

Jaar- verslag en jaarrekening 2024



Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband Welzijnszorg
Oosterschelderegio (SWVO)





Inhoudsopgave

1. JAARVERSLAG	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Jaarverslag per programma.....	4
Programma Educatie	4
Programma Uitvoering Wmo.....	6
Programma Gezondheidsbeleid.....	17
Programma Overige projecten	20
Programma Secretariaat	23
1.3 Paragrafen	24
Bedrijfsvoering	24
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
Financiering	26
Verbonden Partijen	26
Rechtmatigheid.....	26
1.4 Informatiebeveiliging en privacy	28
2. JAARREKENING	29
2.1 Balans	29
2.2 Overzicht van baten en lasten 2024.....	31
2.3 Toelichting op de balans	33
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	33
Vlottende activa.....	35
Vaste passiva	36
Vlottende passiva.....	38
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	41
2.4 Toelichting Overzicht van baten en lasten 2024.....	42
Vennootschapsbelasting (VPB)	42
Overzicht van baten en lasten Programma Educatie.....	43
Overzicht van baten en lasten Programma Uitvoering Wmo	47
Overzicht van baten en lasten Programma Gezondheidsbeleid	49
Overzicht van baten en lasten Programma Overige projecten	52
Overzicht van baten en lasten Programma Secretariaat	56
Analyse begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid 2024	60
2.5 Overzicht incidentele baten en lasten	61
2.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)	62
2.7 Taakvelden.....	64
2.8 Paragraaf Rechtmatigheid.....	65
3. BIJLAGEN	66
3.1 Financiële verantwoording	66
3.2 Samenstelling bestuur	77
3.3 Samenstelling bureau secretariaat	78
3.4 Overzicht bijdragen van gemeenten en resultaat 2024.....	79
3.5 Overzicht verschillen tussen Jaarrekening 2024 en Wmo-rapportage 4e kwartaal 2024	84
Lijst met tabellen	86
Lijst met grafieken	88



1. JAARVERSLAG

1.1 Inleiding

Algemeen

Het SWVO is een **Gemeenschappelijke Regeling** (GR) waaraan de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland, Reimerswaal, Schouwen-Duiveland en Tholen deelnemen. De GR beoogt het realiseren van gezamenlijke beleidsontwikkeling, -voorbereiding en -uitvoering voor een aantal bovengemeentelijke voorzieningen en activiteiten op het gebied van het gemeentelijk sociale domein.

In dit jaarverslag wordt een overzicht gegeven van de activiteiten van het SWVO en de daaraan bestede financiën. Voor de verantwoording hiervan is het SWVO gehouden aan het Besluit Begrotingen en Verantwoording (BBV) waarin de wettelijke regels zijn vastgelegd. Op grond van het BBV zijn zowel de begroting, het jaarverslag en de jaarrekening vormgegeven per beleidsprogramma.

Eerst wordt hieronder ingegaan op de organisatie- en overlegstructuur van het SWVO.

Vervolgens wordt in het inhoudelijk **jaarverslag** per programma verslag gedaan van de activiteiten van het SWVO (wat hebben we gedaan) en de kosten en baten per activiteit (wat heeft het gekost). In het jaarverslag wordt niet ingegaan op de te behalen beleidsdoelen. Deze doelen zijn door de deelnemende gemeenten vastgelegd in hun begroting en jaarrekening. Het SWVO geeft hieraan uitvoering op regionaal niveau, namens de deelnemende gemeenten.

Na de inhoudelijke rapportage over de programma's zijn de paragrafen bedrijfsvoering, weerstandsvermogen, financiering en rechtmatigheid uitgewerkt.

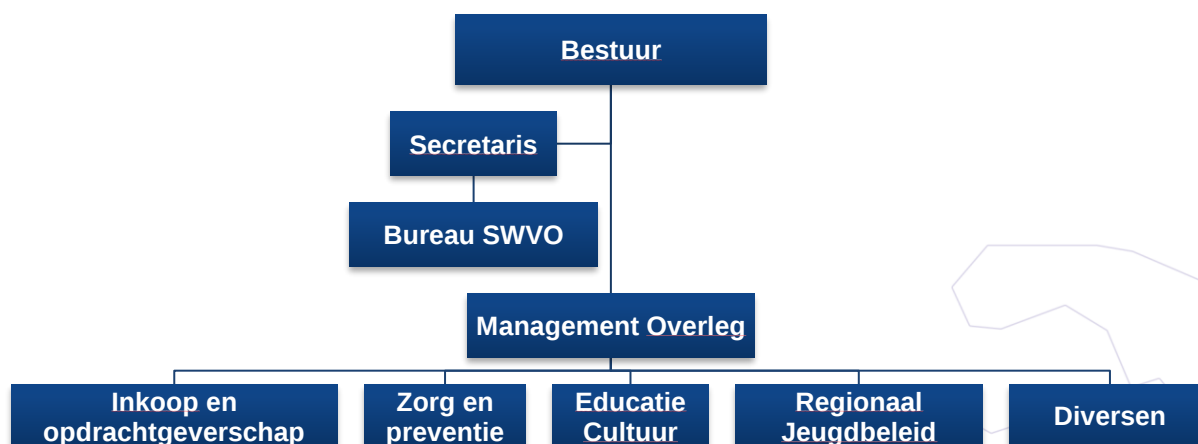
In de **jaarrekening** treft u eerst de balans aan en het overzicht van baten en lasten met een financieel totaaloverzicht van de uitgevoerde programma's. Tot slot volgen de toelichting op de balans en het overzicht van baten en lasten.

Structuur GR

Het bestuur van het SWVO bestaat uit één vertegenwoordigend bestuurder namens elke deelnemende gemeente in de GR. De samenstelling van het bestuur is opgenomen in de bijlagen.

De besluitvorming in het bestuur wordt voorbereid in een ambtelijk overleg voor de verschillende beleidsonderwerpen van het SWVO. Voor deelopdrachten worden werkgroepen gebruikt die onder verantwoordelijkheid van het ambtelijk overleg onderwerpen uitwerken. Het managementoverleg, waarin de hoofden van de afdelingen welzijn/zorg zijn vertegenwoordigd, heeft hierbij een coördinerende en sturende rol.

Het secretariaat van het SWVO ondersteunt en adviseert het bestuurlijke overleg, het managementoverleg en de ambtelijke overleggen. Daarnaast heeft het secretariaat een taak in de beleidsontwikkeling, -voorbereiding en -uitvoering namens de samenwerkende gemeenten in de Oosterschelderegio.





1.2 Jaarverslag per programma

Programma Educatie

Volwasseneneducatie

Iedere arbeidsmarktregio ontvangt jaarlijks middelen in het kader van de Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB). Goes ontvangt als contactgemeente het WEB-budget voor Zeeland. Met dit budget kunnen gemeenten een aanbod basisvaardigheden voor niet inburgering plichtige volwassenen vanaf 18 jaar verzorgen. Basisvaardigheden zijn taal, rekenen en digitale vaardigheden.

In Zeeland is afgesproken dat Goes de educatiemiddelen verdeeld onder de sub-regio's Zeeuws-Vlaanderen, Walcheren en Oosterschelderegio. Hierdoor worden de sub-regio's in de gelegenheid gesteld om de middelen in te zetten, passend bij de lokale situatie. SWVO zet in de Oosterschelderegio het beleid rond volwasseneneducatie/aanpak laaggeletterdheid uit en ontvangt hiervoor een deel van de educatiemiddelen vanuit de contactgemeente.

De educatiemiddelen in de Oosterschelderegio werden in 2024 ingezet bij Scalda, als formele taalaanbieder en expertisecentrum, en voor de non-formele aanpak van laaggeletterdheid via (Digi)Taalhuizen. Zowel Scalda als (Digi)Taalhuis streven naar een netwerkaanpak. Dit netwerk bestaat uit samenwerking tussen gemeenten, instellingen in het maatschappelijke veld (vindplaatsen), formele en non-formele taalaanbieders, vrijwilligersorganisaties, welzijnsorganisaties e.d. Bij het (Digi)Taalhuis worden, via deze netwerkaanpak, laaggeletterden gesignaleerd, ondersteund en de weg gewezen naar een passend formeel of non-formeel (taal)traject. Ook vrijwilligers kunnen zich melden bij een (Digi)Taalhuis wanneer ze zich in willen inzetten als taalvrijwilliger. In 2024 werden er, naast de drie (DigiTaal)huisnetwerken- en loketten in Tholen, Schouwen-Duiveland en de Bevelanden, twee nieuwe loketten opgericht. Deze bevinden zich in Heinkenszand en Kruiningen.

Binnen de Oosterschelderegio vindt afstemming plaats binnen de beleidsgroep laaggeletterdheid. Hierin zitten vertegenwoordigers vanuit een aantal gemeenten, GR de Bevelanden, Scalda, Bibliotheek Oosterschelde en SWVO.

Zeeuwse afstemming vindt plaats binnen de ambtelijke Zeeuwse werkgroep Educatie. Het SWVO maakt hier namens de gemeenten van de Oosterschelderegio deel van uit.

Cultuureducatie

KCE Oosterschelderegio vervult als 'cultuurmakelaar' een onafhankelijke loketfunctie tussen vraag en aanbod binnen de gemeenten van de Oosterschelderegio. KCE Oosterschelderegio versterkt cultuurparticipatie door middel van dienstverlening en bemiddeling op het gebied van cultuureducatie. De organisatie initieert en stimuleert cultuureducatie voor de jeugd. KCE presenteert per schooljaar een samenhangend aanbod, naargelang de behoefte van scholen, met aandacht voor alle culturele disciplines. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in regulier en reformatorisch aanbod. De basis-, VO en mbo-scholen kunnen op basis van het aanbod een passende keuze maken. Zij financieren de activiteiten voor leerlingen vanuit hun eigen middelen.

KCE Oosterschelderegio is organisatorisch ondergebracht bij Muziekschool Zeeland.

Cultuurkwadraat

KCE participeert in de Rijkregeling Cultuureducatie met Kwaliteit, een regeling ten behoeve van cultuureducatie in het onderwijs. Voor de uitvoering van de regeling is Stichting Cultuurkwadraat opgericht. Hierin ligt de focus met name op deskundigheidsbevordering binnen de scholen op het gebied van kunst en cultuur. Verder wordt ervoor zorggedragen dat kwalitatief goede cultuureducatie een vaste plaats krijgt binnen het onderwijs en bij de culturele instellingen.

Jeugdtheaterschool

Een aantal Zeeuwse gemeenten en de provincie subsidiëren gezamenlijk de Jeugdtheaterschool Zeeland (JTSZ) voor kinderen en jongeren vanaf 7 jaar. Het SWVO maakt subsidieafspraken met de JTSZ namens de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland en Schouwen-Duiveland.

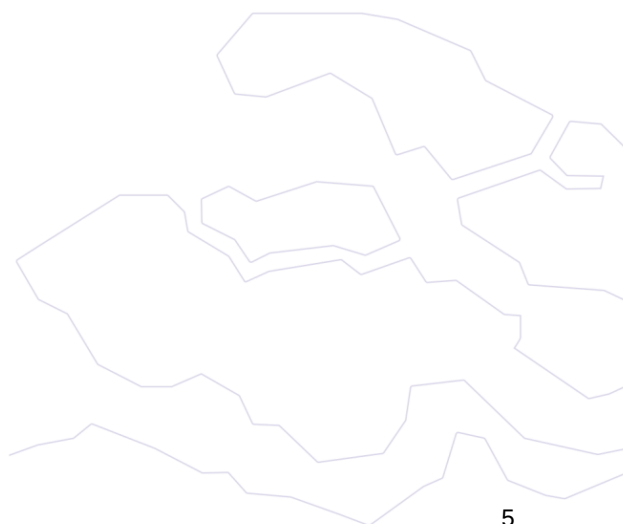
De cursussen die JTSZ aanbiedt zijn niet kostendekkend. Om kostendekkend te draaien zouden de ouderbijdragen flink omhoog moeten. Dit zou erin resulteren dat enkel kinderen van ouders met een hoog inkomen de cursussen kunnen volgen. De genoemde gemeenten betalen nu een deel van de cursuskosten, waardoor de ouderbijdragen betaalbaar blijven voor de meeste mensen.

JTSZ heeft in de Oosterschelderegio locaties in Goes en Zierikzee.



Lasten en baten

	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten				
Programma 1, Educatie	806.889	815.574	784.151	679.568
Baten				
Programma 1, Educatie	806.889	815.574	785.907	688.451
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	1.755	8.884
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	1.755	8.884



Programma Uitvoering Wmo

Taken SWVO

Het SWVO is in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) verantwoordelijk voor de gezamenlijke inkoop en het contractbeheer van:

- Hulpmiddelen;
- Trapliften;
- Collectief vervoer;
- Huishoudelijke Ondersteuning;
- Individuele Begeleiding;
- Dagbesteding.

SWVO betaalt de facturen van de aanbieders die Wmo ondersteuning hebben geleverd aan de inwoners van de gemeenten in de Oosterschelderegio en van gemeente Veere. Dit gaat gepaard met de administratieve verwerking van het aantal inwoners dat ondersteuning heeft gekregen en welke ondersteuning het betreft. Op basis van deze aantallen door de jaren heen kan SWVO via de BI-Tool inzicht bieden in de ontwikkeling van de Wmo ondersteuning in de verschillende gemeenten. Op basis van deze cijfers kan, indien nodig, bijgestuurd worden via het Wmo beleid. Zo is het project 'Grip op de Wmo' uitgevoerd, waarmee gemeenten onderzocht hebben op welke manieren zij konden sturen in de uitgaven voor de Wmo. Om kosten te dempen is bijvoorbeeld gekeken naar alternatieven voor de Wmo-maatwerkvoorzieningen door meer aandacht te schenken aan en communicatie te richten op (de ontwikkeling van) algemene en voorliggende voorzieningen.

Ten behoeve van de inkoop en het contractbeheer stimuleert SWVO regionale afstemming over het Wmo-beleid, zodat gezamenlijke afspraken kunnen worden gemaakt.

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de meest actuele notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, worden de lasten voor de uitvoering Wmo niet in jaarrekening van de GR SWVO verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden de lasten uitvoering Wmo in de jaarrekening 2024 wel inzichtelijk gemaakt in de bijlage. De eventuele bevindingen van de accountant van GR SWVO voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid worden door ons gecommuniceerd aan de betreffende gemeenten. Die bevindingen kunnen daardoor worden gebruikt voor het lokale rechtmatigheidsoordeel van de colleges van B&W en door de accountants van de deelnemende gemeenten. De lasten Wmo 2024 zijn dus wel inzichtelijk in de jaarstukken. Ze worden echter niet meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van het DB van de GR SWVO en ook niet in de oordeelsvorming van de accountant van het SWVO voor wat betreft getrouwheid.

Vernieuwde contracten voor Wmo maatwerkvoorzieningen

Vanaf 1 mei 2024 zijn de vernieuwde contracten met de aanbieders van Wmo maatwerkvoorzieningen, zoals dagbesteding, huishoudelijke ondersteuning en begeleiding, van kracht. SWVO heeft deze contracten, namens de gemeenten in de Oosterschelderegio en gemeente Veere, met de aanbieders afgesloten. De vernieuwingen die in deze contracten zijn doorgevoerd, hebben o.a. betrekking op de manier van beschikken. De gemeentelijke toegangen beschikken niet meer resultaatgericht, maar inspanningsgericht.

Ook de daarbij horende financieringswijze is aangepast. We zijn overgestapt van een lumpsumfinanciering naar een financiering via p x q. Voor de vernieuwde contracten hebben gemeenten reële tarieven voor de maatwerkvoorzieningen afgesproken met de aanbieders, die recht doen aan de recente Cao-onderhandelingen en aan enkele specifieke Zeeuwse kenmerken, zoals de relatief lange reistijden.

Om de lopende indicaties om te kunnen zetten naar inspanningsgerichte indicaties, is met de gemeentelijke toegangen een overgangperiode afgesproken van twee jaar. Deze periode eindigt op 1 mei 2026. De verwachting is dat de gemeentelijke toegangen het grootste deel van de indicaties al kunnen omzetten in 2025 en het resterende deel in de eerste maanden van 2026.

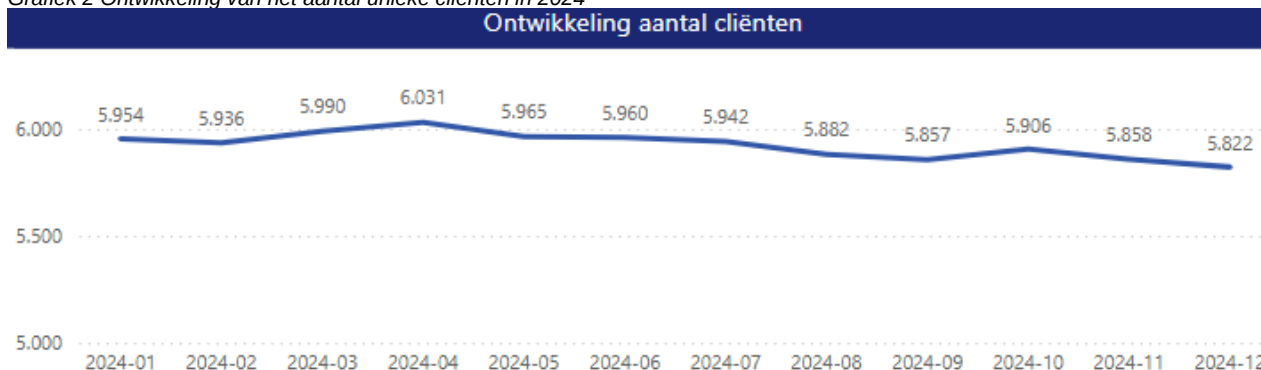
In haar begrotingen voor 2024 heeft SWVO rekening gehouden met een kostenstijging die vooral te maken heeft met de hogere reële tarieven van de maatwerkvoorzieningen sinds 1 mei 2024. Ook heeft zij een lichte verhoging van de kosten ingecalculeerd die betrekking heeft op de overgang naar de nieuwe systematiek en de nieuwe wijze van indiceren. Nu we de balans opmaken van kalenderjaar 2024, dan blijkt er eerder sprake te zijn van een daling van de kosten dan van een stijging. Zie hiervoor grafiek 1.

Grafiek 1 Ontwikkeling van de kosten voor maatwerkvoorzieningen in 2024



Als we kijken naar de ontwikkeling van het aantal unieke cliënten¹, dan zien we ook hierin – in iets mindere mate dan in de kosten – een dalende lijn. Zie hiervoor grafiek 2, waarin we de ontwikkeling van het aantal unieke cliënten hebben weergegeven in 2024.

Grafiek 2 Ontwikkeling van het aantal unieke cliënten in 2024



Opvallend is dat in beide tabellen een daling te zien is vanaf het moment dat de vernieuwde contracten van kracht zijn. Dat is vanaf mei 2024. Als verklaring voor deze daling kunnen we een aantal factoren noemen. Bedacht moet hierbij worden dat we in de Oosterschelderegio te maken hebben met drie verschillende gemeentelijke toegangen. Deze werken alle volgens de hiervoor beschreven methodiek, maar de hierna genoemde factoren zijn niet op alle gemeentelijke toegangen van toepassing of niet alle in dezelfde mate. Zo heeft het wel of niet bestaan van wachtlijsten invloed op de kosten en het aantal geregistreerde cliënten. Een aanbieder kan een wachtlijst hebben omdat hij niet kan leveren vanwege niet ingevulde vacatures of een groot aantal zieke medewerkers. Ook kan bij een gemeentelijke toegang sprake zijn van achterstanden in de verwerking van nieuwe aanvragen of van verlengingsaanvragen. Als een (verlengings-)aanvraag nog niet is verwerkt, wordt de cliënt niet meegeteld en worden geen ondersteuningskosten gemaakt. Andere factoren kunnen zijn dat gemeentelijke toegangen hun cliënten, vlak na het sluiten van de contracten in mei 2024, niet meteen konden plaatsen bij de meest passende aanbieder. Of dat de toegangen terughoudend waren in het plaatsen van cliënten bij een aanbieder omdat niet alle aanbieders meteen groen licht hadden gekregen om hun ondersteuning te verlengen. Dit omdat deze aanbieders nog niet aan alle geschiktheidseisen hadden voldaan, die deel uit maakten van de procedure om het contract te kunnen verlengen.

Door deze ontwikkelingen is er een ander kostenplaatje voor 2024 ontstaan, dan waar SWVO in haar begrotingen heeft gerekend. Belangrijk om te benadrukken is, dat we er voorlopig van uit gaan dat het niet om een afgestelde vraag gaat, maar om een uitgestelde vraag naar ondersteuning. Met de vergrijzing waar Zeeland vooral mee te maken heeft, zal de natuurlijke vraag niet afnemen, maar toenemen. De verwachting is dan ook dat, zodra alle betrokken partijen hun capaciteit op orde hebben, het aantal geregistreerde cliënten weer zal stijgen en daarmee de kosten voor de maatwerkvoorzieningen. Nadere analyse van de ontwikkelingen is hier op haar plaats. SWVO neemt hiertoe het initiatief.

¹ Een unieke cliënt is in dit geval een cliënt die één keer is geteld in de weergave, ondanks het feit dat deze cliënt

Hulpmiddelen

Voor Hulpmiddelen is een contract afgesloten met leverancier Medipoint. Dit contract loopt nog tot 31 mei 2025. De hulpmiddelen worden bekostigd met een lumpsumbudget per jaar.

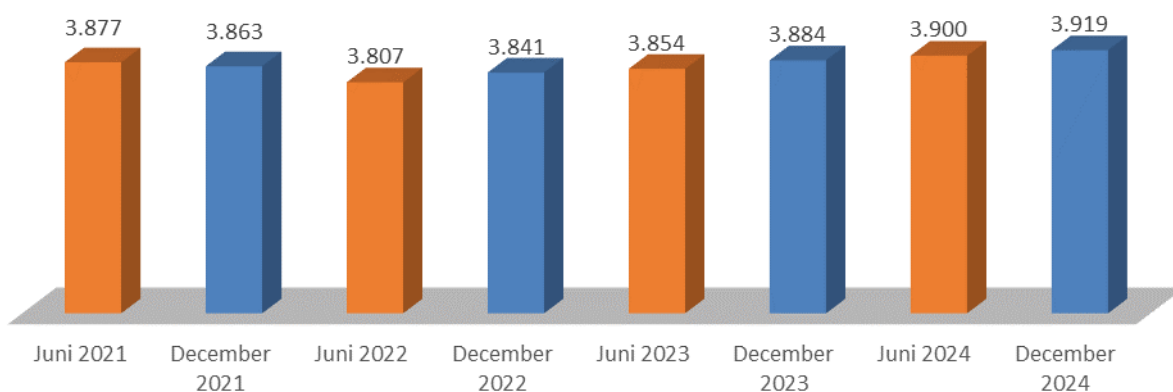
Indexering

Medipoint berekent jaarlijks op 1 juni een nieuw jaarbudget op basis van het bestand aan hulpmiddelen dat op dat moment uitstaat en het CPI van de maand maart van dat betreffende jaar.

Hieronder de aantallen van het uitstaand bestand met peildatum 1 juni.

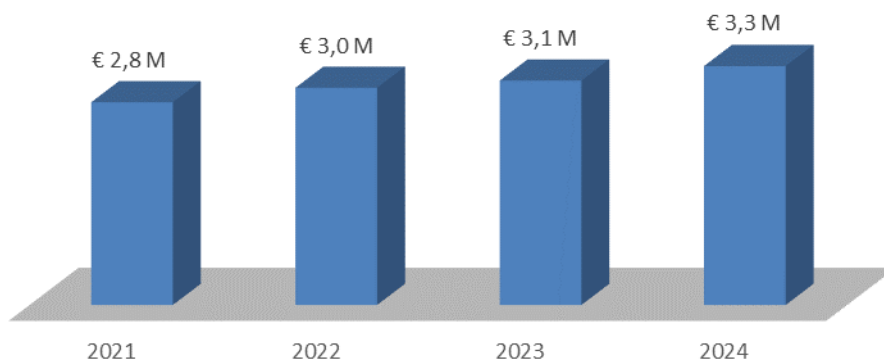
1-6-2021	3.877
1-6-2022	3.807
1-6-2023	3.854
1-6-2024	3.900

Grafiek 3 Uitstaand bestand hulpmiddelen per 1 juni en per 31 december



Het uitstaande bestand is, als je terugkijkt over de jaren, redelijk constant en zit tussen de 3.800 en 3.900. Het jaarbudget 2024 komt uit op € 3.261.600,- en is harder gestegen dan het uitstaande aantal hulpmiddelen. Dit wordt verklaard door de indexatie die in de eerste vijf maanden van het jaar nog was bepaald op basis van het CPI van maart 2023 (4,4%). Vanaf 1 juni gold het CPI maart 2024 dat is vastgesteld op 3,1%. De gemiddelde CPI indexering in 2024 is 3,35%.

Grafiek 4 Kosten per jaar (jaarbudget) voor hulpmiddelen (in miljoenen euro's)





Trapliften

Er is een overeenkomst gesloten met Otolift B.V. voor het leveren en onderhouden van de trapliften in de Oosterschelderegio. Deze loopt nog tot 14 juni 2026.

Het onderhoud van het reeds uitstaande bestand, wordt uitgevoerd door de leveranciers die de trapliften in het verleden hebben geplaatst. Naast Otolift zijn dat Handicare en ThyssenKrupp. Doordat Otolift al geruime tijd de trapliften levert en de oude trapliften vervangt, groeit het marktaandeel van deze leverancier in onze regio.

In 2024 ziet de verdeling van het uitstaande bestand er als volgt uit:

Tabel 1 Totaal uitstaande bestand per leverancier

Gemeente	Otolift	Handicare	ThyssenKrupp	Totaal
Borsele	38	8	2	48
Goes	116	43	7	166
Kapelle	23	7	2	32
Noord-Beveland	23	4	0	27
Reimerswaal	45	10	6	61
Schouwen-Duiveland	96	11	7	114
Tholen	75	17	0	92
Totaal	416	100	24	540

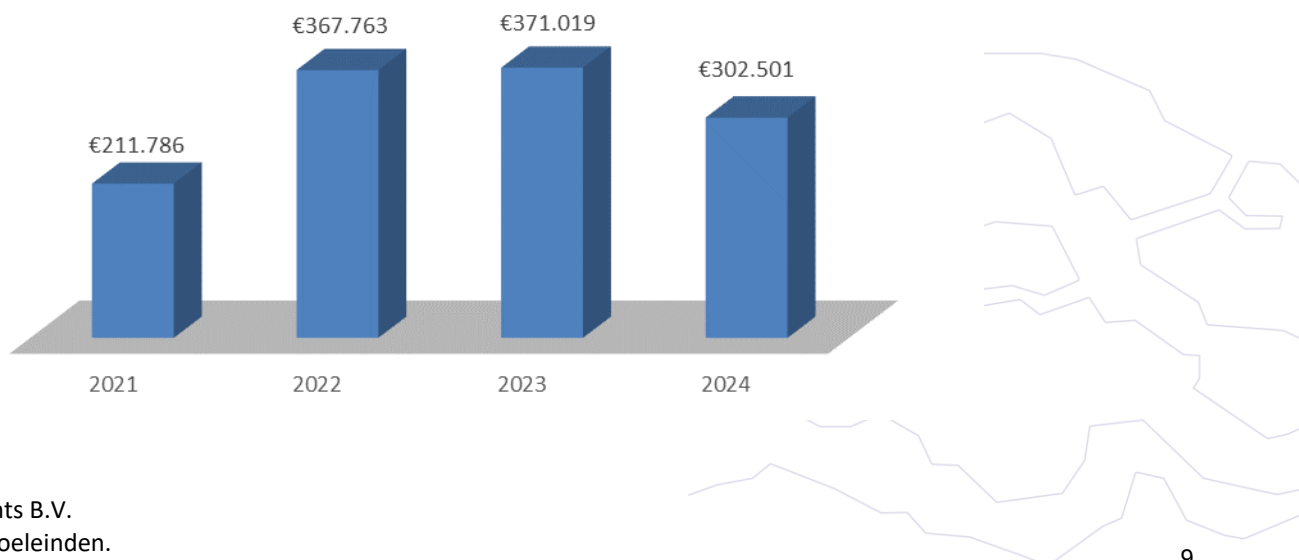
In 2023 stonden er nog 540 trapliften uit. Voor 2024 staan hetzelfde aantal trapliften uit.

Tabel 2 Ontwikkeling totaal aantal uitstaande trapliften per gemeente

Gemeente	2020	2021	2022	2023	2024
Borsele	54	47	45	50	48
Goes	194	172	166	166	166
Kapelle	36	31	34	35	32
Noord-Beveland	42	40	35	30	27
Reimerswaal	62	61	63	63	61
Schouwen-Duiveland	104	101	110	113	114
Tholen	71	68	78	83	92
Totaal	563	520	531	540	540

In 2024 betaalden de gemeenten gezamenlijk € 302.501,- voor aankoop en onderhoud van trapliften.

Grafiek 5 Kosten aankoop en onderhoud liften





Regiotaxi vervoer

In 2024 is er weer veelvuldig gebruik gemaakt van de Regiotaxi. Het totaal aantal ritten kwam neer op 168.515. Kijkend naar tabel 3 is er een jaarlijkse groei van bijna 5% te zien ten opzichte van 2023. De stijging is te verklaren door het grotere aantal reizende pashouders te zien in tabel 4. Het grotere aantal reizende pashouders is een combinatie van meer Wmo-reizigers en ook een lichte stijging in het aantal Jeugdzorgreizigers. Nagenoeg alle gemeenten, op Borsele na, hebben meer Regiotaxi ritten dan in 2023. De grootste stijging is te zien in Tholen. Dit heeft te maken met het deels sluiten van het ziekenhuis in Bergen op Zoom, het wegvallen van vrijwilligersdienst Thover en een toename in dagbestedingsvervoer.

In onderstaande tabellen en grafieken wordt de ritontwikkeling Wmo zichtbaar.

Tabel 3 Aantal ritten Regiotaxi

Gemeente Wmo	2020	2021	2022	2023	2024
Borsele	12.194	13.297	15.455	16.816	15.813
Goes	32.778	40.761	54.848	60.294	62.550
Kapelle	4.448	5.582	7.634	9.100	9.276
Noord-Beveland	3.595	4.197	5.495	6.565	7.199
Reimerswaal	10.731	9.882	12.834	16.741	17.149
Schouwen-Duiveland	19.623	25.064	31.937	34.268	35.429
Tholen	9.175	11.696	16.034	16.741	21.098
Regio	92.544	110.479	144.237	160.525	168.515

Kijkend naar de cijfers in tabel 4 zijn er, ten opzichte van 2023, de nodige veranderingen waar te nemen. Het totaal aantal reizende pashouders in 2024 is ligt ongeveer 250 reizigers hoger dan in 2023. Deze stijging, in absolute zin, is nagenoeg gelijk aan de stijging van aantal reizende pashouders van 2022 naar 2023.

Ondanks dat er meer reizende pashouders zijn, ligt het gemiddeld aantal ritten per pashouder lager dan in 2023. Het gemiddeld aantal kilometer per pashouder en het gemiddeld aantal kilometer per rit is wel hoger dan in 2023. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de reizende pashouders meer kilometers maken en dat hun reizen ook iets langer zijn dan vorig jaar. Tussen de gemeenten zijn er overigens wel de nodige verschillen waarneembaar. Zo is de stijging die in tabel 3 al zichtbaar was voor de gemeente Tholen ook terug te zien in de kolom gemiddeld aantal kilometer per pashouder in tabel 4. De reizende pashouders in Noord-Beveland hebben, in vergelijking met 2023, afgelopen jaar gemiddeld genomen fors meer kilometers per reizende pashouder afgelegd. Dit is te verklaren doordat er in absolute zin meer reizende pashouders waren, die op hun beurt gemiddeld meer ritten per reizende pashouder boekten en deze ritten waren gemiddeld ook langer dan vorig jaar.

De gemiddelde kosten per rit zijn voor nagenoeg alle gemeenten toegenomen. Hier zijn een aantal oorzaken voor aan te wijzen. Ten eerste is er de jaarlijkse NEA indexering. Deze was in 2024 3,4%. Daarnaast is in augustus 2024 het nieuwe contract op perceel Goes gestart. Dit nieuwe contract had een hogere kwaliteitseis en dat heeft geresulteerd in een prijsstijging.

Tabel 4 Aantal pashouders die in 2024 hebben gereisd

Gemeente	Reizende pashouders	Gem. aantal ritten per pashouder	Gem. aantal KM per pashouder	Gem. aantal km per rit	Gem. kosten per rit
Borsele	464	34,08	427	12,5	€ 40,19
Goes	1.500	41,70	268	6,4	€ 18,69
Kapelle	276	33,61	320	9,5	€ 31,87
Noord-Beveland	196	36,73	546	14,9	€ 44,47
Reimerswaal	372	46,10	608	13,2	€ 41,75
Schouwen-Duiveland	911	38,89	392	10,1	€ 32,86
Tholen	622	33,92	381	11,2	€ 39,96
Totaal 2024	4.341	37,86	420	11,1	€ 35,68
(Totaal 2023)	4.085	39,17	375	9,6	€ 31,85



De netto kosten per vervoersgerechtigde in tabel 5 zijn berekend op basis van het aantal pashouders dat in 2024 werkelijk gebruik heeft gemaakt van het vervoerssysteem. Uit de tabel blijkt dat regionaal gezien de netto kosten per inwoner en ook de netto kosten per reizende pashouder in 2024 zijn gestegen t.o.v.2023. Dit heeft o.a. te maken met het feit dat er meer gereisd is en er meer voertuigen zijn ingezet terwijl het aantal inwoners nauwelijks is veranderd. Daarnaast zijn er in augustus 2024 ook nieuwe vervoerscontracten gestart, met nieuwe eisen en prijsafspraken, waardoor de kosten voor vervoer ook zijn toegenomen.

Tabel 5 Netto kosten per inwoner en per reizende pashouder in 2024

Gemeente	Netto kosten per inwoner	Netto kosten per reizende pashouder
Borsele	€ 27,45	€ 1.369,91
Goes	€ 29,65	€ 779,49
Kapelle	€ 22,66	€ 1.071,36
Noord-Beveland	€ 40,72	€ 1.633,22
Reimerswaal	€ 30,78	€ 1.924,95
Schouwen-Duiveland	€ 33,70	€ 1.278,01
Tholen	€ 31,42	€ 1.355,47
Regioprijs 2024	€ 30,60	€ 1.185,00
<i>(Regioprijs 2023)</i>	<i>€ 26,30</i>	<i>€ 1.068,46</i>

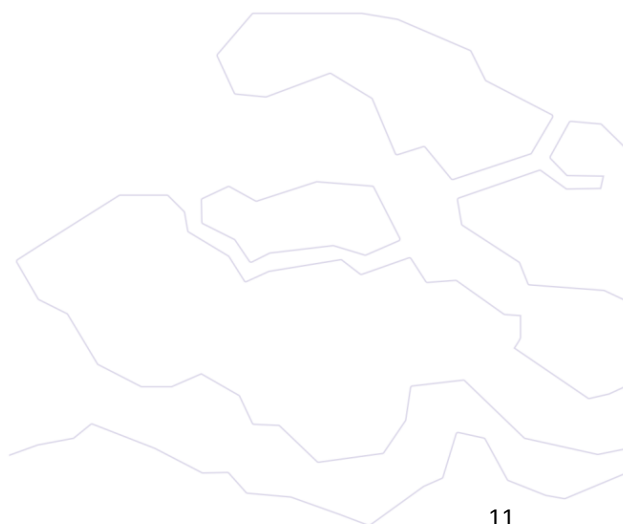
De stijging van de kosten in 2024, die al zichtbaar was in tabel 4, heeft ook direct impact op de cijfers uit tabel 5. Aangezien de groep reizende pashouders groter is geworden en zij in absolute zin ook vaker zijn gaan reizen zijn de netto kosten per reizende pashouder ook toegenomen. De netto kosten zijn de totale kosten verminderd met de eigen bedragen van de reizigers.

Klachten vervoer

De dienstverlening rondom de Regiotaxi wordt door zowel gebruikers als gemeenten over het algemeen als zeer prettig ervaren. Echter komen er een jaar altijd klachten voor. De klachten die binnen komen worden geregistreerd in het GVZ klachtenportaal. Onderstaande analyse is dus op basis van de informatie uit dit portaal.

In 2024 zijn er in totaal 40 gegronde klachten ingediend bij de GVZ aangaande de dienstverlening van de GVZ (1) en de dienstverlening van het taxivervoer (39). De meeste klachten (15) waren tijd gerelateerd. Dit houdt in dat taxi's later kwamen dan de besteltijd, een relatief lange route reden of uiteindelijk te laat kwamen op hun afspraak. Daarnaast zijn er, in vergelijking met vorig jaar, meer klachten binnen gekomen over de chauffeurs. Dit is voornamelijk het geval op het perceel Tholen. Afgelopen jaar is met de vervoerder op dit perceel veel gedaan aan contractmanagement om de dienstverlening naar het gewenste, gecontracteerde niveau te krijgen. Eind 2024 en begin 2025 is een trend van verbetering te zien.

Op een totaal van dik 168.000 verreden ritten is een klachten aantal van 40 zeer acceptabel. Ter vergelijking in 2023 waren er 24 gegronde klachten bij een totaal aantal ritten van 160.525.

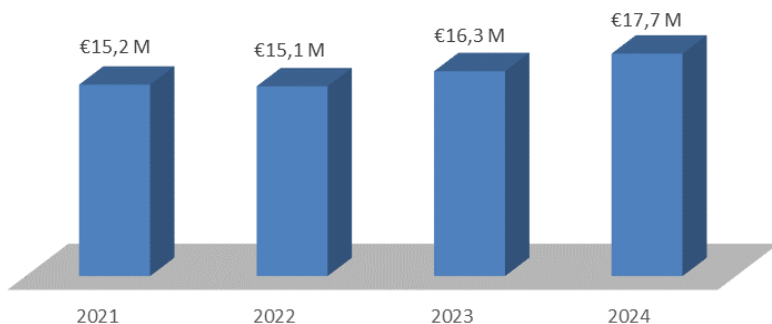


Huishoudelijke Ondersteuning

Kosten

Sinds mei 2024 zijn de verschillende bouwstenen die huishoudelijke hulp betreffen, samengevoegd tot één bouwsteen: huishoudelijke ondersteuning. In 2024 zijn de kosten voor Huishoudelijke Ondersteuning, voor alle zeven gemeenten samen, gestegen naar € 17.798.410 (+9,1%). De verwachting was dat de stijging groter zou zijn, met name vanwege de hogere reële tarieven die zijn afgesproken in het nieuwe contract met de aanbieders.

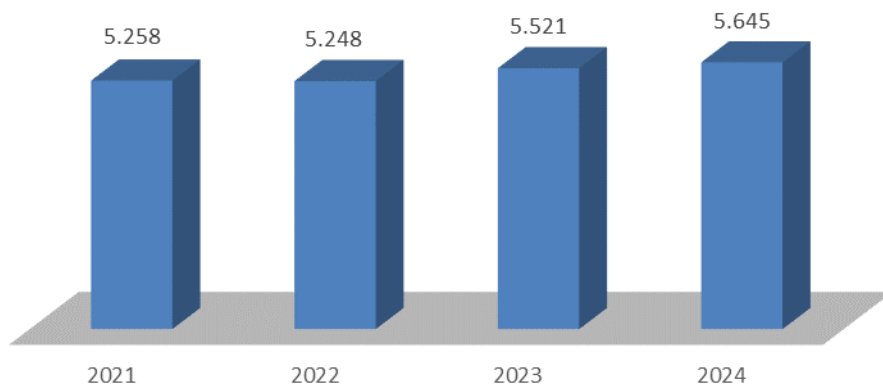
Grafiek 6 Kostenontwikkeling Huishoudelijke Ondersteuning (HO)



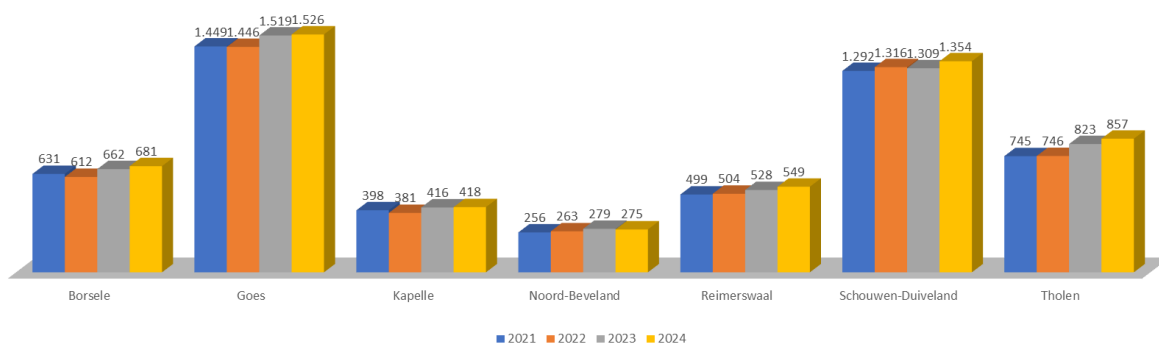
Volume

Tot en met 2021 steeg het aantal cliënten met een indicatie voor Huishoudelijke Ondersteuning sterk als gevolg van de invoering van het abonnementstarief. Na een afvlakking in 2022 – mogelijk nog als gevolg van corona -, is in 2023 een behoorlijke stijging te zien. Het aantal cliënten in 2024 laat een gestage stijging zien ten opzichte van 2023. Een volumestijging die naar verwachting – zie ook de begroting – hoger was ingeschat vanwege de vergrijzing, maar is afgevlakt vanwege de wachtlijsten bij aanbieders. Dat betekent dat hier sprake is van een uitgestelde vraag, maar geen afgestelde vraag naar Wmo ondersteuning in de vorm van huishoudelijke hulp.

Grafiek 7 Ontwikkeling aantal cliënten HO regionaal



Grafiek 8 Ontwikkeling aantal cliënten HO per gemeente





Aanbieders kampen met arbeidsmarktkrapte – onvervulde vacatures - waardoor zij niet meteen kunnen leveren. Zie ook de toelichting hierna onder het kopje ‘wachtlijsten’.

Door continu te blijven communiceren naar inwoners (lees: de potentiële cliënten) over de bedoeling van de Wmo en dat de Wmo zich in het bijzonder richt op de inwoners die niet zelfstandig in hun ondersteuningsvraag kunnen voorzien, willen de gemeenten bewerkstelligen dat de ondersteuning terecht komt bij de doelgroep van de Wmo. Daarnaast wordt onderzocht wat inwoners nog zelf kunnen – eventueel met behulp van adviezen van een ergotherapeut en/of met handige hulpmiddelen – en wat het sociale netwerk van de inwoner kan betekenen voor de invulling van de ondersteuningsvraag. Op deze manier wordt ondersteuning gericht ingezet bij de inwoners die het echt nodig hebben. Recente communicatiecampagnes van de gezamenlijke gemeenten zijn hierop gericht.

Wachtlijsten

Ook in 2024 is sprake van wachtlijsten bij aanbieders. In tabel 6 hieronder gaat het om de wachttijd tussen de indicatiestelling door de gemeentelijke toegangen en de daadwerkelijke levering van de ondersteuning door de aanbieder. Op basis van het iWmo verkeer constateren wij dat het totaal aantal afgegeven indicaties 2.212 bedraagt in 2024 en dat hiervan ca. 492 klanten een maand of langer hebben gewacht op passende ondersteuning. Dit is 22% van het aantal indicaties. Dit is een stijging ten opzichte van 2023. Toen was sprake van 1.875 indicaties en 286 cliënten die een maand of langer hebben gewacht op daadwerkelijke ondersteuning. Toen ging het om 15% van het aantal indicaties.

Tabel 6 Wachttijden 2024 regionaal

Wachttijd	Aantal indicaties
Zelfde dag	1.462
< 1 week	127
< 2 weken	130
< 1 maand	181
< 2 maanden	180
< 3 maanden	76
>= 3 maanden	56
Eindtotaal	2.212

Begeleiding

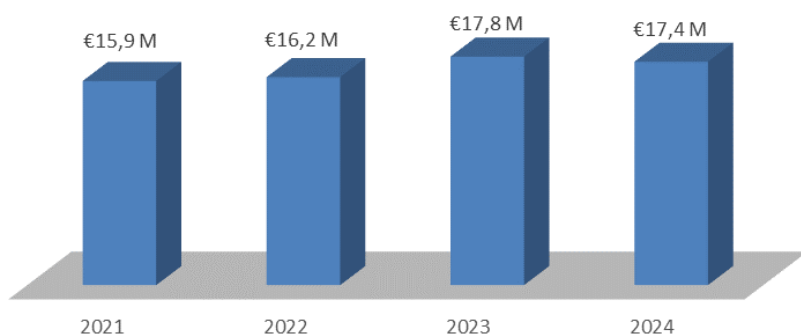
Voor de uitvoering van begeleiding zijn er twee varianten: begeleiding regulier en begeleiding specialistisch. De laatste variant is een intensievere vorm van begeleiding waardoor het tarief ook wat hoger ligt. De bouwsteen Kortdurend Verblijf, waar zeer beperkt gebruik van wordt gemaakt door cliënten, valt voor wat betreft de financiële verantwoording eveneens onder Begeleiding Thuis. In de vernieuwde contracten is het aantal aanbieders dat Kortdurend Verblijf biedt, sterk gedaald. Deze bouwsteen is erop gericht om mantelzorgers en het netwerk van een cliënt te ontlasten door de cliënt, die veel zorg nodig heeft, voor een korte duur bij de aanbieder te laten verblijven.

Kosten en volume

De kosten voor begeleiding en dagbesteding werden tot en met 2022 niet separaat vastgelegd. In grafiek 9 is een vergelijking te maken met betrekking tot de kosten van kosten voor begeleiding én dagbesteding samen in de afgelopen jaren. Ook in deze grafiek is, net als in de grafiek voor HO, een sterke stijging in 2023 waarneembaar als gevolg van uitstel van de ondersteuningsvraag tijdens corona in de jaren daarvoor. In 2024 is een lichte daling te zien van de kosten.



Grafiek 9 Kostenontwikkeling zorgkosten begeleiding en dagbesteding

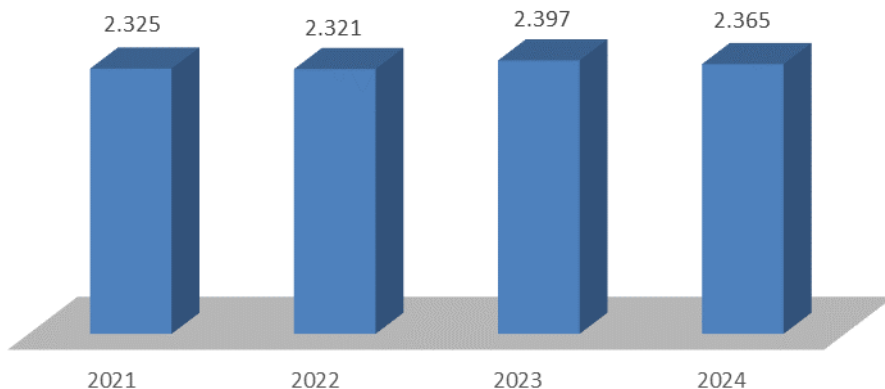


Als we de kosten voor alleen begeleiding vergelijken tussen 2023 en 2024, dan zien we een lichte daling. De totale werkelijke kosten voor begeleiding in 2023 bedroegen € 11.983.514 en in 2024 € 11.781.735. In de begroting waren we uitgegaan van een lichte stijging van de kosten door de hogere tarieven die zijn opgenomen in de vernieuwde contracten met de Wmo aanbieders. De geconstateerde daling heeft mogelijk meerdere oorzaken waaronder de wachtlijsten bij enkele aanbieders van begeleiding, maar ook het feit dat cliënten uitgestroomd zijn naar WLZ- of uit zorg zijn na dossieronderzoek. De omzetting van de indicaties, die nodig was naar aanleiding van de vernieuwde contracten met aanbieders, heeft dossieronderzoek door gemeentelijke toegangen naar voren gehaald.

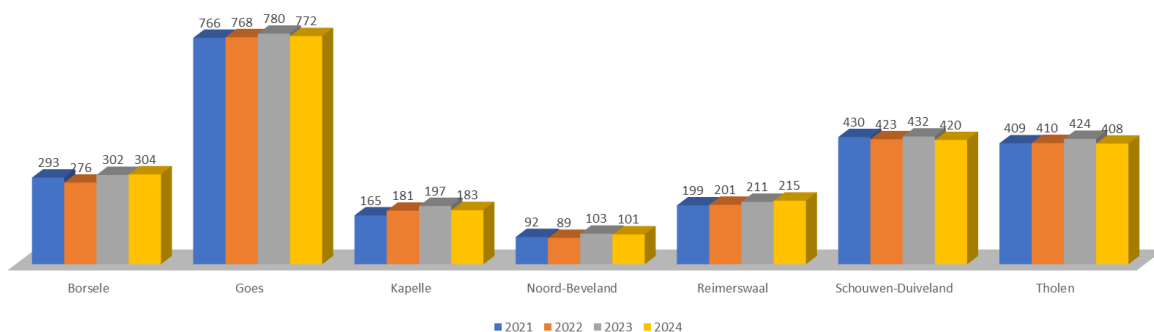
De verwachting is dat de daling niet verder doorzet maar zal ombuigen en licht stijgen. Dit op basis van de toenemende vergrijzing, maar ook naar aanleiding van de ontwikkeling dat meer taken, die voorheen onder de zorg vielen, naar welzijn (en de Wmo) schuiven.

Het aantal cliënten in 2023 is behoorlijk hoger dan in 2022, waarna in 2024 weer een lichte daling te zien is. In de ontwikkeling van de kosten – zie grafiek 9 - is deze daling ook te zien. De verklaring voor de afname van het aantal cliënten is dezelfde als die al eerder beschreven is voor de daling van de kosten.

Grafiek 10 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding en dagbesteding regionaal



Grafiek 11 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding en dagbesteding per gemeente



Dagbesteding

Ook bij dagbesteding is sprake van twee varianten: dagbesteding regulier en dagbesteding specialistisch. Daarnaast zijn steeds meer dagbestedingslocaties overgegaan op indicatievrije levering van dagbesteding. Dit is conform hetgeen we hebben opgenomen in de Deelovereenkomst/het contract met de aanbieders van Wmo-ondersteuning. Als dagbesteding indicatievrij wordt aangeboden, kunnen ook inwoners zonder Wmo-indicatie gebruik maken van de dagbesteding.

Kosten en volume

De kosten van dagbesteding zijn in 2024 gedaald ten opzichte van 2023. Waren we in de Oosterschelde-regio in 2023 nog € 5.843.259 kwijt aan dagbesteding in de regio, in 2024 betreft het € 5.649.170. Een daling van 3,5 %. De reden voor de afname zal niet helemaal liggen in de onvervulde vacatures van aanbieders, maar meer in het feit dat dagbestedingslocaties indicatievrij zijn geworden. De cliënten die van deze voorziening gebruik maken, worden niet meegeteld. Bovendien is het zo dat de kosten van indicatievrije dagbesteding niet stijgen als het aantal cliënten dat ernaartoe gaat een kleine groei laat zien.

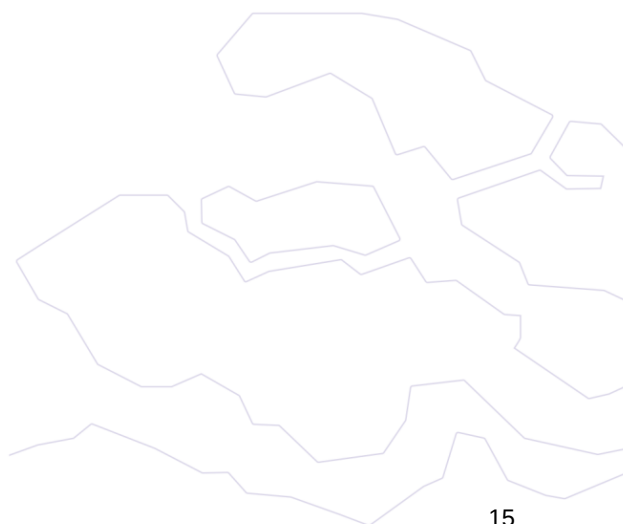
In de grafieken 10 en 11 hierboven, is te zien dat het aantal cliënten daalt. Alhoewel het in beide grafieken gaat om een optelling van cliënten voor begeleiding en dagbesteding samen, is nog steeds goed te zien dat sprake is van een daling in het volume.

Ontwikkeling

Binnen de dagbesteding vinden nog steeds verschuivingen plaats van geïndiceerde dagbestedingsplaatsen naar indicatievrije dagbestedingen waar mensen terecht kunnen zonder indicatie. Hierdoor is lastig meetbaar hoe het aantal gebruikers zich verhoudt ten opzichte van de kostenontwikkeling. De beweging naar meer indicatievrije voorzieningen – inmiddels ook voor begeleiding – ontwikkelt zich steeds verder, waardoor meten op aantallen gebruikers versus kosten in de toekomst moeilijker wordt.

Lasten en baten

	<i>Primaire begroting 2024</i>	<i>Definitieve begroting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
Programma 2, Uitvoering Wmo	44.556.225	0	0	1.789
Baten				
Programma 2, Uitvoering Wmo	44.556.225	100.000	100.000	127.639
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	100.000	100.000	125.850
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	-100.000	-78.318	-125.850
Gerealiseerde resultaat	0	0	21.682	0





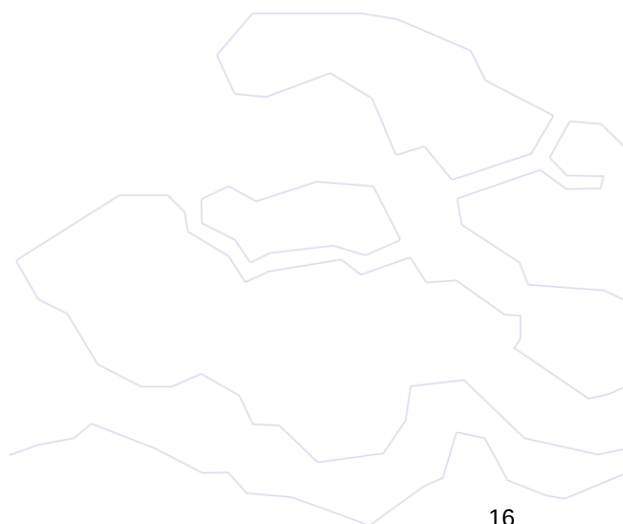
Beleidsindicator Sociaal Domein

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2016 zijn gemeenschappelijke regelingen voortaan gehouden om in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Bijgevoegd de beleidsindicator Sociaal Domein:

Tabel 7 Beleidsindicator Sociaal Domein

Aantal cliënten met een maatwerk-voorziening per 10.000 inwoners	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Inwoners 1-1-2023
Borsele	336	317	23.155
Goes	473	470	39.430
Kapelle	342	359	13.047
Noord-Beveland	389	379	7.861
Reimerswaal	266	247	23.262
Schouwen-Duiveland	412	406	34.549
Tholen	366	357	26.829
AANTAL	382	374	168.133

Voor de primaire begroting 2024 is uitgegaan van het aantal cliënten per 01-01-2023 welke een maatwerkvoorziening HO/Begeleiding/d/Dagbesteding hadden. Dit waren 374 cliënten per 10.000 inwoners. Het werkelijke aantal cliënten per 10.000 inwoners was 382 op 31-12-2024; iets meer dan waar in de begroting van uit is gegaan. Op basis van de verdergaande vergrijzing van de bevolking en vanaf het moment dat aanbieders hun vacatures weer grotendeels opgevuld hebben, zal sprake zijn van een sterkere stijging van het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening dan in 2024 te zien is.





Programma Gezondheidsbeleid

Regionaal gezondheidsbeleid

Gemeenten hebben de wettelijke taak (Wet publieke gezondheid) om de gezondheid van hun inwoners te bevorderen en te beschermen. Een andere belangrijke taak voor gemeenten is om iedere vier jaar gezondheidsbeleid te maken, gebaseerd op de landelijke prioriteiten op het gebied van publieke gezondheid. We weten dat we voor een substantieel deel ziekte kunnen voorkomen door gezondheid te verbeteren door een gezonde leefstijl en gezonde leefomgeving. Dat vraagt om meer focus op eigen regie, leefstijl en preventie, maar ook om een krachtige inzet op de leefomgeving en de aanpak van sociale problematiek. Een brede en duurzame aanpak in de wijk. Het bevorderen van gezondheid doe je als gemeente niet alleen, maar samen met (maatschappelijke) organisaties en inwoners.

De zeven gemeenten in de Oosterschelderegio, SWVO en de GGD Zeeland hebben samen de ambities en de opgaven van het gemeentelijk gezondheidsbeleid benoemd in het regionaal kader gezondheid Oosterschelderegio 2022-2025, getiteld [Hoe kunnen we de gezondheid van onze inwoners versterken?](#) In de loop van 2022 hebben alle gemeenteraden en het bestuur van SWVO de kadernota vastgesteld.

Het regionaal kader gezondheid is een richtinggevend kader waarin de landelijke inzichten zijn verwerkt en regionale ambities zijn benoemd. In het regionaal kader geldt als de rode draad: positieve gezondheid, samenwerking over beleidsterreinen heen (Health in all Policies) en aanpak op achterliggende problematiek.

In het kader staan vier gezondheidsvraagstukken (ofwel speerpunten) uit de landelijke nota centraal:

- **Gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving**
- **Gezondheidsachterstanden verkleinen**
- **Druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen**
- **Vitaal ouder worden**

Om ook in de nabije toekomst de zorg toegankelijk en betaalbaar te houden, wordt vanuit het Rijk ingezet op de transformatie van zorg naar gezondheid (en zelfs van zorg naar preventie). Het doel is meer/ betere aansluiting tussen het medisch en sociaal domein, oftewel een gewenste en noodzakelijke samenwerking tussen zorgaanbieders, zorgverzekeraars en gemeenten. Dit komt terug in de twee landelijke akkoorden: het Integraal Zorg Akkoord (IZA) uit 2022 en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) uit 2023. Het kabinet geeft prioriteit aan preventieve gezondheid en werkt momenteel (begin 2025) aan een Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) ter vervanging van het huidige IZA.

Het IZA bevat afspraken tussen 13 landelijke partijen en richt zich op passende zorg en preventie over de domeinen heen. Eén van de pijlers onder het brede IZA is een sterkere regionale samenwerking tussen zorgverzekeraars, zorgaanbieders en het gemeentelijke sociaal domein (waaronder ook welzijn, preventie en publieke gezondheid). De Zeeuwse Zorgcoalitie (ZZC) vormt een belangrijke netwerksamenwerking op het gebied van zorg en gezondheid in de regio. In januari 2022 hebben de Zeeuwse gemeenten, GGD Zeeland en zorgaanbieders een pact ondertekend om de samenwerking op het gebied van gezondheid te bestendigen, de zorgtransitie te realiseren en het gedachtegoed van Positieve Gezondheid te omarmen. Eind 2023 is het IZA regioplan "Samen houden we Zeeland Gezond" vastgesteld, o.a. door de gemeenten. Hierin staan ook de gemeentelijke opgaven binnen het IZA opgenomen. In de zomer van 2024 is dit plan voor het gemeentelijk deel vertaald naar een Uitvoeringsplan: "Van A naar Verder".

Het GALA (januari 2023) is een akkoord tussen Rijk, gemeenten, GGD-en en verzekeraars over versterking en verduurzaming van preventief gezondheidsbeleid. Er wordt ingezet op een gezond en actief leven met een stevige sociale basis. De centrale doelstelling van het GALA is een gezonde generatie in 2040. Het GALA moet worden gezien als een lokale doorvertaling van het IZA en een voortzetting van het Nationale Preventieakkoord. Alle gemeenten hebben in 2023 een integraal plan opgesteld voor de komende drie jaar waarin Sport en Gezondheid samenkomen. Het GALA is niet alleen integraal maar ook domein overstijgend.

De gemeentelijke opgave kent twee (financiële) lijnen:

- SPUK GALA: lokale gemeentelijke taken, gericht op preventie en gezondheidsbevordering.
- SPUK IZA: bovenlokale gemeentelijke taken uit het IZA. Uitgangspunt is werken vanuit een regionale (in ons geval provinciale) preventie infrastructuur. Mandaatgemeente is Goes.



De gezondheidsvraagstukken uit het regionaal kader gezondheid gelden nog steeds. Door het IZA en GALA liggen de opgaven en uitvoering nu vooral op Zeeuws en lokaal niveau (en is de uitwerking niet op Oosterschelderegio-niveau). De rol van de regionale werkgroep Gezondheid & Preventie is veranderd door deze ontwikkelingen. SWVO sluit aan bij deze ontwikkelingen door beleidscapaciteit t.b.v. de (Zeeuwse) IZA-opdracht te detacheren.

Regionale activiteiten gezondheidsbeleid

In de begroting SWVO (programma Gezondheidsbeleid) is een deel van de gemeentelijke middelen voor gezondheidsbeleid beschikbaar voor de uitvoering van regionaal preventiebeleid. Uit deze middelen wordt de uitvoering van de Zeeuwse aanpak *Laat ze niet (ver)zuipen* bekostigd (de bijdrage van de Oosterschelderegio). Verder wordt de inkoop van interventies voor verslavingspreventie en GGZ-preventie² bij Emergis Preventie/ 1nul1 regionaal afgestemd en gecontracteerd (regionale raamovereenkomst tussen SWVO en Emergis Preventie). Het zijn zowel regionale als lokale activiteiten waarover afspraken worden gemaakt. Door de regionale afspraken kunnen meer interventies worden ingezet omdat de regionale afspraken zorgen voor expertise en grotere groepen. De inzet is vooral gericht op voorlichting aan jongeren en hun ouders en outreachende preventie. De interventies zijn gebaseerd op positieve gezondheid en er wordt gewerkt met interventies uit het landelijk basispakket Verslavingspreventie.

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) en Cliëntondersteuning

De vijf gemeenten van de Bevelanden³ subsidiëren gezamenlijk het Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW). Daarvoor zijn nadere afspraken gemaakt met SMWO (Stichting Maatschappelijk werk en Welzijn Oosterschelderegio). Na de decentralisaties in het sociaal domein is ook cliëntondersteuning aan deze afspraken toegevoegd (inclusief Tholen, tot 2025). Er zijn afspraken gemaakt over cliëntgebonden uren. De samenwerkingsafspraken en prestatieverwachtingen zijn op papier gezet in een uitvoeringsovereenkomst. Daarin zijn de verschillende diensten beschreven.

Cijfers⁴

- In 2024 heeft SMWO 1.923 korte contacten gehad (d.w.z. minder dan 4 uur, 3 of minder contactmomenten) en zijn 1.312 casussen (langdurende dienstverlening) opgepakt.
- Er wordt steeds vaker een beroep gedaan op Sociaal Juridische Dienstverlening (SJD). In 2024 waren er 1.004 korte contacten en 254 (langere) trajecten SJD.
- Bij de langdurende dienstverlening (meer dan 4 uur/ meer dan 3 contactmomenten) betreft het vooral vraagstukken voor onafhankelijke cliëntondersteuning (499) en maatschappelijk werk (420).
- SMWO is een laagdrempelige voorziening. Zo is 64% van de casussen is op eigen initiatief (zonder doorverwijzing) ontstaan. SMWO heeft deze mensen verbonden aan informele (vrijwillige) hulp, hen de kracht van de groep laten ervaren of individueel ondersteund als het nodig was.
- In de korte contacten gaan de meeste vragen over financiën en administratie (48%), gevolgd door wonen (eigen huis) en vragen over het zorglandschap (beiden 11%). Bij de (langere) casussen is er meer diversiteit in hulpvragen: 11% gaat over financiën en administratie en 10% over geestelijke gezondheid.
- Een trend die zich doorzet is dat steeds vaker sprake is van meervoudige problematiek: 83% in 2024. Dit heeft ook effect op de doorlooptijd. Van de langdurende dienstverlening is 32% van de casussen binnen 6 maanden afgerond (in 2023 was dat nog 44%). Door langere doorlooptijden stagneert de instroom, waardoor wachttijden oplopen en de werkdruk verder toeneemt.
- De wachttijden nemen toe. In 2023 werd 57% van alle hulpvragen binnen een maand opgepakt, in 2024 is dat 45%.
- In ruim driekwart (79%) van alle individuele en groepsgerichte vragen is er een oplossing geboden en is niet verder doorverwezen.
- De tevredenheid over de dienstverlening is goed, gemiddeld wordt een 8,5 als rapportcijfer gegeven.

Ontwikkelingen

De samenleving verandert. De medewerkers van SMWO zien veel onzekerheid bij inwoners over hun persoonlijke situatie. De stijgende prijzen als gevolg van de inflatie zorgt voor veel mensen tot problemen op het gebied van hun bestaanszekerheid. Als je niet weet of je je rekeningen kunt betalen en fatsoenlijk eten kunt kopen voor je gezin, dan geeft dat heel veel stress. Stress leidt tot mentale en fysieke problemen, die weer doorwerken op allerlei andere levensgebieden, zoals werk, opvoeding, relaties en zingeving.

² De GGZ-preventie richt zich op het voorkomen van psychische problemen en gezondheidsschade. We spreken ook wel over interventies mentale gezondheid.

³ Borsele, Goes, Kapelle, Noord-Beveland en Reimerswaal. De gemeenten Schouwen-Duiveland en Tholen maken zelf afspraken over maatschappelijk werk.

⁴ Medio 2022 heeft SMWO een nieuw registratiesysteem ingevoerd. Hierdoor zijn gegevens niet over meerdere jaren één-

putbaar te vergelijken

Voor identificatiedoeleinden.

Behorend bij controleverklaring

d.d. 1 juli 2025

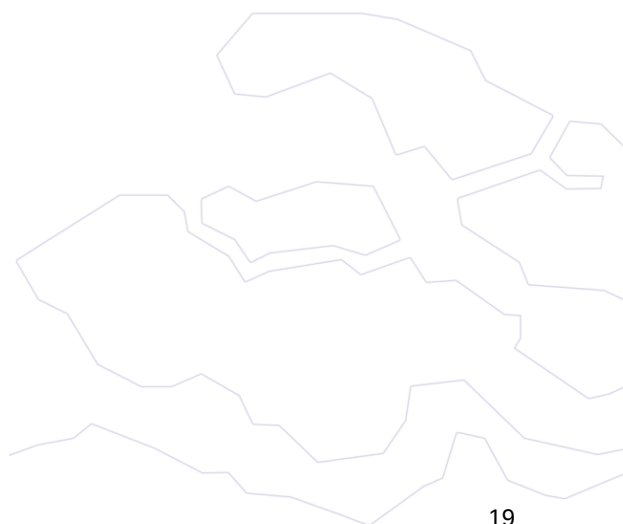


De complexiteit van de problemen waar mensen mee kampen is groot. Als de basis niet op orde is (dak boven je hoofd, goed inkomen, fijn netwerk), dan valt de bodem onder het bestaan weg en doen veel mensen een beroep op hulp, zorg of ondersteuning. Aangezien de zorg verder krimpt en minder snel beschikbaar is, moeten veel mensen terugvallen op inzet van vrijwilligers en mantelzorg, die het alsmear zwaarder krijgen en uiteindelijk ook hulp vragen bij SMWO.

De laatste jaren is een enorme omwenteling aan de gang, omdat oude systemen geen antwoord meer geven op nieuwe maatschappelijke vraagstukken. We moeten bewegen van zorg naar gezondheid, en het liefst naar welzijn. Deze opgave wordt Zeeuws opgepakt. Het sociaal werk heeft een belangrijke rol om deze beweging te versterken. SMWO is actief betrokken bij dit transformatieproces.

Lasten en baten

	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten				
Programma 3, Gezondheidsbeleid	3.678.490	3.848.036	3.848.689	3.627.222
Baten				
Programma 3, Gezondheidsbeleid	3.678.490	3.848.036	3.848.689	3.640.218
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	12.996
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	12.996





Programma Overige projecten

Jeugdbeleid

Het SWVO faciliteert het regionaal overleg van de procescoördinatoren/procesregisseurs van de deelnemende gemeenten. Ook doet zij dit voor de Jeugdbeschermingstafel voor de Oosterschelderegio. Aan deze tafel wordt inhoudelijke casuïstiek met de Raad voor de Kinderbescherming afgestemd. Verder controleert SWVO de administratie van de intensieve zelfstandigheidstraining (IZT) die gemeenten afnemen van Juvent en gaat zij over tot betaling van de facturen die Juvent hiervoor stuurt.

Leerlingenvervoer

In samenwerking met de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland geeft het loket Leerlingenvervoer uitvoering aan het leerlingenvervoer in de Oosterschelderegio met uitzondering van de gemeente Borsele. Naast een vergoeding voor openbaar vervoer, een kilometervergoeding voor eigen vervoer, of een stimuleringsregeling voor het gebruik van de fiets, kan het loket leerlingenvervoer ook een bekostiging geven voor aangepast vervoer.

Per 01-01-2024 (Goes per 24-04-24) is er door iedere gemeente afzonderlijk een nieuwe verordening Leerlingenvervoer vastgesteld op basis van de Modelverordening VNG. Aanvullend hierop zijn door de gemeenten ook beleidsregels leerlingenvervoer vastgesteld. Belangrijkste veranderingen in deze verordening zijn; het afschaffen van de eigen bijdrage voor SBO-leerlingen. Verder het afschaffen van de vergoeding voor openbaar vervoer of eigen vervoer voor VSO-leerlingen. Door vaststelling van deze nieuwe verordening is door alle gemeenten besloten de eigen bijdrage voor SBO-leerlingen over de periode 1 januari 2024 tot de zomervakantie 2024 terug te betalen.

Het aantal complexe aanvragen voor aangepast vervoer, waarbij uitgebreid onderzoek noodzakelijk is, neemt dit jaar toe. Het gaat hierbij om aanvragen naar met name reguliere VO-scholen evt. met aanbod van praktijkonderwijs (pro). Verder betreffen het aanvragen naar de taalklas, hoogbegaafdheidsonderwijs en onderwijs wat onder de zes-kilometergrens valt.

In de beleidsregels zijn maatregelen opgesteld bij wangedrag. Deze maatregelen zijn verwerkt in een flyer en toegezonden aan ouders/verzorgers met een kind in het aangepast vervoer. Hiermee hoopt het loket escalaties in de taxi te voorkomen en meer bewustwording van de consequenties bij misdragingen door leerlingen. Ook de scholen hebben deze flyer ontvangen.

Tabel 8 Netto vervoerskosten Leerlingenvervoer

Overzicht netto vervoerskosten Leerlingenvervoer (vervoerskosten en vergoedingen ouders)					
Gemeente	2020	2021	2022	2023	2024
Borsele	599.558	564.073	502.283	490.776	451.584
Goes	197.167	194.475	168.929	182.212	207.419
Kapelle	164.137	211.031	178.297	206.958	211.625
Noord-Beveland	149.153	125.713	125.751	128.544	193.366
Reimerswaal	699.595	634.838	585.844	649.363	648.617
Schouwen-Duiveland	477.291	490.045	566.213	640.143	770.543
Tholen	639.010	656.303	663.895	761.167	791.775
Totaal	2.925.911	2.876.477	2.791.213	3.059.162	3.274.929



Tabel 9 Aantal leerlingen in leerlingenvervoer meerdere jaren

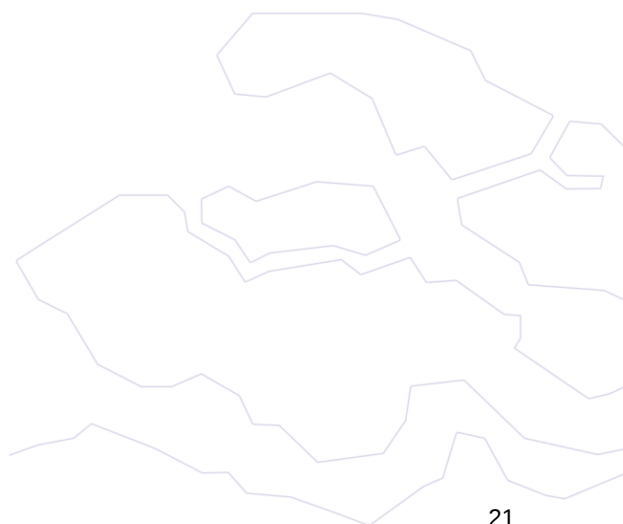
Gemeente	Aantal leerlingen				
	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Borsele	0	0	0	0	0
Goes	56	62	49	54	54
Kapelle	58	57	61	66	48
Noord-Beveland	38	44	39	53	46
Reimerswaal	189	208	215	218	192
Schouwen-Duiveland	122	120	121	125	113
Tholen	168	185	167	155	145
Totaal	631	676	652	671	598

Ter voorbereiding op schooljaar 2024-2025 hebben de medewerkers van het Loket Leerlingenvervoer in het voorjaar 16 scholen bezocht of gesproken. In het overleg met de scholen wordt duidelijk wat de uit- of instroom van leerlingen gaat worden. Verder wordt besproken over welke reiscapaciteiten leerlingen beschikken die in het aangepast vervoer zitten voor de overstap naar fiets of OV. De focus ligt schooljaar 2024-2025 bij VSO-leerlingen om door middel van oefenen over te kunnen stappen op zelfstandig reizen. Het oefenen wordt het gehele schooljaar gemonitord door de medewerkers van het loket. Alleen op basis van een structurele handicap, zoals genoemd in de verordening, kan het aangepast vervoer nog worden ingezet worden voor VSO- leerlingen vanaf schooljaar 2025-2026.

Tabel 10 Aantal leerlingen per gemeente bij aanvang schooljaar

Gemeente	Aantal leerlingen aanvang schooljaar 2024-2025				
	Taxi	Eigen ver- voer	Fiets	Openbaar vervoer	Totaal
Borsele	0	0	0	0	0
Goes	51	2	0	1	54
Kapelle	45	2	0	1	48
Noord-Beveland	31	14	0	1	46
Reimerswaal	141	8	0	43	192
Schouwen-Duiveland	102	1	0	10	113
Tholen	101	42	0	2	145
Totaal	471	69	0	58	598

In 2024 heeft driemaal een overleg plaatsgevonden met de gemeentelijke beleidsmedewerkers. In januari 2024 is er gezamenlijk met collega's van andere (Zeeuwse) gemeenten een Actualiteitendag Leerlingenvervoer gevolgd, georganiseerd vanuit Segment.





Jeugdzorg vervoer

Binnen de vervoerscontracten van het SWVO worden ook de ritaanvragen voor het vervoer van jeugdigen met een indicatie voor (GGZ) Jeugdzorgvervoer ook via de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland uitgevoerd. In tabel 11 is de ontwikkeling van het aantal jeugdigen dat in 2024 gebruik heeft gemaakt van het Jeugdzorgvervoer weergegeven t.o.v. voorgaande jaren.

Tabel 11 Aantal jeugdigen in het jeugdzorgvervoer

Gemeente	Aantal Jeugdigen				
	2020	2021	2022	2023	2024
Borsele	27	21	16	21	17
Goes	17	25	29	23	21
Kapelle	7	6	7	13	11
Noord-Beveland	9	5	2	4	6
Reimerswaal	30	20	17	26	28
Schouwen-Duiveland	15	19	23	19	19
Tholen	9	6	5	2	10
Totaal	114	102	99	108	112

Gemeente Veere – Contractbeheer en uitvoering Wmo

Vanaf 1 januari 2021 heeft gemeente Veere de inkoop en het contractbeheer voor Wmo-voorzieningen ondergebracht bij SWVO. SWVO heeft daartoe met gemeente Veere een Dienstverleningsovereenkomst afgesloten. In deze overeenkomst zijn naast de beschrijving van de opdracht en de te volgen handelwijze ook afspraken opgenomen over de financiering.

De bijdrage van de gemeente Veere bedraagt hiervoor in 2024 € 129.447,-. Dit bedrag wordt jaarlijks verhoogd met het VZG-percentage. Het bedrag is opgebouwd uit loon-, huisvestings-, organisatie- en automatiseringskosten.

Lasten en baten

	<i>Primaire begroting 2024</i>	<i>Definitieve begroting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
Programma 4, Overige projecten	7.527.003	3.016.268	2.989.021	3.325.926
Baten				
Programma 4, Overige projecten	7.527.003	3.016.268	3.043.696	3.503.913
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	54.675	177.987
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	54.675	177.987



Programma Secretariaat

Ontwikkelingen

In 2024 is geïnvesteerd in het optimaliseren van de informatiebeveiliging en heeft de implementatie van het nieuwe automatiseringssysteem Business Central plaatsgevonden. Met het aantrekken van een CISO is een informatiebeveiligingsbeleid opgesteld en vastgesteld, zijn kritische processen beschreven en is een plan van aanpak opgesteld om door te groeien naar een gewenst niveau van informatiebeveiliging.

Met de implementatie van Business Central is SWVO/CZW toegerust op de toekomst en wordt alle data voortaan in de cloud opgeslagen. Verder is het functioneel beheer van alle apparatuur ondergebracht bij Acknowledge. Hiermee heeft SWVO/CZW ook op dit punt een kwaliteitsslag gemaakt. Daarnaast zijn alle werkplekken flexibel gemaakt en is een plan opgesteld om de huisvesting zodanig aan te passen op “het nieuwe werken”.

Tevens heeft SWVO als werkgever van het CZW-bureau een grote bijdrage geleverd aan het leveren van input voor de lopende governance discussie voor de invulling van een Zeeuws brede inkooporganisatie voor het sociaal domein.

Lasten en baten

	<i>Primaire begroting 2024</i>	<i>Definitieve begroting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
Programma 5, Secretariaat	1.779.686	1.882.651	1.791.682	1.586.297
Baten				
Programma 5, Secretariaat	1.581.203	1.731.203	1.883.058	1.628.712
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-198.483	-151.448	91.376	42.415
Toevoeging/onttrekking aan reserves	198.483	151.448	147.075	140.287
Gerealiseerde resultaat	0	0	238.450	182.703

Algemene beleidsindicatoren

Met de wijziging van het BBV van 5 maart 2016 zijn gemeenschappelijke regelingen voortaan gehouden om in het jaarverslag, de maatschappelijke effecten die met de verschillende programma's worden beoogd of gerealiseerd, toe te lichten aan de hand van beleidsindicatoren. Bijgevoegd de algemene beleidsindicatoren:

Tabel 12 Algemene beleidsindicatoren

Naam indicator	Eenheid	Realisatie 2024
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	0,097
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,096
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 12
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	5,4% € 81.168
Overhead	Kosten als % van totale lasten	3,4%

1.3 Paragrafen

Bedrijfsvoering

Bureau Samenwerkingsverband

In totaal werken er 23 medewerkers (17,07 fte) inclusief detachering bij het Samenwerkingsverband. De toename van 1,57 fte wordt veroorzaakt door de volgende mutaties. Bij de afdeling beleid is door ziekte van een medewerker een extra medewerker aangetrokken (+ 0,84 fte). Bij de afdeling secretariaat hebben wat kleine verschuivingen plaatsgevonden (+ 0,12 fte). De medewerker Applicatiebeheer is vertrokken. Hiervoor is een medewerker op detacheringsbasis aangetrokken (-/- 0,06 fte). Voor Informatiebeveiliging (CISO) is een nieuwe medewerker in dienst gekomen (+ 0,67 fte).

Tabel 13 Aantal fte's SWVO

Onderdeel	Aantal fte's	
	1-1-2024	31-12-2024
Directeur-secretaris	1,00	1,00
Beleid	4,95	5,79
Secretariaat	2,61	2,73
Applicatiebeheer	0,50	0,00
Financiën	2,45	2,45
Informatiebeveiliging (CISO)	0,00	0,67
Data-analist	0,89	0,89
Communicatie	0,44	0,44
Loket leerlingenvervoer	2,22	2,22
Totaal	15,06	16,19
<u>Detachering</u>		
P&O	0,44	0,44
Applicatiebeheer	0,00	0,44
Totaal (incl. detachering)	15,50	17,07

Het Loket leerlingenvervoer wordt uitgevoerd voor alle deelnemende gemeenten met uitzondering van de gemeente Borsele.

Daarnaast levert het bureau van het Samenwerkingsverband diensten aan het CZW-bureau. Het gaat hierbij om aansturing en financiën. In totaal werken er 15 medewerkers (12,44 fte) voor het CZW-bureau. De Directeur-secretaris van het SWVO is eindverantwoordelijk voor het CZW-bureau.

Doelmatigheid

De taken die door het secretariaat worden uitgevoerd zijn beschreven in een activiteitenplan. Hierin is de doelstelling vastgelegd en zijn prioriteiten benoemd.

Voor de beleidsterreinen die zijn vastgelegd in de GR wordt gewerkt met vaste en tijdelijke ambtelijke werkgroepen (zie organigram). De voortgang van de projecten wordt binnen de werkgroepen getoetst.

Op het terrein van de administratie en het beheer van de middelen wordt gebruik gemaakt van geautomatiseerde ERP-systemen. Het SWVO is namens de deelnemende gemeenten aangesloten op het landelijk berichtenverkeer iWmo. In 2024 is een certificeringstraject voor het nieuw geïmplementeerde geautomatiseerde systeem Business Central afgerond. Hierdoor kan accountantscontrole beperkter blijven.

Per kwartaal wordt een overzicht opgesteld van de gemaakte kosten (onder andere in het kader van de verstrekte Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning) voorzieningen. Dit wordt gecommuniceerd met de deelnemende gemeenten. Daarnaast kunnen gemeenten via een Business Intelligence (BI) systeem op elk moment data van hun gemeente raadplegen.

Betalingsverkeer verloopt geautomatiseerd. Bij het SWVO is een controlesysteem voor betalingen ingevoerd, met parafering door verschillende medewerkers om de rechtmatigheid van de uitgaven te toetsen.

Uiteraard vindt een accountantscontrole plaats op jaarverslag en jaarrekening.



College Zorg en Welzijn

Vanuit de Vereniging Zeeuwse Gemeenten (VZG) fungeert het College Zorg en Welzijn (CZW) oorspronkelijk als portefeuillehouderoverleg welzijn en volksgezondheid, voor lokaal/ regionaal overstijgende onderwerpen. De portefeuillehouders Wmo van alle Zeeuwse gemeenten zijn hierin vertegenwoordigd. Per 2020 is deze overlegstructuur ondergebracht in het Overleg Zeeuwse Overheden (OZO). Ter voorbereiding van dit overleg functioneert een ambtelijk vooroverleg met ambtelijke vertegenwoordiging namens alle Zeeuwse gemeenten en de Provincie Zeeland.

Het CZW-bureau voert in opdracht van de 13 gemeenten in Zeeland beleidstaken uit. De deelnemende gemeenten nemen de kosten van dit bureau voor hun rekening. Via het CZW Bureau vindt de gezamenlijke beleidsontwikkeling en -uitvoering plaats op het terrein van:

- De gemeentelijke Anti Discriminatie Voorziening (ADB Zeeland);
- (Preventie)projecten zoals: Preventie Jeugd en Alcohol; LHBTI; leertuin gegevensdeling;
- Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg (WvGGZ); Personen verward gedrag;
- Beschermd Wonen en Maatschappelijke- en Vrouwenopvang (namens de centrumgemeente);
- Beleidsontwikkeling Huiselijk Geweld, Huisverbod, Multi Disciplinaire Aanpak (MDA++) en Veilig Thuis.

Op verzoek van de deelnemende gemeenten in het CZW treedt het SWVO vanaf 2009 op als werkgever voor de medewerkers van dit CZW-bureau. De secretaris is verantwoordelijk voor de aansturing en exploitatie van het bureau. De activiteiten van dit bureau worden in een apart jaarverslag verantwoord.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Om niet begrote/ onvoorziene kosten te dekken beschikt het SWVO over de reserve exploitatieresultaten. Bovendien heeft het bestuur besloten vanaf 2017 het secretariaat kostendekkend te financieren zodat verdere uitputting t.b.v. de reguliere exploitatie niet nodig is.

In 'afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland (actualisatie januari 2024)' is afgesproken dat de reserve exploitatieresultaten maximaal 5% van alle baten van het SWVO mag zijn.

Hieronder zijn de financiële kengetallen opgenomen die voor het SWVO van toepassing zijn:

Tabel 14 Financiële kengetallen SWVO

Verloop van de kengetallen	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024
Netto schuldquote	0,78%	-0,98%	-1,06%
Solvabiliteitsrisico	4,07%	14,21%	6,90%
Structurele exploitatieruimte	-0,92%	0,58%	5,34%

Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het SWVO ten opzichte van de eigen middelen. Aangezien SWVO geen leningen heeft aangetrokken en dus geen rentelasten en aflossingen heeft, is dit cijfer zeer laag. De VNG adviseert om 130% als maximale norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. De netto schuldquote van 2024 van -1,06% is derhalve gunstig.

Solvabiliteitsrisico

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin het SWVO in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van het SWVO. In 2024 daalt dit percentage van 14,21% in 2023 naar 6,90% in 2024. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere uitzetting bij de schatkist.

Structurele exploitatieruimte

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte het SWVO heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Hoe hoger dit cijfer hoe beter. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent dit dat het structurele deel onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Bij het SWVO is de structurele exploitatieruimte in 2024 met 5,34% positief.



Financiering

Het financieel beheer is in 2024 uitgevoerd conform het, door het bestuur vastgestelde, Treasury statuut SWVO. Er is geen liquiditeits-/ financieringsbehoefte die het aantrekken van geld noodzakelijk maakte. Het SWVO heeft gemiddeld genomen voldoende liquide middelen. Overtollige middelen moeten bij de schatkist worden aangehouden.

Het Treasury statuut bepaalt dat in het kader van risicobeheer de aansprakelijkheid voor schulden bij gesubsidieerde instellingen moeten worden beperkt door controle van de jaarrekening van die instellingen. Deze controle vindt jaarlijks plaats in het kader van de definitieve vaststelling van het jaarsubsidie. Niet alle instellingen die van het SWVO subsidie ontvangen, zijn volledig afhankelijk van de subsidie.

Op 4 december 2024 heeft het algemeen bestuur van het SWVO de Financiële verordening SWVO 2023 vastgesteld. Deze verordening is op 4 december 2024 in werking getreden.

Verbonden Partijen

Het SWVO heeft één verbonden partij, namelijk de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland. De vervoerscentrale heeft 5 aandeelhouders:

- Gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere;
- Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oosterschelderegio;
- Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen;
- Provincie Zeeland
- Gemeente Goeree-Overflakkee.

Deelneming Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland

Per 1 januari 2009 had het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen 100% van de aandelen in haar bezit. Per 1 december 2011 zijn een gelijk aantal nieuwe aandelen, type B, uitgegeven aan het SWVO. Per 1 september 2015 zijn een derde van de aandelen, type B, uitgegeven aan de gemeenten Middelburg, Vlissingen en Veere (Walcheren), zodat het SWVO, Walcheren en het Samenwerkingsverband Collectief Vervoer Zeeuws-Vlaanderen gelijke stemrechten hebben in de Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland. In 2016 is de Provincie Zeeland en in 2017 de gemeente Goeree Overflakkee toegetreden. Hiervoor zijn extra aandelen type C uitgegeven. De aandelen type B en C geven recht op dividend en/of enige uitkering ten laste van de algemene reserve. De kosten van de centrale (personeel en organisatie) worden door de gezamenlijke aandeelhouders gedragen.

Tabel 15 Deelneming GVZ

Gemeentelijke Vervoerscentrale Zeeland	31-12-2024	31-12-2023
Eigen vermogen	537.995	530.504
<u>Vreemd vermogen</u>	2.547.344	1.920.304
* Langlopende schulden	162.554	174.302
* Kortlopende schulden	2.384.790	1.746.002
Bedrijfsresultaat (na belastingen)	7.491	1.323

Rechtmatigheid

Het bestuur heeft over het boekjaar 2024 een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven in de jaarrekening (zie paragraaf 2.8). Met een rechtmatigheidsverantwoording geeft het dagelijks bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze 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. Deze kaders zijn opgenomen in het normenkader. Het normenkader is de set aan regelgeving waaraan in het kader van de rechtmatigheid moet worden voldaan. Daarbij gaat het zowel om Europese regelgeving, wettelijke bepalingen als eigen regelgeving, zoals verordeningen vastgesteld door het algemeen bestuur. In dit kader zijn bij de wettelijke bepalingen alleen de financiële beheershandelingen van belang, zoals bijvoorbeeld Europese aanbestedingsrichtlijnen.



Toelichting rechtmatigheidsverantwoording

Inleiding

In paragraaf 2.8 hebben wij de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Met het algemeen bestuur is afgesproken dat in de paragraaf bedrijfsvoering de geconstateerde afwijkingen (fouten en onduidelijkheden) groter dan € 100.000 (rapporteringsgrens) nader worden toegelicht. Dit heeft betrekking op het begrotingscriterium, voorwaardencriterium en misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de raad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen. In de paragraaf analyse begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid 2024 is een nadere analyse opgenomen van het begrotingscriterium. Hieruit blijken geen overschrijdingen van lasten op programmaniveau van groter dan € 100.000,-.

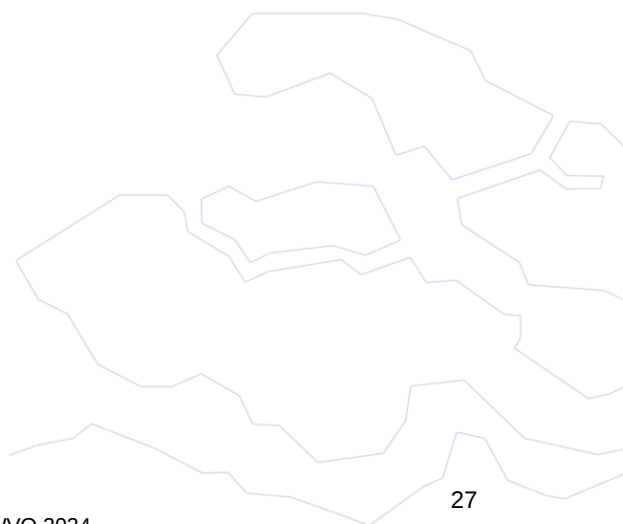
Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Ten aanzien van dit criterium zijn geen te rapporteren onrechtmatigheden geconstateerd.





1.4 Informatiebeveiliging en privacy

Wat is bereikt?

- Per 1 april is de vacature van Ciso (Chief information security officer) ingevuld binnen de SWVO-organisatie en gedeeltelijk binnen de CZW-bureau organisatie;
- Beveiligd printen is geïntroduceerd binnen de organisatie;
- Er is een GAP analyse opgesteld van de huidige status van informatiebeveiliging en privacy binnen de SWVO/CZW-bureau organisatie. Op basis van deze analyse is een Plan van Aanpak opgesteld met acties om te voldoen aan het, volgens de BIO, minimaal vereiste niveau van informatiebeveiliging. Verder om te voldoen aan het, volgens de AVG, minimaal vereiste niveau van privacy. Medewerkers en Bestuur zijn over de uitkomsten geïnformeerd;
- Door het Dagelijks Bestuur van SWVO is budget vrijgemaakt voor uitvoering van genoemd Plan van Aanpak;
- TPM-audit naar de werking van Business Central is afgerond.

Vanuit het plan van aanpak zijn de volgende acties gerealiseerd:

- Er is op diverse terreinen operationeel beleid opgesteld en goedgekeurd door de directie, waaronder wachtwoordbeleid en Clean- en Clear desk beleid.
- Met het afsluiten van een samenwerking met IT-leverancier Acknowledge zijn veel van de technische vereisten uit de BIO gerealiseerd;
- Er is een contactpersoon voor de overheid aangewezen;
- Het protocol melden datalekken is door de directie goedgekeurd en onder de aandacht van de medewerkers gebracht.

Uitgevoerde Audits

In 2024 zijn er drie audits uitgevoerd op de processen van SWVO/CSW-bureau.

Extern:

- Een audit op het Business Central systeem door Risk Knowledge;

Intern:

- Een audit op het proces leerlingenvervoer;
- Een audit op de autorisaties binnen Business Central
-

Naar aanleiding van deze audits zijn acties benoemd en deze zijn opgepakt.

Datalekken

2024 kende 3 datalekken die zijn gemeld binnen de SWVO/CZW organisatie. Op basis van de richtlijnen van de Autoriteit Persoonsgegevens zijn de datalekken niet gemeld bij de autoriteit.

1. **Beveiligd printen onvoldoende ingericht.**

Geprinte documenten met vertrouwelijke gegevens zijn voor alle medewerkers in te zien. In de loop van 2024 is om die reden beveiligd printen ingevoerd. Met deze actie is herhaling op een datalek voorkomen.

2. **Loket leerlingenvervoer. Inzicht in klantgegevens Wmo.**

Medewerkers van het leerlingenvervoer loket hebben inzicht in de Wmo-gegevens van de klanten, ook als deze klant geen gebruik maakt van het leerlingenvervoer. Dit datalek is nog niet opgelost vanwege de technische complexiteit van de oplossing.

3. **Formulieren tijdelijk voor meerdere medewerkers van zorgverleners inzichtelijk**

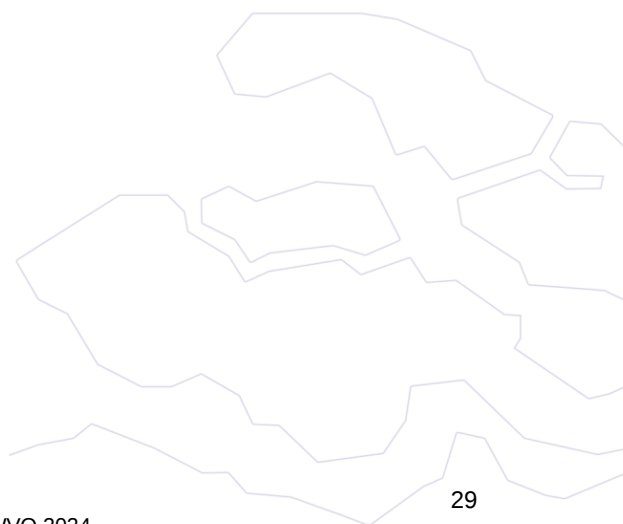
Een opschoon actie van een groot aantal formulieren binnen het WUP-portaal naar de status "goedgekeurd gemeente/archief" levert een systeem storing op. Het systeem was niet ingericht op het tegelijk verwerken van dit hoge aantal formulieren. Hierdoor is in de code een fout ontstaan. Door deze fout zijn deze formulieren tijdelijk voor meerdere medewerkers van zorgverleners inzichtelijk. Ook als het niet hun client betrof. Dit datalek is binnen een paar uur hersteld. Verder is de code aangepast zodat het risico op herhaling in de toekomst is gereduceerd.



2. JAARREKENING

2.1 Balans

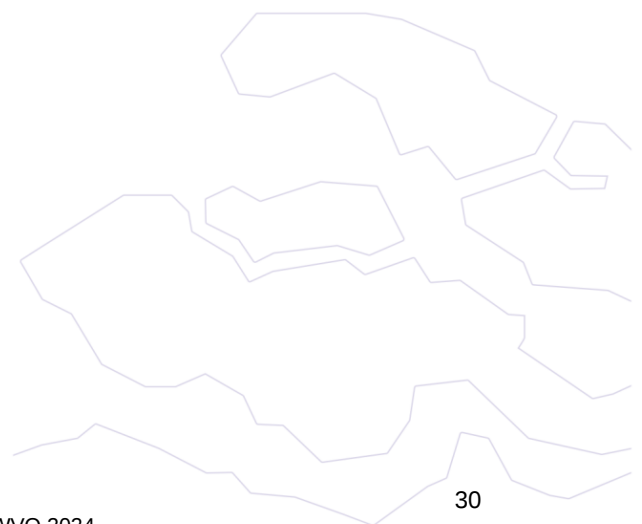
ACTIVA (bedragen x € 1,-)		Ultimo 2024		Ultimo 2023	
1	Vaste activa				
1.1	<i>Materiele vaste activa</i>		566.507		635.739
	- Investerings met een economisch nut	566.507		635.739	
1.2	<i>Financiële vaste activa</i>		1		1
	- deelname Taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen	1		1	
	Totaal vaste activa		566.508		635.740
2	Vlottende activa				
2.1	<i>Vooruitbetalingen</i>		25.099		23.916
	- Vooruitbetalingen	25.099		23.916	
2.2	<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar</i>		16.824.971		7.186.906
	- Vorderingen op gemeenten	2.629.929		4.187.026	
	- Overige vorderingen	43.042		22.880	
	- Overige uitzettingen: Schatkistrekening	14.152.000		2.977.000	
2.3	<i>Liquide middelen</i>		6.001		125.849
	- Kassaldi	468		458	
	- Bank- en girosaldi	5.534		125.391	
2.4	<i>Overlopende activa</i>		595.048		509.658
	- Nog te ontvangen bijdragen NL overig	595.048		509.658	
	Totaal vlottende activa		17.451.120		7.846.328
	Totaal-generaal		18.017.627		8.482.068





	PASSIVA (bedragen x € 1,-)	Ultimo 2024		Ultimo 2023	
3	Vaste passiva				
3.1	<i>Eigen vermogen</i>		1.243.123		1.205.366
	- Algemene Reserves:				
	Reserve Exploitatieresultaat	398.889		226.367	
	- Overige bestemmingsreserves	527.671		596.427	
	- Gerealiseerde resultaat*	316.563		382.571	
	Totaal vaste passiva		1.243.123		1.205.366
4	Vlottende passiva				
4.1	<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar</i>		16.239.412		6.773.118
	- Rekening-courant met CZW-bureau	8.501.885		2.199.241	
	- Schulden aan gemeenten	3.232.965		0	
	- Overige schulden	4.504.561		4.573.877	
4.2	<i>Overlopende passiva</i>		535.091		503.583
	- Vooruit ontvangen bijdragen NL overig	385.493		348.684	
	- Nog te betalen	149.598		154.898	
	Totaal vlottende passiva		16.774.503		7.276.701
	Totaal-generaal		18.017.627		8.482.068

* Uitsplitsing van het gerealiseerde resultaat
Zie bladzijde 83





2.2 Overzicht van baten en lasten 2024

	<i>Primaire begroting 2024</i>	<i>Begroot 2024 1e wijziging</i>	<i>Technische aanpassingen</i>	<i>Begroot 2024 1e wijz.-herzien</i>	<i>Definitieve begroting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten							
Programma 1 Educatie	806.889	773.930	0	773.930	815.574	784.151	679.568
Programma 2 Uitvoering Wmo	44.556.225	46.525.193	-46.525.193	0	0	0	1.789
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.678.490	3.848.036	0	3.848.036	3.848.036	3.848.689	3.627.222
Programma 4 Overige projecten	7.527.003	7.330.577	-4.339.168	2.991.409	3.016.268	2.989.021	3.325.926
Programma 5 Secretariaat	1.779.686	1.877.651	0	1.877.651	1.882.651	1.791.682	1.586.297
Totaal lasten	58.348.293	60.355.387	-50.864.361	9.491.026	9.562.529	9.413.544	9.220.801
Baten							
Programma 1 Educatie	806.889	773.930	0	773.930	815.574	785.907	688.451
Programma 2 Uitvoering Wmo	44.556.225	46.625.193	-46.525.193	100.000	100.000	100.000	127.639
Programma 3 Gezondheidsbeleid	3.678.490	3.848.036	0	3.848.036	3.848.036	3.848.689	3.640.218
Programma 4 Overige projecten	7.527.003	7.330.577	-4.339.168	2.991.409	3.016.268	3.043.696	3.503.913
Programma 5 Secretariaat	1.581.203	1.731.203	0	1.731.203	1.731.203	1.883.058	1.628.712
Totaal baten	58.149.810	60.308.939	-50.864.361	9.444.578	9.511.081	9.661.350	9.588.933
VBP LAST	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-198.483	-46.448	0	-46.448	-51.448	247.807	368.133
Toevoeging/onttrekking aan reserves programma's	198.483	46.448	0	46.448	51.448	68.757	14.437
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	316.563	382.571

Algemeen

In afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de meest actuele notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV, worden de lasten voor de uitvoering Wmo niet in jaarrekening van de GR SWVO verwerkt maar bij de deelnemende gemeenten. Om praktische redenen worden de lasten uitvoering Wmo in de jaarrekening 2024 wel inzichtelijk gemaakt in de bijlage. De eventuele bevindingen van de accountant van GR SWVO voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid worden door ons gecommuniceerd aan de betreffende gemeenten. Die bevindingen kunnen daarvoor worden gebruikt voor het lokale rechtmatigheidsoordeel van de colleges van B&W en door de accountants van de deelnemende gemeenten. De lasten Wmo 2024 zijn dus wel inzichtelijk in de jaarstukken. Ze worden echter niet meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van het DB van de GR SWVO en ook niet in de oordeelsvorming van de accountant van het SWVO voor wat betreft getrouwheid.

2.3 Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet van SWVO, waarin de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. 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 meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct te relateren salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Al de investeringen binnen SWVO zijn met een economisch nut. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 15 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
- 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair; maatwerksoftware; aanleg tijdelijke terreinwerken; nieuwbouw tijdelijke woonruimten en bedrijfsgebouwen; groot onderhoud woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 3 jaar: automatiseringsapparatuur
- Niet: gronden en terreinen.

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 5.000,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Deze laatstgenoemden worden altijd geactiveerd.

Financiële vaste activa

Participaties zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Toelichting op de posten:

Vaste activa

1.1 Materiële Vaste activa met economisch nut:

Met ingang van 2007 worden nieuw aangeschafte vaste activa conform de financiële verordening van het SWVO geactiveerd op de balans en wordt er jaarlijks afgeschreven op de aanschafwaarde.

De balanspost is als volgt opgebouwd:

Tabel 16 Verloopoverzicht vaste activa SWVO

Vaste activa	2024	2023
Boekwaarde per 1 januari	635.739	643.147
<u>Investerings</u>		
Gebouw	0	0
Technische installaties	0	0
Inventaris	0	0
Automatisering	78.318	125.850
	714.057	768.997
Afschrijvingen in boekjaar	-147.551	-133.258
Boekwaarden per 31 december	566.507	635.739

In 2024 is verder geïnvesteerd in het ERP pakket Microsoft 365 Business Central.

1.2 Financiële vaste activa:

In 2011 werd een belang genomen in de Taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen voor een symbolisch bedrag van € 1,--. Er vond een aanbesteding plaats voor de Regiotaxi, waarbij is besloten het vervoer en de planning van het vervoer los te koppelen. Het is de bedoeling dat de planning van het vervoer in eigen hand wordt gehouden. Daarom is deelgenomen in de Taxicentrale Zeeuws-Vlaanderen.

Per 1 december 2011 zijn 9.000 preferente aandelen B met een nominale waarde van € 1,-- per stuk aangekocht. De andere aandeelhouder is het Samenwerkingsverband collectief vervoer Zeeuws-Vlaanderen. Deze aandeelhouder bezit 9.000 gewone aandelen A.

Flottende activa

2.1 Vooruitbetalingen:

Deze post bevat vooruitbetaalde kosten die in 2024 zijn betaald, maar betrekking hebben op 2025.

Tabel 17 Vooruitbetalingen

Vooruitbetalingen	2024
Induco, huur 1e kwartaal 2025	23.194
Diversen; huur, abonnementen + licenties 2025	1.905
Totaal	25.099

2.2 Uitzettingen:

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Tabel 18 Overige uitzettingen

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar	2024	2023
Vorderingen op gemeenten	2.629.929	4.187.026
Overige vorderingen	43.042	22.880
Overige uitzettingen: schatkistrekening (SWVO)	5.653.000	782.500
Overige uitzettingen: schatkistrekening (CZW-bureau)	8.499.000	2.194.500
Totaal	16.824.971	7.186.906

Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten):

De gemeenten betalen een vaste bijdrage op basis van de 2^e begrotingswijziging 2024. In 2025 bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 zal het bestuur een separaat besluit nemen over de verdeling en verrekening van de kosten over 2024. In de bijlage op bladzijde 83 is de uitsplitsing hiervan weergegeven. Op 17 januari 2025 waren alle vorderingen op gemeenten voldaan.

Overige vorderingen

Deze post heeft betrekking op vorderingen die het SWVO heeft per eindejaar. Hieronder zijn de vorderingen groter dan € 10.000,- weergegeven:

Tabel 19 Overige vorderingen

Vorderingen > € 10.000	2024
SZZ, vervoer dagbesteding	19.291
Ter Weel, vervoer dagbesteding	10.405
Overige vorderingen < € 5.000	13.346
Totaal	43.042

Op 20 februari 2025 waren alle vorderingen voldaan.

Uitzettingen in schatkist:

Vanaf 31 december 2013 zijn alle lagere overheden verplicht hun overtollige liquide middelen aan te houden bij het ministerie van Financiën. Ook het SWVO is verplicht mee te doen aan het Schatkistbankieren. Het drempelbedrag van gelden, die buiten de schatkist aangehouden kunnen worden, is voor 2024 bepaald op € 1.965.816,-. Het verloop van buiten de schatkist aangehouden middelen was in 2024 als volgt:

Tabel 20 Aangehouden middelen buiten schatkist

Buiten de schatkist aangehouden middelen	2024
1e kwartaal	114.348
2e kwartaal	116.017
3e kwartaal	39.494
4e kwartaal	81.224
Gemiddelde	87.861

2.3 Liquide middelen:

Bank en kas

Deze post betreft de rekening-courant rekeningen bij de bank en het saldo van de kleine kas. De saldi rekening-courant zijn in overeenstemming met de rekening-courantafschriften.

Tabel 21 Liquide middelen

Liquide middelen	2024	2023
Kas SWVO	250	186
Kas CZW-bureau	217	271
Bank SWVO	2.866	120.922
Bank CZW-bureau	2.668	4.469
Totaal	6.001	125.849

2.4 Overlopende activa:

Deze post heeft betrekking op nog te ontvangen bedragen.

Tabel 22 Overlopende activa

Overlopende activa	2024
Kruisposten SWVO - CZW-bureau	463.649
NTO, rekening-courant rente 4e kw 2024 schatkist	131.313
Nog te ontvangen BTW	87
Totaal	595.048

Vaste passiva

3.1 Eigen Vermogen:

Reserve exploitatieresultaten

Conform 'Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland (actualisatie januari 2024)' is afgesproken, dat deze reserve niet hoger mag zijn dan 5% van alle baten van de desbetreffende gemeenschappelijke regeling.

Het bestuur heeft besloten om een deel van het resultaat ad € 172.522,- van de jaarrekening 2023 toe te voegen aan de reserve exploitatieresultaten.

Tabel 23 Reserve Exploitatieresultaten

Algemene reserves: reserve exploitatieresultaat	2024	2023
Beginsaldo	226.367	227.532
Storting/onttrekking saldo	172.522	-1.165
Eindsaldo per 31 december	398.889	226.367

Bestemmingsreserves

Het saldo van de bestemmingsreserves is als volgt opgebouwd:

Tabel 24 Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	2024	2023
Reserve ziektevervang	5.302	4.826
Reserve opleidingen	0	0
Reserve kennisverbreding	1.758	1.758
Reserve afschrijvingen	409.786	479.019
Reserve toekomstvisie	110.825	110.825
Totaal	527.671	596.427

De mutaties in de reserve afschrijvingen zijn structureel. De mutaties in de reserve ziektevervang zijn zowel structureel als incidenteel. De andere reserves zijn incidenteel.

Reserve ziektevervang

Bij het instellen van de reserve besloot het bestuur deze reserve te maximeren tot 10% van de salariskosten. Er werd een bedrag van € 476,- aan rente toegevoegd (zie Programma 5 Secretariaat). Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2024 € 5.302,-. Het gestelde maximum wordt hiermee niet overschreden. Het verloop van de reserve in 2024 was als onderstaand:

Tabel 25 Reserve ziektevervang

Verloop reserve ziektevervang	2024	2023
Beginsaldo	4.826	4.366
Toevoeging rente	476	460
Saldo per 31 december	5.302	4.826

Reserve opleidingsplan/personeel

Deze middelen zijn in 2023 besteed.

Tabel 26 Reserve opleidingsplan/personeel

Verloop reserve opleidingsplan/personeel	2024	2023
Beginsaldo	0	7.489
Storting/onttrekking	0	-7.489
Saldo per 31 december	0	0

Reserve kennisverbreding

Ten laste van het positief saldo 2004 werd een reserve gevormd voor het organiseren van symposia, studiedagen etc. In 2024 muteerde deze reserve niet.

Tabel 27 Reserve kennisverbreding

Verloop reserve kennisverbreding	2024	2023
Beginsaldo	1.758	1.758
Storting/onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	1.758	1.758

Reserve afschrijvingen

Het saldo van de reserve Afschrijvingen werd tot 2011 op het niveau van de boekwaarden van de vaste activa gehouden, zodat toekomstige afschrijvingen niet ten laste van de exploitatie zouden komen. Vanaf 2016 werd in het kader van de uitbreiding van taken met Begeleiding en de invoering van iWmo, geïnvesteerd in automatisering. De gemeenten hebben daarvoor binnen de begroting extra middelen bevoorschot. Het bedrag van de investeringen werd aan de reserve afschrijvingen toegevoegd.

Het saldo muteerde in 2024 als volgt:

Tabel 28 Reserve afschrijvingen

Verloop reserve afschrijvingen	2024	2023
Beginsaldo	479.019	486.427
Onttrekking voor afschrijvingslasten	-147.551	-133.258
Toevoeging i.v.m. investeringen in automatisering	78.318	125.850
Saldo per 31 december	409.786	479.019

Reserve Toekomstvisie

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 besloot het bestuur om een reserve toekomstvisie in te stellen. De bijdrage van de gemeenten aan de kostenplaats secretariaat was te laag om alle kosten te dekken. In het verleden werd een deel van de kosten gedekt door bijdragen van derden en rentebaten. Deze baten zijn fors lager geworden. De gemeenten hebben er mee ingestemd om de bijdrage aan het secretariaat kostendekkend te maken. Daarna werd gestart met een herbezinning op de taken van het SWVO.

Om armslag te hebben om tot een nieuwe situatie te komen, besloot het bestuur een reserve Toekomstvisie in te stellen. In 2015 werd de exploitatie van het Secretariaat echter niet kostendekkend gevoerd. Het tekort wordt grotendeels gedekt uit de reserve Toekomstvisie, omdat de reserve Exploitatieresultaten toen geen saldo had. In 2024 muteerde de reserve niet.

Tabel 29 Reserve toekomstvisie

Verloop reserve toekomstvisie	2024	2023
Beginsaldo	110.825	110.825
Storting/onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	110.825	110.825

Resultaat 2023 uit Overzicht van baten en lasten

Over 2023 was het saldo van de Baten en Lasten € 382.571,- positief.

Na verrekening met de gemeenten, op basis van de T+1 systematiek, ad € 210.049,- blijft een positief saldo over van € 172.522,-. Dit bedrag werd toegevoegd aan de reserve exploitatieresultaten.

In 2025 bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 zal het bestuur een separaat besluit nemen over het resultaat van 2024. Het saldo over 2024 was € 316.563,- positief.

In de bijlage op bladzijde 83 is de uitsplitsing hiervan weergegeven.

Plottende passiva

4.1 Netto plottende schulden < 1 jaar

Rekening courant verhouding CZW Bureau:

Het SWVO beheert de bankrekeningen van het CZW Bureau. De tegoeden hierop staan op naam van het SWVO, maar zijn een vordering van het CZW Bureau op het SWVO.

Overige schulden:

De overige schulden betreffen crediteuren en nog te betalen bedragen. Het saldo Crediteuren betreft rekeningen, die in 2025 werden betaald, maar betrekking hebben op 2024. Deze zijn in het overzicht van baten en lasten 2024 verantwoord bij de betreffende kostensoort. De schulden aan de gemeenten betreffen de resultaten van de Financiële verantwoording over 2024.

Tabel 30 Netto plottende schulden

Plottende schulden rente typische looptijd <1 jaar	2024	2023
Rekening-courant met CZW-bureau	8.501.885	2.199.241
Crediteuren	4.495.760	4.573.877
Schulden aan gemeenten	3.232.965	0
Te betalen salarissen, loonheffing, sociale lasten, div	8.801	0
Totaal	16.239.412	6.773.118

4.2 Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bedragen

Deze post bevat ontvangen (rijks)bijdragen, waarvan de bestemming door de verstrekkers is vastgelegd.

Het saldo van deze post is als volgt opgebouwd:

Tabel 31 Vooruit ontvangen bedragen

Vooruit ontvangen bijdragen NL overig	2024	2023
AMW/Cliëntenondersteuning	7.485	7.361
Koploperproject Cliëntenondersteuning	17.697	18.350
Transformatiefonds	0	0
Gezondheidsbeleid	9.999	7.174
Innovatiebudget begeleiding	11.000	11.000
Educatie, WEB-middelen	285.842	237.451
Educatie, Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	52.389	66.268
Educatie, diversen	1.080	1.080
Totaal	385.493	348.684

Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning

Het verschil tussen subsidiebeschikking en bevoorschotting in 2024 ad € 124,- is toegevoegd aan vooruit ontvangen middelen AMW/cliëntondersteuning.

Tabel 32 Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning

Vooruit ontvangen AMW/Cliëntenondersteuning	2024	2023
Beginsaldo	7.361	0
AMW/Cliëntenondersteuning, storting/onttrekking	124	0
SMWO, nacalculatie arbeidsmarkttoeslag 2022	0	7.361
Saldo per 31 december	7.485	7.361

Koploperproject Cliëntondersteuning

Het koploperproject cliëntondersteuning is in 2021 als project afgerond. De resterende middelen van deze decentralisatie-uitkering kunnen worden ingezet voor de continuering van nog lopende activiteiten vanuit het koploperproject cliëntondersteuning (besluit AB 9 februari 2022), tot het beschikbare budget op is. In 2024 zijn middelen gebruikt voor de campagnewebsite (www.meedenkerszeeland.nl).

Tabel 33 Vooruit ontvangen Koploperproject Cliëntondersteuning

Vooruit ontvangen koploperproject CLIO	2024	2023
Beginsaldo	18.350	40.204
Onttrekking koploperproject CLIO	-653	-21.855
Saldo per 31 december	17.697	18.350

Transformatiefonds

Deze middelen zijn in 2024 ontvangen en besteed.

Tabel 34 Vooruit ontvangen Transformatiefonds

Vooruit ontvangen Transformatiefonds	2024	2023
Beginsaldo	0	0
Restitutie TF Hersteltalent overheveling van CZW	0	22.832
Onttrekking Hersteltalent	0	-22.832
Saldo per 31 december	0	0

Gezondheidsbeleid

Het positieve resultaat 2024 op regionaal preventiebeleid ad € 2.825,- wordt toegevoegd aan 'vooruit ontvangen Gezondheidsbeleid'. De middelen kunnen worden ingezet voor (incidentele) regionale activiteiten.

Tabel 35 Vooruit ontvangen gezondheidsbeleid

Vooruit ontvangen Gezondheidsbeleid	2024	2023
Beginsaldo	7.174	3.986
Resultaat Preventiebeleid	2.825	3.188
Saldo per 31 december	9.999	7.174

Vooruit ontvangen Innovatie Begeleiding

Binnen de begroting 2015 waren middelen geraamd voor innovatie van de nieuwe taak Begeleiding. In 2015 werd het budget grotendeels niet besteed. Het bestuur besloot de middelen te reserveren voor besteding in 2016 en volgende jaren. Met het opstellen van het actieplan begeleiding is een bestemming uitgewerkt voor deze 'vooruit ontvangen' middelen. Het belangrijkste doel van het actieplan begeleiding is het creëren van alternatieven voor de Maatwerkvoorziening. Met dezelfde reden is ook het innovatiebudget ingericht. In 2019 t/m 2021 werd uitvoering gegeven aan het actieplan begeleiding. Daarnaast is in 2020, in vervolg op het rapport van Berenschot, het Plan van Aanpak "Grip op de Wmo" vastgesteld. Bij de uitvoering van de plannen wordt gebruik gemaakt van deze middelen. In 2024 waren er geen uitgaven.

Tabel 36 Vooruit ontvangen innovatie begeleiding

Vooruit ontvangen Innovatie begeleiding	2024	2023
Beginsaldo	11.000	12.789
Onttrekking Actieplan Begeleiding + Grip op de Wmo	0	-1.789
Saldo per 31 december	11.000	11.000

Vooruit ontvangen WEB-middelen

Gemeenten ontvangen jaarlijks middelen voor taal- en rekentrajecten vanuit de Wet Educatie beroepsonderwijs (WEB). In deze wet is opgenomen dat gemeenten maximaal 25% van de WEB-middelen uit een jaar mogen meenemen naar een volgend jaar.

Tabel 37 Vooruit ontvangen WEB-middelen

Vooruit ontvangen WEB-middelen	2024	2023
Beginsaldo	237.451	83.230
Storting/onttrekking WEB-middelen	48.391	154.221
Saldo per 31 december	285.842	237.451

Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft budget beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling en uitvoering van een regionaal plan laaggeletterdheid 2020-2024. Voor de uitvoering van extra activiteiten in de aanpak van laaggeletterdheid in Zeeland wordt voor de periode 2020-2024 jaarlijks een bedrag van € 37.000,- per subregio beschikbaar gesteld. In 2024 is hiervoor € 7.000,- ingezet als aanjaagsubsidie voor digitale vaardigheden, € 25.155,- voor de professionalisering van vrijwilligersondersteuning aanpak laaggeletterdheid en voor taalondersteuning aan de NT2 doelgroep € 18.724,-.

Tabel 38 Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024

Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	2024	2023
Beginsaldo	66.268	61.423
Goes, storting regioplan laaggeletterdheid	37.000	37.000
Onttrekking laaggeletterdheid	-50.879	-32.155
Saldo per 31 december	52.389	66.268

Vooruit ontvangen Educatie diversen

In 2019 is door het SWVO, als vertegenwoordiger van de Zeeuwse gemeenten, een vliegwieltbijdrage ontvangen vanuit Stichting Lezen & Schrijven onder de naam Digitaal Platform Zeeland. Hiermee is o.a. een Zeeuwse landingspagina www.taalneterwerkzeeland.nl tot stand gekomen en is in 2020 een communicatiecampagne voor meer bereik van (werkende) laaggeletterden gelanceerd. Het restant van dit budget wordt nu Zeeuws ingezet voor het drukken van flyers of andere communicatie uitingen rondom laaggeletterdheid. In 2024 zijn hiervoor geen uitgaven gedaan.

Tabel 39 Vooruit ontvangen Educatie diversen

Vooruit ontvangen Educatie diversen	2024	2023
Beginsaldo	1.080	1.080
Onttrekking kosten diversen	0	0
Saldo per 31 december	1.080	1.080

4.2 Overlopende passiva: Nog te betalen en overig

Deze post bevat nog te betalen posten en overig verrekeningen.

Het saldo van deze post is als volgt opgebouwd:

Tabel 40 Nog te betalen en overig

Nog te betalen bedragen + overig	2024
Vereffening BTW 4e kw 2024	103.020
NTB, Deloitte accountantskosten 2024	44.000
NTB, diversen	2.579
Eindsaldo per 31 december	149.598

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet opgenomen verlof-en overuren zijn niet in de balans opgenomen. Het gaat in 2024 om een bedrag van € 89.843,-. Vanaf 7 januari 2008 wordt het pand Stationspark 27^E gehuurd. Het huurcontract loopt tot en met 6 januari 2028. Het huurbedrag over 2024 bedraagt € 89.638,-.

2.4 Toelichting Overzicht van baten en lasten 2024

Algemeen

De structuur van de jaarrekening is aangepast aan die van de begroting 2024. Gelet op de wijzigingen in het BBV worden de kosten van het Secretariaat niet meer doorbelast naar de andere programma's. Het Secretariaat is opgenomen als zelfstandig programma.

Vennootschapsbelasting (VPB)

Met ingang van 2016 is de wet Modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen in werking getreden. Het SWVO heeft met de Belastingdienst afgestemd wat de consequenties van de wet zijn voor het SWVO. Hierbij werd juridische ondersteuning ontvangen van Deloitte belastingjuristen.

Per brief d.d. 24-3-2017 heeft de Belastingdienst aangegeven dat het SWVO niet vennootschapsbelastingplichtig is voor de activiteiten die voor de participanten worden verricht, omdat er geen objectief winststreven is. Voorwaarde hierbij is wel dat de bijdragen van de participanten de kosten niet te boven gaan. De Belastingdienst heeft aangegeven dat het SWVO in de Financiële Verordening de onderstaande terugbetalingsverplichting opneemt:

- *Jaarlijks vindt per (geclusterde) activiteit die SWVO voor haar participerende gemeenten verricht, op basis van nacalculatie, terugbetaling van te veel ontvangen gelden plaats, zodat er feitelijk geen (exploitatie) overschotten ontstaan;*
- *Derhalve kan bij SWVO geen sprake zijn van vermogensopbouw;*
- *De terugbetaling vindt plaats zonder tussenkomst van het dagelijks bestuur van SWVO*

Voor 2024 zijn er geen belastbare activiteiten geweest. De VPB-last is derhalve nihil.

Overzicht van baten en lasten Programma Educatie

	<i>Primaire be- groting 2024</i>	<i>Definitieve be- groting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
<u>Volwasseneducatie</u>				
Subsidie Educatie Scalda	576.249	584.934	208.818	209.845
Bibl.Oosterschelde, Taalhuis OSR	0	0	327.725	254.446
Van 'vooruit ontvangen Educatie'	0	0	0	0
<i>Totaal kosten Volwasseneducatie</i>	<i>576.249</i>	<i>584.934</i>	<i>536.543</i>	<i>464.291</i>
Regioplan laaggeletterdheid	32.155	32.155	50.879	32.155
Cultuureducatie	177.968	177.968	177.432	164.891
Jeugdtheaterhuis	19.117	19.117	19.117	17.713
Advieskosten	1.400	1.400	181	518
Vliegwiel digitaal platform Zeeland	0	0	0	0
Totaal lasten	806.889	815.574	784.151	679.568
Baten				
Bijdrage Arbeidsmarktregio Goes (WEB)	576.249	584.934	584.934	618.512
Naar 'vooruit ontvangen Educatie'			<u>-48.391</u>	<u>-154.221</u>
<i>Totaal WEB middelen</i>			<i>536.543</i>	<i>464.291</i>
Uit 'vooruitontvangen Regioplan laaggeletterd- heid'	32.155	32.155	50.879	32.155
Bijdragen gemeenten	198.485	198.485	198.485	192.005
Uit 'vooruitontvangen Educatie diversen'	0	0	0	0
Totaal baten	806.889	815.574	785.907	688.451
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	1.755	8.884
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	1.755	8.884



Volwasseneneducatie

De bijdrage voor volwasseneneducatie wordt via de Arbeidsmarktregio Zeeland ontvangen. In 2024 werd van het ontvangen bedrag ad € 584.934,- een bedrag van € 536.543,- ingezet voor formeel taalaanbod via Scalda (ROC) en non-formeel aanbod binnen de Taalhuizen in de Oosterschelde-regio. Het restant ad € 48.391,- wordt overgeheveld naar de balanspost 'vooruitontvangen WEB-middelen'.

Tabel 41 Volwasseneneducatie

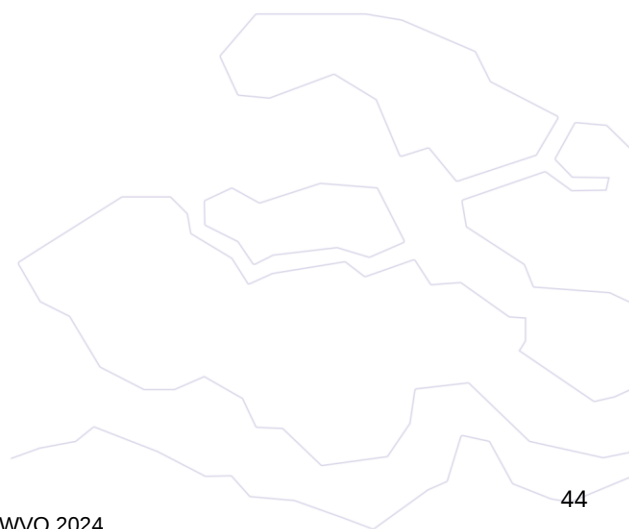
Volwassenen- educatie Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te verrekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	0	0	0	0	0	0
Arbeidsmarktregio	464.291	576.249	584.934	536.543	584.934	0
Kapelle	0	0	0	0	0	0
Noord-Beveland	0	0	0	0	0	0
Reimerswaal	0	0	0	0	0	0
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	0	0
Tholen	0	0	0	0	0	0
Totaal	464.291	576.249	584.934	536.543	584.934	0

Cultuureducatie

Het subsidiebedrag voor de loket- en coördinatiefunctie werd op basis van het 'nieuwe' bedrag in 2023 verhoogd met de VZG-verhoging van 3,4% over 2024 bevoorschot. In de subsidie aanvraag van de Muziekschool Zeeland is subsidie aangevraagd op basis van het 'oude' bedrag in 2023 verhoogd met VZG-verhoging van 3,4% over 2024.

Tabel 42 Cultuureducatie

Cultuureducatie Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te verrekenen
Borsele	24.587	26.537	26.537	26.457	26.537	-80
Goes	34.289	37.008	37.008	36.896	37.008	-112
Arbeidsmarktregio	0			0	0	0
Kapelle	14.196	15.322	15.322	15.276	15.322	-46
Noord-Beveland	6.255	6.751	6.751	6.730	6.751	-21
Reimerswaal	26.509	28.612	28.612	28.526	28.612	-86
Schouwen-Duiveland	30.466	32.882	32.882	32.783	32.882	-99
Tholen	28.589	30.856	30.856	30.763	30.856	-93
Totaal	164.891	177.968	177.968	177.431	177.968	-537





Jeugdtheaterschool (JTSZ)

De subsidie aanvraag door Stichting 't Beest (JTSZ) is conform bevoorschotting in 2024.

Tabel 43 Jeugdtheaterschool Zeeland

Jeugdtheaterschool Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	3.469	3.750	3.750	3.750	3.750	0
Goes	5.915	6.386	6.386	6.386	6.386	0
Arbeidsmarkregio	0			0	0	0
Kapelle	1.978	2.113	2.113	2.113	2.113	0
Noord-Beveland	1.164	1.273	1.273	1.273	1.273	0
Reimerswaal	0			0	0	0
Schouwen-Duiveland	5.187	5.595	5.595	5.595	5.595	0
Tholen	0			0	0	0
Totaal	17.713	19.117	19.117	19.117	19.117	0

Advieskosten

De uitgaven voor advieskosten bedroegen in 2024 € 181,-.

Tabel 44 Advieskosten educatie

Advieskosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	71	193	193	25	193	-168
Goes	121	328	328	42	328	-286
Arbeidsmarkregio	0			0	0	0
Kapelle	41	109	109	14	109	-95
Noord-Beveland	24	65	65	9	65	-56
Reimerswaal	71	194	194	25	194	-169
Schouwen-Duiveland	107	288	288	37	288	-251
Tholen	82	223	223	29	223	-194
Totaal	517	1.400	1.400	181	1.400	-1.219

De bijdragen van de gemeenten voor Educatie over 2024 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 45 Educatie per gemeente

Kosten Educatie	Volwassenen educatie	Cultuur educatie	Jeugdtheater school	Advies	Totaal
Borsele	0	26.457	3.750	25	30.232
Goes	0	36.896	6.386	42	43.324
Arbeidsmarkregio	536.543	0	0	0	536.543
Kapelle	0	15.276	2.113	14	17.403
Noord-Beveland	0	6.730	1.273	9	8.012
Reimerswaal	0	28.526	0	25	28.551
Schouwen-Duiveland	0	32.783	5.595	37	38.415
Tholen	0	30.763	0	29	30.792
TOTAAL	536.543	177.431	19.117	181	733.272



Regioplan laaggeletterdheid

Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft budget beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling en uitvoering van een regionaal plan laaggeletterdheid 2020-2024. Voor de uitvoering van extra activiteiten in de aanpak van laaggeletterdheid in Zeeland wordt voor de periode 2020-2024 jaarlijks een bedrag van € 37.000,- per subregio beschikbaar gesteld.

In 2024 is hiervoor € 7.000,- ingezet als aanjaagsubsidie voor digitale vaardigheden, € 25.155,- voor de professionalisering van vrijwilligersondersteuning aanpak laaggeletterdheid en voor taalondersteuning aan de NT2 doelgroep € 18.724,-. Totaal € 50.879,-

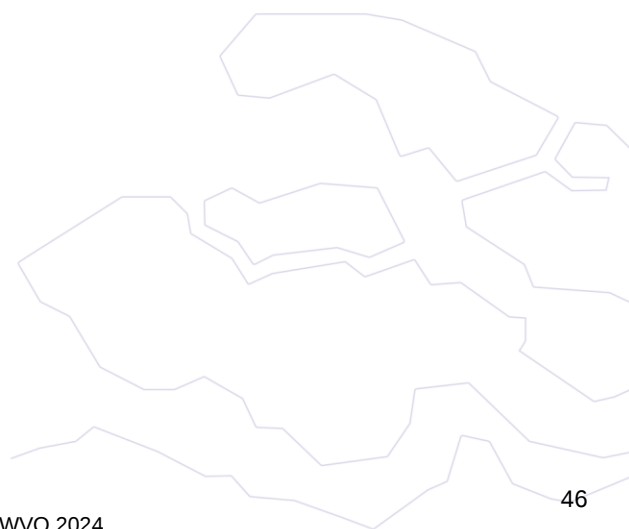
Deze kosten worden onttrokken uit 'Vooruitontvangen Regioplan laaggeletterdheid'.

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Educatie is als volgt opgebouwd:

Tabel 46 Resultaat programma educatie

Resultaat programma Educatie	2024	2023
Saldo programma	1.755	8.884
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0
Totaal resultaat programma Educatie	1.755	8.884





Overzicht van baten en lasten Programma Uitvoering Wmo

	<i>Primaire begroting 2024</i>	<i>Begroot 2024 1e wijziging</i>	<i>Technische aanpassingen</i>	<i>Begroot 2024 1e wijz.-herzien</i>	<i>Definitieve begroting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten							
Hulpmiddelen	3.264.362	3.264.150	-3.264.150	0	0	0	0
Regiotaxi vervoer	5.184.728	5.845.571	-5.845.571	0	0	0	0
Trapliften	462.388	378.439	-378.439	0	0	0	0
Hulp bij het huishouden	16.966.992	17.678.464	-17.678.464	0	0	0	0
Begeleiding	12.538.512	12.962.326	-12.962.326	0	0	0	0
Dagbesteding	6.129.243	6.353.553	-6.353.553	0	0	0	0
Actieplan Begeleiding + Grip op	0	0	0	0	0	0	1.789
Overige kosten	10.000	42.690	-42.690	0	0	0	0
Totaal lasten	44.556.225	46.525.193	-46.525.193	0	0	0	1.789
Baten							
Bijdragen gemeenten	43.873.544	45.836.999	-45.736.999	100.000	100.000	100.000	125.850
Uit 'vooruitontvangen innovatiebu	0	0	0	0	0	0	1.789
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	682.681	788.194	-788.194	0	0	0	0
Totaal baten	44.556.225	46.625.193	-46.525.193	100.000	100.000	100.000	127.639
Gerealiseerde totaal saldo va	0	100.000	0	100.000	100.000	100.000	125.850
Toev.aan reserve Afschrijvingen		-100.000	0	-100.000	-100.000	-78.318	-125.850
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	0	21.682	0



Uitvoeringskosten Wmo

In 2024 vonden aanpassingen van het ERP pakket Microsoft Dynamics AX2012 naar Microsoft 365 Business Central plaats. De totale kosten voor de uitvoering hiervan in 2024 bedroegen € 78.318,-. De uitvoeringskosten zijn hierdoor € 21.682,- lager dan begroot.

Tabel 47 Uitvoeringskosten Wmo

Begeleiding Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	16.834	12.473	13.135	10.550	13.135	-2.584
Goes	39.464	33.973	30.035	24.333	30.035	-5.702
Kapelle	8.363	6.159	7.179	5.738	7.179	-1.441
Noord-Beveland	5.107	4.270	4.260	3.223	4.260	-1.038
Reimerswaal	11.757	8.511	10.196	7.910	10.196	-2.285
Schouwen-Duiveland	24.668	19.498	19.369	15.071	19.369	-4.298
Tholen	19.657	15.116	15.826	11.493	15.826	-4.334
Totaal	125.850	100.000	100.000	78.318	100.000	-21.682

Toevoeging/onttrekking aan reserves

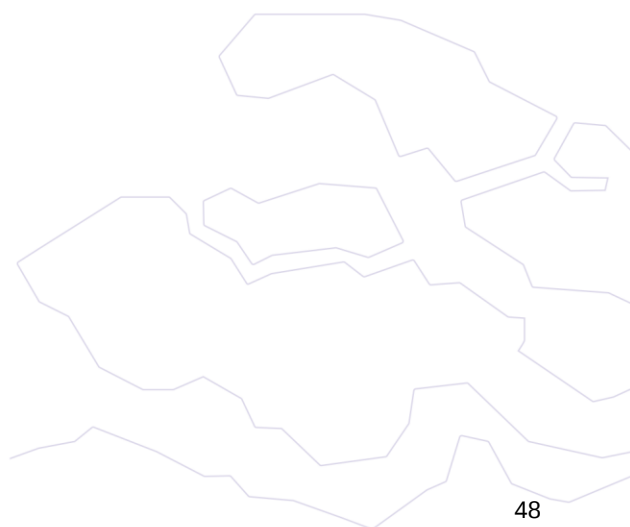
Vanaf 2016 wordt in het kader van de uitbreiding van taken met Begeleiding en de invoering van iWmo, geïnvesteed in automatisering. De gemeenten hebben daarvoor binnen de begroting extra middelen bevoorschot. Het bedrag van de investeringen wordt aan de reserve afschrijvingen toegevoegd. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 78.318,- wat wordt toegevoegd aan de reserve afschrijvingen.

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Wmo is als volgt opgebouwd:

Tabel 48 Resultaat programma Wmo

Resultaat programma Wmo	2024	2023
Saldo programma	100.000	125.850
Toevoeging/onttrekking aan reserves	-78.318	-125.850
Totaal resultaat programma Wmo	21.682	0





Overzicht van baten en lasten Programma Gezondheidsbeleid

	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten				
SMWO, subsidie AMW en CLIO	3.392.463	3.562.009	3.561.885	3.280.912
Van/naar vooruitontvangen bedragen	0	0	<u>124</u>	0
Totaal subsidie AMW en Clio	3.392.463	3.562.009	3.562.009	3.280.912
Cliëntondersteuning Team Thuis	0	0	0	43.974
Koploperproject onafhankelijke CLIO	0	0	653	713
Arbeidsmarkttoelage	0	0	0	25.000
Kosten regionaal preventiebeleid middelen-gebruik	286.027	286.027	283.202	273.435
Van/naar vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.825</u>	<u>3.188</u>
Totaal Preventiegebruik	286.027	286.027	286.027	276.623
Totaal lasten	3.678.490	3.848.036	3.848.689	3.627.222
Baten				
Bijdrage gemeenten voor AMW en CLIO	3.392.463	3.562.009	3.562.009	3.318.908
Uit: 'vooruitontv.AMW en CLIO'	0	0	0	0
Uit: 'vooruitontv. Transformatiefonds'	0	0	0	22.832
Uit: 'vooruitontv.Koploperproject CLIO'	0	0	653	21.855
Bijdrage gemeenten regionaal preventiebeleid	286.027	286.027	286.027	276.623
Totaal baten	3.678.490	3.848.036	3.848.689	3.640.218
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	12.996
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	12.996

Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) en Cliëntondersteuning (CLIO)

Voor AMW/CLIO is jarenlang geen indexering toegepast. De toegepaste indexeringen voor 2023 en 2024 (resp. 3,7% en 3,4%) waren ontoereikend om de sterk toegenomen loonkosten (CAO-afspraken) op te vangen. Na accordering van het AB SWVO hebben de gemeenten via de 1^e begrotingswijziging 2024 met de gevraagde ophoging van € 169.546,- ingestemd.



Tabel 49 Algemeen Maatschappelijk Werk

AMW Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te verreke- nen
Borsele	461.662	477.741	501.617	501.617	501.617	0
Goes	787.147	813.532	854.190	854.190	854.190	0
Kapelle	263.197	269.190	282.643	282.643	282.643	0
Noord-Beveland	154.891	162.190	170.296	170.296	170.296	0
Reimerswaal	463.279	479.949	503.935	503.935	503.935	0
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	0	0
Tholen	0	0	0	0	0	0
Totaal	2.130.176	2.202.602	2.312.681	2.312.681	2.312.681	0

Tabel 50 Cliëntondersteuning

CLIO Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te verreke- nen
Borsele	199.452	206.246	216.554	216.554	216.554	0
Goes	340.073	351.211	368.764	368.764	368.764	0
Kapelle	113.710	116.212	122.021	122.021	122.021	0
Noord-Beveland	66.918	70.020	73.519	73.519	73.519	0
Reimerswaal	200.151	207.200	217.555	217.555	217.555	0
Schouwen-Duiveland	0	0	0	0	0	0
Tholen	230.432	238.972	250.915	250.915	250.915	0
Totaal	1.150.736	1.189.861	1.249.328	1.249.328	1.249.328	0

Koploperproject Cliëntondersteuning

Het koploperproject cliëntondersteuning is in 2021 als project afgerond, het proces loopt echter door. Vanuit de resterende projectmiddelen worden verschillende activiteiten geborgd, tot het beschikbare budget op is. In 2024 zijn middelen gebruikt voor de campagnewebsite (www.meedenkerszeeland.nl). De uitgaven bedroegen € 653,-. Het regionale platform [Zeeland Zorgt Samen](#) is in 2024 gefinancierd vanuit IZA-middelen.

Regionaal Preventiebeleid middelengebruik

Met Emergis Preventie worden afspraken gemaakt over zowel lokale als de regionale activiteiten preventie middelengebruik als regionale activiteiten ter voorkoming van psychische en psychosociale problematiek. Deze middelen worden ook ingezet voor de coördinatie van Laat ze niet (ver)zuipen. Het resultaat ad € 2.825,- is toegevoegd aan de vooruit ontvangen middelen Gezondheidsbeleid.

Tabel 51 Preventiebeleid

Preventiebeleid Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te verreke- nen
Borsele	28.956	29.945	29.945	29.945	29.945	0
Goes	47.868	49.483	49.483	49.483	49.483	0
Kapelle	11.840	12.183	12.183	12.183	12.183	0
Noord-Beveland	11.090	11.506	11.506	11.506	11.506	0
Reimerswaal	29.257	30.266	30.265	30.265	30.265	0
Schouwen-Duiveland	40.841	42.207	42.207	42.207	42.207	0
Tholen	21.201	21.959	21.959	21.959	21.959	0
Totaal	191.053	197.549	197.548	197.548	197.548	0



Tabel 52 Psychische en psychosociale problematiek

Psycho Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te verre- kenen
Borsele	11.779	12.185	12.185	12.185	12.185	0
Goes	20.083	20.750	20.750	20.750	20.750	0
Kapelle	6.715	6.866	6.866	6.866	6.866	0
Noord-Beveland	3.952	4.137	4.137	4.137	4.137	0
Reimerswaal	11.820	12.240	12.241	12.241	12.241	0
Schouwen-Duiveland	17.613	18.181	18.181	18.181	18.181	0
Tholen	13.608	14.119	14.119	14.119	14.119	0
Totaal	85.570	88.478	88.479	88.479	88.479	0

De bijdragen van de gemeenten voor Gezondheidsbeleid over 2024 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 53 Gezondheidsbeleid per gemeente

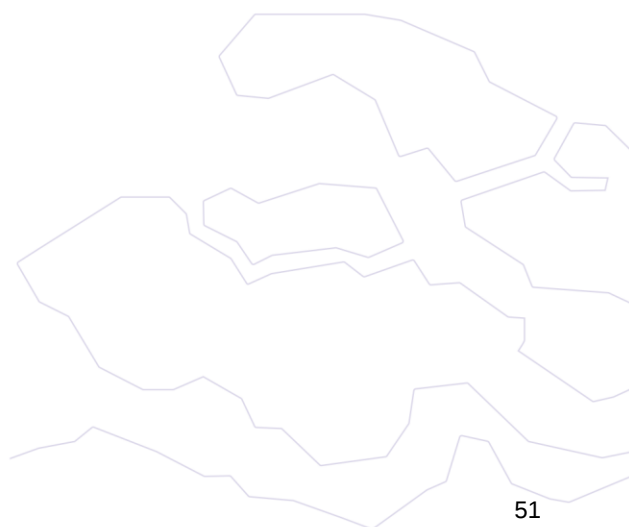
Gezondheidsbeleid	AMW	CLIO	Preventie	Psycho	Totaal
Borsele	501.617	216.554	29.945	12.185	760.301
Goes	854.190	368.764	49.483	20.750	1.293.187
Kapelle	282.643	122.021	12.183	6.866	423.713
Noord-Beveland	170.296	73.519	11.506	4.137	259.458
Reimerswaal	503.935	217.555	30.265	12.241	763.996
Schouwen-Duiveland	0	0	42.207	18.181	60.388
Tholen	0	250.915	21.959	14.119	286.993
TOTAAL	2.312.681	1.249.328	197.548	88.479	3.848.036

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Gezondheidsbeleid is als volgt opgebouwd:

Tabel 54 Resultaat programma gezondheidsbeleid

Resultaat programma Gezondheidsbeleid	2024	2023
Saldo programma	0	12.996
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0
Totaal resultaat programma Gezondheidsbeleid	0	12.996





Overzicht van baten en lasten Programma Overige projecten

	Primaire begroting 2024	Begroot 2024 1e wijziging	Technische aanpassingen	Begroot 2024 1e wijz.-herzien	Definitieve begroting 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten							
Leerlingenvervoer	3.536.209	3.325.977	-520.380	2.805.597	2.830.456	2.823.345	3.059.162
Loketkosten leerlingenvervoer	<u>167.814</u>	<u>185.812</u>	<u>0</u>	<u>185.812</u>	<u>185.812</u>	<u>165.677</u>	<u>157.508</u>
Totaal leerlingenvervoer	3.704.023	3.511.789	-520.380	2.991.409	3.016.268	2.989.021	3.216.671
Vervoer jeugdzorg	102.980	98.788	-98.788	0	0	0	86.575
Project Empowercare	0	0	0	0	0	0	22.681
<u>Wmo gemeente Veere</u>							
Hulp bij het Huishouden	1.700.000	1.700.000	-1.700.000	0	0	0	0
Begeleiding	1.350.000	1.350.000	-1.350.000	0	0	0	0
Dagbesteding	<u>670.000</u>	<u>670.000</u>	<u>-670.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal Wmo gemeente Veere	3.720.000	3.720.000	-3.720.000	0	0	0	0
Totaal lasten	7.527.003	7.330.577	-4.339.168	2.991.409	3.016.268	2.989.021	3.325.926
Baten							
Bijdragen gemeenten leerlingenvervoer	3.615.070	3.511.789	-520.380	2.991.409	3.030.768	3.030.768	3.301.969
Eigen bijdragen ouders	<u>88.953</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-14.500</u>	<u>12.929</u>	<u>93.624</u>
Totaal bijdragen leerlingenvervoer	3.704.023	3.511.789	-520.380	2.991.409	3.016.268	3.043.696	3.395.594
Bijdrage gemeenten vervoer	102.980	98.788	-98.788	0	0	0	95.820
Bijdrage Empowercare	0	0	0	0	0	0	12.500
Bijdrage Wmo gemeente Veere	3.720.000	3.720.000	-3.720.000	0	0	0	0
Totaal baten	7.527.003	7.330.577	-4.339.168	2.991.409	3.016.268	3.043.696	3.503.913
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0		0	54.675	177.987
Onttrekking aan reserves	0	0	0		0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0		0	54.675	177.987



Leerlingenvervoer

De totale kosten van het Leerlingenvervoer zijn in 2024 bijna € 55.000,- lager dan definitief begroot in 2024. De vervoerskosten zijn bijna conform begroting (ongeveer € 1.500,- lager), waarbij vooral gemeente Kapelle opvalt met ruim € 26.000,- aan lagere kosten. De vervoersvergoedingen zijn iets meer als € 5.500,- lager dan begroot, waarbij vooral gemeente Schouwen-Duiveland opvalt met bijna € 22.000,- aan lagere kosten dan begroot. Door personele wijzigingen en een tijdelijke periode van onderbezetting zijn de loketkosten meer als € 20.000,- lager dan begroot. De eigen bijdrage levert een positief verschil op van ruim € 27.000,-. Begroot was dat door het terugbetalen van de eigen bijdragen uit 2023 in 2024 de meeste gemeenten moesten bijbetalen. Er was echter geen rekening houden gehouden met het feit voor sommige vervoersstromen er ook met de nieuwe verordening nog steeds een eigen bijdrage van toepassing is. Deze gelden vooral voor de gemeente Reimerswaal.

Tabel 55 Vervoerskosten leerlingenvervoer

Vervoerskosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	490.776	595.732	0	0	0	0
Goes	181.455	196.890	204.902	200.400	204.902	-4.502
Kapelle	204.934	204.553	233.927	207.735	233.927	-26.192
Noord-Beveland	110.166	135.285	169.916	173.248	169.916	3.332
Reimerswaal	575.141	615.925	575.141	581.600	575.141	6.458
Schouwen-Duiveland	617.034	745.980	746.182	759.874	746.182	13.692
Tholen	729.548	897.353	755.897	761.551	755.897	5.653
Totaal	2.909.054	3.391.719	2.685.965	2.684.407	2.685.965	-1.559

Tabel 56 Vervoersvergoedingen leerlingenvervoer

Vervoers- vergoedingen Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	757	3.043	3.043	7.019	3.043	3.977
Kapelle	2.024	6.067	6.067	3.890	6.067	-2.176
Noord-Beveland	18.378	12.160	12.160	20.118	12.160	7.958
Reimerswaal	74.222	69.224	69.224	67.017	69.224	-2.207
Schouwen-Duiveland	23.109	32.641	32.641	10.669	32.641	-21.972
Tholen	31.619	21.355	21.355	30.224	21.355	8.869
Totaal	150.108	144.490	144.490	138.938	144.490	-5.552

Tabel 57 Loketkosten leerlingenvervoer

Loketkosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	14.446	12.612	13.964	12.451	13.964	-1.513
Kapelle	13.281	15.700	17.384	15.500	17.384	-1.884
Noord-Beveland	10.252	10.039	11.115	9.910	11.115	-1.205
Reimerswaal	48.464	55.337	61.272	54.633	61.272	-6.639
Schouwen-Duiveland	27.960	31.143	34.484	30.747	34.484	-3.737
Tholen	43.105	42.983	47.593	42.436	47.593	-5.157
Totaal	157.508	167.814	185.812	165.677	185.812	-20.135



Tabel 58 Eigen bijdragen leerlingenvervoer

Eigen bijdragen Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	0	0	0	0	0	0
Goes	-1.783	-2.886	-2.500	-1.615	-2.500	885
Kapelle	-7.668	-8.949	4.500	4.331	4.500	-169
Noord-Beveland	-4.331	-2.775	-500	-368	-500	132
Reimerswaal	-54.096	-44.260	10.000	-18.607	10.000	-28.607
Schouwen-Duiveland	-10.756	-13.721	-3.000	-2.645	-3.000	355
Tholen	-14.991	-16.362	6.000	5.976	6.000	-25
Totaal	-93.624	-88.953	14.500	-12.929	14.500	-27.429

Tabel 59 Totale kosten leerlingenvervoer

Leerlingenvervoer Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	490.776	595.732	0	0	0	0
Goes	194.875	209.659	219.409	218.255	219.409	-1.154
Kapelle	212.571	217.371	261.877	231.457	261.877	-30.420
Noord-Beveland	134.465	154.709	192.691	202.908	192.691	10.217
Reimerswaal	643.731	696.226	715.638	684.642	715.638	-30.995
Schouwen-Duiveland	657.347	796.043	810.307	798.644	810.307	-11.663
Tholen	789.282	945.330	830.846	840.186	830.846	9.340
Totaal	3.123.046	3.615.070	3.030.768	2.976.092	3.030.768	-54.675

De kosten zijn in 2024 als volgt over de deelnemende gemeenten verdeeld:

Tabel 60 Kosten leerlingenvervoer per gemeente

Gemeente	Vervoerskosten	Vergoedingen ouders	Totaal vervoers- kosten	Loketkosten	Totale kosten
Borsele	0	0	0	0	0
Goes	200.400	7.019	207.419	12.451	219.870
Kapelle	207.735	3.890	211.625	15.500	227.126
Noord-Beveland	173.248	20.118	193.366	9.910	203.276
Reimerswaal	581.600	67.017	648.617	54.633	703.249
Schouwen-Duiveland	759.874	10.669	770.543	30.747	801.290
Tholen	761.551	30.224	791.775	42.436	834.210
Totaal	2.684.407	138.938	2.823.345	165.677	2.989.021



Van ouders worden eigen bijdragen ontvangen. Na aftrek van de eigen bijdragen is de bijdrage van gemeenten voor de vervoerskosten als volgt:

Tabel 61 Bijdrage leerlingenvervoer per gemeente

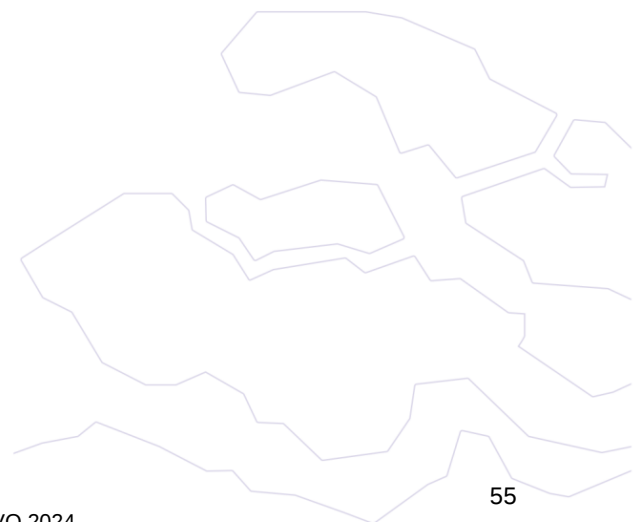
Gemeente	Totale kosten	Eigen bijdragen	Netto kosten
Borsele	0	0	0
Goes	219.870	-1.615	218.255
Kapelle	227.126	4.331	231.457
Noord-Beveland	203.276	-368	202.908
Reimerswaal	703.249	-18.607	684.642
Schouwen-Duiveland	801.290	-2.645	798.644
Tholen	834.210	5.976	840.186
Totaal	2.989.021	-12.929	2.976.092

Resultaat programma

Het resultaat van het programma Overige projecten is als volgt opgebouwd:

Tabel 62 Resultaat programma overige projecten

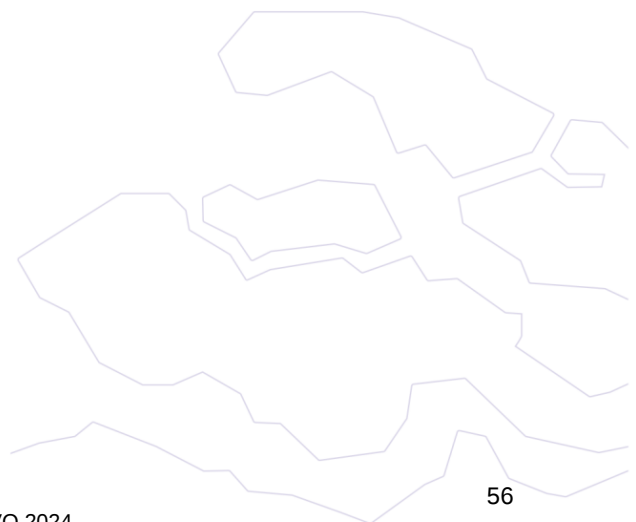
Resultaat programma Overige projecten	2024	2023
Saldo programma	54.675	177.987
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0
Totaal resultaat programma Overige projecten	54.675	177.987





Overzicht van baten en lasten Programma Secretariaat

	<i>Primaire be- groting 2024</i>	<i>Definitieve be- groting 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
Personeel	1.367.196	1.467.800	1.367.965	1.190.386
Huisvesting	115.136	127.550	123.618	123.462
Organisatie	60.051	61.820	69.008	69.274
Automatisering	237.303	225.481	231.091	203.175
Totaal lasten	1.779.686	1.882.651	1.791.682	1.586.297
BATEN				
Bijdragen van gemeenten voor secretariaat	1.360.927	1.460.927	1.460.927	1.316.175
Vergoedingen secretariaatskosten	220.276	220.276	231.566	213.033
Rentebaten en overige inkomsten	0	50.000	190.565	99.504
Totaal baten	1.581.203	1.731.203	1.883.058	1.628.712
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	-198.483	-151.448	91.376	42.415
Toevoeging/onttrekking aan reserves				
Toevoeging aan reserve Ziektekosten	-476	-476	-476	-460
Onttrekking aan reserve Afschrijvingen	146.414	152.581	147.551	133.258
Onttrekking aan reserve Opl.plan personeel	0	0	0	7.489
Toevoeging aan reserve Exploitatieresultaten	52.545	-657	0	0
Totaal Toevoegingen/onttrekkingen aan reser- ves	198.483	151.448	147.075	140.287
Saldo programma na bestemming	0	0	238.450	182.703





Toelichting:

1. Personele kosten

De totale personele lasten zijn als volgt uitgesplitst:

Tabel 63 Personele kosten secretariaat

Personele kosten	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Salarislasten		
Salarislasten	1.334.690	1.406.750
Uitkering WAZO	-1.214	0
Kosten detacheringen	1.846	0
Ontvangen uit detacheringen	-95.264	-78.900
Totaal salarislasten	1.240.058	1.327.850
Overige personeelslasten		
Arbo kosten	5.108	5.000
Werving en selectie	1.311	3.300
Kosten personeels- en salarisadministratie	50.414	54.500
Inhuur personeel	28.908	35.000
Overige personeelslasten	16.129	16.800
Thuiswerkkosten	3.124	3.000
Woon-werkverkeer kosten	14.043	12.600
Reis- en verblijfkosten	2.186	3.000
Opleidingen	6.685	6.750
Totaal overige personeelslasten	127.908	139.950
Totaal personele kosten	1.367.965	1.467.800

De totale personele kosten vallen € 100.000,- lager uit dan begroot in 2024. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een latere invulling van vacatures en hogere ontvangsten uit detacheringen. En verder lagere kosten voor personeels- en salarisadministratie en inhuur personeel.

2. Huisvestingskosten

De huisvestingslasten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 64 Huisvestingskosten secretariaat

Huisvestingskosten	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Huur en energie	106.667	109.100
Aanschaf en vervanging gebouw en inventaris	4.681	4.500
Afschrijvingslasten gebouw en inventaris	2.819	2.850
Onderhoud gebouw en inventaris	0	100
Verzekeringen	1.743	1.700
Schoonmaakkosten	6.396	7.800
Overige lasten huisvesting	1.312	1.500
Totaal huisvestingskosten	123.618	127.550

De totale huisvestingskosten vallen bijna € 4.000,- lager uit dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere afrekening van de servicekosten over 2023 (in 2024).



3. Organisatiekosten

De organisatiekosten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 65 Organisatie kosten secretariaat

Organisatiekosten	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Bureaunkosten	4.285	4.300
Fotokopieën	2.615	2.400
Abonnementen	896	1.100
Telefoonkosten	5.362	4.000
Portokosten	0	100
Accountskosten	46.888	40.350
Inhuur derden	-500	0
Kantinekosten	2.095	2.350
Onvoorzien/attenties	102	100
Bankkosten	2.052	2.000
Vergaderkosten	1.415	1.100
Kosten huur auto	3.842	4.020
Afrondingsverschillen	-44	0
Totaal organisatiekosten	69.008	61.820

De totale organisatiekosten vallen ruim € 7.000,- hoger uit dan begroot. Dit komt grotendeels, doordat de accountantskosten over 2023 hoger uitvielen dan begroot. Doordat de verwerkingwijze voor de lasten van de uitvoering Wmo gewijzigd is, in afstemming met de Commissie BBV en de accountant van de gemeenschappelijke regeling (GR) SWVO, en op basis van o.a. de meest actuele notitie rechtmatigheid van de Commissie BBV heeft de accountant extra kosten gemaakt. Deze meerkosten zijn in 2024 geboekt.

4. Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 66 Automatiseringskosten secretariaat

Automatiseringskosten	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Aanschaf en vervanging automatisering	2.019	4.750
Afschrijvingslasten automatisering	144.731	149.731
Onderhoud en beheer automatisering	84.341	71.000
Totaal automatiseringskosten	231.091	225.481

De totale automatiseringskosten zijn € 5.600,- hoger dan begroot.

Afschrijvingslasten

Doordat de aanpassingen van het ERP pakket Microsoft 365 Business Central pas eind 2024 waren afgerond, zijn de afschrijvingskosten in 2024 € 5.000,- lager dan begroot. De afschrijvingslasten worden gedekt uit de reserve afschrijvingen.

Aanschaf- en vervanging en onderhoud- en beheer automatisering

In 2024 zijn de automatiseringskosten voor aanschaf- en vervanging en onderhoud- en beheer ruim € 10.600,- hoger dan begroot, vanwege de overgang naar Business Central 365, informatiebeveiliging en uifaseren lokale servers.



5. Bijdragen gemeenten

De bijdrage van gemeenten zijn als volgt uit te splitsen:

Tabel 67 Bijdrage gemeenten

Bijdragen gemeenten voor secretariaat	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Borsele	201.196	201.196
Goes	342.613	342.613
Kapelle	113.367	113.367
Noord-Beveland	68.305	68.305
Reimerswaal	202.126	202.126
Schouwen-Duiveland	300.200	300.200
Tholen	233.120	233.120
Totaal	1.460.927	1.460.927

6. Vergoeding secretariaatskosten

De vergoeding voor secretariaatskosten vanuit diverse projecten is als volgt uit te splitsen:

Tabel 68 Vergoeding secretariaatskosten en overige baten

Vergoeding secretariaatskosten en overige baten	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Vergoeding vanuit CZW-bureau	102.119	90.829
Bijdrage gemeente Veere	129.447	129.447
Rentebaten	190.565	50.000
Totaal	422.131	270.276

Vergoeding secretariaatskosten en overige baten

De totale vergoeding secretariaatskosten en overige baten is ruim € 152.000,- hoger dan begroot. De vergoeding vanuit het CZW bureau is ruim € 11.000,- hoger dan begroot, omdat er ook een bijdrage is ontvangen voor 0,1 Fte CISO. Daarnaast ontvangen wij sinds 1 oktober 2022 weer rentebaten op onze schatkistrekening van het Ministerie van Financiën. Door het goed beheren van de 'treasures' ontvingen wij € 140.500,- meer aan rentebaten als begroot.

7. Resultaat programma

Bovenstaande leidt tot het volgende resultaat van het programma Secretariaat:

Tabel 69 Resultaat programma Secretariaat

Resultaat programma Secretariaat	Realisatie 2024	Definitieve begroting 2024
Saldo programma	91.376	-151.448
Toevoegen aan reserve ziektevervanging	-476	-476
Onttrekken van reserve afschrijvingen	147.551	152.581
Onttrekken aan reserve opleidingsplan personeel	0	0
Toevoegen aan reserve exploitatieresultaten	0	0
Totaal Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves	238.450	657



Analyse begrotingsafwijkingen en de begrotingsrechtmatigheid 2024

Binnen het controleprotocol rechtmatigheid, dat door het bestuur is vastgesteld, is een inventarisatie opgenomen van de relevante interne- en (verplichte) externe regelgeving. Het SWVO ziet erop toe dat deze regelgeving wordt nageleefd.

Op een aantal programma's is de begroting overschreden. De overschrijdingen passen binnen het beleid en worden gedekt door direct gerelateerde hogere baten. Op totaalniveau is geen sprake van overschrijding.

In het volgende overzicht wordt aangegeven welke programma's zijn overschreden en waar de kosten lager waren dan begroot:

Programma	Hoger dan begroot	Lager dan begroot	Bedrag
1. Educatie	De kosten voor het Regioplan laaggeletterdheid zijn € 18.724 hoger dan begroot. Deze kosten worden onttrokken uit de balanspost 'vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid'	De kosten voor Volwassenen-educatie zijn € 48.391 lager dan begroot. Het overschot wordt overgeboekt naar 'vooruitontvangen educatie'. De kosten voor Cultuureducatie en de Advieskosten zijn respectievelijk € 536 en € 1.219 lager dan begroot en worden verrekend met de gemeenten.	€ -31.423
2. Uitvoering Wmo	Geen	Geen	€ 0
3. Gezondheidsbeleid	De hogere kosten voor het koploperproject CLIO ad € 653 worden gedekt uit de balanspost 'vooruitontvangen Koploperproject CLIO'.		€ 653
4. Overige projecten		De kosten voor het leerlingenvervoer zijn € 27.247 lager dan begroot en worden verrekend met de gemeenten.	€ -27.247
5. Secretariaat	De organisatiekosten vallen o.a. door hogere accountantskosten in 2023 € 7.188 hoger uit dan begroot. De automatiseringskosten vallen € 5.610 hoger uit dan begroot, door de overgang naar Business Central 365, informatiebeveiliging en uitfasen lokale servers (totaal € 10.610) en lagere afschrijvingskosten (€ 5.000). In juni 2025 bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 zal het Algemeen Bestuur (AB) een separaat besluit nemen over het resultaat van het secretariaat over 2024.	In totaliteit zijn de lasten van het Secretariaat € 99.835 lager dan begroot. Dit komt grotendeels door een latere invulling van vacatures en hogere ontvangsten uit detacheringen. En verder lagere kosten voor personeels- en salarisadministratie en inhuur personeel. De huisvestingskosten zijn € 3.932 lager dan begroot, door een lagere afrekening van de servicekosten over 2023 (in 2024).	€ -90.969



2.5 Overzicht incidentele baten en lasten

In onderstaand overzicht is aangegeven welke baten en lasten uit de jaarrekening incidenteel zijn. Incidenteel zijn de baten en lasten die minder dan 3 jaar in de jaarrekening zullen voorkomen. Niet in alle gevallen is te voorzien of een bepaald project/activiteit incidenteel zal blijken te zijn.

Tabel 70 Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten 2024		2024		2023	
Programma	Activiteit	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma 1 Educatie	Subsidie Taalhuis	327.725	327.725	254.446	254.446
Programma 1 Educatie	Regioplan laaggeletterdheid	50.879	50.879	32.155	32.155
Programma 2 Uitvoering Wmo	Investering automatisering (in uitvoeringskosten begeleiding)	78.318	78.318	125.850	125.850
Programma 2 Uitvoering Wmo	Uitvoering actieplan begeleiding/Grip op de Wmo	0	0	1.789	1.789
Programma 2 Uitvoering Wmo	Advieskosten (dossier Mybility) Regiotaxi vervoer	0	0	5.342	5.342
Programma 2 Uitvoering Wmo	Implementatiekosten automatische incasso Regiotaxi	0	0	37.976	37.976
Programma 2 Uitvoering Wmo	Website Regiotaxi vervoer	0	0	1.240	1.240
Programma 2 Uitvoering Wmo	Eénmalige kosten Mybility	0	0	7.069	7.069
Programma 2 Uitvoering Wmo	Aanbesteding doelgroepenvervoer	0	0	7.275	7.275
Programma 2 Uitvoering Wmo	Inhuur personeel, nieuwe contracten	0	0	35.938	35.938
Programma 3 Gezondheidsbeleid	Koploperproject Cliëntondersteuning	653	653	713	713
Programma 3 Gezondheidsbeleid	Cliëntondersteuning Team Thuis	0	0	43.974	43.974
Programma 3 Gezondheidsbeleid	Arbeidsmarkttoelage	0	0	25.000	25.000
Programma 4 Overige projecten	Empowercare	0	0	22.681	12.500
Programma 5 Secretariaat	Rentebaten	0	190.565	0	99.504
Programma 5 Secretariaat	Opleidingsplan personeel	0	0	7.489	7.489
Programma 5 Secretariaat	CZW-bureau, bijdrage 0,1 fte CISO	0	11.290	0	0
Programma 5 Secretariaat	Gemeente Veere, vergoeding verrichte werkzaamheden	0	129.447	0	125.190
TOTAAL		457.575	788.877	608.938	823.451



2.6 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sectoren (WNT) schrijft voor dat GR-en de inkomens van leidinggevend personeel vermeld in de jaarrekening. Ook limiteert de WNT de uitbetaling aan topfunctionarissen, in 2024 tot een maximum van € 233.000,--. Hieronder is weergegeven hoe de uitbetaalde bezoldiging zich verhoudt tot de maximumbezoldiging uit de WNT:

Tabel 71 Gegevens Wet Normering Topinkomens functionarissen

Gegevens 2024		
Bedragen in € 1,-	P.C. Verburg	
Functiegegevens	Directeur/secretaris	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4	
Dienstbetrekking ja/nee	Ja	
Bezoldiging		
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 45.400	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.361	
Subtotaal	€ 52.761	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 93.200	
minus onverschuldigd betaald/nog niet terugontvangen		
Totale bezoldiging 2024	€ 52.761	
Reden overschrijding al dan niet toegestaan	nvt	
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	
Gegevens 2023		
Bedragen in € 1,-	J.C.M. Zoun	P.C. Verburg
Functiegegevens	Directeur/secretaris	Directeur/secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/08	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5	0,4
Dienstbetrekking ja/nee	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 40.373	€ 23.057
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.636	€ 2.635
Subtotaal	€ 47.008	€ 25.692
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 74.333	€ 37.167
minus onverschuldigd betaald/nog niet terugontvangen	€ -	
Totale bezoldiging 2023	€ 47.008	€ 25.692
Reden overschrijding al dan niet toegestaan	nvt	nvt
Toelichting vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt

Toelichting:

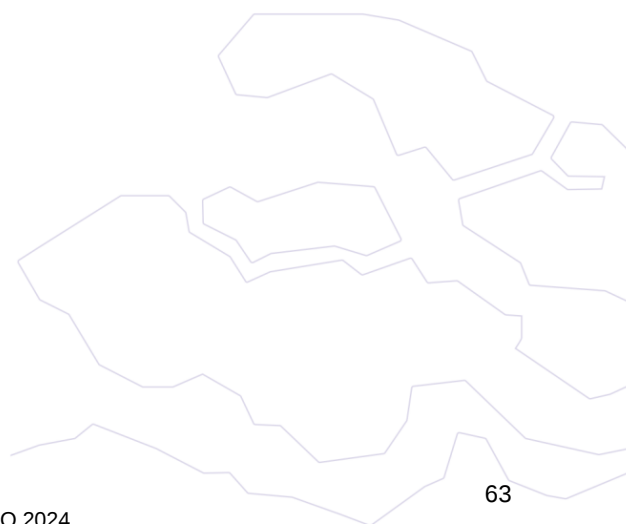
De heer Verburg verricht tevens werkzaamheden voor het CZW Bureau. De heer Verburg vervulde aldaar 0,6 fte. In totaal is er sprake van een dienstverband van 1 fte.



De WNT schrijft voor dat ook een overzicht moet worden gepubliceerd van vergoedingen betaald aan de bestuurders. Hieronder is het overzicht van de bestuurders opgenomen:

Tabel 72 Gegevens Wet Normering Topinkomens bestuur

Naam	AB	DB	Periode	Belo- ning	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoeding	Voorzienin- gen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn
Mevr. P. Schot	X	X	jan-mrt voorzitter, hierna afgetreden	0	0	0
Mevr. J. van Burg	X		april-dec, interim lid	0	0	0
Dhr. C.H. Poortvliet	X		vanaf december, lid	0	0	0
Dhr. A.B. van der Reest	X	X	jan-mrt vicevoorzitter, april-sep interim voor- zitter, okt-dec vicevoorzitter	0	0	0
Dhr. drs. C.W.G.J. van Leeuwen	X	X	jan t/m sep lid, okt-dec voorzitter	0	0	0
Mevr. M.C.J. van de Plasse-Nagelkerke	X		Gehele jaar	0	0	0
Mevr. A. Evertz	X		Gehele jaar	0	0	0
Dhr. S. van Belzen	X		Gehele jaar	0	0	0
Dhr. A.J. Meeuwsen	X	X	Gehele jaar, DB vanaf 4 december 2024	0	0	0





2.7 Taakvelden

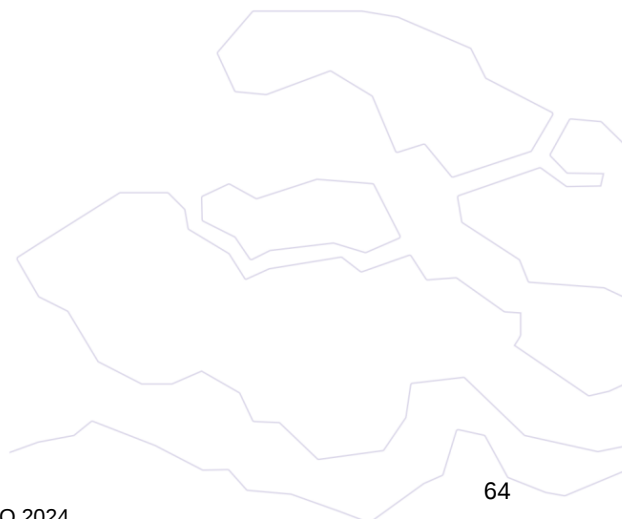
Op grond van artikel 66 BBV is het in de jaarrekening verplicht om een overzicht op te nemen van baten en lasten per taakveld.

Onderstaand is dit overzicht weergegeven.

Tabel 73 Overzicht taakvelden

bedragen in €

Taakveld	Jaarrekening 2024		Saldo
	Lasten	Baten	
0 - Bestuur en ondersteuning			
* 0.4 Overhead	1.957.359	2.068.870	111.511
* 0.8 Overige baten en lasten	0	0	0
* 0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0
* 0.10 Mutaties reserves	0	68.757	68.757
			0
4 - Onderwijs			0
* 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	3.410.947	3.446.706	35.759
			0
5 - Sport, cultuur en recreatie			0
* 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	196.549	197.085	536
			0
			0
6 - Sociaal Domein			0
* 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.598.708	2.598.708	0
* 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	1.249.981	1.249.981	0
* 6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	0	0	0
* 6.71a Huishoudelijke Hulp (Wmo)	0	0	0
* 6.71b Begeleiding (Wmo)	0	100.000	100.000
* 6.71c Dagbesteding (Wmo)	0	0	0
* 6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0
TOTAAL	9.413.544	9.730.106	316.563





2.8 Paragraaf Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling SWVO

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 algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling SWVO 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 4 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

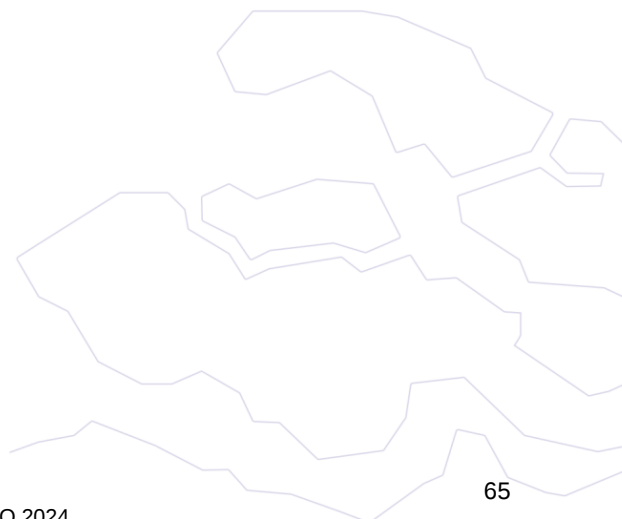
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 96.499,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Financiële verordening 2023 welke is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 4 december 2024.

Bevinding

Het algemeen 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.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

RECHTMATIGHEIDSCRITERIA	
	BEDRAG
1. BEGROTINGSCRITERIUM	
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het algemeen bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	0
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld	0
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid	0
2. VOORWAARDENCRIERIUM	
Geen bevindingen	0
3. MISBRUIK & ONEIGENLIJK GEBRUIK CRITERIUM	
Geen bevindingen	0
TOTAAL VAN ONRECHTMATIGHEDEN	0



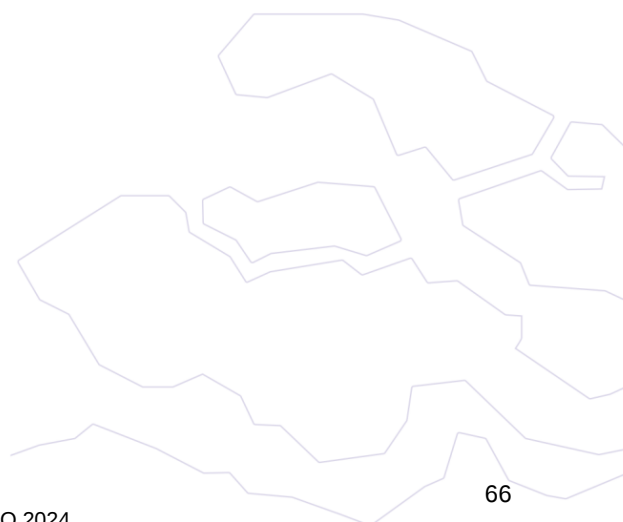


3. BIJLAGEN

3.1 Financiële verantwoording

Financiële verantwoording: Totaal overzicht

	<i>Primair bevoorschot 2024</i>	<i>Definitief bevoorschot 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
Programma 1 Educatie	0	0	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	44.556.225	47.682.988	44.858.473	42.810.466
Programma 3 Gezondheidsbeleid	0	0	0	0
Programma 4 Overige projecten	4.418.712	4.341.471	3.960.538	3.440.227
Programma 5 Secretariaat	0	0	0	0
Totaal lasten	48.974.937	52.024.459	48.819.010	46.250.693
Baten				
Programma 1 Educatie	0	0	0	0
Programma 2 Uitvoering Wmo	44.556.225	47.682.988	47.710.505	42.787.493
Programma 3 Gezondheidsbeleid	0	0	0	0
Programma 4 Overige projecten	4.418.712	4.341.471	4.341.471	3.500.000
Programma 5 Secretariaat	0	0	0	0
Totaal baten	48.974.937	52.024.459	52.051.976	46.287.493
VBP LAST	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	3.232.966	36.800
Toevoeging/onttrekking aan reserves programma's	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	3.232.966	36.800





Financiële verantwoording: Uitvoering Wmo

	<i>Primair bevoorschot 2024</i>	<i>Definitief bevoorschot 2024</i>	<i>Realisatie 2024</i>	<i>Realisatie 2023</i>
Lasten				
Hulpmiddelen	3.264.362	3.261.600	3.261.600	3.126.784
Regiotaxi vervoer	5.184.728	5.893.822	5.987.253	5.126.954
Trapliften	462.388	326.116	302.501	371.019
Hulp bij het huishouden	16.966.992	18.308.230	17.798.410	16.314.566
Begeleiding	12.538.512	13.331.373	11.781.735	11.983.514
Dagbesteding	6.129.243	6.461.846	5.649.170	5.843.259
Overige kosten	10.000	100.000	77.803	44.369
Totaal lasten	44.556.225	47.682.988	44.858.473	42.810.466
Baten				
Bijdragen gemeenten	43.873.544	46.867.353	46.867.352	42.025.217
Ritbijdragen cliënten Regiotaxi	682.681	815.635	843.153	762.276
Totaal baten	44.556.225	47.682.988	47.710.505	42.787.493
Gerealiseerde totaal saldo van baten en	0	0	2.852.033	-22.972
Toevoeging aan reserve Afschrijvingen		0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	2.852.033	-22.972

Hulpmiddelen

SWVO heeft, namens de samenwerkende gemeenten in de Oosterschelderegio, een contract voor hulpmiddelen afgesloten met leverancier Medipoint. In overleg en afstemming met de gemeenten in de Oosterschelderegio is afgesproken om te werken met een jaarlijks lumpsumbudget. Dit houdt in dat Medipoint jaarlijks op 1 juni een nieuw jaarbudget berekent, op basis van het bestand aan hulpmiddelen dat op dat moment uitstaat en op basis van de consumentenprijsindex (CPI) in de maand maart van dat betreffende jaar.

Het uitstaande bestand van de hulpmiddelen is gestegen van 3.854 per juni 2023 naar 3.900 per juni 2024. Een stijging van 1,2%. Het jaarbudget 2024 komt uit op € 3.261.600,- (+ 4,3%) en is harder gestegen dan het uitstaande aantal hulpmiddelen. Dit wordt verklaard door de indexatie die in de eerste vijf maanden van het jaar nog was bepaald op basis van het CPI van maart 2023 (4,4%). Vanaf 1 juni gold het CPI maart 2024 dat is vastgesteld op 3,1%. Hierdoor is het gewogen gemiddelde van de CPI stijging voor 2024: 3,35%.

Hieronder wordt een uitsplitsing gegeven van de totale kosten van hulpmiddelen per gemeente over 2023.

Tabel 74 Totale kosten hulpmiddelen

Hulpmiddelen Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	401.312	418.970	434.312	434.312	434.312	0
Goes	906.569	946.457	941.528	941.528	941.528	0
Kapelle	222.319	232.101	239.229	239.229	239.229	0
Noord-Beveland	123.803	129.250	123.786	123.786	123.786	0
Reimerswaal	377.829	394.453	391.863	391.863	391.863	0
Schouwen-Duiveland	601.793	628.272	621.468	621.468	621.468	0
Tholen	493.160	514.859	509.414	509.414	509.414	0
Totaal	3.126.784	3.264.362	3.261.600	3.261.600	3.261.600	0



Regiotaxi vervoer

Op regionaal niveau kan gesteld worden dat de daadwerkelijke totale kosten voor de Regiotaxi in 2024 een kleine € 66.000,- hoger zijn uitgevallen dan begroot. Dit negatieve verschil wordt vooral veroorzaakt door de hogere vervoerskosten. Er zijn drie gemeenten die hierin vooral opvallen: Borsele, Tholen en Noord-Beveland. Gemeente Borsele valt op, doordat de werkelijke vervoerskosten ruim € 26.000,- onder de begroting zijn uitgekomen. Voor Tholen en Noord-Beveland geldt dat beiden met hun werkelijke vervoerskosten 2024 ruim boven de begroting zijn uitgekomen: respectievelijk € 65.000,- en € 31.000,-. Voor Tholen geldt, dat de significante kostenstijging vooral te wijten is aan de (deels) sluiting van het Bravis Ziekenhuis in Bergen op Zoom, een forse toename van dagbestedingsvervoer van Schutse zorg en het stoppen van vrijwilligersinitiatief Thover.

De overige gemeenten zijn met de werkelijke kosten net boven of net onder de begroting geëindigd. Het gaat hier om relatief kleinere bedragen dan de bedragen die hiervoor zijn genoemd.

Door het extra gebruik van de Regiotaxi zijn de inkomsten van de ritbijdragen uiteraard ook hoger (voordeel € 27.500,-) dan begroot. Op de post 'overige kosten vervoer' was tevens een overschot van een kleine € 10.000,-.

De totale vervoerskosten 2024 zijn als volgt opgebouwd:

Tabel 75 Vervoerskosten

Kosten Regiotaxi vervoer	Bedrag
Vervoerskosten	5.343.382
Overige kosten:	
* Kosten Vervoerscentrale	598.750
* Tolgelden	5.317
* Paskosten	5.400
* Netto kosten Pilot WLZ vervoer	-3.060
* Advieskosten (dossier Mybility)	7.110
* Klant op Weg	21.999
* Overige kosten (drukwerk, website etc.)	<u>8.354</u>
	<u>643.871</u>
Subtotaal	5.987.253
Opbrengst Ritbijdragen	<u>-843.153</u>
Totale kosten Regiotaxi vervoer	5.144.100

De kosten en baten van het vervoer zijn in 2024 als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 76 Vervoerskosten Regiotaxi

Vervoerskosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver-rekenen
Borsele	594.327	572.561	667.305	641.002	667.305	-26.303
Goes	1.179.272	1.209.937	1.258.788	1.276.436	1.258.788	17.648
Kapelle	271.173	244.102	276.266	289.757	276.266	13.491
Noord-Beveland	267.404	240.705	309.852	340.871	309.852	31.019
Reimerswaal	614.791	537.246	707.841	702.244	707.841	-5.598
Schouwen-Duiveland	1.004.978	1.172.162	1.217.343	1.224.876	1.217.343	7.533
Tholen	561.765	600.836	802.937	868.197	802.937	65.260
Totaal	4.493.710	4.577.550	5.240.333	5.343.382	5.240.333	103.049



Tabel 77 Overige kosten vervoer

Ov. kosten vervoer Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	87.167	83.620	89.998	88.673	89.998	-1.325
Goes	148.622	142.393	153.254	150.998	153.254	-2.256
Kapelle	49.694	47.117	50.710	49.964	50.710	-746
Noord-Beveland	29.245	28.388	30.554	30.104	30.554	-450
Reimerswaal	87.472	84.006	90.413	89.083	90.413	-1.330
Schouwen-Duiveland	130.340	124.767	134.283	132.307	134.283	-1.976
Tholen	100.705	96.887	104.277	102.743	104.277	-1.534
Totaal	633.245	607.178	653.489	643.871	653.489	-9.618

Tabel 78 Ritbijdragen vervoer

Ritbijdragen Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	-90.252	-92.201	-94.572	-94.035	-94.571	537
Goes	-244.761	-208.284	-258.964	-258.204	-258.963	760
Kapelle	-41.811	-35.095	-41.214	-44.055	-41.214	-2.841
Noord-Beveland	-44.004	-35.917	-47.247	-50.863	-47.248	-3.615
Reimerswaal	-70.597	-66.208	-72.014	-75.246	-72.014	-3.232
Schouwen-Duiveland	-170.183	-149.894	-185.182	-192.912	-185.182	-7.730
Tholen	-100.669	-95.083	-116.442	-127.839	-116.443	-11.396
Totaal	-762.276	-682.681	-815.635	-843.153	-815.636	-27.517

De ritbijdragen van cliënten worden door de vervoerder geïnd en via het SWVO doorbetaald aan de gemeenten.

Tabel 79 Totale vervoerskosten Regiotaxi

Regiotaxi vervoer Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	591.242	563.981	662.731	635.640	662.732	-27.092
Goes	1.083.132	1.144.046	1.153.078	1.169.231	1.153.078	16.152
Kapelle	279.056	256.124	285.762	295.666	285.762	9.904
Noord-Beveland	252.645	233.177	293.158	320.111	293.158	26.953
Reimerswaal	631.666	555.043	726.241	716.081	726.240	-10.160
Schouwen-Duiveland	965.135	1.147.035	1.166.444	1.164.271	1.166.444	-2.173
Tholen	561.802	602.640	790.772	843.100	790.771	52.329
Totaal	4.364.678	4.502.047	5.078.187	5.144.100	5.078.186	65.914



Tabel 80 Vervoerskosten per gemeente

Regiotaxi vervoer	Vervoerskosten	Overige kosten	Subtotaal	Ritbijdragen	Netto kosten
Borsele	641.002	88.673	729.675	-94.035	635.640
Goes	1.276.436	150.998	1.427.434	-258.204	1.169.231
Kapelle	289.757	49.964	339.721	-44.055	295.666
Noord-Beveland	340.871	30.104	370.975	-50.863	320.111
Reimerswaal	702.244	89.083	791.326	-75.246	716.081
Schouwen-Duiveland	1.224.876	132.307	1.357.183	-192.912	1.164.271
Tholen	868.197	102.743	970.939	-127.839	843.100
Totaal	5.343.382	643.871	5.987.253	-843.153	5.144.100

Trapliften

In 2024 zijn de totale kosten voor aankoop en onderhoud van trapliften € 23.600,- lager dan begroot. De aankopen waren ruim € 29.800,- en het onderhoud bijna € 6.200,- hoger dan begroot. In 2024 stonden totaal 554 liften uit tegenover 540 in 2023. Een stijging van 2,6%.

Ondanks de lagere aankoopkosten dit jaar is de verwachting, dat de aantallen de komende jaren flink zullen stijgen door een tekort aan geschikte woningen. Op het moment dat er geen gelijkvloerse woning beschikbaar is, is een traplift de goedkoopst adequate oplossing. Deze tendens is landelijk gezien al langer zichtbaar, maar lijkt nu ook in Zeeland steeds duidelijker te worden.

Tabel 81 Totale kosten trapliften

Trapliften Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	43.937	18.005	36.548	43.479	36.548	6.930
Goes	80.922	102.706	100.746	81.054	100.746	-19.692
Kapelle	18.129	29.260	18.492	14.475	18.492	-4.017
Noord-Beveland	7.727	15.822	13.505	9.569	13.505	-3.937
Reimerswaal	47.097	50.858	37.454	18.231	37.454	-19.223
Schouwen-Duiveland	85.541	139.019	58.393	76.424	58.393	18.031
Tholen	87.668	106.718	60.978	59.270	60.978	-1.708
Totaal	371.019	462.388	326.116	302.501	326.116	-23.615

Tabel 82 Kosten aankoop en onderhoud trapliften per gemeente

Gemeente	Aankopen	Onderhoud	Totaal trapliften
Borsele	38.611	4.867	43.479
Goes	60.414	20.640	81.054
Kapelle	11.083	3.392	14.475
Noord-Beveland	6.793	2.776	9.569
Reimerswaal	11.440	6.791	18.231
Schouwen-Duiveland	64.169	12.255	76.424
Tholen	53.255	6.015	59.270
TOTAAL	245.764	56.737	302.501



Wmo maatwerkvoorzieningen

Vanaf 1 mei 2024 zijn de vernieuwde contracten met de aanbieders van Wmo maatwerkvoorzieningen, zoals dagbesteding, huishoudelijke ondersteuning en begeleiding, van kracht. SWVO heeft deze contracten, namens de gemeenten in de Oosterschelderegio en gemeente Veere, met de aanbieders afgesloten. De vernieuwingen die in deze contracten zijn doorgevoerd, hebben o.a. betrekking op de manier van beschikken. De gemeentelijke toegangen beschikken niet meer resultaatgericht, maar inspanningsgericht. Ook de daarbij horende financieringswijze is aangepast van een lumpsumfinanciering naar een financiering via $p \times q$. Voor de vernieuwde contracten hebben gemeenten reële tarieven voor de maatwerkvoorzieningen afgesproken met de aanbieders, die recht doen aan de recente Cao-onderhandelingen en enkele specifieke Zeeuwse kenmerken, zoals de relatief lange reistijden.

Voor 2024 heeft SWVO rekening gehouden met een kostenstijging die vooral te maken heeft met de hogere reële tarieven van de maatwerkvoorzieningen sinds 1 mei 2024. Ook heeft zij een lichte verhoging van de kosten ingecalculeerd die betrekking heeft op de overgang naar de nieuwe systematiek en de nieuwe wijze van indiceren. Nu we de balans opmaken van kalenderjaar 2024, dan blijkt er eerder sprake te zijn van een daling van de kosten dan van een stijging.

Als verklaring voor deze daling kunnen we een aantal factoren noemen die alle in meer of mindere mate van invloed zijn op de ontwikkeling die we zien. Zo is sprake van wachtlijsten op verschillende momenten in de behandeling van de vraag van een inwoner naar een voorziening. Bij een van de toegangen is sprake van een wachtlijst bij de intake en bij herindicatie, waardoor deze cliënten respectievelijk nog niet en niet meer meegeteld worden. Verder is er bij meerdere toegangen een wachtlijst op het moment dat een cliënt gekoppeld wordt aan een aanbieder. Gemeentelijke toegangen kunnen hun cliënten in dat geval niet plaatsen bij de betreffende aanbieder, omdat de aanbieder kampt met een gebrek aan capaciteit die veroorzaakt kan worden door ziekteverzuim of door onderbezetting als gevolg van een krappe arbeidsmarkt. Op het moment dat cliënten (nog) geen ondersteuning krijgen, kunnen aanbieders niet declareren en worden dus geen kosten gemaakt.

Door deze ontwikkelingen is er een ander kostenplaatje voor 2024 ontstaan, dan waar SWVO mee heeft gerekend. Belangrijk om te benadrukken is, dat we er voorlopig van uit gaan dat het niet om een afgestelde vraag gaat, maar om een uitgestelde vraag. Met de vergrijzing waar Zeeland mee te maken heeft, zal de natuurlijke vraag niet afnemen, maar vooral toenemen. De verwachting is dan ook dat, zodra alle partijen hun capaciteit op orde hebben, het aantal geregistreerde cliënten weer zal stijgen en daarmee de kosten voor de maatwerkvoorzieningen.

Hulp bij het huishouden

Refererend aan bovenstaande tekst bij 'Wmo maatwerkvoorzieningen' geldt voor huishoudelijke ondersteuning dat de kosten ruim € 509.800,- lager uitvallen dan begroot in 2024. Dit geldt voor alle gemeenten. Met name voor Schouwen-Duiveland blijkt dat ruimer is begroot dan de daadwerkelijke kosten van huishoudelijke ondersteuning die we van deze gemeente hadden verwacht. De belangrijkste oorzaak is hier de achterstand in de verwerking van de aanvragen en herindicaties en de wachtlijsten bij de aanbieder. De verwachting is, gezien de maatregelen die alle gemeentelijke toegangen treffen, dat de achterstanden in de verwerking van de aanvragen het komende half jaar kleiner worden waardoor de (uitgestelde) kosten gaan stijgen. Een en ander is afhankelijk van de beschikbare capaciteit bij aanbieders van huishoudelijke ondersteuning.

De kosten van Hulp bij het huishouden in 2024 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 83 Totale kosten Hulp bij het huishouden per gemeente

Hulp bij het huishouden Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	1.987.279	2.025.326	2.178.251	2.118.408	2.178.251	-59.843
Goes	4.547.371	4.850.992	5.031.091	4.944.212	5.031.091	-86.879
Kapelle	1.168.364	1.238.089	1.294.731	1.266.487	1.294.731	-28.244
Noord-Beveland	823.168	813.907	939.546	886.191	939.546	-53.355
Reimerswaal	1.601.557	1.609.887	1.861.963	1.792.116	1.861.963	-69.847
Schouwen-Duiveland	3.862.235	4.089.943	4.385.000	4.213.554	4.385.000	-171.446
Tholen	2.324.593	2.338.848	2.617.648	2.577.442	2.617.648	-40.206
Totaal	16.314.566	16.966.992	18.308.230	17.798.410	18.308.230	-509.820



Begeleiding

Zorgkosten

Onder zorgkosten verstaan we hier de kosten van de ondersteuning begeleiding thuis regulier en begeleiding thuis specialistisch. De cijfers van de zorgkosten voor de Oosterschelderegio zijn als totaal voor 2024 fors lager € 1.451.100,- dan in de begroting is opgenomen. Met name gemeenten Goes, Schouwen-Duiveland en Tholen hebben lagere kosten dan begroot. Desondanks is het de verwachting dat de kosten gaan stijgen als de achterstanden worden weggewerkt. Zie hiervoor ook de toelichting bij 'Wmo maatwerkvoorzieningen'.

Innovatie

In 2024 heeft gemeente Borsele als enige gebruik gemaakt van het innovatiebudget. Voor de kosten van de pilot Begeleiding Dichtbij is in 2024 € 16.500,- uitgegeven.. Er zijn geen andere uitgaven gedaan ten laste van het innovatiebudget. Binnen dit budget is geen sprake van fondsvorming. Het niet uitgegeven bedrag ad € 98.500,- wordt verrekend met de gemeenten.

Uitvoering

De post Uitvoeringskosten is inclusief een bedrag van € 78.318,- voor investeringen in het automatiseringssysteem. De kosten van deze investering worden, conform de financiële verordening, op de balans opgenomen. Jaarlijks zal worden afgeschreven op de boekwaarde. De bijdrage van de gemeenten zal daarom worden toegevoegd aan de reserve afschrijvingen, zodat daaruit de jaarlijkse afschrijvingslasten kunnen worden gedekt. De bijdrage van de gemeenten is inclusief de kosten van de investering in automatisering.

De kosten voor Begeleiding waren in 2024 als volgt:

Tabel 84 Kosten begeleiding

Begeleiding	Bedrag
Zorgkosten begeleiding	11.765.231
Innovatiekosten	16.504
Uitvoeringskosten	78.318
Investering in automatisering	-78.318
Totaal	11.781.735

Tabel 85 Zorgkosten begeleiding

Zorgkosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024
Borsele	1.588.144	1.520.281	1.735.910	1.584.918
Goes	3.737.387	4.140.857	3.969.515	3.655.372
Kapelle	795.953	750.764	948.826	861.947
Noord-Beveland	481.885	520.431	563.083	484.158
Reimerswaal	1.117.762	1.037.362	1.347.498	1.188.306
Schouwen-Duiveland	2.337.654	2.376.461	2.559.859	2.264.052
Tholen	1.889.729	1.842.356	2.091.682	1.726.478
Totaal	11.948.514	12.188.512	13.216.373	11.765.231

Tabel 86 Innovatiekosten begeleiding

Innovatiekosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024
Borsele	0	29.312	17.000	16.504
Goes	0	94.838	18.000	0
Kapelle	0	14.475	10.000	0
Noord-Beveland	0	10.034	2.000	0
Reimerswaal	0	20.001	18.000	0
Schouwen-Duiveland	0	45.819	15.000	0
Tholen	35.000	35.521	35.000	0
Totaal	35.000	250.000	115.000	16.504

Tabel 87 Totale kosten begeleiding

Begeleiding Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	1.588.144	1.549.593	1.752.910	1.601.422	1.752.910	-151.488
Goes	3.737.387	4.235.695	3.987.515	3.655.372	3.987.515	-332.143
Kapelle	795.953	765.239	958.826	861.947	958.826	-96.879
Noord-Beveland	481.885	530.465	565.083	484.158	565.083	-80.925
Reimerswaal	1.117.762	1.057.363	1.365.498	1.188.306	1.365.498	-177.192
Schouwen-Duiveland	2.337.654	2.422.280	2.574.859	2.264.052	2.574.859	-310.807
Tholen	1.924.729	1.877.877	2.126.682	1.726.478	2.126.682	-400.204
Totaal	11.983.514	12.438.512	13.331.373	11.781.735	13.331.373	-1.549.638

De bijdragen van de gemeenten voor Begeleiding over 2024 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 88 Begeleiding per gemeente

Gemeente	Zorgkosten	Innovatiekosten	Totaal
Borsele	1.584.918	16.504	1.601.422
Goes	3.655.372	0	3.655.372
Kapelle	861.947	0	861.947
Noord-Beveland	484.158	0	484.158
Reimerswaal	1.188.306	0	1.188.306
Schouwen-Duiveland	2.264.052	0	2.264.052
Tholen	1.726.478	0	1.726.478
Totaal	11.765.231	16.504	11.781.735

Dagbesteding

Ook de kosten voor dagbesteding komen in 2024 fors lager € 812.700,- uit dan begroot. Bij de kostenontwikkeling van deze ondersteuning is het van belang ook hier te realiseren dat het zeer waarschijnlijk gaat om nog niet verwerkte nieuwe of verlengde ondersteuningsvragen. Met andere woorden: als de inhaalslag wordt gerealiseerd in 2025 dan zal dit te zien zijn in de toename van de kosten. Overigens zal de toename gedempt worden door de indicatieloze dagbestedingen die verschillende gemeenten ontwikkelen.



De kosten van Dagbesteding in 2024 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 89 Totale kosten Dagbesteding

Dagbesteding Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	702.105	720.038	859.033	776.599	859.033	-82.434
Goes	1.720.494	1.736.909	1.920.155	1.736.622	1.920.155	-183.533
Kapelle	514.255	503.604	654.758	559.255	654.758	-95.503
Noord-Beveland	178.574	172.052	219.355	169.995	219.355	-49.360
Reimerswaal	868.805	925.322	942.376	852.899	942.376	-89.477
Schouwen-Duiveland	824.742	980.828	854.519	707.222	854.519	-147.297
Tholen	1.034.284	1.090.490	1.011.650	846.579	1.011.650	-165.071
Totaal	5.843.259	6.129.243	6.461.846	5.649.170	6.461.846	-812.676

Overige kosten

Zie onderstaand staatje voor de uitsplitsing van de overige kosten over 2024. De overige kosten worden over de gemeenten verdeeld naar rato van het aantal inwoners. De kosten vallen € 22.200,- lager uit dan begroot.

Tabel 90 Overige kosten Wmo

Overige kosten	Bedrag
Diversen (bijeenkomsten, folders e.d.)	2.034
Aanpassing systemen en scholing toegangsmedewerkers	27.916
Nieuwe contracten	26.150
Kostprijs + JRR-onderzoek	20.820
Contract Zeeuwse Gronden	883
Totaal	77.803

De overige kosten zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 91 Totale overige kosten per gemeente

Overige kosten Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	5.532	1.377	12.335	9.505	12.335	-2.830
Goes	9.432	2.345	21.004	16.186	21.004	-4.818
Kapelle	3.154	776	6.950	5.356	6.950	-1.594
Noord-Beveland	1.856	467	4.187	3.227	4.187	-960
Reimerswaal	5.552	1.384	12.392	9.549	12.392	-2.843
Schouwen-Duiveland	8.271	2.055	18.405	14.182	18.405	-4.223
Tholen	6.391	1.596	14.292	11.013	14.292	-3.279
Veere	4.181	0	10.435	8.785	10.435	-1.650
Totaal	44.369	10.000	100.000	77.803	100.000	-22.197

Een totaaloverzicht van alle Wmo-kosten per gemeente is in de bijlage opgenomen. Daar is ook opgenomen welke bedragen met de gemeenten te verrekenen zijn.



Financiële verantwoording: Overige Projecten

	Primair bevoorschot 2024	Definitief bevoorschot 2024	Realisatie 2024	Realisatie 2023
Lasten				
Kosten leerlingenvervoer gem Borsele	595.732	472.189	451.584	0
Kosten vervoer jeugdzorg	102.980	149.282	132.644	0
<i>Wmo gemeente Veere</i>				
Hulp bij het Huishouden	1.700.000	1.700.000	1.612.207	1.564.116
Begeleiding	1.350.000	1.350.000	1.215.305	1.314.646
Dagbesteding	670.000	670.000	548.799	561.466
Totaal Wmo gemeente Veere	3.720.000	3.720.000	3.376.310	3.440.227
Totaal lasten	4.418.712	4.341.471	3.960.538	3.440.227
Baten				
Bijdrage gem Borsele leerlingenvervoer	595.732	472.189	472.189	0
Bijdrage gemeenten vervoer jeugdzorg	102.980	149.282	149.282	0
Bijdrage Wmo gemeente Veere	3.720.000	3.720.000	3.720.000	3.500.000
Totaal baten	4.418.712	4.341.471	4.341.471	3.500.000
Gerealiseerde totaal saldo van baten	0	0	380.933	59.773
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	380.933	59.773

Leerlingenvervoer Borsele

De vervoerskosten van het leerlingenvervoer in Borsele vallen € 20.600,- lager uit dan begroot.

Tabel 92 Totale kosten vervoer leerlingenvervoer

Vervoer jeugdzorg Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	490.776	595.732	472.189	451.584	472.189	-20.604
TOTAAL	490.776	595.732	472.189	451.584	472.189	-20.604

Vervoer Jeugdzorg

Voor het jeugdzorg vervoer wijzigt het aantal geïndiceerde jeugdigen veelal maandelijks. Uiteindelijk komen de kosten € 16.600,- lager uit dan de definitieve begroting 2024. In 2024 maakten 112 jeugdigen t.o.v. 108 jeugdigen in 2023 gebruik van het jeugdzorg vervoer. In Tholen maakte geen één jeugdige gebruik van het jeugdzorg vervoer.





De bijdragen van de gemeenten voor vervoer jeugdzorg over 2024 zijn als volgt over de gemeenten verdeeld:

Tabel 93 Totale kosten vervoer jeugdzorg

Vervoer jeugdzorg Gemeente	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Borsele	13.677	9.081	28.534	19.514	28.534	-9.020
Goes	12.295	34.473	26.569	20.993	26.569	-5.577
Kapelle	8.065	13.301	17.629	15.617	17.629	-2.011
Noord-Beveland	4.920	4.747	3.337	2.474	3.337	-864
Reimerswaal	47.191	29.389	65.471	59.947	65.471	-5.525
Schouwen-Duiveland	428	4.486	7.742	14.100	7.742	6.358
Tholen	0	7.503	0	0	0	0
TOTAAL	86.575	102.980	149.282	132.644	149.282	-16.639

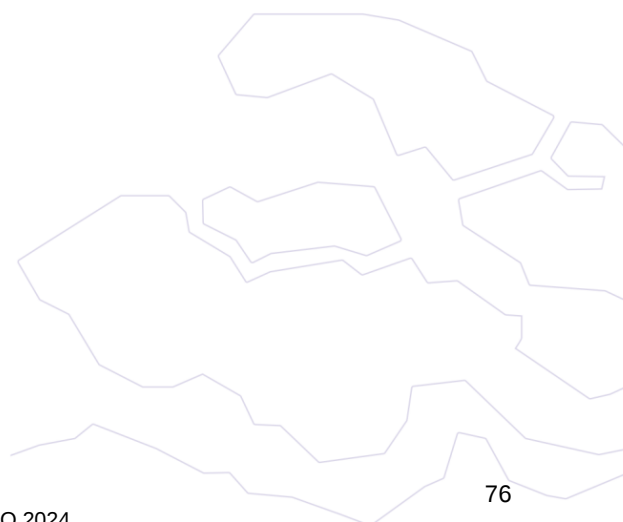
Gemeente Veere – Contractbeheer en uitvoering Wmo

Vanaf 1 januari 2021 heeft de gemeente Veere de inkoop en het contractbeheer voor Wmo-voorzieningen ondergebracht bij SWVO.

De uitgaven voor Wmo – Begeleiding, Hulp bij het Huishouden en Dagbesteding vallen € 343.700,- lager uit dan de definitieve begroting 2024. Vanaf het boekjaar 2022 wordt voor de gemeente Veere ook de T+1 systematiek toegepast. Na vaststelling van de jaarrekening 2024 door het Algemeen Bestuur wordt dit bedrag verrekend met de gemeente Veere.

Tabel 94 Totale kosten gemeente Veere - Wmo

Gemeente Veere Wmo	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Definitieve begroting 2024	Werkelijk 2024	Bevoorschot 2024	Nog te ver- rekenen
Hulp bij het Huishouden	1.564.116	1.700.000	1.700.000	1.612.207	1.700.000	-87.793
Begeleiding	1.314.646	1.350.000	1.350.000	1.215.305	1.350.000	-134.695
Dagbesteding	561.466	670.000	670.000	548.799	670.000	-121.201
TOTAAL	3.440.227	3.720.000	3.720.000	3.376.310	3.720.000	-343.690





3.2 Samenstelling bestuur

Vertegenwoordiger	Periode	Gemeente
Mevr. P. Schot	jan-mrt voorzitter, hierna afgetreden	Schouwen-Duiveland
Mevr. J. van Burg	april-dec, interim lid	Schouwen-Duiveland
Dhr. C.H. Poortvliet	vanaf december, lid	Schouwen-Duiveland
Dhr. A.B. van der Reest	jan-mrt vicevoorzitter, april-sep interim voorzitter, okt-dec vicevoorzitter	Goes
Dhr. drs. C.W.G.J. van Leeuwen	jan t/m sep lid, okt-dec voorzitter	Tholen
Mevr. M.C.J. van de Plasse-Nagelkerke	Gehele jaar	Borsele
Mevr. A. Evertz	Gehele jaar	Kapelle
Dhr. S. van Belzen	Gehele jaar	Noord-Beveland
Dhr. A.J. Meeuwsen	Gehele jaar	Reimerswaal

Mutaties 2024 Algemeen Bestuur:

Voorzitterschap:

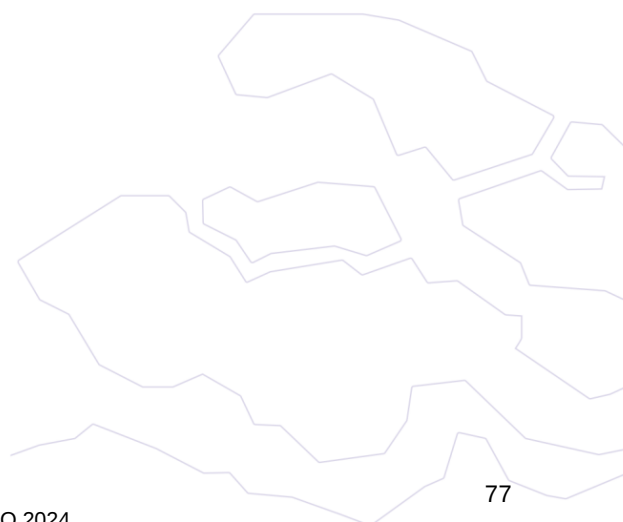
Wethouder Van der Reest nam als interim-voorzitter het voorzitterschap over van Wethouder Schot in de periode van 1-3-2024 tot 2-10-2024.

Wethouder Van Leeuwen werd op 2-10-2024 aangesteld als voorzitter.

Vertegenwoordiging Schouwen-Duiveland:

Wethouder Van Burg verving Wethouder Schot als lid van het bestuur namens Schouwen-Duiveland in de periode van 1-4-2024 tot 17-10-24.

Wethouder Poortvliet werd aangesteld als bestuurslid op 2-12-2024 namens Schouwen-Duiveland (hij werd formeel als wethouder aangesteld op 17-10-2024)





3.3 Samenstelling bureau secretariaat

Naam	Functie
Dhr. P.C. Verburg	Directeur/secretaris
Mevr. L.M.P.G. de Vliegere	Beleidsadviseur
Mevr. drs. K.C. Jonker	Beleidsadviseur
Mevr. S.A. Schuurman	Beleidsadviseur
Mevr. R.A. van Maldegem-Wisse	Beleidsadviseur
Dhr. N.A. Peterson	Beleidsadviseur
Mevr. L.G. Verzijl (in dienst 15 januari 2024)	Beleidsadviseur
Dhr. W.A.M. Dekkers (in dienst 1 september 2024)	Beleidsadviseur
Mevr. C.J. Goeree (uit dienst 1 mei 2024)	Beleidsadviseur
Dhr. R. van Rosevelt	Financieel beleidsadviseur
Mevr. B.T. Visser-Pannekoek	Financieel beleidsadviseur
Mevr. E.J. Gubbels-Heijnsdijk	Financieel medewerker
Mevr. J.M.F. Ruijten-Goetheer	Data-analist
Mevr. M. Louwerse	Communicatie-adviseur
Dhr. C.W.B. van Hese (in dienst 1 april 2024)	Informatiebeveiliging (CISO)
Mevr. C.M.E. van Ineveld	Secretaresse directie/management
Mevr. M.G.J. Haerkens-de Groene	Administratief medewerker
Mevr. F.P. Goedhart	Administratief medewerker
Mevr. J. van Damme (in dienst 1 november 2024)	Administratief medewerker
Mevr. J. Tielkemeijer	Medewerker Loket leerlingenvervoer
Mevr. W.S. Nonnekes-Visse van de	Medewerker Loket leerlingenvervoer
Mevr. S. Sabandar	Medewerker Loket leerlingenvervoer
Mevr. I.E. Geluk (uit dienst 1 oktober 2024)	Medewerker Loket leerlingenvervoer
Dhr. E.P.F. Tuankotta (uit dienst 1 juni 2024)	Applicatiebeheer
Mevr. L.C. Slabbekoorn (inhuur Acknowledge)	Applicatiebeheer
Dhr. G.L. de Reiger (detachering GR de Bevelanden)	HRM adviseur



3.4 Overzicht bijdragen van gemeenten en resultaat 2024

Overzicht van bijdragen van gemeenten

Gemeente	Educatie	Wmo	Gezondheidsbeleid	Overige projecten LL-vervoer	Loketkosten LL-vervoer	Overige projecten Vervoer Jeugdzorg	Secretariaat	TOTAAL
Borsele	30.232	5.629.915	760.301	451.584	0	19.514	201.196	7.092.742
Goes	43.324	12.568.537	1.293.187	205.804	12.451	20.993	342.613	14.486.908
Goes - Arbeidsmarktregio	536.543	0	0	0	0	0	0	536.543
Kapelle	17.403	3.248.154	423.713	215.957	15.500	15.617	113.367	4.049.711
Noord-Beveland	8.012	2.000.259	259.458	192.998	9.910	2.474	68.305	2.541.416
Reimerswaal	28.551	4.976.955	763.996	630.010	54.633	59.947	202.126	6.716.217
Schouwen-Duiveland	38.415	9.076.244	60.388	767.898	30.747	14.100	300.200	10.287.991
Tholen	30.792	6.584.789	286.993	797.750	42.436	0	233.120	7.975.880
Veere	0	8.785	0	0	0	0	0	8.785
TOTAAL	733.272	44.093.638	3.848.036	3.262.000	165.677	132.644	1.460.927	53.696.192

Uitsplitsing bijdrage gemeentelijke projecten Educatie

Gemeente	Volwassenen Educatie	Cultuur Educatie	Jeugdtheater school	Advies	TOTAAL	Bevoorschot voor educatie	Verrekenen educatie
Borsele	0	26.457	3.750	25	30.232	30.480	-248
Goes	0	36.896	6.386	42	43.324	43.722	-398
Goes - Arbeidsmarktregio	536.543	0	0	0	536.543	584.934	0
Kapelle	0	15.276	2.113	14	17.403	17.544	-141
Noord-Beveland	0	6.730	1.273	9	8.012	8.089	-77
Reimerswaal	0	28.526	0	25	28.551	28.806	-255
Schouwen-Duiveland	0	32.783	5.595	37	38.415	38.765	-350
Tholen	0	30.763	0	29	30.792	31.079	-287
TOTAAL	536.543	177.431	19.117	181	733.272	783.419	-1.755



Uitsplitsing bijdrage Wmo

Gemeente	Hulpmiddelen	Vervoer	Trapliften	HH	Begeleiding	Dagbesteding	Ov. Kosten	TOTAAL	Bevoorschot voor Wmo	Verrekenen Wmo
Borsele	434.312	635.640	43.479	2.118.408	1.611.972	776.599	9.505	5.629.915	5.949.256	-319.341
Goes	941.528	1.169.231	81.054	4.944.212	3.679.705	1.736.622	16.186	12.568.537	13.185.152	-616.615
Kapelle	239.229	295.666	14.475	1.266.487	867.685	559.255	5.356	3.248.154	3.465.928	-217.774
Noord-Beveland	123.786	320.111	9.569	886.191	487.381	169.995	3.227	2.000.259	2.162.881	-162.622
Reimerswaal	391.863	716.081	18.231	1.792.116	1.196.216	852.899	9.549	4.976.955	5.347.982	-371.027
Schouwen-Duiveland	621.468	1.164.271	76.424	4.213.554	2.279.123	707.222	14.182	9.076.244	9.698.457	-622.213
Tholen	509.414	843.100	59.270	2.577.442	1.737.971	846.579	11.013	6.584.789	7.147.262	-562.473
Veere	0	0	0	0	0	0	8.785	8.785	10.435	-1.650
TOTAAL	3.261.600	5.144.100	302.501	17.798.410	11.860.054	5.649.170	77.803	44.093.638	46.967.352	-2.873.714

Uitsplitsing bijdrage Gezondheidsbeleid

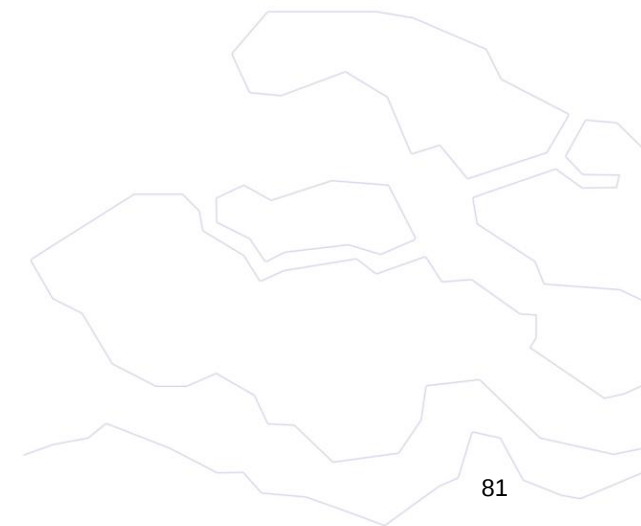
Gemeente	AMW	Clënten Ondersteuning	Regionaal Preventiebeleid	Psycho	TOTAAL	Bevoorschot gezondheidsbeleid	Verrekenen gezondheidsbeleid
Borsele	501.617	216.554	29.945	12.185	760.301	760.301	0
Goes	854.190	368.764	49.483	20.750	1.293.187	1.293.187	0
Kapelle	282.643	122.021	12.183	6.866	423.713	423.713	0
Noord-Beveland	170.296	73.519	11.506	4.137	259.458	259.458	0
Reimerswaal	503.935	217.555	30.265	12.241	763.996	763.996	0
Schouwen-Duiveland	0	0	42.207	18.181	60.388	60.388	0
Tholen	0	250.915	21.959	14.119	286.993	286.993	0
TOTAAL	2.312.681	1.249.328	197.548	88.479	3.848.036	3.848.036	0



Uitsplitsing bijdrage Overige projecten

Gemeente	Overige projecten LL-vervoer	Bevoorschot LL-vervoer	Verrekenen LL-vervoer
Borsele	451.584	472.189	-20.604
Goes	205.804	205.445	359
Kapelle	215.957	244.493	-28.537
Noord-Beveland	192.998	181.576	11.422
Reimerswaal	630.010	654.366	-24.356
Schouwen-Duiveland	767.898	775.823	-7.926
Tholen	797.750	783.253	14.497
TOTAAL	3.262.000	3.317.144	-55.144

Gemeente	Loketkosten LL-vervoer	Bevoorschot Loketkosten LLV	Verrekenen Loketkosten LLV
Borsele	0	0	0
Goes	12.451	13.964	-1.513
Kapelle	15.500	17.384	-1.884
Noord-Beveland	9.910	11.115	-1.205
Reimerswaal	54.633	61.272	-6.639
Schouwen-Duiveland	30.747	34.484	-3.737
Tholen	42.436	47.593	-5.157
TOTAAL	165.677	185.812	-20.135

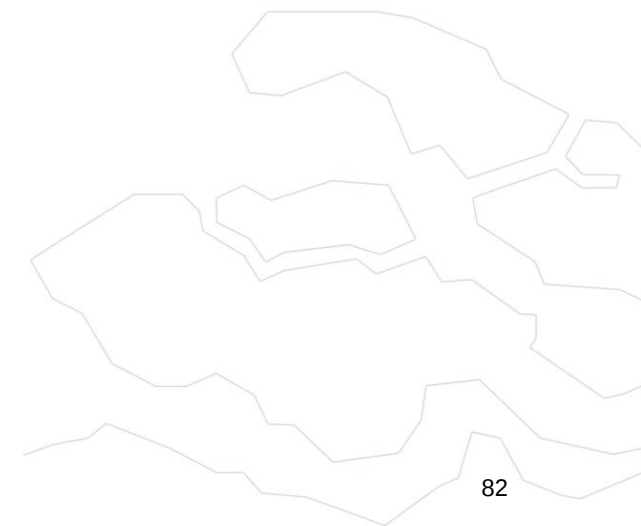




Gemeente	Overige projecten Vervoer Jeugdzorg	Bevoorschot Vervoer Jeugdzorg	Verrekenen Vervoer Jeugdzorg
Borsele	19.514	28.534	-9.020
Goes	20.993	26.569	-5.577
Kapelle	15.617	17.629	-2.011
Noord-Beveland	2.474	3.337	-864
Reimerswaal	59.947	65.471	-5.525
Schouwen-Duiveland	14.100	7.742	6.358
Tholen	0	0	0
TOTAAL	132.644	149.282	-16.639

Uitsplitsing bijdrage Secretariaat

Gemeente	Secretariaat	Bevoorschot Secretariaat	Verrekenen Secretariaat
Borsele	201.196	201.196	0
Goes	342.613	342.613	0
Kapelle	113.367	113.367	0
Noord-Beveland	68.305	68.305	0
Reimerswaal	202.126	202.126	0
Schouwen-Duiveland	300.200	300.200	0
Tholen	233.120	233.120	0
TOTAAL	1.460.927	1.460.927	0



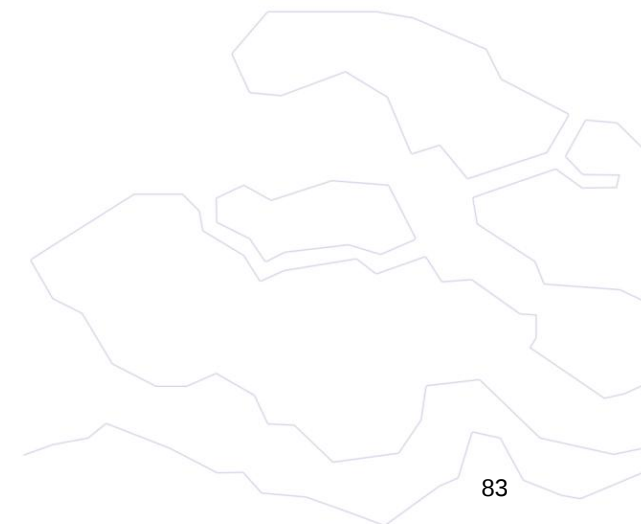


Totaal te verrekenen 2024 met gemeenten

Gemeente	Educatie	Wmo	Gezondheidsbeleid	Overige projecten LL-vervoer	Bureaunkosten LL-vervoer	Overige projecten Vervoer Jeugd- zorg	Secretariaat	TOTAAL
Borsele	-248	-319.341	0	-20.604	0	-9.020	0	-349.215
Goes	-398	-616.615	0	359	-1.513	-5.577	0	-623.744
Goes - Arbeidsmarktregio	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapelle	-141	-217.774	0	-28.537	-1.884	-2.011	0	-250.345
Noord-Beveland	-77	-162.622	0	11.422	-1.205	-864	0	-153.345
Reimerswaal	-255	-371.027	0	-24.356	-6.639	-5.525	0	-407.804
Schouwen-Duiveland	-350	-622.213	0	-7.926	-3.737	6.358	0	-627.867
Tholen	-287	-562.473	0	14.497	-5.157	0	0	-553.420
Veere	0	-1.650	0	0	0	0	0	-1.650
TOTAAL	-1.756	-2.873.714	0	-55.144	-20.135	-16.639	0	-2.967.389

Totaal resultaat 2024

Resultaat 2024		
Verrekenen met gemeenten OSR		2.967.389
Verrekenen met gemeente Veere		343.690
Resultaat Secretariaat	<u>238.450</u>	238.450
Totaal te verrekenen 2024		3.549.529
Fin. verantw. Uitvoering Wmo - OSR gemeenten		-2.852.033
Fin. verantw. Overige Projecten - OSR gemeenten		-37.243
Fin. Verantw. Uitvoering Wmo - gemeente Veere		-343.690
Totaal resultaat 2024		316.563





3.5 Overzicht verschillen tussen Jaarrekening 2024 en Wmo-rapportage 4e kwartaal 2024

Hulpmiddelen	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	434.312	434.312	0
Goes	941.528	941.528	0
Kapelle	239.229	239.229	0
Noord-Beveland	123.786	123.786	0
Reimerswaal	391.863	391.863	0
Schouwen-Duiveland	621.468	621.468	0
Tholen	509.414	509.414	0
Totaal	3.261.600	3.261.600	0

Begeleiding	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	1.611.972	1.611.970	2
Goes	3.679.705	3.681.149	-1.444
Kapelle	867.685	867.684	1
Noord-Beveland	487.381	487.380	1
Reimerswaal	1.196.216	1.196.939	-723
Schouwen-Duiveland	2.279.123	2.279.120	3
Tholen	1.737.971	1.737.969	2
Totaal	11.860.054	11.862.212	-2.159

Regiotaxi (netto)	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	635.640	635.640	0
Goes	1.169.231	1.169.231	0
Kapelle	295.666	295.666	0
Noord-Beveland	320.111	320.111	0
Reimerswaal	716.081	716.081	0
Schouwen-Duiveland	1.164.271	1.164.271	0
Tholen	843.100	843.100	0
Totaal	5.144.100	5.144.100	0

Hulp bij het Huishouden	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	2.118.408	2.118.408	0
Goes	4.944.212	4.944.212	0
Kapelle	1.266.487	1.266.487	0
Noord-Beveland	886.191	886.191	0
Reimerswaal	1.792.116	1.792.116	0
Schouwen-Duiveland	4.213.554	4.213.554	0
Tholen	2.577.442	2.577.442	0
Totaal	17.798.410	17.798.410	0



Aankoop & onderhoud Trapliftten	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	43.479	43.479	0
Goes	81.054	81.054	0
Kapelle	14.475	14.475	0
Noord-Beveland	9.569	9.569	0
Reimerswaal	18.231	18.231	0
Schouwen-Duiveland	76.424	76.424	0
Tholen	59.270	59.270	0
Totaal	302.501	302.501	0

Dagbesteding	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	776.599	776.353	246
Goes	1.736.622	1.735.352	1.269
Kapelle	559.255	559.255	0
Noord-Beveland	169.995	169.995	0
Reimerswaal	852.899	852.899	0
Schouwen-Duiveland	707.222	707.222	0
Tholen	846.579	846.579	0
Totaal	5.649.170	5.647.655	1.515

Leerlingenvervoer (netto)	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	451.584	451.584	0
Goes	218.255	218.255	0
Kapelle	231.457	231.457	0
Noord-Beveland	202.908	202.908	0
Reimerswaal	684.642	684.643	0
Schouwen-Duiveland	798.644	798.645	0
Tholen	840.186	840.186	0
Totaal	3.427.676	3.427.677	0

Jeugdzorg vervoer	Jaarrekening 2024	Wmo-rapportage 4e kw 2024	Verschil
Borsele	19.514	19.514	0
Goes	20.993	20.993	0
Kapelle	15.617	15.617	0
Noord-Beveland	2.474	2.474	0
Reimerswaal	59.947	59.947	0
Schouwen-Duiveland	14.100	14.100	0
Tholen	0	0	0
Totaal	132.644	132.644	0

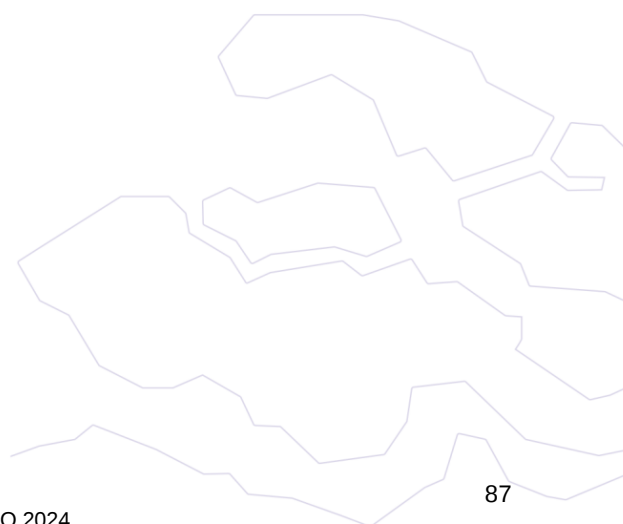


Lijst met tabellen

Tabel 1 Totaal uitstaande bestand per leverancier	9
Tabel 2 Ontwikkeling totaal aantal uitstaande trapliften per gemeente	9
Tabel 3 Aantal ritten Regiotaxi	10
Tabel 4 Aantal pashouders die in 2024 hebben gereisd	10
Tabel 5 Netto kosten per inwoner en per reizende pashouder in 2024	11
Tabel 6 Wachttijden 2024 regionaal	13
Tabel 7 Beleidsindicator Sociaal Domein	16
Tabel 8 Netto vervoerskosten Leerlingenvervoer	20
Tabel 9 Aantal leerlingen in leerlingenvervoer meerdere jaren	21
Tabel 10 Aantal leerlingen per gemeente bij aanvang schooljaar	21
Tabel 11 Aantal jeugdigen in het jeugdzorgvervoer	22
Tabel 12 Algemene beleidsindicatoren	23
Tabel 13 Aantal fte's SWVO	24
Tabel 14 Financiële kengetallen SWVO	25
Tabel 15 Deelneming GVZ	26
Tabel 16 Verloopoverzicht vaste activa SWVO	34
Tabel 17 Vooruitbetalingen	35
Tabel 18 Overige uitzettingen	35
Tabel 19 Overige vorderingen	35
Tabel 20 Aangehouden middelen buiten schatkist	36
Tabel 21 Liquide middelen	36
Tabel 22 Overlopende activa	36
Tabel 23 Reserve Exploitatieresultaten	36
Tabel 24 Bestemmingsreserves	37
Tabel 25 Reserve ziektevervangings	37
Tabel 26 Reserve opleidingsplan/personeel	37
Tabel 27 Reserve kennisverbreding	37
Tabel 28 Reserve afschrijvingen	38
Tabel 29 Reserve toekomstvisie	38
Tabel 30 Netto vlottende schulden	38
Tabel 31 Vooruit ontvangen bedragen	39
Tabel 32 Vooruit ontvangen AMW/Cliëntondersteuning	39
Tabel 33 Vooruit ontvangen Koploperproject Cliëntondersteuning	39
Tabel 34 Vooruit ontvangen Transformatiefonds	39
Tabel 35 Vooruit ontvangen gezondheidsbeleid	40
Tabel 36 Vooruit ontvangen innovatie begeleiding	40
Tabel 37 Vooruit ontvangen WEB-middelen	40
Tabel 38 Vooruit ontvangen Regioplan laaggeletterdheid 2020-2024	40
Tabel 39 Vooruit ontvangen Educatie diversen	41
Tabel 40 Nog te betalen en overig	41
Tabel 41 Volwasseneneducatie	44
Tabel 42 Cultuureducatie	44
Tabel 43 Jeugdtheaterschool Zeeland	45
Tabel 44 Advieskosten educatie	45
Tabel 45 Educatie per gemeente	45
Tabel 46 Resultaat programma educatie	46
Tabel 47 Uitvoeringskosten Wmo	48
Tabel 48 Resultaat programma Wmo	48
Tabel 49 Algemeen Maatschappelijk Werk	50
Tabel 50 Cliëntondersteuning	50
Tabel 51 Preventiebeleid	50
Tabel 52 Psychische en psychosociale problematiek	51
Tabel 53 Gezondheidsbeleid per gemeente	51
Tabel 54 Resultaat programma gezondheidsbeleid	51
Tabel 55 Vervoerskosten leerlingenvervoer	53
Tabel 56 Vervoersvergoedingen leerlingenvervoer	53
Tabel 57 Loketkosten leerlingenvervoer	53
Tabel 58 Eigen bijdragen leerlingenvervoer	54



Tabel 59 Totale kosten leerlingenvervoer	54
Tabel 60 Kosten leerlingenvervoer per gemeente	54
Tabel 61 Bijdrage leerlingenvervoer per gemeente	55
Tabel 62 Resultaat programma overige projecten	55
Tabel 63 Personele kosten secretariaat	57
Tabel 64 Huisvestingskosten secretariaat	57
Tabel 65 Organisatie kosten secretariaat	58
Tabel 66 Automatiseringskosten secretariaat	58
Tabel 67 Bijdrage gemeenten	59
Tabel 68 Vergoeding secretariaatskosten en overige baten	59
Tabel 69 Resultaat programma Secretariaat	59
Tabel 70 Overzicht incidentele baten en lasten	61
Tabel 71 Gegevens Wet Normering Topinkomens functionarissen	62
Tabel 72 Gegevens Wet Normering Topinkomens bestuur	63
Tabel 73 Overzicht taakvelden	64
Tabel 74 Totale kosten hulpmiddelen	67
Tabel 75 Vervoerskosten	68
Tabel 76 Vervoerskosten Regiotaxi	68
Tabel 77 Overige kosten vervoer	69
Tabel 78 Ritbijdragen vervoer	69
Tabel 79 Totale vervoerskosten Regiotaxi	69
Tabel 80 Vervoerskosten per gemeente	70
Tabel 81 Totale kosten trapliften	70
Tabel 82 Kosten aankoop en onderhoud trapliften per gemeente	70
Tabel 83 Totale kosten Hulp bij het huishouden per gemeente	71
Tabel 84 Kosten begeleiding	72
Tabel 85 Zorgkosten begeleiding	72
Tabel 86 Innovatiekosten begeleiding	73
Tabel 87 Totale kosten begeleiding	73
Tabel 88 Begeleiding per gemeente	73
Tabel 89 Totale kosten Dagbesteding	74
Tabel 90 Overige kosten Wmo	74
Tabel 91 Totale overige kosten per gemeente	74
Tabel 92 Totale kosten vervoer leerlingenvervoer	75
Tabel 93 Totale kosten vervoer jeugdzorg	76
Tabel 94 Totale kosten gemeente Veere - Wmo	76





Lijst met grafieken

- Grafiek 1 Ontwikkeling van de kosten voor maatwerkvoorzieningen in 2024
- Grafiek 2 Ontwikkeling van het aantal unieke cliënten in 2024
- Grafiek 3 Uitstaand bestand hulpmiddelen per 1 juni en per 31 december
- Grafiek 4 Kosten per jaar (jaarbudget) voor hulpmiddelen (in miljoenen euro's)
- Grafiek 5 Kosten aankoop en onderhoud liften
- Grafiek 6 Kostenontwikkeling Huishoudelijke Ondersteuning (HO)
- Grafiek 7 Ontwikkeling aantal cliënten HO regionaal
- Grafiek 8 Ontwikkeling aantal cliënten HO per gemeente
- Grafiek 9 Kostenontwikkeling zorgkosten begeleiding en dagbesteding
- Grafiek 10 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding regionaal
- Grafiek 11 Ontwikkeling aantal cliënten begeleiding per gemeente

