Jaarstukken 2024

Voor inwoners, met gemeenten

Ons kenmerk	DOC-25010257
Versie	
Datum	3 april 2025
Contactpersoon	J. Agricola
E-mail	j.agricola@regiogv.nl

INHOUD

AANBIEDINGSBRIEF 3

ALGEMENE EN FINANCIËLE BESCHOUWINGEN 4

Algemene beschouwingen 4
Financiële beschouwingen 5
Jaarrekening in een oogopslag 8
Balans Regio Gooi en Vechtstreek 2024 11
Toelichting op de balans per 31 december 2024 12
SISA verantwoording 2024 21
Rechtmatigheidsverantwoording 24
Waarderingsgrondslagen 25
Grondslagen voor bepaling van het resultaat 27

VOOR INWONERS 29

Grondstoffen- en Afvalstoffendienst (GAD) 30
Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) 33
RAV 38
Onderwijs en Werk 40
Urgentiebureau 44
Zorg- en Veiligheidshuis 47
Vervoer Gooi en Vechtstreek 49
Visit Gooi & Vecht 51

MET GEMEENTEN 53

Beleid en Bestuur 54
Inkoop en Contractbeheer 57
Bescherming en Opvang (incl. Veilig Thuis) 59

PARAGRAFEN 64

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing 65
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen 74
Paragraaf financiering 76
Paragraaf bedrijfsvoering 81
Paragraaf verbonden partijen 86
Paragraaf openbaarheid 89

BIJLAGEN 90

Bijlage 1 Kerngegevens 91
Bijlage 2 Lijst afkortingen 92
Bijlage 3 Controleverklaring 93

AANBIEDINGSBRIEF

Voor u ligt de jaarrekening 2024 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 7 september 2023 de Regiobegroting 2024-2027 met inachtneming van de reactie op de zienswijzen en de vertaling daarvan naar de begroting 2024 vastgesteld. Door het vaststellen van deze begroting zijn de afspraken die gemaakt zijn met de deelnemende gemeenten over wat de Regio in 2024 wil bereiken, wat voor diensten er geleverd worden en wat het mag kosten definitief geworden. In de jaarstukken 2024 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 2024 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 2024 (jaarrekening in één oogopslag)
   b. Balans Regio Gooi en Vechtstreek 2024 en de toelichting er op per 31 december 2024
   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 leningen.

De jaarstukken 2024 als geheel bieden u inzicht in datgene wat er inhoudelijk is gerealiseerd, wat dat heeft gekost en de financiële positie van de Regio als geheel.

Bussum, 26 juni 2025

Het dagelijks bestuur van de Regio Gooi en Vechtstreek

de secretaris, de voorzitter,

M. van der Linden dr. Ir. G.M. van den Top

ALGEMENE EN FINANCIËLE BESCHOUWINGEN

Algemene beschouwingen

Algemeen

De jaarstukken van de gemeenschappelijke regeling 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 14.

Regio Gooi en Vechtstreek in 2024

De opdracht die de gemeenten bij Regio Gooi en Vechtstreek heeft belegd is dienstverlening aan de inwoners van de deelnemende gemeenten en het ondersteunen van de gemeenten bij gezamenlijke (strategische) opgaven; voor inwoners, met gemeenten.
Ruim 250.000 inwoners hebben dagelijks met onze uitvoeringsorganisatie te maken. Afval- en grondstoffeninzameling, jeugdgezondheidszorg, gezamenlijke inkoop van zorg en ondersteuning, de GGD, Veilig Thuis, 24/7 crisiszorg voor jeugdigen, leerplicht, urgentieverlening voor sociale huurwoningen, het Zorg- en Veiligheidshuis, het Werkgeversservicepunt, Leerlingen- en Wmo-vervoer en de Regionale ambulancedienst. Niet alleen vanuit ons kantoor in Bussum; onze mensen werken overal in de Gooi en Vechtstreek.

In deze jaarstukken worden de resultaten van deze inspanningen voor 2024 beschreven. 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. De Regio Gooi en Vechtstreek is een complexe organisatie en dat bleek ook uit het boekenonderzoek van de belastingdienst. De naheffing BTW en loonheffing die hieruit is voortgekomen is verwerkt in deze jaarrekening. Voor de toekomst is een verbeterplan opgesteld.

2024 was het laatste jaar dat de Regio de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval voor stadsdeelgebied Weesp uitvoerde. Ook is per oktober 2024 het Werkgeversservicepunt gestopt. De taken op het gebied van werk en participatie worden vanaf 2025 uitgevoerd vanuit het regionaal werkcentrum onder coördinatie van de centrumgemeente Hilversum. Per 1 januari 2024 is de JGZ weer onderdeel van de GGD. De ingezette versterking op GGD is zichtbaar in een teruglopend ziekteverzuim en een goedkeurende verklaring van de inspectie JGZ.

Veel van onze diensten leveren een belangrijke bijdrage aan de zorg voor kwetsbare inwoners. Om passende zorg te kunnen blijven bieden aan alle inwoners is in 2024 ingezet op ketensamenwerking met partners in de zorg en het onderwijs. Zo is goede doorstroom vanuit Veilig Thuis naar de ketenpartners belangrijk om nieuwe gevallen tijdig te kunnen oppakken. En helpt taakdifferentiatie om de acute zorg vanuit de RAV te leveren. De resultaten van Vervoer BV laten zien dat de doelstellingen die aan de basis lagen van deze dienst naar verwachting zijn ingevuld.
Ook goede samenwerking met gemeenten vanuit Beleid en Bestuur en Inkoop en Contractbeheer is belangrijk om de noodzakelijke transities in het sociaal domein vorm te geven. Ook op het fysiek domein is samenwerking belangrijk. Bijvoorbeeld in de belangenbehartiging richting Rijk in samenwerking met bovenregionale partners als de provincie en de MRA. En in de samenwerking met de corporaties op de verdeling van betaalbare woningen.

Financiële beschouwingen

Daar waar de primaire programmabegroting 2024-2027 een lasten- en batentotaal liet zien van € 98,082 miljoen, is door een aantal begrotingswijzigingen het totaal van de begroting uiteindelijk op € 114,005 miljoen inclusief mutatie reserves uitgekomen. In deze jaarstukken presenteert de Regio een gerealiseerd totaal aan lasten ter hoogte van € 112,023 miljoen.

Het jaar 2024 heeft de Regio in financieel opzicht afgesloten met een positief resultaat van € 1,526 miljoen. De Regio Gooi en Vechtstreek is tevreden dat zij met dit positieve financiële resultaat mag afsluiten.

Begrotingswijzigingen

In 2023 en 2024 zijn door het algemeen bestuur de volgende begrotingswijzigingen voor 2024 vastgesteld.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Bedrag 2024	Dotatie reserve	Bijdrage gemeenten	Bijdrage centrum gemeente	Bijdrage derden	Onttrekking reserve
Programmabegroting 2024-2027	**97.927**	**155**	**-56.313**	**-19.925**	**-20.719**	**-1.124**
Bestuursrapportage 2023	1.635	0	-1.206	-122	-125	-183
Bestuursrapportage 2024	14.248	41	-2.633	-1.760	-6.836	-3.060
Gewijzigde begroting 2024-2027	**113.809**	**196**	**-60.151**	**-21.807**	**-27.680**	**-4.367**

Ontwikkeling salarissen

Op 13 december 2023 hebben de VNG, de WSGO, FNV Overheid en FDO-MHA een akkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO gesloten met de looptijd van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. De financiële consequenties van dit Cao-akkoord zijn zowel in de gewijzigde begroting 2024 (via de bestuursrapportage 2024) als in de realisatie 2024 opgenomen.

Ontwikkeling materiële kosten

Bij het opstellen van de begroting 2024-2027 is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 2,4%. Consumentenprijzen waren in 2024 met een inflatie van gemiddeld 3,3% hoger dan in 2023, maakte het CBS bekend. De financiële consequenties zijn meegenomen in de exploitatie 2024.

Vennootschapsbelasting (VpB)

Zoals opgenomen in de begroting 2024-2027 en de bestuursrapportage 2024 zijn de onderdelen Regionale Ambulancevoorziening (RAV) en de Reizigersvaccinatie (GGD) VpB-plichtig. Ten behoeve van de RAV heeft de Belastingdienst in 2024 de teveel betaalde VpB van 2019 tot en met 2022 terugbetaald. In deze jaarstukken is de voorlopige aanslag VpB 2024 meegenomen als last.
In 2024 heeft onze dienstverlening op het gebied van Reizigersvaccinaties (GGD) een financieel positief resultaat opgeleverd. Voor dit resultaat is een VpB-last opgenomen van € 32.400.

Resultaat 2024

Het resultaat voor bestemming reserves bedraagt € 1.662.240 nadelig. Na bestemming, dat wil zeggen: na het muteren van reserves zoals opgenomen in de begroting 2024-2027 en de bestuursrapportage 2024, bedraagt het voordelig resultaat € 1.526.044. 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			**1.662 (N)**
Onttrekkingen reserves			
Programma GAD	reserve Huisvestingsvraagstukken GAD	-42	
Programma GGD	reserve Toekomstbestendige GGD	-284	
Programma RAV	reserve Nieuwbouw RAV	-1	
Programma Onderwijs en Werk	reserve Regionale aanpak jeugdwerkloosheid	-224	
Programma Onderwijs en Werk	reserve Arbeidsmarktprogramma's	-977	
Programma Visit	reserve Visit Gooi en Vecht	-30	
Programma Beleid en Bestuur	reserve Samenwerkingsagenda	-76	
Programma Beleid en Bestuur	reserve Werkkamer	-157	
Programma Beleid en Bestuur	reserve Dak- en Thuisloosheid	-29	
Programma Beleid en Bestuur	reserve Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein	-881	
Regio	reserve Algemeen	-183	
Regio	reserve Frictiekosten Weesp	-400	
Regio	reserve Eigen Risicodragerschap RGV	-100	
Dotaties reserves			
Programma RAV	reserve Aanvaardbare kosten (RAK)	196	
			-3.188
Resultaat na mutatie reserves			**-1.526(V)**

Dit resultaat is als volgt tot stand gekomen:

Bedragen x € 1.000

Totstandkoming resultaat na mutatie reserves				**-1.526 (V)**
Programma	Resultaat* voor mutatie reserves	Mutaties** reserves	Resultaat* na mutatie reserves	
GAD	-527	-42	-569	
GGD	553	-309	244	
RAV	-969	195	-774	
O&W	1.124	-1.301	-178	
Urgentiebureau	16	0	16	
Zorg en Veiligheidshuis	-115	0	-115	
Vervoer Gooi en Vechtstreek	0	0	0	
Visit Gooi en Vecht	22	-30	-8	
Beleid en Bestuur	1.078	-1.143	-65	
Inkoop en Contractbeheer	-322	0	-322	
Bescherming en Opvang	-721	0	-721	
Bedrijfsvoering	1.522	-557	965	
	1.662	**-3.188**	**-1.526**	

* waarbij + een negatief resultaat en – een positief resultaat vertegenwoordigt
** waarbij - een onttrekking en + een dotatie vertegenwoordigt

Toelichting op hoofdlijnen

Op een totaal van lasten van € 112.022.531 is op basis van de huidige stand van zaken een positief resultaat van € 1.526.044 gerealiseerd, wat overeenkomt met 1,36% van het 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 opgenomen voor het muteren van reserves en het instellen van een voorziening in de bestemming van het rekeningresultaat. De voorgestelde mutaties hebben een verplichtend karakter. De reserves worden gevormd door bijdragen die worden toegekend ten behoeve van specifieke kosten, zoals de bijdrage Nederlandse Zorgautoriteit(NZa) en de rijksbijdrage voor de GHOR. De voorziening heeft een verplichtend karakter op grond van het BBV. De volgende mutaties worden voorgesteld:

1. Het doteren van € 617.545 aan de nieuw te vormen voorziening spaarverlof RAV.
2. Het doteren van € 156.284 aan de reserve aanvaardbare kosten RAV.
3. Het doteren van € 100.025 aan de reserve Rampenbestrijding.

Wanneer deze (verplichte) mutaties worden uitgevoerd, resteert een voordelig resultaat van € 652.191.

Middels de resultaatbestemming wordt een voorstel opgesteld om het resultaat, na een aantal dotaties aan reserves en voorzieningen, volledig te restitueren aan gemeenten. Daarnaast zal in deze resultaatbestemming worden voorgesteld om een tweetal reserves vrij te laten vallen en de reserve intensivering samenwerking VR toe te voegen aan de reserve rampenbestrijding. Hiertoe volgt separaat een bestemmingsvoorstel. Dit resultaatbestemmingsvoorstel wordt voor een zienswijze aan gemeenteraden voorgelegd. Het algemeen bestuur besluit op 11 september 2025 inzake de bestemming van het resultaat, met inachtneming van de ontvangen zienswijzen. De bestemming van het resultaat is immers geen onderdeel van de jaarstukken.

Bedragen x € 1.000

Resultaat voor mutatie reserves			**-1.526 (V)**
Voorstel dotatie reserve/voorziening (verplichtend karakter)			
Restant middelen GHOR doteren aan reserve Rampenbestrijding	100 (N)		
Restant middelen RAV doteren aan voorziening spaarverlof RAV	618 (N)		
Restant middelen RAV doteren aan reserve aanvaardbare kosten	156 (N)		
		874 (N)	
Verrekenen met gemeenten subtotaal			**-652(V)**
Voorstel mutatie reserves			
Vrijvallen reserve Arbeidsmarktprogramma's	-361 (V)		
Vrijvallen reserve Tuberculose	-20 (V)		
		-381 (V)	
Verrekenen met gemeenten 2024 inclusief vrijgevallen reserves			**-1.033(V)**

Jaarrekening in een oogopslag

Bedragen x € 1.000

	Begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Realisatie 2024		
Programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
GAD	34.069	30.349	-3.720	35.288	31.644	-3.645	35.256	30.932	-4.324
GGD	12.904	9.632	-3.272	17.135	13.926	-3.209	16.572	13.596	-2.975
RAV	9.890	8.354	-1.536	13.125	11.786	-1.339	13.637	10.943	-2.693
Onderwijs en Werk	3.254	2.445	-809	3.778	4.517	739	3.967	4.191	224
Urgentiebureau	303	218	-85	400	315	-85	389	317	-72
Zorg en Veiligheidshuis	485	217	-268	684	465	-219	582	258	-324
Vervoer G & V	8.549	8.549	0	8.903	8.903	0	8.927	8.927	0
Visit Gooi en Vecht	343	190	-153	372	249	-123	399	258	-140
Beleid en Bestuur	3.290	1.948	-1.342	4.002	4.089	87	3.942	3.506	-436
Inkoop en Contractbeheer	3.205	1.802	-1.403	4.223	2.817	-1.405	4.573	2.901	-1.672
Bescherming en Opvang	20.041	19.027	-1.014	20.590	19.572	-1.017	20.657	18.911	-1.746
Subtotaal programma's (1)	**96.332**	**82.731**	**-13.601**	**108.499**	**98.282**	**-10.217**	**108.900**	**94.741**	**-14.159**
Overhead									
Bedrijfsvoering	625	8.297	7.672	1.139	8.604	7.465	1.265	9.705	8.441
RVE gerelateerde overhead		6.087	6.087		6.250	6.250		6.949	6.949
RVE Beleid en Bestuur		204	204		204	204		239	239
RVE Inkoop		390	390		390	390		390	390
Subtotaal overhead (2)	**625**	**14.978**	**14.353**	**1.139**	**15.448**	**14.309**	**1.265**	**17.284**	**16.019**
Vennootschapsbelasting									
Vennootschapsbelasting	0	218	218	0	80	80	0	-198	-198
Subtotaal VpB (3)	**0**	**218**	**218**	**0**	**80**	**80**	**0**	**-198**	**-198**
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten (1+2+3)	**96.957**	**97.927**	**-970**	**109.638**	**113.809**	**4.171**	**110.164**	**111.827**	**1.662**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdragen gemeenten	76.238	0	-76.238	81.958	0	-81.958	82.264	0	-82.264
Bijdrage Rijk	1.771	0	-1.771	3.619	0	-3.619	3.110	0	-3.110
Bijdragen derden	3.003	0	-3.003	4.368	0	-4.368	4.451	0	-4.451
Overige baten	15.946	0	-15.946	19.693	0	-19.693	20.340	0	-20.340
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen (4)	**96.957**	**0**	**-96.957**	**109.638**	**0**	**-109.638**	**110.164**	**0**	**-110.164**
Mutaties reserves									
GAD	0	0	0	80	0	-80	42	0	-42
GGD	26	0	-26	309	0	-309	309	0	-309
RAV	1	0	-1	266	196	-70	1	196	195
Onderwijs en Werk	207	155	-52	1.603	0	-1.603	1.301	0	-1.301
Urgentiebureau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zorg en Veiligheidshuis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Vervoer G & V	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Visit Gooi en Vecht	0	0	0	30	0	-30	30	0	-30
Beleid en Bestuur	91	0	-91	1.522	0	-1.522	1.143	0	-1.143
Inkoop en Contractbeheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bescherming en Opvang	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	799	0	-799	557	0	-557	557	0	-557
Subtotaal mutaties reserves (5)	**1.124**	**155**	**-970**	**4.367**	**196**	**-4.171**	**3.384**	**196**	**-3.188**
Gerealiseerd resultaat	**98.082**	**98.082**	**0**	**114.005**	**114.005**	**0**	**113.549**	**112.023**	**1.526**

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 geldt een algemene bezoldigingsnorm van maximaal € 233.000 bruto per jaar voor het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector, inclusief belaste kostenvergoeding en pensioenbijdrage werkgever.

Gegevens 2024 **bedragen x € 1**	**I Meuwese**	**ARJ Stumpel**	**J. Boomsma**	**J. Agricola**
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Directeur Publiek Gezondheid	Directeur Publiek Gezondheid	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 30/09	01/01 t/m 31/03	01/01 t/m 31/12	01/10 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.601	35.707	119.266	44.139
Beloningen betaalbaar op termijn	17.501	5.440	18.380	4.737
Subtotaal	*137.102*	*41.147*	*137.646*	*48.877*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	174.432	57.932	233.000	58.568
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	137.102	41.147	137.646	48.877
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	**I Meuwese**	**ARJ Stumpel**
Functiegegevens	Algemeen Directeur	Directeur Publiek Gezondheid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 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
Bezoldiging	166.000	170.663

De functies binnen het Dagelijks en Algemeen Bestuur zijn onbezoldigd.

Naam topfunctionaris	Functie
G.M. van den Top	Voorzitter Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
G. Rebel	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
N. Mol	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
H.M. Bellaart	Lid Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur
J.M.G. Lanphen	Lid Algemeen Bestuur
G. Zagt	Lid Algemeen Bestuur
N.G.T. van Voorden	Lid Algemeen Bestuur vanaf 12 juni 2024
K. van Hunnik	Lid Algemeen Bestuur tot 16 mei 2024
M. Havinga-de Jong	Agendalid Algemeen Bestuur

Balans Regio Gooi en Vechtstreek 2024

Bedragen x€ 1.000

ACTIVA	31-12-2024		31-12-2023	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut	11.471		11.404	
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	20.373		20.674	
		31.844		32.078
Financiële vaste activa				
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar	3.645		4.495	
		3.645		4.495
Totaal vaste activa		**35.489**		**36.573**
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	6.257		10.149	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd > jaar	17.831		23.577	
Overige vorderingen en uitzettingen	4.677		2.070	
		28.765		35.796
Liquide middelen				
Banksaldi	499		30	
		499		30
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.944		928	
		1.944		928
Totaal vlottende activa		**31.207**		**36.754**
TOTAAL		**66.696**		**73.326**
PASSIVA	**31-12-2024**		**31-12-2023**	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.159		1.342	
Bestemmingsreserve	15.064		16.822	
Gerealiseerde resultaat boekjaar	1.526		3.590	
		17.749		21.754
Voorzieningen				
Egalisatievoorzieningen	2.361		2.080	
		2.361		2.080
Vaste schulden met een rentetypische looptijd >1 jaar				
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.464		29.820	
		26.464		29.820
Totaal vaste passiva		**46.574**		**53.654**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Overige schulden	7.586		7.992	
Banksaldi	0		37	
		7.586		8.029
Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotings-jaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten	8.129		8.254	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van laste van volgende begrotingsjaren	4.407		3.389	
		12.536		11.643
Totaal vlottende passiva		**20.122**		**19.672**
TOTAAL		**66.696**		**73.326**

Toelichting op de balans per 31 december 2024

(bedragen x € 1.000)

Activa

VASTE ACTIVA

De materiële vaste activa bestaan uit:

	01-01-2024	Investering	Bijdrage van derden	Afschrijving	Des-investering	Duurzame waardever-mindering	31-12-2024
Waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven:							
Gronden	1.714				-480		1.234
Bedrijfsgebouwen	1.269			-109	-22	-42	1.096
Grond, water- en wegenwerken	460			-76			384
Vervoermiddelen	3.936	2.143		-873			5.206
Machines, apparatuur, installaties	427	221		-169			479
Overig	12.868	1.454		-1.852	-496		11.974
	20.674	**3.818**		**-3.079**	**-998**	**-42**	**20.373**
Overige investeringen met economisch nut:							
Bedrijfsgebouwen	10.025			-352			9.673
Vervoermiddelen	1.012	275	-52	-320			915
Machines, apparatuur en installaties	50	543		-87			506
Overig	317	251		-191			377
	11.404	**1.069**	**-52**	**-950**	0	**0**	**11.471**
TOTAAL	**32.078**	**4.887**	**-52**	**-4.029**	**-998**	**-42**	**31.844**

Investeringen met economisch nut betreffen investeringen in onder andere aanschaf van hardware en de aanschaf van een ambulance en hartbewaking units voor de RAV. De bijdrage van derden betreft een bijdrage van RAV Flevoland aan een nieuwe ambulance. De investeringen 2024 waarvoor een heffing wordt geheven, betreffen voornamelijk investeringen in het kader van VANG, inzamelvoertuigen, inzamelvoorzieningen en inzamelmiddelen. De duurzame waardevermindering betreft de afwaardering van de resterende boekwaarde van het KCA depot in Hilversum. Het depot is buitengebruik gesteld nadat er brand is geweest.
De desinvestering betreft de overdracht van activa tegen boekwaarde aan de Gemeente Amsterdam. Op 31 december 2024 is de dienstverleningsovereenkomst tussen de Regio en de gemeente Amsterdam in het kader van inzameling van (grof) huishoudelijk afval van rechtswege beëindigd. Zoals overeengekomen in de overeenkomst zijn alle kapitaalgoederen in het deelgebied Weesp (inclusief het scheidingstation) tegen boekwaarde overgedragen aan de gemeente Amsterdam.
Bij de Regio zijn er ultimo 2024 geen investeringen met maatschappelijk nut aanwezig.

Het verloopoverzicht van de financiële vaste activa is als volgt:

	2024	2023
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Boekwaarde begin boekjaar	4.495	5.352
Aflossingen in boekjaar	-850	-857
Investeringen in boekjaar	0	0
Boekwaarde einde boekjaar	**3.645**	**4.495**

In 2020 is de Regio een lening aangegaan van € 8.000.000, ten behoeve van Vervoer Gooi en Vechtstreek BV. De gedeeltelijk afgeloste lening is op de balans opgenomen voor € 3.600.000 onder vaste schulden met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar. Verder is onder deze post een uitzetting bij TNT en FransVast (vaccinatielocatie COVID-19 in Bussum) opgenomen.

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met rente-typische looptijd < 1 jaar	**2024**	**2023**
Vorderingen op openbare lichamen	6.257	10.149
Rekening courantverhoudingen met het Rijk	17.831	23.577
Rekening courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Overige vorderingen en uitzettingen	4.612	2.070
Totaal uitzettingen	**28.765**	**35.796**

De vorderingen op openbare lichamen bestaat voornamelijk uit vorderingen op de deelnemende gemeenten. De overige vorderingen en uitzettingen bestaan grotendeels uit nog te ontvangen bijdragen Nedvang, rentetoevoeging 4e kwartaal 2024.

Schatkistbankieren
Het schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden hun liquide middelen, als die een gemeente gerelateerde norm overstijgen, onder moeten brengen bij het ministerie van Financiën. De genoemde norm is ingesteld op 2% van het begrotingstotaal en was voor 2024 € 2 mln. De gemeente zou dus gemiddeld per kwartaal niet meer dan € 2 mln. positief mogen staan op alle bankrekeningen samen. Onderstaand overzicht laat zien dat wij in 2024 geen drempelbedrag hebben overschreden.

Drempelbedrag schatkistbankieren	**1e kwartaal 2024**	**2e kwartaal 2024**	**3e kwartaal 2024**	**4e kwartaal 2024**
1. Gemiddeld buiten schatkist	515	382	527	507
2. Drempelbedrag	1.959	1.959	1.959	1.959
3. Ruimte onder het drempelbedrag (2-1)	1.444	1.577	1.432	1.452
4. Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen	**2024**	**2023**
Bank Nederlandse Gemeenten	492	0
ING	7	30
Totaal liquide middelen	**499**	**30**

De Regio beschikt over een kredietfaciliteit bij de BNG van € 1.000.000. Er wordt geen gebruik gemaakt van deze faciliteit.

Overlopende activa	**2024**	**2023**
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.944	928
	1.944	**928**

De post overlopende activa bestaat uit gelden welke in 2024 reeds zijn betaald, maar betrekking hebben op volgende begrotingsjaren. Voorbeelden hiervan zijn licenties, fiscale verplichtingen en abonnementen.

Passiva

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen	**2024**	**2023**
Algemene reserve	1.159	1.342
Bestemmingsreserves	15.064	16.822
Nog te bestemmen resultaat in boekjaar	1.526	3.590
Totaal eigen vermogen	**17.749**	**21.754**

Van het te verwerken voordelig resultaat 2024 van € 1.526.045 wordt voorgesteld € 256.309 te muteren op bestemmingsreserves, € 617.545 te muteren op voorzieningen en € 652.191 te verrekenen met gemeenten. Voor een onderverdeling, verloopoverzicht en toelichting op de reserves verwijzen wij naar de onderstaande staat van reserves en voorzieningen.

	Stand per 01-01-2024[1]	**Dotatie 2024**	**Onttrekking 2024**	**Stand per 31-12-2024**
Algemene reserves				
Algemene reserve	1.342	-	-183	1.159
Totaal algemene reserves	**1.342**	**0**	**-183**	**1.159**
Bestemmingsreserves				
TBC-explosie	20	-	-	20
Rampenbestrijding	240	-	-	240
Intensivering samenwerking VR	84	-	-	84
Samenwerkingsagenda	981	-	-76	905
Werkkamer	313	-	-157	155
Zorg- en Veiligheidshuis	60	-	-	60
Bescherming en Opvang	2.000	-	-	2.000
Arbeidsmarktprogramma's	1.339	-	-977	361
Visit Gooi en Vecht	30	-	-30	-
Eigen Risicodragerschap RGV	289	-	-100	189
Dak- en Thuisloosheid	362	-	-29	333
Regionale aanpak Jeugdwerkloosheid	466	-	-224	242
Laaggeletterdheid	220	-	-	220
Frictiekosten uittreden Weesp	2.623	-	-400	2.223
POK	224	-	-	224
Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein	3.428	-	-881	2.547
Voorbereidingskosten huisvesting GAD	1.137	-	-42	1.095
Toekomstbestendige GGD	844	-	-284	560
Nieuwbouw RAV	43	-	-1	42
Aanvaardbare kosten RAV	2.976	196	-	3.172
Nieuwe Meldkamer Ambulancezorg	265	-	-	265
Eigen Risicodragerschap RAV	126	-	-	126
Totaal bestemmingsreserves	**18.070**	**196**	**-3.202**	**15.064**
Totaal reserves	**19.412**	**196**	**-3.384**	**16.223**

[1] Inclusief resultaatbestemming 2023

Toelichting 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.

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. Voorgesteld om deze reserve vrij te laten vallen.

Reserve rampenbestrijding (GHOR)
De reserve GHOR is ten behoefte van rampenbestrijding en is opgebouwd uit overschotten van brede doeluitkeringen van de veiligheidsregio. 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. Voorgesteld wordt om deze reserve toe te voegen aan de reserve rampenbestrijding (GHOR)

Reserve Samenwerkingsagenda
De 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 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 arbeidsmarktprogramma's te bevorderen. Dit gebeurt aan de hand van voorstellen die door de secretaris worden voorbereid en na instemming van de betrokken partijen. De verwachte einddatum is 31-12-2025.

Reserve Zorg en Veiligheidshuis
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
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. Door het overhevelen van deze taak naar de centrumgemeente Hilversum wordt voorgesteld deze reserve vrij te laten vallen.

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. De reserve is in 2024 uitgeput.

Reserve Eigen Risicodragerschap RGV
Deze reserve is gevormd om te kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex) medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen. Dit in het kader van uitkeringen WGA en WGA Flex, onderdeel van de WIA. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 390.000.

Reserve Dak- en Thuisloosheid
Bekostiging van lasten voortkomend uit het 'Bewerkstelligen van kleinschalige opvang' (maatregel 5) en het 'Organiseren van meer en passende huisvesting' (maatregel 7) uit het door het Rijk geaccordeerde plan van aanpak behorend bij de impulsgelden die in 2021 ontvangen zijn en waaruit deze reserve gevormd is. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 1.372.000.

Reserve Regionale aanpak Jeugdwerkloosheid
Bekostiging van lasten voortkomend uit het brede steunpakket aan maatregelen om jeugdwerkloosheid tegen te gaan in de regio Gooi en Vechtstreek. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 586.750.

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, zichten 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.

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
Om de uitvoering van de overheidsdienstverlening te versterken en mensen in kwetsbare posities extra te ondersteunen heeft het Rijk aanvullende middelen vrijgemaakt, de zogeheten POK middelen. Voor de besteding hiervan zijn met het rijk 8 inhoudelijke actielijnen afgesproken.
De POK middelen voor het Zorg- en Veiligheidshuis Gooi- en Vechtstreek zijn beschreven in actielijn 7 en zullen de komende jaren worden ingezet ter versterking van de coördinatiefunctie van het zorg- en veiligheidshuis in de ondersteuning van mensen met (hoog) risicovol verward gedrag.

Reserve uitvoeringsprogramma Sociaal Domein
Deze reserve is gevormd om uitvoering te geven aan de regionale opgaven die zijn uitgewerkt in de bestuurlijke uitvoeringsprogramma's welke richtinggevend adaptief zijn aangenomen door de portefeuillehoudersoverleggen voor Gezondheid en Ondersteuning en Jeugd en Onderwijs.

Reserve voorbereidingskosten huisvesting GAD
Bij de GAD speelt het vraagstuk rondom de infrastructuur en de accommodatie van regionale voorzieningen voor de dienstverlening aan de inwoners van gemeenten al een paar jaar. Het gaat hierbij om de functies die de 'backoffice' van de dienstverlening aan de inwoners van onze gemeenten zijn. Deze reserve dient om de voorbereidingskosten en planvorming te financieren behorende bij het proces om te komen tot een mogelijke centralisatie van deze taken op één locatie. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 1.200.000. De verwachte einddatum is 31-12-2027.

Reserve toekomstbestendige GGD
Om de GGD zo te organiseren dat zij haar wettelijke taken in de toekomst effectief en efficiënt kan (blijven) uitvoeren is in 2023 met de gemeenten afgesproken dat er extra middelen beschikbaar komen om de formatie duurzaam te versterken. Deze extra middelen komen vanaf 2025 structureel beschikbaar. Daarbij is aan de regio gevraagd om ook een bijdrage te leveren door vanuit een bestemmingsreserve gevormd met het resultaat 2023 een deel van de versterking voor 2024,2025 en 2026 te financieren. De maximale hoogte van deze reserve is gesteld op € 844.000. De verwachte einddatum is 31-12-2026.

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..

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
Deze vergoeding van Politie Nederland in verband met vertraging Meldkamer Midden Nederland, in te zetten voor de nieuwe Zorgkamer in Almere. De verwachte einddatum is 31-12-2027.

Reserve Eigen Risicodragerschap RAV
Deze reserve heeft als doel te kunnen voldoen aan wettelijke betalingsverplichtingen aan nieuwe arbeidsongeschikte (ex)medewerkers, zodat deze kosten niet rechtstreeks ten laste van de exploitatie komen.

Voorzieningen	2024	2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0	0
Egalisatievoorzieningen	2.361	2.080
Totaal voorzieningen	**2.361**	**2.080**

Onderstaand een toelichting en het verloopoverzicht van de voorzieningen. De stand per 1 januari 2024 is inclusief de resultaatbestemming 2023 van € 430.000

	Stand per 01-01-2024[2]	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand per 31-12-2024
Voorzieningen				
Gezondheidsmonitoren	101	36	-73	63
Groot onderhoud Regiokantoor	1.054	270	-330	994
Groot onderhoud gebouw GAD	416	-	-20	395
Spaarverlof	400	-	-	400
RVU	185	1056	-156	135
Onderhoud ambulances	198	131	-128	202
Elektrische brancards	27		-13	14
Groot onderhoud gebouw RAV	128	33	-3	158
Totaal voorzieningen	**2.510**	**575**	**-724**	**2.361**

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 v

[2] Inclusief resultaatbestemming 2023

Voorziening RVU (egalisatie)
In 2024 heeft er een CAO-wijziging plaatsgevonden, waardoor medewerkers die uiterlijk 31 december 2028 de AOW-gerechtige leeftijd bereiken en 41 jaar in dienst zijn geweest bij een bij ABP aangesloten werkgever vervroegd uit dienst kunnen treden met behoud van een maandelijkse uitkering. In dit kader moeten gemeenschappelijke regelingen een voorziening vormen. Het instellen van de voorziening RVU is conform de wettelijke regels van het BBV.

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 (egalisatie)
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. 85

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.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd > 1 jaar	2024	2023
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	26.464	29.820
	24.464	**29.820**

De vaste schulden met een rente-typische looptijd van langer dan één jaar bestaan uit leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten. In 2024 is geen nieuwe lening afgesloten. Hieronder een specificatie van de leningen.

Jaar van afsluiting	Looptijd	Rente percentage	Stand per 31-12-2023	Aflossing in 2024	Stand per 31-12-2024
2005	25	3,80%	308	44	264
2006	40	4,05%	575	25	550
2008	30	4,74%	766	51	715
2018	35	1,66%	8.571	286	8.286
2019	10	0,37%	3.600	600	3.000
2020	10	0,17%	4.550	650	3.900
2020	8	0,00%	4.650	850	3.800
2021	10	0,05%	6.800	850	5.950
			29.820	**3.356**	**26.464**

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	**2024**	**2023**
Overige schulden	7.586	7.992
Banksaldi	0	37
Totaal netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd < 1 jaar	**7.586**	**8.029**

De netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar bestaat uit het crediteurensaldo per 31 december 2024 en de betalingen onderweg ultimo 2024.

Overlopende passiva	**2024**	**2023**
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	8.129	8.254
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	4.407	3.389
	12.536	**11.643**

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 2024, afrekening NZa, SPUK-regelingen en Volwasseneducatie.

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 2024 voornamelijk uit:

- Verplichtingen Beschermd Wonen € 3.672.465
- Meerjarige subsidies/beschikkingen diverse projecten € 734.730

In het onderstaande overzicht wordt het verloop weergegeven van de ontvangen bedragen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel die ultimo 2024 nog niet zijn besteed, en die volgens de voorwaarden van de betreffende uitkering nog in een komend begrotingsjaar tot besteding kunnen komen.

Specifiek bestedingsdoel	Naam overheidslichaam	Saldo 01-01-2024	Ontvangen bedragen	Vrijval of terugbetaling	Saldo 31-12-2024
Vooruitontvangen van het Rijk					
Regeling specifieke uitkering circulaire ambachtscentra	Ministerie van IenW	-	-	-	-
Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en H29	Ministerie van VWS	-	382	382	-
Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en H29B	Ministerie van VWS	86	-	-	86
Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie	Ministerie van VWS	-	305	305	-
Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen	Ministerie van AenM	-	78	78	-

SISA verantwoording 2024

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025

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	€ 14.243	€ 41.322	€ 61.438	€ 65.777	Ja
			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 (Instandhouding en Doorontwikkeling)** 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	€ 7.425	€ 21.615	Ja		
			2						
VWS	H26B	**Regeling specifieke uitkering randvoorwaardelijke functies 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: H26B/01*	Projectnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/02*	Gedurende jaar T zijn de activiteiten verricht in het kader van de randvoorwaardelijke functie waarvoor de uitkering is ontvangen? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/03*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H26B/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/05*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/06*
			1						
				Optionele toelichting (verplicht in te vullen indien indicator 3 met "nee" is ingevuld) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H26B/07*					
			1						

VWS	**H29**	**Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**	Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/01*	Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/02*	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering *Aard controle R* *Indicator: H29/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden *Aard controle D2* *Indicator: H29/04*	Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee/Nvt) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/05*	Toelichting - verplicht als bij H29/05 "Nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/06*
		1	1045619	Kwetsbaarheden wegnemen	€ 293.406	€ 312.521	Nee	Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om artsen en verpleegkundigen te vinden
		2	1045619	Versneld opleiden	€ 0	€ 0	Nee	Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om artsen en verpleegkundigen te vinden
		12	1045619	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	€ 116.113	€ 116.113	Nee	Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om artsen en verpleegkundigen te vinden
			Kopie Beschikkingsnummer / kenmerk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/07*	Kopie Naam van de pijler *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/08*	Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/09*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H29/10*		
		1	1045619	Kwetsbaarheden wegnemen	Ja	Nee		
		2	1045619	Versneld opleiden	Ja	Nee		
		12	1045619	Landelijke Functie opschaling Infectieziektebestrijding (transitiecapaciteit)	Nee	Nee		
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/Nvt) *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	50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht	Versneld opleiden	€ 49.411	Ja		
		2						

VWS	**H33**	**Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie**	Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties conform basiscapaciteit *Eerste halfjaar* *Aard controle R* *Indicator: H33/01*	Heeft u de infrastructuur ingericht ten behoeve van de basiscapaciteit covid-19-vaccinatie? (Art. 3, lid 1, onder b) (ja/nee) *Eerste halfjaar* *Aard controle D1* *Indicator: H33/02*	Besteding (jaar T) inzake voorbereidende werkzaamheden (Art. 3 lid 1, onder c) *Eerste halfjaar* *Aard controle R* *Indicator: H33/03*	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) *Eerste halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/04*	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) *Eerste halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/05*	
			€ 84.630	Ja	€ 59.990	Nee		
			Besteding (jaar T) COVID-19-vaccinaties *Tweede halfjaar* *Aard controle R* *Indicator: H33/06*	Heeft u (na schriftelijke mededeling aan de minister van VWS) de infrastructuur die specifiek voor COVID-19-vaccinaties is opgezet, ingezet voor andere activiteiten die vallen onder de wettelijke taak op grond van artikel 6, eerste lid van de Wpg? (Ja/Nee) *Tweede halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/07*	Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve activiteiten (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd) *Tweede halfjaar* *Aard controle D2* *Indicator: H33/08*			
			€ 679.146	Nee				
AenM	**M29**	**Bekostigingsregeling eerste opvang ontheemden Oekraïne door Regionale openbare lichamen** Regionaal openbaar lichaam, provincie of gemeente	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: M29/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2024) *Aard controle R* *Indicator: M29/03*			
		1	Meerkosten regie	€ 77.619	€ 77.619			
		2	Meerkosten coördinatie van de spreiding van ontheemden	€ 138.807	€ 138.807			
		3	Meerkosten communicatie	€ 55.800	€ 55.800			
		4	Meerkosten zorgkosten	€ 47.215	€ 47.215			
		5	Meerkosten materiele uitgaven	€ 2.139	€ 2.139			
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: M29/06*			
		1	€ 321.580	Ja				

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 13 februari 2025 vastgestelde normenkader 2024 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 € 3.363.338. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

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 29 juni 2023 de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld. 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 13 februari 2025 vastgesteld normenkader 2024 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 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
0.10 Mutaties reserves
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten
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/GGZ-verblijf

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
5 jaar:	Kantoorautomatisering (hard en software)
8 jaar:	Zware transportmiddelen, huisvuilwagen, aanhangwagens, lichte motorvoertuigen
6 jaar:	Ambulances en personenauto’s
10 jaar:	Ondergrondse verzamelcontainers voor afval en grondstoffen.

Bij de aanvraag van investeringskredieten kan gemotiveerd afgeweken worden van de te hanteren termijn zoals hierboven opgenomen. Investeringen in activa die voldoen aan onderstaande eis worden niet geactiveerd (uitgezonderd gronden en terreinen):

• Een verkrijgingsprijs van € 25.000 of minder.

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 2025 was de actuele dekkingsgraad 113,9%. De gemiddelde beleidsdekkingsgraad in 2024 was 113,4%. 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 overige baten of overige algemene kosten.

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

Grondstoffen- en Afvalstoffendienst (GAD)

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

RAV

Onderwijs en Werk

Urgentiebureau

Zorg en Veiligheidshuis

Vervoer Gooi en Vechtstreek

Visit

Grondstoffen- en Afvalstoffendienst (GAD)

GAD staat voor grondstoffen- en afvalstoffendienst. De GAD is de uitvoeringsorganisatie voor het inzamelen en laten verwerken van huishoudelijk afval. Dat doen wij in 2024 voor 122.000 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.

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

- Rijksprogramma VANG huishoudelijk afval
- Nationaal Programma Circulaire Economie
- Kaderrichtlijn afvalstoffen 2018/851 EG
- Landelijk afvalbeheerplan (LAP3)
- Afvalstoffenverordening Gooi en Vechtstreek
- Grondstoffenvisie Gooi en Vechtstreek
- GAD uitvoeringsplan 2023-2026

Wat wilden we bereiken?

Beleidsindicatoren	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
1. Hoeveelheid afval per inwoner	462 kg	450kg	465 kg
2. Hoeveelheid restafval per inwoner	162 kg	150 kg	171 kg
3. Afvalscheidingspercentage	64%	68%	63%
4. Klanttevredenheid	7,7	7,8	7,8

Wat hebben we bereikt?

Nascheiding PMD

In 2024 hebben de regiogemeenten mede op basis van objectief onderzoek de keuze gemaakt voor nascheiding van PMD uit het restafval. Hiervoor is een overeenkomst nodig met een nieuwe verwerker van het restafval incl. PMD. De GAD heeft in de 2e helft van 2024 de eerste stappen gezet om middels een Europese aanbestedingsprocedure te komen tot een nieuwe verwerker die per 1 juli 2026 moet zorgdragen voor de nascheiding van de PMD en de verwerking van het overige restafval.

Met het besluit om over te stappen op bovengenoemde nascheiding is de GAD gestart met de campagne Houd vol! Deze campagne duurt anderhalf jaar waarbij de inwoners eraan herinnerd worden om tot 1 juli 2026 het bronscheiden van het PMD vol te houden.

Fysieke belasting medewerkers
Veel van onze medewerkers in de uitvoering en met name bij de inzameling worden dagelijks blootgesteld aan wisselende arbeidsomstandigheden en fysieke belasting(en). Om onze medewerkers zo goed als mogelijk te beschermen tegen onder andere overbelasting is er op basis van de richtlijnen uit de leidraad fysieke belasting een (concept) dashboard ontwikkeld waarmee we dit kunnen monitoren. Op basis de verkregen inzichten worden inzamelroutes bijgesteld om enerzijds overbelasting te voorkomen en anderzijds niet aan efficiëntie te verliezen.

Vervanging wagenpark
In 2021 is de GAD gestart met het vervangingsplan voor het wagenpark. Inzet hierbij is om te komen tot een betrouwbaar, veilig en duurzaam wagenpark, tegen lagere kosten. Eind 2024 is dit vervangingsplan nagenoeg geheel afgerond met de levering van de laatste 2 van in totaal 33 nieuwe inzamelvoertuigen. Met het op orde brengen van het wagenpark is inhuur slechts nog incidenteel nodig.

Weesp
In 2024 hebben de GAD en Amsterdam nadere afspraken gemaakt over de praktische invulling rondom de overdracht van o.a. het scheidingsstation, inzamelmiddelen en inzamelroutes van de voormalige gemeente Weesp. Met de sleuteloverdracht van het scheidingsstation Weesp op 31 december 2024 is er een eind gekomen aan de dienstverleningsovereenkomst met Amsterdam voor wat betreft de inzameltaken. Met de gemeente Amsterdam is de afspraak gemaakt dat inwoners van de Regio de komende jaren nog wel gebruik kunnen maken van het voormalige scheidingsstation.

Inzameling Glas
In 2024 is de wijze van inzameling en verwerking van glas tegen het licht gehouden. Op basis van onze analyse en de bijbehorende businesscase is het besluit genomen om de inzameling en het af transport vanaf 2025 in eigen hand te nemen. Daarnaast er is gekozen om de verwerking niet in te kopen maar over te gaan tot verkoop van de grondstof. Het resultaat is een positieve businesscase met een vaste verkoopprijs voor 8 jaar.

Inzameling oud papier en karton (OPK)
In het kader van het verder professionaliseren van de dienstverlening en als gevolg van een gemeentelijke bezuinigingsmaatregel uit 2021 is het inzamelen van OPK door verenigingen in de regio afgebouwd. Daarnaast is er door de GAD een verkoopprocedure voor het OPK doorlopen met als resultaat een gegarandeerde opslag op de marktberichten oud papier en karton. Dit levert vanaf 2025 een voordeel op in de verwerkingskosten.

Inzamelen grof huishoudelijk afval
Als onderdeel van een gemeentelijke bezuinigingsmaatregel 2021 kunnen sinds april 2024 inwoners niet langer het GHA gratis laten afhalen. Inwoners kunnen nu tegen (bescheiden) vergoeding op afspraak hun GHA laten afhalen. Sinds de invoering van deze maatregel zien we een afname van het aantal GHA-afspraken en een toename van aantal bezoeken aan de scheidingsstations.

Wijziging organisatiestructuur
Met instemming van de OR is in de 1e helft van 2024 de nieuwe organisatiestructuur geïmplementeerd. Naast de nieuwe structuur zijn ook de taken, rollen en verantwoordelijkheden van alle functies opnieuw in kaart gebracht. Met de aanstelling van de nieuwe directeur per 1 september 2024 is dit proces formeel afgerond.

Huisvesting
In 2024 is er verder onderzoek gedaan en zijn er potentiële locaties in kaart gebracht. De kansrijke locaties zijn verder uitgewerkt. In het kader van de vertrouwelijkheid en onderhandelingspositie worden de locaties zelf hier niet genoemd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
1. Aantal huishoudens (incl. Weesp)	121.444	119.500	122.823
2. Aantal meldingen (excl. handhaving)	11.729	15/1000	11.478
3. Aantal meldingen handhaving	5.253	7.500	6.216
4. Aantal bezoekers scheidingsstations	634.369	620.000	681.593
5. Aantal aansluitingen nieuwbouwlocaties	+1,00%	+1,50%	+1,13%
6. Aantal contracten grondstoffenstromen	24	24	25

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	10.705.168	9.414.535	10.930.498	11.213.910	283.412
Kapitaallasten	3.120.373	3.752.658	3.448.658	3.233.244	-215.414
Materiële lasten	15.564.126	17.181.564	17.264.564	16.485.206	-779.358
Vennootschapsbelasting	0	8.000	0	0	0
Overhead primair proces	1.290.957	1.233.875	1.233.875	1.305.837	71.962
Overhead Regio	2.286.645	2.478.042	2.490.797	2.490.797	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	32.967.268	34.068.674	35.368.392	34.728.993	-639.399
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-26.670.832	-27.048.385	-27.784.439	-27.784.439	0
Centrumbijdrage	0	0	0	0	0
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	-2.166.748	-2.341.357	-2.405.071	-2.405.071	0
Overige baten	-5.020.615	-4.678.932	-5.098.882	-5.066.791	32.091
Totaal baten	-33.858.195	-34.068.674	-35.288.392	-35.256.301	32.091
Saldo	-890.927	0	80.000	-527.308	-607.308
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	-80.000	-42.138	37.862
Saldo	-890.927	0	0	-569.446	-569.446

Toelichting rekeningcijfers

De personele lasten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Enerzijds komt dit doordat er meer extern is ingehuurd vanwege hoog ziekteverzuim binnen de GAD. Anderzijds zijn intern meer taken opgepakt waardoor de personeelskosten hoger uitvallen, maar waardoor de externe advieskosten, die verantwoord worden onder de materiële lasten lager uitvallen.

De kosten toegerekend aan overhead primair proces zijn hoger omdat deze bij de bestuursrapportage niet zijn aangepast naar de hogere kosten voor inhuur van een tijdelijke manager GAD.
De kapitaallasten zijn lager uitgevallen omdat de laatste inzamelvoertuigen begin 2025 zijn geleverd en daarom wordt er in 2024 nog niet op afgeschreven.

De afwijking op materiële kosten zijn met name terug te leiden naar lagere verwerkingskosten van de grondstoffen. Met name de lagere ingezamelde tonnages GFT en Grof huishoudelijk afval leiden tot lagere kosten.

Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD)

Je goed voelen en gezond zijn. Dat wil iedereen. In Gooi en Vechtstreek vinden we dat reden genoeg om van de gezondheid van inwoners en een gezonde leefomgeving 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.
We zetten ons in voor het gezond opgroeien en opvoeden van kinderen van 0 tot 18 jaar in Gooi en Vechtstreek. We bieden zorg in de directe omgeving van het gezin. Ouders, kinderen en verwijzers kunnen een beroep doen op jeugdartsen, jeugdverpleegkundigen, gezins- en opvoedcoaches en het consultatie- en adviesteam. 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

	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Epidemiologie en gezondheidsbevordering	V		V	V	V	V	V
Infectieziektebestrijding en 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
Jeugdgezondheidszorg	V		V	V	V	V	V
Rijksvaccinatieprogramma	V		V	V	V	V	V
Opvoed- en opgroeiondersteuning	V		V	V	V	V	V
Gebiedsgerichte dienstverlening gemeenten	V		V	V	V	V	V
Consultatie en advies Jeugdwet	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Wet publieke gezondheid
- Wet kinderopvang
- Gezond en Actief leven Akkoord (GALA)
- Integraal Zorg Akkoord (IZA)
- RIVM richtlijnen infectieziektebestrijding
- RIVM richtlijnen epidemiologie / medische milieukunde
- Benchmark GGD GHOR Nederland 2022
- Landelijke nota gezondheidsbeleid 2020-2024
- Nationaal preventieakkoord 2018
- Lokale preventieakkoorden
- Preventie en handhavingsplan alcohol
- Jeugdwet
- Basispakket jeugdgezondheidszorg
- Landelijk professioneel kader jeugdgezondheidszorg
- Dienstverleningsovereenkomsten aanvullende lokale dienstverlening

Wat wilden we bereiken?

1. Staat van infectieziekten onder controle houden
2. Laagdrempelig loket voor inwoner 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
6. Een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad bij de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (zie tabel vaccinatiegraad)
7. Alle kinderen de kans geven in een veilige omgeving op te groeien en zich te ontwikkelen tot gezonde volwassenen (zie tabel bereik van Jeugd en Gezin)

Vaccinatiegraad (voorliggend jaar *)	Regionaal	Landelijk	Streefwaarde
0-2 jarigen	88.9%	83.7%	92,2%
DKTP 4 jarigen	88,6%	82,4%	95%
DTP/BMR 9 jarigen	84,4%	81,1%	91%
HPV (meisjes tussen 10 en 13 jaar)	70,0%	60,1%	72%
HPV (jongens)	61,7%	54,1%	**
Meningokokken adolescenten	73,4%	68,8%	85%
Niet gevaccineerde kinderen	4,0 - 8,7%	? %	3%

** de meest recente cijfers betreffen het voorliggende jaar 2023 (cijfers over 2024 publiceert RIVM in zomer 2025), daarom is ook de vergelijking gemaakt met de streefwaarde voor 2023.*
*** vanaf 2022 worden ook jongens voor HPV gevaccineerd, pas later was inschatten van de streefwaarde mogelijk (voor 2025*

Bereik van Jeugd en Gezin = % dat zorg afneemt	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
0-6 jarigen (aantal in zorg 15.305)	> 98%	*	> 95 %
10 jarigen (aantal in zorg 2.938)	(bij 93%: dossier beoordeeld)	*	93% **

** In afwachting van het optimaal op deze nieuwe definitie instellen van de registratie in het kinddossier is ingeperkt tot twee leeftijdsgroepen en betreffen de percentages globale schattingen, hierdoor is er nog geen streefwaarde ingeschat.*
*** Een gedeelte van het jaar 2024 is nog gewerkt met een noodscenario: bij 93% van de kinderen vond ofwel consult plaats ofwel een dossierbeoordeling (als 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 de helft van het betreffende geboortecohort is het 10 jaar consult uitgevoerd (1632 consulten).*

Het bereik is volgens de nieuwe definitie het percentage van hen dat ook JGZ zorg afneemt. Door jaarlijks de vraag over zorgafname opnieuw te stellen, streven we naar een optimaal bereik van onze doelgroep.

Wat hebben we bereikt?

Publieke (jeugd)gezondheidszorg

Vanaf januari 2024 is de afdeling Jeugd en Gezin weer onderdeel van de GGD. Er is geïnvesteerd in extra personele capaciteit en aan teamvorming. Hiermee is het ziekteverzuim flink afgenomen. De covid najaarscampagne is goed en efficiënt ingericht. Zo is hierin deels de samenwerking gezocht met de huisartsen wat heel goed heeft uitgepakt met een opkomst van 98%. Na een dip tijdens de Coronaperiode is het aantal bezoeken bij het reizigersspreekuur weer helemaal hersteld en zien we groei t.o.v. voor de coronaperiode. Voor de infectieziekten algemeen hebben we moeite met invullen

van de functie arts infectieziekten en hebben we deze maar deels kunnen opvullen. De GGD heeft een coördinerende rol bij de regionale preventie-infrastructuur. Zo worden o.a. de ketenaanpakken ingericht en worden veel netwerk- en kennisbijeenkomsten georganiseerd.

Jeugdgezondheidszorg

Inspectiebezoek JGZ

Eind 2024 heeft de inspectie onderzoek gedaan en dit is afgesloten met een positief rapport.

Richtlijnen en Rijksvaccinatieprogramma

De landelijke wijzigingen in het rijksvaccinatieprogramma vragen een aanpassing in de werkwijze voor de jeugdgezondheidszorg. Voor deze regio geldt dat we dit in kunnen passen in de meeste contactmomenten die we met ouders en hun kinderen op het consultatiebureau (0-12 jarigen) hebben. Daarnaast speelt ook binnen de regio een dalende vaccinatiegraad waar we op inspelen door o.a. met ouders die twijfelen over vaccineren het gesprek te voeren. Ook hebben we een enquête gehouden onder jongeren en ouders over de wensen die er zijn t.a.v. de groepsvaccinaties. De daaruit voortkomende verbeterpunten gaan we in 2025 uitproberen en evalueren. Daarbij kun je denken aan 2x per dag een vrije inloop voor ouders die niet op het tijdstip kunnen die hun is voorgesteld. En een extra inzet voor kinderen die nog niet volledig zijn gevaccineerd.

Landelijk professioneel Kader JGZ

Binnen de Jeugdgezondheidszorg werken we met het Landelijk professioneel kader (LPK). Dit vraagt om aanpassing van de missie/ visie en gedeeltelijk van onze werkwijze. De kern is dat de dienstverlening minder gestandaardiseerd is en meer in overleg met ouders en jeugd. Daarnaast stimuleren wij ouders en jongeren om zelf de regie te nemen over het gesprek wat gevoerd wordt over gezondheid en ontwikkeling. Daarnaast blijft de professionele kijk een onderwerp van gesprek met ouders en jongeren.

Dienstverlening onderwijs

De uitkomsten van de extra gezondheidsonderzoeken die zijn uitgevoerd (i.v.m. Corona) worden door Jeugd en Gezin vertaald naar gemeenten en scholen om gezamenlijk te bepalen op welke onderdelen versterking van de jeugdgezondheidszorg noodzakelijk is. Met name de vraag van leerlingen en scholen aan ondersteuning van JGGV is toegenomen. Er is gezocht naar meer vormen van collectieve zorg op school. Daarbij wordt aangesloten bij de reeds bestaande individuele zorg en de regionale zorg (webinars, campagnes).

Verder heeft met name de impact van schoolverzuim/uitval in het onderwijs aandacht gevraagd. Wij gebruiken de Mazl (Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen) methodiek om samen met scholen het verzuim en uitval in het onderwijs aan te pakken. We merken dat de vragen aan onze jeugdartsen beduidend zijn toegenomen in het voortgezet onderwijs, maar ook op het basisonderwijs zien we een stijging van vragen op de inzet en ondersteuning van de jeugdarts.

Heroverweging informatiesystemen

In 2024 is het klantportaal voor ouders en jongeren in de SaaS omgeving omgezet en in gebruik genomen.

Regionaal expertteam

Het Rijk verplicht gemeenten om samen te werken op de totstandkoming van een regionaal expertteam Jeugdwet. Het regionaal expertteam neemt de regie op de samenwerking tussen gemeenten en jeugdzorg bij complexe jeugdzorgvraagstukken. In 2024 zijn de consultatie en advies onderdelen van het RET geëvalueerd en wordt onderzocht hoe deze dienstverlening zo optimaal mogelijk aansluit bij de huidige ontwikkelingen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
Telefonische vragen infectieziektebestrijding	1.200	1.200	1.200
Aantal meldingen	250	180	350
Aantal consulten arts TBC	200	200	200
Aantal bezoeken op tattooshops en seksbedrijven	30	30	40
Aantal bezoeken kindercentra en gastouders	675	675	675
Aantal gezondheidsmonitoren	2	2	1
Aantal lokale preventie akkoorden	6	7	6
Aantal campagnes	6	6	6
Aantal geregistreerde gezonde scholen	40	40	40
Aantal bijeenkomsten/intermediairs	15	15	30
Aantal bijscholingen/oefeningen (begroting VR)		40	54
Momenten van contact met cliënt *			
Screenen pasgeborenen; ziekten/gehoorproblemen	2.070	2.368	2.216
Overige momenten van contact met cliënt	52.464	**	53.375
Telefonische consulten (telefonisch spreekuur)	5.489	5.000	5.160
Aantal vaccinaties boven vier jaar	20.955	***	10.673
Maternale vaccinatie	1.480	2.000	1.658

** naast momenten van contact met cliënt zijn er nog andere activiteiten als vervolg op cliëntcontacten (hier niet gespecificeerd)*
*** het aantal te verwachten 'overige momenten van contact met cliënt' is lastig in te schatten vanwege aanpassingen in aanbod en werkwijze n.a.v. het nieuwe Landelijk Professioneel Kader*
**** inschatten van streefwaarde 2024 was te lastig door huidige en voorziene ontwikkelingen in het RVP*

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	9.749.471	8.007.408	11.651.385	10.664.369	-987.016
Kapitaallasten	14.937	18.995	14.796	14.796	0
Materiële lasten	2.551.947	1.569.874	2.223.901	2.881.801	657.900
Vennootschapsbelasting	7.832	10.000	7.832	32.400	24.568
Overhead primair proces	1.234.289	1.191.323	1.403.387	1.378.810	-24.577
Overhead Regio	1.959.543	2.096.513	2.107.313	2.117.513	10.200
Dotatie voorziening	35.500	35.500	35.500	35.500	0
Totaal lasten	15.553.519	12.929.613	17.444.114	17.125.190	-318.924
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-11.608.018	-10.532.973	-12.280.485	-12.379.001	-98.516
Centrumbijdrage	0	0	-572.700	-371.743	200.957
Rijksbijdrage	-2.360.095	-1.520.501	-2.662.453	-2.123.386	539.067
Bijdrage derden	-1.457.590	-661.283	-1.279.655	-1.358.284	-78.629
Overige baten	-950.882	-189.185	-339.412	-339.412	0
Totaal baten	-16.376.584	-12.903.942	-17.134.705	-16.571.286	562.879
Saldo	--823.065	25.671	309.409	553.364	243.955
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-7.130	-25.671	-309.409	-309.409	0
Saldo	-830.194	0	0	243.955	243.955

Toelichting rekeningcijfers

De GGD eindigt het jaar met een nadeel van € 243.955. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een BTW last voor oude jaren voortkomend uit een boekenonderzoek door de belastingdienst. Zonder BTW last heeft de GGD een licht positief resultaat. Dit komt enerzijds door niet begrote incidentele baten en anderzijds door lagere personele uitgaven inzake tijdelijke middelen vanuit het Rijk. Het Rijk heeft in de vorm van SPUK's middelen beschikbaar gesteld voor Pandemische Paraatheid en COVID-19. Voor de Pandemische Paraatheid is het in mindere mate, o.a. vanwege het niet kunnen vervullen van vacatures, gelukt om hier vorm aan te geven. Voor COVID-19 is de inzet van middelen(personeel en materieel) efficiënt geweest en met minimale werkzaamheden uitgevoerd. De SPUK middelen zijn derhalve niet volledig besteed en vloeien terug naar het Rijk.

De hogere gemeentelijke bijdrage dan begroot betreft extra gelden voor de praktijkondersteuning huisartsen en aanvullende facturatie voor toezicht kinderopvang naar aanleiding van de werkelijke realisatie van de inspectie-uren.

De lagere centrumbijdrage betreft een onderbesteding op SPUK-IZA. Deels doordat Hilversum een aantal medewerkers zelf vanuit de SPUK-IZA gelden heeft betaald. Anderzijds vanwege het lastig kunnen vinden van medewerkers, die vervolgens ook maar tijdelijk kunnen worden ingezet, om aan alle vraag te voldoen. De stijging van de bijdrage derden is voornamelijk als gevolg van de toename in reizigersvaccinaties.

RAV

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

Taken

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

Beleidskader

- Wet ambulancezorgvoorzieningen
- Regeling ambulancezorg en voorzieningen
- Kwaliteitskader ambulancezorg
- Kwaliteitskader spoedzorgketen
- HKZ norm ambulancezorg
- AVG
- NEN 7510
- Wet BIG
- Wet kwaliteit klachten en geschillen zorg (Wkkgz)

Wat wilden we bereiken?

	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
Voldoen aan kwaliteitseis	HKZ-certificatie ambulancezorg en patiëntveiligheid behaald	Behalen HKZ-certificatie ambulancezorg en patiëntveiligheid	HKZ-certificatie ambulancezorg en patiëntveiligheid behaald
Voldoen aan kwaliteitseis	Certificaat NEN 7510 informatiebeveiliging behaald	Certificaat NEN 7510 informatiebeveiliging	Certificaat NEN 7510 informatiebeveiliging behaald
Kwaliteitskader ambulancezorg*	Voldoen aan de gestelde normen per signaal	Voldoen aan de gestelde normen per signaal	Voldoen aan de gestelde normen per signaal

**voldoen aan de norm aan 26 signaalwaarden. Soms is het geografisch ingewikkeld → dottercentrum is te ver weg*

Wat hebben we bereikt?

De ambulancezorg is volop in beweging. Door intensieve samenwerking met andere zorgaanbieders kunnen we passende zorg voor patiënten organiseren. Hierdoor kunnen we steeds vaker goede zorg thuis organiseren.
Met andere zorgaanbieders werken we aan het digitaal delen van informatie, zodat zorgprofessionals optimaal geïnformeerd zorg kunnen verlenen. Onze meldkamer maakt gebruik van het systeem Seconds. Op basis van onder meer historische data van ambulanceritten en de spreiding van inwoners over de regio adviseert het systeem de centralist welke ambulance waar het beste kan worden ingezet. Dit helpt onze aanrijtijden kort te houden.

Zorgdifferentiatie
De RAV biedt verschillende vormen van ambulancezorg aan, dit wordt ook wel zorgdifferentiatie genoemd. Naast het spoedvervoer betreft dit de midden complexe ambulancezorg en de Rapid Responder (solo-ambulance). Midden complexe ambulancezorg is niet spoedeisende, geplande ambulancezorg, zoals vervoer van en naar het ziekenhuis. In de afgelopen twee jaar zijn de diensten

met midden complexe ambulances uitgebreid, waardoor ALS-ambulances (hoog complexe ambulances) zoveel mogelijk vrij gehouden worden voor spoedinzetten.

Kwaliteitskader ambulancezorg
De RAV rapporteert jaarlijks over het kwaliteitskader ambulancezorg ten behoeve van het landelijke sectorkompas 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.

Zorgcoördinatiecentrum
In 2024 is hard gewerkt aan de voorbereidingen voor een zorgcoördinatiecentrum, dat in juni 2025 van start gaat in Almere. In het zorgcoördinatiecentrum wordt door verschillende zorgaanbieders de beste inzet voor de patiënt bepaald bij de afwikkeling van acute zorgvragen. Dit centrum wordt volledig verbonden met de gemeenschappelijke meldkamer, van waaruit we met brandweer en politie samenwerken.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
Aantal ritten	20.314	19.000	19.291
Uitvoeren Regionaal Ambulance plan	V	V	V

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	8.441.192	5.878.883	8.555.102	8.160.074	-395.028
Kapitaallasten	469.673	659.641	502.000	523.132	21.132
Materiële lasten	2.033.273	1.662.630	2.576.000	2.096.491	-479.509
Vennootschapsbelasting	44.813	200.00	72.000	-230.625	-302.625
Overhead primair proces	1.245.018	1.336.968	1.336.968	1.955.315	618.347
Dotatie voorziening	153.159	153.159	153.159	163.786	10.627
Totaal lasten	12.387.128	9.891.281	13.195.229	12.668.173	-527.056
Baten					
Rijksbijdrage	-362.959	-250.000	-412.000	-508.312	-96.312
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
Overige baten	-12.502.326	-9.640.052	-12.713.000	-13.128.462	-415.462
Totaal baten	-12.865.285	-9.890.052	-13.125.000	-13.362.774	-511.774
Saldo	-478.157	1.229	70.229	-968.601	-1.038.830
Reserves					
Dotaties	0	0	196.000	196.000	0
Onttrekkingen	-1.228	-1.229	-266.229	-1.228	265.001
Saldo	-479.385	0	0	-773.829	-773.829

Toelichting rekeningcijfers
De primaire overhead is inclusief de kosten Coöperatie (o.a. de directeur) en de kosten Regio. De materiële lasten zijn begroot inclusief € 265.000 aan kosten voor de Zorgmeldkamer in Almere. Deze kosten worden echter pas in 2025 gerealiseerd in verband met de in gebruik name van de Zorgmeldkamer in juni 2025. De onttrekking reserve wordt hierdoor ook een jaar opgeschoven.

Onderwijs en Werk

RBL legt de regionale verbinding tussen onderwijs en arbeid. Wij geven uitvoering aan de leerplichtwet, het voortijdig schoolverlaten programma, de regionale aanpak jeugdwerkloosheid en het taalonderwijs. Het Regionaal Bureau Leerlingzaken (RBL) is er voor inwoners, bedrijven en scholen in Gooi en Vechtstreek. Ons doel is dat zoveel mogelijk inwoners een startkwalificatie behalen en kunnen deelnemen aan de arbeidsmarkt.

Gemeenten en UWV Werkten tot 1 oktober 2024 samen in het 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.

Taken

	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Leerplicht	V	V	V	V	V	V	V
Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (RMC)	V	V	V	V	V	V	V
Programma voortijdig schoolverlaten (Vsv)	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
Accountmanagement werkgevers	V	V	V	V	V	V	V
Jobhunting voor werkzoekenden	V	V	V	V	V	V	V
Coördinatie social return on investment	V	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

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

Onderwijs en Werk

Wat wilden we bereiken?

1.	Elk kind/jongere 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

	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
5. Tevredenheid werkgevers over dienstverlening	7,7	7,5	n.v.t per 1-10-24
6. Aantal vervulde vacatures met werkzoekenden van gemeenten en UWV	422	400	n.v.t per 1-10-24
7. Aantal SROI plaatsingen	24	22	n.v.t per 1-10-24

Wat hebben we bereikt?

Het jaar 2024 stond voor de RVE Onderwijs en Werk in het teken van een reorganisatie. Op 1 oktober 2024 is de bestuursopdracht Werkgeverdienstverlening ingetrokken. Geconstateerd is dat het Werkgevers Servicepunt (WSP) in de achterliggende jaren niet heeft kunnen voldoen aan de verwachtingen van de gemeenten.

Met het verdwijnen van het Werkgeversservicepunt heeft de RVE Onderwijs en Werk een aantal taakvelden afgestoten of overgedragen. Naast de reguliere taken, behorende bij de Werkgeversdienstverlening zijn de coördinatie van Social Return On Investment (SROI) en het Werken aan Werk programma overgedragen aan de centrumgemeente.

<u>Onderwijs</u>

Kwaliteitsmeting

In de zomer van 2024 is een enquête gehouden onder de primair onderwijs- en voortgezet onderwijsscholen. Uit de respons is gebleken dat de scholen de uitvoering van de leerplichttaak gemiddeld een goede voldoende hebben gegeven; primair onderwijs gemiddeld een 7.1, het voortgezet onderwijs gemiddeld een 8.0. Met de scholen die een minder goede ervaring melden, is contact opgenomen en zijn de verbeterpunten besproken.

Versterken verzuimregistratie

Het RBL heeft in samenwerking met de jeugdgezondheidszorg het preventieve spreekuur op scholen voor voortgezet onderwijs voortgezet en verder uitgebreid. Bijna alle voortgezet onderwijsscholen doen mee. Slechts 4 voortgezet onderwijsscholen maken geen gebruik van dit aanbod. 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 en zorgwekkend en langdurig verzuim te voorkomen.

Doorstroompunt voortijdig schoolverlaten

In het achterliggende jaar is op aanwijzing van OC&W de naam van het Jongerenteam van het RBL veranderd in het Doorstroompunt. Elke regio heeft een Doorstroompunt-functie voortijdig schoolverlaten. Op dit moment is het doorstroompunt verantwoordelijk voor het monitoren, begeleiden en voorkomen van schooluitval. Tezamen met de aanpak jeugdwerkloosheid worden deze taken vanaf januari 2026 verenigd in de nieuwe Wet van School naar Duurzaam werk.
Hoewel we weer een lichte daling zien in het aantal VSV-ers (2024: 333) is het niveau van 2020 met 275 VSV-ers nog niet bereikt. Het positieve nieuws is dat een groot deel van de voortijdig schoolverlaters een plek vindt op de arbeidsmarkt, zelfstandig of met hulp vanuit het RBL.

Aanpak Jeugdwerkloosheid (AJW)
De drie uitvoeringsplannen behorende bij de Aanpak Jeugdwerkloosheid zijn uitgevoerd en doorontwikkeld. Naast de begeleiding van jongeren naar werk heeft het programma een fundamentele bijdrage geleverd aan het verbeteren van de dienstverlening voor jongeren met een WW-uitkering door het UWV en is er een nauwe samenwerking met het Praktijkonderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs ontwikkeld.

Laaggeletterdheid
In samenwerking met vertegenwoordigers van de lokale gemeenten is er een nieuw regionaal programma opgesteld voor de aanpak van laaggeletterdheid en basisvaardigheden. Binnen het plan zijn twee focuslijnen opgenomen: Werk en Gezin. In 2024 is er met 25 bedrijven in de regio contact geweest over de mogelijkheden van een aanbod op de werkvloer voor het ontwikkelen van basisvaardigheden. Samen met een aantal bedrijven is een leerwerktraject ontwikkeld en uitgevoerd. Circa 80 werknemers hebben geprofiteerd van dit aanbod.

In navolging op de afspraken uit het verbeterplan WEB (Wet Educatie en Beroepsonderwijs) zijn circa 40 consulenten van verschillende gemeenten getraind om laaggeletterdheid te signaleren en te bespreken. Daarnaast zijn circa 70 vrijwilligers getraind die inwoners ondersteunen in het leren van de Nederlandse taal.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
1. Aantal thuiszitters met begeleiding	63	66	88
2. Aantal leerlingen met een vrijstelling	246	267	288
3. Aantal voortijdig schoolverlaters (vsv)	366	400	333*
a. Waarvan een jaar later in arbeid		100	
b. Waarvan een jaar later in onderwijs		80	
4. Aantal leerplichtonderzoeken	3.241	3.600	3.816
5. Begeleidingsaanbod voor potentiële vsv'ers	822	700	700
6. Ontwikkelen regionaal cursus-/trainingsaanbod voor laaggeletterden			
7. Aandacht voor taalonderwijs in het reguliere onderwijs (vo/mbo)			
8. Regionale arbeidsmarkt betrekken bij baankansen voor jongeren/laaggeletterden			
9. Nazorg en begeleiding van kwetsbare jongeren op de arbeidsmarkt			
Tot 1 oktober 2024			
10. Jaarlijks uitvoeren van het regionale event Baan Talent			
11. Samenwerking met RMT, Leerwerkloket en RBL uitbreiden onder de noemer BaanTalent			

** Officiële DUO cijfers zijn nog niet beschikbaar. Cijfers zijn een schatting op basis van het RBL registratiesysteem.*

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	3.227.652	2.901.158	3.201.198	3.054.962	-146.236
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	955.263	353.823	1.315.751	1.136.209	-179.542
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	238.176	381.631	381.631	417.734	36.103
Overhead Regio	462.317	479.356	481.935	481.935	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	4.883.409	3.305.968	5.380.515	5.090.840	-289.675
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-1.959.067	-1.787.708	-1.887.991	-1.887.991	0
Centrumbijdrage	-2.346.951	-1.465.828	-1.472.098	-1.614.948	-142.850
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	-109.285	0	0	0	0
Overige baten	-188.729	0	-417.911	-464.178	-46.267
Totaal baten	-4.604.032	-3.253.536	-3.778.000	-3.967.117	-189.117
Saldo	279.377	52.432	1.602.515	1.123.723	-478.792
Reserves					
Dotaties	100.000	154.767	0	0	0
Onttrekkingen	-388.385	-207.199	-1.602.515	-1.301.274	301.241
Saldo	-9.007	0	0	-177.551	-177.551

Toelichting rekeningcijfers

De financiële verwerking van het beëindigen van de bestuursopdracht Werkgeversservicepunt is in de realisatie 2024 verwerkt zoals aangekondigd in de bestuursrapportage 2024. Per 1 oktober 2024 is de dienstverlening beëindigd en wordt het personeel (succesvol) begeleid naar een nieuwe functie.
De bekendmaking van de verhoging van de RMC bijdrage kwam laat in het jaar en de extra middelen zijn doorgeschoven naar 2025.
De geplande projecten op het Werk aan Werk zijn in 2024 uitgevoerd tegen lagere kosten dan begroot, waardoor de uitgaven hiervoor en de onttrekking aan de reserve lager zijn uitgevallen.
De werkzaamheden vanuit SUWI zijn eind 2024 afgebouwd en het resterende geld zal bij gemeente Hilversum gereserveerd worden voor eventuele nakomende kosten met betrekking tot de overgedragen taken op het gebied van Werk en Participatie.

Urgentiebureau

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

Taken

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

Beleidskader

- Huisvestingsverordening Gooi en Vechtstreek
- Huisvesting maatschappelijke doelgroepen 2019
- Wet Goed Verhuurderschap
- Huisvestingswet 2014

Wat wilden we bereiken?

1. Zorgvuldige toetsing en afhandeling van reguliere urgentieaanvragen binnen de wettelijke termijnen
2. Zorgvuldige toetsing en afhandeling van urgentieaanvragen voor maatschappelijke doelgroepen binnen de wettelijke termijnen
3. Bevorderen uitstroom uit maatschappelijke opvang en beschermd wonen naar reguliere huisvesting, waar nodig met zorgovereenkomst

Wat hebben we bereikt?

In 2024 zijn 642 aanvragen voor een urgentie voor een sociale huurwoning ingediend bij het Urgentiebureau, een consistent hogere instroom aan nieuwe aanvragen. Hierbij hebben we bijzondere aandacht en zorg voor kwetsbare maatschappelijke doelgroepen. In een deel van de aanvragen is onafhankelijk medisch advies ingewonnen. De verhoogde toestroom wordt verklaard uit de toename van financiële problemen en scheidingen, krapte op de woningmarkt en de laagdrempeligheid van de urgentiewijzer.
In totaal zijn 364 urgentieaanvragen volledig afgehandeld, 49 aanvragen lopen nog door in 2025. Van de volledig afgehandelde aanvragen zijn 53 aanvragen al in 2023 gestart. Alle aanvragen zijn met de beschikbare formatie zo snel en efficiënt mogelijk bediend. Ondanks dat was er soms sprake van een wachttijd en overschrijding van de termijn van 8 weken. In 2024 nam het aantal overschrijdingen af naar 18%, tegen 25% in 2023.

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 urgentieaanvraag 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 2024 zijn er 531 adviesgesprekken gevoerd. Dit adviesgesprek leidde er in 2024 toe dat in 51% van de gevallen de aanvrager besloot zijn aanvraag in te trekken. Van de 642 zaken zijn er 311 na advies vanuit het Urgentiebureau voorgelegd aan de regionale Urgentiecommissie.

Bijzondere Maatschappelijke Doelgroepen

Er werden in 2024 in totaal 26 urgenties toegekend in het kader van de Bijzondere Maatschappelijke doelgroepen, 8 urgenties voor uitstroom uit de maatschappelijke opvang, waarvan 2 met een HOV-constructie. 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 10 urgenties afgegeven voor uitstroom uit beschermd wonen en 2 urgenties voor uitstroom uit de Long stay GGZ. Er zijn 6 urgenties afgegeven in verband met uitstroom uit de vrouwenopvang na huiselijk geweld. Er zijn geen urgenties verstrekt aan mantelzorgverleners/-ontvangers.

Experiment Voorrang Cruciale beroepen

Sinds januari 2024 wordt aan inwoners met een cruciaal beroep (zorg, onderwijs en politie) uit de gemeenten Hilversum en Gooise Meren de mogelijkheid geboden een aanvraag te doen om met voorrang een sociale huurwoning te verkrijgen. Er hebben 139 inwoners een aanvraag ingediend, waarvan er 46 hebben geleid tot een volledige screening. Er zijn 22 aanvragers gematcht met een beschikbare woning.

Verhuurdersmeldpunt

In 2024 is het verhuurdersmeldpunt van start gegaan.
Er zijn in totaal 43 meldingen gedaan. Dit betrof meldingen over intimidatie, meldingen over de hoogte van de waarborgsom, meldingen over het ontbreken van de huurovereenkomst, meldingen over onvoldoende informatieverstrekking, meldingen over de hoogte van de servicekosten en meldingen over kosten verhuurbemiddelaar.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Realisatie 2023	Streefwaarde 2024	Realisatie 2024
1. Aantal urgentieaanvragen	480	450	642
2. Percentage aanvragen binnen 8 weken	75%	80%	82%
3. Aantal huisvesting maatschappelijke doelgroepen	28	25	26
4. Aantal adviesgesprekken	310	300	531
5. Aantal intrekkingen na adviesgesprek	111	150	272
6. Aantal toewijzingen	44	ntb	41
7. Aantal afwijzingen	325	ntb	248

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	176.098	182.124	238.195	230.699	-7.496
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	52.206	36.145	76.564	85.943	9.379
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	14.099	12.621	12.621	16.163	3.542
Overhead Regio	66.381	71.997	72.369	72.369	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	308.784	302.887	399.749	405.175	5.426
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-291.292	-279.288	-326.150	-355.517	-29.367
Centrumbijdrage	0	0	0	0	0
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
Overige baten	-24.222	-23.599	-73.599	-33.375	40.224
Totaal baten	-315.514	-302.887	-399.749	-388.892	10.587
Saldo	-6.730	0	0	16.283	16.283
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-6.730	0	0	16.283	16.283

Toelichting rekeningcijfers

UB regulier

Zowel de lasten als baten liggen in lijn met hetgeen vermeld in de bestuursrapportage 2024. Het aantal volledig doorlopen aanvragen valt met 364 hoger uit dan het begrote aantal van 287.

Cruciale beroepen

Het aantal aanvragen is ver achter gebleven ten aanzien van begroting, waardoor de overige baten lager zijn uitgevallen. De gemeentelijke baten vallen hierdoor hoger uit, omdat conform de dienstverleningsovereenkomsten is afgesproken dat deze activiteiten kostendekkend uitgevoerd zullen worden.

Zorg- en Veiligheidshuis

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 de 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

	Blaricum	Eemnes	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 (plustaak)	V		V	V	V	V	V
Casusoverleg radicalisering (plustaak)	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

- Landelijke meerjarenagenda zorg- en veiligheidshuizen 2021-2024
- Jaarplan 2024 zorg- en veiligheidshuis Gooi en Vechtstreek
- Samenwerkingsconvenant en Privacy protocol

Wat wilden we bereiken?

1. Strategische heroriëntatie op passende schaal ten behoeve van 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?

De heroriëntatie m.b.t. een goede positionering van het ZVHGV heeft grotendeels in 2022/2023 plaatsgevonden. Wat maakt dat er in 2024 een focus kon zijn op de primaire werkprocessen van de basis- en plustaken. De Top X aanpak sluit aan bij de lokale veiligheidsproblematiek; we hebben geïnvesteerd in de samenwerking door structureel casuïstiek te evalueren en te escaleren op passende schaal.
Om de rol van de drie Zorg en Veiligheidshuizen in de aanpak van radicalisering structureel beter in te bedden is er een voorstel gedaan t.a.v. bestuurlijke opdracht, governance, kennis en expertise en financiën. Met de besluitvorming rondom deze onderwerpen is het ZVHGV in lijn gebracht met de landelijke meerjarenagenda. Samen met Gemeenten en De Regio heeft het ZVHGV een plan voor de doorontwikkeling van het regionaal werkproces detentie en terugkeer opgesteld. Met de vaststelling van dit plan is deze taak als plustaak bij het ZVHGV geborgd.
De aantallen van casuïstiek in het ZVHGV laten zich slecht voorspellen; we zien een toename van personen met onbegrepen gedrag en gevaarsrisico. Dit is een landelijke trend die we ook terugzien in de cijfers van ’t Gooi en laat zich o.a. verklaren door de stijging overlast personen met verward gedrag van de politie (landelijke stijging van 6 procent in 2024).
De samenwerking tussen het ZVHGV en Veilig thuis is het afgelopen versterkt. Dit maakt dat complexe casuïstiek op het gebied van Geweld in Afhankelijkheidsrelaties sneller worden opgeschaald naar het ZVHGV.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

		Realisatie 2023	Kengetal 2024	Realisatie 2024
1.	Aantal casussen top-X	62	65	54
2.	Aantal casussen huiselijk geweld	9	5	12
3.	Aantal casussen verward en gevaarlijk	25	10	37
4.	Aantal casussen radicalisering	7	7	4
5.	Meldingen nazorg ex-gedetineerden	287	300	287

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	93.078	135.664	180.209	105.975	-74.234
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	68.330	80.918	284.697	151.643	-133.054
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	114.933	189.222	139.822	129.549	-10.273
Overhead Regio	72.729	78.912	79.319	79.319	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	349.070	484.716	684.047	466.486	-217.561
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-240.728	-233.536	-253.518	-253.518	0
Centrumbijdrage	-226.573	-245.224	-226.573	-226.573	0
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	-36.103	0	-183.000	-101.510	81.490
Overige baten	0	-5.956	-20.956	0	20.956
Totaal baten	-503.404	-484.716	-684.047	-581.601	102.446
Saldo	-154.334	0	0	-115.115	-115.115
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-154.334	0	0	-115.115	-115.115

Toelichting rekeningcijfers

Voor het actieprogramma Grip op Onbegrip, bekostigd vanuit een ZonMW subsidie, lopen de activiteiten door partners vertraging op, waardoor een uitloop naar 2025 is ontstaan en de baten en lasten hiervoor in 2024 substantieel lager uitvallen.
De efficiencyslag die de afgelopen jaren gemaakt is, onder andere op de taak Basis op Orde, heeft mede geleid tot substantieel lagere personeelslasten in 2024.

Vervoer Gooi en Vechtstreek

De Regio heeft namens de regiogemeenten het doelgroepenvervoer inbesteed bij Vervoer Gooi en Vechtstreek BV. Hier werken 200 mensen, die zich allen (van chauffeurs tot en met de medewerkers van de klantenservice en de administratie) inzetten voor persoonlijk en betrouwbaar Wmo vervoer en leerlingenvervoer. Duurzaamheid, goed werkgeverschap en gezonde financiën staan daarbij hoog in het vaandel. Vanuit Regio Gooi en Vechtstreek wordt het doelgroepenvervoer vormgegeven en aangestuurd. De uitvoering vindt plaats vanuit Vervoer Gooi en Vechtstreek BV.

Taken

	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?

Met de vervoersvoorziening wil de Regio persoonlijk en betrouwbaar vervoer voor haar inwoners realiseren. Onderstaande prestatie-indicatoren zijn onderdeel van de dienstverleningsovereenkomst tussen de Regio (het portefeuillehoudersoverleg sociaal domein) en Vervoer Gooi en Vechtstreek BV. Deze indicatoren zijn opgesteld in samenwerking met gemeenten en adviesraden sociaal domein.

Wat hebben we bereikt?

In 2024 maakten ruim 6.000 inwoners actief gebruik van hun pas voor het Wmo-vervoer, 5% meer dan in 2023. Het aantal Wmo-ritten nam in 2024 toe met 8%. Daarbij is het gemiddeld aantal kilometers per reiziger vrijwel gelijk gebleven. De toename van het aantal pashouders betekent dat onze inwoners meer kunnen participeren in de samenleving. In totaal zijn er ruim 195.000 ritten verreden. Ondanks de toename in het aantal ritten en reizigers, blijft de waardering voor het Wmo-vervoer van Vervoer Gooi en Vechtstreek hoog met gemiddeld een 8,3 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 schooljaar. Gedurende het jaar 2024 hebben 817 leerlingen gebruik gemaakt van het leerlingenvervoer. Ook op het leerlingenvervoer scoort Vervoer Gooi en Vechtstreek een hoog waarderingscijfer met gemiddeld een 7,9.
Goed werkgeverschap blijft een belangrijke pijler onder Vervoer Gooi en Vechtstreek. Eind 2024 werkten 201 medewerkers (114,7 fte) in loondienstverband (t.o.v. 113,5 fte/195 medewerkers in 2023). Het merendeel van de medewerkers (94,85 fte) is chauffeur. Eind 2024 is het eerste medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Medewerkers geven het werken bij Vervoer GV gemiddeld een mooie 8.
Vervoer Gooi en Vechtstreek werkte in 2024 voor het eerst mee aan de monitor van Rijksdienst voor ondernemend Nederland (ROV) waarmee landelijk wordt bepaald hoe groot het aandeel uitstootvrije voertuigen binnen het gemeentelijk doelgroepenvervoer is. Met een resultaat van 82% (gelijk aan 2023) behoort Vervoer Gooi en Vechtstreek direct tot de koplopers. Het landelijk gemiddelde was het afgelopen jaar 32%.

Vervoer

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Prestatie indicatoren Wmo vervoer	Realisatie 2023	Kengetal 2024	Realisatie 2024
1. Klantoordeel dienstverlening	8,1	7,5	8,3
2. Punctualiteit (%ritten binnen normtijd)	91,7%	92%	93,2%
3. Ritfactor (gemiddeld aantal ritten per uur)	2	2,3	1,9
4. No show (percentage loosritten)	1,8%	2,0%	1,5%
5. Aantal gegronde klachten per 1.000 ritten	1	1	0,8

Prestatie indicatoren leerlingenvervoer	Realisatie 2023	Kengetal 2024	Realisatie 2024
6. Klantoordeel dienstverlening	8,0	7,5	7,9
7. Aantal ritten binnen ophaal- en afzetmarges	*	93%	90,1%
8. Aantal ritten binnen maximale reistijd	92,4%	95%	91,1%
9. Aantal ritten met gegronde klachten	0,07%	0,18%	0,12%

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

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	75.541	0	78.109	78.109	0
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	8.290.122	8.549.082	8.824.411	8.848.761	24.350
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	0	0	0	0	0
Overhead Regio	0	0	0	0	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	8.365.663	8.549.082	8.902.520	8.926.870	24.350
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-8.365.663	-8.549.082	-8.902.520	-8.926.869	-24.349
Centrumbijdrage	0	0	0	0	0
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0
Totaal baten	-8.65.663	-8.549.082	-8.902.520	-8.926.869	-24.349
Saldo	0	0	0	1	1
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	1	1

Toelichting rekeningcijfers

De hogere materiële lasten zijn te verklaren doordat Vervoer GV per saldo voor € 24.350 meer inzet heeft gepleegd. De daadwerkelijke realisatie 2024 voor WMO-vervoer is ten opzichte van gewijzigde begroting € 50.744 hoger en WMO dagbesteding € 5.861 lager (King Arthur Groep en Plezier in Zorg). Daar tegenover is de realisatie voor leerlingenvervoer € 20.533 lager dan de gewijzigde begroting. Conform afspraak is de daadwerkelijke inzet 1-op-1 doorbelast aan de gemeenten.

Visit Gooi & Vecht

Visit Gooi & Vecht is de destinatiemarketing- en managementorganisatie voor het Gooi en de Vechtstreek. 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 onder andere het bieden van inspiratie, routes en UIT-tips online (op visitgooivecht.nl) en offline in onze VVV-locaties verspreid over de hele regio.

Taken

	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Informatievoorziening en gastheerschap (incl. VVV dienstverlening)	V		V	V	V	V	V
Promotie- en marketingactiviteiten online en offline	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
- Jaarlijks Werkplan Visit Gooi & Vecht

Wat wilden we bereiken?

1. Aantrekken waardevolle bezoekers
2. Kwalitatief recreatief routenetwerk (vaar-, wandel- en fietsroutes)
3. Een inspirerend platform Toerisme & Recreatie voor inwoners en bezoekers

Wat hebben we bereikt?

In januari 2024 is een speciale routepagina op de website visitgooivecht.nl gerealiseerd, waardoor alle routes (fietsen, wandelen, varen) nu op de eigen website van Visit Gooi & Vecht staan. In de loop van het jaar zijn meerdere themaroutes aan deze routepagina toegevoegd, om zo het gebruik van de recreatieve routenetwerken te stimuleren. In maart heeft voor het eerst de inspectieronde (fietsen en wandelen) plaatsgevonden met ca. 80 routevrijwilligers en in de maanden daaropvolgend zijn alle meldingen in samenwerking met de regiogemeenten verwerkt en opgelost. Daarnaast heeft gedurende de zomer de bezoekers-campagne 'Buitenkans' weer succesvol plaatsgevonden in samenwerking met vele partners. Deze campagne heeft de zichtbaarheid van de regio extra vergroot en is een inspiratie geweest voor vele bezoekers en bewoners van de regio. Ook heeft het dit jaar weer nieuwe partners opgeleverd die zich hebben aangesloten bij Visit Gooi & Vecht. In december hebben de Winter Wonder Winacties gedurende vier weken plaatsgevonden in samenwerking met diverse partners. Dit was een zeer succesvolle onlinecampagne met een enorme respons, waardoor de winacties ook in januari 2025 nog zijn voortgezet.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

In januari 2024 is de Routemodule aangekocht en geplaatst op visitgooivecht.nl, waardoor nu alle routes op de website van Visit Gooi & Vecht zijn te vinden. Via de onlinekanalen is hier kenbaarheid

aan gegeven. In februari hebben we informatiebijeenkomsten gehouden voor de routevrijwilligers om hen voor te bereiden op de inspectieronde van de recreatieve routenetwerken in maart 2024. Ook is een interview gegeven in de Gooi en Eemlander om de inspectieronde aan te kondigen. In april heeft een succesvolle partnerbijeenkomst plaatsgevonden bij partner Slot Zuylen in Oud-Zuilen en in de maand juli heeft de zomercampagne 'Buitenkans' plaatsgevonden in samenwerking met vele partners. Zowel online als offline was Visit Gooi & Vecht goed zichtbaar. In november zijn partners benaderd om deel te nemen aan de winacties in de maand december. Vanaf het najaar van 2024 zijn de voorbereidingen gestart voor het Erfgoedfestival in 2025 in samenwerking met de regioconservator.

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	115.210	148.615	168.000	128.128	-39.872
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	158.354	41.060	81.061	130.041	48.980
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	95.705	97.848	97.848	108.864	9.016
Overhead Regio	551.257	55.283	55.570	55.570	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	420.527	342.806	402.479	420.604	18.125
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-269.137	-290.306	-309.977	-309.977	0
Centrumbijdrage	0	0	0	0	0
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	-42.000	0	0	0	0
Overige baten	-47.472	-52.500	-62.500	-88.592	-26.092
Totaal baten	-358.610	-342.806	-372.477	-398.569	-26.092
Saldo	61.917	0	30.002	22.035	-7.967
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-61.917	0	-30.002	-30.002	0
Saldo	0	0	0	-7.967	-7.967

Toelichting rekeningcijfers

De vele uitgevoerde (online-)activiteiten en campagnes hebben enerzijds geleid tot hogere uitvoeringskosten, maar leiden anderzijds tot meer partnerbijdragen en hogere verkoopopbrengsten van producten.
De reserve Visit is per einde 2024 volledig uitgenut.

MET GEMEENTEN

Beleid en Bestuur

Inkoop en Contractbeheer

Centrumgemeentetaken

Beleid en Bestuur

Vanuit de eenheid Beleid en Bestuur ondersteunen wij de politieke, bestuurlijke en ambtelijke samenwerking tussen gemeenten, onze diensten en maatschappelijke partners. Deze samenwerking richt zich op de maatschappelijke opgaven, gebiedsopgaven en onze diensten. Wij zorgen dat gemeenten politiek, bestuurlijk en ambtelijk aan het stuur van de regionale opgaven en de Regio-organisatie zitten. Met gemeenten, onze diensten, ondernemers en maatschappelijke organisaties bereiden wij beleid en besluitvorming voor en voeren dat uit. Ook zorgen wij voor de bestuurlijke en ambtelijke vertegenwoordiging van de regiogemeenten in de Metropoolregio Amsterdam (MRA), provincie en Rijk. Daarnaast vragen wij waar mogelijk subsidies aan en voeren projecten uit (zie programma subsidies).

Taken

	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Uitvoering Regionale samenwerkingsagenda	V		V	V	V	V	V
Uitvoering uitvoeringsprogramma's	V	V	V	V	V	V	V
Beleidsvoorbereiding en -uitvoering sociaal domein	V	V	V	V	V	V	V
Beleidsvoorbereiding en -uitvoering fysiek domein	V		V	V	V	V	V
Bestuurssecretariaat bestuurlijke en ambtelijke samenwerking	V	V	V	V	V	V	V
Belangenbehartiging, vertegenwoordiging, lobby en strategische communicatie	V		V	V	V	V	V

Beleidskader

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

Wat wilden we bereiken?

1	Samenwerken vanuit lokaal eigenaarschap op de opgaven die zijn beschreven in de regionale samenwerkingsagenda 2023 – 2026 en de bestuurlijke uitvoeringsprogramma's fysiek en sociaal domein
2	Focus in de bovenregionale samenwerking met provincie, binnen de MRA en met Utrecht vanuit de gemeenschappelijke maatschappelijke opgaven en gebiedsopgaven en in de samenwerking met gemeenten, bedrijven, maatschappelijke partners en mede-overheden
3	Versterking en borging van de samenwerking op het sociaal domein; vanuit een stevige basis inzetten op de ondersteuning van kwetsbare groepen, belangenbehartiging richting rijk en afstemming met ketenpartners

Wat hebben we bereikt?

Fysiek Domein

In de portefeuillehoudersoverleggen is gestuurd op de voortgang van het Uitvoeringsprogramma Fysiek Domein en is deze waar nodig bijgestuurd. Halverwege de looptijd van het bestuurlijke uitvoeringsprogramma is deze geëvalueerd. Op alle onderdelen maken we vordering. Als gevolg van wijzigingen in beleid op landelijk en provinciaal niveau is extra ingezet op thema's mobiliteit, landelijk gebied, woningbouw, netcongestie, (drink)water en economische ontwikkeling.

In afstemming met provincie, gemeenten en gebiedspartijen is een nieuwe (strategische) samenwerkingsagenda met de provincie Noord-Holland opgesteld. Gooi en Vechtstreek is een prioritair landelijk gebied in het provinciale programma, er wordt gestart met een impactstudie naar de A27 en A1, samen met alle betrokken partners wordt gewerkt aan een woonzorgvisie. Er zijn daarnaast verschillende regiopodia en themabijeenkomsten georganiseerd, over PMD, Mobiliteit, Integraal Zorgakkoord en de MRA Agenda. Bestuurlijk en ambtelijk wordt continue ingezet op de belangen van Gooi en Vechtstreek, o.a. via de platforms van de MRA, provinciale tafels en middels een sterkere regionale profilering en lobby. Zo blijven we met alle betrokken partijen werken aan een toekomstbestendige regio.

Sociaal Domein
Via de regieteams is er gewerkt aan projecten, voortkomend uit de uitvoeringsprogramma's. Het regieteam Werk & Participatie heeft een gedegen voorbereiding doorlopen op het nieuw op te richten regionaal werkcentrum, dat op 1 januari 2026 operationeel moet zijn. Het proces loopt op schema. Door de overdracht van de coördinatie Werk & Participatie van de Regio organisatie naar de centrumgemeente Hilversum is dit traject eind 2024 afgesloten.
Het programma Jeugd & Onderwijs kende een focus op de uitvoering van de Hervormingsagenda. Het regieteam, met ondersteuning van het Landelijk Team Aanpak Wachttijden, heeft ervoor gezorgd dat er nu een compleet beeld is van het ontstaan van wachttijden, maar ook wat de vervolgaanpak zou moeten worden vanaf 2025. Het Rijk ziet de regio Gooi en Vechtstreek als voorbeeld van hoe dit thema aan te pakken. Een mooi tussentijds resultaat. Daarnaast is er door gemeenten, bestuurders en onderwijsbestuurders gewerkt aan eenduidigheid over hoe jeugdhulp en onderwijs aan elkaar verbonden kunnen worden. In 2025 zal daartoe een regionale onderwijs- en jeugdagenda worden opgesteld.
Tenslotte is er vanuit het programma Gezondheid en Ondersteuning gewerkt aan de IZA doelstellingen: van zorg naar gezondheid en welzijn. Dit is door het regieteam gecoördineerd, in samenwerking met vele ketenpartners. Het jaar 2024 was het jaar waarin schaarste steeds meer zichtbaar werd. Regionaal is een programma gestart dat antwoord moet geven op de vraag hoe deze schaarste verdeeld gaat worden. Dit programma loopt door in heel 2025.
Voor alle projecten geldt dat zij uitgaan van de aanwezigheid van sterke lokale teams bij de individuele gemeenten. Deze teams zijn nodig om de beweging van zorg naar gezondheid en welzijn te kunnen maken. Hier zit de echte transformatie. De Regio organisatie faciliteert dit proces, zodat gemeenten van elkaar kunnen leren en elkaar kunnen inspireren.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Activiteit
1. Evalueren en indien nodig bijsturen van de bestuurlijke uitvoeringsprogramma's fysiek ten behoeve van samenwerking vanuit lokaal eigenaarschap.
2. Opstellen en uitvoeren nieuwe strategische samenwerkingsagenda met provincie Noord-Holland (2024-2027).
3. Verder professionaliseren van bovenregionale belangenvertegenwoordiging middels regionale 'propositie fysiek domein en inzet van regionale lobbyist.
4. Voorbereiden regionaal Werkcentrum en overdracht Werk & Participatie doorlopen. Inzicht verkregen in ontstaan en vervolgaanpak wachttijden Jeugd. Verbinding gelegd tussen jeugdhulp en onderwijs. In alle velden ingezet op samenwerking in en met de regieteams en ketenpartners.

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	1.336.844	1.542.343	1.819.299	1.566.927	-252.372
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	1.491.917	609.151	2.472.833	2.178.061	-294.772
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	692.262	761.659	761.659	804.501	42.842
Overhead Regio	432.199	467.893	470.305	470.305	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	3.953.222	3.381.046	5.524.096	5.019.794	-504.302
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-3.189.946	-3.179.138	-3.237.554	-3.237.554	0
Centrumbijdrage	-220.452	0	-192.743	-187.294	5.449
Rijksbijdrage	-160.202	0	-545.000	-477.869	67.131
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
Overige baten	-290.806	-110.999	-26.469	-38.802	-12.333
Totaal baten	-3.861.406	-3.290.137	-4.001.766	-3.941.519	60.247
Saldo	91.816	90.909	1.522.330	1.078.275	-444.055
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	-288.502	-90.909	-1.522.330	-1.143.349	378.981
Saldo	-196.686	0	0	-65.074	-65.074

Toelichting rekeningcijfers

Als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt is het pas in de loop van het jaar gelukt de volledige formatie te vullen.
De toegezegde klimaatgelden vanuit de provincie Noord-Holland zijn uitgesteld naar 2025, en daarmee ook de gerelateerde uitgaven.
De ontvangen SPUK-IZA geeft aanvullende dekking aan de activiteiten die vanuit de Regionale Samenwerkingsagenda uitgevoerd worden, waardoor de onttrekking aan de RSA reserve lager uitvalt.
De geleverde inzet op het Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein valt lager uit dan verwacht en leidt daarmee tot een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve.
De energieprojecten Energiedienstenbedrijf en Zonwinst zijn in 2024 financieel geheel afgewikkeld. Hierbij kwam naar boven dat de kosten voor het Fixatiemanagement op de energiecontracten abusievelijk in de jaren 2021 t/m 2024 niet in rekening zijn gebracht bij gemeenten. Dit is in het resultaat over 2024 verwerkt.

Inkoop en Contractbeheer

In opdracht van Regio Gooi en Vechtstreek werkt de eenheid 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

	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Inkoop sociaal domein, fysiek domein en facilitaire zaken	V	V	V	V	V	V	V
Contractbeheer sociaal domein (incl. verwijsindex, wachtlijstbemiddeling B&O, cliëntervaringsonderzoek, klachtenmeldpunt)	V	V	V	V	V	V	V

Beleidskader

- Aanbestedingswetgeving
- Inkoopbeleid gemeenten en Regio
- Relevante wet- en regelgeving

Wat wilden we bereiken?

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 2024 heeft de afdeling Inkoop en Contractbeheer, in navolging van voorgaande jaren, een goedkeurende accountantsverklaring ontvangen over de verantwoording Sociaal Domein 2023. Daarnaast is door de accountant vastgesteld dat er in de onderzochte inkoopdossiers met betrekking tot het Sociaal Domein geen afwijkingen met betrekking tot het eigen inkoopbeleid zijn geconstateerd.

In 2024 zijn diverse inkooptrajecten afgerond. Onder andere met betrekking tot trapliften, gesloten jeugdzorg en kamers met aandacht. Daarnaast zijn er binnen de bestaande contracten in 2024 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 2024 gekenmerkt door veel vraagstukken rondom de continuïteit van zorg in verband met de arbeidsmarktproblematiek en stijgende lonen. Daarnaast is er met diverse aanbieders, zoals bijvoorbeeld voor dagbesteding, gezocht naar een oplossing voor de gestegen kosten. In 2024 zijn er verdere stappen gezet in het verbeteren van de beschikbare data voor zowel de gemeenten, aanbieders als de beleidsadviseurs.

Tot slot zijn in 2024 verdere 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 2023	Kengetal 2024	Realisatie 2024
1. Contractwaarde sociaal domein	€ 96 miljoen	€ 102 miljoen	€ 98 miljoen

** Contractwaarde op basis van declaraties op peildatum verantwoording Sociaal Domein*

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	571.168	438.116	630.647	682.127	51.480
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	2.910.724	1.754.033	2.576.846	2.609.181	32.335
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	528.247	633.500	633.500	578.527	-54.973
Overhead Regio	349.557	379.575	381.523	381.523	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	4.359.697	3.205.224	4.222.516	4.251.358	28.842
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-3.394.407	-2.212.334	-3.681.654	-3.681.654	0
Centrumbijdrage	-968.559	-704.536	-252.508	-476.808	-224.300
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
Overige baten	-207.851	-288.354	-288.354	-414.433	-126.079
Totaal baten	-4.570.817	-3.205.224	-4.222.516	-4.572.895	-350.379
Saldo	-211.120	0	0	-321.537	-321.537
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-211.120	0	0	-321.537	-321.537

Toelichting rekeningcijfers

De lasten zijn in lijn met de begroting na wijziging. Het resultaat kan worden toegeschreven aan hogere baten uit de centrumbijdrage en overige baten. De centrumbijdrage is enerzijds het gevolg van een te hoge opname van de afrekening (terug te betalen centrumbijdrage) van de balanspositie WEB-middelen in de bestuursrapportage. Anderzijds zijn er extra middelen voor de WEB 2024 ontvangen via een wijzigingsbeschikking, die na het opstellen van de bestuursrapportage bekend is geworden.

De overige baten zijn door de inkomsten uit administratieve omzettingen, beëindigingen van contracten en de controle op de rechtmatigheid van declaraties hoger uitgevallen.

Bescherming en Opvang (incl. Veilig Thuis)

Bescherming en Opvang omvat openbare geestelijke gezondheidszorg, verslavingszorg, de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling, beschermd wonen, maatschappelijke opvang en vrouwenopvang. Gemeenten zijn hiervoor verantwoordelijk vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning. Het gaat veelal om inwoners die (tijdelijk) niet in eigen bestaansvoorwaarden kunnen voorzien, zoals huisvesting, voedsel, inkomen, sociale contacten en zelfverzorging. Vaak spelen er problemen op meerdere levensterreinen. Denk aan een combinatie van schulden, sociaal isolement, psychische problemen, huiselijk geweld en kindermishandeling, verwaarlozing, verslaving, vervuiling én overlast. Het beleidsplan Bescherming en Opvang 'Herstel de verbinding' heeft een looptijd tot en met 2025. In 2024 zijn de voorbereidingen getroffen voor een nieuw beleidsplan ingaande 2026, met als resultaat een startnotitie (proces, evaluatie en richting nieuw plan). Deze startnotitie is in december 2024 door de colleges en het regionaal portefeuillehouders overleg vastgesteld en vrijgegeven voor zienswijzen van gemeenteraden.

Veilig Thuis bestaat uit een deskundig team van medewerkers, gedragswetenschappers en vertrouwensartsen. Zij maken zich sterk voor een veilig thuis voor iedereen binnen Gooi en Vechtstreek. Inwoners kunnen terecht met zorgen over zichzelf, de partner, een kind, een gezin of iemand anders uit de omgeving. Ervaren medewerkers staan klaar om inwoners te spreken, van advies te voorzien en eventueel een melding van huiselijk geweld en/of kindermishandeling op te maken. Samen met inwoners werkt Veilig Thuis aan het herstel van een veilige situatie voor iedereen.

Taken Bescherming & Opvang

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
Preventie en perspectief (waaronder het herstelnetwerk)	V	V	V	V	V	V	V
Beschermd en veilig thuis wonen (waaronder BW/MO/VO)	V	V	V	V	V	V	V
Een integrale benadering vanuit zorg en veiligheid (waaronder VT)	V		V	V	V	V	V
Randvoorwaarde: goede regionale samenwerking tussen gemeenten en met Partners	V	V	V	V	V	V	V

Beleidskader Bescherming & Opvang

- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
- Wet verplichte GGz
- Uitvoeringsbesluit Wmo 2015
- Uitvoeringsregeling Wmo 2015
- Beleidsplan Bescherming en Opvang 2022-2025

Taken Veilig Thuis

Taken	Blaricum	Eemnes	Gooise Meren	Hilversum	Huizen	Laren	Wijdemeren
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 Veilig Thuis

- 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

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.

Voor de komende beleidsperiode van het beleidsplan bescherming en opvang, hebben inwoners, gemeenten en partners samen focus aangebracht. Gemeenten, inwoners en maatschappelijke partners geven unaniem prioriteit aan de volgende doelen:

Doel	
1.	Met preventie en perspectief maatschappelijke uitval voorkomen
2.	Beschermd en veilig thuis wonen voor iedereen, die dat nodig heeft, mogelijk maken
3.	Dienstverlening vanuit een integrale benadering vanuit wonen, welzijn, zorg en veiligheid
4.	Herstel van acute en structurele onveiligheid (VT)
5.	Duurzame veiligheid en herstel na huiselijk geweld en kindermishandeling door samenwerking in het netwerk (VT)

Wat hebben we bereikt?

Veilig Thuis

Wettelijke termijnen

De wettelijke termijnen van 5 werkdagen voor de veiligheidsbeoordeling en 10 weken voor onderzoek en voorwaarden & vervolg worden in minder dan de helft van de gevallen gehaald. Als gevolg van een hoog ziekteverzuim in combinatie met een krapte op de arbeidsmarkt is het in 2024 onvoldoende gelukt om genoeg formatie inzetbaar te hebben om de overschrijding van de doorlooptijden terug te dringen. De inspectie IGJ heeft in oktober 2024 geconstateerd dat alle VT's in Nederland de wettelijke termijnen niet behalen en heeft iedere VT de opdracht gegeven om met gemeenten samen tot een verbeterplan te komen.

In Q1 en Q2 2024 heeft VT al een onderzoek laten doen naar de ontstane wachttijden en overschrijdingen bij VT. Dit heeft geleid tot interne werkprocesoptimalisatie binnen VT en daarnaast werden in het onderzoek externe factoren genoemd die van invloed zijn op de overschrijdingen en die hun oorzaak vinden in de door- en uitstroom na de betrokkenheid van VT. Door de capaciteitsproblemen bij overdrachtspartners zoals gemeentelijke uitvoeringsdiensten en zorgaanbieders duurt het regelmatig langer dan wenselijk voordat een casus voor VT warm overgedragen kan worden. Zolang dat niet lukt, blijft VT de casus bij zich houden om continuïteit te bieden en zicht op de veiligheid te houden, maar kunnen geen nieuwe, wachtende casussen opgepakt worden.

Met gemeenten wordt in 2025 besproken hoe de doorstroom bij overdracht verbeterd kan worden.

In januari 2025 is een landelijke arbeidsmarktcampagne gestart om professionals te enthousiasmeren voor het werk bij VT, om daarmee de schaarste aan deskundig en geschoold personeel te helpen oplossen.

Samenwerking VT en gemeenten

Om de samenwerking tussen VT en de gemeenten, haar belangrijkste overdrachtspartner, te optimaliseren zijn in 2024 bijeenkomsten belegd met uitvoerend medewerkers van de uitvoeringsdiensten en VT om de samenwerkingsafspraken te evalueren en waar nodig bij te stellen.

De huidige afspraken die dateren uit 2016 en bijgesteld zijn in 2020 bleken nog steeds up to date.

Wel bleken de samenwerkingsafspraken nog niet goed bekend bij de WMO-consulenten, daar is in Q4 op geïnvesteerd met informatiebijeenkomsten “kijkje in de keuken”, die in 2025 worden herhaald.

Blijvend punt van aandacht is het inwerken van nieuwe medewerkers op de geldende afspraken, zowel bij VT als bij de gemeenten, zodat er (samen)gewerkt wordt conform de afspraken.

Clienttevredenheid

Sinds 2024 voert VT weer telefonisch haar cliënttevredenheidsonderzoek uit, omdat uitvraag per mail onvoldoende representatief beeld opleverde.

Er zijn 137 cliënten gesproken die met VT te maken hebben gehad na het inzetten van een dienst onderzoek of voorwaarden en vervolg. Zij gaven gemiddeld een 6,5 voor de dienstverlening vanuit VT.

Afname inbreng in Overleg Veilig Verder

In 2024 zijn veel minder casussen ingebracht in Overleg Veilig Verder, de overlegtafel waar besproken wordt of de Raad voor de kinderbescherming een onderzoek moet gaan doen om mogelijk tot een jeugdbeschermingsmaatregel te komen. Dit is in lijn met de wens vanuit de gemeenten en zorgpartners om minder maatregelen op te leggen en langer vanuit partnerschap met gezinnen in een vrijwillig kader samen te werken aan het herstel van de veiligheid.

Deze uitgangspunten worden sinds medio 2024 eveneens beproefd in de zogenaamde regionale Toekomsttuinen, de pilot in Regio Gooi en Vechtstreek in het kader van het Toekomstscenario voor de Kind- en Gezinsbescherming, waarin VT ook participeert, samen met gemeenten, GI's, Raad voor de kinderbescherming en ervaringsdeskundigen.

Toekomstscenario Kind en gezinsbescherming (TKS)
Binnen Regio Gooi en Vechtstreek participeert Veilig Thuis in 2024 in de zogenaamde Toekomsttuin, om gezamenlijk de uitgangspunten van het TKS te beproeven in de praktijk.
In 2024 is in Regio Gooi en Vechtstreek een proef gestart, die zich richt op “en-en-regie”: het versterken van de lokale Uitvoeringsdiensten Sociaal Domein door het toevoegen van specialistische expertise vanuit het beoogde Regionaal Veiligheidsteam (RVT). Beschermpartners VT, GI’s en de Raad voor de Kinderbescherming lopen samen op bij het ondersteunen van huishoudens waar sprake is van onveiligheid. Hierdoor moet niet langer in een estafettemodel gewerkt worden, maar meer vanuit een netwerk aanpak. Dit naast de reeds lopende ontwikkelingen zoals de onderzoeks- en toetstafels die ook versnelling en verbetering in de keten beogen. (Denk aan advies- en meldpuntfunctie, de expertisefunctie, de huisverboden, AWARE en de crisisdienst 0-100 jaar).

In december 2024 is door de opdrachtgevers VWS en J&V een richtinggevend besluit genomen om het op te richten RVT gedecentraliseerd onder centrale aansturing op het niveau van de 25 veiligheidsregio's vorm te geven. Omdat er tevens is gekozen voor inbedding onder een publiekrechtelijk bestuursorgaan is het een reële optie dat het toekomstig RVT onder verantwoordelijkheid van Regio belegd zou kunnen worden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

	Realisatie 2023	Kengetal 2024	Realisatie 2024
1. 24/7 beschikbaarheidsdienst uitvoeren (incl. uitruk)	100%	100%	100%
2. Cliëntervaringsonderzoek	6,5	7,5	6,5
3. Voldoen aan wettelijke termijn ‘veiligheidsbeoordeling binnen 5 werkdagen’	56%	80%	43%
4. Voldoen aan wettelijke termijn ‘beëindiging actieve betrokkenheid binnen 10 weken’	43%	60%	36%
5. Advies en ondersteuning	1.437	1.600	1.254
6. Melding en veiligheidsbeoordeling	1.266	1.400	1.341
7. Veiligheidsvoorwaarden opstellen	217	250	207
8. Onderzoek doen	135	135	130
9. Overdracht naar ketenpartners	781	880	1.273
10. Monitoren duurzame veiligheid	232	300	240
11. Coördinatie en uitvoering huisverboden	15	18	14
12. Coördinatie AWARE alarmering	40	39	38
13. Verzoek tot bespreking Overleg Veilig Verder	11	25	21

Activiteit Bescherming en Opvang

Het beleidsplan Bescherming en Opvang bestaat uit drie inhoudelijke programmalijnen en in totaal 31 maatregelen:
Preventie en perspectief: maatregelen 1 t/m 8 uitvoeren (zoals het herstelnetwerk, de respijtvoorziening en crisiskaart) en daarbij de verbinding tussen gemeenten onderling versterken
Beschermd en veilig thuis wonen: maatregelen 9 t/m 22 uitvoeren en daarbij de verbinding tussen zorg en wonen voortzetten en versterken, beweging beschermd wonen naar beschermd thuis
Een integrale benadering vanuit zorg en veiligheid: maatregelen 23 t/m 31 uitvoeren en daarbij de verbinding tussen zorg en veiligheid leggen en versterken

Kengetallen Bescherming en opvang	Realisatie 2023	Kengetal 2024	Realisatie 2024
1. Beschermd wonen	-	83 plekken	66 plekken
2. Beschermd thuis	-	10 plekken	6 plekken
3. Maatschappelijke opvang	-	54 plekken	54 plekken
4. Vrouwenopvang	-	8,3 plekken	8,3 plekken

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	4.146.430	4.131.601	4.586.075	4.327.286	-258.789
Kapitaallasten	0	0	0	0	0
Materiële lasten	12.934.122	14.895.744	14.986.243	14.583.948	-402.295
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Overhead primair proces	293.975	248.221	248.221	255.681	7.460
Overhead Regio	767.841	765.294	769.155	769.155	0
Dotatie voorziening	0	0	0	0	0
Totaal lasten	18.142.278	20.040.860	20.589.694	19.936.070	-653.264
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-190.375	-2.110.470	-1.394.591	-1.410.155	-15.564
Centrumbijdrage	-18.396.459	-17.509.617	-19.090.13	-19.067.407	22.696
Rijksbijdrage	0	0	0	0	0
Bijdrage derden	0	0	0	0	0
Overige baten	-361.037	-420.773	-105.000	-179.648	-74.648
Totaal baten	-18.947.871	-20.040.860	-20.589.694	-20.657.210	-67.516
Saldo	-805.594	0	0	-721.140	-721.140
Reserves					
Dotaties	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0	0
Saldo	-805.594	0	0	-721.140	-721.140

Toelichting rekeningcijfers

De personeelslasten liggen lager dan begroot, voornamelijk als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor Veilig Thuis de formatie niet volledig kon invullen. Ook de materiële kosten vallen lager uit. Dit is enerzijds te verklaren doordat de verwachte productie met betrekking tot Beschermd Wonen, op basis van de huidige inzichten, lager zijn dan oorspronkelijk ingeschat in de bestuursrapportage. Anderzijds zijn de extra verwachte uitgaven voor de proeftuinen (toekomstscenario), die in de bestuursrapportage waren opgenomen, niet gerealiseerd. Ten slotte zijn ook de uitgaven voor de crisiskaart lager dan geraamd.

Het voordeel op de overige baten is het resultaat van een incidentele detachering van een medewerker, welke niet was opgenomen in de begroting.

PARAGRAFEN

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Onderhoud kapitaalgoederen

Financiering

Bedrijfsvoering

Verbonden partijen

Openbaarheid

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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[3] 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[4] . Een bestemmingsreserve is een reserve waar het bestuur een bepaalde

---

[3] 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.
[4] 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.

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.
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 de bijlage reserves en voorzieningen.

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 2024 zou op basis van de actuele exploitatie dat een post onvoorzien ter hoogte van ongeveer € 448.000 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 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 2026-2029 is ongeveer € 25 mln. aan structurele 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 2024 een indexatiepercentage van 2,2% meegenomen. Mocht de inflatie hoger uitvallen dan de 2,2%, 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**
Bij de Regio vinden in de verschillende RVE's veel verwerkingen van veelal gevoelige (o.m. bijzondere) persoonsgegevens plaats. Niet alleen de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), maar ook de Wet politiegegevens (Wpg) is van toepassing. Dat maakt dat de organisatie zich bewust is van haar verantwoordelijkheid op gebied van de bescherming van persoonsgegevens. De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) heeft in haar toezichtwerk 2024 (zie Jaarplan AP 2024 d.d. 21 december 2023) extra aandacht besteed aan 5 thema's: Algoritmes & AI, Big Tech, Vrijheid & Veiligheid, Datahandel en Digitale Overheid. Al deze thema's zijn in meer of mindere mate voor de Regio relevant. Wat de focuspunten van de AP zullen zijn voor de periode vanaf 2025 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 ingevolge art. 82 AVG aansprakelijk worden gesteld door eenieder die materiële of immateriële schade heeft geleden ten gevolge van een inbreuk op de AVG door handelen of nalaten van de Regio als verwerkingsverantwoordelijke (of als verwerker). Het is echter lastig om op voorhand de kans en impact daarvan te kwantificeren. Het is daarom van groot belang dat de Regio erop toeziet c.q. blijft toezien dat passende technische en organisatorische maatregelen worden getroffen om te waarborgen (en te kunnen aantonen) dat verwerkingen in overeenstemming met AVG worden uitgevoerd. Voldoende middelen zijn daarbij van cruciaal belang.			

Het jaar 2025 is op het gebied van privacy een moment van voorbereiden op verdere doorontwikkeling. De meerjarige doelstelling is om met betere governance en een apart programma gestructureerd (pdca) stappen te zetten naar een hoger volwassenheidsniveau. Kernonderdelen van een goed privacy beleid (van leiderschap & toezicht, risicobeoordelingen, beleid & procedures, tot aan training & awareness en monitoring & controle) zullen in samenhang aandacht krijgen. De samenwerking en integratie met informatieveiligheid dient daarbij meer opgezocht te worden.

3.ALG Uitval ICT voorzieningen als gevolg van technische storingen	**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: 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.

4.ALG Uitval ICT voorzieningen als gevolg van informatiebeveiligingsrisico's	**Geschat financieel risico € 900.000**	**Kans op voordoen 35%**	**Financieel effect € 315.000**

De ICT-voorzieningen van de Regio kunnen door incidenten (bijvoorbeeld hacking, malware, infra- systeeminbraak, DDoS aanvallen, etcetera) op het gebied van informatiebeveiliging verstoord worden. Hierdoor kan een deel of zelfs alle kritische bedrijfsprocessen voor kortere of langere duur stil komen te liggen. Deze risico's zijn reëel en de verwachting is dat deze met de tijd alleen maar zullen toenemen. Onze digitale informatievoorziening zowel intern als extern neemt toe, wat intern aandacht vraagt om alle aspecten van cybersecurity (mens, proces en techniek) op peil te houden. Met deze toename neemt ook de kans op zowel het voordoen als de impact ervan toe. De Regio neemt beheersmaatregelen die de informatieveiligheid vergroten. Dit vraagt en vergt intern een continue aandacht om alle aspecten van cybersecurity (mens, proces en techniek) op peil te houden.

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 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 in de meeste gevallen hoger dan dat deze medewerker in dienst zou zijn 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).

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 € 500.000	Kans op voordoen 10%	Financieel effect € 50.000

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 en worden de declaraties bijna allemaal geautomatiseerd gecontroleerd. Tevens worden hieruit 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. Op het moment dat het systeem zou uitvallen, bijvoorbeeld door een dreiging van cybercriminaliteit of door bijvoorbeeld een faillissement van de softwareleverancier zal het opnieuw opstarten of onderbrengen bij een andere leverancier tijd en geld kosten. Naast het hierboven genoemde kan het DLP ook uitvallen op het moment dat het berichtenverkeer stil komt te liggen door bijvoorbeeld een software fout. Dit risico kan zich één keer per jaar voordoen na de landelijke update. Voor 2025 staat de overgang naar de nieuwe versie van het Digitaal Leefplein (DLP) 2.0 gepland.

7.GAD Ontwikkeling verwerkingstarieven/opbrengsten recycling componenten	Geschat financieel risico € 1.000.000	Kans op voordoen 35%	Financieel effect € 350.000

De grondstoffenmarkten stonden de afgelopen jaren in het teken van Corona, wat ervoor heeft gezorgd dat deze een zeer volatiel beeld liet zien. Het risico van de wereldwijde marktwerking is in combinatie met de directe gevolgen van de coronacrisis echter niet helemaal meer af te dekken. De volatiliteit op de grondstofmarkten die al langere tijd heerst is vooralsnog echter gebleven en de risico's zijn navenant aanwezig dan wel toegenomen. Voor de komende jaren is Corona niet meer de ‘katalysator’ maar zijn het andere (mondiale) ontwikkelingen waar deze markten op reageren. Ontwikkelingen en bijbehorende risico’s die soms onvoorspelbaar zijn maken dat onzekerheden en bijbehorende prijsfluctuaties soms niet goed te voorzien zijn.

Daarnaast kunnen, na het opstellen van een begroting tot de aanloop van het begrotingsjaar, in 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 recyclingscomponenten zijn sterk aan fluctuatie onderhevig.

Voor de verschillende grondstoffen (OPK, metalen) is de verwachting dat de prijsontwikkeling erg aan deze fluctuatie onderhevig blijft. Wel vervalt met ingang van 2025 het risico op de grondstof glas. Er is hiervoor een verkoopovereenkomst gesloten met een vaste prijs voor 8 jaar tot en met 2032.

Ander aspect is een achterblijvend scheidingspercentage wat kan leiden tot dito lagere opbrengsten voor recyclings-componenten. De risico’s worden waar mogelijk ook in 2025 binnen aanbesteding(en) geminimaliseerd. Daarnaast zal de macro economische prijsontwikkeling zich naar verwachting ook op termijn vertalen in per saldo hogere verwerkingstarieven. Tot slot kan er sprake zijn van stijgingen ten aanzien van de CO2-heffing, verbrandingsbelasting of andere toeslagen bij verwerking van grond en afvalstoffen.

Risicoprofiel

Het totale risicoprofiel wordt op basis van bovenstaand bepaald op € 1.128.750.

Bedragen in €

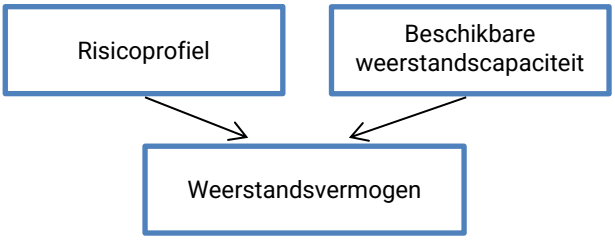
Nr.	Risico	Geschat financieel risico	Kans op voordoen	Financieel effect
1.ALG	Ontwikkeling materiële kosten	125.000	75%	93.750
2.ALG	Privacy en gegevensbescherming	250.000	30%	75.000
3.ALG	Uitval ICT voorziening a.g.v. technische oorzaken	500.000	25%	125.000
4.ALG	Uitval ICT voorziening a.g.v. informatiebeveiligingsrisico's	900.000	35%	315.000
5.ALG	Krapte op arbeidsmarkt	600.000	20%	120.000
6.IC	Uitval van systemen (digitaal leefplein)	500.000	10%	50.000
7.GAD	Ontwikkeling verwerkingstarieven recyclingscomponenten	1.000.000	35%	350.000
				1.128.750

Het financiële risico met betrekking tot nieuwe CAO afspraken (huidige CAO loopt tot 31 maart 2025) is niet opgenomen in onze begroting. Het is van belang dat gemeenten dit risico opnemen in hun eigen risicoparagraaf om voorbereid te zijn op potentiële impact op de begroting.

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	2024
A Weerstandscapaciteit	1.164
B Risicoprofiel	1.129
C Weerstandsvermogen (A - B)	35
D Ratio (A/B)	1,03

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 1,03 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.

<u>Ad 1) Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</u>
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 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
A. Vaste schulden	29.820	40.077	26.464
B. Netto-vlottende schulden	8.029	5.658	7.586
C. Overlopende passiva	11.643	11.760	12.536
D1. Saldo financiële activa tbv netto schuldquote	4.495	3.609	3.645
D2. Saldo financiële activa tbv netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	45	-	45
E. Saldo uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	35.796	26.398	28.765
F. Saldo liquide middelen	30	657	499
G. Saldo van overlopende activa	928	0	1.944
H. Gerealiseerde baten	106.056	96.957	113.549
Kengetal netto schuldquote (+A+B+C-D1-E-F-G)/H	**7,77%**	**27.67%**	**10,33%**
Kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen (+A+B+C-D2-E-F-G)/H	**11,97%**	**31,40%**	**13.50%**

De netto schuldquote is in vergelijking tot 2023 licht gestegen. 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). Gezien het feit dat de Regio als gemeenschappelijke regeling gemeentelijke taken uitvoert en daardoor gefinancierd wordt door gemeenten hanteren we bovenstaande uitgangspunten.
De netto schuldquote van de Regio van 10,33% is uitstekend te noemen te noemen. Ten opzichte van de begroting is het percentage lager, doordat zowel in 2023 als 2024 geen leningen zijn aangetrokken en de gerealiseerde baten zijn toegenomen.

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 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
Eigen vermogen	21.754	12.443	17.749
Totaal van alle passiva	73.326	71.898	66.696
Kengetal solvabiliteitsratio (A/B)	**29,67 %**	**17.31%**	**26,61%**

De Regio financiert primair met het eigen vermogen, waarmee financiering met vreemd vermogen zoveel mogelijk beperkt wordt conform afspraak met gemeenten. Ook in 2024 is financiering met vreemd vermogen niet nodig geweest, waardoor het vreemd vermogen is afgenomen. De solvabiliteitsratio ligt met een percentage van 26,61% lager dan 30% en is daarmee op basis van het percentage oranje (matig) 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 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024
A. Structurele lasten	102.284	96.295	108.442
B. Structurele baten	105.874	96.295	110.164
C. Totaal structurele toevoegingen aan de reserves	-	-	-
D. Totaal structurele onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
E. Gerealiseerde baten	107.343	92.786	113.549
Kengetal structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E	**3,34 %**	**0,00%**	**1,52%**

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 100%) 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. Ook het weerstandvermogen is 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

<u>Ad a.) Gebouwen, terreinen en installaties</u>

- Hoofdkantoor Grondstoffen en Afvalstoffen Dienst – Hooftlaan Bussum;
- Scheidingsstation Bussum;
- Scheidingsstation Hilversum;
- Scheidingsstation Huizen;
- Scheidingsstation Weesp (overgedragen op 31 december 2024);
- Overlaadstation Crailo;
- Hoofdkantoor Regionale Ambulancevoorziening, Laan van Tergooi 6 Hilversum;
- Hoofdkantoor Regio Gooi en Vechtstreek, Burgemeester de Bordesstraat;
- Elektrische brancards RAV

<u>Ad b.) Bedrijfsvoertuigen</u>

- GAD: 60 voertuigen (waarvan 48 voertuigen die vallen in de categorie ‘zwaar’ >3,5 ton) en 2 aanhangwagens groot vervoer
- RAV: 11 ambulances, 2 Medium Care ambulances, 1 Rapid Responder Ambulance en 1 piketvoertuig, 2 les voertuigen, 1 voertuig t.b.v. roosterbureau, 1 voertuig t.b.v. facilitair en 1 voertuig t.b.v. ICT
- Veilig Thuis: 2 voertuigen
- GGD: 2 voertuigen
- Regio/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.

Burgemeester de Bordesstraat, Bussum
De benodigde onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd conform het meerjarig onderhoudsplan zoals liftonderhoud, schilderwerk, onderhoud airco. Verder is een aantal periodieke inspecties van de elektrische installatie uitgevoerd. De grootste kostenpost bedroeg vernieuwen van de verwarmingsinstallatie. Daarnaast hebben er onderhoudswerkzaamheden aan de lift plaats gevonden en herstelwerkzaamheden aan de noodverlichting. Totaal is daartoe € 330.307 onttrokken aan de voorziening in 2024.

Hooftlaan, Bussum
In 2024 zijn de noodzakelijke onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd conform het meerjarig onderhoudsplan zoals het vervangen van vloeren, schilderen van kozijnen en deuren, 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 € 20.472 bekostigd uit de voorziening in 2024.

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. In 2024 is er ten bedrage van € 3.091 aan onderhoud uitgevoerd en ten laste van de voorziening gebracht.

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 2024 € 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, welke ten laste komen van de exploitatie. 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 2024 is er € 127.693 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 wordt 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 tegen marktconforme condities om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen (zoals bijvoorbeeld het op tijd betalen van salarissen en facturen van derden). 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, liquiditeitsrisico'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 2024 betekende dit bij een begrotingsomvang (na wijzigingen) van € 113,8 miljoen (lasten) een bedrag voor de kasgeldlimiet van € 9,3 miljoen. Er is gedurende 2024 geen kort geld aangetrokken. De kasgeldlimiet wordt zowel op basis van primaire begroting als gewijzigde begroting niet overschreden.

Bedragen x € 1.000

Nr.	Omschrijving	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024
	BEREKENING KASGELDLIMIET		
1	Begrotingstotaal aan lasten	97.927	113.809
2	Wettelijk percentage	8,20%	8,20%
3	Kasgeldlimiet (1 x 2)	**8.030**	**9.332**
	BEREKENING NETTO KORTLOPENDE SCHULD		
4	Kortlopende schuld	5.658	17.418
5	Kortlopende middelen	4.240	31.295
6	Netto kortlopende schuld (4-5)	**-1.418**	**-13.877**
	TOETS AAN KASGELDLIMIET		
3	Kasgeldlimiet (in bedrag)	8.030	9.332
6	Netto kortlopende schuld	-1.418	-13.877
7	Ruimte (+) / overschrijding (-)	**9.448**	**23.209**

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

Nr.	Omschrijving	Begroting 2024	Gewijzigde begroting 2024	Realisatie 2024
1	Begrotingstotaal	97.927	113.809	111.827
2	Wettelijk percentage	20%	20%	20%
3	**Renterisiconorm (1 * 2)**	19.585	22.762	22.365
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)**	**17.080**	**20.256**	**19.009**

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
Door de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF) en de wijziging van de Wet financiering decentrale overheden zijn alle decentrale overheden verplicht 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 2024-2027 kon, gelet op de begrotingsomvang van onze organisatie een bedrag van ongeveer € 1.950.000 buiten de schatkist worden aangehouden.

Renteontwikkelingen
In 2024 kende Nederland een interessante dynamiek op het gebied van renteontwikkelingen. De Europese Centrale Bank (ECB) handhaafde begin 2024 haar hoge rentetarieven om inflatie te beteugelen, met een depositorente van 4%. Dit zorgde voor hoge leenkosten voor zowel bedrijven als particulieren, terwijl spaarders profiteerden van aantrekkelijke rentevergoedingen.
Echter, naarmate de inflatie begon af te nemen en de economische groei vertraagde, besloot de ECB haar beleidskoers te versoepelen. Vanaf juni 2024 werden de rentetarieven stapsgewijs verlaagd, wat resulteerde in een daling van de hypotheekrentes en leenkosten voor overheden en bedrijven. Dit stimuleerde investeringen en de woningmarkt, terwijl spaarders rekening moesten houden met een afnemend rendement op hun spaargeld.
Deze renteontwikkelingen dwongen Nederlandse huishoudens, bedrijven en gemeenten om hun financiële strategieën aan te passen. De lagere rentes ondersteunden economische groei, maar vergden ook een heroverweging van spaar- en investeringsbeleid in een veranderend rentelandschap.

Rekenrente
De rekenrente wordt bepaald aan de hand van het feitelijke rentepercentage van aangegane leningen. De werkelijke toe te rekenen rente (in Euro's) wordt gedeeld door de boekwaarde van de vaste activa per 1 januari 2024 (€ 32.077.629). 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	Realisatie 2024
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	238.029
b.	De externe rentebaten (idem)	586.244
	Saldo rente lasten en rentebaten	-348.215
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden berekend	
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	238.029
d1.	Rente over eigen vermogen	-
d2.	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	238.029
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-238.029
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury	586.244

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 3,3%. 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 2024 was dat de Regio een financieringsbehoefte zou hebben € 7.107.000. De Regio heeft in 2024 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 team bedrijfsvoering dat alle werkzaamheden 24/7 365 dagen kunnen 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 2024 is gestart met het versterken van de beheerorganisatie om deze toekomstbestendig te maken.

Financiën
In 2024 is gestart met het inrichten van de verplichtingenadminstratie en het optimaliseren van de planning- en controlcyclus. De verbeterde sturing op formatie en bezetting binnen de beschikbare budgetten heeft zich dit jaar verder ontwikkeld. Daarnaast heeft het boekenonderzoek van de Belastingdienst bijgedragen aan de verdere doorontwikkeling van de fiscale inrichting van het financiële systeem.

HR
In 2024 is het Strategisch Personeelsbeleid 2024-2026 vastgesteld.
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. In dit strategisch personeelsbeleid benoemen we de kernwaarden waarvan we met elkaar vinden dat ze van belang zijn. Uitwerking kernwaarden in 2024:

1. *Verantwoordelijkheid en Betrokkenheid*

De Regio wil een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven en daarom is er geïnvesteerd in arbeidsmarktcommunicatie en een Gendergelijkheidsplan. Denk hierbij aan het moderniseren van onze vacatureteksten. Daarnaast wil de Regio inzetten op duurzame mobiliteit. Breikers (een mobiliteitsadviesbureau) heeft een mobiliteitsscan en een medewerker enquête uitgevoerd en een mobiliteitsadvies uitgebracht. Op basis van dit advies wordt gewerkt aan een vernieuwde regeling Reis- en verblijfskosten waarbij fietsen naar het werk gestimuleerd wordt en CO2 uitstoot gereduceerd wordt.

2. *Vitaliteit en Gezondheid*

Arbo stond hoog op de agenda in 2024 – er zijn een drietal ARBO-regelingen vastgesteld: Arbeidsomstandighedenbeleid, BHV-beleid en de regeling Preventie en Verzuim. De Regio vindt het daarnaast heel belangrijk dat medewerkers een goede werk-privé balans hebben. Het nieuwe gespreksformulier en de regeling Hybride werken dragen hieraan bij.

3. *Ontwikkeling en Ontplooiing*

De Regio heeft geïnvesteerd in een nieuwe gespreksmodule. Dit heeft geresulteerd in een nieuw ontworpen gespreksformulier en een vernieuwde regeling Gesprekscyclus.
We vinden het belangrijk dat er minimaal één keer per jaar een gesprek plaatsvindt tussen de medewerker en de leidinggevende. Het gesprek is leidend en het gespreksformulier ondersteunt hierbij.

Informatisering en Automatisering
Door 2024 heen is grootschalig gewerkt aan de vernieuwing en versteviging van de ICT-omgeving. Dit betreft de migratie van centrale applicatieservers naar de cloud en het verplaatsen van data naar Microsoft SharePoint en Teams. Daarnaast is het vervangingstraject gestart van alle centrale en decentrale netwerkapparatuur om de netwerkverbindingen -en de beveiliging ervan- te verbeteren.

Facilitair
In 2024 is de vloerverwarmingsinstallatie van het regiokantoor grondig vernieuwd. De draadloze thermostaten zijn vervangen door bedrade temperatuurmeters, de verdelers zijn vernieuwd en alle ruimtes kunnen nu efficiënter worden verwarmd en gekoeld. Daarnaast is er onvoorzien groot onderhoud uitgevoerd aan de lift in de hal en is de noodverlichting volledig hersteld.
Op de eerste verdieping heeft een herinrichting plaatsgevonden, waarbij specifiek is gekeken naar de samenwerking tussen verschillende onderdelen. Zo zijn Veilig Thuis en het Urgentiebureau strategisch naast het Zorg- en Veiligheidshuis geplaatst, wat de onderlinge samenwerking verder versterkt.
Als gevolg van deze herinrichting is ook de brandmeldinstallatie aangepast aan de nieuwe situatie.

Interne inkoop en aanbesteding
In 2024 zijn een aantal stappen gezet om de interne inkoop te optimaliseren. De eerste stappen zijn gezet om de registratie van interne inkoop te centraliseren waarbij een koppeling wordt gelegd met de te ontwikkelen verplichtingenadministratie. Daarnaast loopt vanaf juni 2024 alle inhuur personeel via een inhuurplatform waardoor de rechtmatigheid beter geborgd is en een grotere markt wordt ontsloten.

Kwaliteit, control en rechtmatigheid
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 maar ook op gegevensbescherming en privacy. In 2024 is een onderzoek uitgevoerd naar versterking van de governance en zijn ook aanbevelingen gedaan voor versterking van deze functies. In het najaar van 2024 is de inbedding van deze versterking gestart. Het gaat hierbij om procesoptimalisatie, het stimuleren van continue verbeteringen, eenduidige registratie en het actualiseren van regelingen naar aanleiding van de nieuwe governance.

Wat heeft dat gekost?

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Realisatie 2024	Afwijking 2024 realisatie / raming
Lasten					
Personele lasten	5.159.757	5.828.467	5.944.215	6.244.758	300.543
Kapitaallasten	543.538	528.620	528.620	495.616	-33.004
Materiële lasten	2.385.749	1.670.369	1.780.358	2.589.415	809.057
Vennootschapsbelasting	-254	0	0	0	0
Dotatie voorziening	270.000	270.000	351.000	375.674	24.674
Totaal lasten	8.358.790	8.297.456	8.604.193	9.705.464	1.101.271
Baten					
Gemeentelijke bijdrage	-204.639	-89.314	-92.549	-92.549	0
Bijdrage derden	-563.793	0	-500.000	-586.244	-86.244
Overige baten	-660.565	-535.948	-546.474	-585.925	-39.451
Totaal baten	-1.428.998	-625.262	-1.139.023	-1.264.718	-125.695
Saldo	6.929.792	7.672.194	7.465.170	8.440.746	975.576
Reserves					
Dotaties	82.555	0	0	0	0
Onttrekkingen	-569.938	-799.329	-556.884	-556.884	0
Saldo	6.442.409	6.872.865	6.908.286	7.883.862	975.576
Doorbelast aan programma's	-6.448.469	-6.872.865	-6.908.286	-6.918.485	-10.199
	-6.060	0	0	965.377	965.377

Toelichting rekeningcijfers

De overschrijding op de personeelskosten is grotendeels toe te schrijven aan incidentele kosten voortvloeiend uit de herstructurering en veranderende organisatiebehoeften. De extra materiële kosten zijn het gevolg van het boekenonderzoek uitgevoerd door de Belastingdienst. Deze kosten zijn eenmalig en vloeien voort uit de noodzakelijke afstemming met de Belastingdienst.
Hiertegenover staan deels hogere rente-inkomsten en een teruggave op energiekosten.

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.

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 2024 bedraagt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Realisatie 2023	Begroot 2024	Realisatie 2024
Management	5.748	6.250	6.949
Staf en Facilitair bedrijf	6.930	7.465	8.441
Beleid en Bestuur	190	204	239
Inkoop en Contractbeheer	390	390	390
Totaal	**13.258**	**14.309**	**16.019**

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.

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 rechtmatigheidsverantwoording. 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 2024 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd in de bestuursrapportage 2024 en de actualisatie van de begroting 2024-2027 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.

Kredieten en investeringen
Er is geen sprake van overschrijding van kredieten in 2024.

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 37 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 2024 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.
De Regio is zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording maar hebben wij de controles uitgevoerd in overleg met de accountant. Voor de rechtmatigheidsverantwoording 2024 zijn de volgende processen beschreven en uitgevoerd volgens de verbijzonderde interne controles (VIC).
- Personeel en salarissen (incl. WNT)
- Inkoopfacturen van factuur tot prestatie
- Inkoop en aanbesteden
- Begroting
- Investeringen
- Memoboekingen
- Reserves

- Opbrengsten
- Subsidies/SISA
- Leningen/ treasury

De IT-audit en archivering zijn geen onderdeel geweest van de VIC. Wel komen deze processen terug in de accountantscontrole

In onderstaand overzicht is een overzicht gegeven van de geconstateerde onrechtmatigheden.

Bedragen x € 1.000.000

	Begrotingscriterium	**Bedrag**
1A	Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau	1,1
1B	Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2	Ongeautoriseerde reservemutaties p.	0
3	Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera).	0
	Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**1,1**
4	Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	1,1
	Voorwaardencriterium	
5	Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (inhoudelijk hier toelichten en in de paragraaf bedrijfsvoering).	1,6
	M&O criterium	
6	Geen bevindingen	
	Totaal onrechtmatigheden	**2,7**
	Waarvan acceptabel (1,1 +1,6)	0
	Waarvan niet-acceptabel	**2,7**

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".

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 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
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 staan hier inkomsten tegenover, welk worden ontvangen vanuit de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa).

Financiële gegevens	**Beginbalans 01-01-2024**	**Eindbalans 31-12-2024**
Eigen vermogen	€ 0	€ 0
Vreemd vermogen	€ 66.700	€ 82.337
Solvabiliteit	Nvt	Nvt
Resultaat 2023 resp 2024	**€ 0**	**€ 0**

Vervoer Gooi en Vechtstreek B.V.

Algemene informatie	Vervoer Gooi en Vechtstreek BV is een organisatie van circa 200 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 1.2.2 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 Gooi en Vechtstreek 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
Eventuele risico's	De risico's liggen binnen de Vervoer GV in de schommelingen van het aantal gebruikers, 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.

Financiële gegevens	**Beginbalans 01-01-2024**	**Eindbalans 31-12-2024**
Eigen vermogen	€ 305.620	€ 480.481
Vreemd vermogen	€ 5.387.031	€ 4.686.928
Solvabiliteit	6%	10%
Resultaat 2023 resp 2024	**€305.520**	**€ 174.861**

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. Dit houdt in dat iedereen een Woo-verzoek kan indienen om documenten of gegevens in te zien van de Regio. De Regio is verplicht deze informatie te verstrekken, tenzij er wettelijke uitzonderingen van toepassing zijn, zoals bescherming van persoonlijke levenssfeer, staatsveiligheid of economische belangen.

Verbetering van de informatiehuishouding

Een open en transparante overheid vraagt om een informatie huishouding die betrouwbaar, wendbaar en inwonergedreven is. Om de continuïteit en doorontwikkeling hiervan te waarborgen, is een transitie naar de publieke cloud (Microsoft Azure) ingezet. Deze cloudtransitie, inclusief het Document Management Systeem JOIN, blijft in ontwikkeling. Daarnaast is het strategisch informatiebeleid en strategisch informatiebeveiligingsbeleid verder uitgewerkt op tactisch en operationeel niveau.

BIJLAGEN

Bijlage 1 Kerngegevens

Bron : demografische kerncijfers per gemeente CBS

Aantal inwoners	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024
Blaricum	11.540	11.954	12.359	12.490	12.724
Gooise Meren	58.055	58.524	58.846	60.341	60.370
Hilversum	90.831	91.235	91.733	93.345	94.435
Huizen	41.273	41.090	40.938	41.252	41.193
Laren	11.280	11.398	11.528	11.712	11.439
Wijdemeren	24.358	24.463	24.494	24.659	24.605
Totaal	**237.337**	**238.664**	**239.898**	**243.799**	**244.766**

Aantal inwoners	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024
Eemnes	9.247	9.362	9.450	9.598	9.755
Weesp	19.738	20.445	20.766	22.258	23.705
Totaal	**28.895**	**29.807**	**30216**	**31.856**	**33.460**

.

Bijlage 2 Lijst afkortingen

Afkorting	Definitie
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
PGDLP	Digitaal Leefplein
ECB	Europese Monetaire Unie
FIDO	Financiering Decentrale Overheid
FLO	Functioneel Leeftijds Ontslag
GAD	Grondstoffen- en Afvalstoffen Dienst
GFT	Groente, fruit en tuinafval
GHOR	Geneeskundige Hulpverlening in de regio
G&V	Gooi en Vechtstreek
HKZ	Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
HOF	Houdbare Overheids Financiën
IZA	Integraal Zorgakkoord
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
KWD	Kantoor Winkel en Diensten
MBO	Middelbaar Beroeps Onderwijs
MKA	Meldkamer Ambulancezorg
MRA	Metropool Regio Amsterdam
NEN	Nederlandse Norm
NZa	Nederlandse Zorgautoriteit
P&O	Personeel en Organisatie
POH	Praktijkondersteuners Huisartsen
POK	Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag
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 en handhaving
VANG	Van Afvalstoffen naar Grondstof
VO	Voortgezet Onderwijs
VPB	Vennootschapsbelasting
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
VT	Veilig Thuis
WSP	Werkgeversservicepunt

Bijlage 3 Controleverklaring

Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi Vechtstreek te Bussum gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 als en het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Regio Gooi en Vechtstreek op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:
1. Het overzicht van baten en lasten over 2024.
2. De balans per 31 december 2024.
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 2024.
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 controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 juni 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de 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).

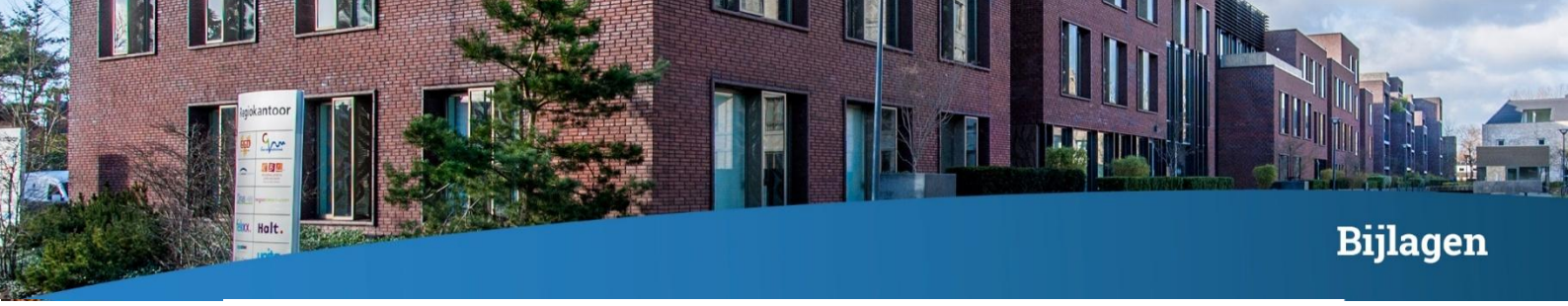
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

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 moet 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 € 1.120.000. 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. Op basis van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. In de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Eshuis Registeraccountants B.V.
Algemene voorwaarden / Handelsregister K.v.K. Enschede nr. 08151214

Certified B Corporation SRA Independent Member of PrimeGlobal



Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 56.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naar de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.
De andere informatie bestaat uit:

- 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 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet de Regeling informatieverstrekking sisa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 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.

Onze controle bestond onder andere uit:

- 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 en
- 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor 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 13 februari 2025 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 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 de gemeenschappelijke regeling 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 de gemeenschappelijke regeling.

Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

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, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 29 juni 2023, het Controleprotocol WNT 2024, 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 de gemeenschappelijke regeling.
- 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 de gemeenschappelijke regeling 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 of gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Eshuis REGISTERACCOUNTANTS

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, 26 juni 2025

Eshuis Registeraccountants B.V.
Was getekend: drs. E. Vriesen RA