



Gemeenschappelijke Regeling

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

CONCEPT

JAARSTUKKEN 2016

Inhoudsopgave

Jaarverslag	3
1. Ontwikkelingen en mijlpalen	4
2. Financiële paragrafen	6
2.1. Weerstandsvermogen	6
2.2. Financiering	6
2.3. Bedrijfsvoering	7
2.4. BTW	7
2.5. Verbonden partijen	7
2.6. Organisatiegegevens	8
2.7. Ondertekening	9
3. Jaarrekening 2016	10
3.1. Waarderingsgrondslagen jaarrekening	10
3.2. Balans per 31 december 2016	11
3.3. Rekening van baten en lasten over 2016	12
3.4. Toelichting op de balans per 31 december 2016	13
3.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016	16
3.6. Verschillenanalyse op de beheerkosten	16
3.7. Samenwerkingsbijdrage OV van de Provincie	17
3.8. Toelichting op projecten en reserves	17
3.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)	18
4. Overige gegevens	19
4.1. Rechtmatigheid	19
4.2. Controleverklaring	19
5. Bijlagen	23
5.1. Kengetallen	23

Jaarverslag

Voorwoord

Geachte lezer,

Terugkijkend naar 2016 stond dit jaar in het teken van de aanbesteding Regiotaxivervoer in onze regio. Na de zomer van 2016 heeft de GR Kleinschalig Collectief Vervoer (GR-KCV) de gunning voor het vervoer Regiotaxi Noordoost-Brabant definitief afgegeven.

Zorgvervoercentrale (ZCN) uit Rotterdam is vanaf 1 januari 2017 de Opdrachtnemer. Alle Regiotaxiriten worden door Vervoerservice Van Driel uit Oss gereden. Van Driel is de onderaannemer van ZCN.

Met deze nieuwe gunning is de goede samenwerking met Munckhof BV uit Horst na 6 jaar afgerond.

Parallel aan dit nieuwe contract is eind 2016 het bestuurlijk project 'Stip aan de horizon' opgestart. 2016 is ook het jaar van de professionalisering van onze website www.ikwilvervoer.nl Hoofdstuk 1 geeft een korte beschrijving van deze en andere ontwikkelingen.

De samenwerking met de Provincie Noord-Brabant en ons Reizigersplatform verloopt voor beide partijen op transparante wijze. Er wordt wederzijds goed gebruik gemaakt van deskundige inbreng van partijen. Dit versterkt het beoogde doel van samenwerking en maakt ons sterker in gezamenlijke ambities.

Onze GR-KCV heeft in 2016 verder gebouwd aan een gezonde en stevige basis. Naar onze verwachting zal dit effect zeker merkbaar zijn voor onze klanten. Wij zien samen met onze klanten, onze leveranciers en U het jaar 2017 met vertrouwen tegemoet.

J. Joon

Bestuursvoorzitter GR-KCV

d.d. 10 juli 2017

1. Ontwikkelingen en mijlpalen

1.1. Nieuw contract uitvoering Regiotaxivervoer

Eind 2016 liep het contract met Munckhof uit Horst definitief ten einde. In 2016 is het nieuwe bestek opgesteld en vond de beoordeling van de ingediende offertes plaats. De uiteindelijke gunning is zonder bezwaarprocedures afgerond. De nieuwe Opdrachtnemer Zorgvervoercentrale (ZCN) Totaalvervoer uit Rotterdam heeft voldaan aan de 2 belangrijkste gunningscriteria, namelijk 60% kwaliteit en 40% prijs. Deze keuze in het bestek is gemaakt om de kwaliteit van het Regiotaxivervoer voor onze klanten in de ruimste zin van het woord te waarborgen. De tarieven per zone zijn getransmigreerd naar tarieven per kilometer. Hiermee is ook de financiële aansluiting naar de tarieven in het openbaar vervoer gemaakt. Voor onze klanten is deze transmigratie kostenneutraal gedaan. De klant betaalt in de Regiotaxi Noordoost-Brabant voor het vooraf afgesproken afgelegde aantal kilometers. Er zijn nieuwe voertuigen aangeschaft door Vervoerservice Van Driel waarin ook gepind kan worden. Het Servicepunt Regiotaxi is contractbeheerder namens de GR-KCV en voert structureel, en indien nodig dagelijks, controles uit op de uitvoeringskwaliteit. De bonusregel is afgeschaft. Met de nieuwe vervoerder is vanaf 2017 een malusregeling afgesproken.

1.2. Bestuurlijke Visie 2016-2020 / Project 'Stip aan de horizon'

In 2016 heeft het Bestuur van de GR-KCV een ambtelijke projectgroep opdracht gegeven om onderzoek te laten doen naar de mogelijkheden voor de inrichting van het doelgroepenvervoer in de regio. De projectgroep werkt aan een ontwikkelperspectief voor het doelgroepenvervoer en in het bijzonder het Wmo-vervoer in onze regio. Eind 2017 worden de eerste resultaten aan het Algemeen Bestuur gepresenteerd. De eerste fase van dit project richt zich op gesprekken en interviews met vertegenwoordigers van de 11 aangesloten gemeenten en de Provincie Noord-Brabant. Doel van deze gesprekken is het inventariseren van de ideeën en vraagstukken die er zijn over de inrichting van het doelgroepenvervoer, alsmede het peilen van het draagvlak.

1.3 NEA-index 2016

De NEA-index voor 2016 was 1,2%. Dit percentage leidde tot een verhoging van het tarief dat gemeenten en Provincie betaalden voor het Wmo- en OV Regiotaxivervoer.

1.4. Tarieven eigen bijdragen

De tarieven voor de klanten van Regiotaxi Noordoost-Brabant (NB: Wmo-pashouders, OV-reizigers en Minima Oss) zijn in 2016 niet verhoogd.

1.5. Professionalisering website www.ikwilvervoer.nl

Versie 2.0 van ikwilvervoer.nl is uitgebreid voor andere deelnemers. In 2016 zijn de Provincie Overijssel (inclusief Twente) en Regio West-Brabant aangehaakt. Intentieverklaringen liggen er inmiddels ook namens de Provincie Gelderland en Zuid-West Nederland. De website heeft inmiddels haar bestaansrecht bewezen en biedt ook voor de KMO's (kleinschalige mobiliteitsoplossingen en vrijwilligersvervoer) toegang.

1.6. Samenwerking met Reizigersplatform

Het Reizigersplatform en haar bestuur zijn actief betrokken bij alle onderwerpen die er voor onze klanten toe doen: de bestuurlijke visie, aanbesteding, en de veranderingen in het sociaal domein. De communicatie naar elkaar is open en met respect.

2. Financiële paragrafen

2.1. Weerstandsvermogen

In opdracht van het bestuur onderzochten we hoe de GR-KCV het weerstandsvermogen in de toekomst bepaalt. In het AB van 6 juli 2015 is hierover een besluit genomen. In de nota Weerstandsvermogen is een aantal risico's opgenomen, waarnaar wij korthedshalve verwijzen. Het gaat om risico's zoals het uitvallen van medewerkers, systemen, huurverhoging en faillissementen van leveranciers van cruciale systemen. Tevens is afgesproken om bij de jaarrekening de ratio weerstandsvermogen opnieuw te berekenen.

Bij een weerstandsvermogen van € 533.128 (weerstandsvermogen ad € 535.991 verminderd met het nadelig resultaat over 2016 ad € 2.863) en een berekende risicowaarde van € 382.850 bedraagt de ratio voor het weerstandsvermogen 1,38. Hiermee bevindt de ratio zich 0,02 punt onder 1,4. Bij een ratio van boven 1,4 is in de nota Weerstandsvermogen bepaald dat het Dagelijks Bestuur met een voorstel komt om een bestemming aan het overschot te geven. Het Dagelijks Bestuur stelt dan ook voor om voor 2016 geen uitkering te doen aan de gemeenten.

Onze GR is een openbaar lichaam dat als een publiek rechtelijk rechtspersoon is ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), door 12 gemeenten in de regio Noordoost-Brabant en de Provincie Noord-Brabant. Het openbare lichaam is verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoersysteem (CVV) Regiotaxi. Dit systeem voeren we uit onder de werknaam 'Regiotaxi'.

Voor de beheerkosten geldt een taakstellende begroting en worden niet uitgegeven middelen gereserveerd voor toekomstige tekorten en benoemen we deze als weerstandsvermogen.

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

De Reserves bedragen in totaal ultimo 2016 € 871.417. In onderstaand tabel is het verloop van de reserves in 2016 en 2015 weergegeven:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Stand per 1 januari	1.134.288	1.525.259
Verwerkte mutaties reserves:		
Af: besluit 2014-08 kosten aanbesteding	-250.000	-110.918
Af: besluit 2016-07 uitkering uit weerstandsvermogen	-64.947	-248.785
Bij: besluit 2013-03 BTW	0	39.123
Af: vrijval Reserve BTW	0	-138.340
	<u>-314.947</u>	<u>458.920-</u>
	819.341	1.066.339
Voorgestelde bestemming resultaat:		
Bij: toevoeging weerstandsvermogen	52.076	67.949
Stand per 31 december	<u><u>871.417</u></u>	<u><u>1.134.288</u></u>

2.2. Financiering

2.2.1. Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Met ingang van december 2013 is het schatkistbankieren ingevoerd. De GR-KCV is in dit kader gehouden alle overtollige liquide middelen via schatkistbankieren te laten lopen. Deze verplichting is opgenomen in de wet

Fido. Overtollige liquide middelen zijn alle saldi op de bankrekeningen. De GR-KCV mag per saldo maximaal € 250.000 op de eigen bankrekeningen laten staan.

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

2.3. Bedrijfsvoering

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

De 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, Meierij 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 het ambtelijk secretariaat voor het Dagelijks Bestuur, het Algemeen Bestuur en de Ambtelijke Organisatie;
- actieve signaleringsfunctie op het gebied van ontwikkelingen binnen het personenvervoer;
- met ingang van 1 januari 2015 is het Servicepunt het regionale info- en meldpunt voor burgerinitiatieven op het gebied van kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's);
- met ingang van 1 januari 2015 is het Servicepunt het info- en meldpunt voor de website www.ikwilvervoer.nl die in 2014 is ontwikkeld in opdracht van de GR-KCV voor alle inwoners van Noordoost-Brabant;
- het begeleiden van Europese aanbestedingstrajecten

Het Servicepunt ontvangt jaarlijks een bijdrage van de 12 gemeenten op basis van inwoneraantal. De Provincie draagt bij met een vast bedrag uit de Samenwerkingsbijdrage OV.

De bezetting van het Servicepunt is ten opzichte van 2015 niet gewijzigd (2,8 fte).

De jaarlijkse accountantscontrole wordt met ingang van de jaarrekening 2016 verzorgd door BDO Accountants (voorheen PWC).

2.4. BTW

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

GR-KCV ontvangt van de Provincie een samenwerkingsbijdrage OV inclusief BTW. Met besluit 2013-03 nam GR-KCV 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 beheerkosten en voor projecten 21%. De Belastingdienst heeft tot het derde kwartaal 2016 geen duidelijkheid gegeven over deze zienswijze. Om deze reden werd het verschil tussen 6% en 21% gereserveerd voor het geval dat de Belastingdienst een correctie toepast.

In het derde kwartaal 2016 is in overleg met de Belastingdienst duidelijkheid gebracht in de werkwijze met betrekking tot de BTW over de Samenwerkingsbijdrage OV. Dit overleg heeft geresulteerd in een wijziging met betrekking tot de verwerking van de BTW over het onderdeel inzake de projecten. Over dit onderdeel behoeft geen BTW te worden afgedragen. Hierdoor was het mogelijk om de gereserveerde bijdragen in 2016 te laten

vrijvallen onder aftrek van de teruggevraagde BTW over de betreffende kosten. De vrijgevallen BTW is toegevoegd aan de Reserve Projecten.

2.5. Verbonden partijen

De GR-KCV wordt gevormd door de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Mill en Sint Hubert, Oss, 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. De GR-KCV is een verbonden partij voor de Provincie en de deelnemende gemeenten. De Provincie neemt deel op basis van de Samenwerkingsovereenkomst (zie onderdeel 1.1 van de jaarrekening) en de gemeenten op basis van de Gemeenschappelijk Regeling (verdeling kosten op basis van het aantal inwoners per gemeente).

2.6. Organisatiegegevens

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

Doelstelling

GR-KCV 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.

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

De doelgroep van de GR-KCV bestaat uit:

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

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 één 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 samenstelling van het Dagelijks Bestuur was tot en met 31-12-2016:

<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 C. van der Maat	's-Hertogenbosch	Gedeputeerde
Mevrouw V. Extra	Oss	Ambtelijk Secretaris

2.7. Ondertekening

Oss, 10 juli 2017

Origineel ondertekend door:

De heer J. Joon, voorzitter

3. Jaarrekening

3.1. Waarderingsgrondslagen jaarrekening

3.1.1. Algemene grondslagen

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

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

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

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

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

3.1.2. Balans

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

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen verkrijgingsprijs (nominale waarde) opgenomen.

Overlopende activa

Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (nominale) waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen het weerstandsvermogen (algemene reserve), de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening van baten en lasten.

Het weerstandsvermogen dient om incidentele tegenvallers in de beheerkosten en de exploitatiekosten op te vangen.

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

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De crediteuren en de kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.2. Balans per 31 december 2016 in €

ACTIVA	31-12-2016	31-12-2015
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	245.350	375.683
Uitzetting in Rijks schatkist	<u>958.592</u>	<u>987.727</u>
	1.203.943	1.363.410
Liquide middelen	233.800	167.914
Overlopende activa	<u>25.966</u>	<u>94.307</u>
Totaal activa	<u><u>1.463.709</u></u>	<u><u>1.625.631</u></u>

PASSIVA	31-12-2016	31-12-2015
Vaste financieringsmiddelen		
Eigen vermogen		
Weerstandsvermogen	535.991	532.989
Reserve projecten	283.349	533.350
Nog te verdelen resultaat boekjaar	<u>52.076</u>	<u>67.949</u>
	871.416	1.134.288
Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Crediteuren	269.849	27.014
Overlopende passiva		
Pensioen, sociale lasten en belasting	13.068	12.416
Nog te betalen kosten	309.377	267.026
BTW Samenwerkingsbijdrage OV	<u>0</u>	<u>184.887</u>
	<u>322.445</u>	<u>464.329</u>
Totaal passiva	<u><u>1.463.709</u></u>	<u><u>1.625.631</u></u>

3.3. Rekening van baten en lasten in € Exploitatie

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Bijdrage exploitatiekosten OV/Wmo	2.925.000	2.747.276	2.379.405
Bijdrage bonus	0	67.307	83.921
Bijdrage vanuit Provincie als Dekking exploitatie	0	480.284	308.975
Totaal baten	2.925.000	3.294.866	2.772.301
Lasten			
Exploitatiekosten OV/Wmo	2.925.000	3.227.560	2.689.715
Bonus OV/Wmo voor Munckhof	0	67.307	83.921
Totaal lasten	2.925.000	3.294.867	2.773.636
Resultaat voor bestemming op exploitatie	0	0	-1.335

Beheer

	Begroting 2016	Werkelijk 2016	Werkelijk 2015
Baten			
Bijdrage beheerkosten	307.158	307.158	300.959
Bijdrage project	0	0	0
Reis Denemarken	0	0	3.450
Project Land van Cuijk	0	0	17.563
Project KMO/"Ik wil vervoer"	0	0	30.462
Vrijval BTW projecten	0	129.454	0
Totaal baten	307.158	436.612	352.434
Lasten			
Personele kosten 1)	237.220	393.541	303.416
Overige kosten	69.938	302.968	188.170
Totaal lasten	307.158	696.509	491.586
Resultaat voor bestemming op beheer	0	-259.897	-139.152
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	1.194
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	2.975	-2.893
Resultaat voor bestemming financiële baten en lasten	0	2.975	-1.699

Resultaat voor bestemming

Resultaat voor bestemming op exploitatie	0	0	-1.335
Resultaat voor bestemming op beheer	0	-259.897	-139.152
Resultaat voor bestemming op baten/lasten	0	-2.975	-1.699
Totaal Resultaat voor bestemming	0	-262.872	-142.186

Mutaties reserves

Reserve projecten: o.a. aanbesteding 2017	0	-250.000	110.918
Reserve projecten: uitbetaling weerstandsvermogen	0	-64.947	0
Reserve BTW: vrijval t.b.v. betaling BTW	0	0	138.340
Beheer Besluit 2013-03 punt 5 BTW aanpassing	0	0	-39.123

Rekeningresultaat

0	52.076	67.949
----------	---------------	---------------

1) Voor toelichting zie pagina's 16 en 17

3.4. Toelichting op de balans per 31 december 2016

ACTIVA

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Debiteuren		
Per 31 december nog te vorderen voor:		
Exploitatiekosten Wmo 2016	245.350	305.759
Exploitatiekosten OV 2015	<u>0</u>	<u>69.924</u>
Totaal Debiteuren	<u>245.350</u>	<u>375.683</u>

Uitzetting in Rijks schatkist

958.892 987.727

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

Liquide middelen

Rabobank	233.800	167.911
Rabobank spaarrekening	<u>0</u>	<u>3</u>
Totaal Liquide middelen	<u>233.800</u>	<u>167.914</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten 2017	0	11.124
Bonus 2 ^e halfjaar nog te ontvangen van gemeenten	25.966	34.156
Nog te ontvangen BTW	0	44.520
Overige lopende activa	<u>0</u>	<u>4.507</u>
Totaal Overlopende activa	<u>25.966</u>	<u>94.307</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

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

<u>Reserves</u>	<u>01-01-2016</u> <u>voor</u> <u>verwerking</u> <u>resultaat 2015</u>	<u>Resultaat 2015</u>	<u>01-01-2016 na</u> <u>verwerking</u> <u>resultaat 2015</u>	<u>Toevoegingen</u>	<u>Onttrekkingen</u>	<u>31-12-2016</u>
Weerstandsvermogen (vh reserve voor ontslag)	532.989	67.949	600.938	-	64.947	535.991
Reserve projecten	533.350	0	533.350	0	250.000	283.350
Te bestemmen resultaat	67.949	-67.949	0	52.076	0	52.076
	<u>1.134.288</u>	<u>0</u>	<u>1.134.288</u>	<u>52.076</u>	<u>314.947</u>	<u>871.417</u>

Weerstandsvermogen (vh reserve voor ontslag)

De reserve voor ontslag was in het leven geroepen om mogelijke ontslagvergoedingen te kunnen dekken die voortvloeien uit de onzekerheid over het voortbestaan van de operationele organisatie van de GR-KCV per 1 januari 2017. Deze onzekerheid is inmiddels weggenomen omdat de operationele organisatie in het aanbestedingstraject is meegenomen. De reserve is om deze reden toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Naast de toevoeging van het resultaat over 2015 is een onttrekking gedaan van € 64.947. Dit betrof de betaling aan de deelnemende gemeenten van het surplus boven de ratio van 1,4 (zie voor een nadere toelichting onderdeel 2.1 van deze jaarrekening).

Reserve projecten

De reserve wordt aangewend ten behoeve van de kosten die gemaakt moeten worden voor de aanbesteding van het vervoer per 1 januari 2017 en de kosten voor het project Kleinschalige Mobiliteitsoplossingen. Daarnaast worden de kosten voor de (technische) ontwikkeling van "Ik wil vervoer" ten laste van deze reserve gebracht.

Netto Vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Crediteuren	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
Per 31 december was nog te betalen aan:		
Munckhof, november 2016	262.058	0
Overige crediteuren	<u>7.791</u>	<u>27.014</u>
Totaal Crediteuren	<u>269.849</u>	<u>27.014</u>
Pensioen, sociale lasten en belasting	<u>13.068</u>	<u>12.416</u>
Nog te betalen kosten		
Accountantskosten	10.000	9.500
Bonus aan Munckhof (2 ^e halfjaar)	25.966	34.156
Munckhof december 2016	233.404	222.648
Nog te betalen BTW	28.942	0
Reservering IKB 2016	7.952	0
Overige kosten	<u>3.113</u>	<u>722</u>
Totaal Nog te betalen kosten	<u>309.377</u>	<u>267.026</u>
Af te dragen BTW Samenwerkingsbijdrage Provincie	<u>0</u>	<u>184.887</u>

Deze post is in 2016 afgewikkeld. Zie voor een nadere toelichting het onderdeel 2.4. met betrekking tot de BTW.

3.4.1. Schatkistbankieren

Het verloop van het schatkistbankieren in 2016 is opgenomen in onderstaande tabel:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
2016				
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	185	179	151	147
Ruimte onder het drempelbedrag	65	71	99	103
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag				
2016				
Begrotingstotaal 2016	3.232			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	3.232			
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)	16.801	16.254	13.898	13.569
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	185	179	151	147

3.4.2. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In onderstaande tabel zijn de langlopende contracten met leveranciers opgenomen.

Leverancier	Inzake	Einddatum	Jaarlijkse kosten	Opzeggen per
ZCN	Vervoer Wmo/OV	31-12-2018	€ 3.240.000	
Gemeente Oss	Huur – dienstverlening	31-12-2017	€ 9.904	Twee jaar
Multicard	Yoonidata	31-12-2017	€ 13.702	Maand
Securebit	Software licentie Maris	31-12-2017	€ 12.180	Jaar
Cybox	Domeinnaam		€ 385	Jaar
Exact Online	Financiële administratie		€ 1.164	Jaar

3.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2016

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de baten en lasten van het reguliere beheer en de projecten over 2016:

GR-KCV Brabant Noordoost									
2016									
Rekening van baten en lasten	Totaal			WMO-OV			Overige mutaties		
	Begroot	Werkelijk	Afwijking	Begroot	Werkelijk	Afwijking	T.g.v. Reserve projecten	T.l.v. Reserve projecten	T.l.v. weerstandsvermogen
Bijdrage beheerkosten Provincie	115.414	115.414	0	115.414	115.414	0	0	0	0
Bijdrage beheerkosten gemeenten	191.744	191.744	0	191.744	191.744	0	0	0	0
Vrijval BTW projecten	0	129.454	129.454	0	0	0	129.454	0	0
Totaal opbrengsten	307.158	436.612	129.454	307.158	307.158	0	129.454	0	0
Personeel in dienst	226.243	203.505	22.738	226.243	203.505	22.738	0	0	0
Kosten inhuur personeel	10.000	181.946	-171.946	10.000	43.757	-33.757	0	138.189	0
Overige personeelskosten	10.977	8.090	2.887	10.977	8.090	2.887	0	0	0
Totaal personeelskosten	247.220	393.541	-146.321	247.220	255.352	-8.132	0	138.189	0
Totaal Overige bedrijfskosten	59.938	302.968	-243.030	59.938	51.695	8.243	0	186.326	64.947
Totaal bedrijfslasten	307.158	696.509	-389.351	307.158	307.047	111	0	324.515	64.947
Bedrijfsresultaat	0	-259.897	-259.897	0	111	111	129.454	-324.515	-64.947
Financiële baten en lasten	0	-2.975	-2.975	0	-2.975	-2.975	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoef.	0	-262.871	-262.871	0	-2.863	-2.863	129.454	-324.515	-64.947

3.6. Verschillenanalyse WMO-OV en Projecten

WMO-OV

Onderstaand worden de verschillen tussen de begrote, structurele beheerkosten en de werkelijke, structurele beheerkosten op hoofdlijnen verklaard:

Personeelskosten WMO-OV (€ 8.132 hogere kosten)

Met ingang van 1 november 2015 is de vaste formatie medewerkers van de GR-KCV teruggebracht naar 2,8 waardoor de personeelskosten gedaald zijn ten opzichte van de begroting. Hier is sprake van een structureel voordeel. Dit voordeel wordt verminderd door de inhuur van een extern financieel adviseur in verband met het vertrek van de administratief medewerkster.

Het tekort op de personeelskosten is m.n. veroorzaakt door het verplicht opnemen van de opgebouwde vakantietoeslag in het kader van het Individueel Keuze Budget. Dit bedrag valt in 2017 weer vrij bij besteding van dit budget.

Overige bedrijfskosten WMO-OV (€ 8.243 lagere kosten)

Het verschil (lagere kosten) ad € 8.243 bestaat uit de volgende componenten:

- € 2.343 incidenteel voordeel op de kosten voor drukwerk
- € 1.887 incidenteel voordeel op de kosten voor het reizigersplatform
- € 1.659 incidenteel voordeel op de kosten voor kwaliteitsverkeners

- € 1.407 voordeel op kosten voor communicatie
- € 911 nadeel op de post accountantskosten
- € 1.858 overige voordelige verschillen ten opzichte van de begroting

Financiële baten en lasten (€ 2.975 lasten)

Deze lasten bestaan nagenoeg geheel uit de bankkosten van de Rabobank.

Projecten

Personeelskosten Projecten (€ 138.189)

Deze kosten betreffen de inhuur van derden ten behoeve van ondersteuning met betrekking tot de aanbesteding van het vervoer per 1 januari 2017, doorontwikkeling www.ikwilvervoer.nl en het vervolgonderzoek KMO's.

Overige bedrijfskosten Projecten (€ 186.326)

De Overige bedrijfskosten betreffen met name ICT-kosten ten behoeve van de projecten, kosten voor de (promotiecampagne voor) www.ikwilvervoer.nl en voor de aanbesteding voor het vervoer per 1 januari 2017.

3.7. Samenwerkingsbijdrage OV van de Provincie

De subsidie OV die wij voor 2016 van de Provincie hebben ontvangen, bedraagt € 938.011 inclusief BTW. Deze subsidie is als volgt besteed:

	Subsidie incl BTW	Subsidie excl BTW
Exploitatie Openbaar Vervoer	318.076	300.072 6% BTW
Bijdrage beheerkosten	139.651	115.414 21% BTW
Samenwerkingsbijdrage tbv projecten	480.284	480.284 21% BTW *
Totaal	938.011	895.769

*** In 2016 is in overleg met de belastingdienst vastgesteld dat de BTW uit de Samenwerkingsbijdrage niet afgedragen behoeft te worden. Daar staat tegenover dat de BTW in de kosten die ten laste van deze bijdrage worden gemaakt niet kunnen worden teruggevraagd.**

Over 2016 behoeft voor de subsidie geen SiSa-verantwoording meer te worden afgelegd. Wel zal over de verantwoording een afzonderlijke accountantsverklaring worden overlegd.

3.8. Toelichting op projecten en reserves

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 262.872 nadelig.

Uit de reserve Projecten is € 250.000 geormerkt voor de kosten van het aanbestedingstraject voor 2017 (zie besluit 2014-08). Daarnaast worden de kosten voor de projecten KMO/ikwilvervoer" ten laste van deze reserve gebracht. In 2016 is in dit kader in de rekening van baten en lasten voor een bedrag van € 324.515 kosten gemaakt. Voorgesteld wordt om het resterende deel van de kosten ad € 74.515 ook ten laste van de Reserve projecten te brengen.

In 2016 is de BTW-kwestie met betrekking tot de Samenwerkingsbijdrage van de Provincie afgewikkeld. Hierdoor kon een bedrag van € 129.454 vrijvallen. Voorgesteld wordt dit bedrag ten gunste van de Reserve projecten te brengen.

Voorgesteld wordt het resterend nadelig resultaat in 2017 ad € 2.863 te onttrekken aan het weerstandsvermogen.

3.9. 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 2016 voor GR-KCV Brabant Noordoost is € 179.000. 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.

Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 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 2016 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
Functie		Secretaris
Duur dienstverband in 2016		1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Gewezen topfunctionaris?		Nee
Echte of effectieve dienstbetrekking?		Ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?		
Bezoldiging		
Beloning		61.509
Belastbare onkostenvergoedingen		496
Beloningen betaalbaar op termijn		9.475
Totaal bezoldiging 2016		71.480
Individueel WNT-maximum (omvang dienstverband 0,89)		159.310
Bedragen x € 1		V. Extra
Gegevens 2015		
Functie in 2015		Secretaris
Duur dienstverband in 2015		1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,89
Bezoldiging		
Beloning		60.488
Belastbare onkostenvergoedingen		535
Beloningen betaalbaar op termijn		9.871
Totaal bezoldiging 2015		70.894

Toeziethoudende topfunctionarissen

Naam	Functie	Duur dienstverband in 2016	Bezoldiging		Beloning en betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Toepasselijk WNT-maximum
			Beloning	Belastbare onkosten vergoedingen			
Joon, J.	Voorzitt	1/1 - 31/12	0	0	0	0	26.850
Hendriks - van	Lid	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Wijdeven, R.	Lid	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Van der Maat, C.	Lid	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Hendriks - van Haren,	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Willems, H.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Nielen, J.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Aben-Bellemakers, R.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
van Daal, H	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Wagemakers, G.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Van Merwerode, M.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Goijaarts, J.	Lid AB	1/1/ - 31/12	0	0	0	0	17.900
Maathuis, B.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.900
Gegevens 2015							
Joon, J.	Voorzitt	1/1 - 31/12	0	0	0	0	26.700
Hendriks - van	Lid	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Wijdeven, R.	Lid	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
van Heugten, R.	Lid	1/1 - 22/05	0	0	0	0	6.925
Van der Maat, C.	Lid	23/5 - 31/12	0	0	0	0	10.875
Hendriks - van Haren,	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Willems, H.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Nielen, J.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Aben-Bellemakers, R.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
van Daal, H	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Wagemakers, G.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Van Merwerode, M.	Lid AB	1/1 - 31/12	0	0	0	0	17.800
Goijaarts, J.	Lid AB	1/1/ - 31/12	0	0	0	0	17.800
Roelofs, J.	Lid AB	1/1 - 30/9	0	0	0	0	13.313
Maathuis, B.	Lid AB	01/10 -	0	0	0	0	4.487

4. Overige gegevens

4.1. Rechtmatigheid

Conform artikel 17 van onze GR-KCV, provinciewet, gemeentewet en Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten zijn verordeningen ex artikel 216 en 217 provinciewet vastgesteld. Op basis van voorgaande voeren we een accountantscontrole uit.

4.2. Controleverklaring

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's.

5. Bijlagen

Kengetallen

1. Kengetal netto schuldquote	$(A+B+C-D-E-F-G)/H * 100\%$		
	Rekening 2016	Rekening 2015	Begroting 2018
A. Totaal vaste schulden	-	-	-
B. Netto vlottende schulden	592.294	491.343	500.000
C. Overlopende passiva	-	-	-
D. Financiële vaste activa (> 1 jaar)	-	-	-
E. Uitzettingen < 1 jaar	1.203.943	1.363.410	1.000.000
F. Liquide middelen	233.800	167.914	200.000
G. Overlopende activa	25.966	94.307	25.000
H. Saldo van de baten	3.731.478	3.124.735	3.700.000
Netto schuldquote	-23%	-36%	-20%
2. Solvabiliteitsratio	$(A/B)*100\%$		
	Rekening 2016	Rekening 2015	Begroting 2018
A. Eigen vermogen	871.416	1.134.288	750.000
B. Totaal passiva	1.463.709	1.625.631	1.400.000
Solvabiliteitsratio	60%	70%	54%
4. Structurele exploitatieruimte	$((B-A)+(D-C))/E * 100\%$		
	Rekening 2016	Rekening 2015	Begroting 2018
A. Structurele lasten	3.991.375	3.265.222	3.700.000
B. Structurele baten (totaal baten - incidentele lasten)	3.731.479	3.126.070	3.700.000
C. Structurele toevoegingen aan reserves	-	-	-
D. Structurele onttrekkingen aan reserves	-	-	-
E. Totaal saldo van de baten	3.731.478	3.124.735	3.700.000
Ratio structurele exploitatieruimte	-7%	-4%	0%

Onderstaand het inwoneraantal per gemeente op 31-12-2015.

GR-KCV Brabant	
Noordoost	Inwoneraantallen
Bernheze	29.880
Boekel	10.254
Boxmeer	28.465
Cuijk	24.608
Grave	12.643
Landerd	15.303
Mill & St. Hubert	10.801
Oss	90.003
Sint Anthonis	11.594
Sint Oedenrode	17.896
Uden	41.247
Veghel	38.078
Totaal	330.772

	Munckhof				
	2016	2015	2014	2013	2012
Wmo					
Aantal ritten	174.540	172.575	181.359	204.957	201.339
Aantal zones	609.197	602.991	646.775	730.419	722.729
OV					
Aantal ritten	30.062	31.171	35.564	35.425	35.750
Aantal zones	110.311	117.949	136.003	139.499	143.242
OV Oss (Minima)					
Aantal ritten	6.015	6.333	7.128	8.477	8.896
Aantal zones	17.739	18.949	21.004	23.356	24.399