

Gemeenschappelijke Regeling

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

CONCEPT-JAARREKENING 2014

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag	3	
2. Paragrafen	4	
2.1. Weerstandsvermogen	4	
2.2. Financiering	5	
2.2.1. Schatkistbankieren voor decentrale overheden		5
2.3. Bedrijfsvoering	5	
2.4. BTW	5	
2.5. Verbonden partijen	6	
2.6. Organisatiegegevens	6	
2.7. Ondertekening	7	
3. Jaarrekening	8	
3.1. Grondslagen van de financiële verslaglegging	8	
3.1.1. Inleiding		8
3.1.2. Balans		8
3.2. Balans per 31 december 2014 in €	9	
3.3. Resultatenrekening	10	
3.4. Toelichting beheerskosten 2014 in €	11	
3.5. Toelichting exploitatiekosten per 31 december 2014 in €	12	
3.6. Toelichting totaal per 31 december 2014 in €	12	
3.7. Samenwerkingsbijdrage OV van de provincie	13	
3.8. Toelichting op de balans per 31 december 2014	14	
3.8.1. Schatkistbankieren		16
3.8.2. Niet uit de balans blijvende verplichtingen		16
3.9. Verschillenanalyse op de beheerskosten	17	
4. Overige gegevens	18	
4.1. Rechtmatigheid	18	
4.2. Voorstel bestemming resultaat	18	
4.3. Controleverklaring	18	
5. Bijlagen	21	
5.1. Kengetallen	21	
5.2. SiSa 2014	22	
5.3. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)	23	

1. Jaarverslag

In het jaar 2014 is voor de Gemeenschappelijke Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Regio Brabant Noordoost ook een soort 'kanteling' ingezet. Met de gemeenteraadsverkiezing in maart 2014 is een nieuw bestuur gekozen en aangetreden. Dit bestuur is met voortvarendheid begonnen aan de voorbereidingen om een nieuwe bestuurlijke visie voor de GR-KCV op te stellen.

De formulering van de nieuwe Samenwerkingsovereenkomst 2016-2020 met de provincie én de aanloop naar de nieuwe aanbesteding van het Regiotaxivervoer vormen de bouwstenen voor de bestuurlijke visie 2015-2020. De visie wordt in 2014 / begin 2015 ambtelijk voorbereid en eind maart 2015 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Daarna worden de gemeenteraden geïnformeerd, zodat de definitieve bestuurlijke visie begin juli 2015 vastgesteld kan worden.

Het contract voor het Wmo- OV Regiotaxivervoer met Munckhof Taxi BV eindigt per 1-1-2017. Dit is inclusief de maximale verlengingsperiode van 2 jaar. Medio 2015 wordt begonnen met de voorbereidingen voor de nieuwe aanbesteding. De uitgangspunten zijn de keuzes die in de bestuurlijke visie zijn vastgelegd.

De transitie AWBZ naar de Wmo per 1-1-2015 is vanuit de 13 gemeenten in een gezamenlijk beleid verricht; de gemeenten hebben met zorgaanbieders afspraken gemaakt voor de begeleiding van de AWBZ-cliënten onder de Wmo. Voor 2015 blijven de afspraken met reeds geïndiceerde cliënten gehandhaafd en op de nieuwe instromers worden de regels van de Wmo-Verordening toegepast.

De NEA-index voor 2014 was 2,8% en dit zorgde voor een matige verhoging van het tarief dat wij betaalden voor het Wmo- en OV Regiotaxivervoer. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waarin de NEA-index exponentieel hoog was.

De 3 pilots in het project Land van Cuijk zijn eind 2014 afgerond.

Veel gemeenten zetten actief in op het indiceren van Wmo-klanten volgens De Kanteling. Vanaf begin 2014 hebben 7 gemeenten het aantal declarabele zones voor het Regiotaxivervoer gemaximaliseerd op 700 per jaar.

In 2014 koos het Reizigersplatform een nieuw dagelijks bestuur. De samenwerking tussen ons bestuur, Servicepunt Regiotaxi en het Reizigersplatform kreeg op basis van nieuwe afspraken en vertrouwen een positieve impuls.

In 2014 is begonnen met de bouw van een website waarop alle vormen van regionale en lokale mobiliteit in Noordoost-Brabant getoond worden. De website is toegankelijk voor alle inwoners van de regio en maakt het mogelijk om direct een reis van A naar B te plannen, waarbij de relevante vervoersvormen (openbaar vervoer, buurtbus, trein, taxi, fiets, auto, Regiotaxi, vrijwilligersvervoer, autodelen en carpoolen) getoond worden. De website gaat in april 2015 'live' .

Het jaar 2014 is een jaar geweest van actieve bestuur- en beleidsvoering op het onderdeel Regiotaxi. De uitwerking hiervan wordt vanaf 2015 duidelijk zichtbaar.

2. Paragrafen

2.1. Weerstandsvermogen

In opdracht van het bestuur wordt momenteel onderzocht hoe de GR het weerstandsvermogen in de toekomst bepaalt. De concept nota weerstandsvermogen en risicomangement wordt medio mei voorgelegd en in het AB van 6 juli wordt hierover een besluit genomen.

Onze GR is een openbaar lichaam dat als een publiek rechtelijk rechtspersoon is ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), door 13 gemeenten in de regio Noordoost-Brabant en de provincie Noord-Brabant.

Het openbare lichaam is verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoersysteem (CVV) Regiotaxi. Dit systeem wordt onder de werknaam 'Regiotaxi' uitgevoerd.

Voor de beheerskosten geldt een taakstellende begroting en worden niet uitgegeven middelen gereserveerd voor toekomstige tekorten en worden als zodanig benoemd als weerstandsvermogen.

Binnen het openbare lichaam wordt voor de exploitatiekosten geen weerstandsvermogen opgebouwd en zijn risico's voor de deelnemende partijen. Hier is sprake van outputfinanciering met een open eind karakter.

De Reserves bedragen in totaliteit ultimo 2014 € 1.525.259. In onderstaand tabel is het verloop van de Reserves in 2013 en 2014 weergegeven:

Reserve	2013		2014	
Stand 1 januari	€	790.793	€	1.381.043
Verwerkte mutaties reserves				
Bij: jaarrekening 2012 en besluit 2013-03 bonus 2012	€	176.240	€	
Af: besluit 2013-03 uitbetaling aan gemeenten	€	-/- 80.028	€	
Bij: besluit 2013-03 BTW	€	49.202	€	50.017
	€	<u>**936.207</u>	€	<u>50.017</u>
			€	1.431.060
Voorgestelde mutaties reserves				
Bij: resultaat beheerskosten	€	100.214	€	37.629
Bij: resultaat exploitatiekosten	€	333.438	€	60.824
Bij: Rentebaten en soortgelijke baten	€	13.137	€	1.465
Af: Rentelasten en soortgelijke lasten	€	-/- 1.953	€	-/- 5.719
			€	94.199*
Stand per 31 december	€	<u>1.381.043</u>	€	<u>1.525.259</u>

*De bestemming van de reserves staat opgenomen in par. 4.2. voorstel bestemming resultaat.

** Toelichting op de € 936.207 bij 2013

Op 17 februari 2014 is aan alle leden van het Algemeen Bestuur besluit 2014-01 met toelichting gemaald. De Algemene Reserve van € 936.207 wordt middels dit besluit onderverdeeld in diverse Reserves met ieder een eigen bestemming. Op 4 maart 2014 is aan alle leden van het Algemeen Bestuur medegedeeld dat met een meerderheid van stemmen besluit 2014-01 is aangenomen.

De verdeling is als volgt:

1. Reserve BTW	€	49.202
2. Reservering voor ontslag	€	600.000
3. Weerstandsvermogen	€	37.000
4. Reserve projecten	€	250.005
	€	<u>936.207</u>

2.2. Financiering

2.2.1. Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Met ingang van december 2013 is het schatkistbankieren ingevoerd.

Schatkistbankieren betekent dat alle overtollige middelen (geld op de bankrekeningen) naar de schatkist gaan. Wij zijn verplicht tot deelname (openbaar lichaam) en de verplichting is verankerd in de wet Fido

Overtollige middelen zijn alle saldi op bankrekeningen, die gesaldeerd kunnen worden, zodat alleen het netto-saldo als overtollig wordt beschouwd, rekening houdend met de drempel. Rekenend met de drempel blijft in ieder geval € 250.000,00 op de lopende rekening van de GR staan.

De GR opende hiervoor een nieuwe bankrekening die losstaat van de reguliere rekeningen en alleen gebruikt wordt voor het schatkistbankieren. Schatkistbankieren is gebaseerd op het principe van zero-balancing. De rente-inkomsten vervallen hierdoor nagenoeg.

2.3. Bedrijfsvoering

Het Servicepunt Regiotaxi voert namens onze GR de regie over het Wmo- en OV Regiotaxivervoer en ziet erop toe dat de contractafspraken met de vervoerder worden nageleefd.

De taken en werkzaamheden van het Servicepunt bestaan uit:

- het voeren van de financiële administratie; daartoe behoort ook het opstellen van de kadernota, begroting en jaarrekening;
- projectmanagement en toezicht houden op procesvoering;
- optimaliseren van de kwaliteit en toezicht houden op de contractafspraken Wmo- en OV personenvervoer;
- overleg met de opdrachtnemer;
- overleg en contact met bestuur en beleidsambtenaren van de GR-KCV;
- het geven van presentaties en voorlichting op locatie;
- aanvragen van provinciale subsidies in het kader van de kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's);
- informatie geven aan klanten, klachtiname, afhandeling en beoordeling van klachten;
- samenwerking met belangengroeperingen, GGA, Reizigersplatform, Regionaal Overleg Brabant en overige stakeholders;
- overleg met de Regiotaxiorganisaties Midden-Brabant, West-Brabant, Den Bosch en provincie;
- aanleveren van managementrapportages en kengetallen op structurele en incidentele basis ter ondersteuning van het uit te voeren beleid;
- uitvoering van beleidsmaatregelen GR-KCV;
- voeren van ambtelijk secretariaat voor het Dagelijks Bestuur, Algemeen Bestuur en Ambtelijke Organisatie;
- actieve signaleringsfunctie op het gebied van ontwikkelingen binnen het personenvervoer;
- vanaf 1-1-2015 is het Servicepunt het regionale info- en meldpunt voor burgerinitiatieven op het gebied van kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's);
- vanaf 1-1-2015 is het Servicepunt het info- en meldpunt voor de nieuwe website www.ikwilvervoer.nl die in 2014 is ontwikkeld in opdracht van de GR-KCV voor alle inwoners van Noordoost-Brabant.

Het Servicepunt ontvangt jaarlijks een bijdrage van de 13 gemeenten op basis van inwoneraantal. De provincie draagt bij met een vast bedrag uit de Samenwerkingsbijdrage OV.

De bezetting van het Servicepunt is ongewijzigd ten opzichte van 2013: 3,1 fte.

De jaarlijkse accountantscontrole wordt verzorgd door PwC.

2.4. BTW

Wij zijn ondernemer voor de omzetbelasting en met ingang van 01-01-2012 BTW verschuldigd over haar activiteiten. De kosten en opbrengsten in de jaarrekening zijn exclusief BTW.

Wij ontvangen van de provincie een samenwerkingsbijdrage OV wat inclusief BTW is. Over deze samenwerkingsbijdrage wordt BTW afgedragen. Met besluit 2013-03 nemen wij het standpunt in dat over de bijdrage die gebruikt wordt voor dekking van de exploitatiekosten, 6% BTW wordt afgedragen en voor de bijdrage aan de beheerskosten en projecten 21%. Het verschil tussen 6% en 21% wordt gereserveerd voor het geval dat de Belastingdienst een correctie toepast.

2.5. Verbonden partijen

Onze GR wordt gevormd door de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Maasdonk, Mill en Sint Hubert, Oss (Lith), Sint Anthonis, Sint-Oedenrode, Uden, Veghel en de provincie Noord-Brabant. Alle verbonden partijen zijn vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur (AB). De bevoegdheden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur (DB) liggen vast in de regeling Kleinschalig Collectief Vervoer.

2.6. Organisatiegegevens

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

Doelstelling

Onze GR verricht diensten voor de aangesloten overheden, overeenkomstig de gekregen opdrachten. De diensten betreffen verschillende vormen van personenvervoer die in opdracht van overheden wordt verricht. De werkzaamheden bestaan uit contractbeheer, ontwikkeling binnen aangegeven kaders en ondersteuning van het bestuur. Geredeneerd vanuit de visie en de doelstellingen van de partners, leidt bundeling van vervoerstromen met soortgelijke eigenschappen tot regionaal voordeel.

Wij hebben hierin vooralsnog geen uitvoerende taak; in het DB, AB en de ambtelijke organisatie (AO) komen de betrokken belanghebbenden op gezette tijden bij elkaar.

De basis van de samenwerking bestaat uit:

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

De gemeenten zijn ook verantwoordelijk voor door de gemeente zelf aangewezen inwoners (bv minima en/of senioren).

Het AB kan besluiten om op verzoek van een of meer partners, de regie te voeren over (delen van) dit vervoer.

Dienst	Financiële verantwoordelijkheid exploitatie
Regiotaxi Algemeen	Provincie Noord-Brabant
Minima Oss	Gemeente Oss
Wmo	Deelnemende gemeenten

De huidige samenstelling van het Dagelijks Bestuur is:

<u>Naam</u>	<u>Standplaats</u>	<u>Functie</u>
De heer J. Joon	Grave	Voorzitter
De heer R. Wijdeven	Bernheze	Bestuurslid
Mevrouw J. Hendriks-van Kemenade	Sint-Oedenrode	Bestuurslid
De heer R. van Heugten	's Hertogenbosch	Gedeputeerde
Mevrouw V. Extra	Oss	Ambtelijk Secretaris

2.7. Ondertekening

Oss, 6 juli 2015

Origineel ondertekend door:

De heer J. Joon, voorzitter

3. Jaarrekening

3.1. Grondslagen van de financiële verslaglegging

3.1.1. Inleiding

Onderstaande samenvatting van de grondslagen, waarop de financiële verslaglegging is gebaseerd, is bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening is opgemaakt in navolging van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten daarvoor aangeeft.

Onze GR is ondernemer voor de omzetbelasting en met ingang van 01-01-2012 BTW verschuldigd over haar activiteiten. De kosten en opbrengsten in de jaarrekening zijn exclusief BTW.

3.1.2. Balans

De toegepaste waarderingsgrondslagen zijn als volgt:

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Debiteuren

De debiteuren worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Het debiteurenrisico wordt als zeer minimaal beschouwd omdat het vorderingen zijn op overheidslichamen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen het weerstandsvermogen, bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten. Het weerstandsvermogen dient om incidentele tegenvallers in de beheerskosten, exploitatiekosten op te vangen.

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan het Algemeen Bestuur een bepaalde bestemming heeft meegegeven. Dit zijn vermogensbestanddelen die alleen in de aangegeven richting zijn aan te wenden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.2. Balans per 31 december 2014 in €

ACTIVA	31-12-2014		31-12-2013		
Vlottende activa					
Vorderingen					
Debiteuren	€	551.554	€	592.295	
Uitzetting in Rijks schatkist	€	1.257.666	€	1.268.134	
Overlopende activa	€	145.456	€	162.320	
		€	1.954.676	€	2.022.749
Liquide middelen		€	213.500	€	291.588
Totaal activa		€	<u>2.168.176</u>	€	<u>2.314.337</u>

PASSIVA	31-12-2014		31-12-2013		
Reserves					
Reserve beheerskosten	€	148.400		37.000	
Reservering voor ontslag	€	600.000		600.000	
Reserve BTW	€	99.217		49.202	
Reserve projecten	€	583.443		250.005	
Nog te verdelen resultaat boekjaar	€	94.199		444.836	
		€	1.525.259	€	1.381.043
Crediteuren		€	281.542	€	348.104
Kortlopende schulden					
Pensioen, sociale lasten en belasting	€	12.990	€	10.791	
Reservering vakantiegeld	€	0	€	5.324	
Nog te betalen kosten	€	309.262	€	519.060	
BTW Samenwerkingsbijdrage OV	€	39.123	€	50.015	
		€	361.375	€	585.190
Totaal passiva		€	<u>2.168.176</u>	€	<u>2.314.337</u>

3.3. Resultatenrekening

Bekostigd uit de Samenwerkingsbijdrage OV (zie par 3.7)

Exploitatie	Werkelijk 2013		Werkelijk 2014	
Baten				
Bijdrage exploitatiekosten OV/Wmo	€	3.197.234	€	2.732.055
Bijdrage bonus	€	362.284	€	159.526
Bijdrage vanuit Provincie als Dekking exploitatie	€	333.438	€	260.823
Totaal baten		3.892.956		€ 3.152.404
Lasten				
Exploitatiekosten OV/Wmo	€	3.197.234	€	2.932.054
Bonus OV/Wmo voor Munckhof	€	186.044	€	159.526
Totaal lasten	€	3.383.278	€	3.091.580
Resultaat voor bestemming op exploitatie	€	509.678	€	60.824
Beheer	Werkelijk 2013		Begroting 2014	Werkelijk 2014
Baten				
Bijdrage beheerskosten	€	368.834	€ 313.977	€ 313.981
Bijdrage project	€	3.772	€	€ 47.979
Provinciale subsidie tbv ontwik/impl. MARIS#	€	17.964	€	€ 0
Provinciale subsidie tbv land van Cuijk#	€	41.914	€	€ 152.674
Provinciale subsidie tbv substitutie WMO#	€	9.937	€	€ 0
Provinciale subsidie tbv OV-haltewijzer#	€	6.158	€	€ 0
Provinciale subsidie tbv Trainéeship gem. Uden#	€	7.890	€	€ 0
Provinciale subsidie tbv evaluatie#				€ 6.790
Totaal baten	€	456.469	€ 313.977	€ 521.424
Lasten				
Personele kosten	€	270.178	€ 246.366	€ 361.966
Overige kosten	€	116.903	€ 67.611	€ 71.812
Totaal lasten	€	387.081	€ 313.977	€ 433.778
Resultaat voor bestemming op beheer	€	69.388	€	€ 87.646
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	€	13.137	€	€ 1.465
Rentelasten en soortgelijke lasten	€	-/- 1.953	€	€ -/- 5.719
Resultaat voor bestemming op baten/lasten	€	11.184	€	€ -/- 4.254
Resultaat voor bestemming				
Resultaat voor bestemming op exploitatie	€	509.678	€	€ 60.824
Resultaat voor bestemming op beheer	€	69.388	€	€ 87.646
Resultaat voor bestemming op baten/lasten	€	11.184	€	€ -/- 4.254
Totaal Resultaat voor bestemming	€	590.250	€	€ 144.216
Mutaties reserves				
Exploitatie Besluit 2013-03 bonus 2012	€	-/-176.240	€	€ 0
Beheer Besluit 2013-03 punt 3 BTW 0%	€	80.028	€	€ 0
Beheer Besluit 2013-03 punt 5 BTW aanpassing	€	-/- 49.202	€	€ -/- 50.017
Rekeningresultaat	€	444.836	€	€ 94.199

3.4. Toelichting beheerskosten 2014 in €

KCV Brabant Noordoost			2014			Periode: t/m dec 2014			
Winst- en verliesrekening	Totaal			GR-WMO-OV			Projecten		
	Begroot	Prognose	Afwijking	Begroot	Prognose	Afwijking	Begroot	Prognose	Afwijking
Overige vergoedingen	0	207.443	207.443	0	0	0	0	207.443	207.443
Bijdrage beheerskosten	313.978	313.981	3	313.978	313.981	3	0	0	0
Totaal opbrengsten	313.978	521.424	207.446	313.978	313.981	3	0	207.443	207.443
Personeel in dienst	235.816	204.413	31.403	235.816	204.413	31.403	0	0	0
Kosten inhuur derden	0	145.606	-145.606	0	0	0	0	145.606	-145.606
Overige personeelskosten	10.551	11.948	-1.397	10.551	11.920	-1.369	0	28	-28
Totaal personeelskosten	246.367	361.966	-115.599	246.367	216.333	30.034	0	145.634	-145.634
Totaal Overige bedrijfskosten	67.611	71.812	-4.201	67.611	5.232	62.379	0	66.580	-66.580
Totaal bedrijfslasten	313.978	433.778	-119.800	313.978	221.565	92.413	0	212.213	-212.213
Bedrijfsresultaat	0	87.645	87.645	0	92.416	92.416	0	-4.770	-4.770
Financiële baten en lasten	0	-2.691	-2.691	0	-2.691	-2.691	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	0	-1.564	-1.564	0	-1.564	-1.564	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoef.	0	83.391	83.391	0	88.161	88.161	0	-4.770	-4.770

Uitsplitsing overige vergoedingen

	Totaal	GR-WMO-OV	Projecten
Bijdrage project:			
Provincie reisapp	47.979		47.979
Provinciale subsidie tbv evaluatie	6.790		6.790
Provinciale subsidie:tbv Land van Cuijk	152.674		152.674
	<u>207.443</u>		<u>207.443</u>

3.5. Toelichting exploitatiekosten per 31 december 2014 in €

Resultatenrekening exploitatiekosten 2014	WMO-OV
	Werkelijk
Bijdrage exploitatiekosten OV/WMO	2.732.055
Bijdrage vanuit Provincie als Dekking exploitatie	260.823
Bijdrage bonus	159.526
Totaal bijdrage exploitatiekosten	3.152.404
Exploitatiekosten OV/WMO	2.932.054
Bonus OV/Wmo voor Munckhof	159.526
Totaal exploitatiekosten	3.091.580
Resultaat exploitatiekosten voor bestemming	60.824
Mutatie reserve	0
Totaal mutaties reserve	0
Resultaat exploitatiekosten na bestemming	60.824

3.6. Toelichting totaal per 31 december 2014 in €

Resultatenrekening 2014	Totaal	
		Werkelijk
Resultaat voor bestemming		
Resultaat voor bestemming op exploitatie		60.824
Resultaat voor bestemming op beheer		87.646
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1.465	
Rente lasten en soortgelijke lasten	-/- 5.719	
Resultaat voor bestemming op baten/lasten		-/- 4.254
Totaal resultaat voor bestemming		144.216
Mutaties reserves		
Beheer Besluit 2013-03 punt 5 BTW aanpassing	-/- 50.017	
Totaal mutaties reserves		-/- 50.017
Rekeningresultaat		94.199

3.7. Samenwerkingsbijdrage OV van de provincie

Samenwerkingsbijdrage OV 2014	€ 648.200
AF: BTW 21%	<u>€ 112.497</u>
Samenwerkingsbijdrage OV netto	€ 535.703

Het nettobedrag aan Samenwerkingsbijdrage OV is besteed aan:

Bijdrage beheerskosten 2014	€ 115.416
Project land van Cuijk	€ 152.674
Evaluatie samenwerkingsovereenkomst	€ 6.790
Dekking exploitatiekosten WMO	<u>€ 260.823</u>
Totaal netto besteed	€ 535.703

Saldo € 0

Toelichting

De samenwerkingsbijdrage OV die wij voor 2014 hebben ontvangen, bedraagt € 648.200 inclusief BTW.

Voor het bepalen van het netto te besteden bedrag is uitgegaan van het hoogste BTW-tarief van 21%.

Met besluit 2013-03 is besloten dat wij over de dekking slechts 6% BTW afdragen.

Het verschil tussen de berekende 21% en de af te dragen 6% is opgenomen in de balans en uiteindelijk in de "Reserve BTW". Mocht er een correctie gemaakt worden door de Belastingdienst, dan wordt dit betaald uit deze Reserve.

Voor 2014 staat onder kortlopende schulden een bedrag van € 39.123 bij BTW Samenwerkingsbijdrage OV. Dit bedrag wordt in 2015 toegevoegd aan de Reserve BTW.

3.8. Toelichting op de balans per 31 december 2014

ACTIVA

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€

Debiteuren

Per 31 december nog te vorderen voor:

Exploitatiekosten Wmo 2013	0	578.410
Exploitatiekosten Wmo 2014	551.554	0
Bonus 1 ^e halfjaar 2013	<u>0</u>	<u>13.885</u>
	<u>551.554</u>	<u>592.295</u>

Uitzetting in Rijks schatkist

	<u>1.257.666</u>	<u>1.268.134</u>
--	------------------	------------------

Overlopende activa

Rente rekeningen	40	13.137
Bonus 2 ^e halfjaar 2013 nog te ontvangen van gemeenten	0	88.044
Bonus 2 ^e halfjaar 2014 nog te ontvangen van gemeenten	58.846	0
Nog te ontvangen subsidie Provincie inzake Reisapp	12.979	0
Nog te ontvangen BTW	73.591	50.015
Smile	<u>0</u>	<u>11.124</u>
	<u>145.456</u>	<u>162.320</u>

Liquide middelen

Rabobank	213.500	291.588
Rabobank spaarrekening	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>213.500</u>	<u>291.588</u>

PASSIVA

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Reserves		
Stand per 1 januari	1.381.043	790.795
Besluiten (zie pagina 5)	50.017	145.412
Resultaat boekjaar (zie pagina 5)	<u>94.199</u>	<u>444.836</u>
Stand per 31 december	<u>1.525.259</u>	<u>1.381.043</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren		
Per 31 december was nog te betalen aan:		
Munckhof	257.872	298.356
Smile klachtensysteem	0	13.460
Stichting Zet	16.875	27.459
Overige crediteuren	<u>6.795</u>	<u>8.829</u>
	<u>281.542</u>	<u>348.104</u>
Nog te betalen kosten		
Accountantskosten	12.000	11.000
Bonus aan Munckhof	58.846	88.044
Munckhof	236.359	255.391
BTW 4 ^e kwartaal en suppletie 2012	0	158.338
Overige kosten	<u>2.057</u>	<u>6.287</u>
	<u>309.262</u>	<u>519.060</u>
Pensioen, sociale lasten en belasting	<u>12.990</u>	<u>10.791</u>
Reservering vakantiegeld^o	<u>0</u>	<u>5.324</u>
Eventueel af te dragen BTW Samenwerkingsbijdrage provincie	<u>39.123</u>	<u>50.015</u>

^o Door voortschrijdend inzicht en uitvoering van de BBV is met ingang van 1 januari 2014 geen vakantiegeld meer gereserveerd.

3.8.1. Schatkistbankieren

Het verloop van het schatkistbankieren in 2014 is opgenomen in onderstaande tabel:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
2014				
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	213	247	246	192
Ruimte onder het drempelbedrag	37	3	4	58
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
Berekening drempelbedrag				
2014				
Begrotingstotaal 2014	314			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	314			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	19.187	22.448	22.642	17.706
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	213	247	246	192

3.8.2. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In onderstaande tabel zijn de langlopende contracten met leveranciers opgenomen.

Leverancier	Inzake	Einddatum	Jaarlijkse kosten	Opzeggen per
Munckhof	Vervoer Wmo/OV	31-12-2016	€ 3.240.000	
Gemeente Oss	Huur –	31-12-2016	€ 10.000	Vier jaar
Multicard	Yoonidata	31-12-2016	€ 12.000	Maand
Securebit	Software licentie	31-12-2016	€ 6.300	
Smile	Klachtenregistratie		€ 11.150	Jaar
Cybox	Domeinnaam		€ 325	Jaar

3.9. Verschillenanalyse op de beheerskosten

Hieronder een verschillenanalyse die betrekking heeft op de tabel in par. 3.4. Toelichting beheerskosten 2014 in €. De tabel is opgedeeld in 3 blokken, zijnde blok 1 – Totaal, blok 2 – GR-WMO-OV (de beheerskosten die begroot zijn), blok 3 – Projecten.

De verschillenanalyse heeft betrekking op blok 2 en blok 3.

Verschillenanalyse blok 2 – GR-WMO-OV:

Personeelskosten GR-WMO-OV (€ 30.034)

Het overschot bestaat uit de volgende componenten:

- -/- € 1.200 (incidenteel nadeel) het samenstellen van functieomschrijvingen van de medewerkers Regiotaxi, niet begroot.
- € 31.400 (incidenteel voordeel).
Met ingang van 1 augustus 2013 zijn de medewerkers van de GR in dienst gekomen van de GR en niet meer ingehuurd via IBN en uitzendbureaus. Met ingang van 01-10-2012 is de bezetting teruggebracht met 32 uur. Dit is het effect over 2014.

Overige bedrijfskosten GR-WMO-OV (€ 62.379)

Het overschot bestaat uit de volgende componenten:

- € 50.017 (incidenteel voordeel), BTW-correctie van 2013 die in 2014 aan de reserve wordt toegevoegd.
- € 10.000 (incidenteel voordeel), de post onvoorzien is niet gebruikt.
- € 7.900 (incidenteel voordeel) voor de kwaliteitsverkenner - weinig ingevulde formulieren ontvangen, voor communicatie – kantoorartikelen – drukwerk, voor reizigersplatform, voor algemene kosten..
- € 5.800 (incidenteel, nadeel), voor accountantskosten, ict en portokosten.

Financiële baten en lasten (-/- € 2.691)

Het tekort bestaat uit de volgende componenten:

- € -/-2.800 (structureel nadeel), bankkosten voor de lopende rekening (350) en voor schatkistbankieren (2.450).
- € -/- 1.337 (incidenteel nadeel), betaalde rente over de suppletie BTW 2012.
- € 1.464 (structureel voordeel), ontvangen rente van schatkistbankieren.

Bijzondere baten en lasten (-/- € 1.564)

Het tekort bestaat uit:

- € -/-1.564 (incidenteel nadeel), boete naheffingsaanslag suppletie BTW 2012.

Verschillenanalyse blok 3 – Projecten:

- Voor de projecten zijn geen begrotingen opgenomen.
- De uitsplitsing van de overige vergoedingen is opgenomen in par. 3.4.
- De personele kosten is inhuur derden zijnde de uren die gefactureerd zijn door bijv. Stichting Zet.
- De overige bedrijfskosten zijn de reiskosten, activiteitenkosten e.d.

4. Overige gegevens

4.1. Rechtmatigheid

Conform artikel 17 van onze GR, provinciewet, gemeentewet en Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten zijn verordeningen ex artikel 216 en 217 provinciewet vastgesteld. Op basis van voorgaande wordt een accountantscontrole uitgevoerd.

4.2. Voorstel bestemming resultaat

Het resultaat na bestemming bedraagt € 94.199. In besluit 2014-07 is besloten de dekking van de exploitatiekosten van € 60.824 toe te voegen aan de Reserve projecten en het restant van € 33.375 toe te voegen aan het Weerstandsvermogen. Uit de reserve Projecten is € 250.000 geormerkt voor de kosten van het aanbestedingstraject in 2015 (zie besluit 2014-08).

	<u>01-01-2014</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>31-12-2014</u>
1. Reserve BTW	€ 99.217	€ 0	€ 99.217
2. Reservering voor ontslag	€ 600.000	€ 0	€ 600.000
3. Weerstandsvermogen	€ 148.400	€ 33.375	€ 181.775
4. Reserve projecten	€ 583.443	€ 60.824	€ 644.267
	<u>€ 1.431.060</u>	<u>€ 94.199</u>	<u>€ 1.525.259</u>

4.3. Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

5. Bijlagen

5.1. Kengetallen

Onderstaand het inwoneraantal per gemeente op 31-12-2011.

KCV Brabant Noordoost Inwoneraantallen	
Bernheze	29.802
Boekel	9.967
Boxmeer	28.397
Cuijk	24.648
Grave	12.799
Landerd	15.066
Maasdonk	11.259
Mill & St. Hubert	10.926
Oss	84.639
Sint Anthonis	11.803
Sint Oedenrode	17.910
Uden	40.805
Veghel	37.553
Totaal	335.574

	Munckhof				Contractperiode 2006-2010 Connexxion				
	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Wmo									
Aantal ritten	181.359	204.957	201.339	179.920	172.345	169.915	169.651	175.876	187.282
Aantal zones	646.775	730.419	722.729	634.409	612.015	605.978	609.054	636.030	660.755
OV									
Aantal ritten	35.564	35.425	35.750	38.233	36.172	40.864	44.742	47.797	54.760
Aantal zones	136.003	139.499	143.242	150.753	146.999	170.229	184.801	193.358	217.222
OV Oss (Minima)									
Aantal ritten	7.128	8.477	8.896	8.343	7.781	8.459	9.343	10.026	10.570
Aantal zones	21.004	23.356	24.399	22.588	22.461	24.828	27.455	27.671	28.282

Een verklaring voor de daling van het aantal ritten en betaalde zones voor Wmo is het instellen van maximaal 700 declarabele zones per jaar en aanpassing van het indiceringsproces.

5.2. SiSa 2014



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05</i>
1		Samenwerkingsbijdrage OV beschikking 3660214		€ 648.200	€ 0		
		Kopie beschikkingsnummer		Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10</i>
1		Samenwerkingsbijdrage OV beschikking 3660214		€ 648.200	€ 0		Ja

5.3. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op GR KCV Brabant Noordoost van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor GR KCV Brabant Noordoost is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van het Dagelijks en Algemeen Bestuur; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionaris

Bedragen x € 1	V. Extra
Funcctie	Secretaris
Duur dienstverband in 2014	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	
Bezoldiging	
Beloning	59.535
Belastbare onkostenvergoedingen	835
Beloningen betaalbaar op termijn	10.739
Totaal bezoldiging	71.109
Toepasselijk WNT-maximum	204.866
Gegevens 2013	
Funcctie in 2013	Secretaris
Duur dienstverband in 2013	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Bezoldiging	
Beloning	61.116
Belastbare onkostenvergoedingen	697
Beloningen betaalbaar op termijn	12.848
Totaal bezoldiging 2013	74.661

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	Functie	Bezoldiging						Toepasselijk WNT-maximum
		Bedragen x € 1	Duur dienstverband in 2014	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	
Baudet, A.	Voorzitter		1/1 – 10/6	0	0	0	0	17.286
Delhez, M.	Lid DB/AB		1/1 – 10/6	0	0	0	0	11.524
de Bruijn, R.	Lid DB/AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	11.524
van Heugten, R.	Lid DB/AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	11.524
v.d. Loo, T.	Lid AB		1/1 – 10/6	0	0	0	0	11.524
Hendriks – van Haren, W.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	11.524
Adams, G.	Lid AB		1/1 – 10/6	0	0	0	0	11.524
Raaijmakers, P.	Lid AB		1/1 – 10/6	0	0	0	0	11.524
v.d. Ven, R.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	11.524
van Schipstal, E.	Lid AB		1/1 – 10/6	0	0	0	0	11.524
Aben, R	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	11.524
Hendriks – van Kemenade, J.	Lid DB/AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	11.524
van Rinsum., R.	Lid DB/AB		1/1/ - 31/12	0	0	0	0	11.524
Wijdeven, R.	Lid AB		1/1 – 10/6	0	0	0	0	11.524
Willems, H.	Lid AB		10/6 – 31/12	0	0	0	0	11.524
Nielen, J.	Lid AB		10/6 – 31/12	0	0	0	0	11.524
Joon, J.	Voorzitter		10/6 – 31/12	0	0	0	0	17.286
Roelofs, J.	Lid AB		10/6 – 31/12	0	0	0	0	11.524
van Daal, H.	Lid AB		10/6 – 31/12	0	0	0	0	11.524
van Merwerode, M.	Lid AB		10/6 – 31/12	0	0	0	0	11.524
Goijaarts, J.	Lid AB		10/6 – 31/12	0	0	0	0	11.524
Gegevens 2013								
Baudet, A.	Voorzitter		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Delhez, M.	Lid DB/AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
de Bruijn, R.	Lid DB/AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
van Heugten, R.	Lid DB/AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
v.d. Loo, T.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Hendriks – van Haren, W.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Adams, G.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Raaijmakers, P.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
v.d. Ven, R.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
van Schipstal, E.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Aben, R	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Hendriks – van Kemenade, J.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
van Rinsum., R.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	
Wijdeven, R.	Lid AB		1/1 – 31/12	0	0	0	0	