VALLEIHOPPER

JAARVERSLAG- EN REKENING 2023

TOELICHTING KOSTEN EN VOLUMES

Beheerbureau, februari 2024

Inhoud

1. JAARVERSLAG: INLEIDING 4

2. BELEID EN ONTWIKKELINGEN 5

2.1 Inleiding 5

2.1.1. Voortzetting compensatie 5

2.1.2. Beheersmaatregelen 5

2.1.3. Plan van Aanpak Inrichting Beheerbureau 5

2.1.4. Verlenging DVO 5

2.1.5. Besluit tot aanbesteden 5

2.1.6. Wijziging Wgr/Instellingsbesluit 6

2.1.7. Duurzaamheid 6

2.1.8. Onderzoek onder inactieve pashouders 6

2.1.9. Samenwerking (overeenkomst) Provincie Utrecht 7

2.1.10. Tarieven 2023 7

3. KOSTEN EN VOLUMES 8

3.1. Inleiding 8

3.2. Kosten 8

3.3. Toelichting kosten 8

3.3.1. Kosten callcenter (Kosten regie vraagafhankelijk vervoer) 8

3.3.2. Kosten vervoer (Vraagafhankelijk vervoer) 10

3.3.3. Kosten beheerbureau 13

3.4. Provinciale bijdrage 14

3.5. Specificatie Realisatie Valleihopper 2023 15

4. VOLUMES EN KWALITEIT REGIE EN VERVOER 16

4.1. Inleiding 16

4.2. Regie 16

4.2.1. Telefonie 16

4.3. Klachten 16

4.4. Vervoer 17

4.4.1. Stiptheid 17

4.4.2. Omrijden 18

5. VERPLICHTE PARAGRAFEN 19

5.1. Risicobeheersing en weerstandsvermogen 19

5.1.1. Inleiding 19

5.1.2. Financiële kengetallen 19

5.1.3. Rente 19

5.1.4. Risico's 19

5.1.5. Reserves 20

5.2. Financiering 20

5.2.1. Algemeen 20

5.2.2. Kasgeldlimiet 20

5.2.3. Rente-risiconorm 20

5.3. Bedrijfsvoering 20

5.3.1. Inleiding 20

5.3.2. Financiën 20

5.3.3. Dienstverleningsovereenkomst 21
5.3.4. Geconstateerde onrechtmatigheden, oorzaken en de in gang gezette verbeteracties. 21
5.4. Verbonden partijen 21

6. BELEIDSINDICATOREN **22**

7. JAARREKENING **23**
7.1. Algemene grondslagen 23
7.1.1. Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 23
7.1.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 23
7.2. Vaste Activa 23
7.2.1. Algemeen 23
7.2.2. Immateriële vaste activa 23
7.2.3. Materiële vaste activa 23
7.2.4. Financiële vaste activa 23
7.2.5. Voorraden 23
7.2.6. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar 23
7.2.7. Liquide middelen 23
7.2.8. Overlopende activa 23
7.2.9. Eigen vermogen 23
7.2.10. Voorzieningen 23
7.3. Balans per 31 december 2023 24
7.4. Toelichting op de balans 25
7.4.1. Overlopende activa 25
7.4.2. Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 25
7.5. Niet in de balans opgenomen rechten/ verplichtingen 25
7.6. Overzicht baten en lasten 26
7.7. Lasten en baten - Toelichting 26
7.7.1. Lasten - Toelichting 26
7.7.2. Baten - Toelichting 26
7.8. Overzicht incidentele baten en lasten 27
7.8.1. Begrotingsrechtmatigheid 27
7.9. *Informatie in het kader van de Wet normering* bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 27
7.9.1. Gebeurtenissen na balansdatum 28
7.10. Rechtmatigheidsverantwoording 28
7.10.1. Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders 28
7.11. Conclusie 28

8. CONTROLEVERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT **29**

1. JAARVERSLAG: INLEIDING

In deze jaarrapportage wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen met betrekking tot het vraagafhankelijke vervoer van Valleihopper in 2023. In grote lijnen wordt daarbij "ingezoomd" op de ontwikkeling van:

- beleidsmatige aspecten;
- volumeontwikkelingen;
- kosten uitgevoerd vervoer, kosten ritaanname en kosten beheer inclusief nadere toelichtingen;
- kwaliteit dienstverlening.

Het tweede deel van dit verslag bevat de jaarrekening inclusief de verplichte paragrafen en beleidsindicatoren. Dit jaarverslag wordt afgesloten met de controleverklaring van de accountant.

2. BELEID EN ONTWIKKELINGEN

2.1 Inleiding

In dit hoofdstuk vindt u de aandachtspunten van wat er in 2023 op beleidsmatig gebied heeft plaatsgevonden bij Valleihopper.

2.1.1. Voortzetting compensatie

Doordat de ritvolumes nog steeds ruim onder de 80% blijven, zijn de contractpartners mede hierdoor hun winstoogmerk kwijtgeraakt en hebben zij daarom het beheerbureau dringend verzocht om wederom een compensatie toe te passen en zich te houden aan de contractuele afspraken. De vraag is bij de vervoerders neergelegd welke maatregelen en/of kosten zij zelf nog kunnen treffen c.q. reduceren. Dat heeft geleid tot een reductie van de totale vaste kosten van 20% naar 30%. Het zesde addendum van april 2022 tot en met december 2022 is hierop aangepast en de financiële gevolgen zijn in dit jaarverslag verwerkt. Het bestuur van BVO Valleihopper heeft, na juridisch advies, besloten om, gelet op de lagere volumes, ook in 2023 de compensatie te continueren. Het zesde addendum is daarop verlengd tot en met einde contractperiode. Mocht tussentijds het volume zodanig stijgen dat de 80% wordt gehaald, dan komt de compensatie te vervallen.

2.1.2. Beheersmaatregelen

Het bestuur van Valleihopper heeft het beheerbureau en de ambtelijke werkgroep Valleihopper eerder de opdracht gegeven om na beëindiging van het OV-vangnet in de Gelderse gemeenten vanaf 3 april 2022, mogelijke beheersmaatregelen in gang te zetten. Dit om Valleihopper toekomstbestendig te maken. Er lagen zowel inhoudelijke als financiële redenen aan ten grondslag om dit besluit te nemen.
Zes maatregelen waren daartoe in beeld. Drie maatregelen voor lokale invoering (eigen keuze gemeente) en drie maatregelen regionaal (gezamenlijke keuze van de acht gemeenten). Tijdens de Corona periode is bestuurlijk besloten om deze beheersmaatregelen on-hold te zetten. Door de aanhoudende lage ritvolumes was er geen directe noodzaak om deze maatregelen in te voeren, mede gelet op de uitkomst van het KTO. De regionale beheersmaatregelen die in beeld waren, worden meegewogen als kwaliteit verbetermaatregelen bij het opstellen van de Nota van Uitgangspunten (NvU).

2.1.3. Plan van Aanpak Inrichting Beheerbureau

Bij de transitie naar Barneveld is de voorwaarde gesteld dat er vaste medewerkers zouden komen binnen het Beheerbureau. Er zijn 3 personen (parttime) werkzaam op het Beheerbureau, waarvan 1 persoon al in vaste dienst is bij Barneveld. Rondom de zomerperiode zijn er 2 vacatures uitgezet. Hierop zijn een paar reacties binnengekomen, en met 1 daarvan is een gesprek gevoerd. Van beide kanten is afgezien van invulling voor de betreffende vacature. In het najaar is de vacature voor Financieel adviseur/contractbeheer wederom uitgezet en dit heeft geleid tot vaste invulling van de functie met ingang van 1-2-2024. De senior projectleider heeft m.i.v. 1-1-2024 een vast contract gekregen en is daarmee niet meer extern ingehuurd. Daarmee zijn in 2024 alle vaste medewerkers van het beheerbureau in dienst van de gemeente Barneveld.
Gedurende 2024 wordt met deze groep vaste medewerkers en een aantal werkgroep leden de nodige acties genomen om processen te (her)schrijven naar de huidige situatie en zo te werken naar een betere uitvoering en samenwerking binnen de ambtelijke werkgroep.

2.1.4. Verlenging DVO

De Dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente Barneveld en het Beheerbureau is met 2 jaar verlengd met de mogelijkheid deze nogmaals met een jaar te verlengen. Er zijn geen inhoudelijke wijzigingen doorgevoerd.

2.1.5. Besluit tot aanbesteden

De huidige contracten met de vervoerders en het callcenter lopen t/m 31 december 2024. Er was een mogelijkheid om de contracten door opdrachtgever drie keer te verlengen met

één jaar. Het bestuur van BVO Valleihopper heeft besloten om geen gebruik te maken van de verlengingsmogelijkheid. De voornaamste reden hiervoor is dat de volumes lager zijn dan destijds bij de aanbesteding was aangegeven en de kwaliteit/stiptheid minder is dan gewenst, in ieder geval bij één van de vervoerders. Deze heeft aangegeven het contract niet te willen verlengen. Daarop is door het bestuur besloten om alle contracten niet te verlengen. Voor de nieuwe contracten moet in 2024 een Europese aanbesteding worden gehouden. De leden van het Beheerbureau en een aantal beleidsmedewerkers van de ambtelijke werkgroep Basismobiliteit worden hiermee belast. Er is intern voldoende kennis aanwezig om dit traject goed uit te voeren. Onze ambitie is om te gaan voor verbetering van de kwaliteit van de dienstverlening.
Eind 2023 is gestart met het opstellen van de concept NvU. Een NvU die de kaders beschrijft voor het opstellen van de aanbestedingsdocumenten (leidraad / Programma van Eisen). De gemeenteraden ontvangen de NvU ter informatie, zodra deze is goedgekeurd door het Bestuur van BVO Valleihopper. De NvU wordt vastgesteld door de colleges van de deelnemende gemeenten. Eerder in het proces hebben de leden van de gemeenteraden de concept NvU ontvangen en zijn in de gelegenheid geweest om vragen te stellen. De gemeentelijke adviesraden en het reizigerspanel hebben ook de concept NvU ontvangen en hebben allemaal een reactie gegeven en zijn zo betrokken geweest bij het tot stand komen van de NvU.

2.1.6. Wijziging Wgr/Instellingsbesluit

Zoals u wellicht bekend is, vindt een wijziging plaats van de verordening Wet gemeenschappelijke regelingen. De uiterste ingangsdatum van deze nieuwe verordening is 1 juli 2024. Aangezien het Instellingsbesluit een afgeleide is van de Wgr. Verordening dient deze daarom ook te worden aangepast. De gemeenteraden moeten het nieuwe Instellingsbesluit vaststellen. In het eerste kwartaal van 2024 ontvangen de gemeenteraden het nieuwe Instellingsbesluit met daarbij aangegeven welke wijzigingen hebben plaatsgevonden. De wijzigingen hebben merendeels betrekking op de huidige uitvoering van BVO Valleihopper. Een aantal artikelen waren gebaseerd op de transitie vanuit regio Foodvalley naar de gemeente Barneveld en/of zijn niet meer actueel. De gemeenteraden ontvangen het Instellingsbesluit eerst om zienswijzen in te kunnen dienen. Als deze zijn verwerkt, stellen de colleges het Instellingsbesluit vast nadat zij toestemming hebben gevraagd aan de raden van de deelnemende gemeenten.

2.1.7. Duurzaamheid

Op basis van contractuele afspraken rijden alle voertuigen bij de vervoerders voor 90% elektrisch en voor 10% op groen gas, met uitzondering van de rolstoelbussen. De elektrische rolstoelbussen zijn in Q3 2023 ingezet, maar voldeden niet aan de verwachtingen van alle partijen. De actieradius was lager dan aangegeven en de oplaadtijd aanzienlijk langer. Ook de reizigers ondervonden veel hinder. Doordat de accu onder de bussen zit, is de opstap veel hoger en in verband met schuifdeuren kan er geen handgreep worden geplaatst. Daarop is besloten om deze rolstoelbussen voorlopig niet meer in te zetten en eerst de aandacht te richten op de kwaliteit van de dienstverlening. Het beheerbureau blijft hierover een vinger aan de pols houden en de ontwikkelingen op dit gebied volgen. In de aanbesteding wordt hier wederom aandacht aan geschonken.

2.1.8. Onderzoek onder inactieve pashouders

Sinds de uitbraak van Corona heeft Valleihopper te maken met een grote volumedaling van het aantal ritten. Na een aanvankelijke stijging van de volumes na de Corona periode, is deze blijven steken rond de 65% tot 70% van het niveau van voor Corona. Om meer zicht te krijgen op de oorzaken van de dalende reisfrequentie van de huidige pashouders, is door een onderzoeksbureau een enquête onder deze doelgroep gehouden. Uit het rapport blijkt dat men minder is gaan reizen omdat de behoefte om te reizen minder is geworden. Dit is vooral om persoonlijke redenen (eigen gezondheid, overlijden). Ook doet men vaker een beroep op een familielid of bekende. De uitkomst van het onderzoek heeft u ontvangen via een raadsinformatie brief en is te vinden op de website van Valleihopper.

2.1.9. Samenwerking (overeenkomst) Provincie Utrecht
Sinds 3 april 2022 verzorgt de provincie Gelderland zelf het Aanvullend Openbaar Vervoer via HaltetaxiRRReis. De verwachting was dat hierdoor mogelijk meer reizigers in het Wmo-vervoer terecht zouden komen. Tot op heden is een forse stijging uitgebleven.
De drie Utrechtse gemeenten kunnen nog wel gebruik blijven maken van het OV-vangnet door een nieuwe samenwerkingsovereenkomst met de provincie Utrecht tot eind 2024. Het beheerbureau Valleihopper blijft voor dit onderdeel uitvoeringsverantwoordelijk.

2.1.10. Tarieven 2023
Eind 2022 heeft het bestuur van BVO Valleihopper besloten om het tarief voor de Pashouders Wmo voor 2023 te verhogen. De reizigersbijdrage in 2023 is:

- Opstaptarief € 1,08.
- Kilometertarief blijft € 0,19 per kilometer.

3. KOSTEN EN VOLUMES

3.1. Inleiding

In dit hoofdstuk is het overzicht opgenomen van de kosten van Valleihopper in 2023. Daarbij is vervolgens ook een korte toelichting op de verschillende posten weergegeven en zijn de belangrijkste aspecten wat uitgebreider beschreven. De in de volgende paragrafen en in de tabellen opgenomen bedragen zijn exclusief BTW.

3.2. Kosten

In onderstaande tabel zijn de kosten van Valleihopper over 2023 weergegeven. Daarin zijn, naast de kosten van het vervoer en de ritaanname, ook de kosten van het beheerbureau verwerkt. Een toelichting op de vervoerskosten, de kosten van het callcenter en de kosten van het beheerbureau zijn in de volgende paragrafen opgenomen.

TABEL 1: KOSTEN EN OPBRENGSTEN VALLEIHOPPER REALISATIE 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	***2022***	**2023**	**2023**
Valleihopper			
Kosten callcenter:			
• vraagafhankelijk	€ 210.176	€ 250.271	€ 239.965
Kosten vervoer:			
• vraagafhankelijk	€ 3.166.024	€ 4.208.615	€ 3.559.234
Projectkosten			
Kosten beheerbureau	€ 372.569	€ 360.644	€ 356.809
Totaal lasten	**€ 3.748.769**	**€ 4.819.530**	**€ 4.156.008**
BATEN			
Bijdrage gemeenten	2.610.497	€ 4.036.279	€ 3.262.550
Bijdrage gebruikers	€ 440.985	€ 542.224	€ 486.611
Bijdrage Provincie	€ 697.287	€ 241.027	€ 406.847
Totaal baten	**€ 3.748.769**	**€ 4.819.530**	**€ 4.156.008**
Saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

3.3. Toelichting kosten

In onderstaande toelichting wordt kort ingegaan op de:

- Kosten callcenter
- Vervoerskosten
- Kosten beheerbureau

Per onderdeel wordt ook een uitsplitsing van de kosten per gemeente weergegeven.

3.3.1. Kosten callcenter (Kosten regie vraagafhankelijk vervoer)

Bij de aanbesteding en het contracteren van het vraagafhankelijk vervoer in 2019 is uitgegaan van het callcenter model.

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus in maart 2020 en de daling van het volume zijn vanaf juli 2020 met het callcenter maatwerk afspraken gemaakt. Daarbij is overeengekomen dat het tarief per declarabele kilometer/rit middels een opslag wordt verhoogd. Deze opslag dient ter dekking van de (vaste) kosten, die vanwege de volumedalingen door minder declarabele kilometers/ritten opgebracht moeten worden. De opslag is afhankelijk van de volumedaling. Deze daling wordt berekend aan de hand van de gerealiseerde volumes en de volumes die bij de aanbesteding zijn meegeleverd .

Deze afspraken zijn vastgelegd in een Addenda en zijn van toepassing tot en met 31 december 2024. Dezelfde termijnen en afspraken zijn van toepassing op de vervoerders.

Op basis van de bonus/malus regeling die in de contracten is vastgelegd, heeft het callcenter een bonus van € 6.019,26 ontvangen.

In tabel 2 is het aantal declarabele ritten 2023 per gemeente en provincie uitgesplitst.

TABEL 2: VOLUMES CALLCENTER 2023.

Omschrijving	**BEGROTING**	**REALISATIE**
BASISGEGEVENS	**2023**	**2023**
Valleihopper	**Aantal declarabele ritten**	**Aantal declarabele ritten**
Barneveld	22.348	13.594
Ede	97.329	66.509
Nijkerk	23.021	14.365
Renswoude	1.720	1.075
Rhenen	11.750	8.412
Scherpenzeel	3.132	3.508
Veenendaal	43.847	37.786
Wageningen	24.042	12.194
Provincie Utrecht		10.231
Totaal	**227.189**	**167.674**

Met de Provincie Utrecht zijn afspraken gemaakt voor het aanvullende openbaar vervoer in de Utrechtse gemeenten Rhenen, Renswoude en Veenendaal. De provincie Utrecht vergoedde in 2023 € 1,23 per rit voor de ritaanname. Dat betekent voor 2023 een bedrag van € 12.584,13.

Aan de hand van de totale kosten in 2023 en het aantal declarabele ritten komen de kosten voor de deelnemende gemeenten per rit uit op € 1,43.

In tabel 3 is de verdeling van de callcenterkosten voor het vraagafhankelijke vervoer weergegeven. De vergoeding wordt berekend conform de declarabele ritten uit tabel 2 en de kosten per declarabele rit à €1,43.

TABEL 3: VERDELING TOTAAL KOSTEN CALLCENTER VRAAGAFHANKELIJK VERVOER 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	***2022***	**2023**	**2023**
Valleihopper			
Barneveld	€ 18.662	€ 24.619	€ 19.466
Ede	€ 80.760	€ 107.218	€ 95.239
Nijkerk	€ 19.286	€ 25.360	€ 20.570
Renswoude	€ 1.230	€ 1.895	€ 1.539
Rhenen	€ 9.936	€ 12.944	€ 12.046
Scherpenzeel	€ 3.423	€ 3.450	€ 5.023
Veenendaal	€ 42.072	€ 48.302	€ 54.109
Wageningen	€ 16.081	€ 26.485	€ 17.461
Provincie GLD	€ 8.904		
Provincie Utrecht	€ 9.821		€ 14.511
Totaal	**€ 210.176**	**€ 250.271**	**€ 239.965**

Naast een vergoeding per declarabele rit ontvangt het callcenter ook nog een vergoeding voor de afgegeven OV-adviezen. Over 2023 was dit bedrag € 1.927 ex BTW. Deze kosten komen geheel voor rekening van de Provincie Utrecht.

De kosten voor het callcenter vallen lager uit dan begroot, omdat bij het opstellen van de begroting nog is uitgegaan van de volumes uit 2019. Deze waren een stuk hoger dan de volumes na de Corona uitbraak.

3.3.2. Kosten vervoer (Vraagafhankelijk vervoer)

De kosten van het vraagafhankelijke vervoer worden in eerste instantie bepaald door het aantal uit te voeren ritten en de declarabele kilometers.

In tabel 4 is het totaal aantal declarabele kilometers in 2023 per gemeente en provincie uitgesplitst.

TABEL4: AANTAL DECLARABELE KILOMETERS 2023.

Omschrijving	**BEGROTING**	**REALISATIE**
BASISGEGEVENS	**2023**	**2023**
Valleihopper	**Totaal Aantal declarabele kilometers**	**Totaal Aantal declarabele kilometers**
Barneveld	312.612	200.166
Ede	1.086.597	721.841
Nijkerk	338.896	209.340
Renswoude	24.173	14.483
Rhenen	153.982	102.515
Scherpenzeel	53.390	58.098
Veenendaal	496.156	401.267
Wageningen	284.923	144.464
Provincie GLD		
Provincie Utrecht		115.278
Totaal	**2.750.729**	**1.967.452**

Als gevolg van de uitbraak van het Coronavirus en de daling van het volume, zijn vanaf juli 2020 met de vervoerders maatwerk afspraken gemaakt.

Met de Provincie Utrecht zijn afspraken gemaakt voor het OV vangnet vervoer in de drie Utrechtse gemeenten. De provincie Utrecht vergoedde in 2023 € 1,72 per declarabele kilometer. Dat betekent voor 2023 een bedrag van € 197.917.

Voor het berekenen van de kosten van het vraagafhankelijk vervoer per gemeente zijn allereerst de in rekening gebrachte kosten bij de Provincie Utrecht in mindering gebracht. Daarna is, op basis van de geoffreerde tarieven in de laatste aanbesteding per vervoerder, per perceel plus de opslagen, een gewogen gemiddeld declarabel kilometertarief bepaald. Dat gemiddelde declarabel kilometertarief bedraagt in 2023 € 1,90 per declarabele kilometer.

In tabel 5 is de verdeling van vervoerkosten voor het vraagafhankelijke vervoer weergegeven. De vergoeding voor de verreden declarabele kilometer bedraagt de vergoedingen conform de declarabele kilometers uit tabel 4 en de kosten per declarabele kilometer € 1,90.

TABEL 5: VERDELING KOSTEN VRAAGAFHANKELIJK VERVOER 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***
LASTEN	***2023***
Valleihopper	
Barneveld	€ 379.947
Ede	€ 1.370.171
Nijkerk	€ 397.361
Renswoude	€ 27.491
Rhenen	€ 194.590
Scherpenzeel	€ 110.279

Veenendaal	€ 761.669
Wageningen	€ 274.216
Provincie GLD	
Provincie Utrecht	€ 197.917
Totaal	**€ 3.713.642**

In onderstaande tabel 6 is een overzicht weergegeven van de bijdrage van de provincie in de kosten van het vraagafhankelijk vervoer in 2023. De verdeling van deze bijdrage is gedaan op basis van het aantal declarabele kilometers per gemeente.

TABEL 6: VERDELING PROVINCIALE BIJDRAGE VRAAGAFHANKELIJK VERVOER (WMO) 2023.

Omschrijving		**BEGROTING**	**REALISATIE**
LASTEN	**2023**	**2023**	**2023**
Valleihopper	**Aantal declarabele Km.**		
Barneveld	200.166	€ 23.434	€ 22.285
Ede	721.841	€ 81.455	€ 80.363
Nijkerk	209.340	€ 25.405	€ 23.306
Renswoude	14.483	€ 1.812	€ 1.612
Rhenen	102.515	€ 11.543	€ 11.413
Scherpenzeel	58.098	€ 4.002	€ 6.468
Veenendaal	401.267	€ 37.194	€ 44.673
Wageningen	144.464	€ 21.359	€ 16.083
Provincie			
Totaal	**1.852.174**	**€ 206.204**	**€ 206.204**

Vanaf het tweede kwartaal 2022 is de Bonus/Malusregeling voor het vervoer weer geactiveerd. Dit heeft in 2023 geleid tot de volgende malussen per perceel:

- Perceel Barneveld/Nijkerk/Scherpenzeel € 40.836
- Perceel Ede/Wageningen € 64.626
- Perceel Renswoude/Rhenen/Veenendaal € 48.946

Conform bestuurlijke afspraak worden de malussen naar evenredigheid van de declarabele kilometers verdeeld over de gemeenten uit dat perceel. In tabel 7 zijn deze malussen per gemeente uitgesplitst.

TABEL 7: VERDELING MALUS VRAAGAFHANKELIJK VERVOER (WMO) 2023.

Omschrijving		**REALISATIE**
LASTEN	**2023**	**2023**
Valleihopper	**Aantal declarabele Km.**	
Barneveld	200.166	€ -17.481
Ede	721.841	€ -53.849
Nijkerk	209.340	€ -18.282
Renswoude	14.483	€ -1.368
Rhenen	102.515	€ -9.682
Scherpenzeel	58.098	€ -5.074
Veenendaal	401.267	€ -37.897
Wageningen	144.464	€ -10.777
Provincie		
Totaal	**1.852.174**	**€ -154.408**

In tabel 8 zijn de totaal kosten, de vergoeding voor de verreden ritten na aftrek van de Malus en de WMO-subsidie weergegeven.

TABEL 8: VERDELING TOTAAL KOSTEN VRAAGAFHANKELIJK VERVOER 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	***2022***	**2023**	**2023**
Valleihopper			
Barneveld	€ 308.296	€ 454.862	€ 340.182
Ede	€ 961.422	€ 1.581.038	€ 1.235.958
Nijkerk	€ 309.245	€ 493.106	€ 355.773
Renswoude	€ 19.960	€ 35.173	€ 24.511
Rhenen	€ 137.345	€ 224.049	€ 173.495
Scherpenzeel	€ 63.292	€ 77.685	€ 98.738
Veenendaal	€ 519.965	€ 721.925	€ 679.100
Wageningen	€ 204.052	€ 414.573	€ 247.356
Provincie GLD	€ 121.831		
Provincie Utrecht	€ 118.265		€ 197.917
Provinciale subsidie	€ 402.350	€ 206.204	€ 206.204
Totaal	**€ 3.166.024**	**€ 4.208.615**	**€ 3.559.234**

De kosten voor het vraagafhankelijk vervoer vallen lager uit dan begroot, omdat bij het opstellen van de begroting nog is uitgegaan van de volumes uit 2019. Deze waren een stuk hoger dan de volumes na de Corona uitbraak. De daling wordt voor een deel gecompenseerd doordat het tarief per declarabele kilometer hoger is dan begroot. Dit heeft te maken met de hogere NEA index in 2023. Daarnaast is, vanwege de lagere volumes, een compensatie betaald aan de contractpartners.

In tabel 9 is een overzicht weergegeven van de gerealiseerde reizigersbijdrage voor het vraagafhankelijke vervoer. De reizigersbijdrage, inclusief 9% BTW, bestaat in 2023 uit een opstaptarief van € 1,08 en een kilometertarief van € 0,19. De bedragen zijn exclusief BTW.

TABEL 9: VERDELING REIZIGERSBIJDRAGE VRAAGAFHANKELIJK VERVOER REALISATIE 2023.

Omschrijving	**REALISATIE**	**BEGROTING**	***REALISATIE***
BATEN	**2022**	**2023**	***2023***
Valleihopper			
Barneveld	€ 41.259	€ 60.810	€ 42.251
Ede	€ 130.960	€ 215.965	€ 152.965
Nijkerk	€ 42.915	€ 65.641	€ 46.139
Renswoude	€ 2.466	€ 4.700	€ 2.875
Rhenen	€ 18.376	€ 30.127	€ 21.678
Scherpenzeel	€ 8.029	€ 10.225	€ 12.049
Veenendaal	€ 70.196	€ 98.473	€ 86.028
Wageningen	€ 32.276	€ 56.283	€ 37.326
Provincie GLD	€ 42.639		
Provincie Utrecht	€ 51.870		€ 85.301
Totaal	**€ 440.985**	**€ 542.224**	**€ 486.611**

De opbrengst vanuit de reizigersbijdrage is ook lager dan begroot vanwege de daling van het aantal declarabele ritten en kilometers. Een deel van de daling wordt opgevangen door een hogere verhoging dan begroot van met name het opstaptarief in 2023.

3.3.3. Kosten beheerbureau

In onderstaande tabel zijn de kosten van het beheerbureau in 2023 weergegeven.

TABEL 12: KOSTEN BEHEERBUREAU REALISATIE 2023

Omschrijving	**REALISATIE**	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	**2022**	**2023**	***2023***
Valleihopper			
Personeel	€ 48.824	€ 148.985	€ 54.069
Klachtaanname	€ 13.443	€ 12.000	€ 11.262
Inhuur derden	€ 166.681	€ 34.333	€ 171.997
Vervoerpassen etc.	€ 3.904	€ 12.485	€ 3.831
Huisvesting en overhead	€ 71.600	€ 74.493	€ 71.600
Communicatie (druk + abo)	€ 13.127	€ 20.808	€ 6.566
KTO	€ 750	€ 10.404	€ 9.500
Klachtencie.	€ 1.363	€ 2.081	€ 853
Klachtensysteem	€ 17.277	€ 13.525	€ 13.152
Management Rapportage Tool VAV	€ 13.586	€ 13.525	€ 15.099
Accountantskosten	€ 21.758	€ 13.005	€ 2.870
Onvoorzien			€ 4.104 -/-
Bankkosten	€ 256	€ 5.000	€ 114
Totaal kosten	**€ 372.569**	**€ 360.664**	**€ 356.809**

De kosten van personeel betreffen de kosten van de projectmedewerker die in (vaste) dienst is van de gemeente Barneveld.

De kosten voor klachtaanname zijn de gemaakte kosten om de telefonische klachten te registreren en daarmee de telefonische bereikbaarheid van Valleihopper te waarborgen. Na de uitbraak van Corona in 2020 is besloten om deze taak uit te besteden.

De kosten van inhuur derden betreft alle inhuur van derden voor de uitvoering van de werkzaamheden van het beheerbureau. Naast de inhuur van de projectleider betreft het de inhuur van de contractbeheerder. Zoals al in 2.1.3. is aangegeven is het in 2023 nog niet gelukt om al het personeel via de gemeente Barneveld in dienst te nemen. Daarom is ook in 2023 gebruik gemaakt van externe inhuur. De totale kosten voor personeel en inhuur derden zijn daardoor hoger dan begroot.

De huisvestingskosten en overhead bestaan uit de huur van het kantoor en de daarbij behorende servicekosten conform de dienstverleningsovereenkomst tussen BVO Valleihopper en de gemeente Barneveld.

De kosten voor de vervoerspassen en de communicatie zijn fors minder dan begroot. Dat is onder meer te danken aan weinig kosten voor drukwerk.

De accountantskosten voor 2023 zijn lager dan begroot. Dat komt voor een groot deel omdat de accountant de jaarcontrole van 2023 in 2024 uitvoert. Deze kosten mogen volgens het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten (BBV) niet meer als nog te betalen opgenomen worden. Deze kosten zullen op het volgende boekjaar drukken.

De post Onvoorzien betreft de rente op de rekening courant. In 2023 was er weer sprake van een renteopbrengst over het saldo op de rekening courant.

In tabel 13 is de verdeling van de kosten van het beheerbureau over de gemeenten weergegeven. Conform afspraak worden deze kosten, na aftrek van de provinciale bijdrage, verdeeld op basis van het aantal inwoners op peildatum 1 januari 2021.

TABEL 13: VERDELING KOSTEN BEHEERBUREAU TOTAAL 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	**REALISATIE**
LASTEN	***2022***	**2023**	**2023**
Valleihopper			
Barneveld	€ 39.815	€ 53.618	€ 46.619
Ede	€ 78.664	€ 105.936	€ 92.108
Nijkerk	€ 28.936	€ 38.967	€ 33.881
Renswoude	€ 3.687	€ 4.966	€ 4.318
Rhenen	€ 13.408	€ 18.056	€ 15.700
Scherpenzeel	€ 6.722	€ 9.052	€ 7.870
Veenendaal	€ 44.407	€ 59.802	€ 51.997
Wageningen	€ 26.304	€ 35.424	€ 30.800
Provincie GLD	€ 105.102	€ 34.823	€ 34.823
Provincie Utrecht	€ 25.523		€ 38.693
Totaal	**€ 372.568**	**€ 360.644**	**€ 356.809**

3.4. Provinciale bijdrage

In de voorgaande paragrafen is bij diverse onderdelen aangegeven, dat een provinciale bijdrage voor het betreffende onderdeel wordt verstrekt.
In 2021 heeft BVO Valleihopper een subsidiebedrag ontvangen van € 1.119.654 voor de subsidie op het Wmo vervoer en de subsidie op de kosten van het contractbeheer. Dit betreft een voorschot (80%) van het toegezegde subsidiebedrag voor 2021, 2022 en 2023.

Met de Provincie Utrecht zijn ook afspraken gemaakt. Zij vergoeden op jaarbasis € 38.693 voor het contractbeheer.

In tabel 14 is een totaaloverzicht weergegeven van de provinciale bijdrage voor de realisatie 2022, begroting 2023 en realisatie 2023.

TABEL 14: OPBOUW PROVINCIALE VERGOEDING REALISATIE 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***	**BEGROTING**	**REALISATIE**
LASTEN	***2022***	**2023**	**2023**
Valleihopper			
Bijdrage beheer GLD	€ 105.102	€ 34.823	€ 34.823
Bijdrage beheer Utrecht	€ 25.523		€ 38.693
Subsidie WMO	€ 402.350	€ 206.204	€ 206.204
Bijdrage regie OV	€ 18.725		€ 14.511
Bijdrage OV	€ 240.096		€ 197.917
Totaal bruto bijdrage provincie	**€ 791.806**	**€ 241.027**	**€ 492.148**
-/- Eigen bijdrage reiziger	€ 94.509		€ 85.301
Totaal netto bijdrage provincie	**€ 697.287**	**€ 241.027**	**€ 406.847**

3.5. Specificatie Realisatie Valleihopper 2023

TABEL 15: SPECIFICATIE REALISATIE 2023.

REALISATIE 2023	***CALLCENTER***	**VERVOER**	**REIZIGERS-BIJDRAGE**	**BEHEERS-KOSTEN**	**TOTAAL**	**BEGROOT 2023**
Valleihopper						
Barneveld	€ 19.466	€ 340.182	€ 42.251	€ 46.619	€ 364.016	€ 472.289
Ede	€ 95.239	€ 1.235.958	€ 152.965	€ 92.108	€ 1.270.340	€ 1.578.227
Nijkerk	€ 20.570	€ 355.773	€ 46.139	€ 33.881	€ 364.086	€ 491.792
Renswoude	€ 1.539	€ 24.511	€ 2.875	€ 4.318	€ 27.492	€ 37.334
Rhenen	€ 12.046	€ 173.495	€ 21.678	€ 15.700	€ 179.562	€ 224.922
Scherpenzeel	€ 5.023	€ 98.738	€ 12.049	€ 7.870	€ 99.583	€ 79.962
Veenendaal	€ 54.109	€ 679.100	€ 86.028	€ 51.997	€ 699.177	€ 731.556
Wageningen	€ 17.461	€ 247.356	€ 37.326	€ 30.800	€ 258.291	€ 420.199
Provincie Utrecht	€ 14.511	€ 197.917	€ 85.301	€ 38.693	€ 165.821	
Provincie Subsidie		€ 206.204		€ 34.823	€ 241.027	€ 241.027
Totaal	**€ 239.965**	**€ 3.559.234**	**€ 486.611**	**€ 356.809**	**€ 3.669.397**	**€ 4.277.308**

4. VOLUMES EN KWALITEIT REGIE EN VERVOER

4.1. Inleiding

In dit hoofdstuk wordt kort ingegaan op de kwaliteit van de dienstverlening van zowel het callcenter als ook het vervoer.

De kwaliteit van de dienstverlening van Valleihopper wordt op een aantal punten gemeten, te weten:

- Regie:
  - Telefonie
- Klachten
- Vervoer:
  - Stiptheid
  - Omrijden (vraagafhankelijk vervoer)

In onderstaande tabel is het totaaloverzicht voor 2023 weergegeven. In de volgende paragrafen wordt dieper ingegaan op deze punten.

TABEL 16: TOTAALOVERZICHT KWALITEIT 2023.

Kwaliteit Criteria	Norm	Resultaat
Wachttijd telefonie (sec)	20-25	28
Stiptheid	90-95%	88,0%
Omrijden	90-95%	89,2%
Klachten	0,30%	0,33%

4.2. Regie

4.2.1. Telefonie

Ten aanzien van de telefonie is als kwaliteitscriterium gesteld dat de gemiddelde wachttijd van alle binnenkomende "calls" op de reserveringslijn vanaf 1 januari 2020 maximaal 25 seconden mag bedragen. In totaal zijn er in 2023 104.292 telefonische ritreserveringen binnengekomen. De gemiddelde wachttijd over 2023 bedroeg 28 seconden. Dit hoge gemiddelde wordt voornamelijk veroorzaakt door een zeer lange wachttijd in september. In deze maand waren de problemen in de uitvoering van het leerlingen- en zorgvervoer landelijk gezien het hoogst door de chauffeurstekorten. Dit heeft veel invloed gehad op de telefonie in het callcenter. Ook in de overige maanden van het tweede halfjaar was de gemiddelde wachttijd hoog. In het eerste halfjaar bedroeg de gemiddelde wachttijd 15 seconden.

4.3. Klachten

In totaal zijn er in 2023 -met betrekking tot het vraagafhankelijk vervoer- 713 klachten ingediend. Daarvan zijn er 553 gegrond bevonden (78%).
In 2023 bedroeg het aantal uitgevoerde ritten 167.674. Rekening houdend met het aantal uitgevoerde ritten, bedraagt het percentage gegronde klachten 0,33% over 2023.

De meest voorkomende gegronde klachten hadden betrekking op het te laat ophalen, duur van de rit of het niet ophalen van de klant. Andere klachten betroffen met name het gedrag van de chauffeur.

Zowel het aantal (gegronde) klachten is ook het % gegronde klachten ten opzichte van het aantal uitgevoerde ritten is gedaald ten opzichte van 2022.

In tabel 17 is het aantal gegronde klachten per gemeente opgenomen.

TABEL 17: AANTAL GEGRONDE KLACHTEN VRAAGAFHANKELIJK VERVOER REALISATIE 2023

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2022***	***2023***
Valleihopper	**Aantal gegronde klachten**	**Aantal gegronde klachten**
Barneveld	45	69
Ede	327	188
Nijkerk	54	72
Renswoude	1	7
Rhenen	10	36
Scherpenzeel	6	16
Veenendaal	102	106
Wageningen	86	41
OV	22	18
Totaal	**653**	**553**

In tabel 18 is het % gegronde klachten per uitgevoerde rit en per perceel opgenomen. Opvallend hierbij is de stijging in het perceel Barneveld/Nijkerk/Scherpenzeel. In de andere 2 percelen is sprake van een lichte daling en vallen daarmee net binnen de gestelde norm van 0,3%.

TABEL 18: % GEGRONDE KLACHTEN PER PERCEEL 2023

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2022***	***2023***
Valleihopper	**% gegronde klachten**	**% gegronde klachten**
Perceel Barneveld/Nijkerk/Scherpenzeel	0,31%	0,50%
Perceel Ede/Wageningen	0,53%	0,29%
Perceel Renswoude/Rhenen/Veenendaal	0,30%	0.29%

4.4. Vervoer

De kwaliteit van de dienstverlening van het vraagafhankelijk vervoer wordt gemonitord op twee elementen:

- Stiptheid
- Omrijden

4.4.1. Stiptheid

Met betrekking tot het op tijd rijden is bepaald dat reguliere ritten vraagafhankelijk vervoer binnen de afgesproken tijdmarges (15 minuten vóór of 15 minuten na het afgesproken ophaaltijdstip) moeten worden uitgevoerd. Voor prioriteitsritten/ritten met een gegarandeerde aankomsttijd geldt dat de aankomst maximaal 15 minuten vóór en 0 minuten na het afgesproken aankomsttijdstip mag liggen. Op basis van de aangeleverde ritinformatie is in het volgende overzicht procentueel aangegeven hoeveel ritten vraagafhankelijk vervoer in 2022 en 2023 tijdig zijn uitgevoerd.

TABEL 19: STIPTHEID REALISATIE 2023.

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2022***	***2023***
Valleihopper	**% stiptheid**	**% stiptheid**
Januari	93,4	89,7
Februari	90,5	89,0
Maart	88,9	89,2
April	89,2	87,9
Mei	88,1	86,4
Juni	85,7	86,9
Juli	85,5	88,8
Augustus	88,7	86,6
September	80,1	87,0
Oktober	87,3	89,6
November	86,6	87,0
December	85,6	87,9
Totaal	**87,5**	**88,0**

De stiptheid en daarmee de kwaliteit van de ritten staan nog steeds onder druk van chauffeurstekorten. Het gemiddelde is lager dan de gestelde normen. Dat is ook terug te zien in het aantal klachten en de opgelegde malussen.

4.4.2. Omrijden

Met betrekking tot het omrijden van het vraagafhankelijk vervoer is in de aanbesteding in het Programma van Eisen gesteld dat voor de kortere ritten (tot 10 kilometer) een maximale omrijdtijd van 15 minuten geldt en voor de ritten langer dan 10 kilometer de maximale omrijdtijd van 30 minuten mag bedragen.

In onderstaande tabel is aangegeven hoeveel procent van de uitgevoerde ritten vraagafhankelijk vervoer binnen de toegestane omrijdtijd is uitgevoerd.

TABEL 20: OMRIJDEN REALISATIE 2023

Omschrijving	***REALISATIE***	***REALISATIE***
BASISGEGEVENS	***2022***	***2023***
Valleihopper	**% omrijden**	**% omrijden**
Januari	92,1	89,8
Februari	90,3	89,0
Maart	90,1	88,7
April	90,6	89,0
Mei	90,3	88,2
Juni	89,5	88,2
Juli	90,1	91,2
Augustus	90,4	90,8
September	87,7	89,2
Oktober	88,4	89,8
November	87,8	89,0
December	89,2	88,4
Totaal	**89,7**	**89,2**

5. VERPLICHTE PARAGRAFEN

5.1. Risicobeheersing en weerstandsvermogen

5.1.1. Inleiding
Op grond van artikel 11 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet de BVO Valleihopper in de paragraaf weerstandsvermogen inzicht verschaffen in de robuustheid van de rekening. Het weerstandsvermogen van de BVO Valleihopper is het vermogen om niet structurele financiële tegenvallers te kunnen opvangen zodat de taken kunnen worden voortgezet. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit (zijnde de middelen waarover de BVO Valleihopper beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de regio. Conform het instellingsbesluit van de BVO Valleihopper zal het weerstandsvermogen een bedrag gelijk aan 3% van de jaarlijkse exploitatielast niet te boven gaan.

5.1.2. Financiële kengetallen
De berekeningsmethode voor de financiële kengetallen is via een ministeriële regeling voorgeschreven. Hiermee wordt de (onderlinge) vergelijkbaarheid (van gemeenschappelijke regelingen) bevorderd.

Rekening 2023	
Netto schuldquote	0%
Solvabiliteitsratio	0%
Structurele exploitatieruimte	0%

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.
De solvabiliteitsratio daarentegen geeft het eigen vermogen weer als percentage van het totale balanstotaal.

Omdat Valleihopper geen eigen vermogen en geen schulden heeft is zowel de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio als de structurele exploitatieruimte 0%.

5.1.3. Rente
In 2023 is € 4.104 aan rente ontvangen.

5.1.4. Risico's
1. Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid;
2. Risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid;
3. Risico's voortvloeiend uit de samenwerking met andere gemeenten en instanties;
4. Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden;
5. Risico's voortvloeiend uit voor de regio niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen.

Ad.1 Risico's voortvloeiend uit het eigen beleid
Er zijn geen risico's voortvloeiend uit eigen beleid. Eventuele tekorten op de exploitatie worden evenredig opgevangen door de deelnemende gemeenten conform het instellingsbesluit van de BVO Valleihopper.

Ad.2 Risico's voortvloeiend uit het beleid van een hogere overheid
Geen.

Ad.3 Risico's voortvloeiend uit de samenwerking met andere gemeenten en instanties
Geen.

Ad.4 Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden
Valleihopper heeft geen eigen kantoorinboedel, maar maakt gebruik van de faciliteiten van de gemeente Barneveld. Risico's voortvloeiend uit het doen / nalaten van derden zijn afgedekt door de verzekering van de gemeente Barneveld.

Ad. 5 Risico's voortvloeiend uit voor de regio niet te beïnvloeden autonome ontwikkelingen.
Inflatieontwikkeling loon- en prijsstijging. Deze ontwikkeling wordt meegenomen in de gemeentelijke bijdragen.

5.1.5. Reserves
Omdat jaarlijks het resultaat wordt verrekend onder de deelnemers, heeft de BVO Valleihopper geen eigen reserves. In het instellingsbesluit van Valleihopper is het uitgangspunt opgenomen dat de deelnemers er steeds voor zorgen dat de BVO over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.

5.2. Financiering

5.2.1. Algemeen
Het financieringsvraagstuk van de BVO Valleihopper is van een beperkte omvang. Dit heeft vooral te maken met het feit dat de bedrijfsvoeringsonderdelen worden afgenomen van de gemeente Barneveld en het grootste deel van de bestedingen bestaat uit kosten voor inhuur of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zijn om die reden slechts beperkt.

5.2.2. Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt in 2023 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming. In de begroting van 2023 is dit een bedrag van € 4.036.279. De kasgeldlimiet bedraagt dan € 343.084.

5.2.3. Rente-risiconorm
Om het herfinancieringsrisico voor de samenwerkingsverbanden te beperken is een norm ingesteld waaraan de samenwerkingsverbanden worden getoetst: de rente-risiconorm.
Om de risico's van hogere renten bij noodzakelijke herfinancieringen en/of renteherzieningen te beperken, mag het totaal van de leningen die moeten worden geherfinancierd of waarvan de rente moet worden herzien, jaarlijks niet meer dan 20% van de totale vaste schuld per 1 januari bedragen.
Dit is in 2023 niet van toepassing op Valleihopper.

5.3. Bedrijfsvoering

5.3.1. Inleiding
Artikel 14 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht de BVO Valleihopper om in elk geval de stand van zaken en de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering te geven.

5.3.2. Financiën
De cijfers van de begroting zijn het referentiekader voor deze jaarrekening. De hoofdindeling van het jaarverslag in een algemeen en een financieel deel van voorgaande jaren is gehandhaafd. Er is rekening gehouden met de BBV-voorschriften.

5.3.3. Dienstverleningsovereenkomst

Voor 2023 is met de gemeente Barneveld een dienstverleningsovereenkomst gesloten. De gemeente Barneveld zorgt voor:

- Het verschaffen van werkplekken en werkplekondersteuning voor het personeel van de bedrijfsvoeringsorganisatie.
- Expertise op het gebied van HRM, financiële dienstverlening, juridische advisering en inkoop, ICT, communicatie en facilitair advies. De inzet zal in hoofdzaak op afroepbasis geschieden.
- De afhandeling en betaling van betaalbaar gestelde facturen van de contractpartijen waarmee de bedrijfsvoeringsorganisatie contracten heeft afgesloten of subsidie aan heeft verleend.

5.3.4. Geconstateerde onrechtmatigheden, oorzaken en de in gang gezette verbeteracties.

5.3.4.1 Inkoop en aanbesteding

Ten aanzien van inkoop zijn voor het jaar 2023 onrechtmatige inkopen geïdentificeerd voor een bedrag van € 105.761- in verband met niet naleven van de (Europese) aanbestedingsrichtlijnen.

De overschrijding is veroorzaakt doordat er lange tijd onduidelijkheid is geweest over de toekomstige taken van het Beheerbureau en de daaraan te koppelen formatie. In 2022 is hiervoor een evaluatie gehouden en is in 2023 het formatievraagstuk verder ambtelijk uitgewerkt. In september 2023 heeft het bestuur hierover een besluit genomen. Parallel hieraan is in de zomer van 2023 geprobeerd de twee posities middels werving in te kleden. Dat was niet succesvol. In het najaar van 2023 is met de ingehuurde projectleider overeenstemming gekomen over een vast dienstverband per 1 januari 2024. De positie van contractbeheerder is ook per 1 januari 2024 middels een DAS procedure ingevuld waarbij ervan uitgegaan wordt dat dit nog van tijdelijke aard zal zijn.

5.3.4.2 M&O Beleid

Het bestuur heeft geconcludeerd dat er momenteel geen M&O beleid bestaat. Dit beleid zal in 2024 verder uitgewerkt moeten worden.

5.4. Verbonden partijen

BVO Valleihopper heeft geen verbonden partijen, zoals bedoeld in de BBV-voorschriften.

6. BELEIDSINDICATOREN

6.1. Formatie
De toegestane formatie voor 2023 is 0 fte. Er heeft in 2023 hier geen mutatie op voor gedaan.

6.2. Bezetting
De werkelijke bezetting op 1-1-2023 en 31-12-2023 was 0 fte. In heel 2023 is er geen bezetting geweest.

6.3. Apparaatslasten
De totale apparaatslasten voor 2023 zijn: 0. Er is geen personeel in dienst.

6.4. Externe inhuur
De indicator externe inhuur wordt uitgedrukt in het % van de kosten van de externe inhuur ten opzichte van de kosten van de totale loonsom + totale kosten van de inhuur externen. Deze indicator is 100%. Valleihopper had in 2023 geen eigen personeel en heeft derhalve voor de uitvoering volledig gebruik gemaakt van inhuur van derden. Daarbij is voor een deel personeel ingehuurd via de gemeente Barneveld conform de Dienstverleningsovereenkomst.

6.5. Overhead
De indicator Overhead wordt uitgedrukt in het % van de kosten van de overhead ten opzichte van de totale realisatie. De overhead bedraagt € 0.

7. JAARREKENING

7.1. Algemene grondslagen

7.1.1. Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

7.1.2. Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

7.2. Vaste Activa

7.2.1. Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

7.2.2. Immateriële vaste activa

N.v.t.

7.2.3. Materiële vaste activa

N.v.t.

7.2.4. Financiële vaste activa

N.v.t.

7.2.5. Voorraden

N.v.t.

7.2.6. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar

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

7.2.7. Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

7.2.8. Overlopende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

7.2.9. Eigen vermogen

N.v.t.

7.2.10. Voorzieningen

N.v.t.

7.3. Balans per 31 december 2023

In onderstaande tabel is de balans (activa en passiva) weergegeven.

		Bedragen x € 1
Activa		
Omschrijving	**Boekwaarde 31-12-2023**	**Boekwaarde 31-12-2022**
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	**174.456**	**154.825**
BTW te vorderen	174.456	154.825
Liquide middelen	**1.884**	**8.069**
Bankrekeningen	1.884	8.069
Overlopende activa	**846.725**	**542.664**
Nog te ontvangen voorschotbedragen	837.085	527.696
Vooruitbetaalde bedragen	9.640	14.968
Totaal vlottende activa	***1.023.065***	***705.558***
Totaal Activa	**1.023.065**	**705.558**
Passiva		
Omschrijving	**Boekwaarde 31-12-2023**	**Boekwaarde 31-12-2022**
Eigen vermogen	-	-
Voorzieningen	-	-
Totaal vaste passiva	-	-
Vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar	-	-
Overlopende passiva	**1.023.065**	**705.558**
Nog te betalen bedragen (verplichtingen)	285.346	705.558
Voorschotbedragen overheidslichamen	737.720	
Totaal vlottende passiva	***1.023.065***	***705.558***
Totaal Passiva	**1.023.065**	**705.558**

7.4. Toelichting op de balans

- **Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar**
  N.v.t.

- **Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**
  Deze schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

- **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korten dan één jaar**
  Deze post betreft BTW te vorderen: € 174.456.

- **Liquide middelen**
  Deze post betreft het saldo van de bankrekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is € 1.884.

- **Schatkistbankieren**
  Met ingang van 2014 zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht liquiditeitsoverschotten af te storten bij het Rijk.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag verslagjaar	1.000	1.000	1.000	1.000
Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	587	401	397	1
Ruimte onder het drempelbedrag	413	599	603	999
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

7.4.1. Overlopende activa

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

- Nog te ontvangen voorschotbedragen: deze post bedraagt € 846.725. Het gaat met name om nog te ontvangen gemeentelijke bijdragen (€ 837.085).
- Vooruitbetaalde bedragen: deze post bedraagt € 9.640. Het gaat hier om een vooruitbetaalde jaarfactuur.

7.4.2. Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze post wordt onderscheiden betreft nog te betalen bedragen (verplichtingen): € 1.023.065. Dit betreft met name nog te betalen na-declaraties van de vervoerders (€ 285.346) en voorschotbedragen overheidslichamen (€ 737.720)

7.5. Niet in de balans opgenomen rechten/ verplichtingen

- Contract tot en met 31-12-2024 met Callcenter / PZN.
- Contract tot en met 31-12-2024 met vervoerders Van Driel en Maasbuurt.
- Dienstverleningsovereenkomst tot en met 31-12-2025 met gemeente Barneveld.

7.6. Overzicht baten en lasten

Omschrijving	**BEGROTING**	***REALISATIE***
LASTEN	**2023**	**2023**
Valleihopper		
Kosten callcenter:		
• vraagafhankelijk	€ 250.271	€ 239.965
Kosten vervoer:		
• vraagafhankelijk	€ 4.208.615	€ 3.559.234
Projectkosten		
Kosten beheerbureau	€ 360.644	€ 356.809
Totaal lasten	**€ 4.819.530**	**€ 4.156.008**
BATEN		
Bijdrage gemeenten	€ 4.036.279	€ 3.262.550
Bijdrage gebruikers	€ 542.424	€ 486.611
Bijdrage Provincie	€ 241.027	€ 406.847
Totaal baten	**€ 4.819.530**	**€ 4.156.008**
Saldo baten en lasten	**€ 0**	**€ 0**

7.7. Lasten en baten - Toelichting

7.7.1. Lasten - Toelichting

Kosten callcenter:
Dit betreffen de kosten voor het callcenter voor de ritaanname en klantenservice. Zij ontvangen daarvoor een vergoeding per declarabele rit. Daarbovenop is in 2023 een opslag afgesproken vanwege de volumedalingen als gevolg van de Coronacrisis.

Kosten vervoer:
Dit betreffen de kosten voor het uitvoeren van het vervoer voor de Valleihopper. Vervoerders ontvangen daarvoor een vergoeding per declarabele kilometer. Daarbovenop is in 2023 een opslag afgesproken vanwege de volumedalingen als gevolg van de Coronacrisis.

Projectkosten:
Dit betreffen de kosten om de Valleihopper op een correcte manier uit te laten voeren. Hieronder vallen o.a. de personeelslasten en huisvesting.

7.7.2. Baten - Toelichting

Bijdrage Provincie:
De provincie Utrecht draagt bij door de kosten voor de uitvoering van het OV vangnet te betalen. De provincie Gelderland draagt bij middels een subsidie voor het WMO vervoer en het contractbeheer.

Bijdrage Gebruikers:
Voor het gebruik van Valleihopper betalen de gebruikers een reizigersbijdrage. Deze bijdrage bestaat uit een opstaptarief en een bijdrage per reizigerskilometer. Deze bijdrage wordt verrekend met de bijdragen van de gemeenten.

7.8. Overzicht incidentele baten en lasten

In 2023 zijn geen incidentele kosten gemaakt.

7.8.1. Begrotingsrechtmatigheid

Op het totaalniveau is geen sprake van overschrijding. Alle kosten worden gedekt uit de bijdragen van provincie en gemeenten.

7.9. Informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Valleihopper. Het voor Valleihopper toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

De leden van het bestuur van Valleihopper vallen onder het begrip topfunctionaris als bedoeld in de WNT, maar ontvangen van Valleihopper geen bezoldiging. Er is geen sprake van een ambtelijk eindverantwoordelijke van de BVO Valleihopper die aangemerkt zou moeten worden als topfunctionaris zoals bedoeld in de WNT. Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet Valleihopper op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het "overzicht van baten en lasten in de jaarrekening" het volgende opnemen:

Gegevens 2023 **bedragen x € 1**	n.v.t.
Functiegegevens[5]	n.v.t.
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2023	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	n.v.t.
Dienstbetrekking?[8]	n.v.t.
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Subtotaal	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	n.v.t.
Bezoldiging	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	n.v.t.

Onderstaand overzicht betreft de topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2023	
J.M. de Heer	Wethouder gemeente Barneveld
P. de Pater	Wethouder gemeente Ede
R. Windhouwer	Wethouder gemeente Nijkerk
K. Eskes	Wethouder gemeente Renswoude
J.G. Boerkamp	Wethouder gemeente Rhenen
H. Vlastuin	Wethouder gemeente Scherpenzeel
M.R. Beek	Wethouder gemeente Veenendaal
E. Bijleveld	Wethouder gemeente Wageningen

7.9.1. Gebeurtenissen na balansdatum
N.v.t.

7.10. Rechtmatigheidsverantwoording

7.10.1. 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 BVO Valleihopper toe in hoeverre 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, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 29 maart 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 3% van de totale lasten en is daarmee vastgesteld op € 124.680.

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

8. CONTROLEVERKLARING ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT