

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Jaarstukken 2024
2024-2025
2024-2025

Jaarstukken 2024

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

Inhoudsopgave

	bladzijde
Bestuurlijke inleiding	4
Jaarverslag 2024	
Programmaverantwoording	
Overzicht van baten en lasten 2024	5
Programmaverantwoording:	
1. Leerlingenvervoer (taakveld 4.3)	6
2. Vervoer WMO-gerechtigden (taakveld 6.71)	8
3. Jeugdzorgvervoer (taakveld 6.72)	11
Overzichten:	
1. Overhead	13
2. Onvoorzien	15
Paragrafen	
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
B. Verbonden partijen	17
C. Financiering	18
D. Bedrijfsvoering	18
E. Wet open overheid (WOO)	19
Jaarrekening 2024	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
Overzicht van baten en lasten	22
Balans per 31 december 2024	23
Toelichting op de balans per 31 december 2024	24
Overzicht Wet Normering Topinkomens	27
Rechtmatigheidsverantwoording	28
Ondertekening	29
Bijlagen	
Overzicht baten en lasten per kostensoort	30
Overzicht baten en lasten per taakveld	32
Totaaloverzicht bijdragen 2024 per deelnemer	33

Bestuurlijke inleiding

Aan het Algemeen Bestuur

Betreft: Jaarstukken 2024

Hierbij bieden wij u de jaarstukken van het Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen over 2024 aan.
Dit document omvat het jaarverslag en de jaarrekening.

Over de uitvoering van de begroting 2024 hebben wij in de loop van 2024 driemaandelijks schriftelijk gerapporteerd. De jaarstukken, die wij u nu aanbieden, vormen het sluitstuk over 2024.

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

De jaarrekening 2024 van het Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen is opgezet conform de voorschriften van het BBV.

Wij vertrouwen erop u met deze jaarstukken het door u gewenste inzicht te verschaffen.
Wij stellen u voor over te gaan tot vaststelling van de jaarstukken 2024.

Het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen

J. de Buck
voorzitter

J.J.F. van der Vlugt
secretaris

Programmaverantwoording

Overzicht van baten en lasten 2024

Programma	Lasten			
	Werkelijk 2023 excl.btw	Raming primitief 2024	Raming bijgest. 2024	Werkelijk 2024 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066
Vervoer WMO-gerechtigden	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884
Jeugdzorgvervoer	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539
Overhead	115.344	147.720	133.250	99.065
Onvoorzien	0	0		0
Totaal	5.786.994	6.218.220	6.204.250	6.251.554

Programma	Baten			
	Werkelijk 2023 excl.btw	Raming primitief 2024	Raming bijgest. 2024	Werkelijk 2024 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066
Vervoer WMO-gerechtigden	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884
Jeugdzorgvervoer	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539
Overhead	115.344	147.720	133.250	99.065
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	5.786.994	6.218.220	6.204.250	6.251.554

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

Wat hebben we bereikt?

In 2024 hebben, in Zeeuws Vlaanderen, gemiddeld 361 leerlingen gebruikt gemaakt van het leerlingenvervoer; ultimo 2024 hadden 345 leerlingen een indicatie voor dit vervoer. Hiervan gebruikten 296 leerlingen alleen taxivervoer en 49 leerlingen het openbaar vervoer en (al dan niet in combinatie met taxivervoer) van eigen vervoer. Van deze 345 leerlingen reizen er 248 naar een bestemming binnen Zeeuws Vlaanderen; 74 naar een bestemming buiten Zeeuws Vlaanderen maar binnen Nederland en 23 naar bestemmingen in België.

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan gemiddeld 361 leerlingen die hun woonplaats hebben in Zeeuws-Vlaanderen op individuele dan wel collectieve basis gebruik te maken van het leerlingenvervoer van de woning van de leerling naar school en terug.

Het betreft leerlingen die vallen onder:

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

Wat heeft het gekost?

Leerlingenvervoer	2024 Geraamd primitief	2024 Geraamd na wijziging	2024 Werkelijk	2024 Verschil
Kilometer/taxivergoeding llv	2.596.750	2.127.750	2.120.066	7.684

Toelichting:

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

Op dit programma is een overschot, zowel in vergelijking met de primitieve – als bijgestelde begroting. De kostenonderschrijding is mede toe te schrijven aan een lager aantal leerlingen met indicatie bij de start van het schooljaar 2024/2025. Verder wordt er ingezet op de verantwoordelijkheid van de ouders en de ontwikkeling van het kind; zelfstandigheid, verkennen mogelijkheden vergroten maatschappelijke participatie.

De kosten worden berekend naar ingezette tijd van de taxi's. Als een leerling niet gecombineerd kan of mag worden vervoerd wordt hiervoor een extra taxi ingezet.

De kosten van het leerlingenvervoer zijn lastig in te schatten, een paar leerlingen meer of minder kan al een forse toe- of afname van de kosten tot gevolg hebben.

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

Samenwerkingsverband

Collectief Vervoer

Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024 – taakvelden

Taakveld 4.3 Leerlingenvervoer

Productnummer 64800000

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023 excl. Btw	Raming 2024 primitief	Raming 2024 bijgesteld	Werkelijk 2024 excl.btw
34613	Centralekosten Hulst	6.843	16.500	16.750	16.625
34614	Centralekosten Terneuzen	16.928	32.750	33.250	33.250
34615	Centralekosten Sluis	11.359	16.500	16.750	16.625
34616	Tunnelkosten Hulst	10.157	13.500	11.250	9.583
34617	Tunnelkosten Terneuzen	25.987	35.250	24.750	23.329
34618	Tunnelkosten Sluis	6.342	7.500	7.250	6.787
34622	Leerlingenvervoer Hulst	546.990	670.500	510.500	509.757
34623	Leerlingenvervoer Terneuzen	932.732	1.115.000	879.250	892.411
34624	Leerlingenvervoer Sluis	621.304	689.250	628.000	611.699
	Totaal	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023 excl. Btw	Raming 2024 primitief	Raming 2024 bijgesteld	Werkelijk 2024 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	563.990	700.500	538.500	535.965
42902	Gemeente Terneuzen	975.647	1.183.000	937.250	948.990
42903	Gemeente Sluis	639.005	713.250	652.000	635.111
	Totaal	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.71 Vervoer WMO-gerechtigden
Productnummer 66520000

Wat hebben we bereikt?

In 2024 hebben 4.533 WMO-pashouders daadwerkelijk gebruik gemaakt van hun pas:

- ww in Hulst 1.253 pashouders
- ww in Sluis 843 pashouders
- ww in Terneuzen 2.437 pashouders

WMO nieuwe aanvragen*	Hulst	Sluis	Terneuzen	totaal per jaar
2022	283	177	775	1.235
2023	473	353	1.002	1.828
2024	574	470	1.030	2.074

* en aan einde aanvragingsjaar nog actief

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan mensen met een functiebeperking (inclusief medische of sociale begeleiding) woonachtig in Zeeuws-Vlaanderen, gebruik te kunnen maken van deze vervoersvoorziening tegen een gereduceerd tarief.

Het betreft mensen die geen gebruik kunnen maken van het reguliere openbaar vervoer en waarvoor de deelnemende gemeenten een indicatie of toestemming voor taxi-vervoer hebben afgegeven.

Wat heeft het gekost?

Vervoer WMO gerechtigden			Geraamd primitief	Geraamd bijgesteld	Werkelijk	Verschil
Uurtarief/ taxivergoeding			2.707.500	2.842.750	2.867.884	-25.134

Toelichting:

Het tarief dat de vervoerder in rekening brengt is het met de vervoerder contractueel vastgelegd uurtarief. Contractueel is bepaald dat de vervoerder zijn tarieven jaarlijks mag aanpassen volgens de NEA-index.

Voor het WMO-vervoer de ingangsdatum bepaald op 1 januari.

De WMO-gerechtigde betaalt per rit een eigen bijdrage die jaarlijks wordt geïndexeerd.

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

Het (zeer beperkte) tekort op dit programma, ad 0,8% in vergelijking met de bijgestelde raming, is volledig toe te schrijven aan een iets hogere vraag naar WMO-vervoer dan voorzien. In 2024 is het aantal kilometers, verreden voor het WMO-vervoer, met 1,1% gestegen t.o.v. 2023. Dit terwijl de stijging 2022/2023 nog 11,8% bedroeg. Hiermee lijkt de sterke stijging, na de beperkingen tijdens de Corona-epidemie, ten einde en de verdere groei in de vraag af te vlakken.

Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen

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

		LASTEN			
Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023	Raming	Raming	Werkelijk 2024
		excl. Btw	2024 primitief	2024 bijgesteld	excl.btw
34610	WMO totaal Hulst	925.924	938.750	898.500	922.430
34611	WMO totaal Terneuzen	1.381.209	1.272.000	1.506.750	1.478.372
34612	WMO totaal Sluis	675.281	678.250	676.500	720.012
34613	Centralekosten totaal Hulst	113.027	117.250	107.500	107.719
34614	Centralekosten totaal Terneuzen	171.772	169.750	177.000	168.912
34615	Centralekosten totaal Sluis	86.863	97.500	88.250	91.727
34616	Tunnelkosten Hulst	3.382	3.750	3.250	3.182
34617	Tunnelkosten Terneuzen	4.702	5.250	5.250	4.983
34618	Tunnelkosten Sluis	3.046	3.000	2.750	2.709
34200	Eigen bijdrage Hulst	-176.590	-185.500	-186.750	-190.381
34201	Eigen bijdrage Terneuzen	-273.320	-274.250	-314.000	-312.124
34202	Eigen bijdrage Sluis	-115.902	-118.250	-122.250	-129.657
	Totaal	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884

		BATEN			
Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023	Raming	Raming	Werkelijk 2024
		excl. Btw	2024 primitief	2024 bijgesteld	excl.btw
42901	- Gemeente Hulst	865.744	874.250	822.500	842.950
42902	- Gemeente Terneuzen	1.284.363	1.172.750	1.375.000	1.340.143
42903	- Gemeente Sluis	649.289	660.500	645.250	684.791
	Totaal	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.71 Vervoer WMO-gerechtigden

Productnummer 66520000

Ritbijdragen WMO	Hulst 2024	Tnz. 2024	Sluis 2024	Totaal
januari	15.583	25.863	9.517	50.963
februari	15.067	26.172	9.591	50.830
maart	16.247	28.350	10.626	55.223
april	15.192	25.874	10.020	51.086
mei	15.754	25.634	10.160	51.548
juni	15.505	25.002	11.109	51.616
juli	14.734	25.122	10.901	50.757
augustus	14.586	24.015	11.114	49.715
september	17.099	25.852	11.814	54.765
oktober	17.318	27.825	12.234	57.377
november	16.391	26.685	11.660	54.736
december	16.905	25.730	10.911	53.546
Totaal tm december	190.381	312.124	129.657	632.162

Toelichting:

De werkelijke lasten 2024 zijn gespecificeerd per deelnemende gemeente. De raming is op totaalniveau.

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

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

Taakveld 6.72 Jeugdzorgvervoer
Productnummer 67200000

Wat hebben we bereikt?

In 2024 hebben 187 pashouders daadwerkelijk gebruik gemaakt van hun pas:

- wv in Hulst 44 pashouders
- wv in Sluis 34 pashouders
- wv in Terneuzen 109 pashouders

Jeugdzorg nieuwe aanvragen*	Hulst	Sluis	Terneuzen	totaal per jaar
2022	12	11	19	42
2023	15	14	39	68
2024	17	9	35	61

* en aan einde aanvragingsjaar nog actief

Wat hebben we gedaan?

We hebben de mogelijkheid geboden aan jeugdigen die hun woonplaats hebben in Zeeuws-Vlaanderen om op individuele dan wel collectieve basis gebruik te maken van het jeugdzorgvervoer van de woning van de jeugdige naar de behandellocatie en terug.

Het betreft het vervoer van jeugdigen bij medische noodzaak of een beperking in de zelfredzaamheid.

Het vervoer van jeugdigen van en naar behandellocaties is onderdeel van de jeugdhulpplicht.

Wat heeft het gekost?

Jeugdzorgvervoer		Geraamd primitief	Geraamd bijgesteld	Werkelijk	Vershil
Uurtarief/taxivergoeding		766.250	1.100.500	1.164.539	-64.039

Toelichting:

Contractueel is bepaald dat de vervoerder zijn tarieven jaarlijks mag aanpassen volgens de NEA-index.

Voor het jeugdzorgvervoer is de ingangsdatum bepaald op 1 januari.

Op dit programma is sprake van een overschrijding van de bijgestelde begroting, ad 5,8%. In vergelijking met 2023 liggen de kosten 52 % hoger. Rekening houdend met de indexatie van 3,4%, betekent dit dus een reële stijging van 48 % van de ontwikkelde activiteiten binnen dit programma.

Een structurele ontwikkeling hierbinnen vormen de vervoersvoorzieningen die worden gekoppeld aan de ambulante hulpverlening op de locatie van de jeugdzorgaanbieder. Steeds meer locaties van de zorgaanbieder worden geconcentreerd of verplaatst (naar o.a. Goes en Middelburg). Hierdoor lopen het aantal vervoersvoorzieningen en de afstanden op. Dit wordt onderschreven door de aanmerkelijke toename in gereden kilometers bij bestaande pashouders. Voor deze ontwikkeling is aandacht gevraagd bij de herziening van de gezamenlijke Zeeuwse verordening Jeugdhulp. Maar uiteraard wordt de vraag naar het vervoer binnen dit programma volledig bepaald door gezinssituaties in Zeeuws Vlaanderen. Dit is moeilijk tot niet te voorspellen. De (absolute) stijging in 2024 hoeft dan ook niet een structurele stijging te zijn. Daarvoor is het Jeugdzorgvervoer aan te grote fluctuaties onderhevig.

Samenwerkingsverband

Collectief Vervoer

Zeeuwsch-Vlaanderen

Taakveld 6.72 Jeugdzorgvervoer

Productnummer 67200000

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023 excl. Btw	Raming 2024 primitief	Raming 2024 bijgesteld	Werkelijk 2024 excl.btw
34613	Centralekosten totaal Hulst	13.253	19.250	26.750	30.904
34614	Centralekosten totaal Terneuzen	29.659	38.750	46.750	47.922
34615	Centralekosten totaal Sluis	29.974	34.750	39.750	37.816
34616	Tunnelkosten Hulst	423	750	2.250	3.289
34617	Tunnelkosten Terneuzen	1.022	1.250	4.000	3.297
34618	Tunnelkosten Sluis	1.381	1.250	1.750	1.387
34619	Jeugdzorgvervoer Hulst	110.938	142.750	229.750	286.703
34620	Jeugdzorgvervoer Terneuzen	253.724	322.250	422.250	438.411
34621	Jeugdzorgvervoer Sluis	253.239	205.250	327.250	314.810
	Totaal	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023 excl. Btw	Raming 2024 primitief	Raming 2024 bijgesteld	Werkelijk 2024 excl.btw
42901	Gemeente Hulst	124.614	162.750	258.750	320.896
42902	Gemeente Terneuzen	284.404	362.250	473.000	489.630
42903	Gemeente Sluis	284.594	241.250	368.750	354.013
	Totaal	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

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

Wat hebben we bereikt?

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

Wat hebben we gedaan?

Het Dagelijks Bestuur heeft zorg gedragen voor het dagelijks beheer over het lichaam, waartoe behoorde:

- a. het voorbereiden van al hetgeen ter overweging en beslissing aan het algemeen bestuur moet worden voorgelegd;
 - b. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur;
 - c. het nemen van alle conservatoire maatregelen ter voorkoming van vergaring of verlies van recht of bezit.
- De administratieve voorbereiding en afhandeling van alle zaken het lichaam betreffende heeft plaatsgevonden door medewerkers van het team Financien van de gemeente Terneuzen.

Wat heeft het gekost?

Overhead			2024 Geraamd primitief	2024 Geraamd bijgesteld	2024 Werkelijk	2024 Verschil
Overhead			147.720	133.250	99.065	34.185

Toelichting:

De bovenstaande kosten zijn omslagen naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten.

De kosten van dit programma bestaan uit het saldo van rentebaten, rentekosten en de kosten voor uitvoering van de administratie door administratiekantoor Lauret&Roose, de kosten van team financien van de gemeente Terneuzen ,de kosten van de ambtelijk secretaris, kosten klantenregistratie, passen en beveiligde website en de overige kosten.

Samenwerkingsverband

Collectief Vervoer

Zeeuwsch-Vlaanderen

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2024 – overzichten

Overzicht Overhead

Productnummer 60010000

		LASTEN			
Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023	Raming	Raming	Werkelijk 2024
		excl. btw	2024 primitief	2024 bijgesteld	excl. btw
21001	Rentebaten	-19.359	0	-15.000	-30.405
34049	Overige	959	5.000	5.000	20.345
34370	Mybility	11.844	10.000	10.000	11.539
34380	Automatiseringskosten	2.005	2.750	2.750	1.231
34701	Accountantskosten	27.700	27.500	27.500	30.120
34898	Uitvoering administratie	15.933	23.324	23.000	16.805
34899	Ambtelijk secretaris	76.262	79.146	80.000	49.430
	Totaal	115.344	147.720	133.250	99.065

		BATEN			
Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023	Raming	Raming	Werkelijk 2024
		excl. btw	2024 primitief	2024 bijgesteld	excl. btw
42901	Gemeente Hulst	30.194	38.517	34.744	25.831
42902	Gemeente Terneuzen	59.771	76.771	69.252	51.477
42903	Gemeente Sluis	25.379	32.432	29.254	21.757
	Totaal	115.344	147.720	133.250	99.065

Toelichting:

De kosten 2024 onderschrijden de kosten van vorig boekjaar en de bijgestelde raming, met respectievelijk ca. € 16.000 en ca. 34.000. Hiervoor zijn drie redenen aan te geven:

1. De gerealiseerde rentebaten kwamen hoger uit dan voorzien en de realisatie 2023.
2. De kosten van de ambtelijk secretaris onderschrijden het niveau 2023 (jaar met externe inzet) en de raming
3. De overige kosten liggen aanmerkelijk hoger. Dit hangt volledig samen met de externe kosten voor de begeleiding van de aanbesteding van het doelgroepenvervoer binnen Zeeuws Vlaanderen. Dit traject is in oktober 2024 opgestart.

De andere kosten bewegen zich rond het niveau van 2023 en de bijgestelde raming; met iets hogere accountantskosten. Deze hingen samen met de rechtmatigheidsverantwoording die, in 2024, is ingericht.

**Samenwerkingsverband
Collectief Vervoer
Zeeuwsch-Vlaanderen**

**Overzicht Onvoorzien
Product 69220000**

LASTEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023 excl. Btw	Raming 2024 primitief	Raming 2024 bijgesteld	Werkelijk 2024 excl.btw
0001	Onvoorzien	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0

BATEN

Categorie	Omschrijving	Werkelijk 2023 excl. Btw	Raming 2024 primitief	Raming 2024 bijgesteld	Werkelijk 2024 excl.btw
429xx	Gemeenten totaal	0	0	0	0
42901	Gemeente Hulst	0	0	0	0
42902	Gemeente Terneuzen	0	0	0	0
42903	Gemeente Sluis	0	0	0	0
	Totaal	0	0	0	0

Paragrafen

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

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

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

Kengetallen

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

	Realisatie 2023	Realisatie 2024
Netto schuldquota	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	100%	100%

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

De risico's

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

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

A. Budgettaire risico's

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

1. Gebruik vervoer

Het Samenwerkingsverband stelt op basis van gegevens uit het verleden het te verwachten gebruik van het vervoer vast. Het werkelijke gebruik kan afwijken van deze ramingen. De omvang van het risico is niet in te schatten.

2. Wettelijke aansprakelijkheid

Het Samenwerkingsverband heeft tot op heden nog geen aansprakelijkheidsschades gehad. Deze aansprakelijkheid is medeverzekerd bij de eigen gemeenten.

3. Uitbraak pandemieën en faillissementen

Het is niet mogelijk om te reserveren voor een pandemie of een faillissement. Tot op heden hebben we de kosten van het faillissement en de pandemie binnen de ramingen kunnen houden.

B. Verbonden Partijen

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

De Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland (GVC)

De vervoerscentrale heeft 7 aandeelhouders:

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

Paragrafen

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

Deelneming Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland:

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

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

	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen	€ 537.995	€ 530.504
Vreemd vermogen	€ 2.549.185	€ 1.920.304
Financieel jaarresultaat (na belastingen)	€ 7.491	€ 1.323

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

C. Financiering

Algemeen

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

Controleplanning

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

Financieringsinstelling

De huisbankier van het Samenwerkingsverband is de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG).

Schatkistbankieren

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

Koers- en valutarisicobeheer

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

Kasgeldlimiet/renterisiconorm

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

D. Bedrijfsvoering

Op het terrein van de administratie en het beheer van de middelen wordt gebruik gemaakt van geautomatiseerde systemen. Driemaandelijks wordt een financiële rapportage opgesteld. Dit wordt gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten.

Uiteraard vindt een accountantscontrole plaats op jaarverslag en jaarrekening.

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

Paragrafen

D. Bedrijfsvoering (vervolg)

Inzake rechtmatigheid

Middels de aanpassing en vaststelling van de verordeningen financieel beleid, –beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) en controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet), heeft het Algemeen Bestuur, op 11 april 2024, aangegeven hoe hij wil worden geïnformeerd over rechtmatigheid. De verschillende criteria (begrotings-, voorwaarden- en M&O-criterium) zijn verankerd in onderhavige jaarrekening. Zo is het normenkader voor het voorwaardencriterium terug te vinden bij de waarderingsgrondslagen en vormt de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur een onderdeel van de jaarrekening.

Ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid is er in 2024 één overschrijding groter dan de verantwoordingsgrens. Dit betreft de overschrijding van de lasten binnen het programma Jeugdzorg, ad € 64.039. De redenen hiervoor zijn aangegeven in het onderdeel "Jeugdzorgvervoer". Hierbij is eveneens de onvoorspelbaarheid (afhankelijk van indicatiestellingen) van deze kosten aangegeven. Tegelijkertijd betreffen dit kosten van een open-einde-regeling waarvoor dekking wordt verkregen middels een hogere bijdrage van de (betreffende) deelnemer(s). Deze afwijking wordt derhalve als acceptabel aangemerkt.

In onderhavige jaarrekening zijn, door de accountant, verder geen financiële afwijkingen geconstateerd welke boven de, rapporteringsgrens, zoals vastgelegd in de verordening 212, komen.

In 2024 hebben er geen aanbestedingen plaatsgevonden. En ter voorkoming van oneigenlijk gebruik en misbruik zijn de volgende controlemaatregelen van kracht:

Voor het WMO/Jeugdzorg-vervoer: De indicatiestelling, de uitgifte van een pas, controle op deze pas bij aanmelden rit in callcenter GVZ, tonen aan en controleren pas door chauffeur.

Voor het leerlingenvervoer: De indicatiestelling voor opname in route gebonden vervoer; vervoersgebruik is daardoor tot persoon/indicatie te herleiden.

Tot slot kent het CVV voor alle betalingen en facturen het vier-ogen-principe.

E. Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervangen door de Wet open overheid (Woo). De Woo is bedoeld om overheden transparanter te maken en moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter en makkelijker vindbaar is. Nieuw in de Woo is de openbaarsheidsparagraaf die in de begroting moet worden opgenomen als verantwoording. Dit jaar nemen we de verantwoording vanuit de Woo voor het eerst op in de jaarrekening.

De Woo regelt dat iedereen een verzoek om informatie kan indienen. Daarnaast verplicht de Woo ons om actief informatie openbaar te maken uit 11 informatiecategorieën. Deze verplichting gaat bijvoorbeeld gelden voor de vergaderstukken van de gemeenteraad, convenanten, uitgevoerde onderzoeken en beschikkingen. Daarnaast verlangt de Woo, net als de Archiefwet, een verbetering van de informatiehuishouding. Deze verplichtingen zijn nog niet in werking getreden, maar worden over een periode van 5 jaar gefaseerd ingevoerd. De Woo moet in 2027 volledig geïmplementeerd zijn.

Wij hebben in 2024 geen verzoeken op grond van de Woo ontvangen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in Euro's en zijn afgerond op hele bedragen.

Met ingang van 1-1-2012 is het Samenwerkingsverband BTW-plichtig geworden.

Dit is in november 2012 in overleg met de belastingdienst afgesproken.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij tot inkomsten of betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De baten en winsten worden slechts meegenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen van waardering

Financiële vaste activa

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

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende passiva

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

Resultaatbepalingsgrondslagen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat boekjaar hebben geleid. Dit houdt in dat:

- de uitgaven in verband met vervoersactiviteiten zijn verantwoord op basis van het werkelijk kilometerverbruik en de ontvangen facturen. De overige uitgaven zijn toegerekend aan het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden.
- de ontvangsten wegens gemeentelijke bijdragen zijn toegerekend aan het jaar waarin de activiteiten hebben plaatsgevonden.
- de kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
- voor enkele posten in de jaarrekening zijn nog geen facturen ontvangen, hiervoor zijn schattingen opgenomen.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Normenkader relevante wet- en regelgeving

Door het Algemeen Bestuur is het onderstaande normenkader voor de financiële rechtmatigheid vastgesteld. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt naar externe en interne wet- en regelgeving.

Externe regelgeving

- Algemene wet bestuursrecht
- Archiefwet
- Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO)
- Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV)
- Burgerlijk Wetboek
- Financiële verhoudingswet
- Gemeentewet
- Grondwet
- Kadernota rechtmatigheid BBV
- Provinciewet
- Wet financiering decentrale overheden (Fido)
- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
- Wet Normering Topinkomens (WNT)
- Wet open overheid
- Wet personenvervoer
- Wet voorzieningen gehandicapten

Interne Regelgeving

- Gemeenschappelijke regeling Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen
- Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet)
- Verordening controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie (artikel 213 Gemeentewet)

Overzicht van baten en lasten 2024

Lasten

Programma	Werkelijk 2023 excl.btw	Raming primitief 2024	Raming bijgest. 2024	Werkelijk 2024 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066
Vervoer WMO-gerechtigden	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884
Jeugdzorgvervoer	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539
Overhead	115.344	147.720	133.250	99.065
Onvoorzien	0	0	0	0
Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Totaal	5.786.994	6.218.220	6.204.250	6.251.554

Baten

Programma	Werkelijk 2023 excl.btw	Raming primitief 2024	Raming bijgest. 2024	Werkelijk 2024 excl.btw
Leerlingenvervoer	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066
Vervoer WMO-gerechtigden	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884
Jeugdzorgvervoer	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539
Overhead	115.344	147.720	133.250	99.065
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	5.786.994	6.218.220	6.204.250	6.251.554

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

Toelichting:

Leerlingenvervoer:

Er wordt betaald naar tijd. Als een leerling niet gecombineerd kan of mag worden, wordt hiervoor een extra taxi ingezet. Een overschrijding wordt gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten. De lichte daling van de kosten (werkelijk 2024 versus werkelijk 2023/raming bijgesteld 2024) zijn direct te herleiden naar minder leerlingen (en daarmee minder ritten) die bij de start van het schooljaar 2024/2025 gebruik maakten van het leerlingenvervoer.

Jeugdzorgvervoer:

Een overschrijding wordt gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten. De overschrijding in 2024 is te herleiden tot het hogere aantal gestelde indicaties en de langere reisafstanden. Hierbij hoeft geen sprake te zijn van een structurele ontwikkeling; de fluctuaties in de vraag naar jeugdzorgvervoer zijn hiervoor te groot en onvoorspelbaar.

Overhead:

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

Onvoorzien

Geen opmerkingen.

WMO-vervoer:

Het tekort t.o.v. de bijgestelde raming 2024 is direct toe te schrijven aan een iets meer WMO-ritten dan voorzien. De kosten hiervan worden gedekt door de direct gerelateerde baten van de deelnemende gemeenten.

Balans per 31 december 2024

Balans

ACTIVA	31-12-2024		31-12-2023	
vaste activa				
financiële vaste activa		130.000		130.000
vlottende activa				
Uitzettingen met rentetypische looptijd < 1 jaar		450.837		362.507
- vorderingen op openbare lichamen	234.998		89.035	
- uitzettingen in 's Rijks schatkist < 1 jaar	208.078		273.472	
- overige vorderingen	7.761		0	
liquide middelen		45.284		29.191
overlopende activa		0		0
Totaal		626.121		521.698

PASSIVA	31-12-2024		31-12-2023	
vaste passiva				
vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met looptijd < 1 jaar				
- overige schulden		7.146		1.080
Overlopende passiva		618.975		520.618
Totaal		626.121		521.698

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa	2024	2023
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
deelneming in Taxi Zeeuws-Vlaanderen B.V. te Terneuzen		
Beginstand	130.000	130.000
Af: resultaat		
Bij: opwaardering deelneming		
Totaal	130.000	130.000
Vlottende activa		
Uitzettingen		
Vorderingen op openbare lichamen		
<i>Debiteuren:</i>		
Gemeente Sluis – def.afrekening 2024 respectievelijk 2023	34.692	0
Gemeente Terneuzen – def.afrekening 2024 respectievelijk 2023	74.880	60.550
Gemeente Hulst – def. Afrekening 2024 respectievelijk 2023	78.431	0
Belastingdienst	46.995	28.485
	234.998	89.035
In 's Rijks schatkist aangehouden middelen:		
Paraplurekening Schatkistbankieren	208.078	273.472

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Activa

2024

2023

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	49	61	71	47
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	951	939	929	953
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	6.204			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	6.204			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.450	5.542	6.569	4.289
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	49	61	71	47

0 0

Overige vorderingen

Te ontvangen rente

7.761 0

Totaal

450.837 362.507

Liquide middelen

BNG betaalrekening

45.284 29.191

45.284 29.191

Overlopende activa

0 0

0 0

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

0 0

Toelichting op de balans per 31 december 2024

Passiva

	2024	2023
Vlottende passiva		
Overige schulden		
<u>Crediteuren:</u>		
Nedbase	0	962
Reconi	0	118
BNG	97	0
Mybility	1.001	0
Forseti	6.048	0
Totaal	7.146	1.080
Overlopende passiva		
<u>Nog te betalen posten gemeenten en provincie:</u>		
Gemeente Hulst – december 2024 respectievelijk 2023	145.417	126.502
Gemeente Sluis – december 2024 respectievelijk 2023	127.209	128.208
Gemeente Terneuzen – december 2024 respectievelijk 2023	232.504	211.936
Gemeente Hulst – def. afrekening 2024 respectievelijk 2023	0	19.912
Gemeenten Sluis – def. afrekening 2024 respectievelijk 2023	0	11.703
Gemeente Hulst – afrekening 2e kwartaal 2024	8.845	0
Gemeente Terneuzen – afrekening 2e kwartaal 2024	10.522	0
Gemeente Hulst – ivm doorberekening Forseti	2.556	0
Gemeente Sluis – ivm doorberekening Forseti	3.494	0
Gemeente Terneuzen – ivm doorberekening Forseti	8.256	0
	538.803	498.261
<u>Kruisposten:</u>		
Saldoregulatie gemeente Terneuzen	0	0
<u>Nog te betalen posten:</u>		
ntb accountantskosten	21.600	0
ntb salaris- en administratiekosten secretariaat	49.430	13.722
ntb uren team financiën	8.409	7.822
ntb Mybility	733	813
	80.172	22.357
Totaal	618.975	520.618

Niet uit de balans blijkende verplichtingen:

* Vervoerscontract Routevervoer (Leerlingenvervoer):

Met ingang van schooljaar 2020/2021 is het leerlingenvervoer gegund aan TAXI Citax Tiel BV. Het contract is voor 2 jaar gegund en loopt tot en met schooljaar 2022/2023. Dit kan verlengd worden met driemaal een jaar.

Het vervoer geschiedt volgens de tussen de partijen overeengekomen tarieven voor de duur van de overeenkomst.

* Vervoerscontract Regiotaxi (WMO):

Sedert augustus 2018 is het Regiotaxivervoer voor 5 jaar gegund aan Citax Tiel BV.

Overzicht Wet Normering Topinkomens

Wet Normering Topinkomens

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder (leden AB/DB)

Functie	Naam
AB-lid	de heer P. de Bruin
DB-lid	de heer B. van Assche
AB-lid	de heer R. Eversdijk
DB-lid	de heer G. Depauw
AB-lid	de heer T. Maas
AB-lid	mevrouw C. Tanghe
AB-lid	de heer J.C. Hensing
DB-lid	de heer J. de Buck
AB-lid	mevrouw M.I.R. Hemelsoet-de Jaeger

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur CVV Zeeuws Vlaanderen

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, blijkt een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruikcriterium. 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, 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 1% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 62.516.

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, op totaal-niveau, gestelde grens.

Binnen het programma Jeugdzorg is sprake van een begrotingsoverschrijding, ad € 64.039, die deze grens wel te boven gaat. De redenen hiervoor zijn aangegeven in het onderdeel "Jeugdzorgvervoer". Hierbij is eveneens de onvoorspelbaarheid (afhankelijk van indicatiestellingen) van deze kosten aangegeven. Tegelijkertijd betreffen dit kosten van een open-einde-regeling waarvoor dekking wordt verkregen middels een hogere bijdrage van de (betreffende) deelnemer(s).

In de paragraaf D 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 zij onderneemt om mogelijke afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overige gegevens/ondertekening jaarrekening

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Controleverklaring

De goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2024 is separaat verstrekt.

Ondertekening jaarrekening

De jaarrekening 2024 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuwsch-Vlaanderen.

Ondertekening jaarrekening:

J. de Buck
Voorzitter

Datum:
Plaats:

10 april 2025
Terneuzen

J.J.F. van der Vlugt
Secretaris

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort

LASTEN				
	Werkelijk 2023	Raming primitief 2024	Raming bijgest. 2024	Werkelijk 2024
Taakvelden				
1. Leerlingenvervoer	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066
2. Vervoer WMO-gerechtigden	3.365.207	3.285.500	3.465.750	3.500.046
Eigen bijdrage	-565.812	-578.000	-623.000	-632.162
3. Jeugdzorgvervoer	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539
Overzichten				
1. Overhead:				
Rentebaten	-19.359	0	-15.000	-30.405
Uitvoering administratie	15.933	23.324	23.000	16.805
Ambtelijk secretaris	76.262	79.146	80.000	49.430
Mybility	11.844	10.000	10.000	11.539
Accountantskosten	27.700	27.500	27.500	30.120
Automatiseringskosten	2.005	2.750	2.750	1.231
overige	959	5.000	5.000	20.345
	<u>115.344</u>	<u>147.720</u>	<u>133.250</u>	<u>99.065</u>
2. Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	<u>5.786.994</u>	<u>6.218.220</u>	<u>6.204.250</u>	<u>6.251.554</u>

Bijlage 1. Overzicht baten en lasten naar kostensoort

BATEN				
	Werkelijk 2023	Raming primitief 2024	Raming bijgest. 2024	Werkelijk 2024
Taakvelden				
1. Leerlingenvervoer				
Gemeente Hulst	563.990	700.500	538.500	535.965
Gemeente Terneuzen	975.647	1.183.000	937.250	948.990
Gemeente Sluis	639.005	713.250	652.000	635.111
	<u>2.178.642</u>	<u>2.596.750</u>	<u>2.127.750</u>	<u>2.120.066</u>
2. Vervoer WMO-gerechtigden				
Gemeente Hulst	865.744	874.250	822.500	842.950
Gemeente Terneuzen	1.284.363	1.172.750	1.375.000	1.340.143
Gemeente Sluis	649.289	660.500	645.250	684.791
	<u>2.799.395</u>	<u>2.707.500</u>	<u>2.842.750</u>	<u>2.867.884</u>
3. Jeugdzorgvervoer				
Gemeente Hulst	124.614	162.750	258.750	320.896
Gemeente Terneuzen	284.404	362.250	473.000	489.630
Gemeente Sluis	284.594	241.250	368.750	354.013
	<u>693.612</u>	<u>766.250</u>	<u>1.100.500</u>	<u>1.164.539</u>
Overzichten				
1. Overhead				
Gemeente Hulst	30.194	38.517	34.744	25.831
Gemeente Terneuzen	59.771	76.771	69.252	51.477
Gemeente Sluis	25.379	32.432	29.254	21.757
	<u>115.344</u>	<u>147.720</u>	<u>133.250</u>	<u>99.065</u>
2. Onvoorzien				
Gemeenten totaal	0	0	0	0
Gemeente Hulst	0	0	0	0
Gemeente Terneuzen	0	0	0	0
Gemeente Sluis	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal	<u>5.786.994</u>	<u>6.218.220</u>	<u>6.204.250</u>	<u>6.251.554</u>

Bijlage 2. Baten en Lasten per Taakveld

Taakvelden	Jaarrekening 2024		Saldo
	Lasten	Baten	
0.4. Overhead	99.065	99.065	0
Onvoorzien	0	0	0
4.3 Leerlingenvervoer	2.120.066	2.120.066	0
6.71 Vervoer WMO-gerechtigden	2.867.884	2.867.884	0
6.72 Jeugdzorgvervoer	1.164.539	1.164.539	0
Totaal	6.251.554	6.251.554	0

Het samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen kent in de begroting een onderverdeling naar taakvelden en onderliggende producten. Deze indeling is in de administratie van het samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen eveneens vastgelegd.

In die administratie zijn op een gedetailleerder niveau ook alle begrotingsposten opgenomen.

- Elke begrotingspost is gekoppeld aan één taakveld
- Ter illustratie is begrotingspost leerlingenvervoer gekoppeld aan taakveld 4.3 'Onderwijsbeleid en leerlingzaken'.

Bijlage 3. Totaaloverzicht bijdragen 2024 per deelnemer

Totaaloverzicht bijdragen	Werkelijk 2023	Begroting primitief 2024	Begroting bijgest 2024	Werkelijk 2024 excl.btw
Gemeente Hulst				
Leerlingenvervoer	563.990	700.500	538.500	535.965
Vervoer WMO-gerechtigden	865.744	874.250	822.500	842.950
Jeugdzorgvervoer	124.614	162.750	258.750	320.896
Overhead	30.194	38.517	34.744	25.831
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	1.584.542	1.776.017	1.654.494	1.725.642
Gemeente Terneuzen				
Leerlingenvervoer	975.647	1.183.000	937.250	948.990
Vervoer WMO-gerechtigden	1.284.363	1.172.750	1.375.000	1.340.143
Jeugdzorgvervoer	284.404	362.250	473.000	489.630
Overhead	59.771	76.771	69.252	51.477
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	2.604.185	2.794.771	2.854.502	2.830.240
Gemeente Sluis				
Leerlingenvervoer	639.005	713.250	652.000	635.111
Vervoer WMO-gerechtigden	649.289	660.500	645.250	684.791
Jeugdzorgvervoer	284.594	241.250	368.750	354.013
Overhead	25.379	32.432	29.254	21.757
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	1.598.267	1.647.432	1.695.254	1.695.672
Totaaloverzicht				
Leerlingenvervoer	2.178.642	2.596.750	2.127.750	2.120.066
Vervoer WMO-gerechtigden	2.799.395	2.707.500	2.842.750	2.867.884
Jeugdzorgvervoer	693.612	766.250	1.100.500	1.164.539
Overhead	115.344	147.720	133.250	99.065
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal	5.786.994	6.218.220	6.204.250	6.251.554

