan geraamd in verband met lagere lasten op deze programma's. Er is dus feitelijk geen sprake van een onderschrijding van baten die verantwoord moet worden.
- Op programma GGD is sprake van lagere baten door terugbetaling van bijdragen vanuit het Rijk. Dit wordt ten eerste veroorzaakt door lagere inzet op Covid-19 in de tweede helft van 2023 door afnemende vraag naar vaccinaties. Dit kon niet eerder worden verwerkt in de financiële stukken en daarmee is de jaarrekening het eerste moment dat hierover gerapporteerd kon worden. Daarnaast zijn middelen teruggevloeid naar het Rijk door minder inzet op pandemische paraatheid vanwege het niet kunnen invullen van vacatures.

Overschrijding lasten >50.000

- Op programma Vervoer en Inkoop en Contractbeheer is sprake van een overschrijding van de geraamde lasten die conform afspraak na het sluiten van het boekjaar zijn verrekend met gemeenten. Er is dus sprake van een open einde regeling en er staan compenserende baten tegenover de lastenoverschrijding. Daarmee is de overschrijding acceptabel en niet onrechtmatig.
- Bij Visit is sprake van een overschrijding van lasten die grotendeels wordt veroorzaakt door het door het (door)financieren van de VVV balie functie (onderdeel van Hilversum City Marketing). Er is dus sprake van compenserende baten en daarmee is de overschrijding niet acceptabel. Een aandachtspunt is dat deze doorfinanciering vooraf in de begroting opgenomen had kunnen worden. Vanaf 2024 is deze doorfinanciering beëindigd waarmee dit aandachtspunt is opgelost.

Programma	Baten	Lasten	Oorzaak
GGGD	-986.128		Terugbetaling subsidie
RBL	-291.707		Lagere onttrekking reserve
Vervoer		-54.310	Overschrijding lasten met compenserende baten
Visit		-81.825	Overschrijding lasten met compenserende baten
Beleid en Bestuur	-514.796		Lagere onttrekking reserve
Inkoop en Contractbeheer		-145.357	Overschrijding lasten met compenserende baten

Kredieten en investeringen

Er is geen sprake van overschrijding van kredieten in 2023.
Wel zijn een aantal kosten geboekt op de exploitatie die naar hun aard op een krediet geboekt hadden moeten worden. Het betreft de aanschaf van hardware (laptops) en opbouw van GHOR voertuig. Hiermee is niet voldaan aan de eisen van getrouwheid. Dit is een aandachtspunt voor de toekomst voor deze soort uitgaven. Het gaat om een totaal bedrag van € 191.471

2. Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium richt zich op de vraag of de Regio bij het verrichten van financiële beheershandelingen wet- en regelgeving naleeft. De Regio verstrekt geen subsidies. Het voorwaardencriterium richt zich dan ook op de aanbestedingsrechtmatigheid op het niveau van inkooptrajecten die Europees moeten worden aanbesteed.
We houden ons bij onze inkoop en opdrachtverlening aan de geldende wet- en regelgeving. Voor een aantal trajecten is afgeweken van het vastgestelde inkoopbeleid. Hiervoor is vooraf toestemming gevraagd om de rechtmatigheid te garanderen.

In 26 contracten is een onrechtmatigheid geconstateerd met een totale waarde van € 1,6 miljoen. Hiervoor zijn drie categorieën oorzaken aan te wijzen;

- De rechtmatigheid kan niet worden beoordeeld vanwege onvolledige documentatie.
- Er is een onjuiste inkoopprocedure gevolgd of/en door herhaalde soortgelijke opdrachten is een overschrijding van de EU drempel ontstaan.
- De mogelijkheid tot verlengen was niet aanwezig in de overeenkomst en er is toch verlengd of er was een mogelijkheid tot verlengen waar niet zichtbaar gebruik van gemaakt is.

3. M&O criterium

Vraag bij het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium is of de Regio voldoende waarborgen heeft getrokken om misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving tegen te gaan. De Regio zet in op het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik door in haar regelingen uit te gaan van collegiale toetsing en het vier ogen principe.
Dit geldt voor het geven van opdrachten, het accorderen van betalingen en het nemen van mandaatbesluiten. Dit is neergelegd in de volgende regelingen;

- De Procuratie- en budgetregeling Regio Gooi en Vechtstreek 2023
- Het mandaatbesluit Regio Gooi en Vechtstreek 2022 en onderliggend bevoegdhedenregister
- Het mandaatbesluit RAV 2022

De ondersteunende systemen zijn zo ingericht dat de in de regelingen vastgelegde splitsing van taken en rollen wordt afgedwongen. Daarnaast wordt gelogd wie welke handeling verricht.

Op misbruik en oneigenlijk gebruik van goederen wordt signaal gestuurd geacteerd. In 2023 zijn geen gevallen geregistreerd van misbruik of oneigenlijk gebruik. Daarnaast voeren we Verbijzonderde Interne Controles (VIC's) uit op de processen waarop we het meeste risico lopen op basis van onze risico-inventarisatielijst. Deze wordt tweejaarlijks geactualiseerd. De VIC bevindingen worden gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur.

Omdat dit het eerste jaar is waarin wij als Regio zelf verantwoordelijk zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording hebben wij de controles uitgevoerd in overleg met de accountant.
Voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 zijn de volgende processen beschreven in het controleplan en uitgevoerd volgens de verbijzonderde interne controles (VIC).

- Personeel en salarissen
- Inkoopfacturen van factuur tot prestatie
- Inkoop en aanbesteden

Onderstaande processen zijn geen onderdeel geweest van de VIC. Wel komen deze processen terug in de accountantscontrole.

- IT-audit en archivering
- Subsidies
- Opbrengsten
- Begroting

In de processen die zijn meegenomen in de VIC zijn geen afwijkingen en/of fouten gevonden die de rechtmatigheid raken. Er zijn wel een 4-tal procesafwijkingen gevonden die tijdens de VIC over 2024 extra aandacht krijgen. Voor de verantwoording over 2024 werken wij aan een uitgebreid plan per kwartaal voor de uitvoering van de verbijzonderde interne controles

Paragraaf verbonden partijen

Verbonden partijen zijn samenwerkingspartners van de Regio waarin zij een bestuurlijk en een financieel belang heeft en waarin zij daardoor medeverantwoordelijkheid draagt ('mede-eigenaarschap'). Van een financieel belang is sprake indien de Regio risico loopt met de aan deze partij beschikbaar gestelde middelen of als de Regio aangesproken kan worden als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Van bestuurlijk belang is sprake als de Regio zeggenschap heeft, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht. Conform het BBV is in de paragraaf de visie op verbonden partijen opgenomen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen die zijn opgenomen in de begroting, als ook het gerealiseerde beleid omtrent verbonden partijen. In deze paragraaf wordt per verbonden partij weergegeven welk bestuurlijk en financieel belang de Regio in een verbonden partij heeft, de "eigenaarsrol". Per verbonden partij wordt ten minste de volgende informatie opgenomen:

a. de wijze waarop de Regio een belang heeft in de verbonden partij en het openbaar belang dat ermee gediend wordt;
b. het belang dat de Regio in de verbonden partij heeft aan het begin en de omvang aan het einde van het begrotingsjaar;
c. de omvang van het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
d. de omvang van het financiële resultaat van de verbonden partij in het begrotingsjaar;
e. de eventuele risico's, als bedoeld in artikel 11, eerste lid, onderdeel b, van de verbonden partij voor de financiële positie van de provincie onderscheidenlijk gemeente.

Coöperatieve Vereniging ondersteuning Ambulancevervoer Gooi en Vechtstreek en Flevoland U.A.

Algemene informatie	Vanaf 1 januari 2021 hebben de moederorganisaties Regio Gooi en Vechtstreek en de GGD Flevoland de samenwerking tussen hun RAV's Gooi en Vechtstreek en Flevoland geborgd door deze in een coöperatie onder te brengen. Middels de Coöperatieve Vereniging ondersteuning Ambulancevervoer Gooi en Vechtstreek en Flevoland U.A. delen zij één directeur en hebben zij één gezamenlijk stafbureau. Hiermee is ook de governance aangepast op de samenwerking. De RAV's Gooi en Vechtstreek en Flevoland leveren ambulancezorg volgens de hoogste professionele standaard. Ambulancezorg start bij de meldkamer, krijgt een vervolg wanneer het ambulanceteam zorg verleent en eindigt na de overdracht van de patiënt in het ziekenhuis of aan de huisarts. Voortdurend wordt gewerkt aan verbetering van onze zorg; steeds meer in samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, thuiszorg en organisaties voor geestelijke gezondheidszorg. De patiënt staat hierbij altijd centraal.
Programma	RAV
Openbaar belang en Beleidsdoelen	1. Spreiding en beschikbaarheid van ambulancezorg 2. Voldoen aan de landelijke kwaliteitseisen voor ambulancezorg
Rechtsvorm	Coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid
Eigenaarsrol	Gemeenschappelijke regeling GGD Flevoland Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek
Opdrachtgeversrol	Ledenraad Regio Gooi en Vechtstreek / GGD Flevoland
Bestuurlijk belang	Er is sprake is van een directeur bestuurder en er zijn per lid twee vertegenwoordigers vanuit het bestuur/de organisatie
Aandelenbelang	Geen
Financieel belang	Waarborgen het salaris van de directeur bestuurder

Financiële gegevens	Beginbalans 01-01-2023	Eindbalans 31-12-2023
Eigen vermogen	€ 1.541	€ 0
Vreemd vermogen	€ 67.033	€ 66.700
Solvabiliteit	0%	Nvt
Resultaat 2022 resp 2023	€ 0	€ 0

Eventuele risico's	De leden van de coöperatie staan garant voor het salaris van de directeur bestuurder met de verhouding 60% GGD Flevoland en 40% Regio Gooi en Vechtstreek. In principe staat hier inkomsten tegenover, welk worden ontvangen vanuit de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa).

Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V.

Algemene informatie	Vervoer Gooi en Vechtstreek BV is een organisatie van circa 170 mensen, waarbij iedereen (van chauffeurs tot en met de medewerkers van de klantenservice en de administratie) zich inzet om te zorgen voor persoonlijk en betrouwbaar Wmo vervoer, leerlingenvervoer en jeugdhulpvervoer. De duurzaamheid staat hierbij hoog in het vaandel. Het wagenpark bestaat voor 80% uit elektrische auto's.
Programma	Vervoer Gooi en Vechtstreek
Openbaar belang en Beleidsdoelen	1. Het bieden van vervoersvoorzieningen, waaronder hoofdzakelijk: *a.* de uitvoering van het Wet maatschappelijke ondersteuning-vervoer als bedoeld in artikel 1.2.1 van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015; *b.* de uitvoering van het leerlingenvervoer als bedoeld in de artikelen 4 van de Wet op het primair onderwijs, Wet op de expertisecentra en Wet op het voortgezet onderwijs; *c.* de uitvoering van het jeugdhulpvervoer als bedoeld in artikel 2.3 lid 2 van de Jeugdwet; *d.* de uitvoering van vervoer van en naar dagbesteding zoals bedoeld in artikel 2.1.2 lid 4 sub f van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015; *e.* de uitvoering van soortgelijk doelgroepenvervoer op basis van een wettelijke regeling.
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap
Eigenaarsrol	Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek
Opdrachtgeversrol	Regio Gooi en Vechtstreek

Bestuurlijk belang	Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek vormt het bestuur; in de praktijk is het algemeen bestuur van de Regio ook het bestuur van Vervoer BV
Aandelenbelang	Gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek bezit 100 aandelen en is enig aandeelhouder
Financieel belang	Regio Gooi en Vechtstreek waarborgt de betaling van alle geleverde vervoersvoorzieningen en is als enig aandeelhouder risicodrager van gerealiseerde verliezen en winsten van Vervoer Gooi en Vechtstreek BV

Financiële gegevens	Beginbalans 01-01-2023	Eindbalans 31-12-2023
Eigen vermogen	€ 100	€ 305.620
Vreemd vermogen	€ 6.258.226[6]	€ 5.387.031
Solvabiliteit	0,002%	6%
	€ 8.466	€ 305.520

Eventuele risico's	De risico's liggen binnen de Vervoer GV in de schommelingen van het aantal gebruikers (zie Corona crisis), de krapte op de arbeidsmarkt, schommelingen op de energiemarkt, en beleidsveranderingen door gemeenten en/of Rijk als het gaat om de Wmo-voorziening of het aanbieden van leerlingenvervoer.

[6] Dit betreft onder andere een lening van Vervoer BV bij de Regio Gooi en Vechtstreek

Paragraaf openbaarheid

De Wet open overheid (hierna: Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo is een belangrijke stap naar het transparanter maken van het handelen van de overheid. In de wet is als beginsel opgenomen dat iedereen recht heeft op toegang tot publieke informatie. Daarbij is het uitgangspunt dat overheidsinformatie openbaar is, tenzij een uitzonderingsgrond aan openbaarmaking in de weg staat. Met een transparantere overheid wordt beoogd het functioneren van de democratie te verbeteren, zijn er meer mogelijkheden om het handelen van de overheid inzichtelijk te maken en te controleren, en wordt de verantwoordingsfunctie en het beter functioneren van de overheid bevorderd.
In deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van de beleidsvoornemens inzake de wet open overheid. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in initiatieven die worden genomen op het gebied van:

- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking
- Verbetering van de informatiehuishouding

Actieve openbaarmaking

De Woo legt aan bestuursorganen de algemene inspanningsverplichting op om zoveel mogelijk informatie - voor zover dit zonder onevenredige inspanning of kosten redelijkerwijs mogelijk is - actief voor iedereen openbaar te maken. In de wet wordt daarnaast een aantal informatiecategorieën gespecificeerd die in ieder geval actief openbaar gemaakt moeten worden. Diverse documenten die hieronder vallen worden nu ook al openbaar gemaakt, zoals bestuursstukken die openbaar zijn op de website.
In de wet is voorzien dat de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën gefaseerd verplicht wordt gesteld. De precieze fasering van de verplichting is nog niet vastgesteld; deze zal plaatsvinden volgens een door het Rijk in samenspraak met de VNG vast te stellen meerjarenplan. Vanzelfsprekend worden de ontwikkelingen nauwgezet gevolgd.

Passieve openbaarmaking

Ook onder de Woo kan eenieder, net zoals onder de Wob, een verzoek om informatie indienen bij de Regio. Een verzoek moet ook elektronisch kunnen worden ingediend. Dit was al mogelijk per email en voor bepaalde aanvragen ook via de website. In 2024 wordt onderzocht in hoeverre dit proces kan worden geharmoniseerd via beveiligde E-formulieren die op de website kunnen worden ingevuld.

Verbetering van de informatiehuishouding

Een open en transparante overheid vraagt om een informatie huishouding die betrouwbaar, wendbaar en inwonergedreven is. Onder meer om de continuïteit en de doorontwikkeling van de informatiehuishouding te borgen, is in 2022 een transitie naar de publieke cloud (Microsoft Azure) ingezet. De doorontwikkeling van deze cloud transitie, waarvan ook het Document Management Systeem JOIN deel uitmaakt staat in 2024 op de agenda. Het in 2023 vastgestelde strategisch informatiebeleid en strategisch informatiebeveiligingsbeleid wordt in 2024 verder uitgewerkt op meer tactisch en operationeel niveau.

BIJLAGEN

Bijlagen

1) Kerngegevens
2) Staat van reserves en voorzieningen
3) Langlopende leningen
4) Afschrijvingsoverzicht
5) Tarieventabel
6) Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
7) Bijlage 7 SISA verantwoordingsinformatie 2023
8) Lijst afkortingen
9) Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1 Kerngegevens

Bron: Demografische kerncijfers per gemeente CBS

Aantal inwoners	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
Blaricum	10.795	11.202	11.540	11.954	12.359	12.490
Gooise Meren	57.337	57.715	58.055	58.524	58.846	60.341
Hilversum	89.521	90.238	90.831	91.235	91.733	93.345
Huizen	41.369	41.273	41.273	41.090	40.938	41.252
Laren	11.146	11.195	11.280	11.398	11.528	11.712
Wijdemeren	23.659	24.013	24.358	24.463	24.494	24.659
TOTAAL	233.827	235.636	237.337	238.664	239.898	243.799

Aantal inwoners	1-1-2018	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
Eemnes	9.112	9.113	9.247	9.362	9.450	9.598
Weesp	19.147	19.334	19.738	20.445	20.766	22.258
TOTAAL	28.259	28.447	28.895	29.807	30.216	31.856

Bijlage 2 Staat van reserves en voorzieningen

	Stand per 31-12-2022	Resultaat-bestemming 2022	Stand per 1-1-2023	Onttrekkingen 2023	Dotaties 2023	Stand per 31-12-2023
Algemene reserves						
Algemene reserve	1.159.430		1.159.430		182.555	1.341.985
Totaal Algemene reserves	1.159.430	0	1.159.430	0	182.555	1.341.985
Bestemmingsreserves						
TBC-explosie	20.000		20.000			20.000
Rampenbestrijding	441.627	-194.199	247.428	7.130		240.298
Intensivering samenwerking VR	84.360		84.360			84.360
Samenwerkingsagenda	878.723	102.630	981.353			981.353
Transformatieplan Jeugd	154.410	-20.370	134.040	58.735		75.306
Werkkamer	421.327		421.327	108.438		312.888
Zorg en Veiligheidshuis	60.000		60.000			60.000
Bescherming en Opvang	2.490.000	-490.000	2.000.000			2.000.000
Arbeidsmarktprogramma's	1.470.909	-80.264	1.390.645	52.041		1.338.605
Visit Gooi en Vecht	149.291	-57.372	91.919	61.917		30.002
Eigen Risicodragerschap	363.752		363.752	75.000		288.752
Dak- en Thuisloosheid	95.807	316.452	412.259	50.000		362.259
Regionale aanpak Jeugdwerkloosheid	786.702		786.702	321.010		465.692
Laaggeletterdheid	235.018		235.018	15.334		219.682
Frictiekosten uittreden Weesp	3.118.405		3.118.405	494.938		2.623.467
POK	223.726		223.726			223.726
Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein		3.499.210	3.499.210	71.329		3.427.881
Voorbereidingskosten Huisvesting GAD		1.136.760	1.136.760			1.136.760
Nieuwbouw RAV	44.235		44.235	1.228		43.007
Aanvaardbare kosten RAV	2.750.637	-221.831	2.528.806			2.528.806
Nieuwe Meldkamer Ambulancezorg	132.500	132.500	265.000			265.000
Eigen Risicodragerschap RAV		94.000	94.000			94.000
Totaal Bestemmingsreserves	13.921.428	4.210.756	18.132.184	1.317.100	0	16.821.845
Totaal Reserves	15.080.858	4.217.516	19.298.375	1.317.100	182.555	18.163.830
Voorzieningen						
Onderhoud ambulances	160.240		160.240	82.248	120.384	198.376
Elektrische brancards	40.521		40.521	13.341		27.180
Groot onderhoud gebouw RAV	122.092		122.092	26.489	32.775	128.377
Gezondheidsmonitoren	70.350		70.350	4.722	35.500	101.128
Groot onderhoud Regiokantoor	855.612		855.612	71.701	270.000	1.053.910
Groot onderhoud gebouwen GAD	457.527		457.527	41.686		415.842
Spaarverlof		155.000	155.000			155.000
Totaal Voorzieningen	1.706.342	155.000	1.861.342	240.187	458.659	2.079.813
Totaal Reserves en Voorzieningen	**16.787.200**	**4.372.516**	**21.159.717**	**1.557.287**	**641.214**	**20.243.643**

Toelichting reserves en voorzieningen

Algemene reserves

- Algemene reserve

De algemene reserve wordt gebruikt voor het opvangen van risico's in algemene zin en onvoorzienbare, niet uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven, voor zover daarvoor geen dekking kan worden gevonden binnen de exploitatie. Voor de reserve is geen einddatum en geen maximale hoogte ingesteld.

Bestemmingsreserves

- Reserve TBC-explosie

Deze reserve is gevormd om extra kosten in verband met een tbc-explosie (deels) te kunnen dekken. Voor de reserve is geen einddatum en maximale hoogte ingesteld.

Reserve rampenbestrijding (GHOR)

De reserve rampenbestrijding (GHOR) is ingesteld ten behoefte van rampenbestrijding en is opgebouwd uit overschotten van brede doeluitkeringen van het Rijk. De reserve wordt aangewend ter dekking van eventuele tekorten bij het bestrijden van rampen. Voor de reserve is geen einddatum en maximale hoogte ingesteld.

Reserve intensivering samenwerking Veiligheidsregio's

Voor de voorbereidingen ten aanzien van de intensivering van de samenwerking tussen de Veiligheidsregio's is vanuit het resultaat van de GHOR 2017 een reserve gevormd. Voor de reserve is geen einddatum en geen maximale hoogte ingesteld.

Reserve Samenwerkingsagenda

Deze reserve is bestemd voor de ontwikkelingen in het kader van de Regionale Samenwerking. Met deze financiering versterken de gemeenten de bestuurlijke samenwerking op het fysiek en sociaal domein in de regio Gooi en Vechtstreek. Voor de reserve is geen einddatum ingesteld en er is geen gewenste omvang vastgesteld.

Reserve Transformatieplan Jeugd

Voor de uitvoering van het Transformatieplan Jeugd heeft het ministerie van Volksgezondheid Welzijn en Sport in het najaar van 2018 een subsidie toegekend om de veranderopgave in het jeugddomein versneld te realiseren. De Regio draagt zorg voor coördinatie van het plan en voert de kassiersfunctie uit voor de uitgaven van de middelen. Voor de reserve is geen maximale hoogte ingesteld. Als verwachte einddatum is 31-12-2023 ingesteld. Via het resultaatbestemmingsvoorstel 2023 wordt voorgesteld om deze reserve te laten vrijvallen.

Reserve Werkkamer

Deze reserve zorgt voor een jaarlijks budget waaruit projecten en initiatieven t.b.v. de banenafspraak kunnen worden bekostigd. Daarnaast worden de middelen ook ingezet om de doelen van de arbeidsmarkt-programma's te bevorderen. Dit gebeurt aan de hand van voorstellen die door het secretariaat worden voorbereid en na instemming van de betrokken partijen. Voor de reserve is geen maximale hoogte ingesteld. De verwachte einddatum is 31-12-2025.

Reserve Zorg en Veiligheidshuis

Deze reserve is ingesteld voor de bekostiging van lasten gericht op het terugdringen van ernstige overlast en criminaliteit, recidive daarvan voorkomen en perspectief bieden aan individuen en gezinnen op een zo volwaardig mogelijke participatie in de samenleving door goede samenwerking tussen gemeenten, zorg en strafrecht. Een besluit tot onttrekking wordt ter instemming voorgelegd aan de stuurgroep (convenantpartners) van het zorg en veiligheidshuis, alvorens deze wordt bekrachtigd in het Regiobestuur. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 60.000. Er is geen verwachte einddatum ingesteld.

Reserve Bescherming en Opvang
De Regio voert sinds 1 januari 2017 de beleidsuitvoering en de kassiersfunctie uit voor de taken die behoren bij de uitkeringen beschermd wonen, maatschappelijke opvang en vrouwenopvang. Bescherming en opvang gaat over mensen die problemen hebben op het gebied van huiselijk geweld, dakloosheid, verslaving, woonoverlast en/of psychische problemen. Samen met professionele partners zorgen de gemeenten ervoor dat ook de meest kwetsbare inwoners veilig en beschermd (thuis) kunnen wonen. Hieruit voortkomende kosten kunnen onttrokken worden aan de reserve. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 2.000.000. Er is geen einddatum ingesteld.

Reserve Arbeidsmarktprogramma's
Samen met werkgevers, werknemers, het onderwijs en UWV wordt op basis van het arbeidsmarktplan 'Werken aan Werk' ingezet op het aan het werk helpen van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt. Aangezien de besteding van gemeentelijke middelen over meerder jaren plaatsvindt is een bestemmingsreserve ingesteld van waaruit de jaarlijkse kosten gedekt kunnen worden. De maximale hoogte van deze reserve is bij de samenvoeging gesteld op € 2.500.000 en de verwachte einddatum is gesteld op 31 december 2025.

Reserve Visit Gooi en Vecht
Met ingang van 1 januari 2020 is de Stichting Toerisme Gooi en Vecht opgeheven en zijn haar taken ondergebracht bij de Regio. De reserve is hierbij overgekomen naar de Regio. Wanneer taken uit een jaarplan in een lopend jaar niet volledig zijn afgerond, worden de bij de taken behorende middelen overgeheveld naar de reserve. Het daaropvolgende jaar worden de middelen onttrokken ter dekking van de te maken kosten bij afronding van die taken. Voor de reserve is geen maximale hoogte ingesteld. Naar verwachting is de reserve in 2024 uitgeput.

Reserve Eigen Risicodragerschap RGV
Ter voorkoming van de relatief hoge kosten aan het publiek verzekeren van werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid (WGA/ZW) is de Regio per 1 juli 2020 eigenrisicodrager (ERD) geworden. Medewerkers die na een periode van twee jaar deels, of volledig maar niet duurzaam arbeidsongeschikt worden bevonden, en ex-medewerkers die na een periode van ziektewet deels arbeidsongeschikt worden bevonden, maken aanspraak op een uitkering (WGA en WGA-Flex, onderdeel van de WIA). De kosten (zodra die ontstaan) van bovengenoemde wetgeving komen vanaf 1 juli 2020 voor rekening van de Regio (zie ook paragraaf Bedrijfsvoering). Doel van de reserve is het kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex) medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 390.000. Er is geen einddatum ingesteld.

Reserve Dak- en Thuisloosheid
Doel is de bekostiging van lasten gericht op het voorkomen van dakloosheid, het bevorderen van de uitstroom van de opvang en de realisatie van opvang in de eigen omgeving. Met de Rijkssubsidie dak- en thuisloosheid geven de gemeenten de meest kwetsbare inwoners perspectief op deelname aan de samenleving. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 1.372.000.

Reserve Regionale aanpak Jeugdwerkloosheid
Doel is de bekostiging van lasten voortkomend uit het brede steunpakket aan maatregelen om jeugdwerkloosheid tegen te gaan in de regio Gooi en Vechtstreek. Deze reserve kent een maximale hoogte van € 586.750. De verwachte einddatum is 31 december 2024.

Reserve Laaggeletterdheid
Doel is de bekostiging van lasten die zorgen dat mensen uit Gooi en Vechtstreek de Nederlandse taal leren spreken en begrijpen en activiteiten gericht op het leren schrijven. Met de Rijkssubsidie willen gemeenten laaggeletterdheid terugdringen door de samenwerking tussen partners te versterken, de communicatie te verbeteren (bewustwording, bereik doelgroepen), een integrale aanpak te bevorderen, het aanbod passend vorm te geven (inkoop, kwaliteit, zicht- en vindbaarheid) en de regie bij gemeenten te versterken (o.a. monitoring, sturing, regionaal projectleider). De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 490.000. De verwachte einddatum is 31-12-2024.

Reserve frictiekosten uittreden Weesp
Doel is de bekostiging van frictiekosten voortkomend uit het uittreden van de gemeente Weesp, alsmede kosten voortkomend uit organisatiewijzigingen die noodzakelijk zijn om het uittreden te kunnen opvangen.

Reserve POK
In de decembercirculaire 2021 zijn voor gemeenten middelen beschikbaar gesteld om de dienstverlening aan mensen in kwetsbare posities te versterken. Doel is de bekostiging van de lasten voortkomend uit de uitvoering van taken rondom de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag. De maximale hoogte wordt gelijkgesteld aan het te ontvangen bedrag € 257.226 en de einddatum op 31 december 2024.

Reserve uitvoeringsprogramma Sociaal Domein
Met deze reserve kan inhoud en uitvoering worden gegeven aan de uitvoeringsprogramma's binnen het sociaal domein van de gemeenten onder regie van de portefeuillehouders. Deze reserve is gevormd uit het vrijvallen van gereserveerde middelen Bescherming en Opvang (jaarstukken 2022). De verwachte einddatum is 31-12-2025.

Reserve voorbereidingskosten huisvesting GAD
Met deze reserve kan de planvorming rondom het huisvestingsvraagstuk GAD worden gefinancierd. Deze reserve is gevormd uit het incidentele resultaat van de GAD in 2022. Voor deze reserve is geen einddatum ingesteld.

Reserve nieuwbouw RAV
Op 9 februari 2017 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het vormen van de reserve nieuwbouw RAV. Deze reserve zal worden aangewend voor de nieuwbouw van een ambulancepost en hoofdkantoor van de RAV Gooi en Vechtstreek. Voor de reserve is geen maximale hoogte ingesteld.

Reserve Aanvaardbare kosten RAV
De RAV ontvangt jaarlijks een budget van de Nederlandse Zorgautoriteit. Indien dit budget meer is dan de kosten, wordt het overschot aan de reserve toegevoegd. Bij een tekort wordt het bedrag onttrokken aan deze reserve. Voor de reserve is geen maximale hoogte en geen einddatum ingesteld.

Reserve Nieuwe meldkamer ambulancezorg 2025
De Regionale Ambulance Voorziening is met ingang van 2018 een intensievere samenwerking aangegaan met de Regionale Ambulance Voorziening Flevoland. In afwachting van de Meldkamer Midden Nederland is de MKA Gooi en Vechtstreek samengevoegd met de MKA Flevoland in Lelystad. In verband met de vertraging van de nieuwbouw Meldkamer Midden Nederland heeft Politie Nederland totaal € 265.000 betaald aan de RAV Gooi en Vechtstreek. De verwachte einddatum is gesteld op 31-12-2059.

Reserve Eigen Risicodragerschap RAV
Ter voorkoming van de relatief hoge kosten aan het publiek verzekeren van werkgeverskosten arbeidsongeschiktheid (WGA/ZW) is de RAV ook eigenrisicodrager (ERD). Medewerkers die na een periode van twee jaar deels, of volledig maar niet duurzaam arbeidsongeschikt worden bevonden, en ex-medewerkers die na een periode van ziektewet deels arbeidsongeschikt worden bevonden, maken aanspraak op een uitkering (WGA en WGA-Flex, onderdeel van de WIA). De kosten (zodra die ontstaan) van bovengenoemde wetgeving komen voor rekening van de RAV. Met ingang van 2022 is een reserve gevormd ter dekking van deze kosten.

Voorzieningen

Voorziening onderhoud ambulances (egalisatie)
Deze voorziening is in 2016 gevormd ten behoeve van het onderhoud van nieuw aangeschafte ambulances. Voor de vanaf 2016 nieuw aangeschafte ambulances is geen onderhoudscontract afgesloten. Per jaar vindt een dotatie plaats ter hoogte van de kosten per jaar van de niet meer afgesloten onderhoudscontracten. De kosten van het onderhoud van deze ambulances wordt bekostigd vanuit deze voorziening. Er is geen maximale einddatum of omvang vastgesteld.

Voorziening extra afschrijving elektrische brancards
De inspectie gezondheidszorg heeft de 25 RAV's in Nederland opdracht gegeven over te gaan op de aanschaf van elektrische brancards. Deze brancards zijn fors duurder dan de mechanische brancards, waarvoor financiering plaatsvindt binnen het budget van de zorgverzekeraars. Er is sprake van hogere afschrijvingskosten dan gefinancierd in het budget. Met zorgverzekeraars is afgesproken dat er een voorziening "extra afschrijving elektrische brancards" gevormd wordt, van waaruit deze hogere afschrijvingskosten gedekt mogen worden. Er is geen maximale omvang of einddatum vastgesteld.

Voorziening groot onderhoud gebouw RAV (egalisatie)
In januari 2019 heeft de RAV het nieuwe pand aan de Laan van Tergooi in gebruik genomen. In verband met het meerjarig onderhoudsplan is een onderhoudsvoorziening gevormd ter dekking van de onderhoudskosten. De planningshorizon van dit onderhoudsplan is 20 jaar. De stand van de voorziening wordt jaarlijks aan de hand van de geactualiseerde onderhoudsprognoses gecontroleerd en indien nodig aangepast. Er is geen maximale omvang of einddatum vastgesteld.

Voorziening gezondheidsmonitoren (egalisatie)
De GGD heeft de wettelijke taak om om de vier jaar gezamenlijk en op een gelijke wijze lokale, regionale cijfers te verzamelen, om de gezondheidstoestand van de bevolking te monitoren. Met deze voorziening worden deze vierjaarlijkse kosten geëgaliseerd.

Voorziening groot onderhoud Regiokantoor (egalisatie)
Deze voorziening is gevormd ten behoeve van het onderhoud van het Regiokantoor aan de Burgemeester de Bordesstraat in Bussum, inclusief de parkeergarage. De stortingen en onttrekkingen zijn onderbouwd aan de hand van een meerjarig onderhoudsplan. De planningshorizon is 35 jaar. Er is geen maximale omvang of einddatum vastgesteld.

Voorziening groot onderhoud gebouwen GAD (egalisatie)
In verband met het meerjarig onderhoudsplan is een onderhoudsvoorziening gevormd ter dekking van de onderhoudskosten. De planningshorizon van dit onderhoudsplan is 15 jaar. De stand van de voorziening wordt jaarlijks aan de hand van de geactualiseerde onderhoudsprognoses gecontroleerd en indien nodig aangepast. Er is geen maximale omvang of einddatum vastgesteld.

Voorziening spaarverlof (egalisatie)
Door de invoering van de spaarverlofregeling kunnen medewerkers van de Regio verlofuren uit onregelmatig werken, bovenwettelijk verlof en gekochte bovenwettelijke uren omzetten in spaarverlof. Het spaarverlof is een verplichting van niet-gelijke omvang. Hiervoor moet een voorziening worden opgenomen, omdat het spaarsaldo in de tijd vanwege toevoegingen en opnamen van het spaarverlof van niet gelijke omvang is.

Bijlage 3 Langlopende leningen

Bedragen in €

Nummer	Startdatum lening	Oorspronkelijk bedrag	Looptijd t/m jaar	Rente %	Stand per 1-1-2023	Nieuwe leningen 2023	Aflossing in 2023	Rente 2023	Stand per 1-1-2024	Lasten 2023
40.100649	29-07-2005	1.100.000	2030	3,80%	352.000		44.000	13.376	308.000	57.376
40.101365	03-03-2006	1.000.000	2046	4,05%	600.000		25.000	24.300	575.000	49.300
40.87875.01	02-06-2008	1.531.508	2038	4,74%	816.804		51.050	38.717	765.754	89.767
40.112276	02-11-2018	10.000.0000	2053	1,66%	8.857.143		285.714	147.029	8.571.429	432.743
40.112814	24-04-2019	6.000.000	2029	0,37%	4.200.000		600.000	15.540	3.600.000	615.540
40.113519	31-01-2020	6.500.000	2030	0,17%	5.200.000		650.000	8.840	4.550.000	658.840
40.114333	20-11-2020	8.000.000	2028	0,00%	5.500.000		850.000	0	4.650.000	850.000
40.114742	21-04-2021	8.500.000	2031	0,05%	7.650.000		850.000	3.825	6.800.000	853.825
TOTAAL		**42.631.508**			**33.175.947**	**0**	**3.355.764**	**251.627**	**29.820.183**	**3.607.391**

Alle leningen zijn verstrekt door de BNG.

Bijlage 4 Afschrijvingsoverzicht 2023

	Aanschaf-waarde 1-1-2023	Cumulatieve afschrijving	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Afschrijving boekjaar	Des-investering	Boekwaarde 31-12-2023	Rente	Aanschaf-waarde 31-12-2023
Waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven:									
Gronden	1.714.035	-	1.714.035	-	-	-	1.714.035	13.401	1.714.035
Bedrijfsgebouwen	2.989.878	-1.650.223	1.339.655	40.000	-110.589	-	1.269.066	10.474	3.029.878
Grond, water- en wegenwerken	2.209.309	-1.658.848	550.462	-	-90.735	-	459.726	4.304	2.209.309
Vervoermiddelen	6.399.207	-3.664.387	2.734.820	2.001.917	-759.509	-41.132	3.936.097	21.382	8.401.125
Machines, apparatuur en installaties	1.420.857	-931.469	489.387	95.850	-158.283	-	426.954	3.826	1.516.707
Overig	20.888.120	-7.662.905	13.225.215	1.445.340	-1.803.341	-	12.867.214	103.399	22.333.460
Totaal waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven:	**35.621.406**	**-15.567.832**	**20.053.573**	**3.583.107**	**-2.922.457**	**-41.132**	**20.673.093**	**156.785**	**39.204.513**
Overige investeringen met economisch nut:									
Bedrijfsgebouwen	11.917.073	-1.645.364	10.271.709	100.000	-346.592	-	10.025.116	80.307	12.017.073
Vervoermiddelen	2.406.049	-1.203.026	1.203.023	107.109	-297.669	-	1.012.462	9.406	2.513.158
Machines, apparatuur en installaties	1.011.110	-892.551	118.559	-	-68.690	-	49.869	927	1.011.110
Overig	1.269.082	-731.637	537.444	-	-220.355	-	317.089	4.202	1.269.082
Totaal	**16.603.313**	**-4.472.578**	**12.130.734**	**207.109**	**-933.307**	**-**	**11.404.536**	**94.842**	**16.810.421**
TOTAAL	**52.224.718**	**-20.040.411**	**32.184.308**	**3.790.216**	**-3.855.763**	**-41.132**	**32.077.629**	**251.626**	**56.014.935**

Bijlage 5 Tarieventabel

	Tarief 2022	Tarief 2023
SOCIAAL DOMEIN		
Urgentieverklaring	€ 75,00	€ 75,00
REGIONALE AMBULANCE VOORZIENING		
Tarieven worden vastgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit		
FYSIEK DOMEIN		
Bedrijven (exclusief BTW)		
KWD-containers per lediging		
140 liter grijs	€ 6,00	€ 6,00
140 liter groen	€ 5,00	€ 5,00
240 liter grijs	€ 9,00	€ 9,00
240 liter groen	€ 7,00	€ 7,00
1.300 liter grijs	€ 26,00	€ 26,00
Huur 1.300 liter rol-container	€ 9,50	€ 9,50
Gebruik milieudruppel per kwartaal vast	€ 30,00	€ 30,00
Gebruik milieudruppel per klepopening	€ 1,05	€ 1,05
Chemisch afval		
Registratiekaart KCA tot 50 kg incl. BTW	€ 20,00	€ 20,00
KCA per kilo excl. BTW	€ 1,00	€ 1,00
Bedrijfsasbest per ton excl. BTW	€ 160,00	€ 160,00
Particulieren (inclusief BTW)		
Pasje / druppel ondergrondse container [1)]	€ 5,00	€ 5,00
Ophaalservice per m^3 groot vuil (eerste m^3 gratis)	€ 45,00	€ 45,00
Brengservice per m^3 op een scheidingsstation (eerste m^3 gratis)	€ 16,00	€ 16,00

1) Dit kan alleen onder bepaalde voorwaarden. Deze voorwaarden zijn opgenomen in de afvalstoffenverordening en/of GAD uitvoeringsbesluiten.

Bijlage 6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De Wet normering topinkomens (WNT), is in 2013 in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Regio. Op grond van de WNT mag in 2019 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2023 neer op € 216.000, inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever.

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	**I. Meuwese**	**R.E. Stumpel**
Functiegegevens	Algemeen directeur	Directeur Publieke Gezondheidszorg
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	143.475	149.399
Beloningen betaalbaar op termijn	22.525	21.264
Subtotaal	*166.000*	*170.663*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	166.000	171.211
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**I. Meuwese**	**R.E. Stumpel**
Functiegegevens	Algemeen directeur	Directeur Publieke Gezondheidszorg
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.743	146.725
Beloningen betaalbaar op termijn	22.445	21.999
Subtotaal	*159.187*	*168.665*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Totale bezoldiging	159.187	168.665

De functies binnen het Dagelijks en Algemeen Bestuur zijn onbezoldigd.

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G.M. van den Top	Voorzitter
G. Rebel	Lid Dagelijks Bestuur & Algemeen Bestuur
N. Mol	Lid Dagelijks Bestuur & Algemeen Bestuur
J. Lanphen	Lid Algemeen Bestuur
M. Havinga	Lid Algemeen Bestuur
H. Bellaart	Lid Algemeen Bestuur
K. van Hunnik	Lid Algemeen Bestuur
G. Zagt	Lid Algemeen Bestuur

Bijlage 7 SISA verantwoordingsinformatie 2023

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
IenW	**E21**	**Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra** Gemeenten en GR'en		Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E21/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/03*	Cofinanciering (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E21/04*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/05*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/06*
			1	IENW/BSK-2022/302861	€ 27.079	€ 27.079	€ 4.339	€ 4.339	Nee
			2						
				Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/07*	Is voldaan aan artikel 15 van de regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/08*	Toelichting aan welke voorwaarde(n) van artikel 15 vd regeling word(t)(en) niet voldaan? (a of/en b of/en c)? (verplicht als bij 06 Nee is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E21/09*			
			1	IENW/BSK-2022/302861	Ja				
			2						
VWS	**H14B**	**SPUK expertisecentra jeugdhulp** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H14B/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H14B/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H14B/03*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H14B/04*	Optionele toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H14B/05*	
			1	060363 Gemeente Amsterdam	€ 14.190	€ 14.190	Nee		
			2						
			15						

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024									
VWS	**H29**	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**		Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/01*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering *Aard controle R* *Indicator: H29/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: H29/03*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/04*	Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/05*	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/06*
			1	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 19.115	€ 19.115	Nee	*Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om artsen en verpleegkundigen te vinden.*	Ja
			2	Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance					
			3	Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur					
			4	Samenwerking bovenregionaal niveau					
			5	Versneld opleiden	€ 0	€ 0	Nee	Door krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om artsen en verpleegkundigen te vinden.	
VWS	**H29B**	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en** SiSa tussen medeoverheden		Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/01*	Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/02*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H29B/03*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/04*	Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29B/05*	
			1		Kwetsbaarheden wegnemen				
			2		Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance				
			3		Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur				
			4		Samenwerking bovenregionaal niveau				
			5		Versneld opleiden				
VWS	**H33**	**Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie**		Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening houdend met mogelijke opschaling *Aard controle R* *Indicator: H33/01*	Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne. *Aard controle R* *Indicator: H33/02*	Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee) *Aard controle D2* *Indicator: H33/03*	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) *Aard controle D2* *Indicator: H33/04*		
				€ 122.808	€ 473.241	Nee			

Bijlage 8 Lijst afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
ABP	Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds
AGZ	Algemene Gezondheids Zorg
AJW	Aanpak Jeugdwerkloosheid
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Cao	Collectieve Arbeids Overeenkomst
CPI	Consumentenprijsindex
DB	Dagelijks Bestuur
DLP	Digitaal Leefplein
ECB	Europese Centrale Bank
EMU	Europese Monetaire Unie
FIDO	Financiering Decentrale Overheid
FLO	Functioneel Leeftijds Ontslag
GAD	Grondstoffen- en Afvalstoffen Dienst
GGD	Gemeentelijke Gezondheids Dienst
GFT	Groente, Fruit en Tuinafval
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening in de Regio
G&V	Gooi & Vechtstreek
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HOF	Houdbare Overheids Financiën
IZA	Integraal Zorgakkoord
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KWD	Kantoor Winkel en Diensten
LWL	LeerWerkLoket
MBO	Middelbaar Beroeps Onderwijs
MKA	Meldkamer Ambulancezorg
MRA	Metropool Regio Amsterdam
NEN	Nederlandse Norm
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
P&C	Planning & Control
P&O	Personeel & Organisatie
POH	Praktijkondersteuners Huisartsen
PG	Publieke Gezondheid
PMD	Plastic, Metaal en Drankencartons
RAV	Regionale Ambulance Voorziening
RBL	Regionaal Bureau Leerlingzaken
RET	Regionaal Expertteam
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiefunctie
RMT	Regionaal Mobiliteits Team
RSA	Regionale Samenwerkingsagenda
RUB	Regionaal urgentiebureau
RVE	Resultaat Verantwoordelijke Eenheid
SISA	Single information, Single audit
SPUK	Specifieke Uitkering
T&H	Toezicht & Handhaving
VANG	Van Afvalstoffen naar Grondstof
VO	Voortgezet Onderwijs
VPB	Vennootschapsbelasting
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
VT	Vellig Thuis
WSP	Werkgeversservicepunt

Bijlage 9 Controleverklaring

Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek te Bussum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 als van het vermogen van gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1. Het overzicht van baten en lasten over 2023.
2. De balans per 31 december 2023.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023.
4. De SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.
5. De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

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 normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 juli 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.037.000. 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 materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. 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 u tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 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.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- Het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

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.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten
Wij hebben onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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.
- 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 de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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 de financiële rechtmatigheid 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 opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 juli 2023.

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 en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of Regio Gooi en Vechtstreek in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van Regio Gooi en Vechtstreek.

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

normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 28 juli 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023, 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, 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 Regio Gooi en Vechtstreek.
- 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat Regio Gooi en Vechtstreek in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 Regio Gooi en Vechtstreek.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van Regio Gooi en Vechtstreek, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van Regio Gooi en Vechtstreek. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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.

Groningen, 27 juni 2024

Eshuis Registeraccountants B.V.
Was getekend: drs. S. Hofsteenge RA