

jobinder

ferfier yn ús regio

Jaarstukken 2023

*GR Mobiliteitsbureau
Noordoost Fryslân*

Hynstebloem 4
9104 BR Damwâld
info@Mobiliteitsbureau.nl

INHOUDSOPGAVE

1	Inleiding.....	3
2	Algemene gegevens.....	4
2.1	Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân	4
2.2	Taken Mobiliteitsbureau	4
2.3	Bestuur Mobiliteitsbureau	5
2.4	Organogram.....	6
2.5	Regiemodel op vervoer in Noordoost Fryslân.....	6
2.6	Opdrachtgevers met een DienstVerleningsOvereenkomst.....	7
3	Financiële uiteenzettingen	8
3.1	Algemene beeld jaarstukken.....	8
3.2	Analyse op hoofdlijnen.....	9
3.3	Controleprotocol Mobiliteitscentrale	11
3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	11
4	Programmaverantwoording vervoersysteem Noordoost Fryslân	12
4.1	Wat hebben we gedaan?.....	12
4.2	Wat heeft het gekost?	13
4.3	Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	15
5	Verplichte paragrafen BBV	16
5.1	Algemene toelichting	16
5.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing	16
5.3	Financiering	17
5.4	Bedrijfsvoering	19
5.5	Openbaarheid.....	21
6	Jaarrekening	21
6.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	21
6.2	Toelichting op de balans.....	24
6.3	Overzicht baten en lasten per taakveld	26
6.4	Toelichtingen overzicht baten en lasten	27
7	Rechtmatigheidsverantwoording	29

1 Inleiding

Terugkijken op 2023

De terugblik op het jaar 2023 geeft een positief beeld. Daarbij gaat speciale aandacht uit naar de klanttevredenheid, die ook in 2023 weer hoog was. We zien dat de stiptheid weliswaar nog hoog scoort, maar wel onder druk staat. Eén belangrijke reden hiervoor is gelegen in het feit dat er nog steeds sprake is van chauffeurstekorten. Aan de stiptheid zal dus ook in 2024 worden gewerkt.

De bemensing van het bestuur van Jobinder is redelijk stabiel gebleven in 2023. Er was één wisseling: Als nieuwe gedeputeerde van de Provincie mochten we Matthijs de Vries verwelkomen in het bestuur van Jobinder.

Binnen begroting

Financieel heeft Jobinder het jaar binnen de begroting afgesloten. We zien dat een hogere combinatiegraad is bereikt dan verwacht. In lijn daarmee zijn lagere kosten per kilometer voor zowel WMO- als leerlingenvervoer gemaakt. Dat is een mooie prestatie.

Vooruitkijken naar 2024 en verder

Om de ingezette efficiëntieverbetering vast te houden en nog te verhogen is het belangrijk dat Jobinder door ontwikkelt. We zien dat de wensen van cliënten, wet- en regelgeving, maar ook de behoeften van de aan Jobinder deelnemende partijen veranderen.

In 2023 heeft Provinsje Fryslân een aanbestedingstraject doorlopen voor de busconcessie. Zodra de definitieve uitslag van de aanbesteding bekend is, zal duidelijk zijn of het opheffen van de Opstapper wordt gecompenseerd doordat de nieuwe vervoersvorm Flex-OV in de Jobinder regio door Jobinder wordt uitgevoerd.

Mocht dat niet zo zijn dan wordt het des te belangrijker meer vervoersvormen binnen Jobinder te betrekken. Alleen met voldoende volume kan Jobinder over 2024 de resultaten van 2023 overtreffen of evenaren.

Aanbestedingen

In 2023 heeft het bestuur besluiten genomen over een tweetal aanbestedingen die voorbereid moeten worden:

- Voor de regie (centrale) dient per 1 januari 2025 een nieuwe exploitant te worden gecontracteerd
- Voor het vervoer geldt dat per 1 januari 2027 nieuwe contractanten moeten worden geselecteerd.

In beide gevallen spelen verduurzaming en verhoging van de efficiëntie een grote rol. Wordt vervolgd in 2024.

Namens het bestuur,
C.A. Wielstra,
Voorzitter

2 Algemene gegevens

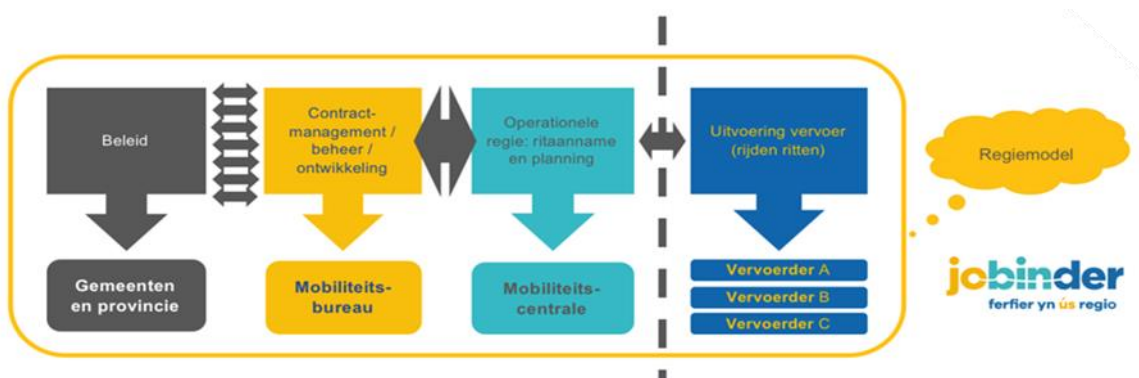
2.1 Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân

Voor het Mobiliteitsbureau is door de partners van de gemeenschappelijke regeling (GR) gekozen voor een bedrijfsvoeringsorganisatie. Een bedrijfsvoeringsorganisatie is een lichte vorm van GR omdat het een enkel bestuur heeft. Van alle partners is één collegelid vertegenwoordigd in het bestuur. Het voert daarnaast alleen bedrijfsvoeringstaken uit en maakt geen beleid. Door middel van een eigen begroting en jaarrekening wordt financieel verantwoording afgelegd. Elk van de partners heeft bij deze vorm evenveel zeggenschap. De invloed van raden en Staten is hierbij het meest gewaarborgd. Elk jaar wordt een begroting opgesteld en voorgelegd. De raden en Staten blijven - omdat de bedrijfsvoeringsorganisatie alleen over uitvoering gaat - zelf verantwoordelijk voor het beleid.

2.2 Taken Mobiliteitsbureau

De hoofdtaak van het Mobiliteitsbureau is ervoor zorgen dat er een samenhangend vervoerssysteem is. Deze taak is onderverdeeld naar de volgende taken:

- de aanbesteding van de Mobiliteitscentrale en het door de deelnemers opgedragen vervoer;
- het beheer van het contract met de Mobiliteitscentrale en de contracten met de vervoerders;
- het bewaken van de budgetten;
- het door ontwikkelen van het vervoerssysteem: de deelnemers gevraagd en ongevraagd adviseren over de optimalisatie van het vervoerssysteem;
- het voeren van overleg met stakeholders, om te komen tot een zo optimaal mogelijk vervoerssysteem.



2.3 Bestuur Mobiliteitsbureau

Het bestuur van het Mobiliteitsbureau wordt gevormd door wethouders van de betrokken gemeenten en een gedeputeerde van de provincie Fryslân.

De samenstelling van het bestuur in 2023 was als volgt:

Gemeente Achtkarspelen:	De heer T.O. Brinkman
Gemeente Dantumadiel:	De heer C.A. Wielstra (voorzitter)
Gemeente Noardeast-Fryslân:	De heer J.D. De Vries
Gemeente Tytsjerksteradiel:	Mevrouw. C. de Pee
Provincie Fryslân:	Mevrouw M. A. Fokkens-Kelder t/m juni 2023 De heer M.C.A. de Vries vanaf juli 2023

Ambtelijk secretaris bestuur: De heer Sj. Hoekstra.

Het bestuur heeft in 2023 6 keer vergaderd.

Gemeenten



T.O. Brinkman



C. A. Wielstra



J. D. de Vries



C. de Pee

Provincie



M.A. Fokkens



M.C.A. de Vries

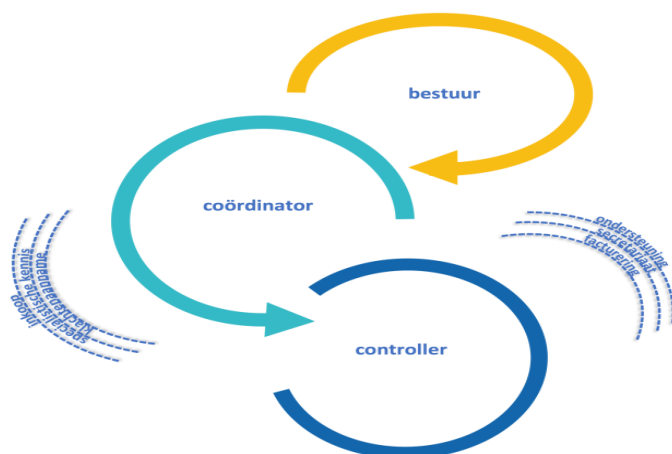
Secretaris



Sj. Hoekstra

2.4 Organogram

Het Mobiliteitsbureau is 'lyts en linich'. Typierend voor de organisatie is 'gearwurking'. Het Mobiliteitsbureau is de spin in het web. Open samenwerking - met elkaar, met de gemeenten en provincie, de ondersteuners en externe partijen - is een voorwaarde voor het regiemodel. De samenwerking in werkprocessen en het elkaar intern en extern aanvullen komt ook tot uitdrukking in de vormgeving van het organogram. De coördinator en de secretaris hebben mandaat van het bestuur om tot € 30.000 individuele opdrachten te verlenen binnen de vastgestelde begroting.



Coördinator

Paul Maasbommel



Controller

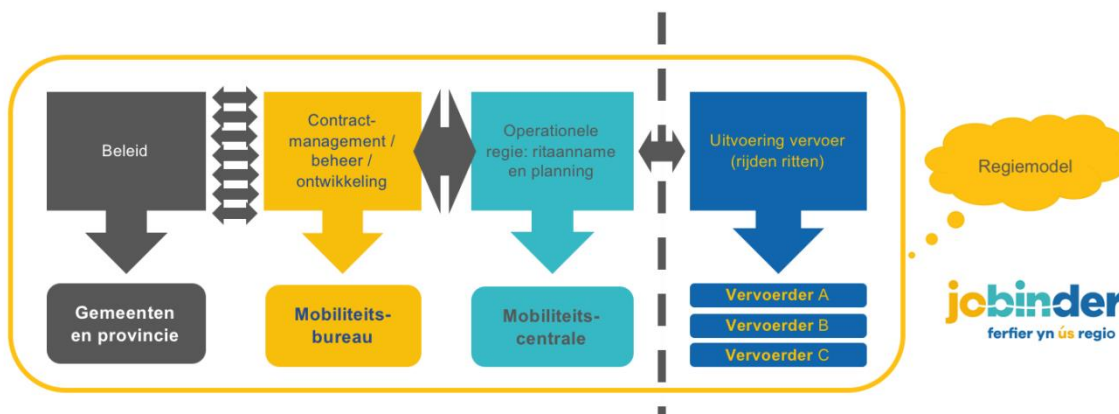
Jacob Dijkstra



Secretariaat

Tineke Lijzenga

2.5 Regiemodel op vervoer in Noordoost Fryslân



Jobbinder werkt met een regiemodel. Gemeenten en Provincie zijn verantwoordelijk voor het beleid. Het Mobiliteitsbureau is verantwoordelijk voor het contractmanagement en de doorontwikkeling van het systeem. De Mobiliteitscentrale verzorgt de planning van de ritten en de uitvoering daarvan ligt bij de vervoerders.

2.6 Opdrachtgevers met een DienstverleningsOvereenkomst

Gemeenten Ameland en Schiermonnikoog

Ameland en Schiermonnikoog waren voor de start van Jobinder aangehaakt bij de contracten voor het WMO-vervoer van Dongeradeel, Ferwerderadiel, Kollumerland CA,, Dantumadiel en Achtkarspelen. In het vervoerssysteem haakt de gemeente Ameland aan met het WMO-vervoer op het eiland en aan de wal, en met het leerlingenvervoer aan de wal.

De gemeente Schiermonnikoog brengt het WMO-vervoer en het leerlingenvervoer aan de wal onder bij Jobinder. Om deze afspraken vast te leggen, zijn dienstverleningsovereenkomsten opgesteld tussen de individuele gemeenten en het Mobiliteitsbureau.



Arriva

Gemeenten en provincie willen in Noordoost Fryslân een samenhangend vervoerssysteem realiseren van het doelgroepenvervoer en het kleinschalig openbaar vervoer. De provincie haakt daarom aan bij het systeem met het Opstappervervoer. Het Opstappervervoer is echter onderdeel van de OV-concessies die de provincie aan Arriva heeft verleend. Er zijn daarom werkafspraken gemaakt tussen de provincie en Arriva om dit te organiseren. Deze zijn vertaald naar dienstverleningsovereenkomsten tussen het Mobiliteitsbureau en Arriva. Deze dienstverleningsovereenkomst loopt af op 12 december 2024. Arriva is een bezwaarprocedure gestart tegen de toewijzing van de nieuwe concessiehouder Qbuzz.

3 Financiële uiteenzettingen

3.1 Algemene beeld jaarstukken

De realisatie 2023 per partner t.o.v. de geactualiseerde begroting 2023 incl. btw kan als volgt worden weergegeven:

Specificatie bijdrage partners 2023 Mobiliteitsbureau (incl. btw)

Partner	Realisatie 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Verschil	Procentueel aandeel in totaal
Noardeast-Fryslân	€ 2.599.450	€ 2.694.141	€ -94.691	34,9%
Tytsjerksteradiel	€ 1.681.646	€ 1.582.713	€ 98.933	22,5%
Achtkarspelen	€ 1.498.702	€ 1.560.086	€ -61.384	20,1%
Dantumadiel	€ 821.796	€ 883.881	€ -62.085	11,0%
Arriva	€ 541.229	€ 456.000	€ 85.229	7,3%
Provincie Fryslân	€ 103.818	€ 103.986	€ -168	1,4%
Ameland	€ 161.963	€ 144.135	€ 17.828	2,2%
Schiermonnikoog	€ 49.307	€ 64.458	€ -15.151	0,7%
Totaal	€ 7.457.911	€ 7.489.400	€ -31.489	100,0%

Bovenstaand overzicht wordt inclusief btw aangegeven omdat de geactualiseerde begroting 2023 inclusief btw is vastgesteld. Over de bijdrage van de partners wordt btw verrekend. Aangezien het Mobiliteitsbureau als onderneming wordt aangemerkt voor de btw verrekening mag alle btw binnen de GR Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân worden verrekend en wordt over alle doorberekende lasten aan de partners btw afgedragen. Alle navolgende tabellen die betrekking hebben op de opbrengsten en lasten zijn daarom exclusief btw aangegeven.

De bovenstaande kostenverdeling is gebaseerd op de vastgestelde verdeelsleutels die aansluiten op de daadwerkelijke afname van regie en vervoer in 2023 van de individuele partners. De regiekosten zijn verdeeld op basis van geplande ritten, de kosten voor het vervoer op basis van het aantal ritten en afgenomen beladen kilometers. Tenslotte zijn de kosten van het Mobiliteitsbureau verdeeld op basis van het aantal inwoners per gemeente. De provincie Fryslân betaalt voor de kosten van het Mobiliteitsbureau een vastgestelde procentuele bijdrage.

De geactualiseerde begroting voor 2023 is gebaseerd op het totaal van de vastgestelde budgetten van de aangesloten partners. De kostenverdeling van de geactualiseerde begroting 2023 is gebaseerd op de historische kostenverdeling. De afwijking per partner wordt grotendeels verklaard door meer of minder afgenomen vervoer in 2023.

3.2 Analyse op hoofdlijnen

Het bestuur heeft doelstellingen en prestatie indicatoren voor 2023 vastgesteld op het gebied van klanttevredenheid, kwaliteit, financiën en efficiency en ontwikkeling.

Dashboard Jobinder 2023

Nr.	Prestatie indicator (KPI)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie Q1-2023	Realisatie Q2-2023	Realisatie Q3-2023	Realisatie Q4-2023	Realisatie 2023	Voorgelegde begroting 2024
1	Klanttevredenheid totaal Jobinder	7,9	8,0	-	-	-	7,9	7,9	8,0
2	Aantal klachten per 1.000 ritten	0,2	1,0	0,20	0,08	0,3	0,2	0,2	1,0
	Kwaliteit								
3	Stiptheidpercentage Wmo-vervoer	94,7%	95,0%	94,7%	94,1%	92,4%	92,3%	93,4%	95,0%
4	No show % Wmo-vervoer	1,7%	2,0%	1,4%	1,9%	1,9%	1,8%	1,8%	2,0%
5	No show % Opstapper	6,3%	4,0%	7,1%	6,8%	9,3%	7,4%	7,7%	4,0%
	Financiën								
6	Realisatie tov begroting	-5,5%	0,0%		-2,4%	-1,7%	-0,2%	-0,2%	0,0%
7	Kosten Wmo per beladen km	€ 2,92	€ 3,32	€ 3,15	€ 3,19	€ 3,06	€ 2,87	€ 3,06	€ 3,52
8	Kosten LLV per beladen km	€ 0,79	€ 0,90	€ 0,86	€ 0,86	€ 1,04	€ 0,79	€ 0,87	€ 0,95
	Efficiency en ontwikkeling								
9	Combinatiegraad ritten Wmo- en zorgvervoer	34,3%	34,0%	39,8%	36,5%	36,3%	40,5%	38,4%	35,0%
10	Gemiddeld aantal Wmo'ers en zorg patiënten per rit	1,43	1,43	1,47	1,43	1,43	1,49	1,46	1,45
11	Gemiddeld aantal leerlingen per rit	4,9	4,9	4,9	5,0	5,0	5,1	5,0	5,0

Klanttevredenheid

In het vierde kwartaal van 2023 is een klanttevredenheid onderzoek uitgevoerd voor WMO vervoer en leerlingenvervoer. Wederom was er sprake van een hoge klanttevredenheid. De ouders van de leerlingen die gebruik maken van het leerlingenvervoer gaven gemiddeld een 7,8 en de gebruikers van het Wmo vervoer gemiddeld een 8,0. Desondanks zijn er verbeterpunten te constateren op het gebied leerlingenvervoer: minder wisselingen van chauffeurs, kortere reisduren en betere communicatie bij wijzigingen van vervoer. Bij Wmo vervoer wordt aangegeven: actuele informatie op de website van Jobinder en de klantvriendelijkheid van de chauffeurs.

In 2023 zien we dat het aantal klachten per 1.000 ritten met 0,2 klacht ruim onder de vastgestelde doelstelling van 2,0 ligt. In onderstaande tabel is een nadere specificatie van de soort klachten en het aantal en percentage verwijtbare klachten in 2023:

Overzicht klachten 2023

Omschrijving	Aantal	Verwijtbaar	Percentage	Toelichting verwijtbaar
Te laat / opgehaald	26	14	54%	Planning / telefonie / drukte / chauffeur / storing
Houding chauffeurs	16	7	44%	Rijgedrag / navigatie
Niet opgehaald	9	7	78%	planning / communicatie / gemeente / Kijlstra (Opstapper)
Houding Personeel MC	3	3	100%	houding/gedrag telefonisten/planners
Te vroeg opgehaald	3	1	33%	Planning / telefonie / drukte / chauffeur / storing
Teveel wisselingen chauffeurs LLV	1	1	100%	Capaciteit aantal chauffeurs
	58	33	57%	

Met name personeelsschaarste heeft geleid tot enkele verwijtbare klachten in 2023. Personeelsverloop zorgt voor wisselingen en uitstroom van kennis en ervaring. Nieuw aangetrokken chauffeurs moeten veelal hun chauffeurs opleiding nog afronden en hebben nog niet het vereiste kwaliteitsniveau. De personeelsschaarste onder de chauffeurs is in ons werkgebied nog relatief laag ten opzichte van andere regio's in het land. Binnen het Jobinder gebied konden alle vervoersvragen door

de Mobiliteitscentrale in 2023 grotendeels worden uitgevoerd. Wel was te constateren dat de stiptheid onder druk is gekomen wat heeft geresulteerd in een beperkt aantal hierop betrekking hebbende klachten.

Kwaliteit

Het stiptheidspercentage WMO-vervoer geeft aan of de rit binnen de afgesproken marge is uitgevoerd. Als streefwaarde voor 2023 wordt conform PvE een stiptheidspercentage van 95 % gehanteerd. Bij deze streefwaarde arriveert de taxi bij 95 % van de ritten binnen een tijdvenster van vijftien minuten vóór tot vijftien minuten na de gewenste tijd. In 2023 is de stiptheid in het WMO vervoer met 93,4% onder de doelstelling geëindigd. Met name in het tweede helft van 2023 kwam de stiptheid onder druk door dat verdere capaciteitsuitbreiding in met name de spitsmomenten niet mogelijk bleek doordat er geen extra voertuigen en chauffeurs beschikbaar waren bij de huidige vervoerders. Voor WMO pashouders blijft het van belang dat niet noodzakelijke ritten zoveel mogelijk in de daluren worden uitgevoerd.

Het 'No show percentage' voor het WMO-vervoer ontwikkelde zich in 2023 met 1,8 % binnen de vastgestelde doelstelling.

Als streefwaarde voor het No show percentage voor het Opstapper vervoer is ten doel gesteld 4,0 %. De huidige prestatie bedroeg in 2023 7,7% en wijkt hiermee nog altijd structureel negatief af ten opzichte van de doelstelling. Vanaf eind maart 2024 t.m. medio december 2024 zal de Opstapper tussen Holwert en Dokkum worden omgezet in een vaste OV-lijn die uitgevoerd gaat worden met een Jobinder rolstoelbus. Verwacht wordt dat hiermee het No showpercentage zal gaan dalen.

Financiën

De uitgaven en inkomsten over 2023 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 geven een positieve afwijking aan van € 46.500 (-0,7%) exclusief BTW. Hiervan wordt € 77.682 verklaard door een budgetvoordeel op het Mobiliteitsbureau. Dit werd vooral veroorzaakt door € 30.753 aan rentebaten op de bank tegoeden van het MB en doordat er beperkt gebruik is gemaakt van externe inhuur. Met name het WMO vervoer is (nog) niet weer op het niveau gekomen van voor de Corona jaren. Hierdoor was een voordeel te constateren van € 268.250 en hoefde de vervoerscapaciteit in 2023 niet verder opgeschaald te worden. Daarentegen was wel een verdere groei te constateren in het leerlingenvervoer. Het totale tekort ten opzichte van de begroting voor het routevervoer (leerlingenvervoer, gymvervoer en jeugdwetvervoer) bedroeg € 222.386.

De kosten WMO per beladen kilometer van gemiddeld € 3,06 per beladen kilometer ontwikkelden zich zoals hier boven is aangegeven positief ten opzichte van de begroting. De lagere kosten dan begroot in 2023 waren het gevolg van minder maar wel efficiënter uitgevoerd vraagafhankelijk vervoer. De kosten per beladen kilometer voor Jobinder leerlingenvervoer blijven met € 0,87 per beladen kilometer eveneens binnen de begroting. De prijs per beladen kilometer blijft binnen de begroting

omdat het Leerlingenvervoer efficiënt is uitgevoerd. De bezettingscapaciteit per route lag gemiddeld op 5,0 leerlingen per route in 2023. Het percentage routes met 1-2 leerlingen lag eind december 2023 op 16,8 procent. Dit betreft veelal leerlingen met een afwijkende indicatie welke zorgdragen voor substantieel hogere kosten voor het Leerlingenvervoer.

Efficiency en ontwikkeling

Over 2023 kan geconstateerd worden dat de efficiency binnen Jobinder sterk is toegenomen. De schaarste van chauffeurs en voertuigen heeft er mede voor gezorgd dat de Mobiliteitscentrale nog efficiënter moest plannen. Dit is zichtbaar in een gestegen combinatiegraad van WMO vervoer van 34,3 procent in 2022 naar 38,4 procent in 2023. Daarnaast is vanaf begin 2023 gestart met het uitwisselen van ritten tussen individuele vervoerders en Jobinder. Dit heeft mede geleid tot een stijging van de ritfactor van 1,57 in 2022 naar 1,68 in 2023. Het aantal vervoerde personen per rit in het WMO vervoer nam eveneens toe van 1,43 in 2022 naar 1,46 in 2023. Tenslotte nam het gemiddeld aantal leerlingen per route toe van 4,9 in 2022 naar 5,0 leerlingen per route in 2023. Voor het efficiënt blijven uitvoeren van vraagafhankelijk vervoer is het van groot belang dat er vervoersvolumes worden toegevoegd en dat het Opstapper vervoer (straks Flex-OV) blijvend door de vervoerders van Jobinder zal worden uitgevoerd. Toename van vervoersvolume zorgt ervoor dat stilstand en efficiency afneemt en dat combinatiemogelijkheden toenemen. Op het moment van schrijven van deze rapportage loopt nog een bezwaar procedure tegen de gunning van het busvervoer in Fryslân. Hierdoor is er op dit moment nog geen duidelijkheid of het Flex-OV vanaf december 2024 binnen Jobinder wordt uitgevoerd.

3.3 Controleprotocol Mobiliteitscentrale

De gedeclareerde kosten door vervoerders zoals opgenomen in de jaarrekening zijn gebaseerd op de rittenadministratie van de Mobiliteitscentrale. Het Mobiliteitsbureau gebruikt een samenstel van beheersmaatregelen om de juistheid van deze rittenadministratie vast te stellen en daarmee de facturen van de vervoerders te kunnen beoordelen. Onderdeel hiervan zijn werkzaamheden door een accountant, analyse van ritten en declaraties, ontwikkelingen van de prestatie-indicatoren ten opzichte van de doelstellingen en het beoordelen van de klachtenregistratie en uitgevoerde klanttevredenheidsonderzoeken.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

De economische situatie is in 2023 weer enigszins hersteld. Dit heeft geleid tot hogere rentes en een minder sterk oplopende inflatie.

4 Programmaverantwoording vervoersysteem Noordoost Fryslân

4.1 Wat hebben we gedaan?

Algemeen

Momenteel worden vijf verschillende vormen van vervoer geïntegreerd uitgevoerd. Voor het vraagafhankelijke vervoer betreffen dit WMO-vervoer en het Opstappervervoer. Voor het routevervoer heeft dit betrekking op leerlingenvervoer, jeugdwetvervoer en gymvervoer.

De contracten met de vervoerders zijn in 2022 verlengd tot en met december 2026. De inzet van Zero Emissie voertuigen zal in deze periode geleidelijk toenemen, maar er is geen juridische basis om dit af te dwingen. Eind 2023 kon wel geconstateerd worden dat meerdere vervoerders bij vervanging van personenauto's kiezen voor Zero Emissie (elektrische) voertuigen die in de contracten met het Mobiliteitsbureau worden ingezet.



4.2 Wat heeft het gekost?

Baten en lasten 2023 per taakveld excl. BTW						
Totaal GR Mobiliteitsbureau						
Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2023	Geactualiseerde begroting 2023	Vershil	Enmalige baten/lasten	Begroting origineel 2023
		ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW
6.6	Deelnemersbijdragen Wmo vervoer	€ 2.183.689	€ 2.505.852	€ -322.163		€ 2.230.755
6.6	Baten reizigersbijdragen Wmo vervoer	€ 267.613	€ 213.700	€ 53.913		€ 372.396
6.6	Totale Baten Wmo vervoer	€ 2.451.302	€ 2.719.552	€ -268.250		€ 2.603.151
2.5	Deelnemersbijdragen Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 482.955	€ 415.933	€ 67.022		€ 324.951
2.5	Baten reizigersbijdrage Opstappervervoer	€ 41.024	€ 31.000	€ 10.024		€ 23.000
2.5	Totale Baten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 523.979	€ 446.933	€ 77.046		€ 347.951
	Totale baten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.975.281	€ 3.166.485	€ -191.204		€ 2.951.102
4.3	Baten deelnemersbijdragen Leerlingenvervoer	€ 3.106.838	€ 2.824.077	€ 282.761		€ 2.527.652
4.3	Baten deelnemersbijdragen gymvervoer	€ 136.714	€ 183.028	€ -46.314		€ 163.945
6.72	Baten deelnemersbijdragen jeugdwetvervoer	€ 9.425	€ 23.486	€ -14.061		€ 14.220
	Totale baten programma 2 Routevervoer	€ 3.252.977	€ 3.030.591	€ 222.386		€ 2.705.817
0.4	Deelnemersbijdragen Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 238.672	€ 347.107	€ -108.435	€ 9.220	€ 362.231
0.5	Rentebaten	€ 30.753	€ -	€ 30.753		
	Totale baten programma 3 (regiekosten)	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682	€ 9.220	€ 362.231
	Totale baten	€ 6.497.683	€ 6.544.183	€ -46.500	€ 9.220	€ 6.019.150
6.6	Totale lasten WMO-vervoer	€ 2.451.302	€ 2.719.552	€ -268.250		€ 2.603.151
2.5	Totale lasten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 523.979	€ 446.933	€ 77.046		€ 347.951
	Totale lasten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.975.281	€ 3.166.485	€ -191.204	€ -	€ 2.951.102
4.3	Lasten Leerlingenvervoer	€ 3.106.838	€ 2.824.077	€ 282.761		€ 2.527.652
4.3	Lasten Gymvervoer	€ 136.714	€ 183.028	€ -46.314		€ 163.945
6.72	Lasten Jeugdwetvervoer	€ 9.425	€ 23.486	€ -14.061	€ -	€ 14.220
	Totale lasten programma 2 Routevervoer	€ 3.252.977	€ 3.030.591	€ 222.386	€ -	€ 2.705.817
0.4	Lasten Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682	€ 9.220	€ 362.231
	Totale lasten programma 3 (regiekosten)	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682	€ 9.220	€ 362.231
	Totale lasten	€ 6.497.683	€ 6.544.183	€ -46.500	€ 9.220	€ 6.019.150
	Resultaat voor mutatie reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Onttrekkingen reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Toevoegingen reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Resultaat na mutatie reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00

De uitgaven en inkomsten over 2023 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 geven een positieve afwijking ex BTW aan van € 46.500. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere kosten voor vraagafhankelijk vervoer van € 191.204, hogere kosten routevervoer € 222.386 en lagere overheadkosten van het Mobiliteitsbureau van € 77.682. De hogere kosten in het routevervoer worden grotendeels veroorzaakt door meerkosten van vervoer van Oekraïense leerlingen van € 140.402. Hiervoor ontvangen de gemeenten compensatie van het Ministerie. Het reguliere leerlingenvervoer kwam € 142.359 hoger uit dan begroot. Dit wordt verklaard door een toename van het aantal uitgevoerde ritten voor het leerlingenvervoer met 3,6 procent en een toename van aantal afgenomen beladen kilometers met 5,4 procent ten opzichte van 2022.

Het WMO-vervoer vertoont ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 een positieve afwijking van € 268.250. Dit wordt veroorzaakt doordat het vervoersvolume nog niet op het oorspronkelijke niveau van voor Corona is gekomen. Het WMO vervoer is in 2023 toegenomen met 11,2 procent maar de hoeveelheid ingezette capaciteit ligt nog altijd circa vijftien procent lager dan in 2019.

het jaar voor Corona. In onderstaande tabel is de ontwikkeling ten opzichte van 2022 nader gespecificeerd.

Het Lijntaxi- en Opstappervervoer valt € 77.046 hoger uit dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door een toename in afgenomen Opstappervervoer met 32,7 procent. OV dienstregelingen zijn ook in 2023 verder afgeschaald. Mede door de inzet van extra Opstappervervoer zijn de gaten die hierdoor zijn ontstaan gedicht. Zo heeft het Opstappervervoer in 2023 wederom bijgedragen aan het in stand houden van de minimaal benodigde mobiliteit voor alle inwoners in Noordoost Fryslân.

De kosten voor gymvervoer waren € 46.314 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door uitgevallen gymvervoer in verband met ziekte en of lerarentekorten. Alleen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Noardeast Fryslân maakten in 2023 gebruik van gymvervoer.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten vraagafhankelijk vervoer 2023-2022

Partner	Realiteit 2023	Realiteit 2022	Mutatie 2023-2022	procentuele mutatie
Noardeast-Fryslân	32.093	28.288	3.805	13,5%
Achtkarspelen	12.909	12.765	144	1,1%
Tytsjerksteradiel	15.970	14.374	1.596	11,1%
Dantumadiel	10.189	9.607	582	6,1%
Ameland	4.215	2.721	1.494	54,9%
Schiermonnikoog	93	114	-21	-18,4%
Wmo vervoer	75.469	67.869	7.600	11,2%
Opstapper	12.482	9.405	3.077	32,7%
Vraagafh.vervoer	87.951	77.274	10.677	13,8%

De kosten van het leerlingenvervoer zijn € 282.761 hoger uitgekomen dan begroot. Hiervan werd € 140.402 veroorzaakt door extra uitgevoerd leerlingenvervoer voor Oekraïense kinderen die in ons werkgebied verblijven in verband met de oorlogssituatie aldaar. Hiervoor ontvangen de gemeenten compensatie van het Ministerie. Het reguliere leerlingenvervoer kwam € 142.359 hoger uit dan begroot. Dit wordt verklaard door een toename van het aantal uitgevoerde ritten voor het leerlingenvervoer met 3,6 procent en een toename van aantal afgenomen beladen kilometers met 5,4 procent ten opzichte van 2022. Het gemiddeld aantal leerlingen per route bedroeg gemiddeld over 2023 5,0 conform doelstelling. In onderstaande tabel is een nadere specificatie van het aantal uitgevoerde ritten en afgenomen beladen kilometers per partner zichtbaar.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten leerlingenvervoer 2023-2022

Partner	Realiteit 2023	Realiteit 2022	Mutatie 2023-2022	Procentuele mutatie 2023-2022
Noardeast-Fryslân	77.359	78.172	-813	-1,0%
Achtkarspelen	63.335	61.325	2.010	3,3%
Tytsjerksteradiel	68.721	59.156	9.565	16,2%
Dantumadiel	29.331	30.914	-1.583	-5,1%
Ameland	1.680	1.554	126	8,1%
Schiermonnikoog	2.452	3.222	-770	-23,9%
Totaal	242.878	234.343	8.535	3,6%

Overzicht aantal beladen kilometers leerlingenvervoer 2023-2022

Partner	Realiteit 2023	Realiteit 2022	Mutatie 2023-2022	Procentuele mutatie 2023-2022
Noardeast-Fryslân	1.321.076	1.352.030	-30.954	-2,3%
Achtkarspelen	1.005.675	969.628	36.047	3,7%
Tytsjerksteradiel	1.053.693	841.297	212.396	25,2%
Dantumadiel	382.131	390.996	-8.865	-2,3%
Ameland	20.974	18.278	2.696	14,7%
Schiermonnikoog	47.710	62.758	-15.048	-24,0%
Totaal	3.831.259	3.634.987	196.272	5,4%

Voor de gemeenten Noardeast-Fryslân en Achtkarspelen hebben in 2023 in totaal zes personen welke geïndiceerd zijn via de jeugdwet gebruik gemaakt van Jobinder vervoer. Het gaat hier veelal om vervoer naar scholen of zorginstellingen c.q. zorgboerderijen.

De betreffende kosten voor jeugdwetvervoer zijn € 14.061 lager uitgekomen dan begroot. Dit heeft grotendeels betrekking op toegenomen afgenomen indicaties voor jeugdwetvervoer. In 2022 maakten twaalf personen gebruik van het jeugdwetvervoer.

Tenslotte blijven de kosten van het Mobiliteitsbureau € 77.683 binnen budget. Dit voordeel heeft grotendeels betrekking op lagere kosten voor flexibele inzet en ontwikkelkosten en ontvangen credit-rente.

4.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Het Mobiliteitsbureau beschikt gedurende het jaar door bevoorschotting van de partners over algemene dekkingsmiddelen. Deze bijdragen worden toegerekend aan taakvelden waar deze betrekking op hebben. Er is in de begroting een post onvoorzien opgenomen en er hebben geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden in 2023 aan reserves of voorzieningen.

5 Verplichte paragrafen BBV

5.1 Algemene toelichting

Het betreft hier de volgens het Besluit Begroting en Verantwoording verplichte paragrafen. In deze jaarrekening zijn alleen de paragrafen opgenomen die relevant zijn voor het Mobiliteitsbureau. De paragrafen grondbeleid, lokale heffingen en onderhoud kapitaalgoederen zijn niet van toepassing op de Gemeenschappelijke Regeling Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân en komen daarom in dit jaarverslag niet voor. Het Mobiliteitsbureau heeft geen verbonden partijen, waardoor verantwoording in een aparte paragraaf ook niet van toepassing is.

De verplichte paragrafen zijn op de volgende pagina's opgenomen en betreffen achtereenvolgens:

- Weerstandvermogen en risicobeheersing;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Openbaarheid.

5.2 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In de Gemeenschappelijke Regeling is vastgesteld dat het Mobiliteitsbureau geen eigen vermogen aanhoudt en hierdoor geen weerstandsvermogen opbouwt. Meevallers en tegenvallers worden jaarlijks ten laste of ten gunste van de partners gebracht.

Kengetal	Realisatie 2023	Geactualiseerde begroting 2023	Realisatie 2022
Netto schuldpositie	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen een basis set van financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening, om op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie. De volgende kengetallen zijn (ook) van toepassing op het Mobiliteitsbureau:

- Netto schuldquote
- De solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte

Doordat alle baten en lasten van het Mobiliteitsbureau worden afgerekend met de gemeenten en provincie, en geen vermogen wordt opgebouwd, hebben deze kengetallen beperkte waarde.

Toelichting

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van het Mobiliteitsbureau ten opzichte van de omzet. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen is eveneens 0%, omdat er in verhouding tot de omzet geen vaste financieringsmiddelen zijn.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Mobiliteitsbureau in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Dit kengetal is 0%, omdat jaarlijks alle baten en lasten afgerekend worden met de partners. Er wordt dus geen eigen vermogen aangehouden of opgebouwd.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte het Mobiliteitsbureau heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal is 0%, omdat alle (incidentele) baten en lasten worden afgerekend met de gemeenten en de Provincie.

Grondexploitatie en belastingcapaciteit.

Deze kengetallen zijn voor het Mobiliteitsbureau niet van toepassing.

5.3 Financiering

Treasury

Treasury heeft als doel het sturen en beheersen, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële positie en de hieraan verbonden risico's. De uitvoering van treasury is geregeld in de uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden (UFdo). De treasuryfunctie binnen het Mobiliteitsbureau dient uitsluitend de publieke taak en geschiedt binnen de regeling schatkistbankieren decentrale overheden en regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). De regels met betrekking tot de treasury zijn neergelegd in de financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet en artikel 213 Provinciewet) en het treasury statuut van het Mobiliteitsbureau.

Financieringspositie

Het Mobiliteitsbureau maakt sinds de oprichting geen gebruik van langlopende geldleningen. Om financiële middelen beschikbaar te hebben voor de reguliere bedrijfsvoering op basis van de vastgestelde begroting worden per kwartaal voorschotten in rekening gebracht bij de partners en opdrachtgevers.

Wet- en regelgeving

In de wet FIDO is vastgelegd wat het bedrag is dat voor een periode van maximaal een jaar geleend mag worden (kasgeldlimiet). Voor het Mobiliteitsbureau is de kasgeldlimiet voor 2023 van € 552,300. Dit is tevens de vrije ruimte aangezien op grond van de vastgestelde Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân en het treasurystatuut van het Mobiliteitsbureau geen leningen worden opgenomen via de geld- of kapitaalmarkt. Het Mobiliteitsbureau heeft in 2023 geen kasgeldleningen afgesloten en voldoet hiermee aan de limiet. De benodigde middelen ontvangt het Mobiliteitsbureau via bevoorschotting per kwartaal van de partners. Er is derhalve alleen sprake van kortlopend renterisico van maximaal drie maanden over de ontvangen bevoorschotting via rekening courant. Indien het saldo op rekening courant groter is dan de kasgeldlimiet wordt het meerdere automatisch afgeroomd naar de rekening bij de centrale schatkist. Bij tekorten wordt het overtollige kasgeld weer opgenomen. Aangezien er geen rentebaten en rentelasten zijn verrekend is de renteomslag vastgesteld op nul procent.

Rentetoerekening conform BBV

Totaal GR Mobiliteitsbureau	
Omschrijving	Realisatie 2023
A1. Externe rentelasten over de lange financiering	€ 0,00
A2. Externe rentelasten over de korte financiering	€ 0,00
B. Externe rentebaten	€ 0,00
Totaal door te rekenen externe rente	
C1. Rente die aan de grondepoitatie moet worden doorberekend	€ 0,00
C2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend	€ 0,00
Saldo door te berekenen externe rente	
D1. Rente over eigen vermogen	€ 0,00
D2 Rente over voorzieningen	€ 0,00
Aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toe te rekenen rente	
E. Werkelijk aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toegerekende rente (renteomslag)	€ 0,00
F. Renteresultaat op het taakveld treasury	€ 0,00
Beoordeling hoogte renteomslag:	
Boekwaarde investeringen op 1 januari 2023	€ 0,00
Aan taakvelden (programma's inclusief overzicht overhead) toe te rekenen rente	€ 0,00
Renteomslag	0,0%
Verschil (moet minder zijn dan 0,5%)	0,0%
Rente-omslag 2023	0,0%

Renterisiconorm

Het Mobiliteitsbureau blijft binnen de renterisiconorm van € 2,5 miljoen. Derhalve is er in 2023 geen overschrijding geweest van de renterisiconorm.

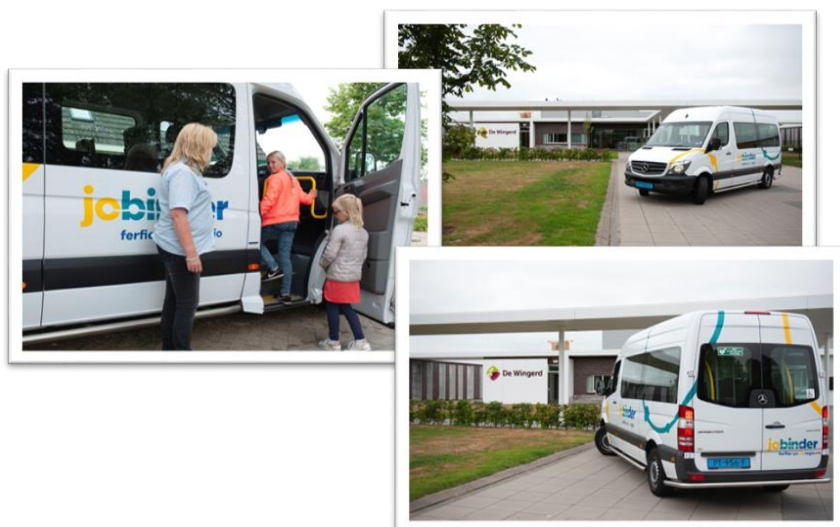
Schatkistbankieren

De regeling schatkistbankieren verplicht om overtollige liquide middelen aan te houden in de schatkist bij het rijk. De drempel voor het verplicht schatkistbankieren is afhankelijk van het begrotingstotaal, of minimaal € 1.000.000. Voor Jobinder betekent dit dat alle liquide middelen die in een kwartaal gemiddeld het drempelbedrag van € 1.000.000 overstijgen, afgeroomd moeten worden naar een daartoe geopende werkrekening Schatkistbankieren (SKB), waarna de Bank Nederlandse Gemeente (BNG) het doorstort naar 's Rijks schatkist. Doordat Jobinder alle liquide middelen boven € 250.000 afroomt, is het risico op een overschrijding nihil. In 2023 heeft dan ook geen overschrijding plaatsgevonden.

5.4 Bedrijfsvoering

Het Mobiliteitsbureau is een organisatie die 'lyts en linich' is georganiseerd. Het is 'lyts' omdat er gewerkt wordt met een kleine vaste bezetting die de structurele taken uitvoert.

Niet alles kan door de vaste bezetting worden gedaan. Op gezette tijden zullen meer mensen betrokken zijn bij het Mobiliteitsbureau. Denk bijvoorbeeld aan het uitvoeren van een deeltaak, of de inhuur van specialistische kennis. Zelf doen wat nodig is en in de samenwerking slim organiseren waar het kan; zo blijft de organisatie 'linich' en de vaste kostenpost beperkt.



Met ingang van verslagjaar 2023 dient het bestuur van het Mobiliteitsbureau in de jaarrekening een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen, waarin verantwoording wordt afgelegd over haar (financiële) handelingen en beslissingen. In hoofdstuk 7 van de jaarstukken is de rechtmatigheidsverantwoording over 2023 opgenomen. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium.

In de rechtmatigheidsverantwoording zijn twee afwijkingen gerapporteerd:

1. Een niet acceptabele overschrijding op de vastgestelde begroting van € 222.000 op het programma routevoer;
2. De verlening van een opdracht met een opdrachtwaarde van € 302.000 heeft niet conform de Europese Aanbestedingsregels plaatsgevonden.

De eerste afwijking betreft een afwijking op het begrotingscriterium.

Het overzicht van baten en lasten van Jobinder bestaat uit twee programma's. Programma 3 betreft de verantwoording op de regiekosten (overhead). In onderstaande tabel zijn de verschillen opgenomen tussen realisatie en de begrote lasten (geactualiseerd).

Programma	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil
1. Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.975.281	€ 3.166.485	€ -191.204
2. Routevervoer	€ 3.252.977	€ 3.030.591	€ 222.386
3, Overhead	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682
Totaal	€ 6.497.683	€ 6.544.183	€ -46.500

Uit de tabel blijkt dat op totaalniveau de lasten niet zijn overschreden. Er is dus ook geen reden geweest aanvullende wijzigingen op de begroting te doen. Op programma 2 routevervoer heeft echter wel een overschrijding plaatsgevonden. Deze overschrijding vloeit voort uit een overschrijding op het taakveld leerlingenvervoer. In tegenstelling tot de verwachtingen bij de start van Jobinder zien we jaarlijks een toename van het aantal leerlingen. Daarnaast is het aantal leerlingen met een afwijkende indicatiestelling (solo indicatie, maximale reistijd, niet de meest dicht bijstaande school i.v.m. passend onderwijs) toegenomen waardoor er minder efficiënt vervoerd kan worden en het aantal routes is gestegen. In 2023 kwam hier door de oorlog in Oekraïne nog een behoorlijk aantal leerlingen extra bij.

De budgetoverschrijding op het programma routevervoer had in 2023 via tussentijdse informatie eerder geconstateerd kunnen worden en moeten leiden tot een begrotingswijziging. Doordat Jobinder op totaalniveau binnen de begroting verwachtte te blijven, heeft de budgetoverschrijding op programma 2 routevervoer onterecht niet geleid tot een wijziging in de begroting. Daarmee is de overschrijding van € 222.386 onrechtmatig en niet als acceptabel aan te merken. Deze afwijking is daarom gewogen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De tweede afwijking in de rechtmatigheidsverantwoording ziet toe op het voorwaardencriterium.

Het Mobiliteitsbureau heeft de aanbesteding van het gymvervoer voor de schooljaren 2023-2024 en

2024-2025 niet in de markt gezet conform de Europese Aanbestedingsregels. Vanuit de gedachte dat dit vervoer door lokale ondernemers zou moeten worden gereden is een aanbestedingstermijn van twee jaar gehanteerd. Hierdoor is het vervoer inderdaad bij een lokale ondernemer ondergebracht. Maar volgens de aanbestedingswet 2012 moet bij de bepaling van de waarde van een contract altijd worden uitgegaan van de waarde over vier aansluitende jaren. Dat zou hebben geleid tot een Europese aanbesteding. De poging van het Mobiliteitsbureau om dit te vermijden is dus onrechtmatig.

Tot slot zijn geen financiële bevindingen gerapporteerd ten aanzien van het M&O criterium. Het verplichte vier ogenprincipe is ingericht binnen de processen en aan de hand van diverse steekproeven zijn geen onrechtmatigheden op dit criterium geconstateerd.

Jobinder treft onderstaande maatregelen om afwijkingen op rechtmatigheid in de toekomst te voorkomen:

1. Indien het zich laat aanzien dat zich een overschrijding op een programmaonderdeel van de begroting gaat voordoen wordt uiterlijk in september een geactualiseerde begroting voorgelegd.
2. Voor het gymvervoer in schooljaar 2025 – 2026 en daarna zal via een Europese aanbesteding een vervoerder worden gecontracteerd voor eerst vier jaar, met een optie op nog eens vier jaar.

5.5 Openbaarheid

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) ingevoerd. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. De Woo is ook van toepassing op Jobinder en is daarom opgenomen in het normenkader van 8 november 2023. Om invulling te geven aan deze wet publiceert Jobinder de programmabegroting, tussentijdse rapportage en Jaarrekening op de websites van de aangesloten gemeenten.

6 Jaarrekening

6.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Het Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân gaat ervan uit dat de activiteiten nog ongewijzigd doorgaan en wij verwachten geen majeure wijzigingen in beleid. Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de organisatie over verschillende zaken zich een oordeel vormt en dat de leiding schattingen maakt die essentieel zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Ten opzichte van het voorgaande boekjaar hebben geen schattingswijzigingen of stelselwijzigingen plaatsgevonden. Het toerekening beginsel van de jaarrekening is gebaseerd op de periode waarin de kosten zijn gemaakt of de prestatie is geleverd.

De waardering van de activa en de passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij het betreffende balansonderdeel anders vermeldt worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De financiële uitvoeringsregels van het Mobiliteitsbureau zijn vastgesteld in de bestuursvergadering van 28 september 2023. Er is bepaald dat het Mobiliteitsbureau geen eigen vermogen heeft en dat conform de afgesproken verdeelsleutels de kosten over de partners worden verdeeld.

Vergelijking realisatie met begroting

In de vastgestelde begroting 2023 en in de vastgestelde geactualiseerde begroting 2023 zijn de baten en lasten in de exploitatie inclusief btw verantwoord. In de jaarrekening van Jobinder zijn alle vastgestelde bedragen inclusief BTW inclusief BTW omgerekend naar baten en lasten exclusief btw. Alleen in het jaarverslag is nog een tabel specificatie bijdrage partners opgenomen inclusief btw. Om een juiste vergelijking te kunnen maken en te voldoen aan de voorschriften uit het BBV zal in het vervolg in de begroting de ramingen exclusief btw worden verantwoord.

Immateriële-, materiële- en financiële vaste activa

Geen

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Vorderingen wegens oninbaarheid worden met de nominale waarde van de vorderingen verrekend.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen Vermogen, voorzieningen en vaste schulden

Geen

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar

De waardering van netto- vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar geschiedt tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De waardering van overlopende passiva geschiedt tegen nominale waarde. In de balans worden afzonderlijk onder overlopende passiva opgenomen de verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.

Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid het voorwaarden criterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 - Voor het voorwaarden criterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 15 september 2022 door het bestuur is vastgesteld;
 - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel is. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het bestuur zijn gemeld. Tijdige melding dient plaats te vinden via de laatste tussentijdse rapportage over het boekjaar. Verder gaat het bestuur ervan uit dat (resterende) onderprestatie lager dan 10% niet wordt meegewogen in het oordeel;
 - Vanwege de omvang van de organisatie steunt Jobinder ten aanzien van het M&O criterium op de reguliere AO/IC. Dat betekent dat het bestuur verwacht dat binnen de processen in elk geval functiescheiding en het vier ogenprincipe zijn geïmplementeerd. Eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 1 % (zijnde € 64.900) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 5.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Balans

Activa

Balans				
	Stand per 31 dec 2023		Stand per 31 dec 2022	
Vaste activa				
Totaal vaste activa		0		0
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		738.741		492.287
* Vorderingen op openbare lichamen	29.121		0	
* Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	709.619		492.287	
* Overige vorderingen	0		0	
Liquide middelen		107.679		330.375
* Banksaldi	107.679		330.375	
Overlopende activa		168.650		87.486
* Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	168.650		87.486	
Totaal vlottende activa		1.015.069		910.148
Totaal generaal		1.015.069		910.148
Recht op verliescompensatie krachtens Wet vpb 1969 (art. 40b)				

Passiva

Balans				
	Stand per 31 dec 2023		Stand per 31 dec 2022	
Vaste passiva				
Totaal vaste passiva		0		0
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden		370.079		316.883
* Overige schulden	370.079		316.883	
Overlopende passiva		644.990		593.265
* Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (m.u.v. arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	644.990		593.265	
Totaal vlottende passiva		1.015.069		910.148
Totaal generaal		1.015.069		910.148
Gewaarborge geldleningen en garantstellingen (art. 50)				

6.2 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Het Mobiliteitsbureau bezit geen vaste activa. Door middel van een DienstVerleningsOvereenkomst met de gemeente Noardeast-Fryslân zijn de benodigde roerende en onroerende goederen in 2023 gehuurd.

Flottende activa

Jobinder heeft per balansdatum een vordering van € 29.121 bij de belastingdienst inzake te vorderen BTW. De vorderingen onder de overlopende activa hebben betrekking op nog te ontvangen rente en eindafrekeningen voor uitgevoerd vervoer over 2023.

Banksaldo en schatkistbankieren

Decentrale overheden zijn verplicht hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Het drempelbedrag dat het Mobiliteitsbureau maximaal mag aanhouden als banksaldo in 2023 bedraagt € 1,0 miljoen. Deze limiet is niet overschreden doordat Jobinder heeft ingesteld dat het saldo boven € 0,25 miljoen al wordt afgeroomd naar de rekening bij de centrale schatkist. Het betreffende banksaldo en het aandeel in de centrale schatkist is per kwartaal in onderstaande tabel gespecificeerd aangegeven per kwartaal ultimo. Daaruit blijkt dat het bedrag aan middelen aan het einde van elk kwartaal ruim onder de € 1,0 miljoen is gebleven.

Overzicht banksaldi 2023

Omschrijving	31-12-2022	31-3-2023	30-6-2023	30-9-2023	31-12-2023
Bank	330.375	121.763	226.441	195.360	107.679
Schatkistbankieren	492.287	495.082	211.090	650.404	709.619
Totaal	822.662	616.845	437.531	845.764	817.298

Passiva

Vaste passiva

Het Mobiliteitsbureau houdt geen eigen vermogen en voorzieningen aan. Daarnaast worden geen vaste leningen aangetrokken. Het bestuur heeft op basis van de uitgevoerde evaluatie besloten dat de GR geen weerstandsvermogen mag aanhouden en dat jaarlijks met de partners wordt afgerekend.

Flottende passiva

De overige schulden bestaan uit crediteurenposities en heeft voornamelijk betrekking op nog te betalen facturen die betrekking hebben op afgenomen diensten van het Mobiliteitsbureau en kosten van regie en vervoer over 2023.

Onder de overlopende passiva zijn de eindafrekeningen over 2023 opgenomen waarbij op onderdelen de partners in 2024 bedragen terug ontvangen van het Mobiliteitsbureau.

Langlopende financiële verplichtingen en rechten

Het Mobiliteitsbureau is voor een bepaalde periode verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken financiële verplichtingen. Hieronder volgt een specificatie van de betreffende contractuele verplichtingen per ultimo 2023. Er is voor gekozen de uitgaven in 2023 van deze contracten te verantwoorden. De contracten lopen langer door, maar de waarde van de verplichting de komende jaren is afhankelijk van de afname van vervoer.

Lopende contracten per 31/12/2023

Omschrijving contract	Einddatum	Contractwaarde
Vervoerscontracten	31-12-2026	15.312.675
Regiecentrale	31-12-2024	566.020
DVO inzake Detachtering, huisvesting en ICT Mobiliteitsbureau	31-12-2026	764.073
* Waarde exclusief BTW	Totaal	16.642.768

6.3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Baten en lasten 2023 per taakveld excl. BTW

Totaal GR Mobiliteitsbureau						
Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2023	Geactualiseerde begroting 2023	Verschil	Enmalige baten/lasten	Begroting origineel 2023
		ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW
6.6	Deelnemersbijdragen Wmo vervoer	€ 2.183.689	€ 2.505.852	€ -322.163		€ 2.230.755
6.6	Baten reizigersbijdragen Wmo vervoer	€ 267.613	€ 213.700	€ 53.913		€ 372.396
6.6	Totale Baten Wmo vervoer	€ 2.451.302	€ 2.719.552	€ -268.250		€ 2.603.151
2.5	Deelnemersbijdragen Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 482.955	€ 415.933	€ 67.022		€ 324.951
2.5	Baten reizigersbijdrage Opstappervervoer	€ 41.024	€ 31.000	€ 10.024		€ 23.000
2.5	Totale Baten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 523.979	€ 446.933	€ 77.046		€ 347.951
	Totale baten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.975.281	€ 3.166.485	€ -191.204		€ 2.951.102
4.3	Baten deelnemersbijdragen Leerlingenvervoer	€ 3.106.838	€ 2.824.077	€ 282.761		€ 2.527.652
4.3	Baten deelnemersbijdragen gymvervoer	€ 136.714	€ 183.028	€ -46.314		€ 163.945
6.72	Baten deelnemersbijdragen jeugdwetvervoer	€ 9.425	€ 23.486	€ -14.061		€ 14.220
	Totale baten programma 2 Routevervoer	€ 3.252.977	€ 3.030.591	€ 222.386		€ 2.705.817
0.4	Deelnemersbijdragen Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 238.672	€ 347.107	€ -108.435	€ 9.220	€ 362.231
0.5	Rentebaten	€ 30.753	€ -	€ 30.753		
	Totale baten programma 3 (regiekosten)	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682	€ 9.220	€ 362.231
	Totale baten	€ 6.497.683	€ 6.544.183	€ -46.500	€ 9.220	€ 6.019.150
6.6	Totale lasten WMO-vervoer	€ 2.451.302	€ 2.719.552	€ -268.250		€ 2.603.151
2.5	Totale lasten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 523.979	€ 446.933	€ 77.046		€ 347.951
	Totale lasten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.975.281	€ 3.166.485	€ -191.204	€ -	€ 2.951.102
4.3	Lasten Leerlingenvervoer	€ 3.106.838	€ 2.824.077	€ 282.761		€ 2.527.652
4.3	Lasten Gymvervoer	€ 136.714	€ 183.028	€ -46.314		€ 163.945
6.72	Lasten Jeugdwetvervoer	€ 9.425	€ 23.486	€ -14.061	€ -	€ 14.220
	Totale lasten programma 2 Routevervoer	€ 3.252.977	€ 3.030.591	€ 222.386	€ -	€ 2.705.817
0.4	Lasten Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682	€ 9.220	€ 362.231
	Totale lasten programma 3 (regiekosten)	€ 269.425	€ 347.107	€ -77.682	€ 9.220	€ 362.231
	Totale lasten	€ 6.497.683	€ 6.544.183	€ -46.500	€ 9.220	€ 6.019.150
	Resultaat voor mutatie reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Onttrekkingen reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Toevoegingen reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Resultaat na mutatie reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00

De geactualiseerde begroting voor 2023 is door het bestuur vastgesteld op 13 juli 2023. De begroting 2023 is geactualiseerd in verband met de werkelijke aanzienlijke hogere indexaties voor 2023 dan in eerste instantie verondersteld. In eerste instantie is de begroting gebaseerd op drie procent indexatie. De belangrijkste indicatie in verband met afgenomen vervoer betreft de NEA indexatie. Deze is voor 2023 uitgekomen op dertien komma zeven procent.

6.4 Toelichtingen overzicht baten en lasten

Algemeen

In de tekst van de GR is vastgelegd dat jaarlijks alle lasten van het Mobiliteitsbureau worden verrekend met de partners conform de door het bestuur vastgestelde verdeelsleutels. De opbrengsten en de lasten zijn aangegeven exclusief btw aangezien het Mobiliteitsbureau voor de btw aangifte wordt aangemerkt als belaste onderneming waarbij alle btw belast en verrekenbaar is.

Mobiliteitscentrale

De kosten van de Mobiliteitscentrale bestaan uit de regie- en automatiseringskosten van de Mobiliteitscentrale zoals contractueel afgesloten.

WMO-vervoer

Het WMO-vervoer vertoont ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2023 een positieve afwijking van € 268.250. Dit wordt veroorzaakt doordat het vervoersvolume nog niet op het oorspronkelijke niveau van voor Corona is gekomen. Het WMO vervoer is in 2023 toegenomen met 11,2 procent maar de hoeveelheid ingezette capaciteit ligt nog altijd circa vijftien procent lager dan in 2019, het jaar voor Corona.

Lijntaxi- en Opstapper vervoer

Het Lijntaxi- en Opstappervervoer valt € 77.046 hoger uit dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door een toename in afgenomen Opstapper vervoer met 32,7 procent. OV dienstregelingen zijn ook in 2023 verder afgeschaald. Mede door de inzet van extra Opstappervervoer zijn de gaten die hierdoor zijn ontstaan gedicht. Zo heeft het Opstappervervoer in 2023 wederom bijgedragen aan het in stand houden van de minimaal benodigde mobiliteit voor alle inwoners in Noordoost Fryslân.

Leerlingenvervoer

De kosten van het leerlingenvervoer zijn € 282.761 hoger uitgekomen dan begroot. Hiervan werd € 140.402 veroorzaakt door extra uitgevoerd leerlingenvervoer voor Oekraïense kinderen die in ons werkgebied verblijven in verband met de oorlogssituatie aldaar. Hiervoor ontvangen de gemeenten compensatie van het Ministerie. Het reguliere leerlingenvervoer kwam € 142.359 hoger uit dan begroot. Dit wordt verklaard door een toename van het aantal uitgevoerde ritten voor het leerlingenvervoer met 3,6 procent en een toename van aantal afgenomen beladen kilometers met 5,4 procent ten opzichte van 2022. Het gemiddeld aantal leerlingen per route bedroeg gemiddeld over 2023 5,0 conform doelstelling.

Gymvervoer

De kosten voor gymvervoer waren € 46.314 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door uitgevallen gymvervoer in verband met ziekte en of lerarentekorten. Alleen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Noardeast Fryslân maakten in 2023 gebruik van gymvervoer.

Jeugdwetvervoer

Voor de gemeenten Noardeast-Fryslân en Achtkarspelen hebben in 2023 in totaal zes personen gebruik gemaakt van Jobinder vervoer welke geïndiceerd zijn via de jeugdwet. Het gaat hier veelal om vervoer naar scholen of zorginstellingen c.q. zorgboerderijen.

De betreffende kosten voor jeugdwetvervoer zijn € 14.061 lager uitgekomen dan begroot. Dit heeft grotendeels betrekking op toegenomen afgenomen indicaties voor jeugdwetvervoer. In 2022 maakten twaalf personen gebruik van het jeugdwetvervoer.

Mobiliteitsbureau

Tenslotte blijven de kosten van het Mobiliteitsbureau € 77.682 binnen budget. Dit voordeel heeft grotendeels betrekking op lagere kosten voor flexibele inzet en ontwikkelkosten en ontvangen credit-rente.

Baten en lasten overhead 2023

Omschrijving	Totaal GR Mobiliteitsbureau		
	Realisatie 2023	Geactualiseerde Begroting 2023	Verschil
	ex BTW	ex BTW	ex BTW
PERSONEEL	€ 191.444	€ 205.785	€ -14.342
KOSTEN FLEXIBELE INZET	€ 30.120	€ 57.851	€ -27.731
FACILITAIRE KOSTEN	€ 55.503	€ 60.744	€ -5.240
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	€ 11.130	€ 12.397	€ -1.266
Ontwikkelkosten en onvoorzien	€ 11.981	€ 10.331	€ 1.650
Rentebaten	€ -30.752		€ -30.752
MOBILITEITSBUREAU	€ 269.426	€ 347.107	€ -77.682

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Binnen het Mobiliteitsbureau zijn geen topfunctionarissen werkzaam die meer verdienen dan de maximale bezoldigingsnorm. Daarnaast zijn er geen bestuursleden die een bezoldiging vanuit de GR hebben ontvangen in 2023 van meer dan € 1.900. Zie onderstaande specificatie.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde functie vervulling
Mevrouw C. de Pee	Wethouder Tytsjerksteradiel	1-1-2023 / 31-12-2023
Mevrouw M.A. Fokkens-Kelder	Gedeputeerde Provincie Fryslân	1-1-2023 / 30-06-2023
De heer M.A.C. de Vries	Gedeputeerde Provincie Fryslân	1-7-2023 / 31-12-2023
De heer J.D. De Vries	Wethouder Noardeast-Fryslân	1-1-2023 / 31-12-2023
De heer T. Brinkman	Wethouder Achtkarspelen	1-1-2023 / 31-12-2023
De heer C.A. Wielstra	Wethouder Dantumadiel	1-1-2023 / 31-12-2023

7 Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 15 september 2022 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 bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 64.900. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

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

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

- Begrotingscriterium: niet acceptabele overschrijding van € 222.000 op het programma routevervoer.
- Voorwaardencriterium: verleende opdracht voor gymvervoer is in 2023 onterecht niet Europees aanbesteed. Opdrachtwaarde is € 302.000.

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

Ondertekening

Vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie
Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân op 12 juli 2024.

De heer ing. C.A. Wielstra
Voorzitter Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân
Wethouder Dantumadiel

De heer T. Brinkman
Wethouder Achtkarspelen

De heer J.D. De Vries MSc.
Wethouder Noardeast-Fryslân

Mevrouw Drs. C. de Pee
Wethouder Tytsjerksteradiel

De heer M.C.A. de Vries
Gedeputeerde Provincie Fryslân

De heer S. Hoekstra
Ambtelijk secretaris bestuur

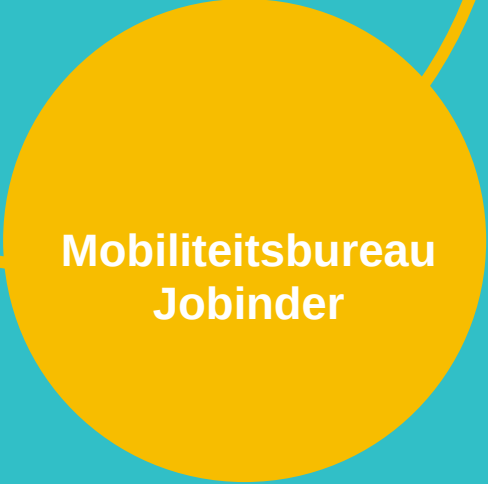
Colofon

Opgesteld door:

Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân : Paul Maasbommel | coördinator
Jacob Dijkstra | controller

Behandeld in:

Financiële werkgroep: 18 juni 2024
Ambtelijke adviesgroep: 24 juni 2024
Auditcommissie: 4 juli 2024
Bestuur Mobiliteitsbureau: 12 juli 2024



**Mobiliteitsbureau
Jobinder**



**Hynstebloem 4
9104 BR Damwâld
info@Mobiliteitsbureau.nl**