regiotaxi
noordoost brabant

Jaarstukken
2023



Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening van de GR-KCV Brabant Noordoost over het jaar 2023.
Ook in 2023 waren de effecten van COVID-19 nog merkbaar in het vervoer. Ten opzichte van 2022 is het vervoer in 2023 licht gestegen, maar blijft nog altijd steken op 80% van het vervoersvolume van voor Corona.

2023 was ook het laatste jaar van het vervoerscontract met Munckhof Taxi BV. Wij kijken met tevredenheid terug naar de afgelopen vijf jaar waarin Munckhof samen met haar vervoerders het regiotaxivervoer heeft uitgevoerd. 2023 heeft volledig in het teken gestaan van een Europese aanbestedingsprocedure voor het vervoerscontract 2024 t/m 2028.

Rik Compagne
Voorzitter GR-KCV Brabant Noordoost

José Ie
Secretaris GR-KCV Brabant Noordoost

INHOUDSOPGAVE

Voorwoord 2

JAARVERSLAG

1. Inleiding 6
2. Vervoer Regiotaxi Noordoost-Brabant 7
   - 2.1 Vervoersvolume 7
   - 2.2 Kwaliteit 9
   - 2.3 Exploitatiekosten vervoer 9
3. Organisatie 14
   - 3.1 Onze dienstverlening 14
   - 3.2 Bestuur 15
4. Ontwikkeling, inzicht en opgaven 16
   - 4.1 Rollen 16
   - 4.2 Servicepunt Regiotaxi 16
5. Bedrijfsvoering 23
6. Financieel overzicht 26
   - 6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing 26
   - 6.2 Financiering 31
   - 6.3 Programmaverantwoording 31
   - 6.4 Taakvelden 32
   - 6.5 Beleidsindicatoren 33

JAARREKENING

1. Waarderingsgrondslagen Jaarrekening 35
   - 1.1 Algemene grondslagen 35
   - 1.2 Balans 35
2. Balans per 31 december 2023 37
3. Overzicht Baten en Lasten 38
   - 3.1 Programma Exploitatie: Taakveld 0.8 Overige baten en lasten 38
   - 3.2 Overhead: Taakveld 0.4 Bestuur en ondersteuning 39
4. Toelichting op de balans per 31 december 2023 40
   - 4.1 Activa 40
   - 4.2 Passiva 41
   - 4.3 Schatkistbankieren 42
   - 4.4 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 43

5. Toelichting overzicht baten en lasten 2023 44
6. Verschillenanalyse programma Vervoer en de Overhead 45
6.1 Wmo – OV 45
6.2 Projecten 46
6.3 Vervoer 46
7. Samenwerkingsbijdrage OV van de provincie 46
8. Verwerking resultaat 46
9. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) 47
9.1 Bezoldiging topfunctionarissen 47
9.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen 48
9.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT 48

Bijlage 1. Taakvelden – Overzicht baten en lasten per taakveld 49
Bijlage 2. Begrippen en afkortingen 50

CONTROLEVERKLARING 51

JAARVERSLAG













1. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2023. In de jaarstukken wordt de verantwoording op de inhoudelijke voornemens en de financiële resultaten in gezamenlijkheid gepresenteerd.
Het eerste deel van de jaarstukken bevat het jaarverslag. In het jaarverslag legt de GR-KCV Brabant Noordoost verantwoording af ten aanzien van de realisatie in het vervoer en de eigen organisatie.

Het tweede deel bevat de jaarrekening. Dit is de financiële verantwoording opgesteld volgens het daarvoor geldende wettelijk kader en gecontroleerd door onze accountant.

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 14.712,-. Voorgesteld wordt om dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Over ons

De GR-KCV Brabant Noordoost is een samenwerkingsverband, samengesteld uit 6 gemeenten uit de regio Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant. In deze regio verzorgt de GR-KCV onder de werknaam ‘Regiotaxi Noordoost-Brabant’ voor de gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss deur-tot-deur vervoer voor mensen met een Wmo-indicatie. Daarnaast is het regiotaxivervoer ook een aanvulling op het reguliere openbaar vervoer. Deze vorm van deur-tot-deur vervoer vormt daarmee een vangnet wanneer mogelijkheden voor het openbaar vervoer ontbreken. In 2023 had de regiotaxi 10.461 klanten (9.050 Wmo-pashouders en 1.411 OV-pashouders).

Onze dienstverlening

Om deel te kunnen nemen aan het maatschappelijk leven is mobiliteit voor mensen met een beperking van groot belang. De GR-KCV Brabant Noordoost stimuleert het gebruik van eigen mogelijkheden en algemene voorzieningen. Waar maatwerk nodig is, of openbaar vervoer ontbreekt, is er de Regiotaxi Noordoost-Brabant.
Onze dienstverlening is gericht op het creëren van een optimaal vervoersaanbod, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen.
Zo dragen wij bij aan een inclusieve samenleving. Een samenleving waaraan iedereen kan deelnemen die dat wil, of je in een landelijk- of stedelijk gebied woont en ongeacht welke ondersteuning je nodig hebt.

2. Vervoer Regiotaxi Noordoost-Brabant

Vanaf 1 januari 2019 is Munckhof Taxi B.V. uit Horst de opdrachtnemer voor het regiotaxivervoer. Munckhof voert de regie over het Regiotaxivervoer in Noordoost-Brabant. Samen met vijf lokale onderaannemers zorgen zij voor het Wmo- en OV-regiotaxivervoer in de regio Noordoost-Brabant.

Door COVID-19 en de daarmee gepaard gaande maatregelen is het vervoer sinds 2020 afgenomen. Begin 2022 zijn alle maatregelen opgeheven, maar nog steeds heeft COVID-19 effect op het vervoersvolume. Ook in 2023 blijft het vervoersvolume voor het Wmo-vervoer steken op 80% van het volume voor Corona. Het OV-regiotaxivervoer is tijdens de pandemie vrijwel stabiel gebleven. In 2023 is het OV-regiotaxigebruik gedaald met 16% ten opzichte van 2022.

Tabel 1: Kerngegevens

	Wmo						OV-regiotaxi					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Unieke reizigers	5.269	7.192	5.158	4.932	4.749	4.934	1.190	1.020	663	811	673	580
Aantal kilometers	1.603.904	1.858.298	1.001.563	1.166.882	1.408.504	1.463.789	205.567	157.593	95.706	131.100	114.034	94.153
Gemiddeld aantal kilometers per reizig	304	258	194	236	259	297	173	155	144	161	139	162
Aantal ritten	194.732	226.989	117.308	130.514	167.971	177.585	20.717	16.188	10.057	12.552	12.951	10.935
Gemiddeld aantal km per rit	8	8	9	9	8	8	10	10	10	10	9	9
Aantal vervoerders	1	4	5	5	5	5	1	4	5	5	5	5
Contractwaarde	€ 2.791.258	€ 3.998.846	€ 3.544.889	€ 3.185.663	€ 3.546.115	€ 3.986.310	€ 807.952	€ 376.677	€ 326.534	€ 299.256	€ 306.874	€ 272.719
Ritten volgens afspraak	90,7%	95,1%	96,9%	96,6%	95,0%	94,8%	90,7%	95,1%	96,9%	96,6%	95,0%	90,8%
Aantal klachten	445	421	143	166	243	346	51	27	16	24	23	17
% klachten per rit	0,2%	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%

* *Unieke pashouders zijn pashouders die met de regiotaxi hebben gereisd*

Reizigers

In 2023 bestond ons klantbestand uit 9.050 Wmo-pashouders en 1.411 OV-pashouders. Van deze pashouders heeft meer dan 50% daadwerkelijk gereisd met de regiotaxi (zie tabel 1).

2.1 Vervoersvolume

In 2023 zijn 188.520 ritten uitgevoerd, goed voor 1.575.298 afgelegde kilometers. We zien ten opzichte van 2022 een groei in het Wmo-vervoer, maar een forse daling in het OV-regiotaxivervoer. Voor het Wmo-vervoer was een groei van 10% ten opzichte van 2022 begroot. Met een stijging van 6% blijven we dan ook binnen de begroting.

Tabel 2. Aantal ritten

Ritten	2023-1	Realisatie			Afwijking			Percentage t.o.v.		
Gemeente	Begroting	2019	2022	2023	2019	2022	Begroting	2019	2022	Begroting
Bernheze	12.085	17.349	10.986	11.970	-5.379	984	-115	69%	109%	99%
Boekel	7.021	6.799	6.383	7.216	417	833	195	106%	113%	103%
Land van Cuijk	35.967	41.396	32.697	33.243	-8.153	546	-2.724	80%	102%	92%
Maashorst	24.220	36.231	22.018	23.792	-12.439	1.774	-428	66%	108%	98%
Meierijstad	30.665	42.604	27.877	30.908	-11.696	3.031	243	73%	111%	101%
Oss	74.811	82.650	68.010	70.456	-12.194	2.446	-4.355	85%	104%	94%
Totaal Wmo	184.768	227.029	167.971	177.585	-49.444	9.614	-7.183	78%	106%	96%
OV	14.246	17.778	12.951	10.935	-6.843	-2.016	-3.311	62%	84%	77%
Totaal vervoer	199.014	244.807	180.922	188.520	-56.287	7.598	-10.494	77%	104%	95%

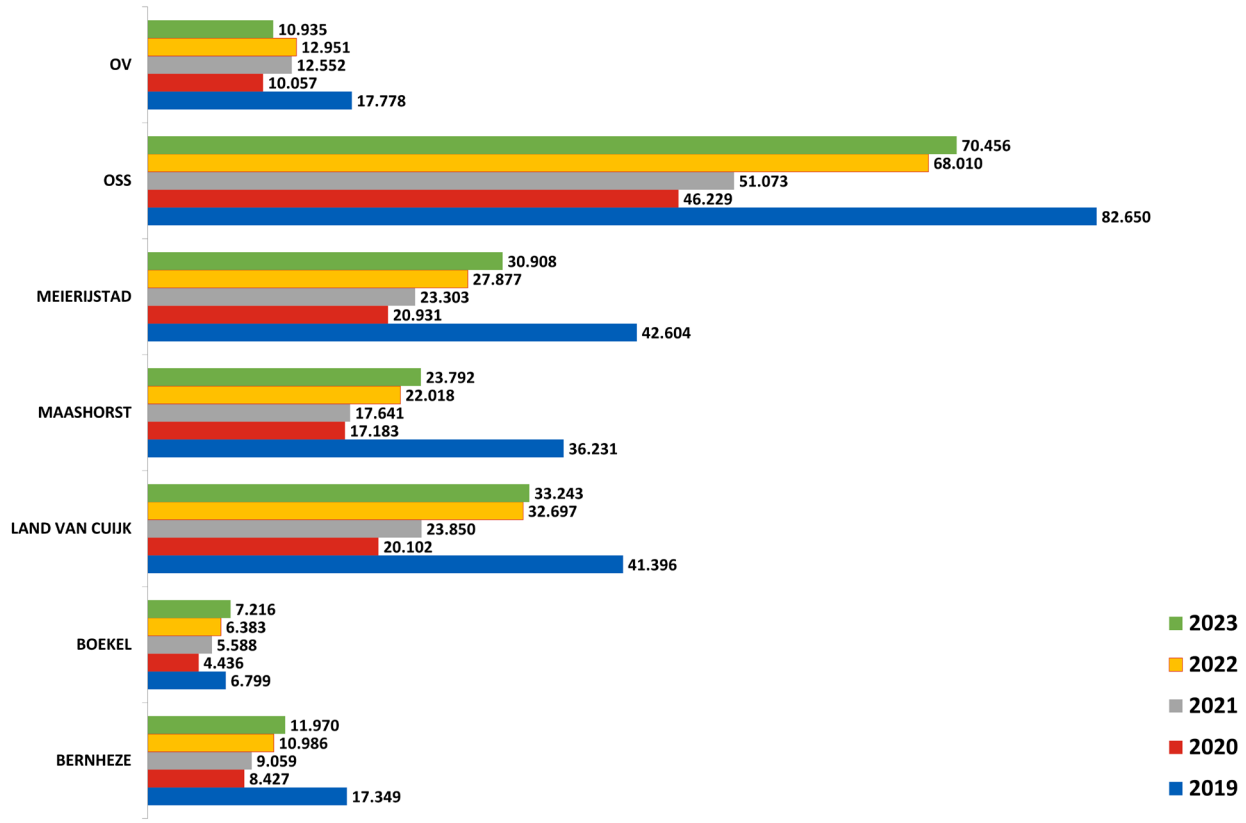
Tabel 3. Aantal gereden kilometers

Gereden kilometers	2023-1	Realisatie			Afwijking			Percentage t.o.v.		
Gemeente	Begroting	2019	2022	2023	2019	2022	Begroting	2019	2022	Begroting
Bernheze	114.249	145.426	103.863	106.740	-38.686	2.877	-7.509	73%	103%	93%
Boekel	87.129	83.178	79.208	81.626	-1.552	2.418	-5.503	98%	103%	94%
Land van Cuijk	335.410	388.510	304.918	310.366	-78.145	5.447	-25.045	80%	102%	93%
Maashorst	185.473	268.064	168.612	192.489	-75.575	23.877	7.016	72%	114%	104%
Meierijstad	286.389	362.272	260.354	278.606	-83.666	18.252	-7.783	77%	107%	97%
Oss	540.704	568.408	491.549	511.317	-57.091	19.768	-29.387	90%	104%	95%
Totaal Wmo	1.549.355	1.815.858	1.408.504	1.481.144	-334.714	72.640	-68.210	82%	105%	96%
OV	125.438	157.593	114.034	94.153	-63.440	-19.881	-31.285	60%	83%	75%
Totaal vervoer	1.674.793	1.973.451	1.522.539	1.575.298	-398.154	52.759	-99.495	80%	103%	94%

Een verklaring voor de daling in het OV-gebruik van de regiotaxi is moeilijk te geven. Wanneer er geen reguliere OV-verbinding voor handen is, kan iedereen gebruik maken van de regiotaxi tegen het OV-regiotaxitarief. Dit noemen we de vrije-reiziger. In tegenstelling tot de Wmo-reiziger heeft men voor het reizen met de OV-regiotaxi geen geregistreerde pas nodig. Indien men geen OV-regiotaxipas heeft, wordt de rit geboekt op een algemeen pasnummer. Dit zijn de anonieme reizigers. De toename van thuiswerken kan één van de redenen zijn dat het OV-gebruik is afgenomen, maar het blijft gissen.

In figuur 2 is per deelnemer het vervoersvolume weergegeven door de jaren heen. We zien hier dat het vervoer, met uitzondering van Boekel, langzaam toeneemt, maar nog altijd achterblijft ten opzichte van 2019. In Boekel daarentegen zien we juist dat het vervoersvolume in 2023 hoger is dan het volume in 2019.

Figuur 1. Vervoersvolume (aantal ritten) 2019-2023

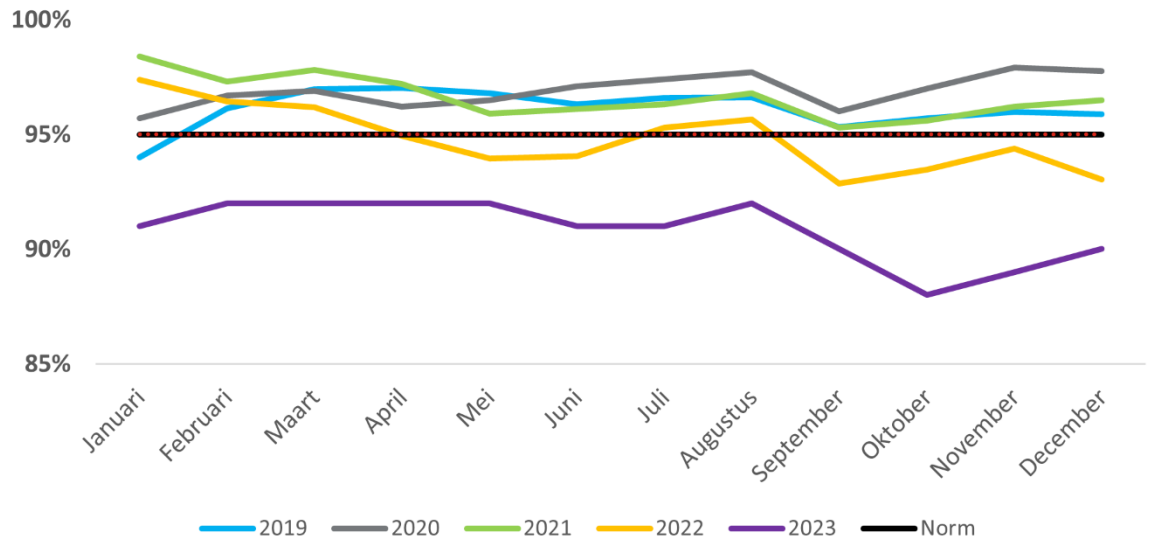


2.2 Kwaliteit

Na het opheffen van alle maatregelen is het vervoer weer langzaam op gang gekomen. Echter het chauffeurstekort speelt de vervoerders nog altijd parten. Vervoerders doen er alles aan om aan personeel te komen. Zo heeft Munckhof de sollicitatiebus in het leven geroepen. Deze omgebouwde bus rijdt sinds december door heel Nederland, op zoek naar nieuwe medewerkers. Deze bus biedt potentiële chauffeurs de kans om in gesprek te gaan met medewerkers van Munckhof, hun toekomstige werkplek te verkennen, het sollicitatiegesprek te voeren en af te ronden.

Daarnaast spelen capaciteitsproblemen bij het CBR ook een rol. Steeds meer chauffeurs kunnen daardoor niet op tijd hun praktijkexamen doen waardoor de instroom van nieuwe chauffeurs dreigt vast te lopen. Dit terwijl er in de sector zorgvervoer meer dan 1200 vacatures voor chauffeurs openstaan. Het tekort aan chauffeurs kan leiden tot rituitval en daaropvolgend ongemak bij klanten die afhankelijk zijn van het doelgroepenvervoer. Bij vervoerders en chauffeurs zorgt dit voor onzekerheid, stress en extra uitval door ziekteverzuim door de hoge werkdruk.

Ondanks de chauffeurstekorten hebben we in 2023 alle ritten kunnen uitvoeren. Onze insteek was, zoveel mogelijk mensen vervoeren. Om dit te realiseren zijn meer ritten gecombineerd. Hierdoor is de ophaaltijd iets later of de rijtijd iets langer geworden. Dit heeft ertoe geleid dat de punctualiteit van de ritten vanaf september 2022 een dalende lijn heeft ingezet. Een trend die ook heel 2023 te zien was. De punctualiteit was in 2023 gemiddeld 90,8%. Dit houdt in dat in 91% van de ritten binnen de afgesproken kaders is uitgevoerd.

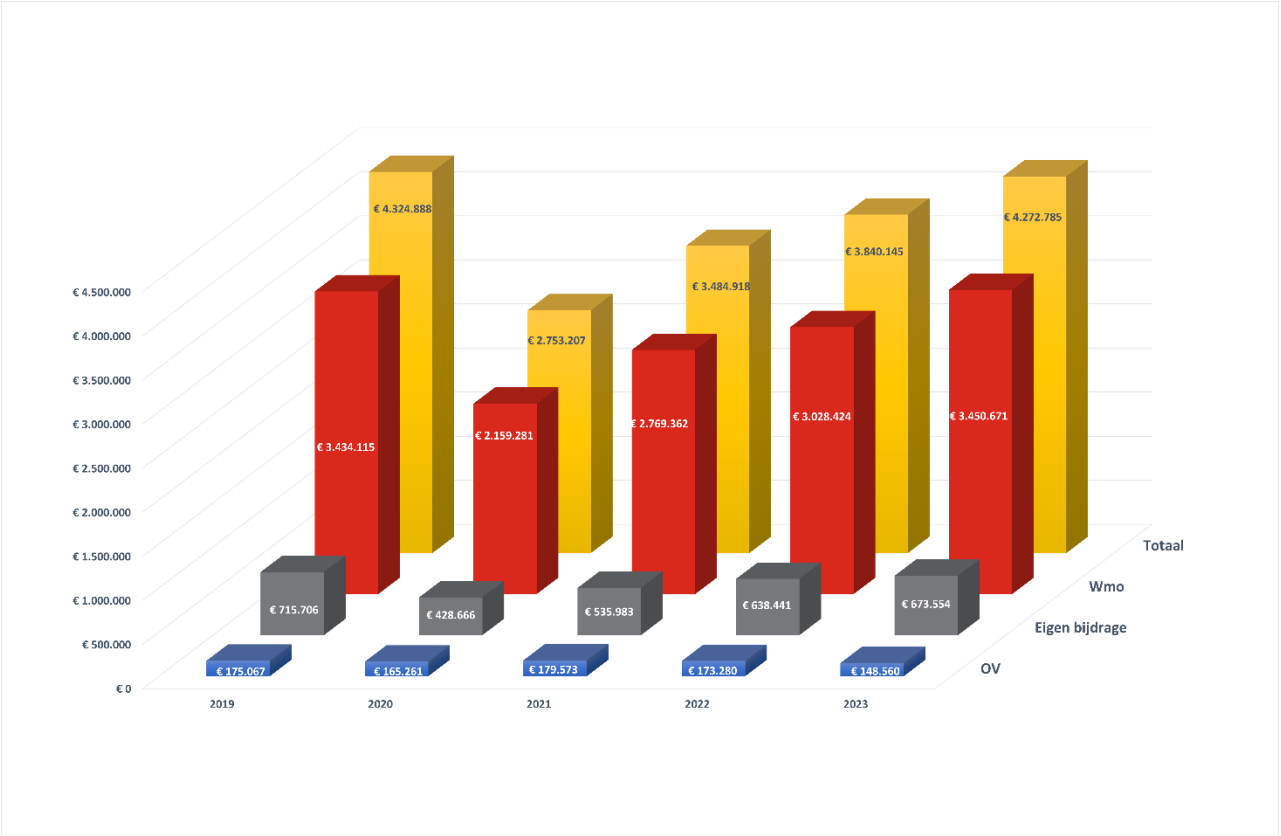


Figuur 2. Punctualiteit 2019-2023

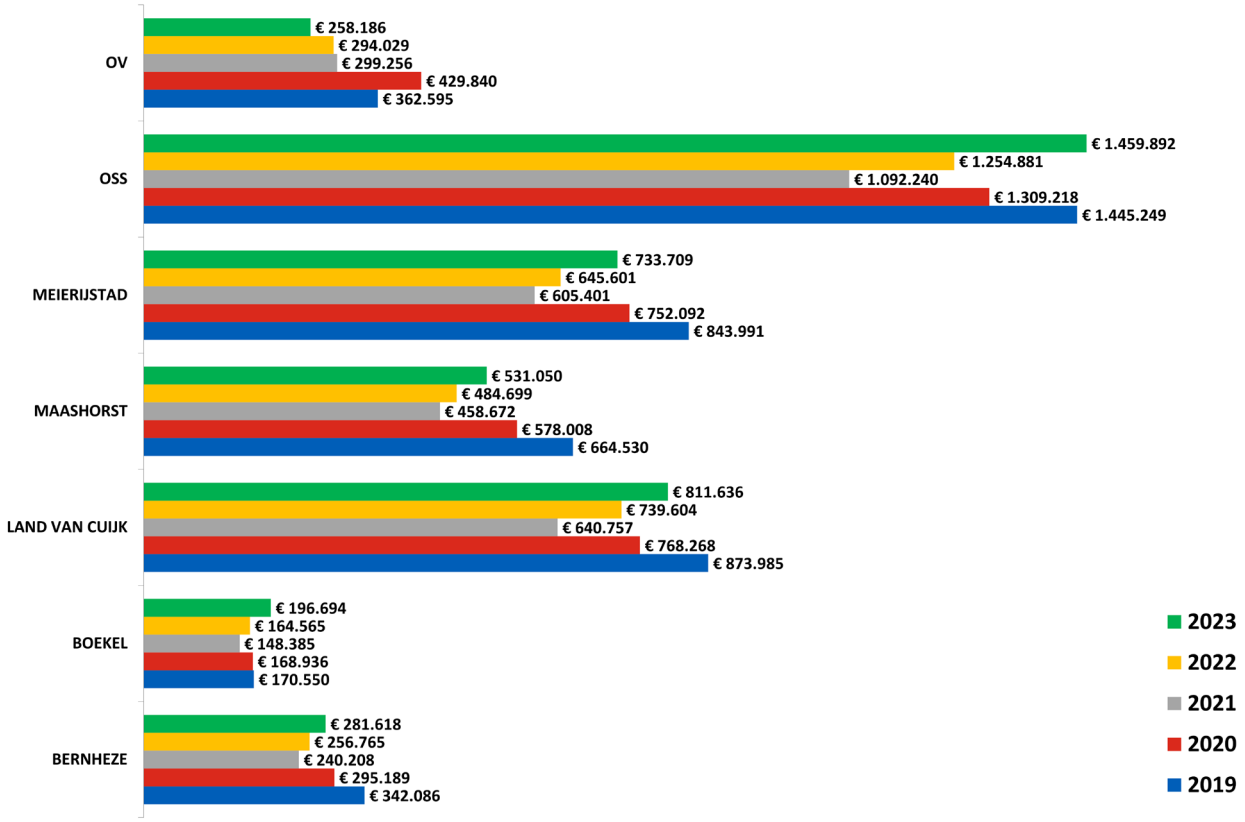
2.3 Exploitatiekosten vervoer

Het aandeel Wmo-vervoer is 94% tegenover 6% voor het OV-vervoer. Van de totale kosten komt 81% ten laste van de gemeenten, 3% ten laste van de provincie en 16% van de kosten wordt gedekt door de eigen bijdrage van de klant. De eigen bijdrage van de Wmo-klant in vervoerskosten is 14%, terwijl de OV-klanten voor het gebruik van de regiotaxi 42% bijdragen in de vervoerskosten.

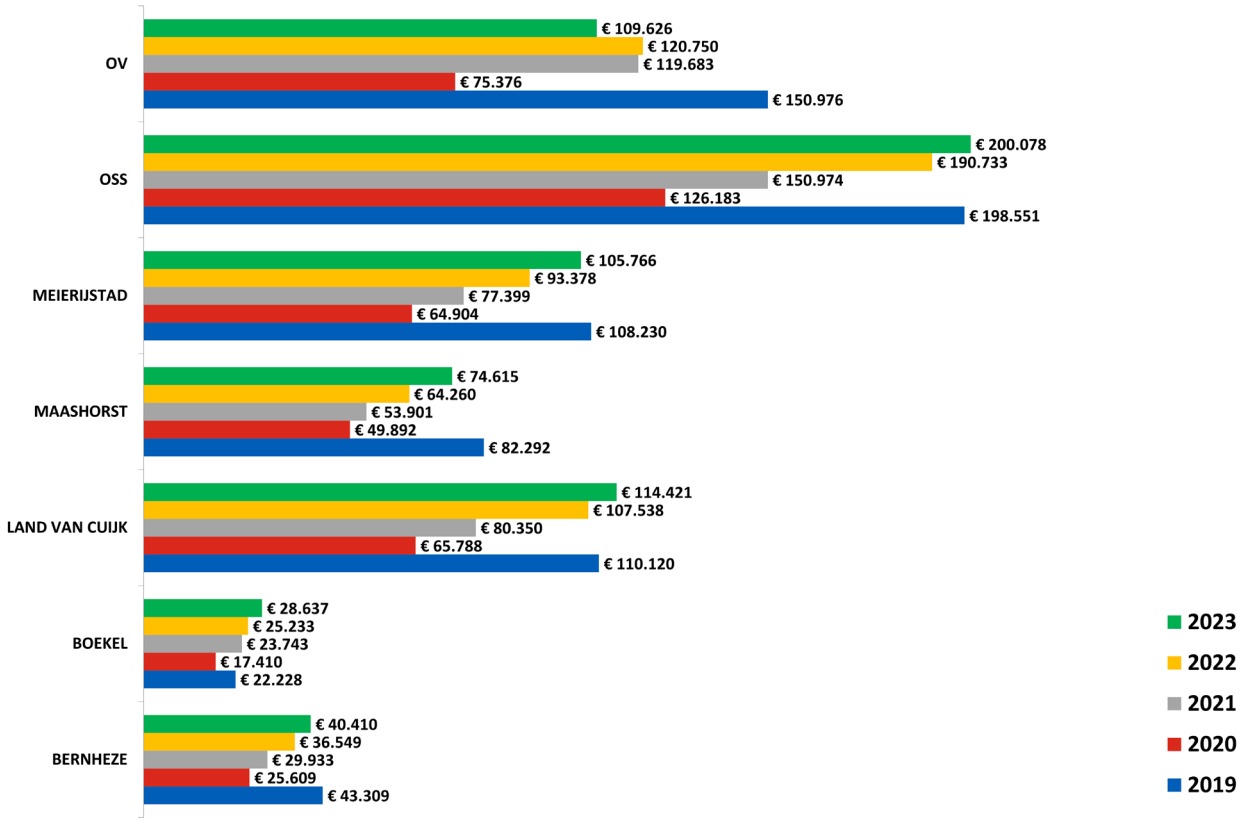
Figuur 3. Verdeling exploitatiekosten 2019-2023



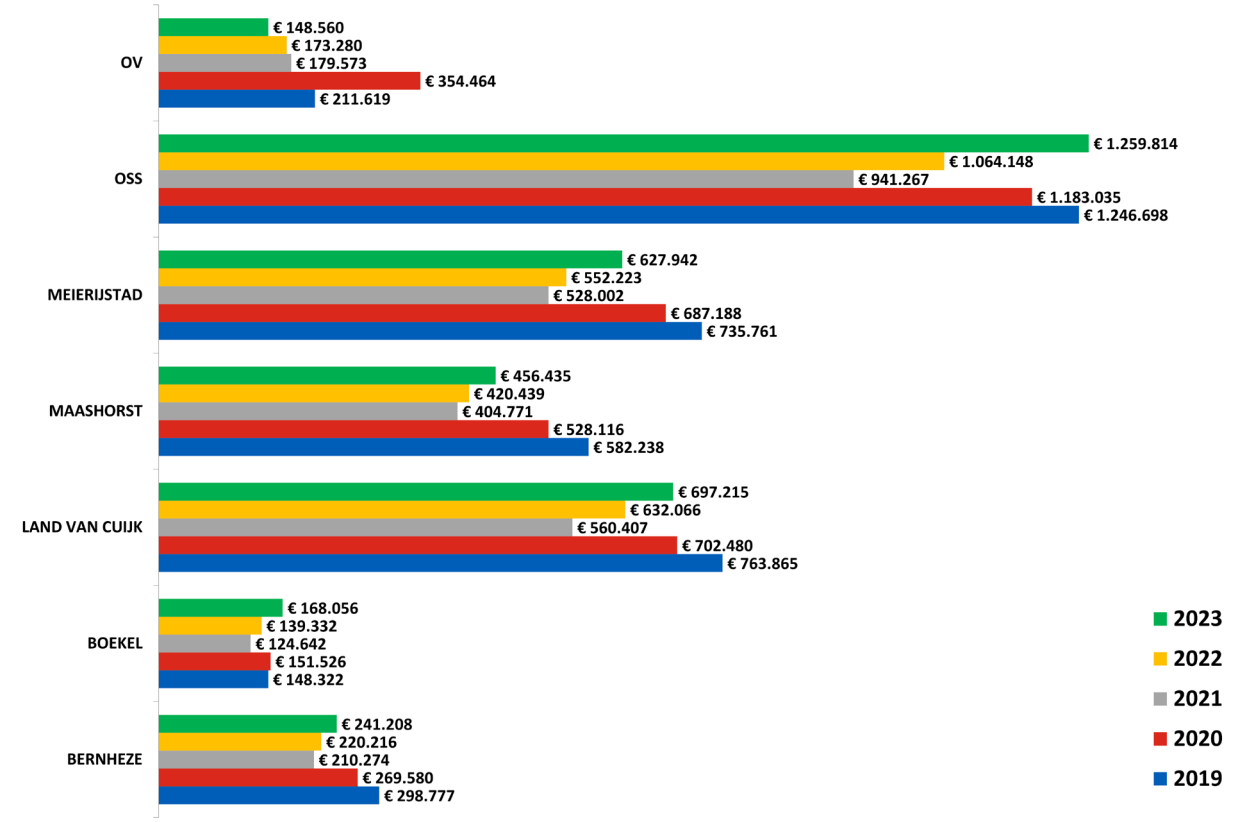
Figuur 4. Bruto exploitatiekosten 2019-2023



Figuur 5. Eigen bijdrage 2019-2023



Figuur 6. Netto exploitatiekosten 2019-2023

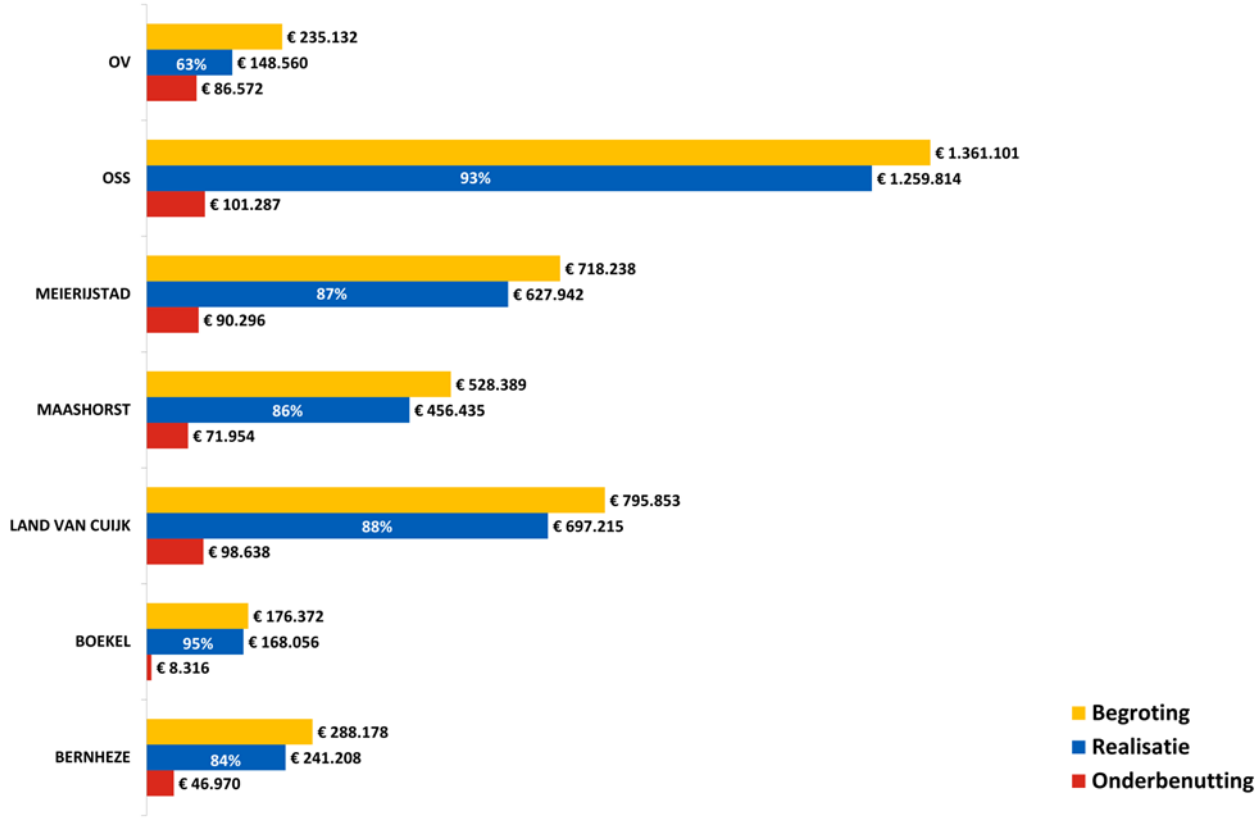


Realisatie versus begroting

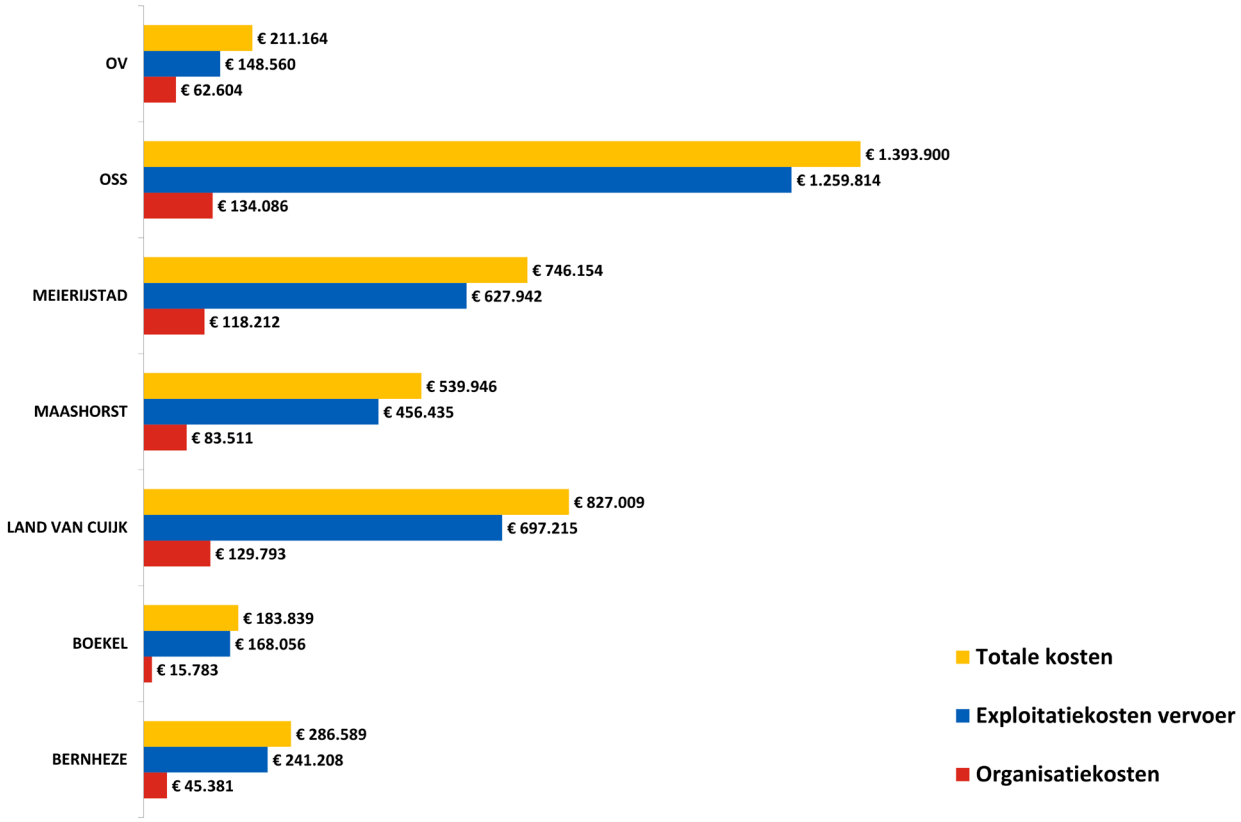
In figuur 7 zien we de netto-exploitatiekosten 2023 ten opzichte van de begroting 2023. De exploitatiekosten blijven voor zowel de provincie als de gemeenten binnen de begroting. De blauwe balk geeft de realisatie van de vervoerskosten weer, uitgedrukt in percentage ten opzichte van de begroting. De rode balk geeft het onbenutte deel van de begroting weer.

Figuur 8 geeft de totale kosten voor de gemeenten en de provincie uitgesplitst naar exploitatiekosten vervoer en de bijdrage in de organisatiekosten per gemeente. De verdeling van de organisatiekosten vindt, na aftrek van de vaste bijdrage van de provincie, plaats naar rato van het aantal inwoners per gemeente.

Figuur 7. Netto exploitatiekosten 2023 t.o.v. begroting 2023



Figuur 8. Totale kosten 2023



3. Organisatie

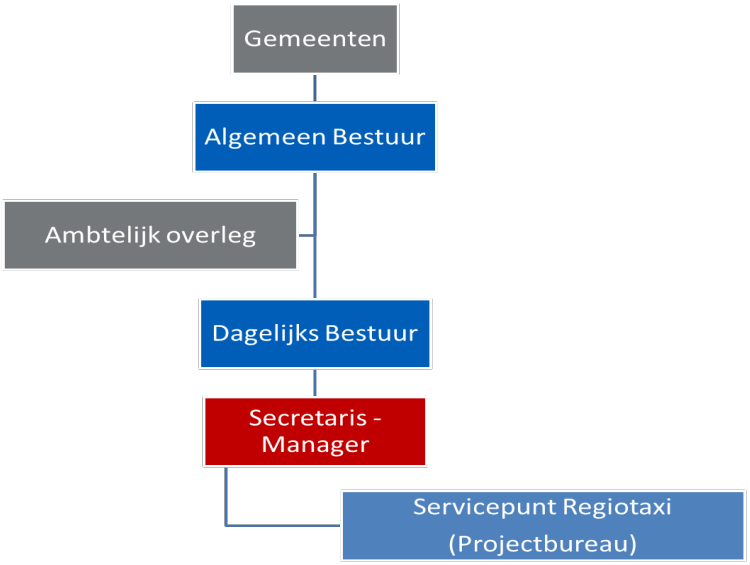
Statutaire naam : Gemeenschappelijk Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant-Noordoost
Werknaam : Servicepunt Regiotaxi Noordoost-Brabant
Vestigingsplaats : Uden
Rechtsvorm : Openbaar Lichaam, volgens de Wet gemeenschappelijke Regelingen
Kantoorhoudend : Oss

De GR-KCV Brabant Noordoost is een samenwerkingsverband, in 2023 samengesteld uit 6 gemeenten uit de regio Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant. In deze regio verzorgt de GR-KCV onder de werknaam 'Regiotaxi Noordoost-Brabant' voor de gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss deur-tot-deur vervoer voor mensen met een Wmo-indicatie. Daarnaast is het regiotaxivervoer ook een aanvulling op het reguliere openbaar vervoer. Deze vorm van deur-tot-deur vervoer vormt daarmee een vangnet wanneer mogelijkheden voor het openbaar vervoer ontbreken. In 2023 had de GR-KCV 10.461 klanten (9.050 Wmo-pashouders en 1.411 OV-pashouders).

Het Servicepunt Regiotaxi voert namens de GR-KCV de volgende taken uit:

- contractbeheer en relatiemanagement
- klachtenloket en klantparticipatie
- kennis en adviesfunctie (incl. doorontwikkeling)

Het organogram van de GR-KCV Brabant Noordoost is als volgt



3.1 Onze dienstverlening

Om deel te kunnen nemen aan het maatschappelijk leven is mobiliteit voor mensen met een beperking van groot belang. De GR-KCV Brabant Noordoost stimuleert het gebruik van eigen mogelijkheden en algemene voorzieningen. Waar maatwerk nodig is, of openbaar vervoer ontbreekt, is er de Regiotaxi Noordoost-Brabant.
Onze dienstverlening is gericht op het creëren van een optimaal vervoersaanbod, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen. Zo dragen wij bij aan een inclusieve samenleving. Een samenleving waaraan iedereen kan deelnemen die dat wil. Of je in een landelijk- of stedelijk gebied woont en ongeacht welke ondersteuning je nodig hebt.

Dit doen we door te zoeken naar manieren om efficiënter te reizen. Bijvoorbeeld door meer samen te reizen waar dat kan. En door samen met reizigers en aanbieders te blijven werken aan de doorontwikkeling van het regiotaxivervoer. Samen zorgen we voor een goed ontwikkeld vervoersnetwerk in Noordoost-Brabant.

Doelgroep

De doelgroep van de GR-KCV bestaat uit:

- Reizigers die een rit van deur-tot-deur willen maken zonder tot een bijzondere doelgroep te behoren (OV-functie).
- Reizigers die wonen in een kern die geheel of gedeeltelijk niet voorzien is van OV, kunnen een reis van deur naar OV-knooppunt maken voor een OV-tarief.
- Inwoners die in aanmerking komen voor een voorziening volgens de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo).

De gemeenten zijn tevens verantwoordelijk voor door de gemeente zelf aangewezen inwoners (bv minima en/of senioren). Het AB kan besluiten om op verzoek van één of meer partners, de regie te voeren over (delen van) dit vervoer.

3.2 Bestuur

Het Servicepunt Regiotaxi wordt aangestuurd door de secretaris-manager. De manager legt verantwoording af aan het bestuur. In het bestuur zijn alle deelnemende gemeenten en de provincie vertegenwoordigd. In het DB, AB en de ambtelijke organisatie (AO) komen de betrokken belanghebbenden op gezette tijden bij elkaar.

Samenstelling bestuur 31 dec 2023	
Wethouder gemeente Bernheze	Dhr. M. Tielemans (DB lid)
Wethouder gemeente Boekel	Dhr. H. Willems
Wethouder gemeente Land van Cuijk	Mw. W. Hendriks-van Haren (DB lid)
Wethouder gemeente Maashorst	Mw. R. Sour
Wethouder gemeente Meierijstad	Dhr. R. Compagne (Voorzitter AB en DB)
Wethouder gemeente Oss	Dhr. T. van Kessel
Gedeputeerde Provincie Noord-Brabant	Dhr. S. Smeulders
Ambtelijk secretaris	Mw. J. Ie

4. Ontwikkeling, inzicht en opgaven

4.1 Rollen

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor het beleid van het Wmo-vervoer en de provincie is verantwoordelijk voor het beleid op het gebied van het OV-regiotaxivervoer. De GR-KCV is opdrachtgever voor het regiotaxivervoer. Het Servicepunt Regiotaxi voert namens de GR het contractmanagement uit, zorgt voor een onafhankelijk klachtenloket en is een kennis- en adviescentrum voor de gemeenten en de provincie, zodat zij het vervoer verder kunnen ontwikkelen en verbeteren.

Munckhof Taxi B.V. verzorgt samen met vijf taxibedrijven het vervoer onder de naam Regiotaxi Noordoost-Brabant.



Rolverdeling GR-KCV Brabant Noordoost

4.2 Servicepunt Regiotaxi

Het Servicepunt Regiotaxi Noordoost Brabant draagt zorg voor de uitvoering van het collectief en vraagafhankelijk vervoer voor de regio Noordoost-Brabant.
Het Servicepunt heeft drie taken:

- Contractbeheer en relatiemanagement
- Klachtafhandeling en reizigersparticipatie
- Kennis- en adviescentrum (incl. doorontwikkeling)

Het Servicepunt blijft zich verder ontwikkelen als kennispartner voor de gemeenten. Met de inzet van data en kennis wil het Servicepunt de toekomstbestendigheid van het doelgroepenvervoer borgen. Voor het Servicepunt zijn de volgende kernwaarden van belang:

- Klantgericht en betrouwbaar
- Kostenefficiënt en duurzaam Innovatief en flexibel
- Kwaliteit en deskundigheid

Contractbeheer en relatiemanagement

Het Servicepunt beheert namens de GR-KCV het vervoerscontract van het regiotaxivervoer. Hieronder vallen het Wmo-vervoer en het OV-regiotaxivervoer. Totaal gaat het hier om een contract met een waarde van ongeveer vijf miljoen per jaar.

Het contractbeheer houdt in dat erop toegezien wordt dat de vervoerder het contract conform bestek uitvoert. In het verlengde hiervan zetten we ook in op het verzamelen en beheren van data die hiervoor nodig is, zoals het

monitoren en het doorontwikkelen van het vervoer naar een hoger kwaliteitsniveau. Dit gebeurt in goede samenwerking met de vervoerder. Juist in die samenwerking kunnen we elkaar stimuleren en inspireren. Contractbeheer is geen eenzijdige benadering vanuit het contract. Tevens houdt contractbeheer in dat de relatie wordt onderhouden met de deelnemers. Het contractbeheer krijgt vorm door veelvuldig overleg met de vervoerder, de gemeenten en de provincie.

Inflatie en personeelstekorten

De hoge inflatie, de schaarste in brandstoffen en de grote chauffeurstekorten zorgen voor onrust bij de vervoerders. Daarnaast is de vraag naar vervoer nog niet stabiel. Nog steeds ligt het vervoersvolume op 80% van het niveau voor Corona.

Doorlooptijd contract

Het contract met Munckhof heeft een doorlooptijd van drie jaar. Dit betekent dat dit contract eind december 2021 ten einde liep. In het contract is de mogelijkheid van verlenging opgenomen, met maximaal twee keer een jaar. In totaal kan het contract daarom 5 jaren lopen. Het bestuur heeft zowel in 2021 als in 2022 besloten tot verlenging van het contract. Dit betekent dat het vervoerscontract december 2023 eindigt. In 2023 heeft de voorbereiding en uitvoering van het aanbestedingstraject plaatsgevonden. Het bestek is opgesteld waarna de aanbesteding, de gunning en de implementatie hebben plaatsgevonden.

Klachtafhandeling en reizigersparticipatie

Naast het beheren van het contract, verzorgt het Servicepunt ook de klachtafhandeling. Een klant kan binnen 21 dagen na een uitgevoerde rit een klacht indienen bij het Servicepunt Regiotaxi. Het Servicepunt stuurt deze klacht door naar Munckhof voor onderzoek naar de oorzaak van de klacht. Na terugkoppeling beoordeelt het Servicepunt inhoudelijk de onderzoeksresultaten en handelt de klacht af richting de klant.

Naast het afhandelen van klachten krijgen we op grond van een analyse van de klachten inzicht waar verbeterpunten liggen.

Klachten in 2023

In 2023 waren 186.930 ritten ingepland. Op dit aantal zijn 470 klachten (0,3%) ingediend. Van deze klachten zijn 363 klachten gegrond verklaard. Een percentage van 0,2% van de geplande ritten. De meest voorkomende klacht is het ‘te laat’ komen van de taxi (42%).

Tabel 4. Klachten per gemeente

Gemeente	Ritten	Klachten		
	Aantal	Ingediend	Gegrond	%
Bernheze	12.007	77	64	0,5%
Boekel	7.127	17	14	0,2%
Land van Cuijk	33.109	96	76	0,2%
Maashorst	23.655	46	36	0,2%
Meierijstad	30.606	97	82	0,3%
Oss	69.839	109	74	0,1%
Totaal Wmo	**176.343**	**442**	**346**	**0,2%**
Provincie OV	10.587	28	17	0,2%
Totaal	**186.930**	**470**	**363**	**0,2%**

Reizigersplatform

Het Reizigersplatform Regiotaxi Noordoost-Brabant is een onafhankelijk advies- en inspraakorgaan.

De leden van het Reizigersplatform hebben een preventieve en signalerende rol vanuit hun ervaring en/of deskundigheid. Daarnaast zijn zij voor de GR-KCV een belangrijke sparringpartner als het gaat om het ontwikkelen van nieuw beleid. Zij zijn een schakel tussen de GR-KCV en klanten en voorzien hen, daar waar nodig, van relevante informatie. Het Reizigersplatform is actief betrokken bij onderwerpen die klanten van de Regiotaxi aangaan.

Kennis en adviescentrum

Onze derde taak is kennis delen en advies geven. Binnen deze taak is het adviseren over doorontwikkelingen van belang. De behoefte om informatie met de spreekwoordelijke druk op de knop beschikbaar te hebben, neemt in hoog tempo toe. De behoefte aan kennis, data en ervaring neemt toe. Instrumenten die ingezet kunnen worden om gemeenten te adviseren op welke punten beleid verbeterd, effectiever of efficiënter kan worden, met als doel: het creëren van een optimaal, duurzaam en toekomstbestendig vervoerssysteem waarin vervoer op langere termijn goed en betaalbaar aangeboden kan blijven aan alle inwoners van de regio Noordoost-Brabant. De verdere ontwikkeling op het gebied van informatie- en kennismanagement en kwaliteitsbeheer ten behoeve van de bestuurlijke informatievoorziening is een continu proces.

Data Dashboard

Sinds 2019 wordt van elke gereden rit een grote hoeveelheid aan data verzameld. De verzamelde data biedt belangrijke informatie die gemeenten kunnen gebruiken om hun beleid te ontwikkelen en te verbeteren. Deze dataverzameling zal alleen maar in waarde toenemen. In 2023 zijn we gestart met het ontwikkelen van een Data Portal. Dit zal worden ingezet om data te ontsluiten zodat op grond daarvan de gemeenten kunnen worden geadviseerd.

Vereniging doelgroepenvervoer Nederland

De afgelopen jaren is ingezet op het tot stand komen van een landelijk platform voor opdrachtgevers in het doelgroepenvervoer. Deze activiteiten hebben in 2022 hun beslag gekregen in het oprichten van de VDVN (Vereniging Doelgroepenvervoer Nederland). Deze vereniging heeft als doel om samen op te komen voor de belangen van de opdrachtgevers van het doelgroepenvervoer en van elkaar te leren door kennis te delen. Op dit moment zijn er al meer dan 200 gemeenten lid geworden van deze vereniging. Ook de GR-KCV is hiervan lid. Er wordt nauw samengewerkt met de VNG.

De VDVN is opgericht nadat geconstateerd was dat de VNG-gemeenten niet langer inhoudelijk vertegenwoordigd zijn op het gebied van het doelgroepenvervoer. VDVN is intensief betrokken bij diverse landelijke overleggen met bijvoorbeeld Ministeries om zo direct invloed uit te oefenen op ontwikkelingen. Denk hierbij bijvoorbeeld aan zero emissie doelgroepenvervoer en ontwikkelingen op het gebied van inclusie, integratie en Flex OV.

Kwaliteitskeurmerken

NEA

De NEA is een index die van toepassing is op het merendeel van de overeenkomsten op het gebied van het doelgroepenvervoer in Nederland. Deze index is ook van toepassing op de vervoersovereenkomst van Regiotaxi Noordoost-Brabant. De index is opgebouwd uit diverse segmenten als brandstofprijs, verzekeringen en personeelskosten.

TX

TX (Keur) is een belangrijk keurmerk voor de taxibranche. Vanuit TX worden onderzoeken gedaan naar de kwaliteit van het vervoer in brede zin. Er wordt bijvoorbeeld gekeken naar de juiste afdracht van belastingen, premies en verzekeringen, maar ook naar de kwaliteit en staat van de voertuigen. Ook wordt aandacht besteed aan de kwaliteit en opleiding van chauffeurs. De onderzoeken worden zowel aangekondigd als onaangekondigd uitgevoerd. Het dragen van het keurmerk TX of gelijkwaardig keurmerk is verplicht in onze vervoersovereenkomst. Alle vervoerders die voor de regiotaxi rijden zijn TX gecertificeerd.

Kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's)

Mobiliteit is een belangrijke voorwaarde om mee te kunnen doen en een bepalende factor voor de leefbaarheid en zelfredzaamheid van mensen. Om ouderen langer zelfstandig te laten wonen en functioneren, zijn onder meer goede vervoersmogelijkheden een vereiste. Hierdoor kunnen zij blijven deelnemen aan activiteiten in de kernen en kunnen sociale contacten in stand worden gehouden.
Kleinschalige mobiliteitsoplossingen kunnen uitkomst bieden om te blijven participeren in de eigen woonomgeving. Eenzaamheid wordt niet zelden veroorzaakt door het niet kunnen deelnemen aan het sociale verkeer. Een breed scala aan vervoersvoorzieningen biedt de mogelijkheid om maatwerk te leveren aan ouderen en mensen met een beperking.

Data Portal

Een data portal is een platform waar op een veilige manier informatie uitgewisseld kan worden. In 2020/2021 is met cofinanciering van de provincie een data portal ontwikkeld. Met als doel middels een AVG-goedgekeurd koppelsysteem data te delen met andere partijen. Hierbij hoeft de data zelf niet worden verzonden, maar kunnen de partijen de voor hun toegankelijke data wel uit het portal halen. De eerste focus ligt op het ontsluiten van informatie voor het collectief vervoer.

Collectief vervoer is vaak een grote kostenpost. Wanneer de kosten te hoog oplopen, staat de bereikbaarheid van de voorzieningen onder druk. Het Servicepunt is eind 2022 aangesloten op dit data-portal. Door van data informatie te maken en deze te ontsluiten via een platform willen we meer inzicht krijgen tussen welke punten veel verplaatsingen plaatsvinden. Met dit inzicht kan gericht gezocht worden naar kleinschalige mobiliteitsoplossingen om de bereikbaarheid van voorzieningen beter en betaalbaar te houden.

IkWilVervoer wordt VervoerVoorMij

Regiotaxi Noordoost-Brabant wil haar klanten overzichtelijke reisinformatie aanbieden. Regiotaxi Noordoost-Brabant is kartrekker van de website www.ikwilvervoer.nl, een platform waar algemene reisinformatie wordt gecombineerd met informatie over lokale vervoersmogelijkheden per gemeente. Elke gemeente heeft een eigen pagina. Hierop staat alle reisinformatie over OV, doelgroepenvervoer, (lokaal) alternatief vervoer en andere maatwerk varianten.

Omdat de bekendheid van Ikwilvervoer onder de Wmo-consulenten in Noord-Brabant erg laag (42%) is, en onder deze groep maar iets meer dan de helft gebruik maakt van dit platform, heeft Babel Communicatie in 2023 samen met Stichting Vervoer Voor Elkaar een nieuw platform opgezet. Het platform biedt voor een deel dezelfde functionaliteit als Ikwilvervoer, maar heeft als belangrijke plus dat hier de Toolbox 'Mobiliteit is Meedoen' aan is

gekoppeld. Die toolbox draagt eraan bij dat inwoners de website kunnen vinden en dat lokale bemiddelaars - professionals en vrijwilligers in zorg en welzijn- gemakkelijker mensen op weg kunnen helpen.

Alle regiotaxiregio's in Noord-Brabant hebben de wens tot behoud van een overzicht aan mobiliteitsoplossingen. Ook de provincie ziet meerwaarde in het bieden van een overzicht en heeft zich bereid gevonden om de opstartkosten van de vernieuwde website te financieren middels een tweejarige pilot.

Voor Elkaar Pas

Een belangrijke doelstelling van de GR-KCV is het optimaliseren van de toeleiding van reizigers van het doelgroepenvervoer naar het Openbaar Vervoer. Dit streven past binnen de ontwikkelingen van de kanteling en het streven naar een inclusieve samenleving.
November 2021 is als pilot de Voor Elkaar Pas (VEP) geïntroduceerd met als doel, de barrières en belemmeringen voor het reizen met het OV weg te nemen. Met de VEP wordt de mogelijkheid geboden om daadwerkelijk met het OV te reizen. De VEP is een reisproduct van Arriva welke op maat wordt gemaakt voor de Wmo-klanten van de Regiotaxi Noordoost-Brabant. Met de VEP worden drempels voor OV-gebruik weggenomen, doordat klanten een volledig gereed product ontvangen.

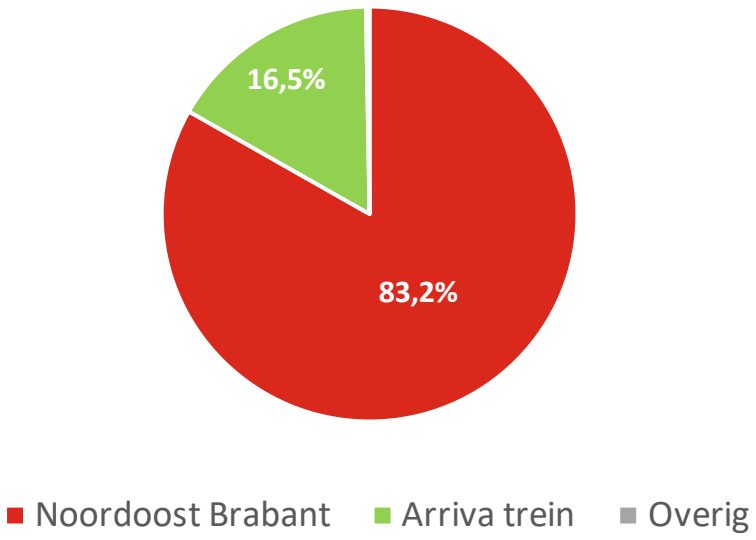
Enkele cijfers:

	2022	2023
Passen in omloop	476	267
Passen in gebruik	207	158
Aantal ritten	3.256	8.265
Aantal reiskilometers	56.498	123.286

De actieve pashouder:

- Reist gemiddeld 4 keer per week
- Met een gemiddelde ritlengte 15 kilometer
- Gemiddeld aantal reiskilometers per actieve pashouder 65 kilometer per maand.

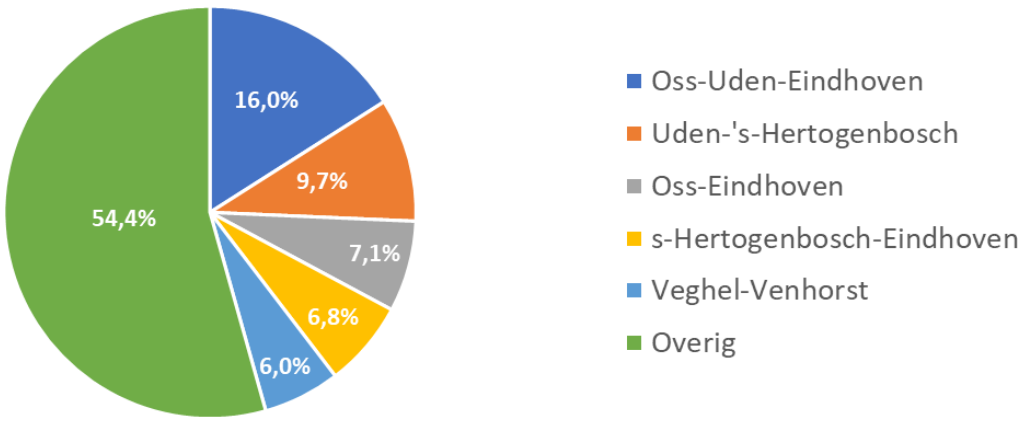
Figuur 9. Reisgebieden Voor Elkaar Pas



Reisgebieden VEP

Arriva heeft contracten in verschillende regio's. In figuur 9 is te zien dat de VEP-pashouders voornamelijk reizen met de bussen in Noordoost-Brabant en de Arriva trein van en naar Nijmegen, Venray en Venlo. Er wordt met name van maandag tot en met vrijdag gereisd tussen negen en tien uur in de ochtend en tussen twaalf en vijf uur 's middags.

Figuur 10. Top vijf buslijnen VEP gebruikers



Effect VEP op het regiotaxivervoer.

Bij 35% van de VEP-pashouders is het aantal ritten in 2022 met 64% afgenomen ten opzichte van 2019 en in 2023 heeft 36% van de VEP-pashouders 67% minder ritten met de regiotaxi gemaakt. Terwijl de actieve pashouder steeds meer is gaan reizen met het OV is het gebruik van de regiotaxi door de niet actieve pashouders tijdens de pilot ten opzichte van 2019 met 25% (gemiddeld 56 ritten per pashouder) toegenomen.

Wanneer de actieve VEP-pashouder in 2023 de ritten in plaats van het openbaar vervoer met de regiotaxi had gemaakt zouden de vervoerskosten voor deze ritten voor de GR bij benadering € 220.000,-. bedragen. Minus de bijdrage aan de abonnementen voor 267 pashouders ten bedrage van totaal € 6.675,- is de besparing door het gebruik van de VEP bij benadering € 210.000,- .

De pilot liep tot november 2023. Het bestuur heeft met het oog op de nieuwe OV-concessie welke december 2026 ingaat, besloten om ook in de jaren 2024 en 2025 de Voor Elkaar Pas aan te bieden aan haar Wmo-klanten.

Mentale toegankelijkheid

In vervolg op de OV-opstapdagen die eind 2022 hebben plaatsgevonden, hebben begin 2023 praktijkdagen plaatsgevonden. 'OV-OpStapDagen' zijn dagen waarbij mensen (veelal ouderen) geholpen worden om (weer) met het OV te gaan reizen. Tijdens zo'n dag worden ze meegenomen in de wereld van het OV, waarbij niet alleen informatie wordt gegeven, maar ook meteen ervaring opgedaan wordt met het OV. Op deze dagen wordt gezorgd dat er altijd voor deelnemers veel persoonlijke aandacht is. Tijdens de praktijkdagen gaan de reizigers die naar aanleiding van de OV-OpstapDagen een OV-chipkaart hebben aangeschaft onder begeleiding daadwerkelijk reizen met het openbaar Vervoer.

Projectsubsidie Provincie

Vanuit de projectengelden van de Provincie is voor Noordoost-Brabant jaarlijks een bedrag beschikbaar van €212.129,- inclusief BTW voor projecten die bijdragen aan de visie 'Gedeelde mobiliteit' van de provincie. Van deze subsidie dient 60% aangewend te worden voor Bravo Flex- of Bravo Samen- projecten. Maximaal 15% voor de doorontwikkeling van de regiotaxi en maximaal 25% voor mentale toegankelijkheid.
Iedere gemeente of vrijwilligersorganisatie kan een beroep doen op deze subsidie en rechtstreeks een aanvraag indienen bij de provincie. Zij toetsen of de aanvraag voldoet aan de gestelde criteria en past binnen het beschikbare budget. Voor 2023 heeft de GR-KCV een beroep gedaan op deze projectsubsidie voor de cofinanciering van OV-praktijkdagen. Voor het organiseren van deze dagen is een provinciale bijdrage toegekend van € 21.425,-.

5. Bedrijfsvoering

Het Servicepunt Regiotaxi voert namens de GR-KCV de regie over het Wmo- en OV Regiotaxivervoer en ziet erop toe dat de contractafspraken met de vervoerder worden nageleefd. De GR heeft een manager in dienst die leiding geeft aan het uitvoerende Servicepunt. De manager is, naast het uitvoering geven aan de doelstellingen van de GR, verantwoordelijk voor de professionalisering en doorontwikkeling van het Servicepunt. De gemeenschappelijke regeling verricht diensten voor de aangesloten overheden, overeenkomstig de verkregen opdrachten. Deze diensten worden middels regievoering in opdracht van de GR-KCV verricht door het Servicepunt Regiotaxi.

De werkzaamheden zijn:

1. Door-)ontwikkeling Servicepunt Regiotaxi binnen de gegeven kaders
2. Ondersteuning ambtelijke organisatie, dagelijks bestuur en algemeen bestuur
3. Contractbeheer voor het Wmo- en OV-personenvervoer
4. Opstellen kadernota, begroting en jaarrekening
5. Financiële- en klantadministratie
6. Communicatie
7. Klantenservice
8. Klachtafhandeling
9. Relatiebeheer
10. Regionale info- en meldpunt voor burgerinitiatieven op het gebied van kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's)

Het Servicepunt is gevestigd in het gemeentehuis van Oss. Het Servicepunt neemt van de gemeente Oss tegen vergoeding diensten af betreffende huur en inrichting werkplekken, facilitaire dienstverlening, P&O diensten en salarisadministratie. De afspraken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.
Om de dagelijkse operationele taken te verrichten en de doorontwikkeling van het Servicepunt te realiseren, bestaat de bezetting in 2023 uit 3,44 fte, te weten een manager Servicepunt (1,00 fte) en drie medewerkers operationele zaken (2,44 fte). Het Servicepunt ontvangt jaarlijks een bijdrage van de 6 gemeenten op basis van inwoneraantal. De Provincie draagt bij met een vast percentage op basis van de organisatiekosten over 2022, verhoogt met 6,1% DPI om het niveau van 2023 te bereiken.

Naast de genoemde taken, hebben we ook de taak dat de GR-KCV voldoet aan de wet- & regelgeving. We constateren dat er steeds meer regelgeving komt en deze complexer wordt. Dit betreft vooral specialistische werkzaamheden. Hiervoor zullen we steeds vaker personeel moeten inhuren. Gevolg is dat we steeds meer afhankelijk worden van derden en hierin kwetsbaar zijn. Onze organisatie heeft een te kleine omvang en niet de kennis om dit zelf te organiseren. We gaan verder met het onderzoeken van opties hoe hiermee om te gaan.

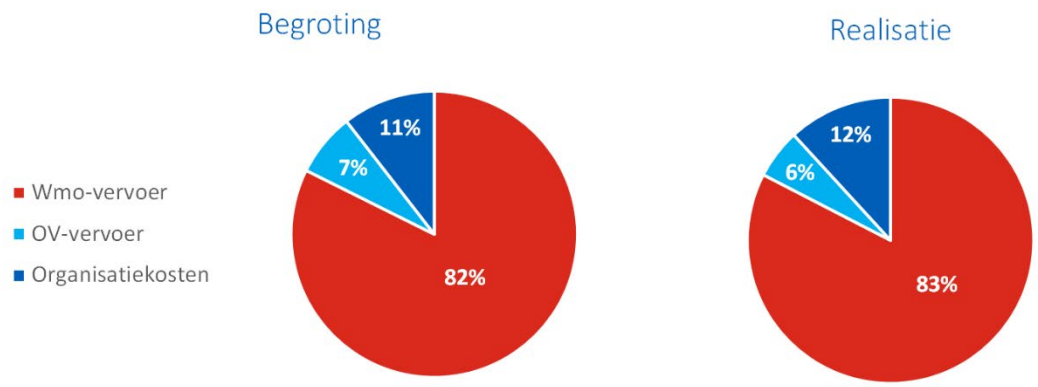
De jaarlijkse accountantscontrole wordt verzorgd door KSG Accountants.

Dienst	Financiële verantwoordelijkheid exploitatie
Regiotaxi OV	Provincie Noord-Brabant
Regiotaxi Wmo	Deelnemende gemeenten

Verdeling kosten

Figuur 9 geeft een verdeling van de begrote kosten en de daadwerkelijke kosten in 2023 weer. Wij zien een onderlinge verschuiving in het Wmo- en het OV-vervoer. Doordat de totale kosten voor het vervoer lager zijn dan begroot is het aandeel in de daadwerkelijke kosten 1% hoger dan begroot.

Figuur 11. Verdeling kosten



Juridische werkzaamheden en data

Door een verandering in de wet gemeenschappelijke regelingen dient de regeling aangepast te worden. Het voorbereidend werk had plaatsgevonden en het concept was gereed om in procedure te brengen. De provincie heeft echter in de AB vergadering van 18 september 2023 te kennen gegeven om per 1-7-2024 uit de gemeenschappelijke regeling te treden. Dit betekent dat het voorliggende concept herschreven moet worden in een Gemeenschappelijke Regeling met alleen de zes deelnemende gemeenten.

Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 8 april 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% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 56.000.

Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.
Om deze mening te kunnen uiten, zijn diverse maatregelen genomen:

1. De limiet voor het beschikken over liquide middelen is begrensd. De administratief medewerker kan betalingen uitvoeren tot een maximum van € 50.000, daarboven is tevens een handtekening van de

manager noodzakelijk. De manager kan tot maximaal € 500.000 betalingen verrichten,

2. De financieel adviseur controleert tweemaal per jaar de wijzigingen in bankrekeningnummers en legt dit vast ten behoeve van bewijs daarvan,
3. De financieel adviseur controleert of geen dubbele betalingen zijn gedaan en legt dit vast,
4. De financieel adviseur controleert over het gehele jaar steekproefsgewijs of tegenover de aan de GR-KCV gefactureerde bedragen prestatie ten behoeve van de GR-KCV zijn verricht en legt dit vast,
5. De financieel adviseur controleert de verbanden en aansluitingen in de financiële administratie, zodat zekerheid bestaat over de volledigheid van de opbrengsten en de betrouwbaarheid van de financiële rapportages.

In 2023 is geen sprake geweest van onrechtmatigheden en zijn geen aanwijzingen geconstateerd van fraude of oneigenlijke gebruik van middelen van de GR-KCV.

Samenstelling Dagelijks Bestuur t/m 31-12-2023

Naam	Standplaats	Functie
De heer R. Compagne	Meierijstad	Voorzitter
Mevrouw W. Hendriks-van Haren	Land van Cuijk	Bestuurslid
De heer M. Tielemans	Bernheze	Bestuurslid
Mevr. J. Ie	Oss	Ambtelijk Secretaris

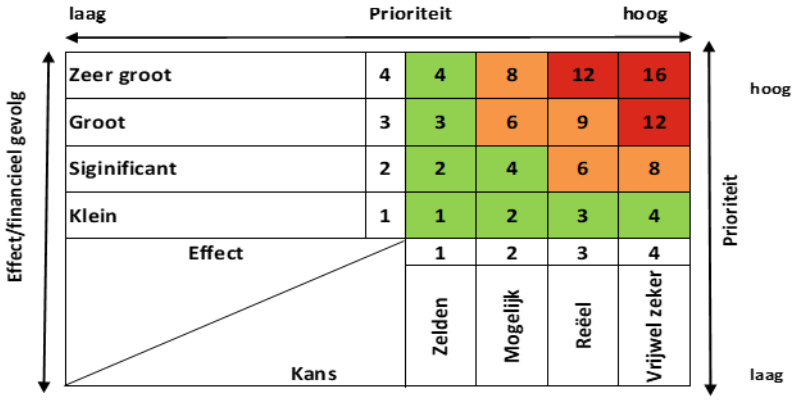
6. Financieel overzicht

6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

In de vergadering van 6 juli 2015 heeft het AB besluit genomen over de methode van berekening van de algemene reserve van de GR-KCV. Het gaat om risico's zoals het uitvallen van medewerkers, systemen, huurverhoging en faillissementen van leveranciers van cruciale systemen. Daarbij is nog een ratio van 1,4 afgesproken: indien het weerstandsvermogen (de algemene reserve) boven deze 1,4 uitkomt, wordt het surplus aan de gemeenten uitgekeerd.

Elk jaar vindt een inventarisatie plaats van de risico's die de GR-KCV loopt en kan onderkennen. Deze risico's worden zoveel mogelijk gekwantificeerd (hoogte van de mogelijke kosten maal kans-percentage dat dit zal voorkomen). De uitkomst van deze berekening wordt vermenigvuldigd met maximaal de factor 1,4 om een marge in te bouwen voor overige, onvoorziene risico's. Voor de uitkomst van deze berekening houdt de GR-KCV een weerstandvermogen aan, zodat mogelijke risico's gedekt kunnen worden.

Figuur 10 geeft weer hoe de risico's bepaald worden naar mate de kans dat een risico optreedt en de impact die dit risico heeft wanneer deze optreedt. In tabel 5 zijn de financiële risico's weergegeven.



Figuur 12: Risico bepaling

Bij een algemene reserve van € 584.666 (algemene reserve ad € 569.952 vermeerderd met de toevoeging over 2023 ad € 14.714) en een berekende risicowaarde van € 411.077 bedraagt de ratio voor de algemene reserve 1,42. Hiermee bevindt de ratio zich 0,02 boven het maximale niveau, zodat het surplus ad € 9.157 in feite uitgekeerd zou moeten worden aan de gemeenten.

Het overschot over 2023 is met name veroorzaakt door minder uitgaven aan grote mailings via de post. Gezien het per gemeente geringe, terug te betalen bedrag is het niet zinvol het surplus van € 9.157 aan de gemeenten uit te betalen.

Onze GR is een openbaar lichaam dat als een publiekrechtelijk rechtspersoon is ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), door 6 gemeenten in de regio Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant. Het openbare lichaam is verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoersysteem (CVV) Regiotaxi. Dit systeem voeren we uit onder de werknaam 'Regiotaxi Noordoost-Brabant'.

Tabel 5: Risico inventarisatie

Risico	Kans	Effect	risico score	Fin.gevolg	%	Risico waarde
Bedrijfskosten						
Huurverhoging cq. opzegging contract door verhuurder	1	1	1	4.068	25%	1.017
Dienstverlening verhoging cq opzegging door verhuurder	1	1	1	4.784	25%	1.196
Schade aan gebouw - tijdelijke vervanging	1	1	1	20.400	25%	5.100
Langdurige uitval van computer, telefoon, internet	1	1	1	5.400	25%	1.350
Failissement c.q. overname van leverancier van klachtenregistratiesysteem	1	1	1	25.000	25%	6.250
Failissement c.q. overname, ziekte van leverancier van Maris	2	1	2	25.000	50%	12.500
Failissement c.q. overname van leverancier van passensysteem	1	2	2	90.000	25%	22.500
Faillissement c.q. overname van leverancier van boekhoudprogramma	1	1	1	3.000	10%	300
De koppeling van de systemen van vervoerder met de andere systemen	1	1	1	15.000	25%	3.750
Personeelskosten						
Leidinggevende - langdurig ziek	1	1	1	50.630	25%	12.657
Financieel medewerker - langdurig ziek	1	1	1	-	0%	-
Medewerkers - zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof, zorgverlof, langdurig ziek, conflict	2	2	4	56.214	50%	28.107
Exploitatiekosten						
Failissement c.q. overname vervoerder	2	2	4	575.000	50%	287.500
Bedrijfsschade bij vervoerder	1	1	1	50.000	25%	12.500
< 650.000 declarabele zones afnemen	1	2	2	65.400	25%	16.350
Totaal						**411.077**

Tabel 6: Verloop reserve

	2023	2022
Stand per 1 januari	**843.959**	**859.578**
Verwerkte mutaties reserves:		
Af: kosten projecten	-19.710	-28.764
	-19.710	28.764-
	824.249	**830.814**
Voorgestelde bestemming resultaat:		
Af: ten gunste/laste van de Bestemmingsreserve Projecten	0	-
Bij/af: toevoeging/onttrekking algemene reserve	14.714	13.145
Stand per 31 december	**838.963**	**843.959**

Voor de organisatiekosten geldt een taakstellende begroting en worden niet-uitgegeven middelen gereserveerd voor toekomstige tekorten en benoemen we deze als algemene reserve.
Binnen het openbare lichaam wordt voor de exploitatiekosten geen algemene reserve opgebouwd en zijn de risico's voor de deelnemende partijen. Hier is sprake van outputfinanciering met een open eind karakter.

Kengetallen

Voor de GR-KCV Brabant Noordoost zijn de volgende kengetallen relevant:

1. Kengetal netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H * 100%

		Rekening 2023	2022	Begroting 2023 inclusief begrotingswijziging 1
A.	Totaal vaste schulden	-	-	-
B.	Netto vlottende schulden	355.021	311.224	600.000
C.	Overlopende passiva	36.056	56.768	88.200
D.	Financiële vaste activa (> 1 jaar)	-	-	-
E.	Uitzettingen < 1 jaar	1.055.575	901.268	1.157.070
F.	Liquide middelen	83.257	288.116	159.314
G.	Overlopende activa	83.618	15.620	60.000
H.	Saldo van de baten	4.898.593	4.294.214	5.418.421
	Netto schuldquote	**-17%**	**-19%**	**-13%**

2. Solvabiliteitsratio (A/B)*100%

		Rekening 2023	2022	Begroting 2023 inclusief begrotingswijziging 1
A.	Eigen vermogen	838.963	843.959	688.245
B.	Totaal passiva	1.230.038	1.211.951	1.376.445
	Solvabiliteitsratio	**68%**	**70%**	**50%**

3.	Structurele exploitatieruimte	((B-A)+(D-C))/E * 100%		
		Rekening 2023	2022	Begroting 2023 inclusief begrotingswijziging 1
A.	Structurele lasten (totaal lasten - incidentele lasten)	4.916.169	4.344.895	5.388.113
B.	Structurele baten (totaal baten - incidentele baten)	4.875.638	4.287.278	5.388.113
C.	Structurele toevoegingen aan reserves	-	-	-
D.	Structurele onttrekkingen aan reserves	-	-	-
E.	Totaal saldo van de baten	4.875.638	4.287.278	5.418.421
	Ratio structurele exploitatieruimte	**-1%**	**-1%**	**0%**

5. Belastingcapaciteit
Niet van toepassing

De netto schuld quote is negatief, hetgeen inhoudt dat de GR-KCV voldoende eigen middelen heeft om de kortlopende schulden te kunnen betalen. Hoe hoger de netto schuldquote is hoe hoger de externe financiering zou moeten zijn om de activiteiten te financieren. De GR-KCV financiert de activiteiten volledig met eigen vermogen.

De solvabiliteitsratio bevindt zich op 69% van het balanstotaal, hetgeen eveneens positief is. De GR-KCV heeft geen vreemd vermogen nodig om de activiteiten te financieren. Financiering vindt volledig plaats via het schatkistbankieren. De GR-KCV is voor het programma Vervoer volledig neutraal wat financiering betreft. Alle in rekening gebrachte kosten worden doorgefactureerd aan de gemeenten (Wmo) en aan de provincie (OV).

Voor de uitvoering van de Overhead worden bijdragen ontvangen van de gemeenten en de provincie. Deze bijdragen zijn de afgelopen jaren voldoende gebleken om de kosten te dekken. Eventuele tekorten of overschotten worden met de Algemene reserve verrekend.
De ratio structurele exploitatieruimte is voor de GR-KCV niet van belang. De structurele lasten worden, zoals boven beschreven, volledig afgedekt door de gemeenten en de provincie.

Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

ACTIVA	Jaarrekening per 31-12-2023		Begroting									
			Per 31-12-2024		Per 31-12-2025		Per 31-12-2026		Per 31-12-2027		Per 31-12-2028		Per 31-12-2029	
Vaste activa														
Investeringen met een economisch nut		7.589		7.089		6.589		6.089		5.589		5.089		4.589
Vlottende activa														
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar														
Vorderingen op openbare lichamen	680.386		500.000		500.000		500.000		500.000		500.000		500.000	
Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	375.189		481.874		369.874		282.999		196.255		130.352		114.594	
		1.055.575		981.874		869.874		782.999		696.255		630.352		614.594
Liquide middelen		83.257		75.000		65.000		55.000		45.000		35.000		25.000
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		83.618		50.000		50.000		50.000		50.000		50.000		50.000
Totaal activa		1.230.039		1.113.963		991.463		894.088		796.844		720.441		694.183
PASSIVA														
Vaste financieringsmiddelen														
Eigen vermogen														
Algemene reserve	569.952		584.666		509.666		459.666		409.666		359.666		330.369	
Bestemmingsreserve projecten	254.297		254.297		179.297		129.297		79.297		29.297		0	
Gerealiseerd resultaat	14.714		-75.000		-50.000		-50.000		-50.000		-29.297		0	
		838.963		763.963		638.963		538.963		438.963		359.666		330.369
Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar														
Overige schulden		355.021		300.000		300.000		300.000		300.000		300.000		300.000
Overlopende passiva														
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0		0		0		0		0		1		1	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	36.055		50.000		52.500		55.125		57.881		60.775		63.814	
		36.055		50.000		52.500		55.125		57.881		60.775		63.814
Totaal passiva		1.230.039		1.113.963		991.463		894.088		796.844		720.441		694.183
Solvabiliteit		68%		69%		64%		60%		55%		50%		48%

6.2 Financiering

Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Met ingang van december 2013 is het schatkistbankieren ingevoerd. De GR-KCV is in dit kader gehouden alle overtollige liquide middelen via schatkistbankieren te laten lopen. Deze verplichting is opgenomen in de wet Fido. Overtollige liquide middelen zijn alle saldi op de bankrekeningen. De GR-KCV mag per saldo maximaal € 1.000.000 op de eigen bankrekeningen laten staan.

De GR-KCV heeft hiervoor een bankrekening die los staat van de reguliere rekeningen en alleen gebruikt wordt voor het schatkistbankieren. Schatkistbankieren is gebaseerd op het principe van zero-balancing; de rente-inkomsten vervallen hierdoor nagenoeg. Een kasgeldlimiet en renterisiconorm is niet van toepassing.

Verbonden partijen

De GR-KCV wordt in 2023 gevormd door de gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss en de provincie Noord-Brabant. Alle verbonden partijen zijn vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur (AB). De bevoegdheden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur (DB) liggen vast in de regeling Kleinschalig Collectief Vervoer. De GR-KCV is een verbonden partij voor de provincie en de deelnemende gemeenten. De gemeenten en de provincie Noord-Brabant nemen deel op basis van de Gemeenschappelijk Regeling (verdeling kosten op basis van het aantal inwoners per gemeente).
De verplichte paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid zijn niet van toepassing.

6.3 Programmaverantwoording

Programma 1 Wmo vervoer

Ook in 2023 waren de effecten van het coronavirus nog merkbaar in het vervoer. De realisatie van het vervoer is in 2023 blijven steken op 80% ten opzichte van de realisatie 2019.

Programma 2: Aanvullend OV-vervoer

Ook het OV-vervoer is in 2023 nog beïnvloed door corona. In de eerste jaren van de pandemie daalde het OV-regiotaxivervoer, door het uitvallen van het OV, niet zo sterk als het Wmo-vervoer. In 2022 lag het vervoersvolume voor het OV-vervoer weer in lijn met het Wmo-vervoer. In 2023 is het OV-regiotaxi echter met 16% gedaald ten opzichte van 2022. Het vervoersvolume van het OV-regiotaxivervoer lag in 2023 slechts op 62% van het niveau van 2019.

Programma 3: Bestedingsplan projecten

Begin 2023 hebben OV-opstapdagen plaatsgevonden voor alle inwoners van de deelnemende gemeenten om kennis te maken met het OV. Aansluitend zijn voor de mensen die naar aanleiding van deze dagen een OV-chipkaart hebben aangeschaft praktijkdagen georganiseerd waarin mensen begeleid worden bij het reizen met het OV. Hiervoor is een provinciale bijdrage toegekend €4.235.

Organisatiekosten Servicepunt Regiotaxi

De organisatiekosten voor het Servicepunt Regiotaxi laten een overschrijding zien van € 8.241. Deze extra kosten zijn veroorzaakt door de inhuur van extern personeel in het kader van de aanbesteding per 1-1-2024.

6.4 Taakvelden

Taakveld	Begroting 2024	Begroting 2024-1	Begroting 2025	Meerjarenraming 2026	2027	2028
BATEN						
Programma 1: Wmo-vervoer						
6.71 Bijdrage gemeenten: Wmo-vervoer kilometers	4.223.458	2.495.359	2.595.173	2.698.980	2.806.939	2.919.217
6.71 Bijdrage gemeenten (vanaf 2024 vaste kosten)	495.438	1.536.383	1.590.157	1.645.812	1.703.415	1.763.035
Totaal Programma 1	**4.718.896**	**4.031.742**	**4.185.330**	**4.344.792**	**4.510.355**	**4.682.252**
Programma 2: Aanvullend OV-vervoer						
2.5 Bijdrage Provincie: OV-regiotaxivervoer kilometers	342.443	153.642	159.788	166.179	172.826	179.739
2.5 Bijdrage Provincie (vanaf 2024 vaste kosten)	40.171	94.597	97.908	101.334	104.881	108.552
2.5 Bijdrage Provincie: OV-adviezen	18.686	14.938	15.461	16.002	16.563	17.142
Totaal Programma 2	**401.299**	**263.177**	**273.157**	**283.516**	**294.270**	**305.434**
Organisatiekosten Servicepunt Regiotaxi						
0.4 Bijdrage gemeenten: organisatiekosten	547.465	524.101	551.004	571.914	593.634	616.197
0.4 Bijdrage Provincie: organisatiekosten	41.207	64.571	66.831	69.170	71.591	74.096
0.4 Bijdrage Provincie: projecten	25.000	PM	PM	PM	PM	PM
Totaal inkomsten organisatiekosten	**613.672**	**588.672**	**617.834**	**641.083**	**665.225**	**690.293**
Totaal baten	**5.733.867**	**4.883.591**	**5.076.321**	**5.269.391**	**5.469.850**	**5.677.979**

LASTEN						
Programma 1: Wmo-vervoer						
6.71 Bijdrage gemeenten: Wmo-vervoer kilometers	4.223.458	2.495.359	2.595.173	2.698.980	2.806.939	2.919.217
2.5 Bijdrage gemeenten (vanaf 2025 vaste kosten)	495.438	1.536.383	1.590.157	1.645.812	1.703.415	1.763.035
Totaal Programma 1	**4.718.896**	**4.031.742**	**4.185.330**	**4.344.792**	**4.510.355**	**4.682.252**
Programma 2: Aanvullend OV-vervoer						
2.5 Exploitatiekosten OV-vervoer	342.443	153.642	159.788	166.179	172.826	179.739
2.5 Exploitatiekosten (vanaf 2024 vaste kosten)	40.171	94.597	97.908	101.334	104.881	108.552
2.5 Exploitatiekosten OV-adviezen	18.686	14.938	15.461	16.002	16.563	17.142
Totaal Programma 2	**401.299**	**263.177**	**273.157**	**283.516**	**294.270**	**305.434**
Programma 3: Bestedingsplan projecten						
0.4 Personeelslasten Projecten						
0.4 Doorontwikkeling	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	49.007
0.4 Verhogen mentale toegankelijkheid	50.000	0	0	0	0	0
0.4 Aanbesteding nieuw vervoerscontract	25.000	25.000	0	0	0	0
Totaal Programma 3	**125.000**	**75.000**	**50.000**	**50.000**	**50.000**	**49.007**
Organisatiekosten Servicepunt Regiotaxi						
0.4 Personeelslasten	378.460	378.460	394.933	410.730	427.159	444.245
0.4 Overige bedrijfskosten	200.212	200.212	212.902	220.353	228.066	236.048
0.8 Onvoorzien	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal beheerkosten	**588.672**	**588.672**	**617.834**	**641.083**	**665.225**	**690.293**
Totaal lasten	**5.833.867**	**4.958.591**	**5.126.321**	**5.319.391**	**5.519.850**	**5.726.986**

RESULTAAT						
Resultaat vóór bestemming	-100.000	-75.000	-50.000	-50.000	-50.000	-49.007
Bestemming resultaat						
Ten laste (+)/gunste (-) van Reserve Projecten	60.000	75.000	50.000	50.000	50.000	49.007
Ten laste (+)/gunste (-) van het Weerstandsvermoge	40.000	0	0	0	0	0
Rekeningresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6.5 Beleidsindicatoren

Taakveld 0. bestuur en ondersteuning			Beleidsindicator	
nr	naam indicator	eenheid	Begroting	Jaarrekening
1	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	0,0093	0,0093
2	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	0,0093	0,0093
3	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	1,54	1,56
4	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	9,0%	22,5%
5	Overhead	% van totale lasten	10,8%	11,7%

De cijfers zijn ontleend aan de eigen begroting en jaarrekening. De beleidsindicator 4. Externe inhuur is in 2023 op 22,5% uit gekomen als gevolg van de inhuur van extern personeel ten behoeve van de aanbesteding voor een nieuwe vervoerder vanaf 2024. In de begroting was hiermee geen rekening gehouden.

JAARREKENING



1. Waarderingsgrondslagen Jaarrekening

1.1 Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Dit besluit is met ingang van 1 januari 2004 in werking getreden.

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

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen als ze op de balansdatum gerealiseerd zijn. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar worden opgenomen als ze vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Formeel is het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume echter verboden. Om deze reden worden sommige personele lasten daarom toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en subsidieontvangsten.

De GR-KCV is ondernemer voor de omzetbelasting en met ingang van 1 januari 2012 BTW verschuldigd over haar activiteiten. De lasten en baten in de jaarrekening zijn exclusief BTW.

1.2 Balans

De toegepaste waarderingsgrondslagen met betrekking tot de balans zijn als volgt:

Vaste activa
De vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijving geschiedt lineair en de afschrijvingstermijn is 5 jaar.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar
De uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs (nominale waarde). Het debiteurenrisico wordt als zeer minimaal beschouwd omdat het vorderingen in het algemeen op overheidslichamen zijn. Een voorziening voor oninbaarheid is om deze reden dan ook niet gevormd.

Vaste activa
De vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijving geschiedt lineair en de afschrijvingstermijn is 5 jaar.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen. Op grond van art.2 Wet FIDO (Wet Financiering decentrale overheden) worden overtollige liquiditeiten bij ’s Rijks schatkist aangehouden.

Overlopende activa
Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (nominale) waarde.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het saldo van de rekening van baten en lasten.

- De algemene reserve dient om incidentele tegenvallers in de organisatiekosten en de exploitatiekosten op te vangen.
- Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar
Deze post betreft crediteuren en kortlopende schulden.

2. Balans per 31 december 2023

BEDRAGEN IN EURO

BALANS

ACTIVA	31-dec-23 €	31-dec-22 €	PASSIVA	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Vaste activa			**Vaste passiva**		
			Eigen vermogen		
Investeringen met een economisch nut	7.589	6.947			
			Algemene reserve	569.952	556.806
			Bestemmingsreserve projecten	254.297	274.007
			Gerealiseerd resultaat	14.714	13.146
Totaal vaste activa	**7.589**	**6.947**	**Totaal vaste passiva**	**838.963**	**843.959**
Vlottende activa			**Vlottende passiva**		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	680.386	486.474	Overige schulden	355.021	311.224
			Overlopende passiva		
Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	375.189	414.794	Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0	0
Liquide middelen	83.257	288.116			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	83.618	15.620	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	36.056	56.768
Totale vlottende activa	**1.222.450**	**1.205.004**	**Totaal vlottende passiva**	**391.077**	**367.992**
Totale Activa	**1.230.039**	**1.211.951**	**Totale Passiva**	**1.230.039**	**1.211.951**

3. Overzicht Baten en Lasten

3.1 Programma Exploitatie: Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

	Begroting 2023	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
Baten			
4.32. Bijdrage exploitatiekosten Wmo		3.572.218	2.980.556
4.32. Bijdrage regiekosten WMO		442.381	373.456
4.32. Doorbelasten voorschotbetalingen en voorlopige betalingen i.v.m. Coronacrisis		0	192.102
4.34. Bijdrage exploitatiekosten OV (Provincie)		224.768	237.240
4.34. Bijdrage vervoer OV voorschotbetalingen/voorlopige betalingen i.v.m. Coronacrisis	4.476.001	0	24.332
4.34. Bijdrage regie OV voorschotbetalingen/voorlopige betalingen i.v.m. Coronacrisis		0	0
4.34. Bijdrage Provincie regiekosten OV		33.418	32.458
4.34. Bijdrage Provincie OV-advies		14.533	12.845
Totaal baten	**4.476.001**	**4.287.318**	**3.852.989**
Lasten			
3.8. Exploitatiekosten WMO	0	3.572.218	2.980.556
3.8. Regiekosten WMO		442.381	373.456
3.8. Voorschotbetalingen en voorlopige betalingen i.v.m. Coronacrisis		0	192.102
3.8. Exploitatiekosten OV (Provincie)	4.476.001	224.768	237.240
3.8. Voorschotbetalingen en voorlopige betalingen i.v.m. Coronacrisis OV Vervoer		0	24.332
3.8. Exploitatiekosten regiekosten OV		33.418	32.458
3.8. Exploitatiekosten OV-advies		14.533	12.845
Totaal lasten	**4.476.001**	**4.287.318**	**3.852.989**
0.11. Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie	**0**	**0**	**0**

3.2 Overhead: Taakveld 0.4 Bestuur en ondersteuning

	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Baten			
4.32./4.34. Bijdrage beheerkosten	566.415	589.370	434.955
4.34. Bijdragen projecten	30.308	21.335	-
4.38. Eigen bijdragen VEP	-	570	6.270
Totaal baten	**596.723**	**611.275**	**441.225**
Lasten			
1.1. Personele kosten	585.189	441.609	333.741
3.8. Overige kosten	192.511	174.663	123.103
Totaal lasten	**777.700**	**616.272**	**456.844**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer	**180.977-**	**4.997-**	**15.619-**
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten			
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer	180.977-	4.997-	15.619-
Totaal Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**180.977-**	**4.997-**	**15.619-**
Mutaties reserves			
7.1. T.l.v. Reserve projecten	80.977	19.711	28.764
Gerealiseerd resultaat	**100.000-**	**14.714**	**13.145**

4. Toelichting op de balans per 31 december 2023

4.1 Activa

**Bedragen in euro*

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
Investeringen met een economisch nut		
Boekwaarde begin boekjaar	6.947	1.564
Aanschaf laptops met toebehoren	2.217	6.435
Afschrijving boekjaar	- 1.575	-1.052
Boekwaarde einde boekjaar	**7.589**	**6.947**

De vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijving geschiedt lineair en de afschrijvingstermijn is 5 jaar.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen		
Per 31 december 2023 nog te vorderen voor:		
Deelnemende gemeenten, exploitatie WMO november en december 2023	680.386	481.174
Vorderingen Voor Elkaar Pas	0	5.300
Totaal	**680.386**	**486.474**
Uitzetting in Rijksschatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	**375.189**	**414.794**

Het gaat hierbij om verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, Wet van de financiering decentrale overheden.

Liquide middelen		
Rabobank	**83.257**	**288.116**
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Facturering Provincie 4e kwartaal 2023	48.022	0
Te ontvangen rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2023	3.740	0
Nog te ontvangen BTW (2022: incl. suppletie-aangifte)	31.856	1 5.260
Totaal Overlopende activa	**83.618**	**4.8997**

4.2 Passiva

Vaste passiva

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:

Reserves	1-1-2023					31-12-2023
	Voor resultaat-bestemming	Resultaat-bestemming 2022	Na resultaat-bestemming 2022	Toevoegingen	Onttrekkingen	
Algemene reserve (weerstandvermogen)	556.805	13.145	569.950	0	0	569.950
Bestemmingsreserve projecten	274.009	0	274.009	0	19.710	254.299
Te bestemmen resultaat	13.145	-13.145	0	14.714	0	14.714
	843.959	**0**	**843.959**	**14.714**	**19.710**	**838.963**

Algemene reserve (weerstandsvermogen)

In 2023 is het voordelig resultaat van 2022 ad € 13.145 ten gunste van de algemene reserve gebracht, conform het bestuursbesluit bij de vaststelling van de jaarrekening 2022.

Bestemmingsreserve projecten

De reserve is gevormd uit nog niet bestede subsidies van de provincie over de jaren tot en met 2015. De reserve wordt aangewend ten behoeve van de kosten die gemaakt moeten worden voor projecten, indien de jaarlijkse bijdrage van de provincie voor projecten niet voldoende is om de projectkosten te dekken. In 2023 wordt € 19.710 ten laste van de reserve gebracht.

Vlottende passiva

Netto Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan een jaar		
	31-12-2023	31-12-2022
Crediteuren en Overige schulden		
Per 31 december was te betalen aan:		
Munckhof, december 2023 resp. 2022	347.002	300.647
Overige crediteuren	8.019	10.557
Totaal crediteuren	**355.021**	**311.204**
verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van		
Accountantskosten	9.875	8.862
Nog te betalen BTW	-	113
Pensioen, sociale lasten en belasting	17.618	19.277
Overige kosten	8.563	28.516
Totaal Overige schulden	**36.056**	**56.768**

4.3 Schatkistbankieren

Het verloop van het schatkistbankieren in 2023 is opgenomen in onderstaande tabel.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
(1)	**Drempelbedrag**	**1000**	**1000**	**1000**	**1000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**272**	**186**	**430**	**421**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	728	814	570	579
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	566			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	566			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	24.519	16.951	39.545	38.765
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	272	186	430	421

4.4 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december 2023 bedroeg de waarde van het niet opgenomen verlof € 16.562.

In onderstaande tabel zijn de langlopende contracten met leveranciers opgenomen.

Leverancier	Inzake	Einddatum	Jaarlijkse kosten	Opzeggen per
Connexxion	Vervoer Wmo/OV	31-12-2028	€ 4.295.000	
Gemeente Oss	Huur kantoorruimte	31-12-2024	€ 7.932	Jaar
DHS	ICT-dienstverlening	31-12-2024	€ 4.543	Jaar
Mybility	Vervoerpassen	31-12-2024	€ 5.280	Jaar
DataStreams	DataPortal	31-12-2024	€ 21.629	Jaar
Exact Online	Financiële administratie	31-12-2024	€ 2.076	Jaar
Babel Communicatie	Website vervoervoormij	31-12-2024	€ 5.290	Jaar

5. Toelichting overzicht baten en lasten 2023

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de baten en lasten van de reguliere organisatiekosten en de projecten over 2023.

Rekening van baten en lasten	Totaal			WMO-OV			Projecten		
	Begroot	Realisatie	Afwijking	Begroot	Realisatie	Afwijking	Begroot	Realisatie	
Bijdrage beheerkosten Provincie	39.649	62.604	22.955	39.649	62.604	22.955	0	0	0
Bijdrage beheerkosten gemeenten	526.766	526.766	0	526.766	526.766	0	0	0	0
Samenwerkingsbijdrage Provincie	30.308	21.335	-8.973	0	0	0	30.308	21.335	8.973
Eigen bijdragen Voor Elkaar pas	0	570	570	0	0	0	0	570	-570
Totaal opbrengsten	**596.723**	**611.275**	**14.552**	**566.415**	**589.370**	**22.955**	**30.308**	**21.905**	**8.403**
Personeel in dienst	542.402	325.792	216.610	331.117	325.792	5.325	211.285	0	211.285
Kosten inhuur personeel	32.787	115.817	-83.030	32.787	94.395	-61.608	0	21.422	-21.422
Overige personeelskosten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal personeelskosten	575.189	441.609	133.580	363.904	420.187	-56.283	211.285	21.422	189.863
Totaal Overige bedrijfskosten	202.511	174.663	27.848	202.511	154.469	48.042	0	20.194	-20.194
Totaal bedrijfslasten	**777.700**	**616.272**	**161.428**	**566.415**	**574.656**	**-8.242**	**211.285**	**41.616**	**169.669**
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten	**-180.977**	**-4.997**	**175.980**	**0**	**14.714**	**14.713**	**-180.977**	**-19.711**	**-161.266**
Mutaties reserves		19.711	19.711					19.711	-19.711
Gerealiseerd resultaat	**-180.977**	**14.714**	**195.690**	**0**	**14.714**	**14.713**	**-180.977**	**0**	**-180.977**

6. Verschillenanalyse programma Vervoer en de Overhead

Onderstaand worden de verschillen tussen de begrote organisatie- en de werkelijke organisatiekosten op hoofdlijnen verklaard.

6.1 Wmo – OV

Bijdrage organisatiekosten provincie (€ 22.955 hogere opbrengst)

De bijdrage van de provincie is hoger als gevolg van de gewijzigde subsidieverstrekking door de provincie. Met de provincie is voor 2023 een vast bedrag afgesproken op basis van de hoogte van de organisatiekosten over 2022. In de begroting 2023 van bijdrage door de provincie werd nog uitgegaan van de verhouding tussen het WMO -en OV-vervoer. Deze was lager dan de in de afspraken met de provincie vastgelegde vergoeding.

Personeelskosten WMO-OV (€ 5.325 lagere kosten)

De personeelskosten zijn over 2023 binnen de begroting gebleven. In de begroting was rekening gehouden met mogelijke effecten van een functiewaardering. De huidige functiewaardering dateert van 2014 op basis van de werkzaamheden van destijds. Op basis van de huidige werkzaamheden zijn de functies in 2023 opnieuw gewaardeerd. De effecten van de functiewaardering passen binnen het naar huidige begrotingsniveau.

Kosten inhuur personeel WMO-OV (€ 61.608 hogere kosten)

De kosten van externe inhuur overschrijden de begroting met € 61.608, nagenoeg geheel veroorzaakt door de inhuur van extern personeel in het kader van de aanbesteding per 1-1-2024.

Overige bedrijfskosten WMO-OV (€ 48.042 lagere kosten)

Het verschil (lagere kosten) ad € 48.042 bestaat voornamelijk uit de volgende componenten:

- ✓ € 8.878 lagere kosten voor ICT. Deels is dit veroorzaakt door het uitbrengen van één nieuwsbrief in 2023. In de begroting was rekening gehouden met twee nieuwsbrieven.
- ✓ € 27.267 lagere kosten op de post Nieuwsbrieven. In 2023 is slechts één nieuwsbrief uitgebracht, terwijl in de begroting met twee nieuwbrieven rekening was gehouden. Dit betreft een incidentele onderschrijding.
- ✓ € 10.881 hogere opbrengsten uit rente uit schatkistbankieren. In hoeverre dit een structureel voordeel is, is uiteraard afhankelijk van de renteontwikkeling.
- ✓ € 10.000 niet benutte post onvoorzien. Vooralsnog wordt dit als incidenteel beoordeeld.
- ✓ € 8.984 per saldo hogere kosten op diverse andere kostencategorieën. Deze hebben geen structureel karakter.

Begrotingsrechtmatigheid

In beginsel zijn alle begrotingsoverschrijdingen onrechtmatig. De overschrijdingen zijn getoetst of deze onrechtmatig zouden zijn. Voor alle overschrijdingen is geconstateerd dat deze rechtmatig zijn. Voor zover relevant zijn overschrijdingen op individuele posten gecompenseerd door direct-gerelateerde opbrengsten of onderschrijdingen op andere individuele posten binnen hetzelfde programma. Voor een toelichting op de belangrijkste afwijkingen, zie onderdeel 6.1. en 6.2.

6.2 Projecten

Samenwerkingsbijdrage Provincie (begroot € 30.308)

In 2023 heeft het Servicepunt bij de provincie een aanvraag ingediend voor het uitvoeren van projecten van €21.335. Dit project (OV-opstapdagen) is in 2023 uitgevoerd.

Eigen bijdragen Voor Elkaar Pas (opbrengsten € 570)

In 2023 zijn nog eigen bijdragen binnen gekomen voor de Voor Elkaar Pas van € 570.

Personeel in dienst (begroot € 114.300)

In 2023 is geen inzet van eigen personeel benodigd geweest voor het uitvoeren van nieuwe projecten. Het begrote bedrag is dan ook onbenut gebleven.

Kosten inhuur personeel (€ 21.422)

Deze kosten betreft de inhuur van extern personeel voor het project OV-opstapdagen.

Overige bedrijfskosten Projecten (kosten € 20.194)

In 2023 zijn nog kosten gemaakt ten behoeve van het project Voor Elkaar Pas en ICT kosten voor het project Data Exchange Portal.

6.3 Vervoer

In onderdeel 5.5 van het jaarverslag zijn de cijfers van de begroting en de gerealiseerde baten en lasten weergegeven in relatie tot de begroting 2023.

7. Samenwerkingsbijdrage OV van de provincie

Met ingang van 2023 worden de exploitatiekosten voor het OV-vervoer (vervoer, regie en verstrekken OV-adviezen) met de provincie afgerekend op factuurbasis. Tot 2023 werd de vergoeding door de provincie nog verkregen na subsidieaanvraag. Op basis van de goedgekeurde aanvraag werd een voorschot ontvangen en werd na afloop van het jaar afgerekend. Deze methodiek is om efficiency-redenen verlaten en vervangen door facturering door de GR-KCV. Het gevolg is tevens dat geen definitieve subsidieafrekening behoeft te worden ingediend.

8. Verwerking resultaat

Het gerealiseerd resultaat bedraagt € 14.714 voordelig.
Voorgesteld wordt het voordelig resultaat van € 14.714 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

9. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op de GR-KCV Brabant Noordoost. Het voor de GR-KCV Brabant Noordoost toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 en betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

9.1 Bezoldiging topfunctionarissen

In onderstaande tabellen zijn de leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en, indien aanwezig, de leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking opgenomen.

Tabel 1. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023	**J. le**
Functiegegevens	
Functie	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1– 31/12
Omvang dienstverband	1,00 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 90.685
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.124
Subtotaal	€ 103.808
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrage	€ 0
Bezoldiging	***€ 103.808***
overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	**J. le**
Functiegegevens	
Functie	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12
Omvang dienstverband	1,00 fte
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 81.769
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.723
Subtotaal	€ 95.492
Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrage	€ 0
Bezoldiging	***€ 95.492***
overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 121

Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2023.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2023.

Tabel 1d:Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

Naam	Gemeente	Bestuur	Periode
Rik Compagne	Meierijstad	AB/DB	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Marius Tielemans	Bernheze	AB/DB	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Willy Hendriks- van Haren	Land van Cuijk	AB/DB	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Suzanne Otters	Provincie Noord-Brabant	AB	01-01-2023 t/m 09-04-2023
Stijn Smeulders	Provincie Noord-Brabant	AB	10-04-2023 t/m 31-12-2023
Ramona Sour	Maashorst	AB	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Henri Willems	Boekel	AB	01-01-2023 t/m 31-12-2023
Thijs van Kessel	Oss	AB	01-01-2023 t/m 31-12-2023

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2023.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2023.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2022.

9.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt hebben in 2023 niet plaatsgevonden.

9.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum:

Per 31 december 2023 zijn er geen omstandigheden bekend die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

Bijlage 1. Taakvelden – Overzicht baten en lasten per taakveld

Taakveld		Begroting 2023	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2022	Verschil jaarrekening 2023 tov 2022
BATEN					
	Programma 1: Wmo-vervoer				
6.71	Bijdrage gemeenten: Wmo-vervoer	3.968.044	3.572.218	3.172.659	399.559
6.71	Bijdrage gemeenten: Regiekosten	469.546	442.381	373.456	68.925
	Totaal Programma 1	**4.437.590**	**4.014.599**	**3.546.115**	**468.484**
	Programma 2: Aanvullend OV-vervoer				
2.5	Bijdrage Provincie: OV-regiotaxivervoer	327.148	224.768	261.572	-36.804
2.5	Bijdrage Provincie: Regiekosten	40.809	33.418	32.458	960
2.5	Bijdrage Provincie: OV-adviezen	16.150	14.533	12.845	1.688
	Totaal Programma 2	**384.107**	**272.719**	**306.875**	**-34.156**
	Organisatiekosten Servicepunt Regiotaxi				
0.4	Bijdrage gemeenten: organisatiekosten	526.766	526.766	359.501	167.265
0.4	Bijdrage Provincie: organisatiekosten	39.649	62.604	75.454	-12.850
0.4	Bijdrage Provincie: projecten incl. opbrengsten VEP	30.308	21.905	6.270	15.635
	Totaal inkomsten organisatiekosten	**596.723**	**611.275**	**441.225**	**170.050**
	Totaal baten	**5.418.420**	**4.898.593**	**4.294.215**	**604.378**
LASTEN					
	Programma 1: Wmo-vervoer				
6.71	Exploitatiekosten Wmo-vervoer	3.968.044	3.572.218	3.172.658	399.560
2.5	Exploitatiekosten regie	469.546	442.381	373.456	68.925
	Totaal Programma 1	**4.437.590**	**4.014.599**	**3.546.114**	**468.485**
	Programma 2: Aanvullend OV-vervoer				
2.5	Exploitatiekosten OV-vervoer	327.148	224.768	261.572	-36.804
2.5	Exploitatiekosten regie	40.809	33.418	32.458	960
2.5	Exploitatiekosten OV-adviezen	16.150	14.533	12.845	1.688
	Totaal Programma 2	**384.107**	**272.719**	**306.875**	**-34.156**
	Programma 3: Bestedingsplan projecten				
0.4	Personeelslasten Projecten	211.285	21.422	0	21.422
0.4	Overige bedrijfskosten Projecten	-	20.194	35.034	-14.840
	Totaal Programma 3	**211.285**	**41.616**	**35.034**	**6.582**
	Organisatiekosten Servicepunt Regiotaxi				
0.4	Personeelslasten	363.904	420.187	333.741	86.446
0.4	Overige bedrijfskosten	192.511	154.469	88.069	66.400
0.8	Onvoorzien	10.000			
	Totaal organisatiekosten	**566.415**	**574.656**	**421.810**	**152.846**
	Totaal lasten	**5.599.397**	**4.903.590**	**4.309.833**	**593.757**
	Resultaat vóór bestemming	**180.977-**	**-4.997**	-15.618	10.621
	Bestemming resultaat				
	Ten laste (+)/gunste (-) van Reserve Projecten	80.977	19.711	28.764	-9.053
	Ten laste (+)/gunste (-) van het Weerstandsvermogen	100.000	0	0	0
	Rekeningresultaat	**-**	**14.714**	**13.146**	**1.568**

Bijlage 2. Begrippen en afkortingen

Begrip / afkorting	Omschrijving
Cao	Collectieve Arbeidsovereenkomst.
Code VVR	Voorschriften voor het Veilig Vastzetten van Rolstoelen.
CPI	Consumenten Prijs Index.
CVV	Collectief Vraagafhankelijk Vervoer.
GR-KCV	Gemeenschappelijke Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Regio Brabant Noordoost.
HICP-index	Geharmoniseerde inflatie Nederland.
KMO's	Kleinschalige Mobiliteitsoplossingen.
Loosmelding	Van een loosmelding is sprake als een chauffeur binnen de marges van de afgesproken ophaaltijd voorrijdt, en de klant niet aanwezig blijkt op het afgesproken adres. De chauffeur maakt hiervan in het systeem een loosmelding.
NEA	De afkorting NEA is ontstaan uit een samenwerkingsverband van het Nederlands Vervoerswetenschappelijk Instituut (NVI) het Economisch Bureau voor het Wegvervoer (EWB) en het Administratief Centrum Beroepsvervoer (ACB).
NEA-index	Het jaarlijkse indexeringspercentage van de prijs vastgesteld door Panteia. In opdracht van Sociaal Fonds Mobiliteit maakt Panteia jaarlijks een overzicht van de laatste gemiddelde kostenontwikkelingen voor het taxivervoer. Panteia berekent de kostenontwikkelingsindex in absolute onafhankelijkheid.
No show	De benaming van een mislukt contact tussen chauffeur en gebruiker op het moment van ophalen op het ophaaladres. De chauffeur maakt hier een loosmelding van.
OV	Openbaar Vervoer: voor iedereen openstaand personenvervoer volgens een dienstregeling met een auto, bus, trein, metro, tram of een via een geleidesysteem voortbewogen voertuig.
OV-advies	Wanneer binnen een loopafstand van 10 minuten een reguliere OV-verbinding is krijgt de vrije reiziger een OV-advies en kan dan niet tegen het OV-regiotaxitarief met de regiotaxi reizen.
OV Knooppunt	Aangewezen punt waar verschillende vormen van OV bij elkaar kunnen komen.
Puntbestemming	Aanvullend reisbereik dat door Aanbestedende Dienst wordt aangewezen voor de doelgroep Wmo, zowel voor als tijdens de contractperiode, ongeacht de overschrijding van de toegestane straal van 25 kilometer.
Regiotaxi	Aanvullend en/of vervangend vraagafhankelijk openbaar vervoersysteem waarbij gebruik gemaakt wordt van voertuigen voor het vervoeren van maximaal 8 personen, de chauffeur daaronder niet meegerekend.
Regiotaxi Noordoost-Brabant	De naam van het vervoersysteem.
Servicepunt Regiotaxi Noordoost-Brabant	Ambtelijke organisatie die namens de GR-KCV de doelstellingen realiseert en uitvoering geeft aan de daaruit voortvloeiende overeenkomsten en het aanspreekpunt is voor de Opdrachtnemer en de Gebruiker.
Taxipoint	Aanmeldpunt voor ritten vanaf een locatie waar veel taxi's aan- en afrijden waarbij alleen de pas door een pashouder gehaald hoeft te worden om direct een rit te bestellen.
Vrije reiziger	De reiziger die zonder indicatie uit het sociaal domein (thans Wmo-indicatie) gebruik maakt van de Regiotaxi. Reizigers die een indicatie sociaal domein (thans Wmo- indicatie) hebben, maar het hun ter beschikking gestelde reisbudget hebben opgebruikt, worden ook beschouwd als vrije reiziger.
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning.

CONTROLEVERKLARING