Jaarstukken 2018

Gemeenschappelijke Regeling

Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant Noordoost

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 3 juli 2019

Origineel ondertekend door:

Naam : ……..

Functie: ……..

VOORWOORD

Het jaar 2018 is voor de Gemeenschappelijke Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer een roerig jaar geweest. In maart 2018 waren de gemeenteraadsverkiezingen. Dit betekende wisselingen in het Dagelijks- als in het Algemeen Bestuur. Daarnaast liep het vervoerscontract met ZCN Totaalvervoer en Vervoersservice van Driel 31 december 2018 af. Het contract bood de mogelijkheid om twee maal een jaar te verlengen. Zowel de GR KCV RT NOB als ZCN Totaalvervoer heeft medio 2018 kenbaar gemaakt om van deze verlengingsmogelijkheid geen gebruik te maken. De tweede helft van 2018 heeft dan ook in het teken gestaan van de nieuwe aanbesteding voor het Regiotaxivervoer 2019-2021 en de afwikkeling van het contract ZCN.

Eind oktober heeft de GR Kleinschalig Collectief Vervoer (GR-KCV) de gunning voor het vervoer Regiotaxi Noordoost-Brabant voor de jaren 2019 t/m 2021 definitief afgegeven aan Munckhof BV. Dit contract biedt tevens de optie tot twee maal een jaar verlenging. Munckhof voert de regie en heeft contracten afgesloten met vijf regionale en lokale onderaannemers. Met deze vijf vervoerders is de kwaliteit van de uitvoering van het personenvervoer in onze regio voor Regiotaxi-klanten gegarandeerd.

In 2017 is het onderzoek voor de ‘Stip aan de horizon’ uitgevoerd. De conclusies en aanbevelingen zijn in 2018 voorgelegd aan het Bestuur van de GR-KCV. Om meer tijd te hebben, om te leren van anderen en niet in dezelfde valkuilen te vallen, heeft het bestuur gekozen om de stip uit te stellen naar 2021 en volgende jaren.

In 2018 is 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.

Het bestuur van de GR-KCV Brabant Noordoost

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD **3**

Jaarverslag

1. Ontwikkelingen **5**

2. Financiële paragrafen **7**

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing *7*

2.2 Financiering *8*

2.3 Bedrijfsvoering *8*

2.4 Verbonden partijen *9*

3. Organisatiegegevens **10**

4. Ondertekening **11**

Jaarrekening

1. Waarderingsgrondslagen jaarrekening **12**

2. Balans per 31 december 2018 **13**

3. Overzicht baten en lasten **14**

4. Toelichting op de balans per 31 december 2018 **15**

5. Toelichting overzicht baten en lasten 2018 **18**

6. Verschillenanalyse beheerkosten **19**

7. Samenwerkingsbijdrage OV van de Provincie **20**

8. Verwerking resultaat **21**

9. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) **22**

Controleverklaring **24**

Bijlage **28**

Jaarverslag

1. ONTWIKKELINGEN

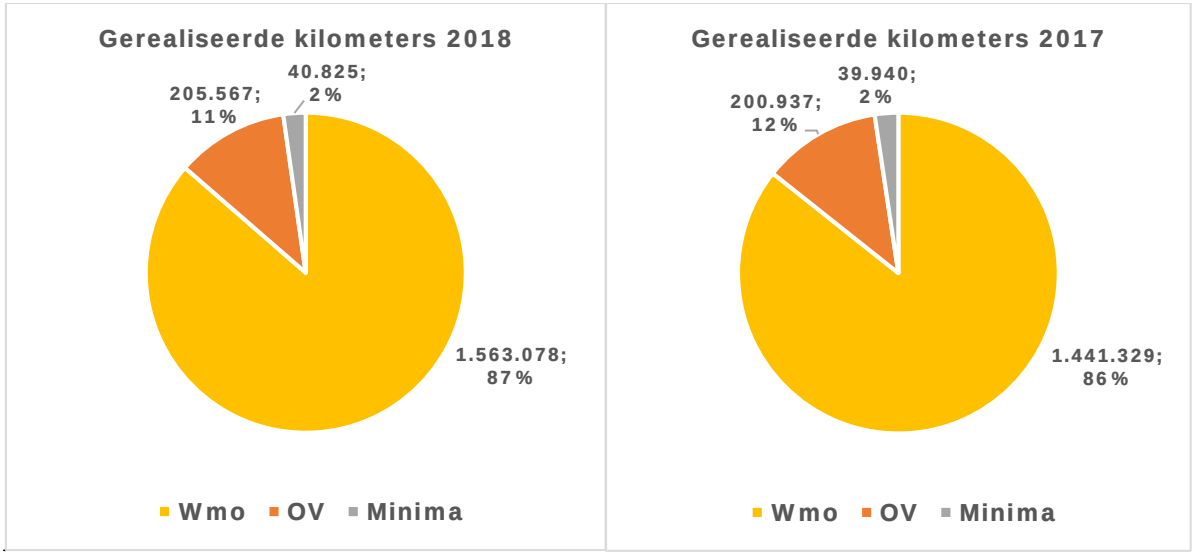
Uitvoering Regiotaxivervoer

In 2018 lag de uitvoering van het Regiotaxivervoer in Noordoost Brabant bij ZCN Totaalvervoer en Vervoersservice Van Driel met van Dijk uit Cuijk, Dortmans uit Schijndel en Arns uit Sevenum als onderaannemers.

Ontwikkeling vervoer

Het klantenbestand van de Regiotaxi Noordoost Brabant is opgebouwd uit 2.410 Wmo-houders, 331 klanten met een minima vervoerspas uit de gemeente Oss en 1.190 klanten met een OV-vervoerspas. In 2018 heeft 66,6% van de Wmo pashouders ook daadwerkelijk gereisd met de Regiotaxi. Van de OV-pashouders heeft 34,6% gereisd met de Regiotaxi.

Ten opzichte van 2017 zien we in het Wmo vervoer een lichte stijging in het aantal ritten en gereden kilometers van respectievelijk 5% en 8,4%. Ondanks deze lichte stijging is de realisatie nog altijd ver onder de in het bestek opgenomen aantal kilometers. De oorzaak van deze afwijking kan gezocht worden in het feit dat op 1 januari 2017, met de start van het contract, is overgegaan van zones naar kilometers. Daardoor was ten tijde van de aanbesteding geen historische data voorhanden van daadwerkelijk gerealiseerde kilometers. Op basis van gereisde zones is voor de aanbesteding een schatting gemaakt van het volume in kilometers.



OV Advies

In Noordoost-Brabant is het regiotaxivervoer, naast een voorziening in het kader van de Wmo, ook een aanvulling op het reguliere openbaar vervoer. Deze vorm van deur- tot deur vormt daarmee een vangnet, wanneer mogelijkheden voor openbaar vervoer ontbreken. In de praktijk gebruiken veel vrije reizigers ook de Regiotaxi als er wel mogelijkheden zijn om de reis met het openbaar vervoer te maken. Omdat de regiotaxi ten opzichte van het reguliere OV een dure voorziening is, voert de provincie sinds 2016 het “Bindend OV-advies”. Met deze maatregel hoopt de Provincie het gebruik van het openbaar vervoer te stimuleren voor momenten, locaties en doelgroepen waar dat redelijkerwijs mogelijk is. Medio 2018 is het Bindend OV-advies ingevoerd voor de vrije reizigers van Regiotaxi Noordoost-Brabant.

In 2018 is het aantal OV-reizen met de Regiotaxi in zowel in gemaakte ritten als afgelegde kilometers met respectievelijk 12,4% en 9% gedaald. Het is nog te vroeg om te zeggen of deze daling een gevolg is van de invoering van het OV-advies en of de stijging van het Wmo-vervoer hiervan het gevolg is.

Contract vervoerder

Het vervoerscontract met ZCN Totaalvervoer en Vervoersservice van Driel liep tot 31 december 2018, met de optie om twee maal een jaar te verlengen. Zowel de GR KCV RT NOB als ZCN Totaalvervoer heeft medio 2018 kenbaar gemaakt om van deze verlengingsmogelijkheid geen gebruik te maken. De tweede helft van 2018 heeft dan ook in het teken gestaan van de nieuwe aanbesteding voor het Regiotaxivervoer 2019-2021 en de afwikkeling van het contract ZCN. Deze afwikkeling heeft budgetneutraal plaatsgevonden.

Stip aan de horizon

In de Bestuurlijke Visie GR-KCV 2016-2020 zijn drie centrale ambities vastgelegd:

1. Als regionaal samenwerkende gemeenten en Provincie pakken we de regierol in het ontwikkelen en aansturen van doelgroepenvervoer en kleinschalige mobiliteitsoplossingen.
2. We willen als regio geen gefragmenteerd doelgroepenbeleid maar integrale mobiliteitsoplossingen op maat gesneden voor iedere cliënt/reiziger.
3. We willen maximale flexibiliteit in de organisatie van vervoer om te kunnen anticiperen op nieuwe ontwikkelingen en nieuwe mobiliteitsoplossingen.

In het verlengde hiervan heeft het bestuur van de GR-KCV een ambtelijke projectgroep opdracht gegeven om te onderzoeken op welke wijze vormgegeven kan worden aan een integraal aanbod van mobiliteitsoplossingen. De projectgroep heeft gewerkt aan een ontwikkelperspectief voor het doelgroepenvervoer en in het bijzonder het Wmo-vervoer in onze regio, de ‘Stip aan de horizon’. De conclusies en aanbevelingen zijn in 2018 voorgelegd aan het Bestuur van de GR-KCV. Om meer tijd te hebben, om te leren van anderen en niet in dezelfde valkuilen te vallen, heeft het bestuur gekozen om de stip uit te stellen naar 2021 en volgende jaren.

NEA-index 2018

De NEA-index voor 2018 was + 2,0%. Dit percentage leidde tot een verhoging van het tarief dat gemeenten en Provincie betaalden voor het Wmo- en OV Regiotaxivervoer.

Tarieven eigen bijdragen

De tarieven voor de klanten van Regiotaxi Noordoost-Brabant zijn voor de ov-reizigers voor 2018 gewijzigd ten opzichte van 2017. Voor de Wmo-klanten en Minima Oss zijn de tarieven eigen bijdrage in 2018 gelijk gebleven aan 2017.

Website www.ikwilvervoer.nl

De website www.ikwilvervoer.nl is een platform waar alle mogelijke vormen van personenvervoer die in de regio Noordoost-Brabant voorhanden zijn vermeld wordt. Regiotaxi Noordoost-Brabant is hierin de kartrekker. Inmiddels zijn meerdere partners aangesloten op www.ikwilvervoer.nl, te weten: Provincie Gelderland, Provincie Overijssel, Provincie Noord-Brabant, West-Brabant, ’s-Hertogenbosch, Provincie Zuid-West Nederland en de Provincie Limburg. In 2018 is versie 3.0 met nog meer gebruikersvriendelijke faciliteiten voor de gebruiker en de initiatiefnemers van KMO’s (Kleinschalige Mobiliteitsoplossingen) en vrijwilligersinitiatieven geïmplementeerd.

Samenwerking Reizigersplatform

Het Reizigersplatform is actief betrokken bij onderwerpen die klanten van de Regiotaxi aangaan. Er vindt structureel overleg plaats met de manager van het Servicepunt Regiotaxi. Daarnaast nodigt het Dagelijks Bestuur als ook het Algemeen Bestuur het bestuur van het Reizigersplatform een maal per jaar uit om in hun vergadering een toelichting te geven wat speelt binnen het Reizigersplatform en hun achterban.

2. FINANCIËLE PARAGRAFEN

2.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

In de vergadering van 6 juli 2015 heeft het AB besluit genomen over de methode van berekening van de algemene reserve van de GR-KCV. In de nota Algemene reserve 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. Daarbij is nog een ratio van 1,4 afgesproken: indien het weerstandsvermogen (de algemene reserve) boven deze 1,4 uitkomt, wordt het surplus aan de gemeenten uitgekeerd.

Bij een algemene reserve van € 531.808 (algemene reserve ad € 551.036 verminderd met het nadelig resultaat over 2018 ad € 19.228) en een berekende risicowaarde van € 382.850 bedraagt de ratio voor de algemene reserve 1,39. Hiermee bevindt de ratio zich 0,01 punt onder 1,4.

Onze GR is een openbaar lichaam dat als een publiekrechtelijk rechtspersoon is ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), door 11 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 algemene reserve.

Binnen het openbare lichaam wordt voor de exploitatiekosten geen algemene reserve 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 2018 en 2017 weergegeven:

	2018		2017	
Stand per 1 januari		1.190.974		871.416
Verwerkte mutaties reserves:				
Af: kosten projecten 2018	-337.827		0	
Af: afrekening tarieven 2017 ZCN	-299.808		0	
Bij: bijdrage Provincie in projecten 2018	193.950		340.264	
Bij: vrijval afrekening subsidie Provincie 2017	25.668		0	
		-418.017		340.264
		772.957		1.211.680
Voorgestelde bestemming resultaat:				
Af: ten gunste/laste van de Bestemmingsreserve Projecten		83.438		38.614-
Bij/af: toevoeging/onttrekking algemene reserve		-19.228		17.908
Stand per 31 december		837.167		1.190.974

Voor de GR-KCV zijn de volgende kengetallen relevant:

1.	**Kengetal netto schuldquote**	(A+B+C-D-E-F-G)/H * 100%		
		Rekening 2018	**Rekening 2017**	**Begroting 2020**
A.	Totaal vaste schulden	-	-	-
B.	Netto vlottende schulden	315.632	319.962	250.000
C.	Overlopende passiva	-	-	-
D.	Financiële vaste activa (> 1 jaar)	-	-	-
E.	Uitzettingen < 1 jaar	1.117.896	862.313	838.386
F.	Liquide middelen	9.535	169.691	115.000
G.	Overlopende activa	25.368	524.859	700.000
H.	Saldo van de baten	3.929.282	3.954.155	4.014.650
	Netto schuldquote	-21%	-31%	-35%
2.	**Solvabiliteitsratio**	(A/B)*100%		
		Rekening 2018	**Rekening 2017**	**Begroting 2020**
A.	Eigen vermogen	837.167	1.233.901	1.109.386
B.	Totaal passiva	1.152.799	1.553.863	1.653.386
	Solvabiliteitsratio	73%	79%	67%
3.	**Structurele exploitatieruimte**	((B-A)+(D-C))/E * 100%		
		Rekening 2018	**Rekening 2017**	**Begroting 2020**
A.	Structurele lasten	4.283.090	3.588.708	4.070.700
B.	Structurele baten (totaal baten - incidentele lasten)	4.119.986	3.992.769	4.014.650
C.	Structurele toevoegingen aan reserves	-	-	-
D.	Structurele onttrekkingen aan reserves	-	-	-
E.	Totaal saldo van de baten	3.929.282	3.954.155	4.014.650
	Ratio structurele exploitatieruimte	-4%	10%	-1%

2.2 FINANCIERING

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. Een kasgeldlimiet en renterisiconorm is niet van toepassing.

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 GR heeft een manager in dienst die leiding geeft aan het uitvoerende Servicepunt. De manager is, naast het uitvoering geven aan de doelstellingen van de GR, verantwoordelijk voor de professionalisering en doorontwikkeling van het Servicepunt. De gemeenschappelijke regeling verricht diensten voor de aangesloten overheden,

overeenkomstig de verkregen opdrachten. Deze diensten worden middels regievoering in opdracht van de GR-KCV verricht door het Servicepunt Regiotaxi.

De werkzaamheden zijn:

- (Door-)ontwikkeling Servicepunt Regiotaxi binnen de gegeven kaders
- Ondersteuning ambtelijke organisatie, dagelijks bestuur en algemeen bestuur
- Contractbeheer voor het Wmo- en OV-personenvervoer
- Opstellen kadernota, begroting en jaarrekening
- Financiële- en klant-administratie
- Communicatie
- Klantenservice
- Klachtafhandeling
- Relatiebeheer
- Regionale info- en meldpunt voor burgerinitiatieven op het gebied van kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's)

Het Servicepunt is gevestigd in het gemeentehuis van Oss. Het Servicepunt neemt van de gemeente Oss tegen vergoeding diensten af betreffende huur en inrichting werkplekken, facilitaire dienstverlening, P&O diensten, salarisadministratie en ICT-dienstverlening. De afspraken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

Om de dagelijkse operationele taken te verrichten en de doorontwikkeling van het Servicepunt te realiseren, bestaat de bezetting in 2018 uit 3,3, fte, te weten een manager Servicepunt (0,89 fte) en drie medewerkers operationele zaken (2,44 fte). De manager Servicepunt Regiotaxi is met ingang van 1 januari 2019 met pensioen gegaan. Voor een goede overdracht van de werkzaamheden is de nieuwe manager op 12 november 2018 in dienst getreden, waardoor voor anderhalve maand de bezetting 4,22 fte was.
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 jaarlijkse accountantscontrole wordt verzorgd door BDO Accountants.

2.4 VERBONDEN PARTIJEN

De GR-KCV wordt in 2018 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 deel op basis van de Samenwerkingsovereenkomst (zie onderdeel 1.1 van de jaarrekening).

De verplichte paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid zijn niet van toepassing.

3. ORGANISATIEGEGEVENS

Statutaire naam : Gemeenschappelijk Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant-Noordoost
Werknaam : Servicepunt Regiotaxi Noordoost-Brabant
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 (Wmo)
- Inwoners van Oss die in aanmerking komen voor een Minima Pas

De gemeenten zijn tevens 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 OV	Provincie Noord-Brabant
Minima Oss	Gemeente Oss
Regiotaxi Wmo	Deelnemende gemeenten

Samenstelling Dagelijks Bestuur t/m 31-12-2018

Naam	Standplaats	Functie
De heer E. Witlox	Meierijstad	Voorzitter
De E. van Daal	Mill & Sint Hubert	Bestuurslid
De heer J. van Orsouw	Oss	Bestuurslid
De heer C. van der Maat	’s-Hertogenbosch	Gedeputeerde
Mevr. J. Ie	Oss	Ambtelijk Secretaris

4. ONDERTEKENING

Oss, 3 juli 2019

Origineel ondertekend door:

Naam : …….

Functie : …….

Jaarrekening

1. WAARDERINGSGRONDSLAGEN JAARREKENING

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 arbeidskosten gerelateerde 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.

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 de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het saldo van de rekening van baten en lasten.

- De algemene reserve 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.

2. BALANS PER 31 DECEMBER 2018

*Bedragen in euro

ACTIVA	31-12-2018		31-12-2017	
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	478.077		233.720	
Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	639.819		628.592	
		1.117.896		862.313
Liquide middelen		9.535		169.691
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		25.368		779.803
Totaal activa		1.152.799		1.811.807

PASSIVA	31-12-2018		31-12-2017	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	551.036		533.128	
Bestemmingsreserve projecten	221.921		678.552	
Gerealiseerd resultaat	64.210		-20.706	
		837.167		1.190.974
Vlottende passiva				
Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar				
Overige schulden		261.070		260.957
Overlopende passiva				
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	0		20.647	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	54.562		339.229	
		54.562		359.876
Totaal passiva		1.152.799		1.811.807

3. OVERZICHT BATEN EN LASTEN

*Bedragen in euro

Programma Exploitatie

	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
Baten			
Bijdrage exploitatiekosten Wmo	3.296.000	2.791.258	2.963.512
Malus ZCN	0	83.438	340.264
Bijdrage Provincie OV-advies	0	7.558	0
Vrijval afrekening subsidie Provincie 2017	0	25.668	0
Bijdrage vanuit Provincie als Dekking exploitatie	0	500.585	450.243
Totaal baten	3.296.000	3.408.507	3.754.020
Lasten			
Exploitatiekosten OV/Wmo	3.296.000	3.291.843	3.413.755
Afrekening exploitatiekosten OV/WMO 2017	0	299.809	0
Exploitatiekosten OV-advies	0	7.558	0
Restitutie exploitatie OV 2016	0	0	38.614
Totaal lasten	3.296.000	3.599.210	3.452.369
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie	0	-190.703	301.650

Programma Beheer

	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
Baten			
Bijdrage beheerkosten	327.859	326.826	323.714
Bijdrage projecten	0	193.950	134.365
Bijdrage Provincie projecten	0	0	114.418
Totaal baten	327.859	520.776	572.497
Lasten			
Personele kosten	261.484	489.049	330.422
Overige kosten	66.375	194.831	224.168
Totaal lasten	327.859	683.881	554.590
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer	0	-163.105	17.907
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten			
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie	0	-190.703	301.650
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer	0	-163.105	17.907
Totaal Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	0	-353.808	319.557
Mutaties reserves			
Reserve projecten: o.a. aanbesteding 2017	0	143.877	0
Reserve projecten: afrekening ZCN en Provincie over 2017	0	274.141	0
Reserve projecten: Malus vervoerder ZCN t.b.v. juridische kosten	0	0	340.264
Gerealiseerd resultaat	**0**	**64.210**	**-20.706**

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Vorderingen op openbare lichamen		
Per 31 december nog te vorderen voor:		
Deelnemende gemeenten, exploitatiekosten WMO november en december 2018	478.077	233.720
Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	639.819	628.592

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	9.535	169.691

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Vooruitbetaalde kosten 2018	0	170
Te factureren aan gemeenten, december 2017 WMO	0	218.725
Te factureren aan gemeenten en Provincie, aanvullend 2017	0	300.871
Afrekening 2018 subsidie Provincie Noord-Brabant	25.368	0
Nog te ontvangen BTW	0	1.431
Nog te ontvangen malus ZCN over 2017	0	255.236
Securebit, creditnota	0	3.370
Totaal Overlopende activa	25.368	779.803

PASSIVA

Vaste passiva

Eigen vermogen

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

Reserves	01-01-2018 voor resultaat-bestemming	Resultaatbestemming 2017	01-01-2018 na resultaatbestemming 2017	Toevoegingen	Onttrekkingen	31-12-2018
Algemene reserve (weerstandvermogen)	533.128	17.908	551.036	-	-	551.036
Bestemmingsreserve projecten	678.552	-38.614	639.938	219.618	637.635	221.921
Te bestemmen resultaat	-20.706	20.706	0	64.210	-	64.210
	1.190.974	0	1.190.974	283.828	637.635	837.167

Algemene reserve (weerstandsvermogen)

In 2018 is het voordelig resultaat van 2017 ad € 17.908 aan deze reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve projecten

De reserve wordt aangewend ten behoeve van de kosten die gemaakt moeten worden voor m.n. de aanbesteding van het vervoer per 1 januari 2019 en de kosten in verband met de onderhandelingen met ZCN. 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

Overige schulden	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Per 31 december was nog te betalen aan:		
ZCN resp., december 2018 resp. december 2017	235.000	235.180
Overige crediteuren	26.070	25.777
Totaal Crediteuren	261.070	290.957

Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van		
het volgende begrotingsjaar komen	0	20.647

De post per 31 december 2017 betrof de vergoeding van de Provincie voor de exploitatiekosten OV over december 2017. De facturering hiervan had in januari 2018 plaatsgevonden. Het vooruitontvangen bedrag is in januari 2018 hiermee verrekend.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Accountantskosten	11.500	12.000
Nabetaling ZCN over 2017	0	300.871
Restitutie subsidie Provincie 2017	0	25.668
Nog te bepalen BTW	19.954	0
Reservering IKB 2016	0	0
Pensioen, sociale lasten en belasting	21.052	0
Overige kosten	2.056	690
Totaal Nog te betalen kosten	**54.562**	**339.229**

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

4.1 SCHATKISTBANKIEREN

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

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	2018			
Drempelbedrag	**250**			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**189**	**136**	**115**	**149**
Ruimte onder het drempelbedrag	61	114	135	101
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
Berekening drempelbedrag				
	2018			
Begrotingstotaal 2018	328			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	328			
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)	17.039	12.341	10.586	13.750
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	189	136	115	149

4.2 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN PLICHTEN

In onderstaande tabel zijn de langlopende contracten met leveranciers opgenomen.

Leverancier	Inzake	Einddatum	Jaarlijkse kosten	Opzeggen per
Munckhof	Vervoer Wmo/OV	31-12-2021	€ 3.240.000	
Gemeente Oss	Huur – dienstverlening	31-12-2021	€ 11.618	Twee jaar
Multicard	Mybility	31-12-2019	€ 11.844	Maand
Securebit	Software licentie Maris	31-12-2019	€ 12.180	Jaar
Cybox	Domeinnaam		€ 300	Jaar
Exact Online	Financiële administratie		€ 1.164	Jaar
Go About	Website ikwilvervoer.nl		€ 10.816	

5. TOELICHTING OVERZICHT BATEN EN LASTEN 2018

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de baten en lasten van het reguliere beheer en de projecten over 2018.

Rekening 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. algemene reserve
Bijdrage beheerkosten Provincie	104.339	103.306	-1.033	104.339	103.306	-1.033	0	0	0
Bijdrage beheerkosten gemeenten	223.520	223.520	0	223.520	223.520	0	0	0	0
Vrijval afrekening subsidie Provincie 2017	25.668	25.668	0	0	0	0	25.668	0	
Bijdrage samenwerkingsbijdrage Provincie	193.950	193.950	0	0	0	0	193.950	0	
Malus ZCN	0	83.438	83.438	0	0	0	83.438	0	0
Totaal opbrengsten	**547.477**	**629.882**	**82.405**	**327.859**	**326.826**	**-1.033**	**303.056**	**0**	**0**
Personeel in dienst	226.484	232.954	-6.470	226.484	232.954	-6.470	0	0	0
Kosten inhuur personeel	25.000	244.918	-219.918	25.000	30.873	-5.873	0	214.045	0
Overige personeelskosten	10.000	11.176	-1.176	10.000	11.177	-1.177	0	0	0
Totaal personeelskosten	261.484	489.049	-227.565	261.484	275.004	-13.520	0	214.045	0
Totaal Overige bedrijfskosten	66.375	194.831	-128.456	66.375	71.049	-4.674	0	123.782	0
Afrekening exploitatiekosten OV/WMO 201	0	299.809	-299.809	0		0	0	299.809	
Totaal bedrijfslasten	**327.859**	**983.689**	**-655.830**	**327.859**	**346.054**	**-18.195**	**0**	**637.636**	**0**
Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten	**219.618**	**-353.807**	**-573.425**	**0**	**-19.228**	**-19.228**	**303.056**	**-637.636**	**0**
Mutaties reserves		418.018	418.018				-219.618	637.636	
Gerealiseerd resultaat	**219.618**	**64.210**	**-155.408**	**0**	**-19.228**	**-19.228**	**83.438**	**-0**	**0**

6. VERSCHILLENANALYSE BEHEERKOSTEN

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

Wmo - OV

Personeelskosten WMO-OV (€ 13.520 hogere kosten)

De hogere kosten voor personeel in dienst betreffen dubbele salariskosten van de manager van het Servicepunt over de maanden november en december 2018.

- De hogere kosten voor inhuur personeel betreft de inhuur van een uitzendkracht met betrekking tot de implementatie van het bindend OV-advies en de kosten voor de werving van een nieuwe manager.
- De overschrijding op Overige personeelskosten betrof met name een training van de manager van het Servicepunt met betrekking tot de AVG.

Alle overschrijdingen hebben een incidenteel karakter.

Overige bedrijfskosten WMO-OV (€ 4.674 hogere kosten)

Het verschil (hogere kosten) ad € 4.674 bestaat uit de volgende componenten:

- € 10.000 het niet benutten van de post onvoorzien
- € 15.530 nadeel op de post accountantskosten, geheel incidenteel
- € 856 overige voordelige verschillen ten opzichte van de begroting

Malus ZCN (€ 83.438)

In 2018 is een malus in rekening gebracht aan de vervoerder ZCN van € 83.438. Dit bedrag heeft betrekking op het eerste halfjaar 2018. De malus over het tweede halfjaar 2018 bedroeg € 190.000. Overeenkomstig het contract vindt na de jaarafsluiting een tariefonderhandeling plaats over een tariefaanpassing over de gerealiseerde kilometers indien de realisatie meer dan 10% afwijkt van het bestek. In 2017 als in 2018 was dit het geval. Medio 2018 hebben de tariefonderhandelingen over de gerealiseerde kilometers 2017 plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in een nabetaling aan ZCN van € 301.573, -. Over de realisatie 2018 hebben ZCN en de GR KCV een schikking getroffen. Met deze schikking heeft een finale kwijting plaatsgevonden. De GR KCV heeft de malus over het tweede half jaar niet gefactureerd. Daartegenover vinden geen verdere tariefonderhandelingen plaats over een tariefaanpassing 2018. Voor de jaarrekening en de begroting heeft dit geen verder consequenties.

Projecten

Vrijval afrekening Provincie 2017 (€ 25.668)

Bij het opmaken van de subsidieverantwoording 2017 ten behoeve van de Provincie Noord-Brabant was nog niet bekend dat ZCN een nadere verrekening van het tarief over 2017 in rekening zou brengen. Hierdoor diende de GR-KCV een deel van het in 2017 ontvangen subsidie voor dit onderdeel aan de gemeente terug te betalen. Door de hogere afrekening van ZCN is deze terugbetaling komen te vervallen.

Personeelskosten Projecten (€ 214.045)

Deze kosten betreffen de inhuur van derden ten behoeve van ondersteuning met betrekking tot de aanbesteding van het vervoer per 1 januari 2019, de (juridische) afwikkeling van het geschil met ZCN en de doorontwikkeling van www.ikwilvervoer.nl.

Overige bedrijfskosten Projecten (€ 123.782)

De Overige bedrijfskosten betreffen met name ICT-kosten ten behoeve van de projecten en kosten voor de aanbesteding voor het vervoer per 1 januari 2019 (drukwerk, nieuwe vervoerspassen).

Afrekening exploitatiekosten OV/WMO 2017 (€ 299.809)

Deze post betreft de afrekening over 2017 van de vervoerskosten door ZCN in verband met de toepassing van een hoger tarief. Het bestuur heeft besloten dit bedrag ten laste van de Reserve projecten te brengen.

7. SAMENWERKINGSBIJDRAGE OV VAN DE PROVINCIE

De subsidie OV die wij voor 2018 van de Provincie hebben ontvangen, bedraagt € 508.160 inclusief BTW. Van dit bedrag kan het volgende overzicht worden gegeven:

Tabel 1: Subsidie inclusief btw

	Aanvraag	Ontvangen	Besteding	Restant	
Exploitatie OV	234.848	234.848	205.433	29.415	Terugbetalen
Bijdrage beheerkosten	125.000	100.000	125.000	25.000-	Te ontvangen
OV-Advies	18.152	18.152	9.145	9.007	Terugbetalen
Samenwerkingsbijdrage t.b.v. projecten	193.950	155.160	193.950	38.790-	Te ontvangen
Totaal	**571.950**	**508.160**	**533.528**	**25.368-**	**Te ontvangen**

De samenwerkingsbijdrage is besteed aan:

Project Stip aan de Horizon	16.610
Aanbesteding 1-1-2017	88.583
Aanbesteding 1-1-2019	208.792
Doorontwikkeling www.ikwilvervoer.nl	12.545
OV-Advies	11.298
Totaal Projectkosten	**337.827**
Dekking vanuit Reserve Projecten	143.877
Samenwerkingsbijdrage 2018	193.950

8. VERWERKING RESULTAAT

Het Gerealiseerd resultaat bedraagt € 64.210 voordelig.

Voorgesteld wordt om dit resultaat als volgt te verwerken:

Ten gunste van de Bestemmingsreserve Projecten:	
In rekening gebrachte malus over 2018 aan ZCN	€ 83.438
Ten laste van de Algemene reserve	€ 19.228
Per saldo voordelig Gerealiseerde resultaat	€ 64.210

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 2018 voor GR-KCV Brabant Noordoost is € 187.000. 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 2018 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 201.87 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Bezoldiging topfunctionarissen

Tabel 2. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen X € 1,-	V.Extra	J. le
Functiegegevens		
Functie	Secretaris	Secretaris
Aanvang / einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	12/11 – 31/12
Omvang dienstverband	0,89 fte	0,89 fte
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Subtotaal	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	168.210	23.042
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-	-
Totaal bezoldiging	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang /einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	
Omvang dienstverband	0,89 fte	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	66.150	-
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.
Bezoldiging		
Beloningen betaalbaar op termijn	9.483	-
Subtotaal		
Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum	161.090	
Totaal bezoldiging 2017	75.633	-

Topfunctionarissen (toezichthoudende) en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700.- of minder.

ACHTERNAAM	VOORLETTER	FUNCTIE
JOON	J.	AB/DB
VAN DER MAAT	C.	AB/DB
WIJDEVEN	R.	AB/DB
WITLOX	E.	AB/DB
VAN DAAL	H.	AB/DB
VAN ORSOUW	J.	AB/DB
HENDRIKS-VAN HAREN	W.	AB
RAEMAKERS	J.	AB
JOOSTEN	R.	AB
WILLEMS	H.	AB
TIELEMANS	M.	AB
NIELEN	J.	AB
HENDRIKS	J.	AB
MAATHUIS	B.	AB
VEREIJKEN	H.	AB
WAGEMAKERS	G.	AB
VAN MERWERODE	M.	AB
PRINSSEN	M.	AB

CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina’s.

BIJLAGE

Realisatie vervoer 2018

Reisvolume 2018

	ZCN		Munckhof			
	2018	**2017**	**2016**	**2015**	**2014**	**2013**
Wmo						
Aantal ritten	188.758	179.725	174.540	172.575	181.359	204.957
Aantal zones (tot 2017)	-	-	609.197	602.991	646.775	730.419
Aantal km (vanaf 2017	1.563.078	1.441.329	-	-	-	-
OV						
Aantal ritten	20.717	22.110	30.062	31.171	35.564	35.425
Aantal zones (tot 2017)	-	-	110.311	117.949	136.003	139.499
Aantal km (vanaf 2017	205.567	200.937	-	-	-	-
Oss minima						
Aantal ritten	5.974	5.893	6.015	6.333	7.128	8.477
Aantal zones (tot 2017)	-	-	17.739	18.949	21.004	23.356
Aantal km (vanaf 2017	40.825	39.940	-	-	-	-

Aantal Wmo-pashouders en reisvolume 2018 per gemeente

	Pashouders		Reizigers[3]	Reisvolume Wmo	
	Wmo	**OV**		**Ritten**	**Km**
Bernheze	750	190	450	16.301	136.743
Boekel	239	83	184	6.119	78.664
Boxmeer	479	266	257	7.827	62.076
Cuijk	420	267	316	12.549	126.186
Grave	331	214	249	9.929	100.317
Landerd	404	85	241	7.919	87.898
Meierijstad[1]	1.248	664	708	24.122	215.956
Mill & St. Hubert	121	100	85	2.518	27.949
Oss[2]	2.742	943	2.023	80.113	567.820
St. Anthonis	310	117	147	3.952	36.011
Uden	872	421	609	23.383	164.284
Wmo-reizen	**7.916**		**5.269**	**194.732**	**1.603.903**

1. *Exclusief Schijndel. Schijndel is per 1-1-2019 toegetreden tot de GR-KCV*
2. *Inclusief 331 minima pashouders*
3. *Unieke reizigers*

Aantal OV-pashouders en reisvolume 2018 per gemeente

	Pashouders	Reizigers	Reisvolume	
	OV		**Ritten**	**Km**
Bernheze	190	54	326	1.877
Boekel	83	21	78	456
Boxmeer	266	24	169	988
Cuijk	267	27	208	1.212
Grave	214	6	13	75
Landerd	85	29	217	1.246
Meierijstad[1]	664	47	176	1.026
Mill & St. Hubert	100	4	4	23
Oss[2]	943	196	1.132	5.603
St. Anthonis	117	12	71	415
Uden	421	59	359	2.080
			2.753	***15.001***
OV-pashouders woonachtig buiten de regio NOB	88			
Totaal NOB OV reizen	**3.438**	**1.190**	**20.717**	**205.567**

1. *Exclusief Schijndel. Schijndel is per 1-1-2019 toegetreden tot de GR-KCV*
2. *Inclusief 331 minima pashouders*
3. *Unieke reizigers*