



**Voorlopige
Jaarstukken 2024**
*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.....	12
3.4	Gebeurtenissen na balansdatum.....	12
4	Programmaverantwoording vervoersysteem Noordoost Fryslân	13
4.1	Wat hebben we gedaan?.....	13
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	18
5.4	Bedrijfsvoering.....	20
5.5	Openbaarheid	21
6	Jaarrekening	22
6.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	22
6.2	Toelichting op de balans.....	25
6.3	Overzicht baten en lasten per taakveld.....	26
6.4	Toelichtingen overzicht baten en lasten	27
7	Rechtmatigheidsverantwoording	29

1 Inleiding

Terugkijken op 2024

Als het gaat om de dienstverlening kijkt het bestuur van Jobinder met gepaste trots terug op het jaar 2024. De waardering van inwoners blijkt uit de hoge cijfers die worden gegeven in het klanttevredenheidsonderzoek. Wel is de zorg over de toegenomen behoefte aan leerlingenvoer gegroeid, omdat de spanning tussen die behoefte en de beschikbare capaciteit steeds zichtbaarder wordt. De onrust die eind 2024 ontstond door het initiatief rond opstapplaatsen was tot diep in de gemeenschap en ook in de lokale politiek voelbaar. We zijn daarom blij dat er voorlopig een oplossing is gevonden, wat tijd geeft om ons goed voor te bereiden op de nabije toekomst. Het bestuur heeft in het afgelopen jaar door politieke ontwikkelingen plotseling afscheid moeten nemen van Jouke Douwe de Vries. Vertegenwoordiging in het bestuur vanuit Noardeast-Fryslân is eerst tijdelijk ingevuld door wethouder Bert Koonstra, inmiddels heeft namens deze gemeente wethouder Lysbeth Vellinga zitting genomen in het bestuur.

Binnen begroting

Financieel heeft Jobinder het jaar binnen de totaalbegroting afgesloten. Zowel programma 1, vraagafhankelijk vervoer, als programma 3, Mobiliteitsbureau zijn € 100.000,- lager uitgevallen dan begroot. Programma 2, routevervoer, is ongeveer op het begrote bedrag uitgekomen, met een minimaal negatief verschil van € 6.000,-.

Vooruitkijken naar 2025 en verder

Het verder verbeteren van dienstverlening en efficiëntie is een belangrijke opgave voor Jobinder. Daarvoor is doorontwikkeling van Jobinder ontzettend belangrijk. We zien dat de wensen van cliënten, wet- en regelgeving, maar ook de behoeften van de aan Jobinder deelnemende partijen veranderen.

Voor 2025 zal onder de vlag van Jobinder een groot deel van de Flex-OV ritten worden uitgevoerd. Overigens nog steeds onder de naam Opstapper. Daarnaast zal Jobinder ook in 2025 de ritten zittend zorgvervoer combineren met de overige ritten vraagafhankelijk vervoer.

Aanbestedingen

Als alles volgens planning verloopt zal in het derde kwartaal duidelijk zijn welke vervoersbedrijven vanaf 1 januari 2027 onze inwoners veilig en duurzaam op de juiste plek gaan brengen. De inzet van meer elektrische voertuigen zal nog nadrukkelijker een efficiënte planning vereisen, aangezien er dan ook rekening zal moeten worden gehouden met tussentijds opladen. Mobiliteitsbureau en Mobiliteitscentrale werken de komende twee jaar hard aan de daarvoor benodigde randvoorwaarden. De samenwerking met Connexxion binnen het in 2024 nieuw afgesloten contract biedt daarvoor alle mogelijkheden.

Namens het bestuur,
Ing. C.A. Wielstra, Voorzitter

2 Algemene gegevens

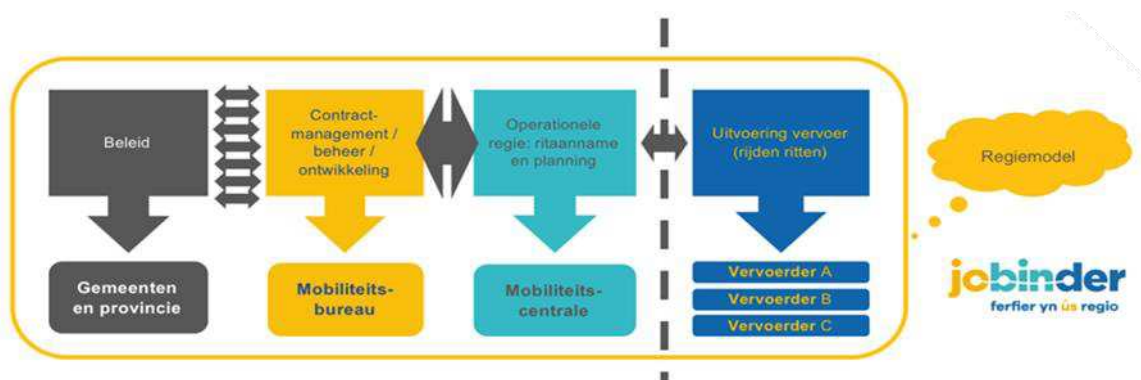
2.1 Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân

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 alleen bedrijfsvoeringstaken uit. 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 partners 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 verder 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 2024 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 (tot 13 juli 2024) De heer B. Koonstra (van 13 juli 2024 tot 1 december 2024) Mevrouw L. Vellinga – Zeilstra (vanaf 1 december 2024)
Gemeente Tytsjerksteradiel:	Mevrouw. C. de Pee
Provincie Fryslân:	De heer M.A.C. de Vries

Ambtelijk secretaris bestuur: De heer Sj. Hoekstra.

Het bestuur heeft in 2024 6 keer vergaderd.

Gemeenten



T.O. Brinkman



C.A. Wielstra



L. Vellinga - Zeilstra



C. de Pee

Provincie



M.A.C. de Vries

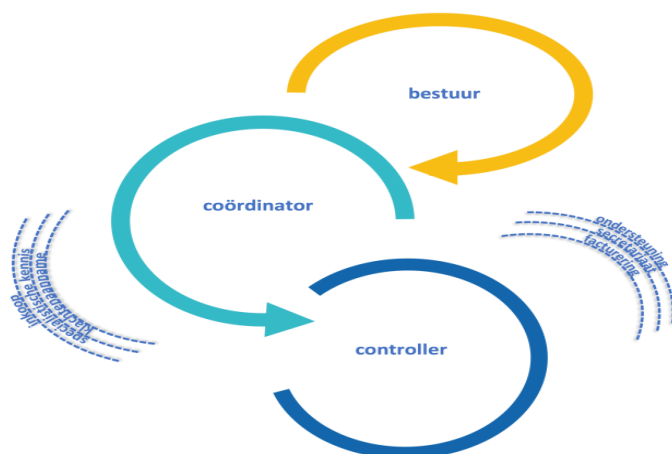
Secretaris



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

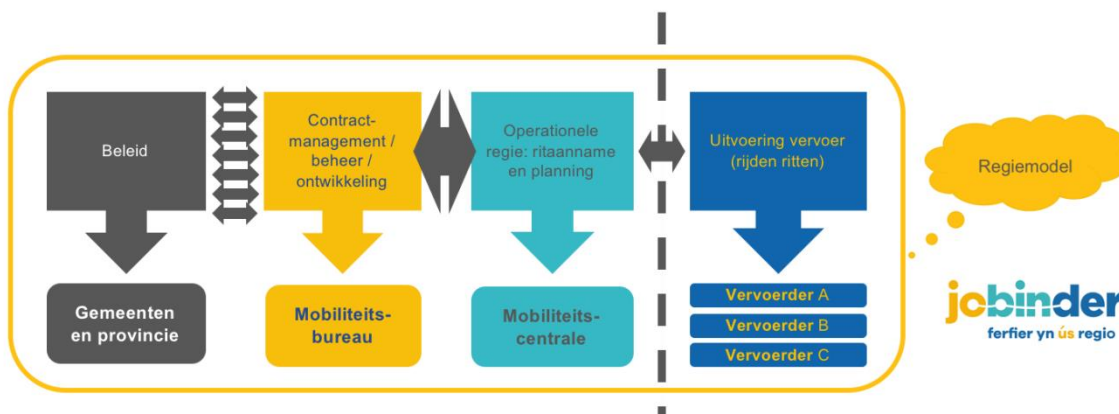
Jacob Dijkstra



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.



3 Financiële uiteenzettingen

3.1 Algemene beeld jaarstukken

Voor u ligt een voorlopige jaarrekening. De accountantscontrole moet nog plaatsvinden en staat gepland voor begin juni. Maar de financiële resultaten kunnen wij u wel met voorbehoud van de goedkeuring door de accountant voorleggen.

De realisatie 2024 per partner t.o.v. de geactualiseerde begroting 2024 incl. btw kan als volgt worden weergegeven:

Specificatie bijdrage partners 2024 Mobiliteitsbureau (incl. btw)

Partner	Realisatie 2024	Geactualiseerde Begroting 2024	Verschil	Procentueel aandeel in totaal
Noardeast-Fryslân	€ 2.653.132	€ 2.641.799	€ 11.333	35,2%
Tytsjerksteradiel	€ 1.735.834	€ 1.762.185	€ -26.351	23,0%
Achtkarspelen	€ 1.519.004	€ 1.546.041	€ -27.037	20,1%
Dantumadiel	€ 821.755	€ 842.233	€ -20.478	10,9%
Arriva	€ 536.531	€ 592.100	€ -55.569	7,1%
Ameland	€ 121.038	€ 146.956	€ -25.918	1,6%
Provincie Fryslân	€ 100.899	€ 117.901	€ -17.002	1,3%
Schiermonnikoog	€ 52.844	€ 52.885	€ -41	0,7%
Totaal	€ 7.541.037	€ 7.702.100	€ -161.063	100,0%

De bedragen in bovenstaand overzicht zijn inclusief btw omdat de geactualiseerde begroting 2024 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 2024 van de individuele partners. De kosten voor het leerlingenvervoer (regie en uitvoering) zijn verdeeld op basis van geplande ritten. Voor het vraagafhankelijk vervoer worden deze kosten verdeeld op basis van het aantal ritten en afgenomen beladen kilometers.

Ten slotte 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 bijdrage.

De geactualiseerde begroting voor 2024 is gebaseerd op het totaal van de vastgestelde budgetten van de aangesloten partners. De kostenverdeling van de geactualiseerde begroting 2024 is gebaseerd op de historische kostenverdeling. De afwijking per partner wordt grotendeels verklaard door meer of minder afgenomen vervoer in 2024.

3.2 Analyse op hoofdlijnen

Het bestuur heeft doelstellingen en prestatie indicatoren voor 2024 vastgesteld op het gebied van klanttevredenheid, kwaliteit, financiën en efficiency en ontwikkeling.

Nr.	Prestatie indicator (KPI)	Realiteit 2023	Geactualiseerde begroting 2024	Realisatie Q1-2024	Realisatie Q2-2024	Realisatie Q3-2024	Realisatie Q4-2024	Realisatie 2024
Klanttevredenheid								
1	Klanttevredenheid totaal Jobinder	7,9	8,0	-	-	-	8,0	8,0
2	Aantal klachten per 1.000 ritten	0,2	1,0	0,4	0,3	0,2	0,1	0,2
Kwaliteit								
3	Stiptheidpercentage Wmo-vervoer	93,4%	95,0%	93,1%	94,0%	94,6%	94,9%	94,2%
4	No show % Wmo-vervoer	1,8%	2,0%	1,6%	1,8%	1,6%	1,6%	1,7%
5	No show % Opstapper	7,7%	4,0%	7,2%	8,6%	6,3%	6,9%	7,3%
Financiën								
6	Realisatie tov begroting	-2,3%	0,0%	-	-5,2%	-4,4%	2,0%	2,0%
7	Kosten Wmo- en zittend zorgvervoer per beladen km	€ 3,06	€ 3,17	€ 2,48	€ 2,36	€ 2,47	€ 2,35	€ 2,41
8	Kosten LLV per beladen km	€ 0,87	€ 0,90	€ 0,93	€ 0,95	€ 0,97	€ 0,95	€ 0,95
Efficiency en ontwikkeling								
9	Combinatiegraad ritten Wmo- en zorgvervoer	38,4%	40,0%	41,0%	37,0%	34,1%	41,2%	38,5%
10	Gemiddeld aantal Wmo'ers en zorgpatiënten per rit	1,43	1,45	1,48	1,43	1,40	1,48	1,45
11	Gemiddeld aantal leerlingen per rit	5,0	5,0	5,2	5,2	5,1	5,3	5,2

Klanttevredenheid

In het vierde kwartaal van 2024 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 7,9 en de gebruikers van het WMO vervoer gemiddeld een 8,1.

Desondanks zijn er verbeterpunten te constateren op het gebied van 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. Al deze punten zullen door het MB extra worden gemonitord.

In 2024 zien we dat het aantal klachten per 1.000 ritten met 0,2 klachten ruim onder de vastgestelde doelstelling van 1,0 ligt. In onderstaande tabel is een nadere specificatie opgenomen van de soort klachten en het aantal en percentage verwijtbare klachten in 2024:

Overzicht klachten 2024				
Omschrijving	Aantal	Verwijtbaar	Percentage	Toelichting verwijtbaar
Te laat / vroeg opgehaald	26	26	100%	Planning / telefonie / drukte / chauffeur / storing
Houding/gedrag chauffeurs	25	17	68%	Rijgedrag / navigatie / humeur
Clïënt niet opgehaald	23	17	74%	planning / communicatie / gemeente / Kijlstra (Opstapper)
Houding Personeel MC	2	0	0%	houding/gedrag telefonisten/planners
Onrust (pesten) in de bus	6	4	67%	teveel drukke kinderen / geen begeleiding
Totaal	82	64	78%	

In 2024 is voor het eerst vrijwel alle vervoer in Noordoost Fryslân in het kader van zittend zorgvervoer uitgevoerd onder de vlag van Jobinder. Jobinder heeft hierover afspraken gemaakt met Taxi Dorenbos, de houder van het contract voor dit type vervoer in Fryslân. Jobinder heeft hierdoor de combinatiegraad in het vraagafhankelijk vervoer kunnen verbeteren, hetgeen leidt tot lagere kosten. In de aanloopperiode heeft dit wel geleid tot vermindering van het stiptheidspercentage, zie hiervoor de volgende paragraaf.

Kwaliteit

Het stiptheidspercentage WMO-vervoer geeft aan of de rit binnen de afgesproken marge is uitgevoerd. Als streefwaarde voor 2024 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 2024 is de stiptheid in het WMO vervoer met 94,2% onder de doelstelling geëindigd. Dit is een stijging ten opzichte van 2023 toen dit cijfer op 93,4% lag. In 2023 kon nauwelijks met zittend zorgvervoer worden gecombineerd. Met name in de eerste helft van 2024 kwam de stiptheid onder druk doordat niet snel genoeg kon worden ingespeeld op het toevoegen van de vervoersvorm zittend zorgvervoer. In de tweede helft zien we hier weer een stijging, maar voldoen aan de 95% norm blijft een uitdaging.

Het 'No show percentage' voor het WMO-vervoer ontwikkelde zich in 2024 met 1,7 % 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 2024 7,3% en wijkt hiermee nog altijd structureel negatief af ten opzichte van de doelstelling. Vanaf 15 december is Qbuzz de nieuwe concessiehouder. In het westelijk deel van de regio (Noardeast Fryslân, Dantumadiel en gedeeltelijk Tytsjerksteradiel) blijft Jobinder het Opstappervervoer ook in 2025 uitvoeren.

Financiën

De uitgaven en inkomsten over 2024 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2024 geven een positieve afwijking aan van € 146.053 (-2,0%) exclusief BTW. Hiervan wordt € 83.969 verklaard door een budgetvoordeel op programma 3. overhead. Dit werd vooral veroorzaakt door € 35.274 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 € 67.692 in programma 1. vraagafhankelijk vervoer. Daarentegen was wel een verdere groei te constateren in het leerlingen- vervoer. Het totale tekort in programma 2. routevervoer ten opzichte van de begroting (leerlingenvervoer, gymvervoer en jeugdwetvervoer) bedroeg € 5.608.

De kosten WMO per beladen kilometer van gemiddeld € 2,41 per beladen kilometer ontwikkelden zich zoals hier boven is aangegeven positief ten opzichte van de begroting. De lagere kosten dan begroot in 2024 waren het gevolg van efficiënter uitgevoerd vraagafhankelijk vervoer doordat veel meer zittend zorgvervoer in 2024 is toegevoegd. De kosten per beladen kilometer voor Jobinder leerlingenvervoer waren met € 0,95 per beladen kilometer hoger dan begroot. Een verklaring hiervoor ligt onder andere in de toename van het aantal afwijkende indicaties, waardoor meer leerlingen alleen of naar andere locaties moeten worden vervoerd. De bezettingscapaciteit per route lag gemiddeld op 5,2 leerlingen per route in 2024. Het percentage routes met 1-2 leerlingen lag eind december 2024 op 18,0 procent. Dit betreft veelal leerlingen met een afwijkende indicatie welke zorgdragen voor substantieel hogere kosten voor het leerlingenvervoer. Bij de start van het schooljaar 2024 – 2025 in september

2024 bleek het leerlingenvervoer met veel meer (821) leerlingen te starten dan voor de zomervakantie was ingeschat (780). Met enige moeite is het gelukt alle kinderen weer vervoer te bieden. Leerlingen die alleen vervoerd moesten worden kwamen echter vaker te laat op school, aangezien er niet voldoende capaciteit was. Deze leerlingen werden na de reguliere ritten in een tweede lus naar school gebracht. Aangezien de ervaring leert dat na de kerstvakantie gemiddeld 20 tot 30 nieuwe leerlingen in het vervoer komen is op dat moment gelijk een reeds bestaande werkgroep bij elkaar geroepen met als taak: voorkom dat er in januari leerlingen thuis komen te zitten.

Al snel werd vanuit de vervoerders aangegeven dat extra materieel niet te leveren viel. De werkgroep heeft zich daarna gericht op het inrichten van een pilot om bepaalde leerlingen met een groter voertuig (midibus of touringcar) naar school te brengen. Omdat daarbij ook met opstapplaatsen moet worden gewerkt is de betrokken colleges gevraagd hiervoor toestemming te verlenen.

Op 19 november was deze toestemming er, waarna een week later een voorlichtingsbijeenkomst is georganiseerd. Door de ouders van de betrokken kinderen werd dit als te grote en te snelle wijziging ervaren hetgeen leidde tot brede protesten. Deze protesten zijn door de betrokken raden overgenomen, waarop wederom een gesprek met de vervoerders is georganiseerd. Met opnieuw de vraag om extra voertuigen. 1 vervoerder bleek, vanwege verlies van een contract elders, toch een zestal voertuigen te kunnen leveren.

Hierop is vlak voor de kerstvakantie de pilot afgelast.

De almaar toenemende groei van het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs noopt Jobinder wel tot zoeken naar alternatieven. Pas bij de start van de nieuwe vervoerscontracten per 1 januari 2027 kan de uitvraag van voertuigen weer in lijn worden gebracht met de benodigde aantallen. Voor het schooljaar 2025 – 2026 en de eerste helft van het daaropvolgende schooljaar zal eventueel gezocht moeten worden naar andere oplossingen. Daarbij is de inzet van grotere bussen nog steeds een optie. Groter materieel zal pas worden ingezet nadat alle betrokken partijen daarin goed en tijdig zijn meegenomen.

Efficiency en ontwikkeling

Over 2024 kan geconstateerd worden dat de efficiency binnen Jobinder is toegenomen. De schaarste van chauffeurs en met name voertuigen heeft er mede voor gezorgd dat de Mobiliteitscentrale nog efficiënter moest plannen. Dit is zichtbaar in een beperkt gestegen combinatiegraad van WMO vervoer van 38,4 procent in 2023 naar 38,5 procent in 2024. Daarnaast is vanaf begin 2024 gestart met het uitwisselen van ritten in het kader van het zittend zorgvervoer. Aangezien deze ritten veelal ritten betreffen met een langere afstand, naar puntbestemmingen als ziekenhuizen, heeft dit geleid tot een beperkte daling van de ritfactor van 1,68 in 2023 naar 1,64 in 2024. Het aantal vervoerde personen per rit in het vraagafhankelijk vervoer (WMO-vervoer en zittend zorgvervoer) bleef nagenoeg stabiel op 1,45 in 2024. Ten slotte nam het gemiddeld aantal leerlingen per route toe van 5,0 in 2023 naar 5,2 leerlingen per route in 2024.

Voor het efficiënt blijven uitvoeren van vraagafhankelijk vervoer is het van groot belang dat er vervoersvolumes worden toegevoegd zelfs nu de Opstapper voor een deel blijvend door de vervoer-

ders van Jobinder zal worden uitgevoerd. Toename van vervoersvolume zorgt ervoor dat stilstand afneemt en dat efficiency en combinatiemogelijkheden toenemen.

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 2024 weer enigszins hersteld. Dit heeft geleid tot lagere rentes en een minder sterk oplopende inflatie. Desondanks blijft de economische situatie precair mede door de oorlogssituatie in Oekraïne.

4 Programmaverantwoording vervoersysteem Noordoost Fryslân

4.1 Wat hebben we gedaan?

Algemeen

Momenteel worden zes verschillende vormen van vervoer geïntegreerd uitgevoerd. Voor het vraagafhankelijke vervoer betreffen dit WMO-vervoer, het Opstappervervoer en zittend zorgvervoer. Voor het routevervoer heeft dit betrekking op leerlingenvervoer, jeugdwetvervoer en gymvervoer. Het regiecontract met de Mobiliteitscentrale is in 2024 Europees aanbesteed en opnieuw met Connexxion afgesloten voor in principe acht jaar van 2025-2032. Na 3 jaar zal de samenwerking worden geëvalueerd. 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 2024 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?

De uitgaven en de deelnemersbijdragen over 2024 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2024 geven een positieve afwijking ex BTW aan van € 110.779. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere kosten voor vraagafhankelijk vervoer van € 67.692, hogere kosten voor het routevervoer van € 5.608 en lagere overheadkosten van het Mobiliteitsbureau van € 48.695. De eenmalige kosten van € 18.453 hebben betrekking op externe inhuur voor aanbestedingen en juridische expertise.

Het WMO-vervoer vertoont ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2024 een positieve afwijking van € 3.169. Dit wordt veroorzaakt doordat het vervoersvolume nog niet op het oorspronkelijke niveau van voor Corona is gekomen. Het WMO-vervoer is in 2024 toegenomen met 1,4 procent maar de hoeveelheid ingezette capaciteit ligt daarentegen nog altijd circa tien procent lager dan in 2019, het jaar voor Corona. In onderstaande tabel is de ontwikkeling in 2024 ten opzichte van 2023 nader gespecificeerd. Het Lijntaxi- en Opstappervervoer valt € 64.523 lager uit dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door afgenomen Opstappervervoer met 14,4 procent.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten vraagafhankelijk vervoer 2024-2023

Partner	Realiteit 2024	Realiteit 2023	Mutatie 2024-2023	procentuele mutatie
Noardeast-Fryslân	33.226	32.093	1.133	3,5%
Achtkarspelen	12.877	12.909	-32	-0,2%
Tytsjerksteradiel	16.706	15.970	736	4,6%
Dantumadiel	10.361	10.189	172	1,7%
Ameland	3.359	4.215	-856	-20,3%
Schiermonnikoog	233	93	140	150,5%
Wmo vervoer	76.762	75.469	1.293	1,7%
Opstapper	10.686	12.482	-1.796	-14,4%
Vraagafh.vervoer	87.448	87.951	-503	-0,6%

De kosten voor Leerlingenvervoer waren € 5.758 hoger dan begroot. Met name het gestegen aantal leerlingen dat via Jobbinder reist heeft gezorgd voor deze beperkte overschrijding van de geactualiseerde begroting.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten leerlingenvervoer 2024-2023

Partner	Realiteit 2024	Realiteit 2023	Mutatie 2024-2023	Procentuele mutatie 2024-2023
Noardeast-Fryslân	80.809	77.359	3.450	4,5%
Achtkarspelen	62.600	63.335	-735	-1,2%
Tytsjerksteradiel	66.777	68.721	-1.944	-2,8%
Dantumadiel	30.275	29.331	944	3,2%
Ameland	1.464	1.680	-216	-12,9%
Schiermonnikoog	2.080	2.452	-372	-15,2%
Totaal	244.005	242.878	1.127	0,5%

De kosten voor gymvervoer waren € 4.371 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 2024 gebruik van gymvervoer.

Voor de gemeenten Noardeast-Fryslân en Tytsjerksteradiel hebben in 2024 in totaal zeven personen welke geïndiceerd zijn via de jeugdwet gebruik gemaakt van Jobbinder vervoer. Het gaat hier veelal om vervoer naar dagbestedingen of zorginstellingen c.q. zorgboerderijen.

De betreffende kosten voor jeugdwetvervoer zijn € 4.221 hoger uitgekomen dan begroot. Dit heeft grotendeels betrekking op toegenomen indicaties voor jeugdwetvervoer.

Ten slotte blijven de kosten van het Mobiliteitsbureau € 83.969 binnen budget. Dit voordeel heeft grotendeels betrekking op ontvangen rentebaten van € 35.274 en lagere kosten voor flexibele inzet en ontwikkelkosten.

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 van € 52.314. Hiervan is € 7.737 ingezet. Er hebben geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden in 2024 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 weerstandvermogen opbouwt. Meevallers en tegenvallers worden jaarlijks ten laste of ten gunste van de partners gebracht.

Kengetal	Realisatie 2024	Geactualiseerde begroting 2024	Realisatie 2023
Netto schuldpositie	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Risicobeheersing

Een geactualiseerde inventarisatie van de risico's van de GR leidt tot het volgende overzicht:

Risicoanalyse Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân			
Categorie	Potentieel risico	Extern/Intern	Risico classificatie
Personeel & Organisatie	Kwetsbaarheid bezetting Mobiliteitsbureau (2,5 FTE)	Intern	Midden
Financieel	Inflatie, oplopende vergrijzing en verduurzaming zorgen voor structureel verhoogde kosten de komende jaren binnen Jobbinder.	Intern	Hoog
Technologie	Adequate beveiliging van informatietechnologie en communicatiesystemen is essentieel voor juiste dataregistratie.	Intern	Midden
Markt	Door dreigende voertuig tekorten kunnen doelstellingen tot einde huidige vervoerscontracten (31-12-2026) met name voor klanttevredenheid, kwaliteit en efficiëntie onder druk komen te staan.	Extern	Midden
Markt	Jobbinder is in verband met fusies en overnames van vervoerders afhankelijk van twee grote vervoerders waardoor risico's minder gespreid zijn.	Extern	Laag
Communicatie	Klachten reizigers worden ondanks hoge klanttevredenheid uitvergroot via social media, pers en politiek.	Extern	Midden
Contractmanagement	Aanbesteding groot materieel per 1-7-2025 en vervoer per 1-1-2027	Extern	Midden

* Geactualiseerd februari 2025

De huidige inflatie, oplopende vergrijzing en verduurzaming (per januari 2027) zorgen voor structureel hogere kosten. Het is daarom van groot belang dat binnen de Jobbinder regio het vervoer zo efficiënt mogelijk wordt uitgevoerd en op elkaar aansluit en of met elkaar wordt gecombineerd. Daarnaast is

adequate beveiliging van informatietechnologie en communicatiesystemen van Jobinder van groot belang in verband met de juiste dataregistratie. De beveiligingsrisico's nemen toe doordat criminelen steeds inventiever worden. Aangezien het huidige vervoerscontract eind december 2026 afloopt is er sprake van schaarste aan voertuigen. Bij een tekort aan voertuigen kunnen de doelstellingen voor klanttevredenheid, kwaliteit en efficiency onder druk kunnen komen te staan. Het Mobiliteitsbureau zal trachten dit jaar tot gunning over te gaan van de nieuwe vervoerscontracten waardoor de betreffende vervoerders voor de het huidige contract al kunnen investeren in nieuwe (zero emissie) voertuigen. In 2025 zal het vervoer voor de periode na 2026 worden aanbesteed. Voor groot materieel, dat ingezet wordt voor bewegingsonderwijs en vervoer van Oekraïense leerlingen, zal in het eerste halfjaar van 2025 een aanbesteding worden uitgezet en gegund welke in augustus 2025 zal ingaan.

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 beleidsregels (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 2024 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 2024 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 2024
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 2024	€ 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 2024	0,0%

Renterisiconorm

Het Mobiliteitsbureau blijft binnen de renterisiconorm van € 2,5 miljoen. Derhalve is er in 2024 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 afroemt, is het risico op een overschrijding nihil. In 2024 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 2024 opgenomen. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O) criterium. In de rechtmatigheidsverantwoording zijn geen afwijkingen boven de verantwoordingsgrens gerapporteerd:

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting.

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 basis van de uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bevindingen boven de rapporteringsgrens geconstateerd.

Programma	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil
1. Vraagafhankelijk vervoer	€ 3.216.816	€ 3.284.508	€ -67.692
2. Routevervoer	€ 3.573.196	€ 3.567.588	€ 5.608
3, Overhead	€ 340.231	€ 388.926	€ -48.695
Totaal	€ 7.130.243	€ 7.241.022	€ -110.779

Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheer handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving.

Om het voorwaardencriterium te toetsen heeft Jobinder van toepassing zijnde regelgeving in beeld gebracht en de hieraan gekoppelde interne controles. Jobinder heeft beoordeeld in hoeverre de uitkomsten van deze interne controles tot bevindingen hebben geleid ten aanzien van het voorwaardencriterium. Jobinder heeft hierbij aandacht gehad voor Algemene wet bestuursrecht, staatssteunregels, Aanbestedingswet, prestatielevering en regelgeving omtrent AVG/privacy & informatiebeveiliging.

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bevindingen boven de rapporteringsgrens geconstateerd.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Misbruik is onrechtmatig, oneigenlijk gebruik niet. Wanneer sprake is van misbruik van overheidsmiddelen moeten deze middelen door Jobinder worden teruggevorderd.

Jobinder heeft hierbij aandacht gehad voor het in 2024 opgestelde M&O-beleid en heeft geanalyseerd of er in 2024 door cliënten rechtmatig gebruik is gemaakt van het vervoer.

Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden is geconcludeerd dat er bij twee gemeenten in 2024 actieve vervoerspassen voor het Wmo-vervoer in omloop zijn geweest waarbij aan de inzet van het vervoer niet altijd een rechtmatige verwijzing aan ten grondslag lag. De twee gemeenten herstellen deze dossiers in 2025. In 2024 hebben er dus cliënten ritten gemaakt op een vervoerspas die officieel niet als actief had mogen staan geregistreerd. Financieel gekwantificeerd liggen deze gereden kilometers boven de rapporteringsgrens, maar niet boven de verantwoordingsgrens, waardoor het niet van invloed is op de rechtmatigheidsverantwoording.

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 geactualiseerde normenkader van 13 december 2024. Om invulling te geven aan deze wet publiceert Jobinder de programmabegroting, tussentijdse rapportage en Jaarrekening via 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 en het beleid voor misbruik & oneigenlijk gebruik zijn vastgesteld in de bestuursvergadering van 13 december 2024. Er is bepaald dat het Mobiliteitsbureau geen eigen vermogen heeft en dat conform de afgesproken verdeelsleutels de kosten over de partners worden verdeeld.

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 13 december 2024 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 zijn. 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) onder prestatie lager dan € 100.000 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 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële uitvoeringsregels. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 142.000) 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

Model Balans volgens het BBV	Geldend voor jaarstukken 2024			
	Huidig boekjaar 31 dec 2024		Huidig boekjaar 31 dec 2023	
Vaste activa				
Totaal vaste activa	0		0	
Vlottende activa				
Vorraden (art. 38)	0		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar (art. 39)	464.510		738.740	
a. Vorderingen op openbare lichamen	3.225		29.121	
d. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	461.286		709.619	
Liquide middelen (artikel 40, hoeft dus niet afzonderlijk!)	296.461		107.679	
. Banksaldi	296.461		107.679	
Overlopende activa (art. 40a)	7.501		168.650	
begrotingsjaren komen	7.501		168.650	
Totaal vlottende activa	768.472		1.015.069	
Totaal generaal	768.472		1.015.069	
Recht op verliescompensatie krachtens Wet vpb 1969 (art. 40b)				

Passiva

Model Balans volgens het BBV	Geldend voor jaarstukken 2024			
	Huidig boekjaar 31 dec 2024		Huidig boekjaar 31 dec 2023	
Vaste passiva				
Totaal vaste passiva	0		0	
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden (art. 48)	560.646		370.079	
d. Overige schulden	560.646		370.079	
Overlopende passiva (art. 49)	207.826		644.990	
a. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (m.u.v. arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	207.826		644.990	
Totaal vlottende passiva	768.472		1.015.069	
Totaal generaal	768.472		1.015.069	
Gewaarborgde 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 2024 gehuurd.

Vlottende activa

Jobinder heeft per balansdatum een vordering van € 3.225 bij de belastingdienst inzake te vorderen BTW. De vorderingen onder de overlopende activa hebben betrekking op nog te ontvangen rente inzake schatkistbankieren over het vierde kwartaal van 2024.

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 2024 bedraagt € 1,0 miljoen. Deze limiet is niet overschreden doordat Jobinder heeft ingesteld dat het saldo boven € 0,5 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 onder de € 1,0 miljoen is gebleven.

Overzicht banksaldi 2024

Omschrijving	31-12-2023	28-3-2024	28-6-2024	30-9-2024	31-12-2024
Bank	107.679	141.242	428.322	238.738	296.461
Schatkistbankieren	709.619	623.795	244.745	712.988	461.286
Totaal	817.298	765.037	673.067	951.726	757.747

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.

Vlottende 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 2024.

Onder de overlopende passiva zijn de eindafrekeningen over 2024 opgenomen waarbij op onderdelen de partners in 2025 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 2024. Er is voor gekozen de uitgaven in 2024 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 31/12/2024

Omschrijving contract	Einddatum	Contractwaarde	Soort aanbesteding
Vervoerscontracten	31-12-2026	12.000.091	Eur.aanb.vervoer
Regiecentrale	31-12-2032	5.339.347	Eur.aanb.regiecentrale
DVO inzake Detachtering, huisvesting en ICT Mobiliteitsbureau	31-12-2026	545.404	DVO NO Frl.
* Waarde exclusief BTW	Totaal	17.884.841	

6.3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Baten en lasten 2024 per taakveld excl. BTW

Totaal GR Mobiliteitsbureau						
Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2024	Geactualiseerde begroting 2024	Verskil	Eenmalige baten/lasten	Begroting origineel 2024
		ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW
6.6	Deelnemersbijdragen Wmo vervoer	€ 2.366.081	€ 2.371.041	€ -4.960		€ 2.885.836
6.6	Baten reizigersbijdragen Wmo vervoer	€ 269.391	€ 267.600	€ 1.791		€ 226.500
6.6	Totale Baten Wmo vervoer	€ 2.635.472	€ 2.638.641	€ -3.169		€ 3.112.336
2.5	Deelnemersbijdragen Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 549.533	€ 604.867	€ -55.334		€ 442.716
2.5	Baten reizigersbijdrage Opstappervervoer	€ 31.811	€ 41.000	€ -9.189		€ 31.000
2.5	Totale Baten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 581.344	€ 645.867	€ -64.523		€ 473.716
	Totale baten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 3.216.816	€ 3.284.508	€ -67.692		€ 3.586.052
4.3	Baten deelnemersbijdragen Leerlingenvervoer	€ 3.407.107	€ 3.401.349	€ 5.758		€ 2.993.515
4.3	Baten deelnemersbijdragen gymvervoer	€ 152.051	€ 156.422	€ -4.371		€ 194.037
6.72	Baten deelnemersbijdragen jeugdwetvervoer	€ 14.038	€ 9.817	€ 4.221		€ 24.862
	Totale baten programma 2 Routevervoer	€ 3.573.196	€ 3.567.588	€ 5.608		€ 3.212.414
0.4	Deelnemersbijdragen Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 304.957	€ 388.926	€ -83.969	€ 18.453	€ 367.934
0.5	Rentebaten	€ 35.274	€ -	€ 35.274		
	Totale baten programma 3 (regiekosten)	€ 340.231	€ 388.926	€ -48.695	€ 18.453	€ 367.934
	Totale baten	€ 7.130.243	€ 7.241.022	€ -110.779	€ 18.453	€ 7.166.400
6.6	Totale lasten WMO-vervoer	€ 2.635.472	€ 2.638.641	€ -3.169		€ 3.112.336
2.5	Totale lasten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 581.344	€ 645.867	€ -64.523		€ 473.716
	Totale lasten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 3.216.816	€ 3.284.508	€ -67.692	€ -	€ 3.586.052
4.3	Lasten Leerlingenvervoer	€ 3.407.107	€ 3.401.349	€ 5.758		€ 2.993.515
4.3	Lasten Gymvervoer	€ 152.051	€ 156.422	€ -4.371		€ 194.037
6.72	Lasten Jeugdwetvervoer	€ 14.038	€ 9.817	€ 4.221	€ -	€ 24.862
	Totale lasten programma 2 Routevervoer	€ 3.573.196	€ 3.567.588	€ 5.608	€ -	€ 3.212.414
0.4	Lasten Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 340.231	€ 388.926	€ -48.695	€ 18.453	€ 367.934
	Totale lasten programma 3 (regiekosten)	€ 340.231	€ 388.926	€ -48.695	€ 18.453	€ 367.934
	Totale lasten	€ 7.130.243	€ 7.241.022	€ -110.779	€ 18.453	€ 7.166.400
	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 2024 is door het bestuur vastgesteld op 13 december 2024. De begroting 2024 is geactualiseerd in verband met de verwachte hogere kosten voor programma 2 routevervoer. In deze geactualiseerde begroting is programma 2 routevervoer met € 200.000 inclusief BTW verhoogd en programma 1 vraagafhankelijk vervoer met € 200.000 inclusief BTW verlaagd.

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 2024 een positieve afwijking van € 3.169. Dit wordt veroorzaakt doordat het vervoersvolume nog niet op het oorspronkelijke niveau van voor Corona is gekomen. Het WMO-vervoer is in 2024 toegenomen met 1,4 procent maar de hoeveelheid ingezette capaciteit ligt nog altijd circa tien procent lager dan in 2019, het jaar voor Corona. In onderstaande tabel is de ontwikkeling in 2024 ten opzichte van 2023 nader gespecificeerd.

Lijntaxi- en Opstapper vervoer

Het Lijntaxi- en Opstappervervoer valt € 64.523 lager uit dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door afgenomen Opstappervervoer met 14,4 procent.

Leerlingenvervoer

De kosten voor Leerlingenvervoer waren € 5.758 hoger dan begroot. Met name de gestegen aantal leerlingen die via Jobinder reizen hebben gezorgd voor deze beperkte overschrijding van de geactualiseerde begroting.

Gymvervoer

De kosten voor gymvervoer waren € 4.371 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 2024 gebruik van gymvervoer.

Jeugdwetvervoer

Voor de gemeenten Noardeast-Fryslân en Tytsjerksteradiel hebben in 2024 in totaal zeven personen welke geïndiceerd zijn via de jeugdwet gebruik gemaakt van Jobinder vervoer. Het gaat hier veelal om vervoer naar dagbestedingen of zorginstellingen c.q. zorgboerderijen.

De betreffende kosten voor jeugdwetvervoer zijn € 4.221 hoger uitgekomen dan begroot. Dit heeft grotendeels betrekking op toegenomen indicaties voor jeugdwetvervoer.

Baten en lasten overhead 2024

Omschrijving	Totaal GR Mobiliteitsbureau		
	Realisatie 2024	Geactualiseerde Begroting 2024	Vershil
	<i>ex BTW</i>	<i>ex BTW</i>	<i>ex BTW</i>
PERSONEEL	€ 207.027	€ 203.223	€ 3.803
KOSTEN FLEXIBELE INZET	€ 53.193	€ 61.322	€ -8.130
FACILITAIRE KOSTEN	€ 60.104	€ 58.926	€ 1.178
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	€ 12.170	€ 13.141	€ -970
Ontwikkelkosten en onvoorzien	€ 7.737	€ 52.314	€ -44.577
MOBILITEITSBUREAU	€ 340.231	€ 388.926	€ -48.695

Mobiliteitsbureau

Tenslotte blijven de kosten van het Mobiliteitsbureau € 48.695 binnen budget. Dit voordeel heeft grotendeels betrekking op lagere kosten voor flexibele inzet en ontwikkelkosten en onvoorzien.

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 2024 van meer dan € 2.100. Zie onderstaande specificatie.

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde functie vervulling
Mevrouw C. de Pee	Wethouder Tytsjerksteradiel	1-1-2024 / 31-12-2024
De heer M.A.C. de Vries	Gedeputeerde Provincie Fryslân	1-1-2024 / 31-12-2024
De heer J.D. De Vries	Wethouder Noardeast-Fryslân	1-1-2024 / 13-7-2024
De heer A. Koonstra	Wethouder Noardeast-Fryslân	13-7-2024 / 1-12-2024
Mevrouw L.. Vellinga - Zeilstra	Wethouder Noardeast-Fryslân	1-12-2024 / 31-12-2024
De heer T. Brinkman	Wethouder Achtkarspelen	1-1-2024 / 31-12-2024
De heer C.A. Wielstra	Wethouder Dantumadiel	1-1-2024 / 31-12-2024

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 waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 13 december 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 2% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 142.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag € 0 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 142.000. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het bestuur overigens een bedrag van € 0 acceptabel op basis van door het bestuur vastgestelde afspraken.

Ondertekening

Vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau
Noordoost Fryslân op 10 juli 2025.

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

De heer T. Brinkman MSc
Wethouder Achtkarspelen

Mevrouw E. Vellinga - Zeilstra
Wethouder Noardeast-Fryslân

Mevrouw Drs. C. de Pee
Wethouder Tytsjerksteradiel

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

De heer S. Hoekstra
Ambtelijk secretaris bestuur

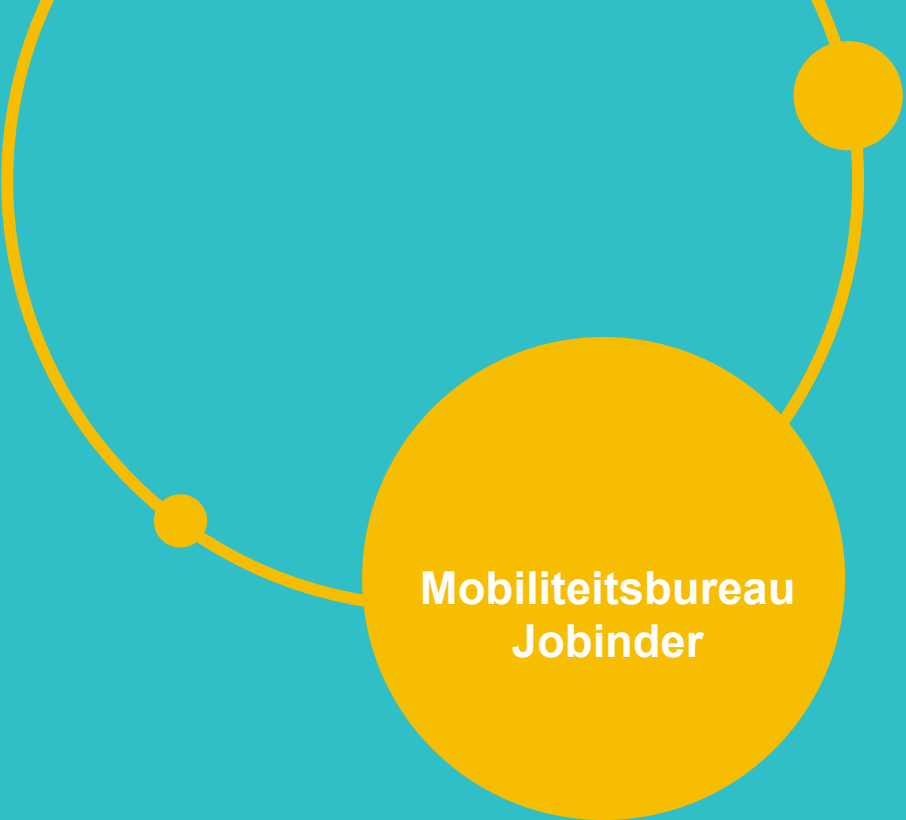
Colofon

Opgesteld door:

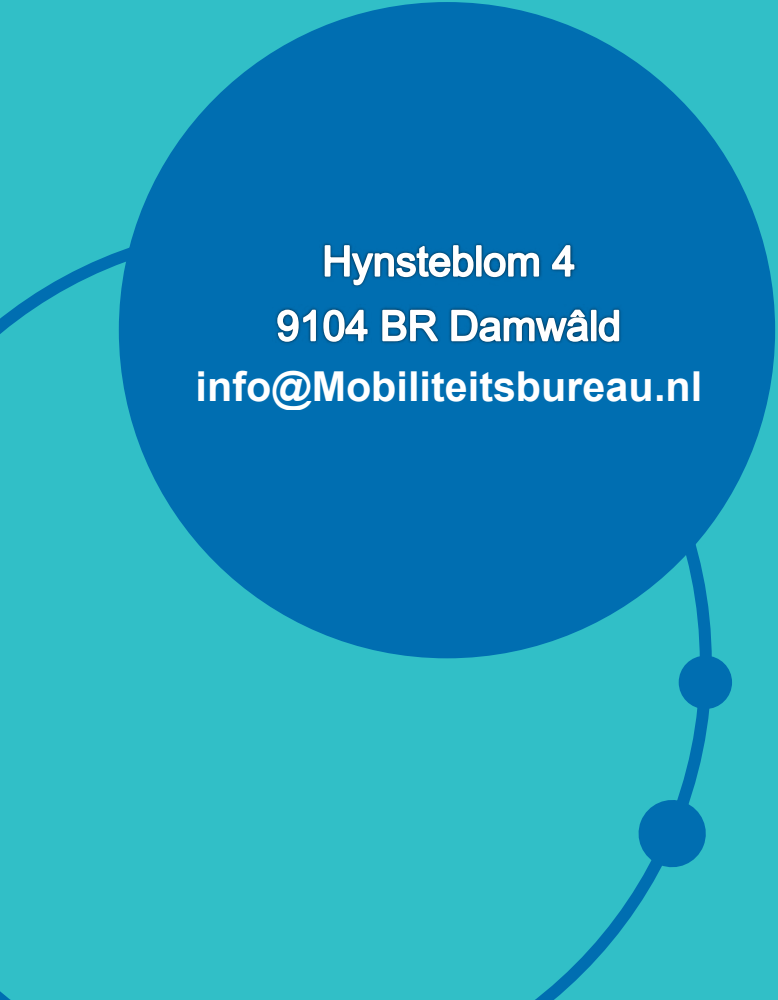
Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân : Paul Maasbommel | coördinator
Jacob Dijkstra | controller

Behandeld in:

Financiële werkgroep: 3 april 2025
Ambtelijke adviesgroep: 7 april 2025
Auditcommissie: 10 april 2025
Bestuur Mobiliteitsbureau: 17 april 2025



**Mobiliteitsbureau
Jobinder**



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

