



## 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**

|                  |          |
|------------------|----------|
| <b>VOORWOORD</b> | <b>3</b> |
|------------------|----------|

### **Jaarverslag**

|                                                   |           |
|---------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Ontwikkelingen</b>                          | <b>5</b>  |
| <b>2. Financiële paragrafen</b>                   | <b>7</b>  |
| 2.1 <i>Weerstandsvermogen en risicobeheersing</i> | 7         |
| 2.2 <i>Financiering</i>                           | 8         |
| 2.3 <i>Bedrijfsvoering</i>                        | 8         |
| 2.4 <i>Verbonden partijen</i>                     | 9         |
| <b>3. Organisatiegegevens</b>                     | <b>10</b> |
| <b>4. Ondertekening</b>                           | <b>11</b> |

### **Jaarrekening**

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. Waarderingsgrondslagen jaarrekening</b>                | <b>12</b> |
| <b>2. Balans per 31 december 2018</b>                        | <b>13</b> |
| <b>3. Overzicht baten en lasten</b>                          | <b>14</b> |
| <b>4. Toelichting op de balans per 31 december 2018</b>      | <b>15</b> |
| <b>5. Toelichting overzicht baten en lasten 2018</b>         | <b>18</b> |
| <b>6. Verschillenanalyse beheerkosten</b>                    | <b>19</b> |
| <b>7. Samenwerkingsbijdrage OV van de Provincie</b>          | <b>20</b> |
| <b>8. Verwerking resultaat</b>                               | <b>21</b> |
| <b>9. Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT)</b> | <b>22</b> |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| <b>Controleverklaring</b> | <b>24</b> |
|---------------------------|-----------|

|                |           |
|----------------|-----------|
| <b>Bijlage</b> | <b>28</b> |
|----------------|-----------|

# Jaarverslag

## 1. ONTWIKKELINGEN

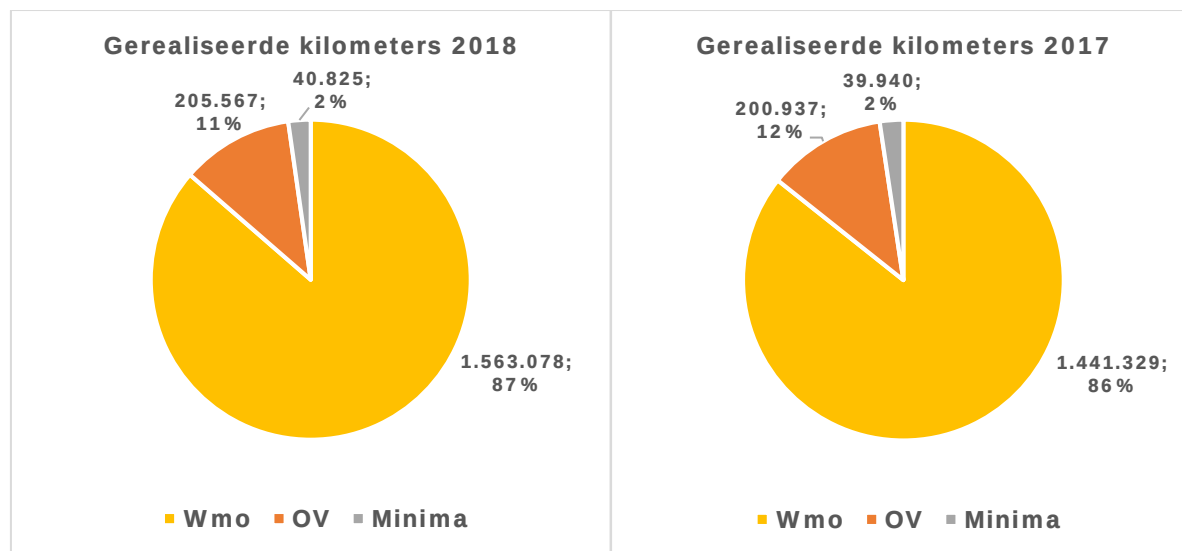
### *Uitvoering Regiotaxivervoer*

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](http://www.ikwilvervoer.nl)*

De website [www.ikwilvervoer.nl](http://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](http://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 RISICOBEBEERSING

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 korthedshalve 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:

|                                                          | <b>2018</b>     | <b>2017</b>      |
|----------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Stand per 1 januari</b>                               | 1.190.974       | 871.416          |
| <b>Verwerkte mutaties reserves:</b>                      |                 |                  |
| 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                |
|                                                          | <u>-418.017</u> | <u>340.264</u>   |
|                                                          | 772.957         | 1.211.680        |
| <b>Voorgestelde bestemming resultaat:</b>                |                 |                  |
| Af: ten gunste/laste van de Bestemmingsreserve Projecten | 83.438          | 38.614-          |
| Bij/af: toevoeging/onttrekking algemene reserve          | -19.228         | 17.908           |
| <b>Stand per 31 december</b>                             | <u>837.167</u>  | <u>1.190.974</u> |

Voor de GR-KCV zijn de volgende kengetallen relevant:

|           |                                                       |                             |                      |                       |
|-----------|-------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>1.</b> | <b>Kengetal netto schuldquote</b>                     | $(A+B+C-D-E-F-G)/H * 100\%$ |                      |                       |
|           |                                                       | <b>Rekening 2018</b>        | <b>Rekening 2017</b> | <b>Begroting 2020</b> |
| 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%                  |
| <b>2.</b> | <b>Solvabiliteitsratio</b>                            | $(A/B) * 100\%$             |                      |                       |
|           |                                                       | <b>Rekening 2018</b>        | <b>Rekening 2017</b> | <b>Begroting 2020</b> |
| 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%                   |
| <b>3.</b> | <b>Structurele exploitatieruimte</b>                  | $((B-A) + (D-C))/E * 100\%$ |                      |                       |
|           |                                                       | <b>Rekening 2018</b>        | <b>Rekening 2017</b> | <b>Begroting 2020</b> |
| 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 voornamelijk 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       | Meerijstad         | 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        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                                                                          |                   |                   |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                                                                                | 478.077           | 233.720           |
| Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                                                                                | 639.819           | 628.592           |
|                                                                                                                                                                                                                                 | <hr/>             | <hr/>             |
|                                                                                                                                                                                                                                 | 1.117.896         | 862.313           |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                                                                         | 9.535             | 169.691           |
| <b>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</b>                                                                                                        | 25.368            | 779.803           |
|                                                                                                                                                                                                                                 | <hr/>             | <hr/>             |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                                                                            | <u>1.152.799</u>  | <u>1.811.807</u>  |
| <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                                                  | <b>31-12-2018</b> | <b>31-12-2017</b> |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                                                                           |                   |                   |
| Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                | 551.036           | 533.128           |
| Bestemmingsreserve projecten                                                                                                                                                                                                    | 221.921           | 678.552           |
| Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                          | 64.210            | -20.706           |
|                                                                                                                                                                                                                                 | <hr/>             | <hr/>             |
|                                                                                                                                                                                                                                 | 837.167           | 1.190.974         |
| <b>Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                        |                   |                   |
| <b>Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>                                                                                                                                              |                   |                   |
| <b>Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                                         | 261.070           | 260.957           |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                      |                   |                   |
| 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           |
|                                                                                                                                                                                                                                 | <hr/>             | <hr/>             |
|                                                                                                                                                                                                                                 | 54.562            | 359.876           |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                           | <u>1.152.799</u>  | <u>1.811.807</u>  |

### 3. OVERZICHT BATEN EN LASTEN

\*Bedragen in euro

#### Programma Exploitatie

|                                                              | Begroting<br>2018 | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2017 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                                 |                   |                   |                   |
| 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           |
| <b>Totaal baten</b>                                          | <b>3.296.000</b>  | <b>3.408.507</b>  | <b>3.754.020</b>  |
| <b>Lasten</b>                                                |                   |                   |                   |
| 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            |
| <b>Totaal lasten</b>                                         | <b>3.296.000</b>  | <b>3.599.210</b>  | <b>3.452.369</b>  |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie</b> | <b>0</b>          | <b>-190.703</b>   | <b>301.650</b>    |

#### Programma Beheer

|                                                                  | Begroting<br>2018 | Werkelijk<br>2018 | Werkelijk<br>2017 |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Baten</b>                                                     |                   |                   |                   |
| Bijdrage beheerkosten                                            | 327.859           | 326.826           | 323.714           |
| Bijdrage projecten                                               | 0                 | 193.950           | 134.365           |
| Bijdrage Provincie projecten                                     | 0                 | 0                 | 114.418           |
| <b>Totaal baten</b>                                              | <b>327.859</b>    | <b>520.776</b>    | <b>572.497</b>    |
| <b>Lasten</b>                                                    |                   |                   |                   |
| Personele kosten                                                 | 261.484           | 489.049           | 330.422           |
| Overige kosten                                                   | 66.375            | 194.831           | 224.168           |
| <b>Totaal lasten</b>                                             | <b>327.859</b>    | <b>683.881</b>    | <b>554.590</b>    |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer</b>          | <b>0</b>          | <b>-163.105</b>   | <b>17.907</b>     |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>             |                   |                   |                   |
| 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            |
| <b>Totaal Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>      | <b>0</b>          | <b>-353.808</b>   | <b>319.557</b>    |
| <b>Mutaties reserves</b>                                         |                   |                   |                   |
| 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           |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                                    | <b>0</b>          | <b>64.210</b>     | <b>-20.706</b>    |

#### 4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

##### ACTIVA

##### *Vlottende activa*

##### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

|  | <u>31-12-2018</u> | <u>31-12-2017</u> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |

##### **Vorderingen op openbare lichamen**

Per 31 december nog te vorderen voor:

Deelnemende gemeenten, exploitatiekosten WMO november  
en december 2018

|                |                |
|----------------|----------------|
| <u>478.077</u> | <u>233.720</u> |
|----------------|----------------|

##### **Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

|                |                |
|----------------|----------------|
| <u>639.819</u> | <u>628.592</u> |
|----------------|----------------|

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 | <u>9.535</u> | <u>169.691</u> |
|----------|--------------|----------------|

##### **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                                     | <u>0</u>          | <u>3.370</u>       |
| <br>Totaal Overlopende activa                             | <br><u>25.368</u> | <br><u>779.803</u> |

## PASSIVA

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

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

| <u>Reserves</u>                         | <u>01-01-2018 voor</u><br><u>resultaat-</u><br><u>bestemming</u> | <u>Resultaatbestemming</u><br><u>2017</u> | <u>01-01-2018 na</u><br><u>resultaatbestemming</u><br><u>2017</u> | <u>Toevoegingen</u> | <u>Onttrekkingen</u> | <u>31-12-2018</u> |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| Algemene reserve<br>(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            |
|                                         | <u>1.190.974</u>                                                 | <u>0</u>                                  | <u>1.190.974</u>                                                  | <u>283.828</u>      | <u>637.635</u>       | <u>837.167</u>    |

#### Algemene reserve (weerstandvermogen)

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

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

#### Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van

|                                   |          |               |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| het volgende begrotingsjaar komen | <u>0</u> | <u>20.647</u> |
|-----------------------------------|----------|---------------|

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         |
| Nabetaaling 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            |
| <b>Totaal Nog te betalen kosten</b>   | <b>54.562</b> | <b>339.229</b> |

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.<br>Reserve<br>projecten | T.l.v.<br>Reserve<br>projecten | T.l.v.<br>algemene<br>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                              | 0                             |
| Bijdrage samenwerkingsbijdrage Provincie         | 193.950        | 193.950         | 0               | 0              | 0              | 0              | 193.950                        | 0                              | 0                             |
| Malus ZCN                                        | 0              | 83.438          | 83.438          | 0              | 0              | 0              | 83.438                         | 0                              | 0                             |
| <b>Totaal opbrengsten</b>                        | <b>547.477</b> | <b>629.882</b>  | <b>82.405</b>   | <b>327.859</b> | <b>326.826</b> | <b>-1.033</b>  | <b>303.056</b>                 | <b>0</b>                       | <b>0</b>                      |
| 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                             |
| <b>Totaal personeelskosten</b>                   | <b>261.484</b> | <b>489.049</b>  | <b>-227.565</b> | <b>261.484</b> | <b>275.004</b> | <b>-13.520</b> | <b>0</b>                       | <b>214.045</b>                 | <b>0</b>                      |
| <b>Totaal Overige bedrijfskosten</b>             | <b>66.375</b>  | <b>194.831</b>  | <b>-128.456</b> | <b>66.375</b>  | <b>71.049</b>  | <b>-4.674</b>  | <b>0</b>                       | <b>123.782</b>                 | <b>0</b>                      |
| Afrekening exploitatiekosten OV/WMO 2018         | 0              | 299.809         | -299.809        | 0              | 0              | 0              | 0                              | 299.809                        | 0                             |
| <b>Totaal bedrijfslasten</b>                     | <b>327.859</b> | <b>983.689</b>  | <b>-655.830</b> | <b>327.859</b> | <b>346.054</b> | <b>-18.195</b> | <b>0</b>                       | <b>637.636</b>                 | <b>0</b>                      |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten</b> | <b>219.618</b> | <b>-353.807</b> | <b>-573.425</b> | <b>0</b>       | <b>-19.228</b> | <b>-19.228</b> | <b>303.056</b>                 | <b>-637.636</b>                | <b>0</b>                      |
| Mutaties reserves                                |                | 418.018         | 418.018         |                |                |                | -219.618                       | 637.636                        |                               |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                    | <b>219.618</b> | <b>64.210</b>   | <b>-155.408</b> | <b>0</b>       | <b>-19.228</b> | <b>-19.228</b> | <b>83.438</b>                  | <b>-0</b>                      | <b>0</b>                      |

## 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](http://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        |
| <b>Totaal</b>                          | <b>571.950</b> | <b>508.160</b> | <b>533.528</b> | <b>25.368-</b> | <b>Te ontvangen</b> |

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 <a href="http://www.ikwilvervoer.nl">www.ikwilvervoer.nl</a> | 12.545         |
| OV-Advies                                                                     | 11.298         |
| <b>Totaal Projectkosten</b>                                                   | <b>337.827</b> |
| 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 2018 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. 1e         |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                                |             |               |
| 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.        |
| <b>Gegevens 2017</b>                                                  |             |               |
| 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     |               |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>                                        | 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      |
| PRINSSSEN          | 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    |
| <b>Wmo</b>              |           |           |          |         |         |         |
| 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 | -        | -       | -       | -       |
| <b>OV</b>               |           |           |          |         |         |         |
| 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   | -        | -       | -       | -       |
| <b>Oss minima</b>       |           |           |          |         |         |         |
| 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 <sup>3</sup> | 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           |
| Meerijstad <sup>1</sup> | 1.248        | 664 | 708                    | 24.122         | 215.956          |
| Mill & St. Hubert       | 121          | 100 | 85                     | 2.518          | 27.949           |
| Oss <sup>2</sup>        | 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          |
| <b>Wmo-reizen</b>       | <b>7.916</b> |     | <b>5.269</b>           | <b>194.732</b> | <b>1.603.903</b> |

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 <sup>1</sup>                     | 664          | 47           | 176           | 1.026          |
| Mill & St. Hubert                            | 100          | 4            | 4             | 23             |
| Oss <sup>2</sup>                             | 943          | 196          | 1.132         | 5.603          |
| St. Anthonis                                 | 117          | 12           | 71            | 415            |
| Uden                                         | 421          | 59           | 359           | 2.080          |
|                                              |              |              | <b>2.753</b>  | <b>15.001</b>  |
| OV-pashouders woonachtig buiten de regio NOB | 88           |              |               |                |
| <b>Totaal NOB OV reizen</b>                  | <b>3.438</b> | <b>1.190</b> | <b>20.717</b> | <b>205.567</b> |

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