Gemeenschappelijke Regeling

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

CONCEPT

JAARSTUKKEN 2017

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. Verbonden partijen 7
   - 2.5. Organisatiegegevens 8
   - 2.6. Ondertekening 9
3. Jaarrekening 2017 10
   - 3.1. Waarderingsgrondslagen jaarrekening 10
   - 3.2. Balans per 31 december 2017 11
   - 3.3. Rekening van baten en lasten over 2017 12
   - 3.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017 13
   - 3.5. Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2017 16
   - 3.6. Verschillenanalyse op de beheerkosten 16
   - 3.7. Samenwerkingsbijdrage OV van de Provincie 17
   - 3.8. Verwerking resultaat 17
   - 3.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 18
4. Overige gegevens 19
   - 4.1. Rechtmatigheid 19
   - 4.2. Controleverklaring 19
5. Bijlagen 24
   - 5.1. Kengetallen 24

Jaarverslag

Voorwoord

Geachte lezer,

Op 1 januari 2017 is het nieuwe Regiotaxicontract Noordoost-Brabant gestart. Opdrachtnemer ZCN Totaalvervoer en Vervoersservice Van Driel voeren het Wmo- en OV Regiotaxivervoer gezamenlijk uit. Het contract heeft een looptijd van 2 jaar met de mogelijkheid voor 2 maal 1 jaar verlenging.

Met ingang van 1 januari 2017 zijn wij voor het Regiotaxivervoer overgestapt van zones naar kilometers. Regiotaxi is een achtervangsysteem voor het Openbaar Vervoer: in het OV wordt al jaren gerekend met kilometers. Regiotaxi Noordoost-Brabant sluit hier sinds 2017 op aan.
Voor onze inwoners is de transmigratie van zones naar kilometers zonder noemenswaardige problemen verlopen. Er was al snel sprake van gewenning.

In 2017 is het onderzoek voor de 'Stip aan de horizon' uitgevoerd. De conclusies en aanbevelingen worden begin 2018 voorgelegd aan het Bestuur van onze GR-KCV. Daarna worden de vervolgstappen uitgewerkt. In de loop van 2018 en 2019 wordt het project 'Stip aan de horizon' ook praktisch gerealiseerd.

In 2017 is door alle betrokken samenwerkingspartners veel aandacht besteed aan de kwaliteit en uitvoering van ons Regiotaxisysteem. De GR-KCV blijft zich dagelijks inspannen om onze inwoners van kwalitatief personenvervoer te voorzien.

J. Joon

Bestuursvoorzitter GR-KCV

d.d. 9 juli 2018

1. Ontwikkelingen en mijlpalen

1.1. Uitvoering Regiotaxivervoer vanaf 2017

Sinds 1 januari 2017 verzorgen ZCN Totaalvervoer en Vervoersservice Van Driel het Regiotaxivervoer in onze regio. Gaandeweg het jaar bleek dat het personenvervoer aan de randen van onze regio voor Van Driel toch lastig in te plannen was. Eind 2017 is besloten om drie extra onderaannemers in te zetten. Zij nemen deze vervoersstromen op zich. Van Dijk uit Cuijk, Dortmans uit Schijndel en Arns uit Sevenum voeren deze ritten in de buitengebieden onder regie van Van Driel uit. Met deze maatregel is de uitvoeringskwaliteit voor onze pashouders verbeterd.

1.2. Resultaten en vervolg 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 zijn de eerste resultaten aan het Algemeen Bestuur van dit onderzoek gepresenteerd. In de eerste fase van dit project zijn een tweetal bestuurlijke sessies en een ambtelijke sessie georganiseerd. Begin 2018 zal ons Algemeen Bestuur zich uitspreken over de structuur die het integrale doelgroepenvervoer krijgt. De verwachting is dat daarna de uitwerking van deze route, ook in praktische zin, in de loop van 2019 gerealiseerd wordt.

1.3 NEA-index 2017

De NEA-index voor 2017 was + 0,3%. Dit percentage leidde tot een geringe 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 2017 gewijzigd. Wij zijn overgegaan van zones naar kilometers. Voor de pashouders van Regiotaxi leidt dit voor de overgrote meerderheid tot een lagere eigen bijdrage per rit: naast het opstaptarief wordt nu een kilometertarief betaald voor het aantal kilometers dat de klant daadwerkelijk in de Regiotaxi heeft afgelegd.
Daarbij sluiten wij ook aan op de rekenmethodiek voor het Openbaar Vervoer.

1.5. Website www.ikwilvervoer.nl

Inmiddels zijn de volgende partners aangesloten op www.ikwilvervoer.nl: Provincie Gelderland, Provincie Overijssel, Provincie Noord-Brabant, West-Brabant, 's-Hertogenbosch en Provincie

Zuid-West Nederland. In 2018 verschijnt versie 3.0 met nog meer gebruikersvriendelijke faciliteiten voor de gebruiker en de initiatiefnemers van KMO's (Kleinschalige Mobiliteitsoplossingen) en vrijwilligersinitiatieven.

1.6. Samenwerking met Reizigersplatform

Het Reizigersplatform onderschrijft de ambitie van het project 'Stip aan de horizon' : de klant moet centraal (blijven) staan. Het platform groeit mee met de ontwikkelingen en heeft haar Toekomstvisie 2017-2020 aan het Algemeen Bestuur gepresenteerd. In de uitvoering van het project 'Stip aan de horizon' worden er kansen gezien om de zelfredzaamheid van inwoners te vergroten. Aanbevolen wordt om ook de voorwaarden van het VN-verdrag mee te nemen. De communicatie naar elkaar is open en met respect.

2. Financiële paragrafen

2.1. Weerstandsvermogen

In de vergadering van 6 juli 2015 heeft het AB besluit genomen over de methode van berekening van het weerstandsvermogen van de GR-KCV. In de nota Weerstandsvermogen is een aantal risico's opgenomen, waarnaar wij kortheidshalve 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 € 551.036 (weerstandsvermogen ad € 533.128 vermeerderd met het voordelig resultaat over 2017 ad € 17.908) en een berekende risicowaarde van € 382.850 bedraagt de ratio voor het weerstandsvermogen 1,44. Hiermee bevindt de ratio zich 0,04 punt boven 1,4 voor een bedrag van € 15.045. 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.

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.

In onderstaand tabel is het verloop van de reserves in 2017 en 2016 weergegeven:

	2017		2016	
Stand per 1 januari		871.416		1.134.288
Verwerkte mutaties reserves:				
Af: besluit 2014-08 kosten aanbesteding	0		-250.000	
Af: besluit 2016-07 uitkering uit weerstandsvermogen	0		-64.948	
Bij: besluit ……. Malus ZCN	383.191		0	
		383.191		314.948-
		1.254.607		819.340
Voorgestelde bestemming resultaat:				
Af: ten laste van de Reserve Projecten		-38.614		54.939
Bij/af: toevoeging/onttrekking weerstandsvermogen		17.908		-2.863
Stand per 31 december		1.233.901		871.416

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, klachtinname, 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 11 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 2016 (2,8 fte) enigszins gewijzigd (3,2 fte). Dit in verband met uitbreiding van uren ter vervanging vaneen langdurig zieke medewerker.

De jaarlijkse accountantscontrole wordt met ingang van de jaarrekening 2016 verzorgd door BDO Accountants.

2.4. Verbonden partijen

De GR-KCV wordt gevormd door de gemeenten Bernheze, Boekel, Boxmeer, Cuijk, Grave, Landerd, Mill en Sint Hubert, Oss, Sint Anthonis, Meierijstad (exclusief gemeente Schijndel), Uden 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 gemeenten en de Provincie Noord-Brabant nemen deel op basis van de Gemeenschappelijk Regeling (verdeling kosten op basis van het aantal inwoners per gemeente). Daarnaast neemt de Provincie neemt deel op basis van de Samenwerkingsovereenkomst (zie onderdeel 1.1 van de jaarrekening).

2.5. 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 31-12-2017:

Naam	Standplaats	Functie
De heer J. Joon	Grave	Voorzitter
De heer R. Wijdeven	Bernheze	Bestuurslid
De heer E. Witlox	Meierijstad	Bestuurslid
De heer C. van der Maat	's-Hertogenbosch	Gedeputeerde
Mevrouw V. Extra	Oss	Ambtelijk Secretaris

2.6. Ondertekening

Oss, 9 juli 2018

Origineel ondertekend door:

De 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	31-12-2017		31-12-2016	
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Debiteuren	233.720		245.350	
Uitzetting in Rijks schatkist	628.592		958.592	
		862.313		1.203.943
Liquide middelen		169.691		233.800
Overlopende activa		521.859		25.966
Totaal activa		1.553.863		1.463.709

PASSIVA	31-12-2017		31-12-2016	
Vaste financieringsmiddelen				
Eigen vermogen				
Weerstandsvermogen	533.128		535.991	
Reserve projecten	338.288		283.349	
Nog te verdelen resultaat boekjaar	362.485		52.076	
		1.233.901		871.416
Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar				
Crediteuren		260.957		269.849
Overlopende passiva				
Pensioen, sociale lasten en belasting	0		13.068	
Vooruitontvangen bedragen	20.647		0	
Nog te betalen kosten	38.358		309.377	
		59.005		322.445
Totaal passiva		1.553.863		1.463.709

3.3. Overzicht van baten lasten in €

Exploitatie

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Baten			
Bijdrage exploitatiekosten OV/Wmo	3.297.000	2.662.641	2.747.276
Bijdrage bonus	0	0	67.307
Malus ZCN	0	383.191	0
Bijdrage vanuit Provincie als Dekking exploitatie	0	450.243	480.284
Totaal baten	3.297.000	3.496.076	3.294.867
Lasten			
Exploitatiekosten OV/Wmo	3.297.000	3.112.884	3.227.560
Restitutie exploitatie OV 2016		38.614	
Bonus OV/Wmo voor Munckhof	0	0	67.307
Totaal lasten	3.297.000	3.151.498	3.294.867
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie	0	344.577	0

Beheer

	Begroting 2017	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
Baten			
Bijdrage beheerkosten	323.714	323.714	307.158
Bijdrage projecten	0	134.365	0
Vrijval BTW projecten	0	0	129.454
Totaal baten	323.714	458.079	436.612
Lasten			
Personele kosten 1)	257.620	330.422	393.541
Overige kosten	66.094	106.788	302.968
Totaal lasten	323.714	437.210	696.509
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer	0	20.869	-259.897
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	0	2.962	2.975
Gerealiseerd saldo van baten en lasten financiële baten en lasten	0	2.962	2.975
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten			
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie	0	344.577	0
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer	0	20.869	-259.897
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op baten/lasten	0	-2.962	-2.975
Totaal Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	0	362.485	-262.872
Mutaties reserves			
Reserve projecten: o.a. aanbesteding 2017	0	0	-250.000
Reserve projecten: uitbetaling weerstandsvermogen	0	0	-64.947
Reserve projecten: Malus vervoerder ZCN t.b.v. juridische kosten	0	383.191	0
Gerealiseerd resultaat	**0**	**-20.706**	**52.076**

1) Voor toelichting zie pagina's 16 en 17

3.4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

Vlottende activa

Vorderingen

	31-12-2017 €	31-12-2016 €
Debiteuren		
Per 31 december nog te vorderen voor:		
Deelnemende gemeenten, exploitatiekosten WMO november 2017	233.720	245.350
Uitzetting in Rijks schatkist	628.592	958.592

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	169.691	233.800

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten 2018	170	0
Te factureren aan gemeenten, december 2017 WMO	218.725	0
Bonus 2e halfjaar nog te ontvangen van gemeenten	0	25.966
Nog te ontvangen BTW	1.431	0
Nog te ontvangen malus ZCN over 2017	298.163	0
Securebit, creditnota	3.370	0
Totaal Overlopende activa	521.859	25.966

PASSIVA

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

Reserves	01-01-2017 voor verwerking resultaat 2016	Resultaat 2016	01-01-2017 na verwerking resultaat 2016	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2017
Weerstandsvermogen (vh reserve voor ontslag)	535.991	-2.863	533.128	-	-	533.128
Reserve projecten	283.349	54.939	338.288	383.191	-	721.479
Te bestemmen resultaat	52.076	-52.076	0	-20.707	-	-20.707
	871.416	0	871.416	362.485	-	1.233.901

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.

In 2017 is het nadelig resultaat van 2016 ad € 2.863 aan deze reserve onttrokken.

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	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Per 31 december was nog te betalen aan:		
ZCN resp. Munckhof, december 2017 resp. december 2016	235.180	262.058
Overige crediteuren	25.777	7.791
Totaal Crediteuren	260.957	269.849

Per 31-12-2016 was bij de jaarafsluiting de factuur van Munckhof nog niet ontvangen en verwerkt in de administratie en was om die reden opgenomen onder Nog te betalen kosten. Per 31-12-2017 was de factuur van ZCN wel ontvangen en verwerkt.

Pensioen, sociale lasten en belasting	0	13.068

De afrekeningen van pensioenpremies en loonbelasting zijn per 31-12-2017 onder crediteuren opgenomen.

Vooruitontvangen bedragen	20.646	0

Deze post betreft de via het subsidie van de Provincie vergoeding voor de exploitatiekosten OV over december 2017. De facturering hiervan heeft in januari 2018 plaatsgevonden. Het vooruitontvangen bedrag is in januari 2018 hiermee verrekend.

Nog te betalen kosten

Accountantskosten	12.000	10.000
Bonus aan Munckhof (2e halfjaar 2016)	0	25.966
Restitutie subsidie Provincie 2017	25.668	0
Munckhof december 2016	0	233.404

Nog te betalen BTW		28.942
Reservering IKB 2016	0	7.952
Overige kosten	690	3.113
Totaal Nog te betalen kosten	38.358	309.377

3.4.1. Schatkistbankieren

Het verloop van het schatkistbankieren in 2017 is opgenomen in onderstaande tabel:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	2017			
Drempelbedrag	**250**			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**136**	**231**	**181**	**152**
Ruimte onder het drempelbedrag	114	19	69	98
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag				
	2017			
Begrotingstotaal 2017	301			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	301			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0			
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)	12.215	21.029	16.607	13.942
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	136	231	181	152

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	31-12-2018	€ 9.290	Twee jaar

Multicard	Mybility	31-12-2018	€ 11.844	Maand
Securebit	Software licentie Maris	31-12-2018	€ 12.180	Jaar
Cybox	Domeinnaam		€ 300	Jaar
Exact Online	Financiële administratie		€ 1.164	Jaar

Mogelijke nabetaling ZCN

Daarnaast is het volgende van belang. In het aanbestedingsbestek van Regiotaxi Noordoost-Brabant 2017-2018 (Artikel 6.2.1) staat vermeld dat de Opdrachtgever en Opdrachtnemer met elkaar in overleg gaan, indien het daadwerkelijk aantal gereden (beladen) kilometers afwijkt van het geprognotiseerde in het bestek. Op basis van deze voorwaarde wordt aan het begin van ieder kalenderjaar gemeten of dit het geval is. Deze berekening wordt ieder opnieuw jaar herhaald. Indien uit deze berekening een nabetaling dan wel restitutie volgt, wordt deze één op één doorberekend aan de deelnemende gemeenten en de Provincie. Bij het samenstellen van de jaarrekening was er nog discussie over de hoogte van deze nabetaling. Om deze reden is deze nabetaling niet in de jaarrekening opgenomen.

3.5. Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2017

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de baten en lasten van het reguliere beheer en de projecten over 2017:

GR-KCV Brabant Noordoost	2017

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. weerstands-vermogen
Bijdrage beheerkosten Provincie	115.413	115.413	0	115.413	115.413	0	0	0	0
Bijdrage beheerkosten gemeenten	208.301	208.301	0	208.301	208.301	0	0	0	0
Bijdrage samenwerkingsbijdrage Provincie	0	134.365	134.365	0	0	0	0	134.365	
Malus ZCN	0	383.191	383.191	0	0	0	383.191	0	0
Totaal opbrengsten	**323.714**	**841.270**	**517.556**	**323.714**	**323.714**	**0**	**383.191**	**134.365**	**0**
Personeel in dienst	231.884	213.153	18.731	231.884	213.153	18.731	0	0	0
Kosten inhuur personeel	16.000	108.941	-92.941	16.000	27.401	-11.401	0	81.540	0
Overige personeelskosten	9.737	8.327	1.410	9.737	8.327	1.410	0	0	0
Totaal personeelskosten	257.621	330.422	-72.801	257.621	248.881	8.740	0	81.540	0
Totaal Overige bedrijfskosten	66.093	106.788	-40.695	66.093	53.963	12.130	0	52.825	0
Restitutie exploitatie OV 2016	0	38.613	-38.613	0		0	0	38.613	
Totaal bedrijfslasten	**323.714**	**475.823**	**-152.109**	**323.714**	**302.845**	**20.869**	**0**	**172.979**	**0**
Bedrijfsresultaat	**0**	**365.447**	**365.447**	**0**	**20.870**	**20.870**	**383.191**	**-38.614**	**0**
Financiële baten en lasten	0	-2.962	-2.962	0	-2.962	-2.962	0	0	0
Bijzondere baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	**0**	**362.485**	**362.485**	**0**	**17.908**	**17.908**	**383.191**	**-38.614**	**0**

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 (€ 8.740 lagere 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.

Overige bedrijfskosten WMO-OV (€ 12.130 lagere kosten)

Het verschil (lagere kosten) ad € 12.130 bestaat uit de volgende componenten:

- € 10.000 het niet benutten van de post onvoorzien
- € 1.941 incidenteel voordeel op de kosten voor het reizigersplatform
- € 1.947 incidenteel voordeel op de kosten voor kwaliteitsverkenners
- € 5.541 nadeel op de post accountantskosten, waarvan circa € 2.500 structureel
- € 3.783 overige voordelige verschillen ten opzichte van de begroting

Financiële baten en lasten (€ 2.962 lasten)

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

Projecten

Malus ZCN

In 2017 is een malus in rekening gebracht aan de vervoerder, ZCN. Echter, ZCN maakt bezwaar tegen de berekening van malus. GR-KCV voert op dit moment (maart 2018) besprekingen met ZCN inzake dit bezwaar. Het Dagelijks Bestuur heeft om deze reden besloten om de malus (vooralsnog) niet door te betalen aan gemeenten. In de loop van 2018 zal hier duidelijkheid over komen.

Personeelskosten Projecten (€ 81.540)

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 project 'Stip aan de horizon'.

Overige bedrijfskosten Projecten (€ 52.825)

De Overige bedrijfskosten betreffen met name ICT-kosten ten behoeve van de projecten en kosten voor de aanbesteding voor het vervoer per 1 januari 2017.

Restitutie exploitatie OV 2016 € 38.614)

In 2016 is een gewijzigde subsidieregeling van de Provincie Noord-Brabant ingegaan. Bij de aanvraag van deze subsidie wordt een bedrag geraamd voor de exploitatie van het OV. In de loop van het jaar worden hierop de werkelijk gereden kilometers in mindering gebracht. Met ingang van 2016 is bepaald dat een resterend budget op deze post niet kan worden aangewend voor andere onderdelen van de provinciale subsidie. Bij het samenstellen van de jaarrekening 2016 was dit nog niet duidelijk, waardoor het volledige subsidie voor deze post in 2016 is verantwoord en de restitutie in de jaarrekening 2017 verantwoord wordt.

In de jaarrekening 2017 is rekening gehouden met een deze restitutie, een bedrag van € 25.668.

3.7. Samenwerkingsbijdrage OV van de Provincie

De subsidie OV die wij voor 2017 van de Provincie hebben ontvangen, bedraagt € 638.414 inclusief BTW. Deze subsidie is als volgt besteed:

	Subsidie incl BTW		
	Aanvraag	Besteding	Restitutie
Exploitatie Openbaar Vervoer	250.512	224.844	25.668
Bijdrage beheerkosten	139.650	139.650	-
Samenwerkingsbijdrage tbv projecten	248.252	248.252	-
Totaal	638.414	612.746	25.668

De samenwerkingsbijdrage is besteed aan:

Project Stip aan de horizon	89.799
Aanbesteding 1-1-2017	32.196
Doorontwikkeling www:ikwilvervoer.nl	11.839
Doorbetaald aan gemeenten ter demping kosten WMO	114.418
Totaal besteed	248.252

3.8. Verwerking resultaat

Het Gerealiseerd saldo van baten en lasten bedraagt € 362.485 voordelig.

Voorgesteld wordt om dit resultaat als volgt te verwerken:

Ten gunste van de Reserve Projecten:

De (voorlopig) verantwoorde malus over 2017 van ZCN		€ 383.191

Ten laste van de Reserve Projecten:

Terugbetaling subsidie Provincie 2016 exploitatie OV	€ 38.083	
Afronding doorbetaling aan gemeenten	531	
Totaal ten laste van de Reserve Projecten		€ 38.614
Per saldo bestemd resultaat		€ 344.577

Voorgesteld wordt het resterend voordelig resultaat in 2017 ad € 17.908 (€ 362.485 minus € 344.577) toe voegen 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 2017 voor GR-KCV Brabant Noordoost is € 181.000. 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 2017 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 2017 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 2017	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	65.574
Belastbare onkostenvergoedingen	576
Beloningen betaalbaar op termijn	11.214
Totaal bezoldiging 2017	**77.364**
Individueel WNT-maximum (omvang dienstverband 0,89)	161.090
*	

Bedragen x € 1	V. Extra
Gegevens 2016	
Functie in 2016	Secretaris
Duur dienstverband in 2016	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,89
Bezoldiging	
Beloning	61.509
Belastbare onkostenvergoedingen	496
Beloningen betaalbaar op termijn	9.475
Totaal bezoldiging 2016	**71.480**

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Bedragen x € 1	Bezoldiging					
Naam	Functie	Duur dienstverband in 2017	Beloning	Belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging	Toepasselijk WNT-maximum
Joon, J.	Voorzitt	1/1 – 31/12	0	0	0	0	27.150
Hendriks – van	Lid	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Wijdeven, R.	Lid	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Van der Maat, C.	Lid	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Witlox, E.	Lid	9/3 – 31/12	0	0	0	0	14.778
Willems, H.	Lid AB	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Nielen, J.	Lid AB	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Aben-Bellemakers, R.	Lid AB	1/1 – 27/10	0	0	0	0	14.877
Raemaekers, J.T	Lid AB	27/10 - 31/12	0	0	0	0	3.273
Lemlijn, N.	Lid AB	1/1 – 27/10	0	0	0	0	14.877
van Daal, H	Lid AB	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Wagemakers, G.	Lid AB	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Van Merwerode, M.	Lid AB	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Maathuis, B.	Lid AB	1/1 – 31/12	0	0	0	0	18.100
Gegevens 2016							
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

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 2017	Rekening 2016	Begroting 2019
A.	Totaal vaste schulden	-	-	-
B.	Netto vlottende schulden	319.962	583.354	544.000
C.	Overlopende passiva	-	-	-
D.	Financiële vaste activa (> 1 jaar)	-	-	-
E.	Uitzettingen < 1 jaar	862.313	1.203.943	1.294.000
F.	Liquide middelen	169.691	233.800	95.000
G.	Overlopende activa	521.859	17.028	26.000
H.	Saldo van de baten	3.954.155	3.722.540	3.526.013
	Netto schuldquote	-31%	-23%	-25%

2. Solvabiliteitsratio (A/B)*100%

		Rekening 2017	Rekening 2016	Begroting 2019
A.	Eigen vermogen	1.233.901	871.416	871.000
B.	Totaal passiva	1.553.863	1.454.770	1.415.000
	Solvabiliteitsratio	79%	60%	62%

4. Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E * 100%

		Rekening 2017	Rekening 2016	Begroting 2019
A.	Structurele lasten	3.588.708	3.917.490	3.526.013
B.	Structurele baten (totaal baten - incidentele lasten)	3.992.769	3.722.540	3.526.013
C.	Structurele toevoegingen aan reserves	-	-	-
D.	Structurele onttrekkingen aan reserves	-	-	-
E.	Totaal saldo van de baten	3.954.155	3.722.540	3.526.013
	Ratio structurele exploitatieruimte	10%	-5%	0%

Onderstaand het inwoneraantal per gemeente op 31-12-2016.

GR-KCV Brabant Noordoost	Inwoneraantallen
Bernheze	30.252
Boekel	10.414
Boxmeer	28.709
Cuijk	24.696
Grave	12.370
Landerd	15.332
Meierijstad (Sint Oedenrode en Veghel)	56.147
Mill & St. Hubert	10.807
Oss	90.376
Sint Anthonis	11.594
Uden	41.384
Totaal	332.081

	ZCN		**Munckhof**			
	2017	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**	**2012**
Wmo						
Aantal ritten	179.725	174.540	172.575	181.359	204.957	201.339
Aantal zones (tot 2017)	-	609.197	602.991	646.775	730.419	722.729
Aantal kms (vanaf 2017)	1.441.329	-	-	-	-	-
OV						
Aantal ritten	22.110	30.062	31.171	35.564	35.425	35.750
Aantal zones (tot 2017)	-	110.311	117.949	136.003	139.499	143.242
Aantal kms (vanaf 2017)	200.937	-	-	-	-	-
OV Oss (Minima)						
Aantal ritten	5.893	6.015	6.333	7.128	8.477	8.896
Aantal zones (tot 2017)	-	17.739	18.949	21.004	23.356	24.399
Aantal kms (vanaf 2017)	39.940	-	-	-	-	-