

jobinder

ferfier yn ús regio

Jaarstukken 2022

*GR Mobiliteitsbureau
Noordoost Fryslân*

Hynstebloem 4
9104 BR Damwâld
info@mobiliteitsbureau.nl

INHOUDSOPGAVE

1	Inleiding.....	3
2	Algemene gegevens	4
2.1	Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân.....	4
2.2	Taken Mobiliteitsbureau	4
2.3	Bestuur Mobiliteitsbureau	5
2.4	Organogram	6
2.5	Regiemodel op vervoer in Noordoost Fryslân.....	6
2.6	Opdrachtgevers met een DienstVerleningsOvereenkomst.....	7
3	Financiële uiteenzettingen.....	8
3.1	Algemene beeld jaarstukken.....	8
3.2	Analyse op hoofdlijnen.....	9
3.3	Controleprotocol Mobiliteitscentrale	11
3.4	Gebeurtenissen na balansdatum	12
4	Programmaverantwoording vervoersysteem Noordoost Fryslân	12
4.1	Wat hebben we gedaan?	12
4.2	Wat heeft het gekost?.....	13
4.3	Overzicht algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	16
5	Verplichte paragrafen BBV.....	17
5.1	Algemene toelichting	17
5.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing	17
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	Balans	24
6.3	Toelichting op de balans	25
6.4	Overzicht baten en lasten per taakveld	27
6.5	Toelichtingen overzicht baten en lasten	28
7	Ondertekening	32

1 Inleiding

Lustrum

In 2017 werd met het oog op leefbaarheid en mobiliteit in de noordoost-Friese regio Jobinder opgericht. Een samenwerkingsorganisatie tussen vier gemeenten en Provincie Fryslân, met als doel de leefbaarheid en mobiliteit in de regio te verbeteren. Na een uitdagende startperiode was in 2022 het eerste lustrum een feit. Inmiddels scoort Jobinder goede rapportcijfers op het gebied van klanttevredenheid. Ook zijn er verbeterpunten aan het licht gekomen, waaraan we in de komende periode extra aandacht gaan besteden.

De gemeenteraadsverkiezingen en collegevormingen zorgden voor veranderingen in het bestuur. Er is afscheid genomen van Margreet Jonker en onze voorzitter, Andries Bouwman. Caroline de Pee en Tjibbe Brinkman hebben zitting genomen. Naast nieuwe bestuursleden hebben we afscheid genomen van Harmen Jonker en in de persoon van Sjoerd Hoekstra een nieuwe secretaris gekregen. Hiermee is er weer een stabiel bestuur dat de gestelde doelen in het belang van de inwoners van onze regio altijd voorop zal stellen.



Onze bedrijfsvoeringsorganisatie heeft ook in 2022 weer laten zien ondanks de kleine omvang daadkrachtig en wendbaar te zijn. Het vervoer van Oekraïense vluchtelingen, nijpend chauffeurstekort en andere actuele ontwikkelingen waarop snel moest worden ingespeeld heeft door adequaat handelen niet geleid tot grote problemen. Dat is een compliment waard. Tegelijk wordt door deze ingrijpende ontwikkelingen ook de kwetsbaarheid van de driekoppige organisatie steeds meer zichtbaar. In de komende tijd zal de robuustheid van de organisatie de nodige aandacht vergen.

Voor 2023 kijken we uit naar een spannende maar inspirerende periode. Een periode waarin we de doorontwikkeling van Jobinder verder vorm zullen geven. Ook komen we voor belangrijke keuzes te staan als het gaat om de systematiek en daarna de aanbestedingen voor de centrale en vervoerders. De provinciale verkiezingen in 2023 en de visie die het nieuwe provinciebestuur zal hebben op het openbaar vervoerssysteem zal daar zeker zijn invloed op hebben. Voor een effectieve doorontwikkeling kan Jobinder niet zonder de provincie Fryslân. We hebben er vertrouwen in dat ook het nieuwe provinciebestuur een belangrijke rol voor zichzelf ziet weggelegd in Jobinder.

Namens het bestuur,

C.A. Wielstra

Voorzitter

2 Algemene gegevens

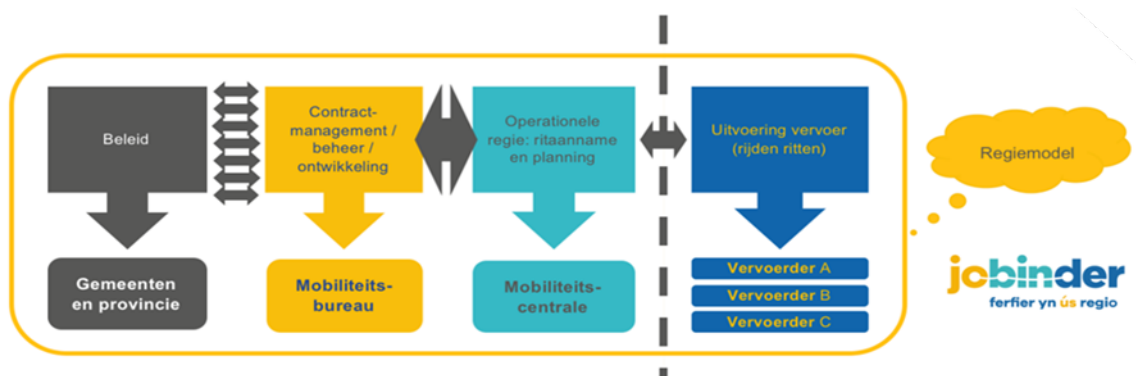
2.1 Bedrijfsvoeringsorganisatie Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân

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

2.2 Taken Mobiliteitsbureau

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

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



2.3 Bestuur Mobiliteitsbureau

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

De samenstelling van het bestuur in 2022 was als volgt:

Gemeente Achtkarspelen:	Mevrouw P.M. Jonker tot en met 8 juni 2022
Gemeente Achtkarspelen:	De heer T.O. Brinkman vanaf 9 juni 2022
Gemeente Dantumadiel:	De heer C.A. Wielstra (voorzitter vanaf 8 juli 2022)
Gemeente Noardeast-Fryslân:	De heer J.D. De Vries
Gemeente Tytsjerksteradiel:	De heer A.G.A Bouwman (voorzitter) tot en met 7 juli 2022
Gemeente Tytsjerksteradiel:	Mevrouw. C. de Pee vanaf 8 juli 2022
Provincie Fryslân:	Mevrouw M. A. Fokkens-Kelder

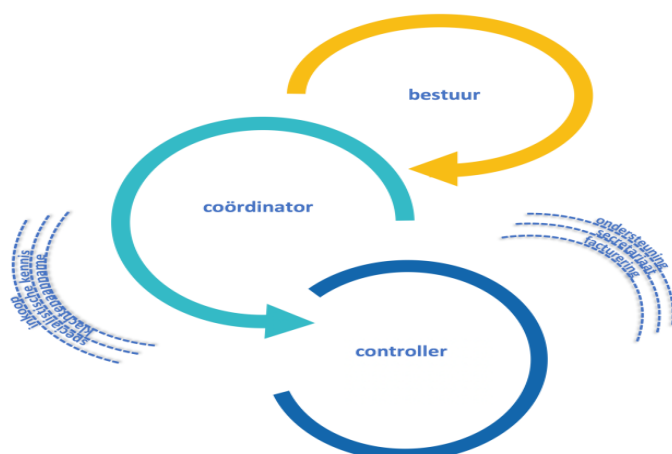
Ambtelijk secretaris bestuur: De heer H.J. Jonker tot en met 31 augustus 2022. Per 1 januari 2023 is de heer Sj. Hoekstra zijn opvolger.

Het bestuur heeft in 2022 6 keer vergaderd.



2.4 Organogram

Het Mobiliteitsbureau is 'lyts en linich'. Typerend 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

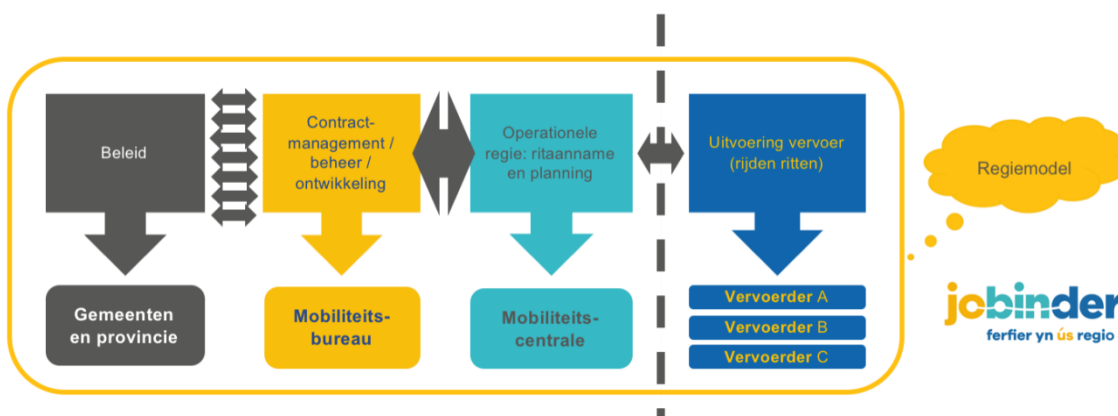
Jacob Dijkstra



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 voorheen aangehaakt bij de contracten voor het WMO-vervoer van Noardeast Fryslân, Dantumadiel en Achtkarspelen. In het vervoerssysteem haakt de gemeente Ameland aan met het WMO-vervoer op het eiland en aan de wal, en met het leerlingenvervoer aan de wal.

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



Arriva

Gemeenten en provincie willen in Noordoost Fryslân een samenhangend vervoerssysteem realiseren van het doelgroepenvervoer en het kleinschalig openbaar vervoer. De provincie haakt daarom aan bij het systeem met het Opstappervervoer. Het Opstappervervoer is echter onderdeel van de OV-concessies die de provincie aan Arriva heeft verleend. Er zijn daarom werkafspraken gemaakt tussen de provincie en Arriva om dit te organiseren. Deze zijn vertaald naar overeenkomsten tussen het Mobiliteitsbureau en Arriva.

3 Financiële uiteenzettingen

3.1 Algemene beeld jaarstukken

De realisatie 2022 per partner t.o.v. de geactualiseerde begroting 2022 incl. btw kan als volgt worden weergegeven:

Specificatie bijdrage partners 2022 Mobiliteitsbureau (incl. btw)				
Partner	Realisatie 2022	Geactualiseerde Begroting 2022	Verschil	Procentueel aandeel in totaal
Noardeast-Fryslân	€ 2.029.659	€ 2.041.518	€ -11.859	35,4%
Tytsjerksteradiel	€ 1.219.647	€ 1.275.868	€ -56.221	21,3%
Achtkarspelen	€ 1.220.626	€ 1.448.651	€ -228.025	21,3%
Dantumadiel	€ 665.490	€ 811.313	€ -145.823	11,6%
Arriva	€ 371.544	€ 317.600	€ 53.944	6,5%
Provincie Fryslân	€ 84.475	€ 66.153	€ 18.322	1,5%
Ameland	€ 99.339	€ 91.187	€ 8.152	1,7%
Schiermonnikoog	€ 54.319	€ 35.210	€ 19.109	0,9%
Verrekenen volgend boekjaar	€ -6.246	€ -	€ -6.246	-0,1%
Totaal	€ 5.738.853	€ 6.087.500	€ -348.647	100,0%

Bovenstaand overzicht wordt inclusief btw aangegeven omdat de geactualiseerde begroting 2022 inclusief btw is vastgesteld. De ontvangen en begrote reizigersopbrengsten zijn in bovenstaand overzicht gesaldeerd aangegeven omdat dit compenserende omzet betreft voor de partners. 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. Doordat na het versturen van de afrekening naar de deelnemers nog correcties hebben plaatsgevonden in de jaarrekening, door toerekening kosten aan juiste boekjaar, is er in het volgende boekjaar per saldo nog € 6.246 inclusief btw terug te betalen aan de deelnemers.

De bovenstaande kostenverdeling is gebaseerd op de vastgestelde verdeelsleutels die aansluiten op de daadwerkelijke afname van regie en vervoer in 2022 van de individuele partners. De regiekosten zijn verdeeld op basis van geplande ritten, de kosten voor het vervoer inclusief de retour ontvangen continuïteitsbijdragen over 2021 op basis van het aantal ritten en afgenomen beladen kilometers. Tenslotte zijn de kosten van het Mobiliteitsbureau verdeeld op basis van het aantal inwoners per gemeente. De provincie Fryslân betaalt voor de kosten van het Mobiliteitsbureau een vastgestelde procentuele bijdrage.

De geactualiseerde begroting voor 2022 is gebaseerd op het totaal van de vastgestelde budgetten van de aangesloten partners. De kostenverdeling van de geactualiseerde begroting 2022 is gebaseerd op

de historische kostenverdeling voor Corona van 2019. De afwijking per partner wordt grotendeels verklaard door meer of minder afgenomen vervoer in 2022.

3.2 Analyse op hoofdlijnen

Het bestuur heeft doelstellingen en prestatie indicatoren voor 2022 vastgesteld op het gebied van klanttevredenheid, kwaliteit, financiën en efficiency en ontwikkeling.

Dashboard Jobinder 2022								
Nr.	Prestatie indicator (KPI)	Realisatie 2021	Streefwaarde 2022	Realisatie Q1-2022	Realisatie Q2-2022	Realisatie Q3-2022	Realisatie Q4-2022	Realisatie 2022
Klanttevredenheid								
1	Klanttevredenheid totaal Jobinder	7,8	8,0	-	-	-	7,9	7,9
2	Aantal klachten per 1.000 ritten	0,3	1,0	0,3	0,1	0,1	0,2	0,2
Kwaliteit								
3	Stiptheidpercentage Wmo-vervoer	94,6%	95,0%	95,6%	94,5%	94,7%	94,0%	94,7%
4	No show % Wmo-vervoer	1,6%	2,0%	1,8%	1,9%	1,6%	1,7%	1,7%
5	No show % Opstapper	7,4%	4,0%	5,5%	6,3%	6,8%	6,5%	6,3%
Financiën								
6	Realisatie tov begroting	-8,8%	0,0%		-2,5%	-5,6%	-5,5%	-5,5%
7	Kosten Wmo per beladen km	€ 3,31	€ 2,42	€ 3,46	€ 3,00	€ 3,02	€ 2,32	€ 2,92
8	Kosten LLV per beladen km	€ 0,81	€ 0,86	€ 0,82	€ 0,80	€ 0,78	€ 0,75	€ 0,79
Efficiency en ontwikkeling								
9	Combinatiegraad ritten Wmo vervoer	24,7%	25,0%	30,6%	34,2%	33,1%	38,6%	34,3%
10	Gemiddeld aantal Wmo'ers per rit	1,32	1,50	1,38	1,43	1,41	1,48	1,43
11	Gemiddeld aantal leerlingen per rit	4,1	5,0	4,7	5,0	5,0	4,9	4,9

Klanttevredenheid

In het vierde kwartaal van 2022 is een klanttevredenheid onderzoek uitgevoerd voor WMO vervoer en leerlingenvervoer. De reizigers hebben Jobinder een hoge waardering gegeven. Voor WMO vervoer is gemiddeld een 8,1 gegeven en voor leerlingenvervoer een 7,8. Dit stemt tot tevredenheid. Desondanks zijn er verbeterpunten te constateren op het gebied van communicatie door de Mobiliteitscentrale met reizigers en ouders van leerlingen en op het gebied van de klachtenafhandeling. Inmiddels is het klachtenformulier gedigitaliseerd en kan elektronisch een klacht worden ingediend via de Jobinder site. Daarnaast is de Jobinder site verbeterd en is met de Mobiliteitscentrale afgesproken dat deze site proactief zal worden ingezet voor communicatie met reizigers.

In 2022 zien we dat het aantal klachten per 1.000 ritten met 0,2 klacht ruim onder de vastgestelde doelstelling van 2,0 ligt. In onderstaande tabel is een nadere specificatie van de soort klachten en het aantal en percentage verwijtbare klachten in 2022:

Overzicht alle klachten 2022				
Omschrijving	Aantal	Verwijtbaar	Percentage	Toelichting verwijtbaar
Te laat opgehaald	24	17	71%	Planning / telefonie / drukte / chauffeur / storing
Houding chauffeurs	9	5	56%	Rijgedrag / navigatie / gedrag
Niet opgehaald	9	5	56%	planning / communicatie / gemeente / Kijlstra (Opstapper)
Protocolen taxivervoer	2	0	0%	Planning / chauffeurs
Houding Personeel MC	3	2	67%	houding/gedrag telefoniste/planners
Te veel wisselingen chauffeurs LLV	2	1	50%	Capaciteit aantal chauffeurs
Onrust (pesten) in bus LLV	1	1	100%	verschillende chauffeurs / personeel
Op verkeerde adres afgezet	1	1	100%	aan chauffeur
Totaal	51	32	63%	

Gedurende heel 2022 dreigde er een structureel chauffeurstekort te ontstaan bij de aangesloten vervoerders. Het Mobiliteitsbureau is in gesprek getreden met het UWV, de gemeenten, de vervoerders en Dokwurk om nieuwe chauffeurs te werven en op te leiden zodat dit tijdig gekeerd kan worden.

Kwaliteit

Het stiptheidspercentage WMO-vervoer geeft aan of de rit binnen de afgesproken marges is uitgevoerd. Als streefwaarde voor 2022 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 2022 is de stiptheid in het WMO-vervoer net onder de doelstelling geëindigd op 94,7 %. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat er met name in de piekuren sprake is geweest van chauffeurskrapte. De spreiding van WMO vervoer van piekuren naar daluren, bij niet noodzakelijke ritten, is hierbij een gewenste ontwikkeling om de stiptheid structureel op peil te houden.

Het 'No show percentage' voor het WMO-vervoer ontwikkelde zich in 2022 met 1,7 % ruim binnen de vastgestelde doelstelling. De pashouders die meer dan vijf loosritten in 2022 hebben veroorzaakt zijn telefonisch door de Mobiliteitscentrale benaderd en gewezen op het tijdig annuleren van geplande ritten als deze onverhoopt niet hoeven te worden uitgevoerd.

Als streefwaarde voor het No show percentage voor het Opstappervervoer is ten doel gesteld 4,0 %. De huidige prestatie over 2022 bedroeg 6,3% en wijkt hiermee nog altijd substantieel negatief af ten opzichte van de doelstelling. Wel is er enig herstel te constateren ten opzichte van 2021. Toen bedroeg het No show percentage voor het Opstappervervoer 7,4 %. Inmiddels zijn diverse maatregelen genomen om het No show percentage omlaag te brengen. Op langere termijn zal ook een Opstapper rit via een app (Glimble) gereserveerd kunnen worden waarbij de reiziger vooraf de betreffende vervoerskosten zal afrekenen. Verwacht wordt dat hierdoor het aantal No show meldingen verder zal afnemen.

Financiën

De uitgaven en inkomsten over 2022 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2022 geven een positieve afwijking aan van € 432.776 (-7,4%) exclusief BTW. Hiervan wordt € 148.285 verklaard door een eenmalig voordeel in verband met teruggevorderde continuïteitsvergoeding over 2021 en een budgetvoordeel van € 91.881 op het Mobiliteitsbureau. Dit werd vooral veroorzaakt doordat er door uren uitbreiding van de vaste medewerkers maar zeer 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 hoefde de vervoerscapaciteit in 2022 niet verder opgeschaald te worden. Daarentegen was wel een verdere groei te constateren in het leerlingen- en Opstappervervoer.

De kosten WMO per beladen kilometer ontwikkelden zich zoals bovenstaand is aangegeven negatief en bedroegen € 2,92 per beladen kilometer over 2022. Dit terwijl deze begroot was op € 2,42 per beladen km. De oorzaak hiervan is dat door minder vervoer er minder mogelijkheden zijn te combineren waardoor de kosten per beladen kilometer stijgen. De kosten per beladen km voor leerlingen vervoer blijven daarentegen wel binnen de begroting. Deze bedragen € 0,79 per beladen km terwijl er € 0,86 is begroot. Wel zien we dat door lagere vervoersvolumes in het WMO vervoer de kosten voor deze vervoersvorm binnen de begroting blijven. Tevens is er sprake van een toename van leerlingenvervoer, onder andere door vervoer van Oekraïense leerlingen.

Efficiency en ontwikkeling

In 2022 kan geconstateerd worden dat het vervoer steeds efficiënter wordt uitgevoerd. De combinatiegraad van ritten voor het WMO-vervoer steeg in 2022 van 30,6% naar 38,6%. Gemiddeld bedroeg de combinatiegraad in 2022 34,3% en ligt daarmee boven de doelstelling van 25,0%. Het gemiddeld aantal WMO-ers per rit ontwikkelde zich eveneens positief van 1,43 naar 1,48 reiziger per rit. De doelstelling bedroeg 1,5. Tenslotte bedroeg het aantal leerlingen per route in 2022 4,9. Doelstelling is gemiddeld 5,0 leerlingen per route. Door toegenomen complexiteit, problematiek en maatwerk was combinatie in toenemende mate niet of minder mogelijk dan verwacht.

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 oorlog situatie in Oekraïne heeft in 2022 gezorgd voor aanzienlijk hogere dieselprijzen en oplopende inflatie. De financiële effecten hiervan zijn verdisconteerd in de NEA index verhoging per 1-1-2023 van 13,7 procent.



4 Programmaverantwoording vervoersysteem Noordoost Fryslân

4.1 Wat hebben we gedaan?

Algemeen

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

In juli 2022 heeft het bestuur besloten de contracten met de vervoerders met 4 jaar te verlengen. Wel is de wens uitgesproken dat de vervoerders in die 4 jaar zich al vast inspannen om een slag te maken in de verduurzaming van hun wagenpark. Momenteel wordt onderzocht in hoeverre hiervoor een juridische basis is met het oog op de voorwaarden die bij de oorspronkelijke aanbesteding zijn gesteld.

Het Mobiliteitsbureau heeft in de loop van 2022 met diverse partijen, zorgaanbieders – gemeentelijke afdelingen – andere gemeenten in Fryslân, gesproken over mogelijkheden om meer vervoer in Jobinder onder te brengen. Tot op heden hebben deze gesprekken niet het gewenste resultaat opgeleverd.

4.2 Wat heeft het gekost?

Baten en lasten 2022 per taakveld excl. BTW						
Totaal GR Mobiliteitsbureau						
Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2022	Geactualiseerde begroting 2022	Vershil	Eenmalige baten/lasten	Begroting origineel 2022
		ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW
6.6	Deelnemersbijdragen Wmo vervoer	€ 1.863.620	€ 2.165.737	€ -302.117		€ 2.164.512
6.6	Baten reizigersbijdragen Wmo vervoer	€ 223.984	€ 361.606	€ -137.622		€ 358.600
6.6	Totale Baten Wmo vervoer	€ 2.087.604	€ 2.527.343	€ -439.739		€ 2.523.112
2.5	Deelnemersbijdragen Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 387.811	€ 314.849	€ 72.962		€ 152.399
2.5	Baten reizigersbijdrage Opstappervervoer	€ 32.560	€ 23.000	€ 9.560		€ 23.000
2.5	Totale Baten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 420.371	€ 337.849	€ 82.522		€ 175.399
	Totale baten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.507.975	€ 2.865.192	€ -357.217		€ 2.698.511
4.3	Baten deelnemersbijdragen Leerlingenvervoer	€ 2.494.707	€ 2.454.025	€ 40.682		€ 2.434.025
4.3	Baten deelnemersbijdragen gymvervoer	€ 124.560	€ 159.174	€ -34.614		€ 157.890
6.72	Baten deelnemersbijdragen jeugdwetvervoer	€ 20.742	€ 13.761	€ 6.981		€ 10.092
	Totale baten programma 2 Routevervoer	€ 2.640.010	€ 2.626.960	€ 13.050		€ 2.602.007
0.4	Deelnemersbijdragen Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881		€ 368.347
	Totale baten programma 3 (regiekosten)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881	€ -	€ 368.347
	Totale baten	€ 5.407.840	€ 5.843.888	€ -436.048	€ -	€ 5.668.865
6.6	Totale lasten WMO-vervoer	€ 2.087.604	€ 2.527.343	€ -439.739	€ -32.560	€ 2.523.112
2.5	Totale lasten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 420.371	€ 337.849	€ 82.522	€ -3.919	€ 175.399
	Totale lasten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.507.975	€ 2.865.192	€ -357.217	€ -36.479	€ 2.698.511
						€ 2.523.112
4.3	Lasten Leerlingenvervoer	€ 2.494.707	€ 2.454.025	€ 40.682	€ -107.740	€ 2.434.025
4.3	Lasten Gymvervoer	€ 124.560	€ 159.174	€ -34.614	€ -4.066	€ 157.890
6.72	Lasten Jeugdwetvervoer	€ 20.742	€ 13.761	€ 6.981	€ -	€ 10.092
	Totale lasten programma 2 Routevervoer	€ 2.640.010	€ 2.626.960	€ 13.050	€ -111.806	€ 2.602.007
0.4	Lasten Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881	€ -	€ 368.347
	Totale lasten programma 3 (regiekosten)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881	€ -	€ 368.347
	Totale lasten	€ 5.407.840	€ 5.843.888	€ -436.048	€ -148.285	€ 5.668.865
	Resultaat voor mutatie reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Onttrekkingen reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Toevoegingen reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00
	Resultaat na mutatie reserves	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00		€ 0,00

De uitgaven en inkomsten over 2022 ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2022 geven een positieve afwijking ex BTW aan van € 436.048. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door lagere regie- en vervoerskosten van € 344.167 en lagere overheadkosten van het Mobiliteitsbureau van € 91.881. De lagere regie- en vervoerskosten worden grotendeels veroorzaakt door lagere reizigersopbrengsten en lasten voor WMO-vervoer van € 439.739 in verband met het gedaalde aantal uitgevoerde ritten.

In de eenmalige kosten is een eenmalig voordeel gerealiseerd van € 148.285 in verband met teruggevorderde continuïteitsvergoeding over 2021.

Het WMO-vervoer vertoont ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2022 een afwijking van € 439.739. Dit wordt veroorzaakt door het lagere afgenomen WMO-vervoer dan begroot. Na twee Corona jaren is het WMO vervoer in 2022 toegenomen met circa 26 procent ten opzichte van 2021 maar de hoeveelheid ritten ligt nog altijd ruim dertig procent lager dan in 2019 voor Corona. In onder-

staande tabel is de ontwikkeling ten opzichte van 2021 nader gespecificeerd. Gevolg van de lagere vervoersvolumes voor het WMO vervoer is dat de reizigersopbrengsten € 137.622 lager zijn dan begroot. Deze lagere reizigersopbrengsten zorgen voor lagere kostendeekkende omzet bij de partners.

Het Lijntaxi- en Opstappervervoer valt € 82.522 hoger uit dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door een toename in afgenomen Opstapper vervoer met 29,1 procent. OV dienstregelingen zijn ook in 2022 verder afgeschaald. Mede door de inzet van extra Opstappervervoer zijn de gaten die hierdoor zijn ontstaan gedicht. Zo heeft het Opstappervervoer in 2022 wederom bijgedragen aan het in stand houden van de minimale benodigde mobiliteit voor alle inwoners in Noordoost Fryslân.

De kosten voor gymvervoer waren € 34.614 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door uitgevallen gymvervoer in verband met ziekte en of lerarentekorten. Bovendien is er een eenmalig voordeel gerealiseerd van € 4.066 in verband met teruggevorderde continuïteitsbijdrage voor gymvervoer over 2021. Alleen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Noardeast Fryslân maakten in 2022 gebruik van gymvervoer.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten vraagafhankelijk vervoer 2022-2021

Partner	Realiteit 2022	Realiteit 2021	Mutatie 2022-2021	procentuele mutatie
Noardeast-Fryslân	28.288	21.910	6.378	29,1%
Achtkarspelen	12.765	9.913	2.852	28,8%
Tytsjerksteradiel	14.374	12.175	2.199	18,1%
Dantumadiel	9.607	8.545	1.062	12,4%
Ameland	2.721	1.202	1.519	126,4%
Schiermonnikoog	114	114	0	0,0%
Wmo vervoer	67.869	53.859	14.010	26,0%
Opstapper	9.405	7.283	2.122	29,1%
Vraagafh.vervoer	77.274	61.142	16.132	26,4%

Aangezien de cijfers in 2021 vanwege de toen nog geldende beperkingen sterk afwijken van de situatie in een “normaal” jaar is hieronder een vergelijking tussen 2019 en 2022 toegevoegd.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten vraagafhankelijk vervoer 2022-2019

Partner	Realiteit 2022	Realiteit 2019	Mutatie 2022-2019	procentuele mutatie
Noardeast-Fryslân	28.288	39.621	-11.333	-28,6%
Achtkarspelen	12.765	19.433	-6.668	-34,3%
Tytsjerksteradiel	14.374	19.413	-5.039	-26,0%
Dantumadiel	9.607	18.640	-9.033	-48,5%
Ameland	2.721	2.018	703	34,8%
Schiermonnikoog	114	88	26	29,5%
Wmo vervoer	67.869	99.213	-31.344	-31,6%
Opstapper	9.405	7.536	1.869	24,8%
Vraagafh.vervoer	77.274	106.749	-29.475	-27,6%

De kosten van het leerlingenvervoer zijn € 40.682 hoger uitgekomen dan begroot. Hiervan werd € 15.199 veroorzaakt door extra uitgevoerd leerlingenvervoer voor Oekraïense kinderen die in ons werkgebied verblijven in verband met de oorlogssituatie aldaar. De hoeveelheid uitgevoerde ritten voor het leerlingenvervoer nam in 2022 toe met 26,8 procent ten opzichte van 2021. In begin 2021 was er sprake van Corona waarin een aantal weken de scholen gesloten waren in verband met lockdown. Definitieve toetsing en afrekening van de in 2021 uitbetaalde continuïteitsbijdrage voor leerlingenvervoer heeft geleid tot een eenmalige terugvordering van € 107.740. Het gemiddeld aantal leerlingen per route bedroeg gemiddeld over 2022 4,9 net onder de doelstelling van 5,0 leerlingen per route. In onderstaande tabel is een nadere specificatie van het aantal uitgevoerde ritten binnen het leerlingenvervoer per partner zichtbaar.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten leerlingenvervoer 2022-2021

Partner	Realiteit 2022	Realiteit 2021	Mutatie 2022-2021	Procentuele mutatie 2022-2021
Noardeast-Fryslân	78.172	62.817	15.355	24,4%
Achtkarspelen	61.325	48.899	12.426	25,4%
Tytsjerksteradiel	59.156	45.767	13.389	29,3%
Dantumadiel	30.914	23.765	7.149	30,1%
Ameland	1.554	1.341	213	15,9%
Schiermonnikoog	3.222	2.258	964	42,7%
Totaal	234.343	184.847	49.496	26,8%

Aangezien de cijfers in 2021 vanwege de toen nog geldende beperkingen sterk afwijken van de situatie in een "normaal" jaar is hieronder een vergelijking tussen 2019 en 2022 toegevoegd.

Overzicht aantal uitgevoerde ritten leerlingenvervoer 2022-2019

	Realiteit	Realiteit	Mutatie	Procentuele mutatie
Partner	2022	2019	2022-2019	2022-2019
Noardeast-Fryslân	78.172	68.873	9.299	13,5%
Achtkarspelen	61.325	67.024	-5.699	-8,5%
Tytsjerksteradiel	59.156	56.634	2.522	4,5%
Dantumadiel	30.914	28.643	2.271	7,9%
Ameland	1.554	1.801	-247	-13,7%
Schiermonnikoog	3.222	2.100	1.122	53,4%
Totaal	234.343	225.075	9.268	4,1%

Voor de gemeenten Noardeast-Fryslân en Dantumadiel hebben in 2022 in totaal twaalf personen gebruik gemaakt van Jobbinder vervoer welke geïndiceerd zijn via de jeugdwet. Het gaat hier veelal om vervoer naar scholen of zorginstellingen c.q. zorgboerderijen.

De betreffende kosten voor jeugdwetvervoer zijn € 6.981 (0,1%) hoger uitgekomen dan begroot. Dit heeft grotendeels betrekking op toegenomen indicaties voor jeugdwetvervoer.

Tenslotte blijven de kosten van het Mobiliteitsbureau € 91.881 binnen budget. Dit voordeel heeft grotendeels betrekking op lagere kosten voor flexibele inzet en ontwikkelkosten. Door urenuitbreiding van de vaste medewerkers hoefde er in 2022 maar beperkt beroep te worden gedaan op externe inzet.

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 geen post onvoorzien opgenomen en er hebben geen toevoegingen of onttrekkingen plaatsgevonden in 2022 aan reserves of voorzieningen.

5 Verplichte paragrafen BBV

5.1 Algemene toelichting

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

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

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

5.2 Weerstandvermogen en risicobeheersing

Algemeen

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

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.

Kengetal	Realisatie 2022	Geactualiseerde begroting 2022	Realisatie 2021
Netto schuldpositie	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	0%	0%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%

Toelichting

Netto schuldquote

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

Grondexploitatie en belastingcapaciteit.

Deze kengetallen zijn voor het Mobiliteitsbureau niet van toepassing.

5.3 Financiering

Treasury

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

Financieringspositie

Het Mobiliteitsbureau maakt sinds de oprichting geen gebruik van langlopende geldleningen. Om financiële middelen beschikbaar te hebben voor de reguliere bedrijfsvoering op basis van de vastge-

stelde 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 2022 € 1.000.000. 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 2022 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 2022
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 2022	€ 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 2022	0,0%

Renterisiconorm

Het Mobiliteitsbureau blijft binnen de renterisiconorm van € 2,5 miljoen aangezien de vrije ruimte in 2022 € 2,5 miljoen bedroeg. Derhalve is er in 2022 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 Jobbinder 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 Jobbinder alle liquide middelen boven € 500.000 afroemt, is het risico op een overschrijding nihil. In 2022 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 deelzaak, 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.



5.5 Openbaarheid

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) ingevoerd. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en regelt het recht van burgers op informatie van de overheid. De Woo is ook van toepassing op Jobinder en is daarom opgenomen in het normenkader van 15 september 2022.

Om invulling te geven aan deze wet publiceert Jobinder de Jaarrekening, de Programmabegroting en de notulen van het bestuur vanaf 1-7-2023 via haar website www.jobinder.nl

Alle overige managementinformatie zijn te kwalificeren als “concurrentiegevoelige” informatie en worden daarom niet gepubliceerd.

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.

Vergelijkende cijfers

In de balans hebben enkele kleine herrubriceringen plaatsgevonden onder de overlopende activa en overlopende passiva. De totale activa en passiva sluiten aan op de gewaarmerkte jaarrekening T-1. De vergelijkende cijfers zijn verder overeenkomstig de jaarrekening T-1 verantwoord.

Vergelijking realisatie met begroting

In de vastgestelde begroting 2022 en in de vastgestelde geactualiseerde begroting 2022 zijn de baten en lasten in de exploitatie inclusief btw verantwoord. In de jaarrekening van Jobbinder zijn alle vastgestelde bedragen inclusief btw omgerekend naar baten en lasten exclusief btw. Alleen in het jaarverslag is nog een tabel 'specificatie bijdrage partners' opgenomen inclusief btw. Om een juiste vergelijking te kunnen maken en te voldoen aan de voorschriften uit het BBV zullen in het vervolg in de begroting de ramingen exclusief btw worden verantwoord.

Grondslagen voor waardering

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 verordening van het Mobiliteitsbureau is vastgesteld in de bestuursvergadering van 30 november 2017. 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.

6.2 Balans

Activa

Balans

	Stand per 31 dec 2022	Stand per 31 dec 2021
Vaste activa		
Totaal vaste activa	0	0
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	492.287	779.425
* Vorderingen op openbare lichamen	0	0
* Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	492.287	768.703
* Overige vorderingen	0	10.722
Liquide middelen	330.375	192.470
* Banksaldi	330.375	192.470
Overlopende activa	87.486	156.266
* Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	87.486	156.266
Totaal viottende activa	910.148	1.128.161
Totaal generaal	910.148	1.128.161

Recht op verliescompensatie krachtens Wet vpb 1969 (art. 40b)

Passiva

Balans

	Stand per 31 dec 2022	Stand per 31 dec 2021
Vaste passiva		
Totaal vaste passiva	0	0
Viottende passiva		
Netto viottende schulden	316.883	11.939
* Overige schulden	316.883	11.939
Overlopende passiva	593.265	1.116.222
* Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (m.u.v. arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume)	593.265	1.116.222
Totaal viottende passiva	910.148	1.128.161
Totaal generaal	910.148	1.128.161

Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen (art. 50)

6.3 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 2022 gehuurd.

Vlottende activa

Jobinder heeft per balansdatum geen openstaande debiteuren. De vorderingen onder de overlopende activa hebben betrekking op eindafrekeningen voor uitgevoerd Opstapper- en lijntaxivervoer over 2022.

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 2022 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 ruim onder de € 1,0 miljoen is gebleven.

Overzicht banksaldi 2022

Omschrijving	31-12-2021	31-3-2022	30-6-2022	30-9-2022	31-12-2022
Bank	192.470	86.911	249.991	138.912	330.375
Schatkistbankieren	768.703	963.817	787.547	786.673	492.287
Totaal	961.173	1.050.727	1.037.537	925.586	822.662

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 2022.

Onder de overlopende passiva zijn de eindafrekeningen over 2022 opgenomen waarbij op onderdelen de partners in 2022 bedragen terug ontvangen van het Mobiliteitsbureau. Tevens is een verplichting nog te betalen btw opgenomen.

Langlopende financiële verplichtingen en rechten

Het Mobiliteitsbureau is voor een bepaalde periode verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een specificatie van de betreffende contractuele verplichtingen per ultimo 2022. Er is voor gekozen de uitgaven in 2022 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 31/12/2022

Omschrijving contract	Einddatum	Uitgaven 2022
Vervoerscontracten	31-12-2026	4.638.679
Regiecentrale	31-12-2024	582.206
DVO inzake Detachtering, huisvesting en ICT Mobiliteitsbureau	31-12-2026	226.081
* Waarde exclusief BTW	Totaal	5.446.966

6.4 Overzicht baten en lasten per taakveld

Baten en lasten 2022 per taakveld excl. BTW						
Totaal GR Mobiliteitsbureau						
Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2022	Geactualiseerde begroting 2022	Vershil	Enmalige baten/lasten	Begroting origineel 2022
		ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW	ex BTW
6.6	Deelnemersbijdragen Wmo vervoer	€ 1.863.620	€ 2.165.737	€ -302.117		€ 2.164.512
6.6	Baten reizigersbijdragen Wmo vervoer	€ 223.984	€ 361.606	€ -137.622		€ 358.600
6.6	Totale Baten Wmo vervoer	€ 2.087.604	€ 2.527.343	€ -439.739		€ 2.523.112
2.5	Deelnemersbijdragen Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 387.811	€ 314.849	€ 72.962		€ 152.399
2.5	Baten reizigersbijdrage Opstappervervoer	€ 32.560	€ 23.000	€ 9.560		€ 23.000
2.5	Totale Baten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 420.371	€ 337.849	€ 82.522		€ 175.399
	Totale baten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.507.975	€ 2.865.192	€ -357.217		€ 2.698.511
4.3	Baten deelnemersbijdragen Leerlingenvervoer	€ 2.494.707	€ 2.454.025	€ 40.682		€ 2.434.025
4.3	Baten deelnemersbijdragen gymvervoer	€ 124.560	€ 159.174	€ -34.614		€ 157.890
6.72	Baten deelnemersbijdragen jeugdvervoer	€ 20.742	€ 13.761	€ 6.981		€ 10.092
	Totale baten programma 2 Routevervoer	€ 2.640.010	€ 2.626.960	€ 13.050		€ 2.602.007
0.4	Deelnemersbijdragen Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881		€ 368.347
	Totale baten programma 3 (regiekosten)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881	€ -	€ 368.347
	Totale baten	€ 5.407.840	€ 5.843.888	€ -436.048	€ -	€ 5.668.865
6.6	Totale lasten WMO-vervoer	€ 2.087.604	€ 2.527.343	€ -439.739	€ -32.560	€ 2.523.112
2.5	Totale lasten Lijntaxi-Opstappervervoer	€ 420.371	€ 337.849	€ 82.522	€ -3.919	€ 175.399
	Totale lasten programma 1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.507.975	€ 2.865.192	€ -357.217	€ -36.479	€ 2.698.511
						€ 2.523.112
4.3	Lasten Leerlingenvervoer	€ 2.494.707	€ 2.454.025	€ 40.682	€ -107.740	€ 2.434.025
4.3	Lasten Gymvervoer	€ 124.560	€ 159.174	€ -34.614	€ -4.066	€ 157.890
6.72	Lasten Jeugdvervoer	€ 20.742	€ 13.761	€ 6.981	€ -	€ 10.092
	Totale lasten programma 2 Routevervoer	€ 2.640.010	€ 2.626.960	€ 13.050	€ -111.806	€ 2.602.007
0.4	Lasten Mobiliteitsbureau (overhead)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881	€ -	€ 368.347
	Totale lasten programma 3 (regiekosten)	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881	€ -	€ 368.347
	Totale lasten	€ 5.407.840	€ 5.843.888	€ -436.048	€ -148.285	€ 5.668.865
	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 2022 is door het bestuur vastgesteld op 7 juli 2022. De begroting 2022 is gewijzigd in verband met de introductie van een tweetal lijntaxi's in de regio en aanpassing aan de werkelijke indexaties voor 2022. Tevens is het budget voor met name flexibele inhuur door het Mobiliteitsbureau met € 16.611 exclusief BTW verlaagd. De werkzaamheden kunnen veelal door de vaste medewerkers worden uitgevoerd als gevolg van de urenuitbreiding die in september 2022 definitief is doorgevoerd. De medewerkers hebben in het boekingsjaar vrijwel geen beroep gedaan op het opleidingsbudget. Tevens hebben zij geen vakantie uren verkocht. Vandaar dat ondanks de uitbreiding in uren de personeelslasten bijna € 20.000,- lager uitvallen.

6.5 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 2022 een afwijking van € 439.739. Dit wordt veroorzaakt door het lagere afgenomen WMO-vervoer dan begroot. Na twee Corona jaren is het WMO vervoer in 2022 toegenomen met circa 26 procent ten opzichte van 2021 maar de hoeveelheid ritten liggen nog altijd ruim dertig procent lager dan in 2019 van voor Corona. Gevolg van de lagere vervoersvolumes voor het WMO vervoer is dat de reizigersopbrengsten € 137.622 lager zijn dan begroot. Deze lagere reizigersopbrengsten zorgen voor lagere kostendekkende omzet bij de partners.

Lijntaxi- en Opstapper vervoer

Het Lijntaxi- en Opstappervervoer valt € 82.522 hoger uit dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door een toename in het Opstapper vervoer met 29,1 procent. OV dienstregelingen zijn ook in 2022 verder afgeschaald. Mede door de inzet van extra Opstappervervoer zijn de gaten die hierdoor zijn ontstaan gedicht. Zo heeft het Opstappervervoer in 2022 wederom bijgedragen aan het in stand houden van de minimale benodigde mobiliteit voor alle inwoners in Noordoost Fryslân.

Leerlingenvervoer

De kosten van het leerlingenvervoer zijn € 40.682 hoger uitgekomen dan begroot. Hiervan werd € 15.199 veroorzaakt door extra uitgevoerd leerlingenvervoer voor Oekraïense kinderen die in ons werkgebied verblijven in verband met de oorlogssituatie aldaar. De hoeveelheid uitgevoerde ritten voor het leerlingenvervoer nam in 2022 toe met 23,5 procent ten opzichte van 2021. In begin 2021 was er sprake van Corona waarin een aantal weken de scholen gesloten in verband met lockdown. Definitieve toetsing en afrekening van de in 2021 uitbetaalde continuïteits- bijdrage voor leerlingenvervoer heeft geleid tot een eenmalige terugvordering van € 107.740. Het gemiddeld aantal

leerlingen per route bedroeg gemiddeld over 2022 4,9 net onder de doelstelling van 5,0 leerlingen per route.

Gymvervoer

De kosten voor gymvervoer waren € 34.614 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door uitgevallen gymvervoer in verband met ziekte en of lerarentekorten. Bovendien is er een eenmalig voordeel gerealiseerd van € 4.066 in verband met teruggevorderde continuïteit bijdrage voor gymvervoer over 2021. Alleen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Noardeast Fryslân maakten in 2022 gebruik van gymvervoer.

Jeugdwetvervoer

Voor de gemeenten Noardeast-Fryslân en Dantumadiel hebben in 2022 in totaal twaalf personen gebruik gemaakt van Jobinder vervoer welke geïndiceerd zijn via de jeugdwet. Het gaat hier veelal om vervoer naar scholen of zorginstellingen c.q. zorgboerderijen.

De betreffende kosten voor jeugdwetvervoer zijn € 6.981 hoger uitgekomen dan begroot. Dit heeft grotendeels betrekking op toegenomen indicaties voor jeugdwetvervoer.

Mobiliteitsbureau

Tenslotte blijven de kosten van het Mobiliteitsbureau € 91.881 binnen budget. Zie onderstaande specificatie. Zoals onderstaand is aangegeven heeft het voordeel grotendeels betrekking op lagere kosten voor flexibele inzet en ontwikkelkosten. Door urenuitbreiding van de vaste medewerkers hoefde er in 2022 maar beperkt beroep te worden gedaan op externe inzet.

Baten en lasten overhead 2022			
Omschrijving	Totaal GR Mobiliteitsbureau		
	Realisatie 2022	Geactualiseerde Begroting 2022	Vershil
	ex BTW	ex BTW	ex BTW
PERSONEEL	€ 178.518	€ 196.777	€ -18.259
KOSTEN FLEXIBELE INZET	€ 14.676	€ 64.711	€ -50.035
FACILITAIRE KOSTEN	€ 52.351	€ 50.000	€ 2.351
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN	€ 10.376	€ 10.661	€ -285
Ontwikkelkosten en onvoorzien (Covid-19)	€ 3.934	€ 29.587	€ -25.653
MOBILITEITSBUREAU	€ 259.855	€ 351.736	€ -91.881

Analyse begrotingsrechtmatigheid

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

Programma	Lasten realisatie 2022	Lasten geactualiseerde begroting 2022	Vershil
1 Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.507.975	€ 2.865.192	€ -357.217
2 Routevervoer	€ 2.640.010	€ 2.626.960	€ 13.050
3 Overhead	€ 259.855	€ 351.736	€ - 91.881

Uit de tabel blijkt dat op totaalniveau de lasten niet zijn overschreden. Er is dus ook geen reden geweest aanvullende wijzigingen op de begroting te doen. Op programma 2 routevervoer heeft echter wel een overschrijding plaatsgevonden. Deze overschrijding vloeit voort uit een overschrijding op het taakveld leerlingenvervoer. In tegenstelling tot de verwachtingen bij de start van Jobinder zien we jaarlijks een toename van het aantal leerlingen. Daarnaast is het aantal leerlingen met een afwijkende indicatiestelling (solo indicatie, maximale reistijd, niet de meest dicht bijstaande school i.v.m. passend onderwijs) toegenomen waardoor er minder efficiënt vervoerd kan worden en het aantal routes is gestegen. In 2022 kwam hier door de oorlog in Oekraïne nog een behoorlijk aantal leerlingen extra bij.

De budgetoverschrijding op leerlingenvervoer had in 2022 via tussentijdse informatie eerder geconstateerd kunnen worden en gemeld aan het bestuur. Doordat Jobinder op totaalniveau binnen de begroting verwachtte te blijven, is de budgetoverschrijding op programma 2 routevervoer onterecht niet gemeld aan het bestuur. Daarmee is de overschrijding van € 13.050 onrechtmatig en telt deze mee voor het oordeel op rechtmatigheid van de accountant. Deze constatering is overigens niet van invloed op het oordeel.

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 2022 van meer dan € 1.800. Zie onderstaande specificatie.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang en einde functie vervulling
De heer A.G.A. Bouwman	Wethouder Tytsjerksteradiel	1-1-2022 / 7-7-2022
Mevrouw C. de Pee	Wethouder Tytsjerksteradiel	8-7-2022 / 31-12-2022
Mevrouw M.A. Fokkens-Kelder	Gedeputeerde Provincie Fryslân	1-1-2022 / 31-12-2022
De heer J.D. De Vries	Wethouder Noardeast-Fryslân	1-1-2022 / 31-12-2022
Mevrouw P.M. Jonker	Wethouder Achtkarspelen	1-1-2022 / 8-6-2022
De heer T. Brinkman	Wethouder Achtkarspelen	9-6-2022 / 31-12-2022
De heer C.A. Wielstra	Wethouder Dantumadiel	1-1-2022 / 31-12-2022

7 Ondertekening

Vastgesteld in de vergadering van het bestuur van de GR Bedrijfsvoeringsorganisatie
Mobiliteitsbureau Noordoost Fryslân op 13 juli 2023.

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



De heer T. Brinkman
Wethouder Achtkarspelen



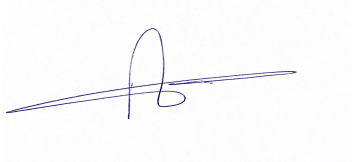
De heer J.D. De Vries MSc.
Wethouder Noardeast-Fryslân



Mevrouw Drs. C. de Pee
Wethouder Tytsjerksteradiel



Mevrouw mr. M.A. Fokkens-Kelder
Gedeputeerde Provincie Fryslân



De heer S. Hoekstra
Ambtelijk secretaris bestuur



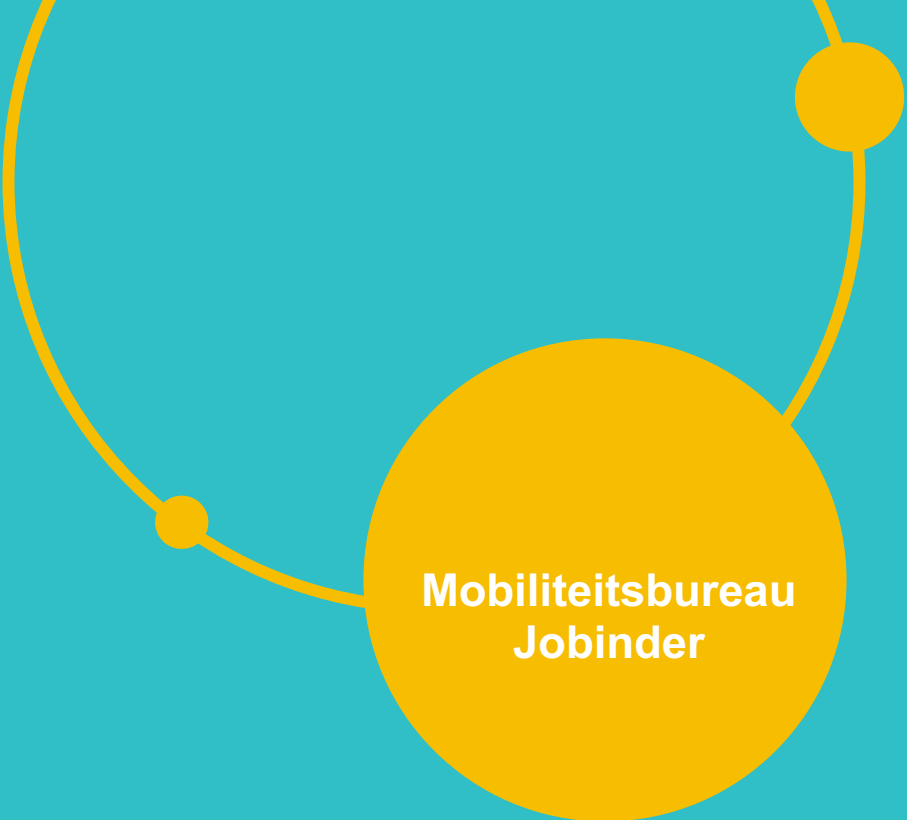
Colofon

Opgesteld door:

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

Behandeld in:

Ambtelijke adviesgroep:	26 juni 2023
financiële werkgroep:	22 juni 2023
Auditcommissie:	6 juli 2023
Bestuur Mobiliteitsbureau:	13 juli 2023



**Mobiliteitsbureau
Jobinder**



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