Publiek Vervoer
GRONINGEN DRENTHE

# Jaarstukken 2018

Wij helpen u graag op weg.

**Assen, 13 februari 2019**

# Inhoudsopgave


Aanbiedingsbrief ..... 2

**Jaarverslag** ..... 4

1. Samenvatting/Kerngegevens ..... 5

2. Algemene gegevens ..... 7

3. Ontwikkeling, inzicht en opgaven ..... 10

3.1 Rollen ..... 10

3.2 Activiteiten en opgaven Publiek Vervoer Groningen Drenthe ..... 10

3.3 Financieel inzicht ..... 14

*3.3.1 Algemene beeld jaarstukken Inkomsten* ..... 14

*3.3.2 Analyse op hoofdlijnen* ..... 15

4. Paragrafen ..... 18

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 19

4.2 Financiering ..... 22

4.3 Bedrijfsvoering ..... 22

**Jaarrekening** ..... 23

5. Grondslagen ..... 24

6. Overzicht baten en lasten ..... 26

6.1 Toelichting ..... 27

6.2 Incidentele baten en lasten ..... 28

6.3 Mutaties in reserves en voorzieningen ..... 28

6.4 Mutaties in Onvoorzien ..... 28

6.5 Verschil begroting en jaarrekening ..... 29

7 Balans ..... 30

7.1 Balans ..... 30

7.2 Toelichting ..... 32

**Bijlagen** ..... 33

1. Verantwoording specifieke uitkeringen ..... 34

2. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld ..... 35

3. Beleidsindicatoren ..... 36

4. Wet Normering Topinkomens (WNT) ..... 37

5. Bijdrage Deelnemers en OV-bureau tekort 2018 ..... 38

# Aanbiedingsbrief

Beste lezer,

Enkele jaren geleden is de samenwerking tussen de gemeentelijke en provinciale overheden inzake Publiek Vervoer gestart.  Tot en met het voorjaar van 2018 werd deze samenwerking vormgegeven in de vorm van een projectorganisatie. Eind maart 2018 is de gemeenschappelijke regeling Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe definitief opgericht met als startdatum 1 maart 2018.

Voor u ligt het eerste jaarverslag 2018 van Publiek Vervoer Groningen Drenthe. Dit is geen jaarverslag van de projectorganisatie maar van de gemeenschappelijke regeling. Het is daarmee een mijlpaal in de ontwikkeling.

Dit eerste jaarverslag ademt nog de sfeer uit van pionieren, opbouwen en klaarzetten. Het jaar 2018 is te zien als een overgangsjaar waarin de afronding van het leggen van het fundament centraal stond. Het fundament waarop een verdere ontwikkeling van de samenwerking en van het realiseren van de doelen die we met die samenwerking beogen mogelijk is.

In het eerste jaar van de gemeenschappelijke regeling komen ook de kosten vanuit de projectfase naar voren. Deze kosten leggen een grote claim op het jaarresultaat van 2018 voor een totaal bedrag van € 374.165. Ook de opstartfase is financieel gezien een moeilijke fase waarbij vaak meer geïnvesteerd wordt dan begroot, zo ook bij Publiek Vervoer.

Publiek Vervoer is een ambitieuze organisatie. Dit uit zich onder andere in het gereedmaken van de jaarstukken en de accountantscontrole in de eerste weken van januari 2019. Mede door deze keuze en vanwege de nieuwe ingerichte zelfstandige administratie zijn er nog een aantal kosten die verrekend moeten worden met het OV-bureau. Het gaat hierbij om de kosten voor aangegane verplichtingen totaal bedrag van € 44.781. De jaarrekening sluit op een bedrag van € 103.467 vanaf het moment van de definitieve oprichting van Publiek Vervoer op 1 maart 2018.

Het contract met New Nexus heeft een looptijd tot 01-04-2019. Het bedrag van € 4.970 voor deze periode is al voldaan door het OV-bureau. Publiek Vervoer dient dit bedrag terug te betalen bij de jaarrekening 2018. Dit bedrag is opgenomen in de balans onder de overige schulden als schuld aan het OV-bureau.

Nu het einde van het jaar 2018 een feit is geworden hebben wij moeten constateren dat er nog een aantal werkzaamheden uitgevoerd moeten worden met betrekking tot de op- en inrichting van de organisatie. Hierbij gaat het om juridische vraagstukken, inrichting van systemen en het op orde brengen van de planning en controlcyclus. De kosten van de voorgenoemde posten zijn in de tussenrapportage van oktober meegenomen. Helaas heeft de uitvoering nog niet plaatsgevonden. Om deze kosten te kunnen financieren stelt Publiek Vervoer voor om een bestemmingsreserve ontwikkeling Publiek Vervoer in te stellen met een totaal bedrag van € 50.000.

Met de instemming van het instellen van de bovengenoemde bestemmingsreserve is het financiële overzicht als volgt:

| Omschrijving | | Bedrag |
|---|---|---|
| Saldo 28 februari 2018 | € | -374.165 |
| Saldo exploitatie 1-3-2018 t/m 31-12-2018 | € | -103.467 |
| *Exploitatieresultaat* | **€** | **-477.632** |
| Aanvullende schuld OV-Bureau (New Nexus) | € | -4.970 |
| Bestemmingsreserve | € | -50.000 |
| **Totaal:** | **€** | **-532.602** |

Op basis van de tussenrapportage 2018 d.d. 31 oktober 2018 vragen wij aan de deelnemers het bovenstaande bedrag van € 532.602 bij te dragen. In de bijlage 5 is de specificatie op gemeenteniveau toegevoegd.

Publiek Vervoer kijkt met plezier terug op de periode van opbouwen, pionieren en klaarzetten en verwacht hiermee een goede basis te hebben aangelegd voor de komende jaren.

Jan Bos
Directeur Publiek Vervoer Groningen Drenthe

13 februari 2019

# Jaarverslag

# 1. Samenvatting/Kerngegevens

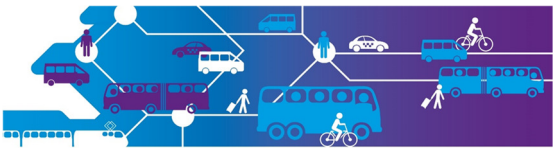
Het eerste jaar voor de gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer Groningen Drenthe is afgelopen. Het jaar 2018 is voornamelijk een jaar geweest van implementeren van het vervoer en het ontwikkelen en neerzetten van allerlei ondersteunende processen die nodig zijn om dit mogelijk te maken. Dit zijn eenmalige activiteiten. In de financiële gegevens zien we dit ook terug.

***Planning***

In de onderstaande tabel zijn de belangrijke mijlpalen voor 2018 en de daarbij behorende periode benoemd.

| | Producten en activiteiten | Jan | Feb | Maa | Apr | Mei | Jun | Jul | Aug | Sep | Okt | Nov | Dec |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Implementatie vervoer (met vervoerders) | | | | | | | | | | | | |
| | Implementatie wmo-vervoer | | | | | | | | | | | | |
| | Start vervoer door nieuwe vervoerders 9-4 | | | | | | | | | | | | |
| | Implementatie leerlingenvervoer | | | | | | | | | | | | |
| | Start leerlingvervoer 4-9 | | | | | | | | | | | | |
| | Implementatie gemeenschappelijke regeling | | | | | | | | | | | | |
| | Besluitvoorstel inrichting organisatie /GR | | | | | | | | | | | | |
| | Samenwerking formaliseren (Vervoerders) | | | | | | | | | | | | |
| | Werving directeur | | | | | | | | | | | | |
| | Inrichting nieuwe organisatie (Bestuur, processen etc.) | | | | | | | | | | | | |
| | Samenwerken en cofinanciering realiseren | | | | | | | | | | | | |
| | Doorontwikkeling uitvoeren | | | | | | | | | | | | |
| | Reguliere doorontwikkeling (vervoersovereenkomsten) | | | | | | | | | | | | |
| | Contractmanagement inregelen | | | | | | | | | | | | |
| | Contractmanagement uitvoeren | | | | | | | | | | | | |
| | Bedrijfsvoering | | | | | | | | | | | | |
| | Project | | | | | | | | | | | | |
| | Team Publiek Vervoer | | | | | | | | | | | | |





***Begroting en werkelijkheid cijfers***

In de onderstaande tabel zijn de baten en lasten in 2018 inzichtelijk gemaakt. Het negatieve saldo van €477.632 wordt voornamelijk veroorzaakt door het openstaande bedrag van € 256.318 aan het OV-bureau en de gemaakte projectkosten in 2017 van € 79.847 en in de eerste twee maanden in 2018 van € 37.999 (Totaal: € 117.846).

Door de ambitie van het tijdig informeren en aanleveren van de jaarstukken aan het bestuur en de deelnemers is het jaarrekeningproces en daarbij de accountantscontrole gestart in januari met als gevolg een aantal openstaande verplichtingen en nog te betalen bedragen. Het totale bedrag van €82.366 is in de balans opgenomen onder de overlopende passiva.

| Omschrijving baten | Begroting 2018 | Realisatie 2018 | Verschil begroting /realisatie |
|---|---|---|---|
| Bijdrage deelnemers | € 680.000 | € 680.000 | € - |
| Bijdrage OV-Bureau | € 120.000 | € 120.000 | € - |
| Bijdrage co-financiering I&M | € - | € 50.000 | € -50.000 |
| Bijdragen en baten t/m 31-12-2017 | € - | 1.095.812 | € -1.095.812 |
| **Totaal** | **€ 800.000** | **€ 1.945.812** | ***€ -1.145.812*** |
| **Omschrijving lasten** | | | |
| Personeel | € 125.000 | 2.777 | € 122.223 |
| Inhuur | € 150.000 | 681.677 | € -531.677 |
| Complimenten & klachtenafhandeling | | 63.920 | € -63.920 |
| DVO OV | € 325.000 | 39.925 | € 285.075 |
| DVO EMMEN | € 100.000 | 0 | € 100.000 |
| Bedrijfsvoeringskosten | | 165.167 | € -165.167 |
| Incidentele lasten t/m 1-3-2018 | | 1.469.977 | € -1.469.977 |
| **Totaal** | **€ 700.000** | **€ 2.423.444** | ***€ -1.723.444*** |
| **Saldo** | **€ 100.000** | **€ -477.632** | **€ 577.632** |

***Kerngegevens***

De kerngegevens zijn gegenereerd uit de database.

| Kerngegevens* | 2017 | 2018 |
|---|---|---|
| Aantal reizigers | | 769.422 |
| Aantal KM's | | 5.591.701 |
| Gemiddeld aantal km per reiziger | | 7,27 |
| Aantal ritten | | 717.852 |
| Gemiddeld aantal km per rit | | 7,79 |
| Aantal vervoerders** | | 4 |
| Contractwaarde*** | | € 35.000.000 |
| Ritten volgens afspraak | | 95% |
| Aantal klachten | | 2.211 |
| % klachten per rit | | 0,31% |

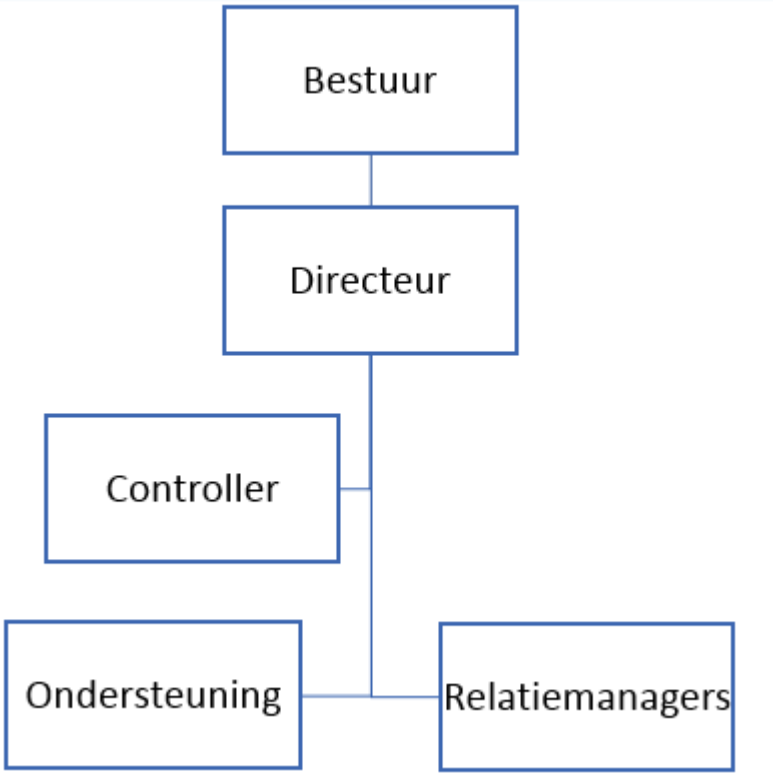
*De data omvat de periode 1-4-2018 t/m 31-12-2018
**Aantal vervoerders excl. Onderaannemers
***Contractwaarde bij benadering, Bron: aanbestedingscontract

## 2. Algemene gegevens

Publiek Vervoer is de bundeling en integratie van allerlei vervoersvormen.
Enerzijds vervoersvormen waar alle inwoners en bezoekers van Groningen en Drenthe gebruik van kunnen maken zoals hubtaxi, buurtbus, lokaal vervoer en anderzijds het doelgroepenvervoer zoals Wmo-geïndiceerden, leerlingen die gebruik maken van het leerlingenvervoer en vervoer in het kader van de participatiewet

De samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe wordt gevormd door alle gemeenten in beide provincies. Het is een zogeheten Gemeenschappelijke Regeling (GR). Dit betekent dat bepaalde taken van de gemeenten zijn overgedragen aan het uitvoerend team Publiek Vervoer. Het betreft de taken: contractbeheer, klachtenloket, kennis en adviesfunctie. Er is daarmee dus sprake van een bedrijfsvoerings GR.

De opbouw van de gemeenschappelijke regeling is eenvoudig.



*Visie*

Wij – alle samenwerkende overheden – willen in Groningen en Drenthe toekomstbestendig publiek gefinancierd vervoer voor iedereen. Het moet betaalbaar zijn, beschikbaar en duurzaam. Dit is mogelijk door koppeling van verschillende vervoerstromen binnen Publiek Vervoer en tussen Publiek Vervoer en Openbaar Vervoer, maar ook door de inzet van Hubs, van ICT toepassingen, nieuwe technologieën en verbetering van het beleid van gemeenten (zoals meer adequate indicaties).

Onze deelnemers, en wij daarmee ook, staan voor een inclusieve samenleving, waaraan iedereen kan deelnemen die dat wil. Ongeacht of men woont op het platteland of in stedelijk gebied en ongeacht welke ondersteuning men nodig heeft. Voorwaarde hiervoor is dat reizigers -jong en oud- veilig, flexibel en zelfstandig kunnen reizen, dat we vervoersondersteuning-op-maat (of passende vervoersondersteuning) kunnen bieden aan hen die dat nodig hebben, dat aanbieders van vervoer een gezonde bedrijfsvoering kunnen hebben met goed werkgeverschap en dat innovatief ondernemerschap beloond wordt.

Dit doen we door te zoeken naar manieren om efficiënter te reizen. Bijvoorbeeld door meer samen te reizen waar dat kan. En door samen met reizigers en aanbieders te blijven werken aan de doorontwikkeling van publiek vervoer. Het zal nooit af zijn; en er zullen dingen wel eens niet lukken of anders gaan dan gepland. Maar samen maken we stap-voor-stap een goed ontwikkeld vervoersnetwerk.

*Bestuur*

Het team wordt aangestuurd door de directeur Jan Bos. Hij legt verantwoording af aan de gemeenten. Zij zijn vertegenwoordigd in een bestuur. Dit bestuur bestaat uit een afgevaardigde per regio en een voorzitter.

In het jaar 2018 zijn er een bestuurlijk kernteam en een tweetal besturen geweest. Tot en met de gemeenteraadsverkiezingen is er een bestuurlijk kernteam ingesteld ter voorbereiding op de formalisatie van de GR. Vervolgens is er een interim-bestuur ingesteld voor de eerste maanden van de organisatie. Na de installatie van de diverse gemeentebesturen is er vanaf 20-09-2018 een definitief bestuur aangesteld. Door de gemeentelijke herindeling in Groningen zal er in 2019 opnieuw een aantal wijzigingen in de samenstelling van het bestuur worden aangebracht.

| **Bestuurlijk kernteam, periode 1 jan tot 21 maart 2018** | |
|---|---|
| Wethouder gemeente Borger-Odoorn | F. Alberts |
| Wethouder gemeente Groningen | T. Schroor |
| Wethouder gemeente Eemsmond | H. Bouman |
| Gedeputeerde Provincie Groningen | F. Gräper-van Koolwijk |
| Gedeputeerde Provincie Drenthe | H. Brink |
| Directeur OV-bureau Groningen Drenthe (1 jan-1 feb) | J. van Selm |
| Waarnemend-directeur OV-bureau Groningen Drenthe (1 feb- 21 mrt) | E. Stoker |

| **Interim-bestuur, periode 21 mrt tot 20 sept 2018** | |
|---|---|
| Wethouder gemeente Borger-Odoorn | F. Alberts |
| Wethouder gemeente Groningen | T. Schroor |
| Wethouder gemeente Eemsmond | H. Bouman |

| Bestuur 20 sept tot 31 dec 2018 | |
|---|---|
| Wethouder gemeente Groningen | T. Schroor |
| Wethouder gemeente Eemsmond | H. Bouman |
| Wethouder gemeente Zuidhorn | H. Bakker |
| Wethouder gemeente Stadskanaal | G. Brongers |
| Wethouder gemeente Noordenveld | K. Ipema |
| Wethouder gemeente Meppel | H. ten Hulscher |
| Wethouder gemeente Emmen | R. Wanders |

# 3. Ontwikkeling, inzicht en opgaven

## 3.1 Rollen

De gemeenten in de provincies Groningen en Drenthe en het OV-bureau zijn verantwoordelijk voor het beleid en zijn de opdrachtgevers richting de vervoerders. Publiek Vervoer voert namens de gemeenten het contractmanagement uit, zorgt voor een onafhankelijk klachtenloket en is een kennis en adviescentrum inzake Publiek Vervoer en de doorontwikkeling daarvan. De uitvoering van de ritten ligt bij de gecontracteerde vervoerders die de opdrachtnemers zijn

Rolverdeling rondom Publiek Vervoer Groningen Drenthe

## 3.2 Activiteiten en opgaven Publiek Vervoer Groningen Drenthe

Uit het werkplan 2018 dat in 2017 is opgesteld komen de volgende opgaven voor Publiek Vervoer naar voren. We zullen deze lijn volgen in de terugblik op het jaar 2018.

a. Het uitvoeren van het implementatietraject met vervoerders en gemeenten
b. Het inrichten van de uitvoerende organisatie
c. Het stimuleren van de inhoudelijke doorontwikkeling
d. Het uitvoeren van contractmanagement

*Het uitvoeren van het implementatietraject met vervoerders en gemeenten*

*Wmo-vervoer en hubtaxi*

Op basis van de afgesloten contracten is door en met de vervoerders een zo vlekkeloos mogelijke start van het nieuwe contract voorbereid. Het gaat onder meer over zaken zoals inrichten van het gegevensbeheer (datanormalisatie) en de communicatie naar de reizigers over veranderingen. De belangen van de reizigers stonden daarbij voorop. Een implementatieteam is gestart in november 2017. Voor de periode tussen afloop van de oude contacten (1 januari 2018) en ingangsdatum nieuwe contracten (9 april 2018) zijn overbruggingsmaatregelen getroffen, deze zijn uitgevoerd door de gemeenten en het OV-bureau.

*Leerlingenvervoer*

Na de implementatie van het Wmo-vervoer heeft de nadruk gelegen op de implantatie van het Leerlingenvervoer. De start van het leerlingenvervoer heeft in de eerste week aanloopproblemen gekend. Deze hebben geleid tot een negatieve pers. Hoewel deze aanloopproblemen vrij snel zijn opgelost is Publiek Vervoer een uitgebreide evaluatie gestart om te achterhalen wat er precies fout ging, waar de aangrijpingspunten ter verbetering liggen en zo te komen tot concrete afspraken met alle betrokken partijen.

*Implementatie klantendatabase*

Er is een klantendatabase voor Wmo-geïndiceerden ontwikkeld en opgeleverd. De gemeenten hebben al hun klantgegevens in deze database ingevoerd. De data die zijn ingevoerd zijn gezuiverd van fouten. De doorontwikkeling van deze database op grond van feedback vanuit gemeenten en vervoerders is direct ter hand genomen.

*Complimenten en klachten*

Er is een systeem ten behoeve van het monitoren en afhandelen van klachten ingericht en er zijn contracten gesloten met een callcenter om het telefonisch loket te vormen. Uit het eerste jaar komt naar voren dat het klachten en complimenten systeem Smile verbetering behoeft. Ook komt naar voren dat het proces rondom de monitoring van de klachten verbetering behoeft.

De huidige werkwijze is als volgt:

Klachten worden ingediend bij het callcenter en doorgezet aan Publiek Vervoer. Publiek Vervoer stuurt een ontvangstbevestiging en schat in welke partij (gemeente, vervoerder of Publiek Vervoer zelf) de klacht af moet handelen. De aangewezen partij handelt de klacht af en Publiek Vervoer verzorgt de correspondentie naar de klager over de afhandeling van de klacht.

In het gewenste proces van klachtafhandeling, is Publiek Vervoer de eerste lijn voor klachten en dient het callcenter als achtervang. De inrichting van Smile verdient aandacht omdat deze niet efficiënt is. Daarnaast is het wenselijk om de klachten aan ritinformatie te koppelen. Omdat dit laatste extra kosten met zich mee brengt, is het ingebracht als wens en moeten hiervoor eerst middelen gevonden worden.

*Het inrichten van de uitvoerende organisatie*

In de eerste drie maanden van 2018 is de Gemeenschappelijke Regeling Publiek Vervoer opgericht. Op dit moment zijn de 32 gemeenten deelnemer aan de Gemeenschappelijke Regeling. Het OV-bureau zal later toetreden. Voordat de toetreding van het OV-bureau definitief gemaakt kan worden moeten er nog een aantal juridische aspecten afgehecht worden. Naar verwachting zal de toetreding in 2019 plaatsvinden.

*AVG*

Tussen de gemeenschappelijke regeling,  de afzonderlijke gemeenten en het OV-bureau zijn verwerkersovereenkomsten gesloten inzake het omgaan met privacy gevoelige informatie. Er is een privacy functionaris benoemd.

*Dienstverleningsovereenkomsten ondersteuning*

In het kader van dienstverlening zijn er afspraken gemaakt met het OV-bureau en de gemeente Emmen. Met het OV-bureau zijn er afspraken gemaakt inzake de kantoorfacilitering en de personele ondersteuning. Met de gemeente Emmen zijn afspraken gemaakt over facilitaire ondersteuning op het gebied van personeelssalarisadministratie en juridische ondersteuning. De afspraken moeten nog worden bekrachtigd in een dienstverleningsovereenkomst.

In het afgelopen jaar zijn er afspraken gemaakt met het UWV, de belastingdienst en banken (BNG) gemaakt zodat de Gemeenschappelijke regeling aan haar verplichtingen van registratie voldoet en in staat is om vanaf 2019 betalingen zelfstandig uit te voeren, zonder daarvoor gebruik te hoeven maken van de organisatie van het OV-bureau. Daarnaast is de accountant voor 2018 benoemd.

*Dienstverleningsovereenkomsten primair proces*

Het OV-bureau en Publiek Vervoer zijn voornemens om een dienstverleningsovereenkomst af te sluiten. Hiervoor is echter formele toetreding van het OV-bureau in de gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer nodig. Op dit moment worden de wederzijdse diensten op basis van de concept overeenkomst met het OV-bureau uitgevoerd.
De dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten zijn inmiddels verzonden en liggen ter ondertekening bij de gemeenten.

*Teamsamenstelling*

De samenstelling van het uitvoerend team is ingrijpend veranderd. Het implementatie team is vervangen door een regulier team dat gericht is op de reguliere taken van Publiek Vervoer contractmanagement, klachtenloket en vormen kennis en adviescentrum.

*Het stimuleren van de inhoudelijke doorontwikkeling*

De nadruk heeft in 2018 gelegen op het implementeren en neerzetten van het fundament waarop vanaf 2019 de doorontwikkeling plaats kan vinden.

*OV ambassadeurs en Go-OV app.*

De pilot 'reizen met de Go-ov app 'is van start gegaan; leerlingen leren reizen met het openbaar vervoer. Met de gemeenten Midden Groningen en Emmen is gesproken over de uitrol van OV ambassadeurs; vrijwilligers die senioren, wmo-pashouders en mensen met een beperking helpen bij het leren reizen met het OV. De werkgroep doorontwikkeling buurtbussen is in 2018 van start gegaan. Het betreft o.a. het afstemmen en aanhaken van de verschillende vrijwilligersvervoersystemen in de regio's. Hiervoor is een subsidieaanvraag voor het interregio programma Combined stronger ingediend. In december 2018 heeft Publiek Vervoer goedkeuring hiervoor gekregen. De invloed hiervan op het financiële plaatje en de belasting moet nog onderzocht worden.

Er zijn met de gemeenten van de regio Oost Groningen afspraken gemaakt om samen onder regie van Publiek Vervoer te werken aan de inhoudelijke doorontwikkeling van Publiek Vervoer in de regio.

We hebben deelgenomen aan het MaaS (Mobility as a Service) traject dat door het ministerie van I&W is gestart. " MaaS betekent denken vanuit de reiziger en niet van uit het vervoersaanbod. De reiziger staat centraal en alles wordt voor hem of haar zo georganiseerd zodat de reiziger eenvoudig een reis kan plannen, boeken en betalen." Door een pilot in te dienen waarmee cofinanciering van het rijk verkregen kan worden wil Publiek Vervoer inzetten op doorontwikkeling van het vervoersaanbod. Helaas heeft de aanvraag op dit moment nog niet geleid tot de gewenste toezeggingen vanuit het rijk.

*Het uitvoeren van -ondersteunend- contractmanagement*

Dit is de basis van de meerwaarde van het Team Publiek Vervoer voor de deelnemers: hier moet het 'bewijsmateriaal' gemaakt worden dat Publiek Vervoer een goed idee is. Dit vraagt onder meer uitbouw van de dataverzameling en -analyse. De gebundelde expertise op het gebied van doelgroepenvervoer en kleinschalig collectief vervoer is de grondslag voor het contractmanagement in Team Publiek Vervoer.

In de eerste maanden zijn er onduidelijkheden in de vervoersovereenkomsten naar voren gekomen. Daarover zijn afspraken gemaakt met de vervoerders. Deze zijn vastgelegd in een afspraken register.

Verder is naar voren gekomen dat de koppeling tussen de centrale database en de digitale systemen van de vervoerders niet goed te maken was. We hebben daar voorlopige oplossingen voor gevonden, maar hier is nog een stuk doorontwikkeling nodig.

Het is gebleken dat de vervoerders moeite hebben gehad om de vereiste data overzichten te produceren. Als gevolg hiervan kon de factuur analyse en daaraan gekoppeld de MARAP in 2018 pas laat op gang komen. De eerste factuuranalyses zijn opgesteld, maar vragen nog overleg en afstemming met gemeenten en vervoerders om te komen tot heldere en onbetwiste analyses. De factuur analyse blijkt een arbeidsintensief proces te zijn. De volgende stap is daarom het digitaliseren van het proces zodat het een minder groot beslag op de capaciteit van een ieder legt en de kans op fouten afneemt.

*Symposium*

In december heeft Publiek Vervoer een symposium georganiseerd om stil te staan bij de start. Op dit symposium zijn de vele facetten van Publiek Vervoer gepresenteerd. In de pers zijn lovende kritieken over dit symposium verschenen en de staatssecretaris die het eerste deel van het symposium heeft bijgewoond en daarna een werkbezoek aan Publiek Vervoer en Openbaar Vervoer heeft gebracht was ook enthousiast.

## 3.3 Financieel inzicht

### *3.3.1 Algemene beeld jaarstukken Inkomsten*

De realisatie 2018 per gemeente/partner t.a.v. de begroting is hieronder weergegeven.

In het overzicht zijn de bijdragen in de kolom begroting excl. Btw weergegeven. In de laatste kolom realisatie is de BTW in beeld gebracht. Op 16 oktober heeft de inspecteur beoordeeld dat Publiek Vervoer Groningen Drenthe Belastingplichtig is en dat de belastingdienst de Gemeenschappelijke Regeling Publiek Vervoer Groningen Drenthe als ondernemer voor de omzetbelasting registreert. Concreet houdt dit in dat zowel de uitgaven als de inkomsten met BTW belast zijn. De deelnemers hebben op 8 november 2018 een factuur ontvangen met betrekking tot de extra bijdrage voor de BTW. In de onderstaande tabel is de programmatabel opgenomen. Publiek Vervoer heeft geen specifieke programma's, als bedrijfsvoeringsorganisatie zijn alle baten en lasten onder het taakveld en programma Overhead verantwoord.

| Bijdragen | | % | Realisatie 2017 | Begroting 2018 | Realisatie 2018 | Realisatie 2018 btw |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Deelnemers** | | | | | | |
| Appingedam | | 1,39 | | € 11.145 | € 11.145 | € 2.340 |
| Bedum | | 0,77 | | € 6.182 | € 6.182 | € 1.298 |
| De Marne | | 0,90 | | € 7.232 | € 7.232 | € 1.519 |
| Delfzijl | | 2,61 | | € 20.871 | € 20.871 | € 4.383 |
| Eemsmond | | 1,50 | | € 12.015 | € 12.015 | € 2.523 |
| Groningen | | 11,38 | | € 91.065 | € 91.065 | € 19.124 |
| Haren | | 1,38 | | € 11.057 | € 11.057 | € 2.322 |
| Grootegast | | 0,83 | | € 6.633 | € 6.633 | € 1.393 |
| Leek | | 1,59 | | € 12.742 | € 12.742 | € 2.676 |
| Loppersum | | 0,83 | | € 6.665 | € 6.665 | € 1.400 |
| Marum | | 0,61 | | € 4.896 | € 4.896 | € 1.028 |
| Midden-Groningen | Hoogezand-Sappemeer | 3,50 | | € 28.014 | € 28.014 | € 5.883 |
| | Menterwolde | 0,97 | | € 7.751 | € 7.751 | € 1.628 |
| | Slochteren | 0,96 | | € 7.692 | € 7.692 | € 1.615 |
| Oldambt | | 4,19 | | € 33.512 | € 33.512 | € 7.038 |
| Pekela | | 1,32 | | € 10.589 | € 10.589 | € 2.224 |
| Stadskanaal | | 3,65 | | € 29.232 | € 29.232 | € 6.139 |
| Ten Boer | | 0,45 | | € 3.609 | € 3.609 | € 758 |
| Veendam | | 2,56 | | € 20.464 | € 20.464 | € 4.297 |
| Westerwolde | Bellingwedde | 0,87 | | € 6.999 | € 6.999 | € 1.470 |
| | Vlagtwedde | 1,73 | | € 13.801 | € 13.801 | € 2.898 |
| Winsum | | 0,89 | | € 7.144 | € 7.144 | € 1.500 |
| Zuidhorn | | 1,09 | | € 8.688 | € 8.688 | € 1.825 |
| Aa en Hunze | | 1,84 | | € 14.690 | € 14.690 | € 3.085 |
| Assen | | 4,96 | | € 39.648 | € 39.648 | € 8.326 |
| Borger-Odoorn | | 1,95 | | € 15.631 | € 15.631 | € 3.283 |
| Coevorden | | 2,93 | | € 23.427 | € 23.427 | € 4.920 |
| De Wolden | | 1,72 | | € 13.722 | € 13.722 | € 2.882 |
| Emmen | | 9,63 | | € 77.078 | € 77.078 | € 16.186 |
| Hoogeveen | | 4,85 | | € 38.823 | € 38.823 | € 8.153 |
| Meppel | | 2,37 | | € 18.965 | € 18.965 | € 3.983 |
| Midden Drenthe | | 2,36 | | € 18.904 | € 18.904 | € 3.970 |
| Noordenveld | | 2,50 | | € 19.996 | € 19.996 | € 4.199 |
| Tynaarlo | | 2,31 | | € 18.489 | € 18.489 | € 3.883 |
| Westerveld | | 1,58 | | € 12.627 | € 12.627 | € 2.652 |
| **overige bijdragen** | | | | | | |
| OV-bureau Groningen Drenthe | | 15,00 | | € 120.000 | € 120.000 | € 25.200 |
| ***Totaal*** | | ***100,00*** | | ***€ 800.000*** | ***€ 800.000*** | ***€ 168.000*** |

### *3.3.2 Analyse op hoofdlijnen*

In deze paragraaf worden de baten en lasten toegelicht in de jaarstukken op hoofdlijnen. De bedragen in de kolom begroting zijn afkomstig uit de vastgestelde begroting d.d. 7 december 2017. De realisatie is per onderdeel inzichtelijk gemaakt over de periode 1 maart 2018 tot en met 31 december 2018. Daarnaast zijn op totaal niveau de baten en lasten over de periode tot en met 31 december 2017 en de periode 1 januari 2018 tot 1 maart 2018 in beeld gebracht.

***Baten:***

In het onderstaande overzicht is op hoofdlijnen de lasten in kaart gebracht.

| Omschrijving baten | Begroting 2018 | Realisatie 2018 | Verschil begroting /realisatie |
|---|---|---|---|
| Bijdrage deelnemers | € 680.000 | € 680.000 | € - |
| Bijdrage OV-Bureau | € 120.000 | € 120.000 | € - |
| Bijdrage co-financiering prov. Drenthe | € - | € 50.000 | € -50.000 |
| Bijdragen en baten t/m 31-12-2017 | € - | € 1.095.812 | € -1.095.812 |
| **Totaal** | **€ 800.000** | **€ 1.945.812** | ***€ -1.145.812*** |

De bijdragen zijn gesplitst in de bijdragen van deelnemers, de gemeenten in de provincies Groningen en Drenthe en het OV-bureau. De bijdragen zijn in het overzicht hierboven vermeld

*Overige baten doorontwikkeling cofinanciering:*

In 2017 heeft I&M € 50.000 beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van een applicatie ten behoeve van Publiek Vervoer Groningen en Drenthe. Het bedrag is door de provincie Drenthe ontvangen en overgemaakt aan Publiek Vervoer in 2018.

*Bijdragen tot en met 31-12-2017*

In het exploitatieoverzicht zijn bijdragen tot en met 31 december 2017 opgenomen. In verband met de projectfase en de doorberekening van het saldo aan Publiek Vervoer zijn de opbrengsten in beeld gebracht. De bijdragen hebben betrekking op het boekjaar 2016 en 2017 waaronder de bijdrage voor de pilot- en projectkosten. De bijdragen zijn afkomstig van de huidige deelnemers van de Gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer Groningen Drenthe.

***Lasten:***

De begroting 2018 is belast met incidentele lasten voor de op- en inrichting van de organisatie Publiek Vervoer. De incidentele lasten betreffen lasten voor 1 maart 2018 met een totaal bedrag van € 1.496.977 Daarnaast is de begroting in de periode 1 maart 2018 tot en met 31 december 2018 overschreden. De oorzaak hiervan is de opstartfase waarin de organisatie zich in 2018 nog bevond. De extra kosten concentreren zich voornamelijk op de kosten van inhuur personeel en ICT/bedrijfsvoering kosten. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor de inrichting en registratie van de complimenten en klachtenafhandeling.

In het onderstaande overzicht is op hoofdlijnen de lasten in kaart gebracht.

| Omschrijving lasten | Begroting 2018 | Realisatie 2018 | Verschil begroting /realisatie |
|---|---|---|---|
| Personeel | € 125.000 | € 2.777 | *€ 122.223* |
| Inhuur | € 150.000 | € 681.677 | *€ -531.677* |
| Complimenten & klachtenafhandeling | | € 63.920 | *€ -63.920* |
| DVO OV | € 325.000 | € 39.925 | *€ 285.075* |
| DVO EMMEN | € 100.000 | € - | *€ 100.000* |
| Bedrijfsvoeringskosten | | € 165.167 | *€ -165.167* |
| Incidentele lasten 2017/18 tm 1-3-2018 | € 100.000 | € 1.469.977 | *€ -1.369.977* |
| **Totaal** | **€ 800.000** | **€ 2.423.444** | ***€ -1.623.444*** |

*Personeel*

Betreft de reiskosten van personeel en overige kleine algemene kosten zoals lunch kosten. In 2018 heeft Publiek Vervoer geen personeel in dienst. Alle loonkosten zijn ondergebracht onder de categorie inhuur.

*Inhuur:*

Publiek Vervoer heeft in 2018 geen personeel in dienst. Vanaf maart 2018 is er middels een overeenkomst personeel ingehuurd van het OV-bureau. Daarnaast is er extra personeel van derden ingehuurd om de werkzaamheden uit te voeren. Naast de regulier werkzaamheden gaat het hierbij ook om werkzaamheden die verband houden met de op- en inrichting van de organisatie.

*Complimenten & klachten afhandeling:*

Vanaf mei 2018 werkt Publiek Vervoer met Complimenten en klachten afhandeling. Om deze werkzaamheden uit te voeren is er een contract afgesloten met: DoenWijWel, een telefoonnummer in gebruik genomen, informatiesysteem in gebruik genomen en personeel ingehuurd.

*Packagedeal (DVO) OV-bureau en de gemeente Emmen:*

Deze kosten zijn voor de personele ondersteuning, huisvesting en ICT-kosten van het OV-bureau. Publiek Vervoer is vanaf 2019 werkgever van personeel. In 2018 zijn er inrichtingskosten en HRM ondersteuning van de gemeente Emmen begroot. In werkelijkheid zijn de werkzaamheden uitgesteld waardoor er geen kosten zijn in het boekjaar 2018 met betrekking tot de DVO Emmen.

*Overige bedrijfsvoering kosten:*

Onder deze post zijn de applicatiekosten voor het klachtensysteem, communicatie, accountant, verzekering etc. opgenomen.

*Incidentele lasten 2017 en 2018 t/m 1-3-2018*

Dit zijn de kosten voor de inrichting en opstarten in de periode vóór 1 maart 2018.
In de projectrapportages van 2017 is aangegeven dat het projectbudget niet toereikend was. Om de kosten en opbrengsten van de periode voor 1-1-2018 inzichtelijk te maken zijn de baten en lasten afzonderlijk in beeld gebracht. In de periode voor 1-1-2018 zijn er voor een totaalbedrag van € 1.352.130 kosten gemaakt. Het saldo per 1-1-2018 van baten (pilot- en projectbijdragen van de deelnemers) en lasten was - € 256.317,66 (negatief). In 2018 zijn er voor € 79.847 aan facturen betaald die betrekking hadden op 2017. Deze kosten waren niet begroot voor 2018. Daarnaast zijn er nog kosten in 2018 (€ 37.999) gemaakt met betrekking tot de opstartfase in de periode tot 1 maart 2018.

*Reserves en voorzieningen*

Publiek Vervoer Groningen-Drenthe beschikt niet over algemene dekkingsmiddelen en er zijn geen toevoegingen of onttrekkingen geweest in 2018 aan reserves of voorzieningen.

***Overhead***

In de vernieuwde verslaggevingsregels vallen de kosten voor de bedrijfsvoering onder overhead. Het overheadpercentage wordt berekend over de overige producten om eventuele kostendekkende tarieven inzichtelijk te maken. De werkzaamheden van Publiek Vervoer vallen echter volledig onder de overheadskosten. Er zijn geen kosten die aan andere taakvelden toe gerekend kunnen worden.

***Vennootschapsbelasting***

De gemeenschappelijke regeling is beoordeeld als ondernemer zonder vrijstelling. De organisatie heeft geen winstoogmerk.  Er is geen winst gemaakt op een individueel onderdeel en/of op het totaalsaldo. Het bedrag voor vennootschapsbelasting is € 0.

***Onvoorzien***

Publiek Vervoer heeft er voor gekozen om geen kosten voor onvoorziene uitgaven in de begroting 2018 op te nemen. In de begroting zijn enkel de extra uitgaven voor landelijke samenwerking/doorontwikkeling en extra uitgaven in opdracht van individuele deelnemers als een PM post opgenomen.

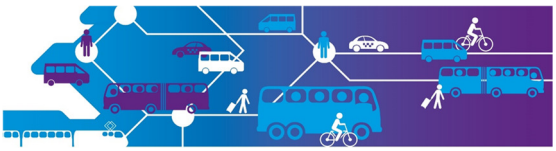
# 4. Paragrafen

Conform Het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) (artikel 9) zijn in dit hoofdstuk de verplichte paragrafen opgenomen. In deze jaarstukken zijn alleen de paragrafen opgenomen die relevant zijn voor het Publiek Vervoer. De paragrafen grondbeleid, lokale heffingen en onderhoud kapitaalgoederen en verbonden partijen komen daarom in dit jaarverslag niet voor.

De verplichte paragrafen die van toepassing zijn op het Publiek Vervoer en opgenomen in de jaarstukken zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering
- Bedrijfsvoering





## 4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

*Weerstandscapaciteit*

Op dit moment beschikt Publiek Vervoer niet over een eigen vermogen en bouwt geen weerstandsvermogen op. De weerstandscapaciteit is daarmee 0%. De onvoorziene kosten die niet gedekt kunnen worden uit de huidige budgetten of het resultaat van het boekjaar worden ten laste van de deelnemers gebracht. In de toekomst wil het Publiek Vervoer over een realistisch eigen vermogen beschikken.

*Risico's*

Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

- De DVO tussen de eigenaren en PVGD zijn nog niet vastgesteld en hiermee het takenpakket ook nog niet. De DVO's aan de gemeenten zijn inmiddels verzonden ter ondertekening. De verwachting is dat de overeenkomsten binnen enkele weken ondertekend retour worden ontvangen. De overeenkomst met, en de toetreding van het OV-bureau tot Publiek Vervoer is nog in behandeling. Voor het boekjaar 2018 heeft dit geen gevolgen.
- De eigenaren hebben voor PVGD als samenwerkingsvorm "Gemeenschappelijke Regeling bedrijfsvoeringsorganisatie" gekozen. Door de overheid worden aan publieke organisaties veel regels opgelegd waaraan zij moeten voldoen. Dit betekent dat er naast de primaire taken ook taken zijn voor de bedrijfsvoering. De kosten voor een volledige bedrijfsvoering ondersteuning zijn niet in de begroting opgenomen. Naar verwachting kunnen de eventuele extra kosten vanaf 2019 bekostigd worden uit de begroting. Voor het boekjaar 2018 is een vooraankondiging gedaan van een overschrijding van de begroting.
- De intentie van het OV-bureau is toetreding tot de GR PVGD, maar juridisch is OV geen deelnemer en bij meer vertraging kan dit gevolgen hebben voor de DVO OV en PVGD, omdat de huidige situatie volgens de aanbestedingsregels een onrechtmatigheid oplevert.
- De kleine omvang van de organisatie en het feit dat er maar één persoon per functiesoort aanwezig is zorgt er voor dat er geen vervanging onderling is bij ziekte/ afwezigheid. Alle vervanging zal ingehuurd moeten worden waar hogere kosten aan verbonden zijn. Daarnaast ligt een groot deel van de kennis en kunde bij extern personeel. De organisatie is hierdoor afhankelijk van inhuurkrachten.
- Publiek Vervoer heeft geen eigen vermogen, het weerstandsvermogen is daarmee 0%. Concreet houdt dit in dat er geen financiële ruimte is om eventuele tegenvallers op te vangen.
- Het betreft een startende organisatie. Binnen de bedrijfsvoering zijn nog niet alle punten afgedekt. De kans dat er nog geen beleid of oplossing is voor specifieke onderwerpen is hoog. In de komende periode zal dit risico steeds verder ingeperkt moeten worden.
- Het inkoop- en aanbestedingsbeleid is nog niet door het bestuur akkoord bevonden. Op dit moment wordt er gebruik gemaakt van de wettelijke regels. Indien het bestuur binnen de kaders van de wet- en regelgeving eigen beleid wil formuleren kan dit nog niet in werking gesteld worden dan wel hieraan nog niet getoetst worden.

*Kengetal*

Het BBV bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen een basis set van financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Hiermee kan op een eenvoudige wijze inzicht gegeven worden in de financiële positie van de organisatie. In de jaarstukken zijn alleen de kengetallen opgenomen die relevant zijn voor Publiek Vervoer. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit komen daarom in dit jaarverslag niet voor.

Doordat alle baten en lasten op dit moment worden afgerekend met de deelnemers, er geen vermogen wordt opgebouwd en er sprake is van een startende organisatie hebben de kengetallen een beperkte waarde.

*1.a netto schuldquote*

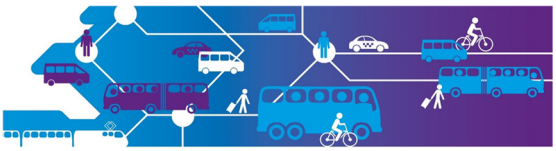
De netto schuldquote heeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de omzet. Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Om aan de norm te voldoen moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. Voor 2018 is het kengetal 25% en voldoet daarmee aan de gestelde norm.

| | | **Realisatie 2017** | **Begroting 2018** | **Realisatie 2018** |
|---|---|---|---|---|
| A | Langlopende schulden en vlottende passiva | | 0 | 787 |
| B | Uitzettingen looptijd < 1 jaar en liquide middelen | | 0 | 304 |
| | *Netto schuld (A-B)* | | *0* | *483* |
| C | Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves) | | 800 | 1.946 |
| | **Netto schuldquote (A-B)/C x 100%** | | | **25%** |

*1.b netto schuldquote voor alle leningen*

| | | **Realisatie 2017** | **Begroting 2018** | **Realisatie 2018** |
|---|---|---|---|---|
| A | Langlopende schulden en vlottende passiva | | 0 | 787 |
| B | Verstrekte leningen | | 0 | 0 |
| C | Uitzettingen looptijd < 1 jaar en liquide middelen | | 0 | 304 |
| | *Netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A-B-C)* | | *0* | *483* |
| D | Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves) | | 800 | 1.946 |
| | **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A-B-C) / D x 100%** | | | **25%** |





*2. Solvabiliteitsratio*

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin het Publiek Vervoer in staat is om aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. Dit kengetal is 0 omdat de organisatie geen eigen vermogen heeft. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstperspectief weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% de organisatie zich op glad ijs bevindt, de norm voor Publiek Vervoer is daarom minimaal 20%. De solvabiliteitsratio van Publiek Vervoer is 0%, waardoor de solvabiliteit onder de norm ligt. Het percentage 0 wordt veroorzaakt door de startende organisatie en het gebrek aan eigen vermogen. De gemeenschappelijke regeling werkt met voorschotfinanciering waardoor het ratio niet van een directe invloed is op de exploitatie.

| | | Realisatie 2017 | Begroting 2018 | Realisatie 2018 |
|---|---|---|---|---|
| A | Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV) | | 0 | 0 |
| B | Balanstotaal | | 0 | 309 |
| | **Solvabiliteit (A/B) x 100%** | | | **0%** |

*3. Structurele exploitatieruimte*

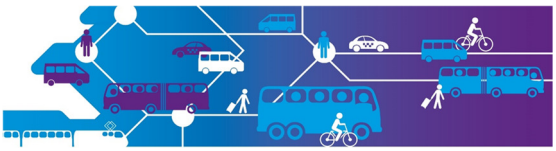
De structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de mate van het kunnen dragen van de eigen lasten. Alle incidentele baten en lasten worden afgerekend met de deelnemers. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De norm voor Publiek Vervoer is 0% of hoger. Op basis van de huidige cijfers en met het oog op de begroting 2019 is de Gemeenschappelijke regeling structureel in evenwicht.

| | | Realisatie 2017 | Begroting 2018 | Realisatie 2018 |
|---|---|---|---|---|
| A | Totale structurele lasten | | 800 | 800 |
| B | Totale structurele baten | | 800 | 800 |
| C | Totale structurele toevoegingen aan de reserves | | 0 | 0 |
| D | Totale structurele onttrekkingen aan de reserves | | 0 | 0 |
| E | Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves) | | 0 | 1.946 |
| | **Structurele exploitatieruimte ((B-A) + (D-C))/( E ) x 100%** | | | **0%** |

*Totaal overzicht*

| | Realisatie 2017 | Begroting 2018 | Realisatie 2018 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | | 0% | 25% |
| Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen | | 0% | 25% |
| Solvabiliteitsratio | | 0% | 0% |
| Structurele exploitatieruimte | | 0% | 0% |





## 4.2 Financiering

Onder de financieringsfunctie worden alle activiteiten gerekend, gericht op het afstemmen en optimaliseren van de inkomende en uitgaande geldstroom. Met uitvoering van de financieringsfunctie worden de middelen verschaft die voor Publiek Vervoer nodig zijn voor de uitvoering van de taken, genoemd in de gemeenschappelijke regeling, worden tijdelijke overschotten van liquide middelen uitgezet en worden voor tijdelijke tekorten middelen aangetrokken.

*Treasury*

Op grond van de wet Financiering decentrale overheden (Fido) wordt er aandacht besteed aan Treasury. De financiële administratie is meer ingericht op budgetbeheer dan op het volgen van kasstromen.

*Wet HOF*
De inwerkingtreding van de wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) zal gaandeweg leiden tot een EMU-macronorm voor de decentrale overheid als geheel. De praktijk op dit moment wijst uit, dat het weinig effect heeft voor de gemeentelijke financiering.

*Schatkistbankieren*
Voor zover de gemeenschappelijke regeling overtollige middelen heeft worden die afgeroomd ten gunste van de schatkist vanaf een drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt als volgt bepaald:
Voor overheidsinstellingen met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt. Voor Publiek Vervoer betekent dat een saldo groter dan € 250.000 moet worden afgeroomd.

*Liquiditeitenbeheer*
Er is binnen de organisatie aandacht voor de liquiditeitsstatus en de planning voor de komende periode. In het boekjaar 2018 verliepen de inkomsten en betalingen via de rekening van het OV-bureau Groningen-Drenthe en is er gesteund op dit proces.

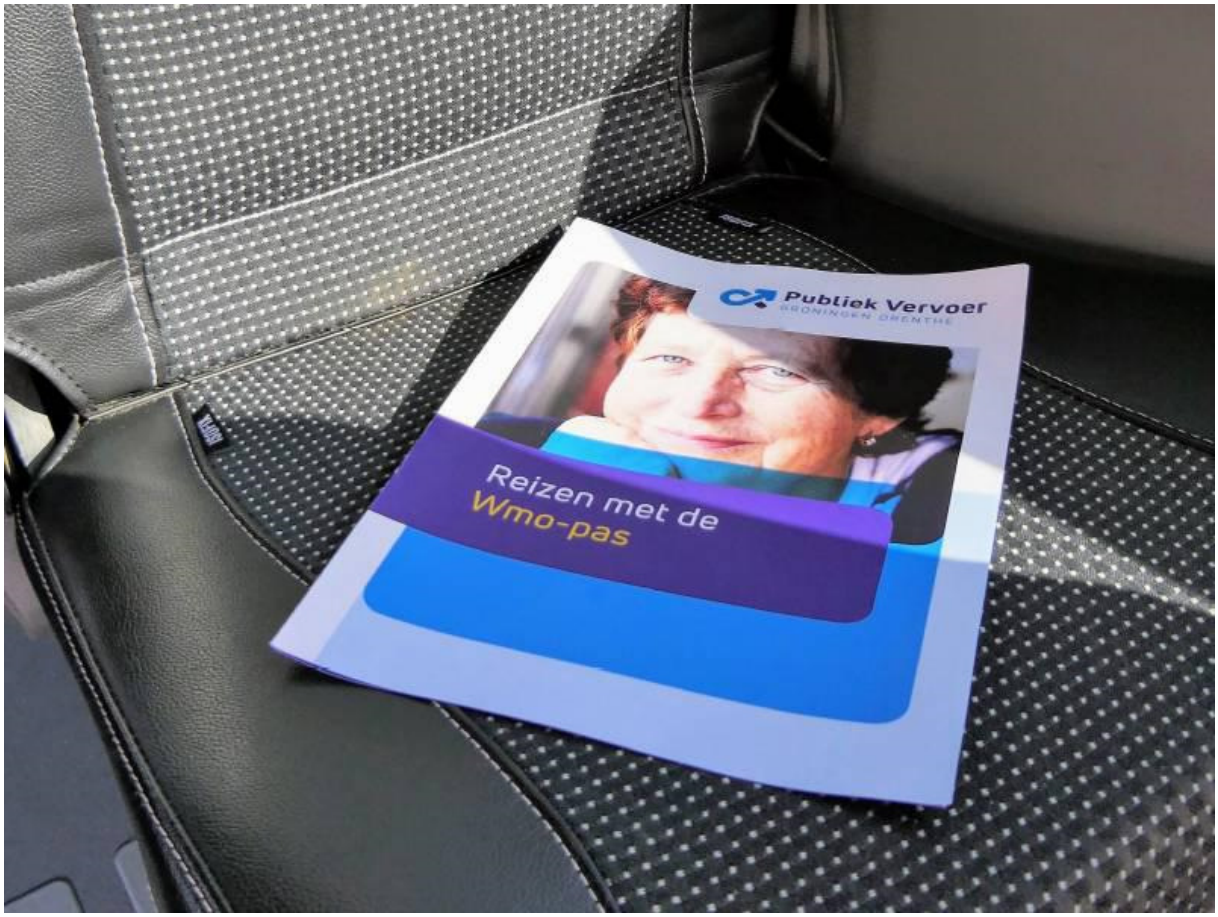
## 4.3 Bedrijfsvoering

De paragraaf betreffende de bedrijfsvoering geeft ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Er is gebleken dat bij de start van de Gemeenschappelijke regeling veel zaken nog geregeld moesten worden. De nadruk heeft gelegen op het aanbestedingsproces en vervolgens het implementatietraject van het Wmo vervoer.
Daarom is er de afgelopen maanden flink geïnvesteerd in de bedrijfsvoering.
Voorbeelden hiervan zijn:

- Klachtenregeling
- Financiële verordening, treasurystatuut
- Opstellen en inregelen Planning & control cyclus
- Documentatie: Kamer van Koophandel, Belastingdienst, BNG, verzekeringen etc.
- Aanstelling accountant
- Het uitwerken van de dienstverleningsovereenkomst met het OV-bureau en de gemeente Emmen
- Opstellen verwerkersovereenkomsten en dienstverleningsovereenkomsten deelnemende gemeenten.

# Jaarrekening



## 5. Grondslagen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De waardering van de activa en de passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij het betreffende balansonderdeel anders vermeldt worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

*Immateriële-, materiële- en financiële vaste activa*

*De artikelen 59 en 34 van het Besluit Begroten en Verantwoorden worden in acht genomen. Publiek Vervoer beschikt niet over activa daarom zal er niet verder uitgeweken worden over dit onderwerp.*

*Vorderingen en overlopende activa*

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De voorgeschreven indeling met betrekking tot de vorderingen is:

- Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, Gemeenschappelijke regelingen, Rijk)
- Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen.
- Overige vorderingen

Wanneer er geen vennootschapsbelasting verschuldigd is wordt dit bedrag niet opgenomen in de balans.

*Liquide middelen*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

*Eigen vermogen, voorzieningen en vaste schulden*

Publiek Vervoer beschikt op dit moment niet over een eigen vermogen. Ook heeft de GR geen voorzieningen en/of vaste schulden. Om deze reden zal er niet verder uitgeweken worden op dit onderwerp

*Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

*Overlopende passiva*

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

*Borgstellingen en/of garantstellingen*

Bij een bedrag van €0 voor borg- en/of garantstellingen wordt er geen toelichting opgenomen.

*Stelselwijzigingen*

Er hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan, doordat de GR Publiek Vervoer pas in 2018 is opgericht.

*Consolidatie en verbonden partijen*

In het jaar 2018 is er geen sprake van consolidatie. Publiek vervoer heeft geen verbonden partijen.

*Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW en conform het Besluit Begroten en Verantwoorden vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

*Continuïteit*

De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit. Bestuur en directie van GR Publiek Vervoer hebben geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

*Gebeurtenissen na balansdatum*

Er hebben zich na balansdatum geen gebeurtenissen voorgedaan die een andere licht werpen op de stand van dat moment of effect hebben op de continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

## 6. Overzicht baten en lasten

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

| Bedragen | 2017 (realisatie) | *2018 (begroting)* | *Realisatie 2018* |
|---|---|---|---|
| Deelnemersbijdragen | | 680.000 | 680.000 |
| Bijdrage OV-Bureau | | 120.000 | 120.000 |
| Overige baten opdrachten individuele deelnemers | | - | 50.000 |
| Bijdragen en baten t/m 31-12-2017 | | | 1.095.812 |
| **Totale baten** | | **800.000** | **1.945.812** |
| *Loonsom* | | 125.000 | 0 |
| *Inhuur* | | 0 | 0 |
| *Inhuur DVO OV-bureau* | | 325.000 | 183.663 |
| *Inhuur DVO gemeenten* | | 75.000 | 0 |
| *Inhuur overig* | | 75.000 | 498.014 |
| *Reiskosten* | | | 929 |
| *Opleidingen* | | | 0 |
| *Algemene personele kosten* | | | 1.848 |
| **Personeelslasten** | | **600.000** | **684.454** |
| *DVO OV-bureau* | | | |
| Algemeen OV-bureau | | 100.000 | 0 |
| huisvesting | | | 25.000 |
| faciliteiten | | | 10.000 |
| ICT Software | | | 4.925 |
| Grafische diensten | | | 0 |
| Archief/post | | | 0 |
| | | | |
| *DVO Emmen* | | | |
| | | | |
| *Overige bedrijfsvoeringskosten* | | | |
| ICT Eigen beheer | | | 118.234 |
| ICT-hardware | | | 13 |
| ICT Licentie | | | 3.980 |
| Communicatie | | | 9.677 |
| verzekering | | | 0 |
| accountant | | | 7.500 |
| Juridische kosten | | | 36 |
| Abonnementen | | | 0 |
| Overige bedrijfsvoeringskosten | | | 25.728 |
| | | | 0 |
| *Complimenten/klachtenafhandeling* | | | |
| ICT Complimenten/Klachten | | | 46.353 |
| Inhuur Complimenten/Klachten | | | 17.567 |
| **Bedrijfsvoeringskosten** | | **100.000** | **269.013** |
| Kosten t/m 31-12-2017 | | 100.000 | 1.352.130 |
| Projectkosten OV-Bureau 1-1 t/m 1-3-2018 | | | 117.847 |
| Kapitaallasten | | 0 | 0 |
| Onvoorzien | | | 0 |
| **Overige kosten** | | **100.000** | **1.469.977** |
| **Totale lasten** | | **800.000** | **2.423.444** |
| | | | |
| **Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves** | | **0** | **-477.632** |
| | | | |
| **Toevoeging en onttrekking reserves** | | | |
| Toevoeging reserves | | 0 | 0 |
| Onttrekkingen reserves | | 0 | 0 |
| **Saldo van baten en lasten na mutatie reserves** | | **0** | **-477.632** |

## 6.1 Toelichting

De exploitatie van de gemeenschappelijke regeling is zeer beperkt. De administratie wordt voor het boekjaar 2018 in de administratie van het OV-bureau op het projectnummer verwerkt. De baten zijn verdeeld in een viertal categorieën die aansluiten op de aard van de inkomsten. Hierbij is rekening gehouden met het verschil van deelnemers en niet deelnemers in de Gemeenschappelijke regeling.

De lasten zijn onderverdeeld in een drietal hoofd categorieën: Personeel, Bedrijfsvoering en overig.

Personeel

De categorie Personeel is als volgt onderverdeeld:
- Loonsom
- Inhuur
- Overige personeelskosten

Bedrijfskosten

De categorie Bedrijfskosten is vervolgens gesplitst in 4 onderdelen
- DVO OV-bureau
- DVO Emmen
- Overige bedrijfsvoeringskosten
- complimenten/klachtenafhandeling)

Met deze verdeling is aangesloten bij de aard van de kosten en de noodzaak van splitsing.

Overig
De categorie overig is onderverdeeld in de volgende onderdelen:
- Kosten t/m 31-12-2017
- projectkosten OV-bureau 1-1 t/m 1-3-2018
- Kapitaallasten
- Onvoorzien

Afwijkingen
Doordat de vastgestelde begroting op een hoger niveau is vastgesteld dan de jaarrekening kan er geen één op één vergelijking gemaakt worden. De tussenrapportage d.d. 31 oktober 2018 moet dan ook in combinatie met de begroting gelezen worden om de jaarrekening en de begroting met elkaar te kunnen vergelijken.

Opvallende afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

- Inhuur: De kosten van inhuur van derden wijken € 206.677 (€ 475.000 - € 681.677) af van de begroting. Hierbij moet opgemerkt worden dat er in de begroting rekening is gehouden met loonkosten van personeel in dienst. Het aannemen van personeel in dienst bleek niet mogelijk te zijn in 2018. De begrote loonkosten ad € 125.000 dienen mee genomen te worden in de analyse van de inhuur- en loonkosten. De daadwerkelijke afwijking met betrekking tot de begrote loon- en inhuurkosten betreft € 84.454. De extra kosten houden verband met de hogere inhuurkosten voor extra personeelsleden voor het uitvoeren van werkzaamheden voor de op- en inrichting en het inhuren van specifieke kennis.
- Bedrijfsvoeringskosten: Op basis van de vastgestelde begroting wijken de bedrijfskosten voor een bedrag van € 169.013 af. Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door de ICT eigen beheer kosten ad € 118.234. Er is in 2018 veelvuldig geïnvesteerd in het in- en

oprichten van de ICT systemen, de aanschaf van licenties en overige gerelateerde opstartkosten.

In het jaar 2018 wordt de exploitatie voor een groot deel belast met de incidentele lasten vanuit de periode voor 1 maart 2018.

Daarnaast is er een complimenten/klachten lijn ingesteld. De kosten ad € 68.890 waren niet begroot, maar zijn wel meegenomen in de tussenrapportage.

De deelnemers zijn door middel van de tussenrapportage op de hoogte gesteld van de overschrijdingen. De deelnemers zijn akkoord gegaan met de extra incidentele bijdrage voor het boekjaar 2018.

De gemeenschappelijke regeling is over het boekjaar 2018 niet belast met vennootschapsbelasting.

## 6.2 Incidentele baten en lasten

Het jaar 2018 was voor Publiek Vervoer een jaar van opstarten en inrichten. Er zijn met name extra kosten gemaakt voor extra inhuur van derden en ICT. Vanaf het moment van de start van de Gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer is er veel aandacht besteed aan het opbouwen van een solide constructie en bedrijfsvoering. Het gaat hierbij om inhuur voor de complimenten- en klachtenafhandeling, het samenstellen en gereed maken van de financiële rapportages en het opzetten de administratie 2019 e.v. Daarnaast is er veel aandacht besteed aan het behandelen en oplossen van de juridische vraagstukken. In verband met de startende organisatie is het onderscheid tussen incidentele en structurele lasten niet eenvouding.

***Financiële toelichting***

De gemeenschappelijke regeling heeft voor het boekjaar 2018 een oorspronkelijk werkbudget ontvangen van € 800.000. De realisatie wijkt voor een bedrag van €477.632 af van de begroting.

De lasten over de periode tot 1 januari 2018 (€ 1.352.130) zijn incidenteel van aard. De lasten betreffen opstart- en projectkosten.

De lasten over de periode tot 1 maart 2018 (€ 117.847)  zijn incidenteel van aard. De lasten betreffen opstart- en projectkosten.

In het boekjaar 2018 is de realisatie belast met opstart- en ontwikkelkosten. Om een duidelijk beeld te kunnen scheppen over het structurele evenwicht is er een indexatie gemaakt van de kosten. De incidentele kosten concentreren zich voornamelijk op de categorie inhuur en ICT. Het structurele component in deze kosten is 75%. Het incidentele component voor de inhuurkosten (overig) is: € 170.419. Het incidentele component voor de ICT Eigen Beheer kosten is: € 29.558.

## 6.3 Mutaties in reserves en voorzieningen

Het opnemen van de mutaties in de reserves en voorzieningen is een verplicht onderdeel vanuit de verslaggevingsregels Besluit begroten en verantwoorden. Binnen het Publiek Vervoer zijn er in 2018 geen reserves en/of voorzieningen ingesteld. Er zijn dus ook geen mutaties in het eigen vermogen tot aan de jaarrekening. Het resultaat komt ten gunste van het eigen vermogen in de algemene reserve.

## 6.4 Mutaties in Onvoorzien

De gemeenschappelijke regeling heeft voor 2018 geen bedrag voor onvoorziene kosten opgenomen in haar begroting.

## 6.5 Verschil begroting en jaarrekening

De begroting en jaarrekening 2018 wijken significant van elkaar af. De primitieve vastgestelde begroting is op hoofdlijnen opgesteld. In de jaarrekening is een verdiepingsslag gemaakt.

Incidentele kosten tot 1 maart 2018

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt voor een groot deel veroorzaakt door de incidentele baten en lasten in de periode voor 1 maart 2018. De verantwoording van deze kosten alsmede het op de hoogte brengen van het bestuur en de deelnemers heeft in de projectfase plaatsgevonden middels de afrekening 2017 en het overdrachtsdocument projectopdracht Publiek Vervoer d.d. 13 maart 2018.

Complimenten- en klachtendesk

Het bestuur heeft met de Klachtenregeling Publiek Vervoer Groningen Drenthe ingestemd met het instellen van een complimenten-klachtendesk. De kosten hiervoor ad € 68.890 waren niet begroot in de primitieve begroting 2018.

Inhuur van derden en loonkosten

Door de oprichting van de gemeenschappelijke regeling en de inschrijving bij verschillende instanties als de Belastingdienst, de kamer van Koophandel en ADP is het niet mogelijk gebleken om in 2018 personeel in dienst te nemen. Om deze reden zijn er meer kosten voor inhuur gemaakt en geen kosten voor lonen. De stand van zaken is besproken in de bestuurlijke overleggen.

ICT kosten

Het jaar 2018 bestond op het gebied van ICT voor een groot deel uit inrichting, oprichting en ontwikkeling. De extra kosten voor ICT gerelateerde kosten zijn niet begroot in de primitieve begroting. De stand van zaken is besproken in de bestuurlijke overleggen.

De overige kosten met betrekking tot bedrijfsvoeringskosten wijken op totaalniveau niet af van de primitieve begroting 2018.

Prognose tekort

In de bestuursvergadering van 31 oktober 2018 is het bestuur middels een voorstel Tussenrapportage 2018 op de hoogte gebracht van het te verwachten tekort over 2018 voor een totaal bedrag van circa € 600.000. Deze kosten zijn, zoals in de jaarstukken verantwoord incidenteel van aard en ten gevolge van de opstartfase. De deelnemers zijn middels een brief op de hoogte gebracht van het te verwachten tekort. De deelnemers zijn akkoord gegaan met de eenmalige verhoging van de bijdrage aan Publiek Vervoer. Door middel van een oplegnotitie zijn de deelnemers geïnformeerd over de verschillen tussen de cijfers in de tussenrapportage en de jaarstukken.

# 7 Balans

## 7.1 Balans

| | | |
|---|---|---|
| | | *(bedragen x € 1.000)* |
| **Activa** | | |
| | **31-dec-18** | **1-mrt-18** |
| **Vaste activa** | | |
| Immateriële vaste activa | 0 | 0 |
| Materiële vaste activa | 0 | 0 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 |
| **Totaal vaste activa** | **0** | **0** |
| **Vlottende activa** | | |
| Voorraden | 0 | 0 |
| *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar* | *161* | *0* |
| Vorderingen op openbare lichamen | 161 | 0 |
| Overige vorderingen | 0 | 0 |
| *Overlopende activa* | *148* | *0* |
| Voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen | 143 | 0 |
| Overige vooruitbetaalde bedragen | 5 | 0 |
| Liquide middelen | 0 | 0 |
| kas- en banksaldi | 0 | 0 |
| **Totaal vlottende activa** | **309** | **0** |
| ***Totaal*** | ***309*** | ***0*** |

| | | |
|---|---|---|
| | | *(bedragen x € 1.000)* |
| **Passiva** | | |
| | **31-dec-18** | **1-mrt-18** |
| **Eigen vermogen** | | |
| Algemene reserve | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserve | 0 | 0 |
| | | |
| Gerealiseerd resultaat | -478 | 0 |
| ***Totaal eigen vermogen*** | ***-478*** | |
| | | |
| Voorzieningen | 0 | 0 |
| vaste schulden met een rente-typische looptijd van een ≥ 1 jaar | 0 | 0 |
| **Totaal vaste passiva** | **-478** | **0** |
| | | |
| **Vlottende passiva** | | |
| *Netto-vlottende schulden* | *483* | *0* |
| Banksaldi | 0 | 0 |
| Kasgeldleningen | 0 | 0 |
| Overige schulden | 483 | 0 |
| | | |
| *Overlopende passiva* | *304* | *0* |
| Voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen | 141 | 0 |
| Verplichtingen die in het begrotings-jaar zijn opgebouwd en die in het volgende jaar tot betaling komen | 163 | 0 |
| **Totaal vlottende passiva** | **787** | **0** |
| ***Totaal*** | ***309*** | ***0*** |

## 7.2 Toelichting

In de toelichting wordt een nadere uitleg gegeven over posten in de balans van Publiek Vervoer.

***Activa***

*Vaste activa*

Niet van toepassing. Publiek Vervoer beschikt niet over activa

*Vlottende activa*

Onder de vlottende activa zijn de vorderingen opgenomen. In het geval van Publiek Vervoer betreft dit vorderingen op deelnemende gemeenten en/of het OV-bureau. Waaronder de BTW aangifte kwartaal 4 ad €148.763. Het betreft hierbij een vordering op een openbaar lichaam.

*Banksaldo en schatkistbankieren*

Publiek Vervoer beschikt in 2018 niet over een eigen in gebruik zijnde bankrekening. Zij heeft gebruik gemaakt van de bankrekening van het OV-bureau.  Niet van toepassing

***Passiva***

*Vaste passiva*

Onder de vaste passiva is het jaarrekeningresultaat 2018 opgenomen. Dit resultaat is het saldo van baten en lasten.

Dit bedrag wordt volledig afbetaald door de aanvullende bijdragen van de deelnemers.

*Vlottende passiva*

Onder de vlottende passiva worden de kortlopende schulden en de vooruit ontvangen bedragen dan wel de nog te betalen bedragen. Voor Publiek Vervoer gaat het hierbij om de verhouding met de deelnemende gemeenten en het OV-bureau. Daarnaast is er een bedrag van € 148.763 opgenomen met betrekking tot de nog te betalen belasting over de periode oktober tot en met december 2018.

*Openingsbalans 2018*

De openingsbalans Is opgemaakt per de startdatum 1 maart 2018.

*Langlopende financiële verplichtingen en rechten*

Publiek Vervoer heeft geen borg- en/of garantstellingen.

# Bijlagen

Publiek Vervoer
GRONINGEN DRENTHE
Naam
Klantnr.
Rit boeken? Bel: 0800 40 20 104

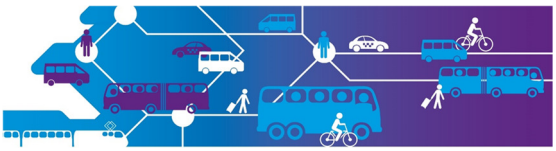
## 1. Verantwoording specifieke uitkeringen

De gemeenschappelijke Regeling heeft geen specifieke uitkeringen zoals bedoeld in de Single Information Single Audit. Dit is getoetst op de website https://teverantwoordenregelingen.rijksoverheid.nl/ d.d. 15-1-2018

## 2. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

| | Taakveld | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| 0.1 | Bestuur | | | € - |
| 0.2 | Burgerzaken | | | € - |
| 0.3 | Beheer overige gebouwen en gronden | | | € - |
| 0.4 | Overhead | € 1.945.812 | € 2.423.444 | € -477.632 |
| 0.5 | Treasury | | | € - |
| 0.61 | OZB woningen | | | € - |
| 0.62 | OZB niet-woningen | | | € - |
| 0.63 | Parkeerbelasting | | | € - |
| 0.64 | Belastingen overig | | | € - |
| 0.7 | Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | | | € - |
| 0.8 | Overige baten en lasten | | | € - |
| 0.9 | Vennootschapsbelasting | | | € - |
| 0.10 | Mutaties reserves | | | € - |
| 0.11 | Resultaat van de rekening van baten en lasten | | € -477.632 | € 477.632 |
| **0.0** | **Bestuur en ondersteuning** | **€ 1.945.812** | **€ 1.945.812** | **€ -** |
| | | | | |
| 1.1 | Crisisbeheersing en brandweer | | | € - |
| 1.2 | Openbare orde en veiligheid | | | € - |
| **1.0** | **Veiligheid** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 2.1 | Verkeer en vervoer | | | € - |
| 2.2 | Parkeren | | | € - |
| 2.3 | Recreatieve havens | | | € - |
| 2.4 | Economische havens en waterwegen | | | € - |
| 2.5 | Openbaar vervoer | | | € - |
| **2.0** | **Verkeer, vervoer en waterstaat** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 3.1 | Economische ontwikkeling | | | € - |
| 3.2 | Fysieke bedrijfsinfrastructuur | | | € - |
| 3.3 | Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | | | € - |
| 3.4 | Economische promotie | | | € - |
| **3.0** | **Economie** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 4.1 | Openbaar basisonderwijs | | | € - |
| 4.2 | Onderwijshuisvesting | | | € - |
| 4.3 | Onderwijsbeleid en leerlingzaken | | | € - |
| **4.0** | **Onderwijs** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 5.1 | Sportbeleid en activering | | | € - |
| 5.2 | Sportaccomodaties | | | € - |
| 5.3 | Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | | | € - |
| 5.4 | Musea | | | € - |
| 5.5 | Cultureel erfgoed | | | € - |
| 5.6 | Media | | | € - |
| 5.7 | Openbaar groen en (openlucht) recreatie | | | € - |
| **5.0** | **Sport, cultuur en recreatie** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | | | € - |
| 6.2 | Wijkteams | | | € - |
| 6.3 | Inkomensregelingen | | | € - |
| 6.4 | Begeleide participatie | | | € - |
| 6.5 | Arbeidsparticipatie | | | € - |
| 6.6 | Maatwerkvoorzieningen (WMO) | | | € - |
| 6.71 | Maatwerkdienstverlening 18+ | | | € - |
| 6.72 | Maatwerkdienstverlening 18- | | | € - |
| 6.81 | Geëscaleerde zorg 18+ | | | € - |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | | | € - |
| **6.0** | **Sociaal Domein** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 7.1 | Volksgezondheid | | | € - |
| 7.2 | Riolering | | | € - |
| 7.3 | Afval | | | € - |
| 7.4 | Milieubeheer | | | € - |
| 7.5 | Begraafplaatsen en crematoria | | | € - |
| **7.0** | **Volksgezondheid en milieu** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| 8.1 | Ruimtelijke ordening | | | € - |
| 8.2 | Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | | | € - |
| 8.3 | Wonen en bouwen | | | € - |
| **8.0** | **Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing** | **€ -** | **€ -** | **€ -** |
| | | | | |
| | **TOTAAL** | **€ 1.945.812** | **€ 1.945.812** | **€ -** |





## 3. Beleidsindicatoren

| Taakveld | Indicator | Eenheid | Waarde | Bron | Periode | Beschrijving |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 100% | Jaarstukken 2018 | 2018 | Peildatum 31-12-2018 |
| 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | 100% | Jaarstukken 2018 | 2018 | Peildatum 31-12-2018 |

De beleidsindicatoren geven een mogelijkheid tot vergelijking tussen gemeenten en/of gemeenschappelijke regelingen. De overige beleidsindicatoren zijn niet van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer

## 4. Wet Normering Topinkomens (WNT)

**WNT-verantwoording 2018 [Publiek Vervoer Groningen Drenthe]**

De WNT is van toepassing op Publiek Vervoer Groningen Drenthe. Publiek Vervoer heeft in 2018 geen personeel in dienst. De tabel die gebruikt wordt is leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12*

| bedragen x € 1 | Jan Bos | |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | Algemeen Directeur | n.v.t. |
| Kalenderjaar | 2018 | 2017 |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 01/03 – 31/12 | n.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 10 maanden | n.v.t. |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar | € 182 | n.v.t. |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | € 228.200 | n.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | *€ 228.200* | *n.v.t.* |
| **Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum** | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? | *Ja* | n.v.t. |
| Bezoldiging in de betreffende periode | € 105.075 | n.v.t. |
| Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 105.075 | n.v.t. |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. | n.v.t. |
| **Totale bezoldiging** | **€ 105.075** | **n.v.t.** |
| | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. | n.v.t. |

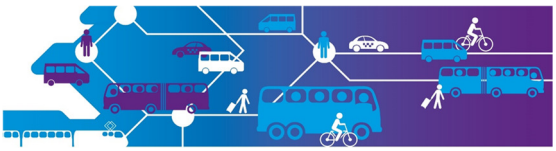
*1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder*

| Naam topfunctionaris | Functie |
|---|---|
| F. Alberts | Algemeen bestuurslid |
| T. Schroor | Algemeen bestuurslid |
| H. Bouman | Voorzitter |
| H. Bakker | Algemeen bestuurslid |
| G. Brongers | Algemeen bestuurslid |
| K. Ipema | Algemeen bestuurslid |
| H. ten Hulscher | Algemeen bestuurslid |
| R. Wanders | Voorzitter |

Publiek Vervoer Groningen Drenthe verstrekt geen vergoedingen aan haar bestuurders.

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen

## 5. Bijdrage Deelnemers en OV-bureau tekort 2018

| Bijdragen | % | | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Deelnemers** | | | |
| *Provincie Groningen* | | | |
| Appingedam | 1,39 | € | 7.403 |
| Bedum | 0,77 | € | 4.101 |
| Delfzijl | 2,61 | € | 13.901 |
| De Marne | 0,9 | € | 4.793 |
| Eemsmond | 1,5 | € | 7.989 |
| Groningen | 11,4 | € | 60.717 |
| Grootegast | 0,83 | € | 4.421 |
| Haren | 1,38 | € | 7.350 |
| Leek | 1,59 | € | 8.468 |
| Loppersum | 0,83 | € | 4.421 |
| Marum | 0,61 | € | 3.249 |
| Midden-Groningen | 5,43 | € | 28.920 |
| Oldambt | 4,19 | € | 22.316 |
| Pekela | 1,32 | € | 7.030 |
| Stadskanaal | 3,65 | € | 19.440 |
| Ten Boer | 0,45 | € | 2.397 |
| Veendam | 2,56 | € | 13.635 |
| Westerwolde | 2,6 | € | 13.848 |
| Winsum | 0,89 | € | 4.740 |
| Zuidhorn | 1,09 | € | 5.805 |
| *Provincie Drenthe* | | | |
| Aa en Hunze | 1,84 | € | 9.800 |
| Assen | 4,96 | € | 26.417 |
| Borger-Odoorn | 1,95 | € | 10.386 |
| Coevorden | 2,93 | € | 15.605 |
| De Wolden | 1,72 | € | 9.161 |
| Emmen | 9,63 | € | 51.290 |
| Hoogeveen | 4,85 | € | 25.831 |
| Meppel | 2,37 | € | 12.623 |
| Midden Drenthe | 2,36 | € | 12.569 |
| Noordenveld | 2,5 | € | 13.315 |
| Tynaarlo | 2,31 | € | 12.303 |
| Westerveld | 1,58 | € | 8.415 |
| | | | |
| **Overige bijdragen** | | | |
| OV-bureau Groningen Drenthe | 15 | € | 79.944 |
| **Totaal** | **100** | **€** | **532.602** |