

# Jaarstukken 2025



**Gemeenschappelijke Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer**

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 13 juli 2026

## Voorwoord

Voor u liggen het jaarverslag en de jaarrekening van GR-KCV Brabant Noordoost over 2025.

Sinds januari 2024 is Connexxion Taxi Services B.V. opdrachtnemer voor het regiotaxivervoer in Noordoost-Brabant. Connexxion voert de regie en verzorgt samen met drie lokale onderaannemers het vervoer in onze regio.

In 2025 verzorgde Regiotaxi Noordoost-Brabant voor 9.503 Wmo-klanten en 1.716 OV-regiotaxiklanten het vervoer, goed voor 181.164 ritten en ruim 2,6 miljoen kilometer.

### Uitdagingen en resultaten

Het chauffeurstekort blijft een aanhoudende uitdaging. Vervoerders moeten veel moeite doen om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden en te behouden. Onze klanten ondervinden hiervan de gevolgen. Desondanks bedroeg de punctualiteit 92% – boven de norm van 90%.

Sinds eind 2024 monitoren we de klanttevredenheid continu via een doorlopend onderzoek, uitgevoerd door Moventem. Dagelijks worden vijf klanten gebeld over hun ervaringen met de rit van de dag ervoor. Over 2025 gaven klanten gemiddeld een 8,0 voor de uitvoering van de rit.

5.1.2e

*Voorzitter GR-KCV Brabant Noordoost*

5.1.2e

*Secretaris GR-KCV Brabant Noordoost*

## INHOUDSOPGAVE

|           |   |
|-----------|---|
| Voorwoord | 2 |
|-----------|---|

## JAARVERSLAG

|     |                                              |    |
|-----|----------------------------------------------|----|
| 1.  | Inleiding .....                              | 6  |
| 2.  | Vervoer Regiotaxi Noordoost-Brabant.....     | 7  |
| 2.1 | Vervoersvolume .....                         | 7  |
| 2.2 | Kwaliteit .....                              | 9  |
| 3.  | Organisatie.....                             | 13 |
| 3.1 | Onze dienstverlening .....                   | 14 |
| 3.2 | Bestuur.....                                 | 14 |
| 4.  | Ontwikkeling, inzicht en opgaven .....       | 15 |
| 4.1 | Rollen .....                                 | 15 |
| 4.2 | Servicepunt Regiotaxi .....                  | 15 |
| 4.3 | Mobiliteit en bereikbaarheid .....           | 17 |
| 5.  | Bedrijfsvoering .....                        | 19 |
| 5.1 | Personeel en organisatie .....               | 19 |
| 5.2 | Financiering.....                            | 19 |
| 5.3 | Regelgeving en compliance .....              | 19 |
| 5.4 | Rechtmatigheidsverantwoording .....          | 21 |
| 6.  | Financieel overzicht .....                   | 23 |
| 6.1 | Weerstandvermogen en risicobeheersing .....  | 23 |
| 6.2 | Organisatiekosten en Exploitatiekosten ..... | 25 |
| 6.3 | Financiële Kengetallen en Reserves .....     | 25 |
| 6.4 | Schatkistbankieren bij de GR-KCV .....       | 28 |
| 6.5 | Verbonden partijen.....                      | 29 |
| 6.6 | Programmaverantwoording .....                | 30 |
| 6.7 | Taakvelden .....                             | 31 |
| 6.8 | Beleidsindicatoren .....                     | 31 |

## JAARREKENING

|      |                                                                          |    |
|------|--------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.   | Waarderingsgrondslagen Jaarrekening.....                                 | 33 |
| 1.1  | Algemene grondslagen .....                                               | 33 |
| 1.2  | Balans .....                                                             | 33 |
| 1.3  | Rechtmatigheid.....                                                      | 34 |
| 2.   | Balans per 31 december 2025 .....                                        | 35 |
| 3.   | Overzicht Baten en Lasten .....                                          | 36 |
| 3.1  | Programma Exploitatie.....                                               | 36 |
| 3.2  | Overhead .....                                                           | 36 |
| 4.   | Toelichting op de balans per 31 december 2025.....                       | 37 |
| 4.1  | Activa .....                                                             | 37 |
| 4.2  | Passiva .....                                                            | 37 |
| 4.3  | Schatkistbankieren.....                                                  | 38 |
| 4.4  | Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen .....              | 38 |
| 5.   | Toelichting overzicht baten en lasten 2025 .....                         | 40 |
| 6.   | Verschillenanalyse programma Vervoer en de Overhead .....                | 41 |
| 6.1  | Wmo – OV .....                                                           | 41 |
| 6.2  | Projecten .....                                                          | 42 |
| 6.3  | Vervoer.....                                                             | 42 |
| 7.   | Samenwerkingsbijdrage OV van de provincie.....                           | 42 |
| 8.   | Verwerking resultaat.....                                                | 42 |
| 9.   | Rechtmatigheidsverantwoording 2025.....                                  | 42 |
| 10.  | Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen (WNT) .....                 | 44 |
| 10.1 | Bezoldiging topfunctionarissen .....                                     | 44 |
| 10.2 | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen..... | 45 |
| 10.3 | Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT .....               | 45 |
|      | Bijlage 1. Taakvelden – Overzicht baten en lasten per taakveld .....     | 47 |
|      | Bijlage 2. Begrippen en afkortingen .....                                | 48 |
|      | Bijlage 3. Rechtmatigheidsverantwoording .....                           | 49 |

## OVERIGE GEGEVENS

49

# JAARVERSLAG



## 1. INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2025, waarin we verantwoording afleggen over onze inhoudelijke voornemens en financiële resultaten.

De jaarstukken bestaan uit twee delen:

- **Deel 1: Jaarverslag** – Hierin legt GR-KCV Brabant Noordoost verantwoording af over de realisatie van het vervoer en de eigen organisatie.
- **Deel 2: Jaarrekening** – De financiële verantwoording, opgesteld volgens het geldende wettelijke kader en gecontroleerd door onze accountant.

Het gerealiseerde resultaat bedraagt € 5.1.2f (voordelig). We stellen voor € 5.1.2f van dit voordelige resultaat ten gunste te brengen van de algemene reserve en € 5.1.2f terug te storten naar de deelnemende gemeente naar rato van het inwoneraantal.

### Over ons

GR-KCV Brabant Noordoost is een samenwerkingsverband van zes gemeenten uit de regio Noordoost-Brabant: Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss. Onder de naam 'Regiotaxi Noordoost-Brabant' verzorgen wij deur-tot-deur vervoer voor mensen met een Wmo-indicatie. Daarnaast vormt de regiotaxi een aanvulling op het reguliere openbaar vervoer voor de provincie Noord-Brabant en fungeert als vangnet waar OV-mogelijkheden ontbreken. In 2025 bedienden we 11.219 klanten: 9.503 Wmo-pashouders en 1.716 OV-pashouders.

### Onze dienstverlening

Mobiliteit is essentieel voor maatschappelijke participatie, zeker voor mensen met een beperking. GR-KCV Brabant Noordoost stimuleert het gebruik van eigen mogelijkheden en algemene voorzieningen. Waar maatwerk nodig is of openbaar vervoer ontbreekt, biedt Regiotaxi Noordoost-Brabant uitkomst.

Onze dienstverlening richt zich op een optimaal, betaalbaar en toekomstbestendig vervoersaanbod met duurzaam gebruik van alle vervoersmiddelen. Zo dragen we bij aan een inclusieve samenleving waarin iedereen kan deelnemen, ongeacht woonplaats of benodigde ondersteuning.

## 2. VERVOER REGIOTAXI NOORDOOST-BRABANT

Sinds 1 januari 2024 is Connexxion Taxi Services B.V. opdrachtnemer voor het regiotaliervoer. Connexxion voert de regie en zorgt samen met drie lokale onderaannemers voor het Wmo- en OV-regiotaliervoer in Noordoost-Brabant.

*Tabel 1: Kerngegevens*

|                                         | Wmo       |           |           |           | OV-regiotali |          |          |          |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|----------|----------|----------|
|                                         | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      | 2022         | 2023     | 2024     | 2025     |
| Unieke reizigers                        | 4.749     | 4.934     | 5.456     | 4.859     | 673          | 580      | 566      | 427      |
| Aantal afgelegde kilometers             | 1.408.504 | 1.463.789 | 1.627.627 | 1.587.947 | 114.034      | 94.153   | 99.889   | 89.190   |
| Aantal declarabele kilometers           | 2.080.388 | 2.174.129 | 2.571.793 | 2.500.454 | 165.838      | 137.893  | 148.690  | 133.291  |
| reiziger                                | 297       | 297       | 298       | 327       | 169          | 162      | 176      | 209      |
| per reiziger                            | 438       | 441       | 471       | 515       | 246          | 238      | 263      | 312      |
| Aantal ritten                           | 167.971   | 177.585   | 177.065   | 171.951   | 12.951       | 10.935   | 9.966    | 9.213    |
| Gemiddeld aantal km per rit             | 8         | 8         | 9         | 9         | 9            | 9        | 10       | 10       |
| Gemiddeld aantal declarabele km per rit | 12        | 12        | 15        | 15        | 13           | 13       | 15       | 14       |
| Aantal vervoerders                      | 5         | 5         | 3         | 3         | 5            | 5        | 3        | 3        |
| Contractwaarde                          | € 5.1.2f  | € 5.1.2f  | € 5.1.2f  | € 5.1.2f  | € 5.1.2f     | € 5.1.2f | € 5.1.2f | € 5.1.2f |
| Ritten volgens afspraak                 | 95,0%     | 90,8%     | 90,6%     | 92,0%     | 95,0%        | 90,8%    | 90,6%    | 92,0%    |
| Aantal klachten                         | 243       | 346       | 743       | 556       | 23           | 17       | 39       | 42       |
| % klachten per rit                      | 0,1%      | 0,2%      | 0,3%      | 0,2%      | 0,2%         | 0,2%     | 0,3%     | 0,2%     |

\* *Unieke pashouders zijn pashouders die met de regiotali hebben gereisd*

### Reizigers

In 2025 bestond ons klantenbestand uit 9.503 Wmo-pashouders en 1.716 OV-pashouders. Van de Wmo-pashouders reisde 51% daadwerkelijk met de regiotali (zie tabel 1).

### 2.1 Vervoersvolume

In 2025 werden 181.164 ritten uitgevoerd over 1.677.137 kilometer. We zien een volumedaling in zowel het Wmo- als het OV-vervoer, terwijl de gemiddelde reisafstand juist toenam.

Bij het OV-regiotaliervoer is de daling sterker. Een eenduidige verklaring hiervoor is lastig te geven. Iedereen kan de regiotali gebruiken tegen het OV-tarief wanneer er geen reguliere OV-verbinding beschikbaar is (vrije reizigers). In tegenstelling tot Wmo-reizigers hebben OV-reizigers geen geregistreerde pas nodig; ritten zonder pas worden geboekt op een algemeen pasnummer (anonieme reizigers). Toegenomen thuiswerken kan één van de oorzaken zijn, maar dit blijft speculatief.

*Tabel 2. Aantal ritten*

| Gemeente              | Aantal ritten  |                |                | Ten opzichte van |              |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
|                       | 2025           | 2024           | 2023           | 2024             | 2023         |
| Bernheze              | 13.274         | 12.492         | 11.970         | 6,3%             | 10,9%        |
| Boekel                | 6.945          | 7.080          | 7.216          | -1,9%            | -3,8%        |
| Land van Cuijk        | 36.561         | 34.132         | 33.243         | 7,1%             | 10,0%        |
| Maashorst             | 23.090         | 24.652         | 23.792         | -6,3%            | -3,0%        |
| Meierijstad           | 28.064         | 31.621         | 30.908         | -11,2%           | -9,2%        |
| Oss                   | 64.017         | 67.088         | 70.456         | -4,6%            | -9,1%        |
| <b>Totaal Wmo</b>     | <b>171.951</b> | <b>177.065</b> | <b>177.585</b> | <b>-2,9%</b>     | <b>-3,2%</b> |
| OV                    | 9.213          | 9.966          | 10.935         | -7,6%            | -15,7%       |
| <b>Totaal vervoer</b> | <b>181.164</b> | <b>187.031</b> | <b>188.520</b> | <b>-3,1%</b>     | <b>-3,9%</b> |

Tabel 3. Aantal gereden kilometers

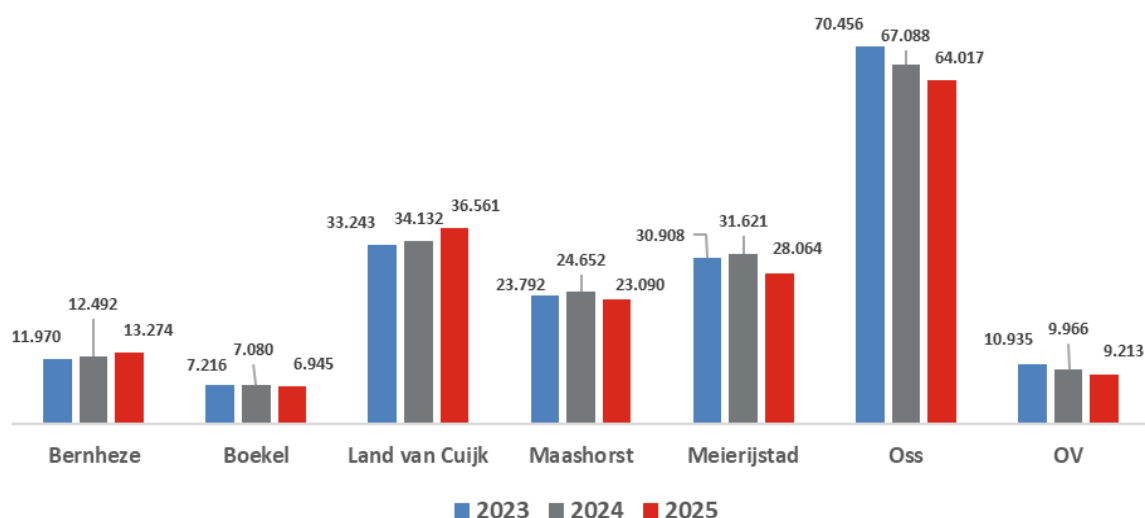
| Gemeente              | Aantal kilometers |                  |                  | Ten opzichte van |             |
|-----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                       | 2025              | 2024             | 2023             | 2024             | 2023        |
| Bernheze              | 118.172           | 112.771          | 106.740          | 4,8%             | 10,7%       |
| Boekel                | 84.272            | 84.235           | 81.626           | 0,0%             | 3,2%        |
| Land van Cuijk        | 365.231           | 344.540          | 310.366          | 6,0%             | 17,7%       |
| Maashorst             | 209.443           | 215.209          | 192.489          | -2,7%            | 8,8%        |
| Meerijstad            | 305.781           | 345.497          | 278.606          | -11,5%           | 9,8%        |
| Oss                   | 505.048           | 525.375          | 493.962          | -3,9%            | 2,2%        |
| <b>Totaal Wmo</b>     | <b>1.587.947</b>  | <b>1.627.627</b> | <b>1.463.789</b> | <b>-2,4%</b>     | <b>8,5%</b> |
| OV                    | 89.190            | 99.889           | 94.153           | -10,7%           | -5,3%       |
| <b>Totaal vervoer</b> | <b>1.677.138</b>  | <b>1.727.516</b> | <b>1.557.943</b> | <b>-2,9%</b>     | <b>7,7%</b> |

Tabel 4. Declarabele kilometers per gemeente

| Gemeente              | Declarabele kilometers |                  |                  | Ten opzichte van |              |
|-----------------------|------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                       | 2025                   | 2024             | 2023             | 2024             | 2023         |
| Bernheze              | 198.661                | 181.699          | 154.620          | 9,3%             | 28,5%        |
| Boekel                | 119.377                | 117.906          | 110.490          | 1,2%             | 8,0%         |
| Land van Cuijk        | 561.703                | 524.718          | 443.338          | 7,0%             | 26,7%        |
| Maashorst             | 330.308                | 345.891          | 287.657          | -4,5%            | 14,8%        |
| Meerijstad            | 5.1.2f                 | 525.717          | 402.238          | -12,6%           | 14,2%        |
| Oss                   | 5.1.2f                 | 875.861          | 775.786          | -5,1%            | 7,1%         |
| <b>Totaal Wmo</b>     | <b>5.1.2f</b>          | <b>2.571.792</b> | <b>2.174.129</b> | <b>-2,8%</b>     | <b>15,0%</b> |
| OV                    | 5.1.2f                 | 148.690          | 137.893          | -10,4%           | -3,3%        |
| <b>Totaal vervoer</b> | <b>5.1.2f</b>          | <b>2.720.482</b> | <b>2.312.023</b> | <b>-3,2%</b>     | <b>13,9%</b> |

De stijging van de declarabele kilometers ten opzichte van 2023 komt doordat in het vorige vervoerscontract geen opslag was voor speciale indicaties zoals bijvoorbeeld individueel vervoer of voorin zitten.

In figuur 1 is per deelnemer het vervoersvolume weergegeven door de jaren heen. We zien hier dat het vervoer, met uitzondering van Boekel, langzaam is toegenomen, maar nog altijd achterblijft ten opzichte van 2019. In Boekel daarentegen zien we juist dat het vervoersvolume vanaf 2023 hoger is dan het volume in 2019.



Figuur 1. Vervoersvolume (aantal ritten) 2023-2025

## 2.2 Kwaliteit

Het chauffeurstekort blijft vervoerders voor grote uitdagingen stellen. De problemen rondom het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs zijn hardnekkig en vragen om een continue aanpak. Om het vervoer zo soepel mogelijk te laten verlopen, spreiden we ritten zoveel mogelijk over de dag en vragen we klanten om, waar mogelijk, buiten de piekuren te reizen.

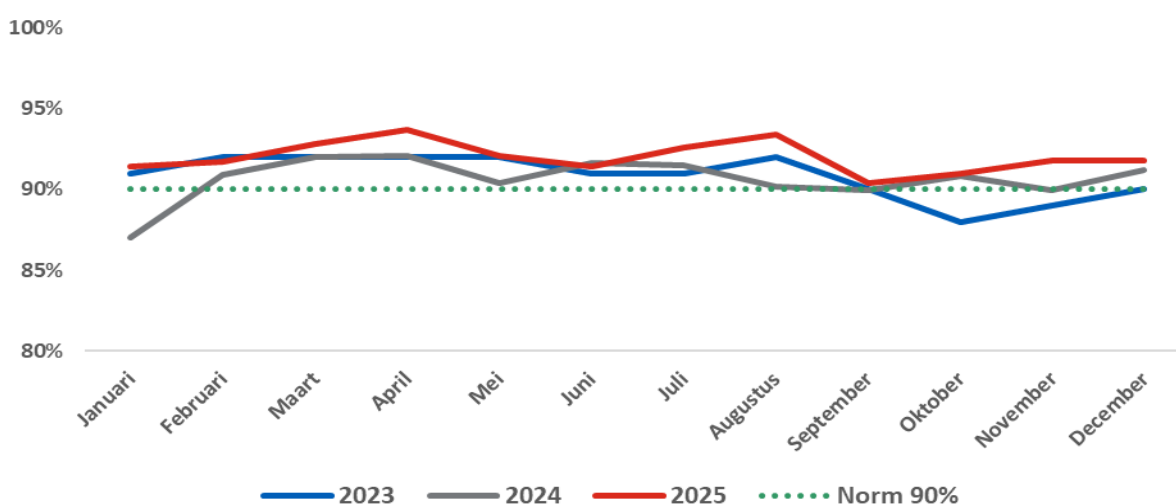
Ook politiek Den Haag heeft aandacht voor deze problematiek. De staatssecretaris van VWS heeft maatregelen getroffen om het tekort te verlichten. Zo is het leer-werktraject — waarbij iedereen met een geldig rijbewijs, een gezondheidsverklaring en een Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG) tijdelijk als chauffeur aan de slag kan — verlengd van vier naar zes maanden. Daarnaast onderzoekt het CBR of het taalniveau van de taxichauffeur-examens kan worden aangepast, met als nadrukkelijke voorwaarde dat de basiskwaliteiten die nodig zijn voor het vervoer van kwetsbare groepen gewaarborgd blijven.

Ons uitgangspunt is en blijft: zoveel mogelijk mensen veilig en comfortabel vervoeren. Het personeelstekort maakt het echter soms noodzakelijk om ritten te combineren, wat het risico op vertraging vergroot. Chauffeurs rijden in hetzelfde drukke verkeer als alle andere weggebruikers, en door de combinatie van ritten kan de ophaaltijd iets later uitvallen of de reisduur iets langer zijn dan gewenst. We begrijpen dat dit voor klanten vervelend kan zijn en werken doorlopend aan verbetering.

Dankzij de gezamenlijke inzet van vervoerders, chauffeurs en ons callcenter is de kwaliteit van het vervoer in 2025 op peil gebleven. De punctualiteit bedroeg gemiddeld 92%, ruim boven de gestelde norm van 90%. Dat betekent dat 92% van alle ritten binnen de afgesproken kaders is uitgevoerd.

Sinds oktober 2024 voert Moventem in opdracht van ons een doorlopend klanttevredenheidsonderzoek uit. Dagelijks worden vijf klanten telefonisch bevraagd over hun ervaring van de rit van de vorige dag. Over heel 2025 gaven klanten gemiddeld een 8 voor de uitvoering van de rit. Dit geeft ons vertrouwen, en tegelijkertijd zien we ruimte om op alle fronten verder te groeien.

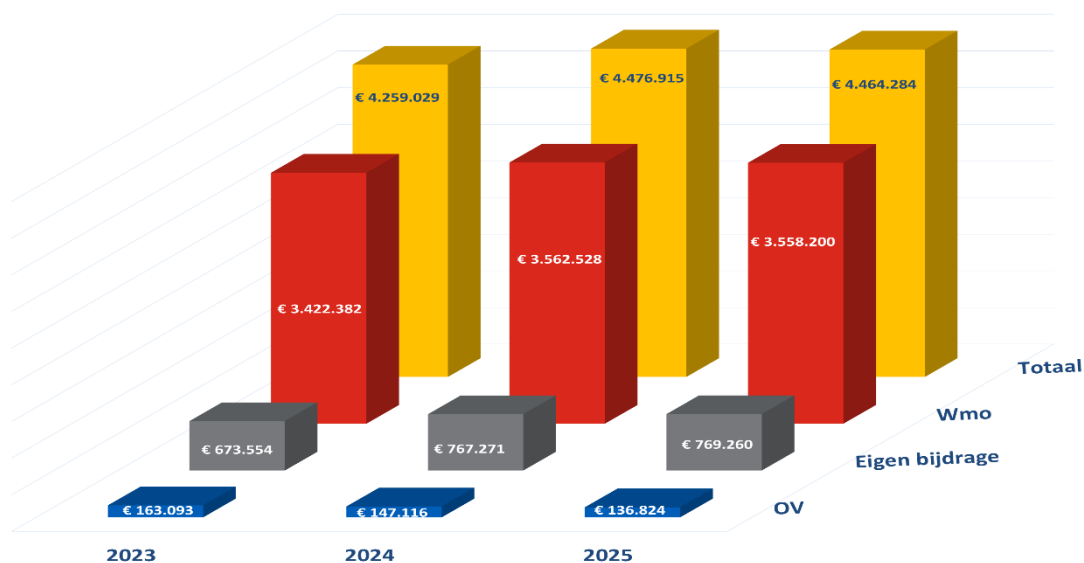
*Figuur 2. Punctualiteit 2023-2025*



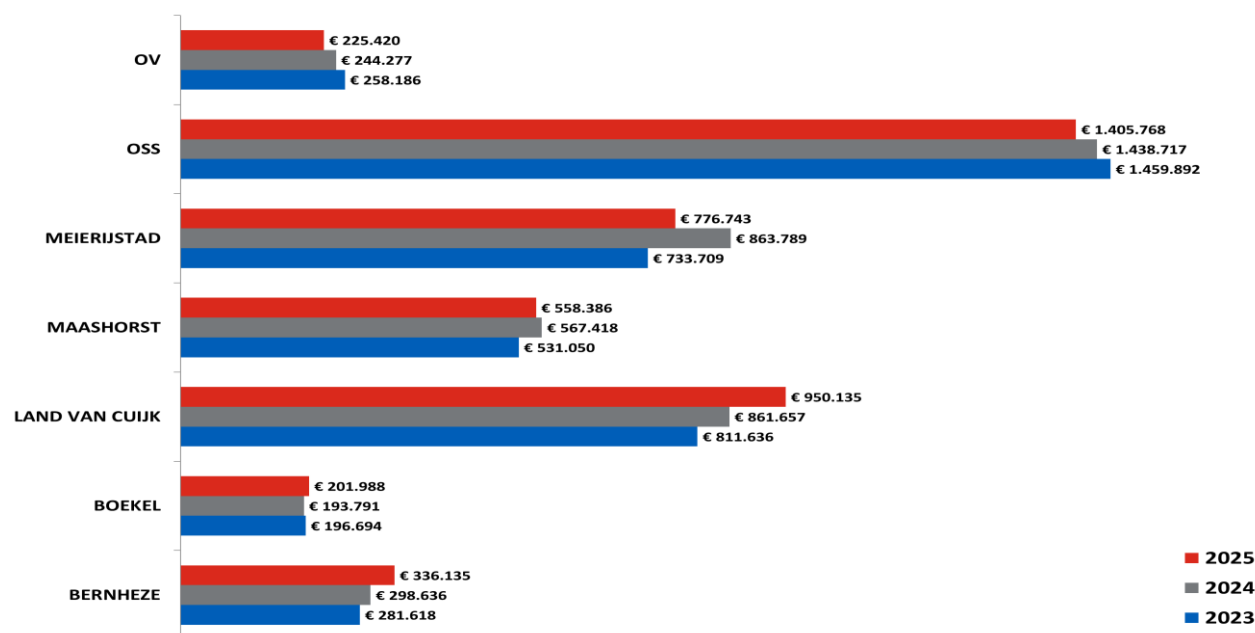
## 2.3 Exploitatiekosten vervoer

Het aandeel Wmo-vervoer is 95% tegenover 5% voor het OV-vervoer. Van de totale kosten komt 80% ten laste van de gemeenten, 3% ten laste van de provincie en 17% van de kosten wordt gedekt door de eigen bijdrage van de klant. De eigen bijdrage van de Wmo-klant in vervoerskosten is 16%, terwijl de OV-klanten voor het gebruik van de regiotaxi 44% bijdragen in de vervoerskosten.

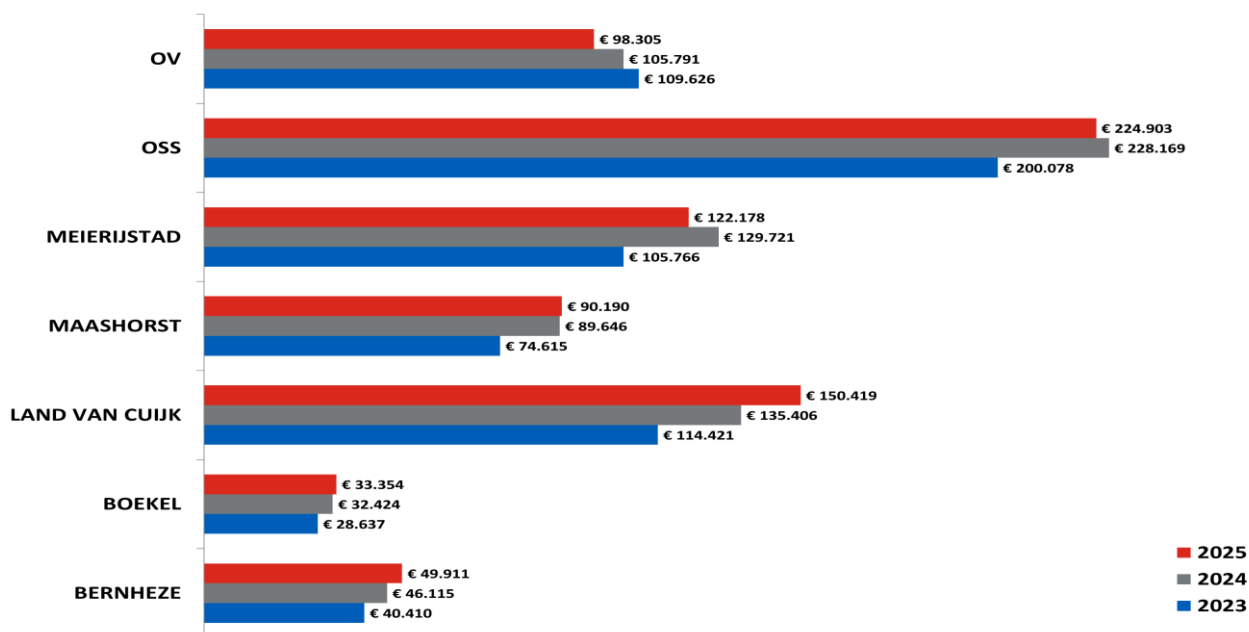
*Figuur 3. Verdeling exploitatiekosten 2023-2025*



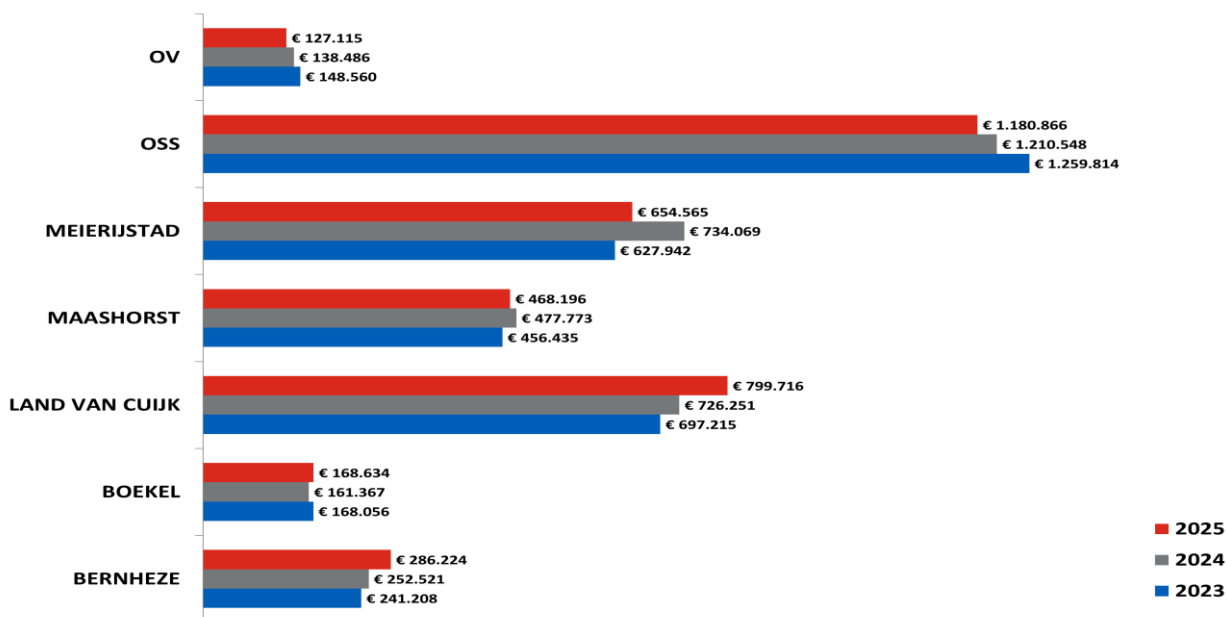
*Figuur 4. Bruto exploitatiekosten 2023-2025*



*Figuur 5. Eigen bijdrage 2023-2025*



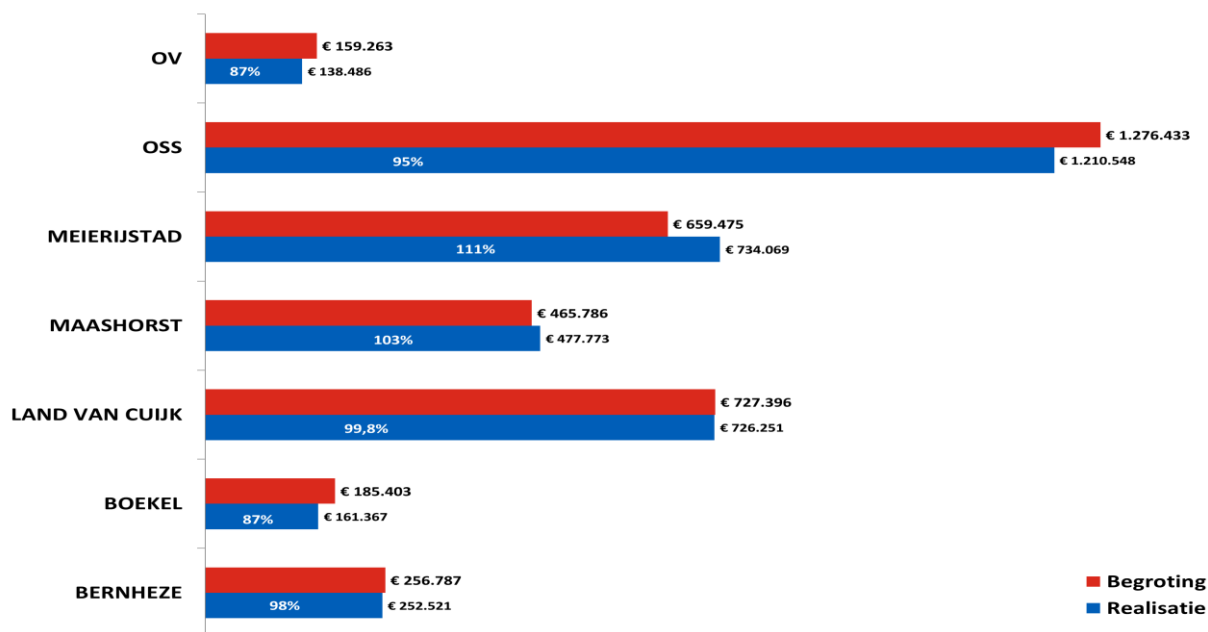
*Figuur 6. Netto exploitatiekosten 2023-2025*



### Realisatie versus begroting

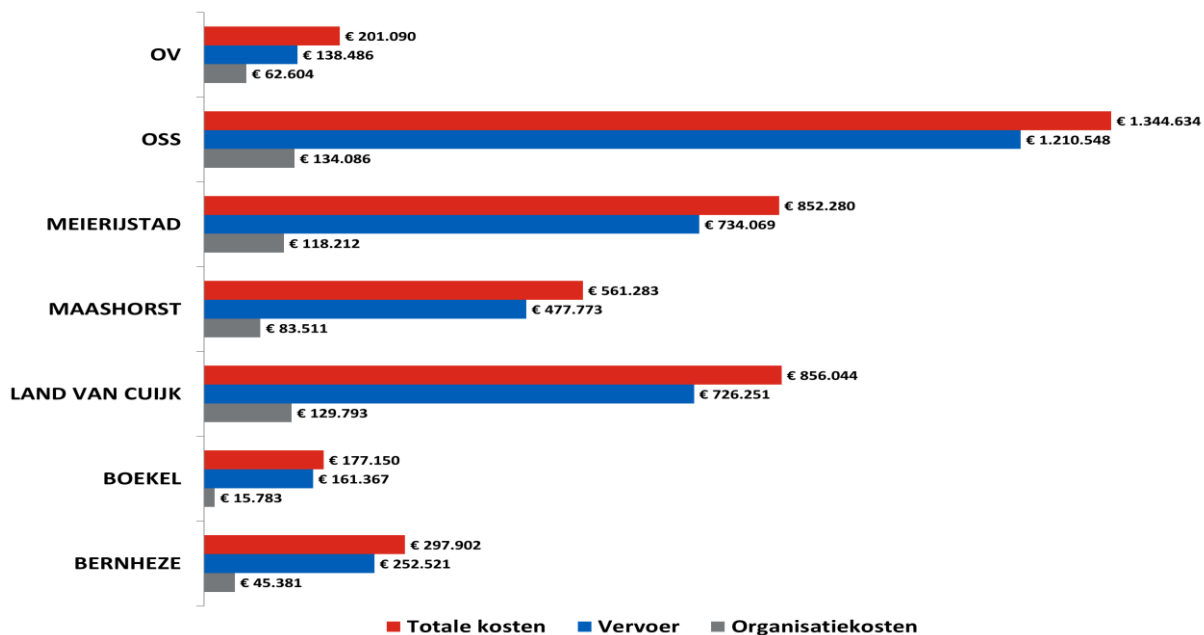
In figuur 7 zien we de netto-exploitatiekosten 2025 ten opzichte van de begroting 2025. De blauwe balk geeft de realisatie van de vervoerskosten weer, uitgedrukt in percentage ten opzichte van de begroting. Regiobreed blijven de exploitatiekosten binnen de begroting (99%). We zien echter wel verschillen. Met name het Wmo-vervoer in Boekel en het OV-regiotaxivervoer tonen een onderbenutting van de begroting. Voor de gemeente Boekel kan dit verklaard worden uit het feit dat tijdens Corona geen daling van het vervoer heeft plaatsgevonden. In de gemeenten Maashorst en Meierijstad was het vervoer tijdens Corona flink gedaald. Zo te zien heeft in deze gemeenten een inhaalslag plaatsgevonden waardoor het aandeel in het vervoer procentueel hoger is. Dit in tegenstelling tot Boekel, waar het aandeel in het vervoer procentueel gedaald is.

*Figuur 7. Netto exploitatiekosten 2025 t.o.v. begroting 2025*



Figuur 8 geeft de totale kosten voor de gemeenten en de provincie uitgesplitst naar exploitatiekosten vervoer en de bijdrage in de organisatiekosten per gemeente. De verdeling van de organisatiekosten vindt, na aftrek van de vaste bijdrage van de provincie, plaats naar rato van het aantal inwoners per gemeente.

*Figuur 8. Totale kosten 2025*



### 3. ORGANISATIE

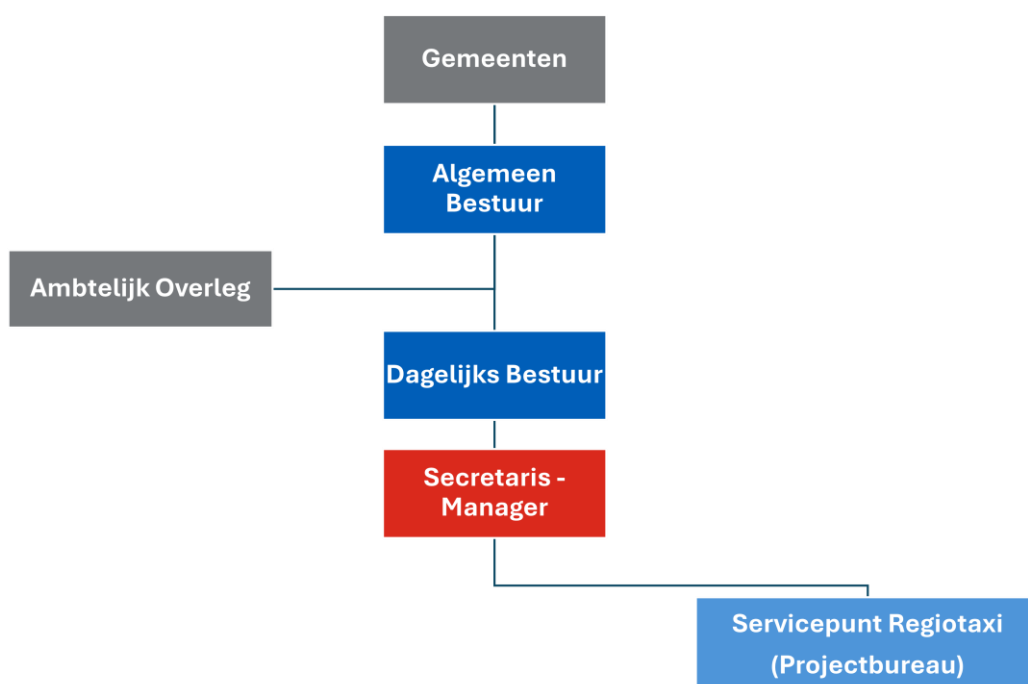
|                  |                                                                               |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Statutaire naam  | Gemeenschappelijke Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Brabant-Noordoost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

De GR-KCV Brabant Noordoost is een samenwerkingsverband, in 2025 samengesteld uit 6 gemeenten uit de regio Noordoost-Brabant. In deze regio verzorgt de GR-KCV onder de werknaam 'Regiotaxi Noordoost-Brabant' voor de gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss deur-tot-deur vervoer voor mensen met een Wmo-indicatie. Daarnaast is het regiotaxivervoer ook een aanvulling op het reguliere openbaar vervoer. Deze vorm van deur-tot-deur vervoer vormt daarmee een vangnet wanneer mogelijkheden voor het openbaar vervoer ontbreken. In 2025 had de GR-KCV 11.219 klanten: 9.503 Wmo-pashouders en 1.716 OV-pashouders.

Het Servicepunt Regiotaxi voert namens de GR-KCV de volgende taken uit:

- ✓ contractbeheer en relatiemanagement
- ✓ klachtenloket en klantparticipatie
- ✓ kennis en adviesfunctie (incl. doorontwikkeling)

Het organogram van de GR-KCV Brabant Noordoost is als volgt:



### 3.1 Onze dienstverlening

Om deel te kunnen nemen aan het maatschappelijk leven is mobiliteit voor mensen met een beperking van groot belang. De GR-KCV Brabant Noordoost stimuleert het gebruik van eigen mogelijkheden en algemene voorzieningen. Waar maatwerk nodig is, of openbaar vervoer ontbreekt, is er de Regiotaxi Noordoost-Brabant.

Onze dienstverlening is gericht op het creëren van een optimaal vervoersaanbod, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen. Zo dragen wij bij aan een inclusieve samenleving. Een samenleving waaraan iedereen kan deelnemen die dat wil. Of je in een landelijk- of stedelijk gebied woont en ongeacht welke ondersteuning je nodig hebt.

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 het regiotaxivervoer. Samen zorgen we voor een goed ontwikkeld vervoersnetwerk in Noordoost-Brabant.

#### Doelgroep

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).

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.

### 3.2 Bestuur

Het Servicepunt Regiotaxi wordt aangestuurd door de secretaris-manager. De manager legt verantwoording af aan het bestuur. In het bestuur zijn alle deelnemende gemeenten vertegenwoordigd. In het DB, AB en de ambtelijke organisatie (AO) komen de betrokken belanghebbenden op gezette tijden bij elkaar.

#### Samenstelling bestuur 31 dec 2025

|                                   |             |                       |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|
| Wethouder gemeente Bernheze       | 5.1.2e      | (DB lid)              |
| Wethouder gemeente Boekel         | 5.1.2e      |                       |
| Wethouder gemeente Land van Cuijk | 5.1.2e      | (DB lid)              |
| Wethouder gemeente Maashorst      | Mw. R. Sour |                       |
| Wethouder gemeente Meierijstad    | 5.1.2e      | (Voorzitter AB en DB) |
| Wethouder gemeente Oss            | 5.1.2e      |                       |
| Ambtelijk secretaris              | 5.1.2e      |                       |

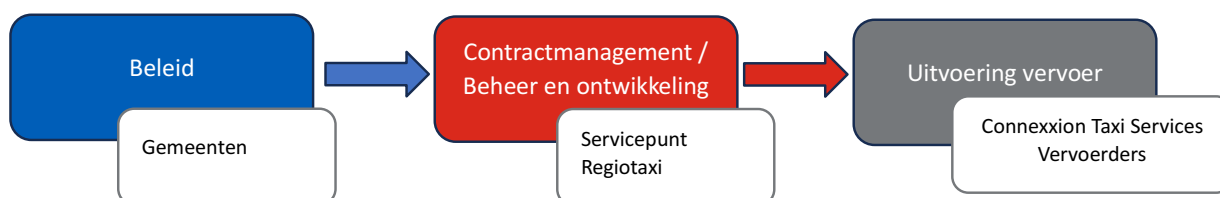
## 4. ONTWIKKELING, INZICHT EN OPGAVEN

### 4.1 Rollen

De gemeenten zijn verantwoordelijk voor het beleid van het Wmo-vervoer en de provincie is verantwoordelijk voor het beleid op het gebied van het OV-regiotaxivervoer. De GR-KCV is opdrachtgever voor het regiotaxivervoer. Middels een Samenwerkingsovereenkomst met de provincie voert de GR-KCV het OV-regiotaxivervoer uit voor de provincie.

Het Servicepunt Regiotaxi voert namens de GR het contractmanagement uit, zorgt voor een onafhankelijk klachtenloket en is een kennis- en adviescentrum voor de gemeenten en de provincie, zodat zij het vervoer verder kunnen ontwikkelen en verbeteren.

Connexxion Taxi Services B.V. verzorgt samen met drie taxibedrijven het vervoer onder de naam Regiotaxi Noordoost-Brabant.



*Figuur 9. Rolverdeling GR-KCV Brabant Noordoost*

### 4.2 Servicepunt Regiotaxi

Het Servicepunt Regiotaxi Noordoost Brabant draagt zorg voor de uitvoering van het collectief en vraagafhankelijk vervoer voor de regio Noordoost-Brabant.

Het Servicepunt heeft drie kerntaken:

- Contractbeheer en relatiemanagement
- Klachtafhandeling en reizigersparticipatie
- Kennis- en adviescentrum (incl. doorontwikkeling)

Het Servicepunt blijft zich verder ontwikkelen als kennispartner voor de gemeenten. Met de inzet van data en kennis wil het Servicepunt de toekomstbestendigheid van het doelgroepenvervoer borgen. Voor het Servicepunt zijn de volgende kernwaarden van belang:

- Klantgericht en betrouwbaar
- Kostenefficiënt en duurzaam Innovatief en flexibel
- Kwaliteit en deskundigheid

#### Contractbeheer en relatiemanagement

Het Servicepunt beheert namens de GR-KCV het vervoerscontract dat zowel het Wmo- als het OV-regiotaxivervoer omvat. De totale contractwaarde bedraagt circa vijf miljoen euro per jaar. Het contract met Connexxion Taxi Services B.V. heeft een looptijd tot eind december 2028, met een verlengingsoptie van maximaal drie keer één jaar.

Contractbeheer beperkt zich niet tot toezicht op de nakoming van contractafspraken. Er wordt actief ingezet op gegevensverzameling, kwaliteitsmonitoring en een samenwerkingsgerichte benadering met de vervoerder. Overleg met de vervoerder, gemeenten en provincie vormt een structureel onderdeel van het contractbeheer.

## Inflatie en personeelstekorten

De aanhoudend hoge inflatie, brandstofschaarste en chauffeurstekorten zetten de vervoerssector onder druk. Tegelijkertijd is de vraag naar vervoer nog niet volledig hersteld: het vervoersvolume lag in 2025 rond 85% van het niveau van vóór de coronapandemie.

## Klachtafhandeling en reizigersparticipatie

Reizigers kunnen tot 21 dagen na een rit een klacht indienen bij het Servicepunt. Het Servicepunt stuurt de klacht door naar Connexxion voor onderzoek, beoordeelt vervolgens de bevindingen en handelt de klacht inhoudelijk af richting de klant. De klachtenanalyse biedt inzicht in verbeterpunten voor de uitvoering.

In 2025 zijn in totaal 598 klachten ingediend op 181.164 geplande ritten. Van deze klachten zijn 449 als gegrond beoordeeld - een klachtpercentage van 0,2%. De meest voorkomende klachten betroffen:

- ✓ Te laat komen van de taxi (31%)
- ✓ Taxi niet verschenen (18%)
- ✓ Gedrag van de chauffeur (14%)
- ✓ Te ver omrijden (12%)

De contractuele norm voor punctualiteit bedraagt 90%. Met een gerealiseerde punctualiteit van 92% heeft de vervoerder deze norm overtroffen. Congestie en de extra tijd die reizigers uit de doelgroep nodig hebben bij in- en uitstappen, hebben een structureel effect op de punctualiteit: één vertraging in de route werkt door in de hele ritketen.

*Tabel 5. Klachten per gemeente*

| Gemeente          | Ritten<br>Aantal | Klachten   |            |             |
|-------------------|------------------|------------|------------|-------------|
|                   |                  | Ingediend  | Gegrond    | %           |
| Bernheze          | 13.274           | 53         | 35         | 0,3%        |
| Boekel            | 6.945            | 9          | 8          | 0,1%        |
| Land van Cuijk    | 36.561           | 126        | 99         | 0,3%        |
| Maashorst         | 23.090           | 100        | 75         | 0,3%        |
| Meierijstad       | 28.064           | 73         | 53         | 0,2%        |
| Oss               | 64.017           | 195        | 147        | 0,2%        |
| <b>Totaal Wmo</b> | <b>5.1.2f</b>    | <b>556</b> | <b>417</b> | <b>0,2%</b> |
| Provincie OV      | 5.1.2f           | 42         | 32         | 0,3%        |
| <b>Totaal</b>     | <b>5.1.2f</b>    | <b>598</b> | <b>449</b> | <b>0,2%</b> |

## Reizigersplatform

Het Reizigersplatform Regiotaxi Noordoost-Brabant is een onafhankelijk advies- en inspraakorgaan. De leden hebben een signalerende en preventieve rol en fungeren als sparringpartner voor de GR-KCV bij beleidsontwikkeling. Zij vormen een brug tussen de GR-KCV en de reizigers en informeren hen waar nodig over relevante ontwikkelingen.

## Kennis en adviescentrum

Als derde kerntaak verzorgt het Servicepunt de kennisdeling en beleidsadvisering aan gemeenten. De behoefte aan data, kennis en ervaring neemt snel toe. Het Servicepunt ontwikkelt zich verder als strategisch kennispartner, met als doel een optimaal, duurzaam en toekomstbestendig vervoerssysteem te realiseren dat vervoer op langere termijn betaalbaar en bereikbaar houdt voor alle inwoners van de regio.

## Data Portal

Sinds 2019 wordt van elke rit een grote hoeveelheid data verzameld. Eind 2023 is het Servicepunt aangesloten op een AVG-conform data-portal: een platform waarop data op veilige wijze uitgewisseld kan worden zonder dat de data zelf verstuurd hoeft te worden. De focus ligt op het ontsluiten van informatie betreffende vervoersbewegingen, zodat gemeenten gericht kunnen zoeken naar kleinschalige mobiliteitsoplossingen om bereikbaarheid betaalbaar te houden.

## VervoerVoorMij

Regiotaxi Noordoost-Brabant was kartrekker van het platform ikwilvervoer.nl, dat reisinformatie over OV, doelgroepenvervoer en lokaal alternatief vervoer combineerde. Omdat de bekendheid van dit platform onder Wmo-consulenten in Noord-Brabant beperkt bleef (42%), is in 2024 samen met Stichting Vervoer Voor Elkaar het vernieuwde platform VervoerVoorMij gelanceerd. Een belangrijk voordeel van dit platform is de koppeling met de Toolbox 'Mobiliteit is Meedoen', die lokale bemiddelaars — zowel professionals als vrijwilligers in zorg en welzijn — helpt om mensen op weg te helpen. In 2025 waren alle regiotaxiregio's van Noord-Brabant op dit platform aangesloten. De provincie financiert de opstartkosten via een tweejarige pilot.

## Kwaliteitskeurmerken

Kwaliteitsborging is een integraal onderdeel van het vervoerscontract. Hiervoor gelden twee landelijke kaders:

- NEA-index: De NEA is een prijsindex die van toepassing is op het merendeel van de doelgroepenvervoercontracten in Nederland, ook op het contract van Regiotaxi Noordoost-Brabant. De index is samengesteld uit segmenten als brandstofprijzen, verzekeringen en personeelskosten.
- TX-keurmerk: Het TX-keurmerk is een breed kwaliteitskeurmerk voor de taxibranche. Het omvat onder meer belasting- en premieafdracht, voertuigkwaliteit en chauffeursopleiding. Controles worden zowel aangekondigd als onaangekondigd uitgevoerd. Het bezit van het TX-keurmerk (of een gelijkwaardig keurmerk) is contractueel verplicht. Alle vervoerders die voor de Regiotaxi rijden zijn TX-gecertificeerd.

## 4.3 Mobiliteit en bereikbaarheid

### Kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's)

Goede vervoersmogelijkheden zijn een cruciale voorwaarde voor zelfredzaamheid, sociale participatie en leefbaarheid — zeker voor ouderen en mensen met een beperking. Kleinschalige mobiliteitsoplossingen (KMO's) spelen een belangrijke rol in het ondersteunen van mensen in hun eigen woonomgeving. Eenzaamheid ontstaat niet zelden doordat mensen niet kunnen deelnemen aan het sociale verkeer. Een breed palet aan vervoersvormen maakt maatwerk mogelijk.

### Voor Elkaar Pas

Een centrale doelstelling van de GR-KCV is het stimuleren van de doorstroom van reizigers van het doelgroepenvervoer naar het reguliere openbaar vervoer. Dit sluit aan bij de bredere kanteling richting een inclusieve samenleving.

Na een succesvolle pilot in 2022 en 2023 is de Voor Elkaar Pas (VEP) ook in 2024 en 2025 aangeboden aan Wmo-reizigers van Regiotaxi Noordoost-Brabant. De VEP is een reisproduct van Arriva, op maat gemaakt voor deze doelgroep. Door een volledig gebruiksklaar product aan te bieden, worden drempels voor OV-gebruik weggenomen. Helaas geldt dit niet voor de Wmo-

pashouders van de gemeente Boekel. De Voor Elkaar Pas kan alleen in de Arriva-bussen gebruikt worden. In Boekel rijdt de busmaatschappij Hermes.

De financiële impact van de VEP in 2025 is aanzienlijk. Wanneer de actieve VEP-pashouders hun ritten via de regiotaxi hadden gemaakt, zouden de vervoerskosten voor de GR-KCV € 5.1.2f, - hebben bedragen. De eigen bijdrage van de pashouders zou in dat geval € 5.1.2f zijn geweest. Na aftrek van de bijdrage van de GR-KCV (€ 5.1.2f per pas) bedraagt de netto besparing voor de GR-KCV € 5.1.2f.

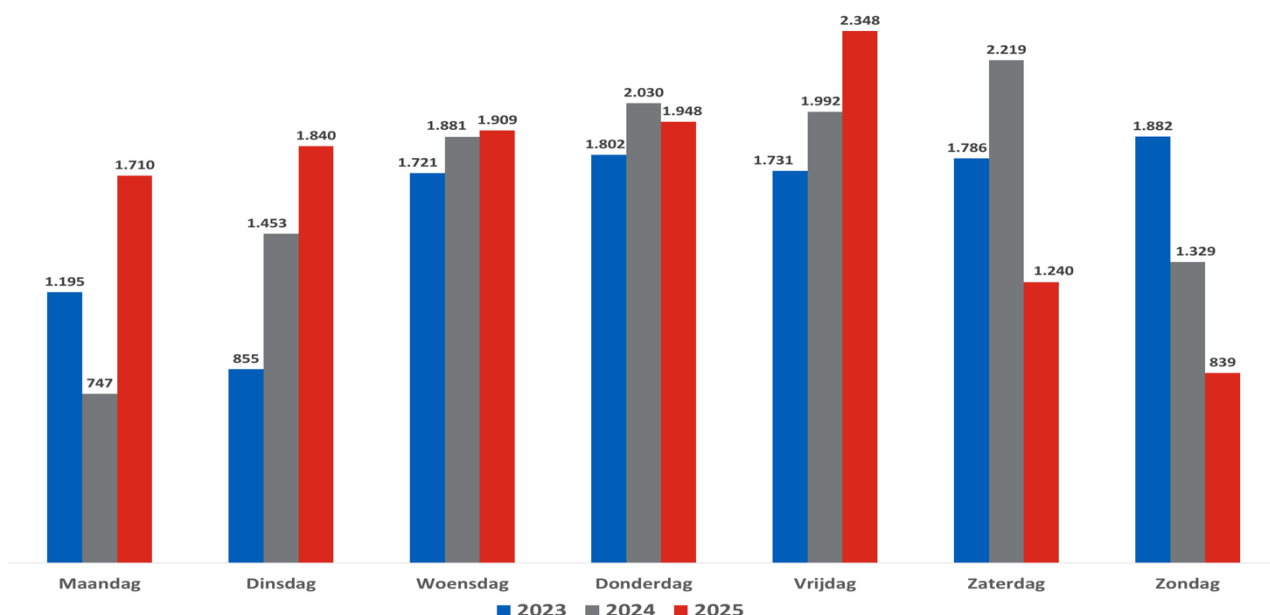
#### Populairste OV-trajecten via VEP

Het drukste traject was Boxmeer–Cuijk (801 reizigers), gevolgd door Boxmeer–Nijmegen (577 reizigers) en Cuijk–Nijmegen (480 reizigers).

|                               | 2023    | 2024    | 2025    |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| Aantal actieve passen         | 276     | 237     | 234     |
| Aantal ritten                 | 12.995  | 13.675  | 11.834  |
| Aantal reiskilometers         | 158.020 | 164.530 | 171.741 |
| Ritten per actieve pas        | 47      | 58      | 51      |
| Aantal reiskilometers per act | 573     | 694     | 734     |

#### Reispatronen

De reispatronen van 2025 laten een duidelijke weekdagpiek zien. Het meeste vervoer vindt plaats op donderdag (1.948 ritten) en vrijdag (2.348 ritten); in het weekend liggen de aantallen aanzienlijk lager. Reizigers zijn voornamelijk actief tussen 08:00 en 17:00 uur. Dit patroon verschilt duidelijk van de beginjaren, toen ook in het weekend aanzienlijk meer gereisd werd.



Figuur 10. Ritten verdeeld over de dagen

## 5. BEDRIJFSVOERING

Het Servicepunt Regiotaxi voert namens de GR-KCV de regie over het Wmo- en OV-regiotaxivervoer en ziet toe op de naleving van de contractafspraken met de vervoerder. De organisatie is gevestigd in het gemeentehuis van Oss en neemt van de gemeente Oss diensten af op het gebied van huisvesting, facilitaire dienstverlening, P&O en salarisadministratie. De afspraken hierover zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

### 5.1 Personeel en organisatie

In 2025 bestaat de bezetting van het Servicepunt uit 3,44 fte: een manager Servicepunt (1,00 fte) en drie medewerkers operationele zaken (2,44 fte). De manager is verantwoordelijk voor de uitvoering van de doelstellingen van de GR-KCV en voor de professionalisering en doorontwikkeling van het Servicepunt.

De werkzaamheden van het Servicepunt omvatten onder meer: contractbeheer voor Wmo- en OV-vervoer, klachtafhandeling, klantenservice, financiële en klantadministratie, relatiemanagement, communicatie, ondersteuning van het bestuur en het fungeren als regionaal informatie- en meldpunt voor kleinschalige mobiliteitsinitiatieven.

### 5.2 Financiering

Het Servicepunt Regiotaxi wordt financieel ondersteund door de zes deelnemende gemeenten. Jaarlijks leveren deze gemeenten een bijdrage die wordt berekend op basis van het aantal inwoners per gemeente. Dit zorgt voor een eerlijke verdeling van de lasten, waarbij iedere gemeente naar rato bijdraagt aan het Servicepunt.

Naast de gemeentelijke bijdragen ontvangt het Servicepunt ook een financiële bijdrage van de provincie. Deze provinciale bijdrage is vastgesteld op een vast percentage van de totale organisatiekosten over het jaar 2023. Om het financiële niveau van 2025 te bereiken, wordt dit bedrag jaarlijks verhoogd met de DPI-index (Dynamische Prijs Index). Hierdoor wordt rekening gehouden met inflatie en kostenontwikkeling binnen de organisatie.

De afspraken omtrent de financiering zijn formeel vastgelegd in een Samenwerkings-overeenkomst tussen de provincie en de GR-KCV. Deze overeenkomst waarborgt de structurele samenwerking en bekrachtigt de financiële afspraken tussen beide partijen.

#### Projectsubsidie Provincie

Vanuit de projectmiddelen van de provincie is voor Noordoost-Brabant jaarlijks een bedrag van € 5.1.2f, - (inclusief btw) beschikbaar voor projecten die bijdragen aan de provinciale visie 'Gedeelde mobiliteit'. De subsidie kent de volgende bestedingscriteria:

- Minimaal 60% voor Bravo Flex- of Bravo Samen-projecten
- Maximaal 15% voor de doorontwikkeling van de regiotaxi
- Maximaal 25% voor mentale toegankelijkheid

Iedere gemeente of vrijwilligersorganisatie kan een beroep doen op deze subsidie via een rechtstreekse aanvraag bij de provincie. In 2025 heeft Regiotaxi Noordoost-Brabant geen gebruik gemaakt van deze subsidie.

### 5.3 Regelgeving en compliance

De toenemende complexiteit van wet- en regelgeving vormt een groeiende uitdaging voor een organisatie van de omvang van het Servicepunt. Specialistische taken vereisen steeds vaker de inzet van extern personeel, wat de afhankelijkheid van derden vergroot. Het Servicepunt onderzoekt hoe hier structureel mee om te gaan. De jaarlijkse accountantscontrole wordt verzorgd door KSG Accountants.

| Dienst        | Financiële verantwoordelijkheid exploitatie |
|---------------|---------------------------------------------|
| Regiotaxi OV  | Provincie Noord-Brabant                     |
| Regiotaxi Wmo | Deelnemende gemeenten                       |

### Wet openheid overheid

De GR-KCV beschikt momenteel nog niet over een formeel systeem voor het verstrekken van overheidsinformatie. Tot op heden wordt aan de vereisten voor openbaarheid voldaan door relevante overheidsinformatie te publiceren in (digitale) nieuwsbrieven. Hierbij wordt steeds bekeken of de informatie daadwerkelijk relevant is voor publicatie. De organisatie volgt daarnaast de ontwikkelingen op dit gebied nauwgezet. Wanneer er nieuwe eisen of inzichten ontstaan, zullen deze indien noodzakelijk worden doorgevoerd in de werkwijze van de GR-KCV. Op die manier blijft de organisatie flexibel inspelen op veranderende regelgeving en verwachtingen ten aanzien van transparantie en openbaarheid.

### Duurzaamheid

In 2025 bestond 39,3% van het ingezette wagenpark voor het regiotaxivervoer in Noordoost-Brabant uit elektrische voertuigen. Dit betekent dat een aanzienlijk deel van de vervoersbewegingen op een duurzame manier werd uitgevoerd. Daarnaast dragen de medewerkers bij aan duurzaamheid door parttime thuis te werken en, waar mogelijk en passend binnen hun werkzaamheden, gebruik te maken van het openbaar vervoer.

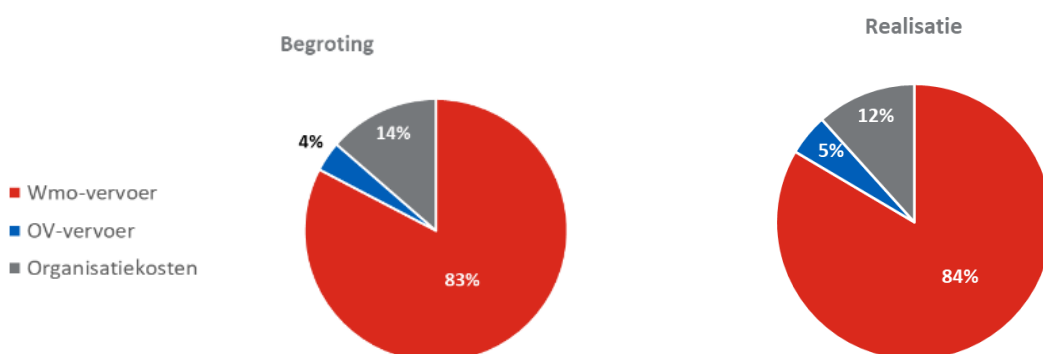
### Fraude en integriteit

De organisatie heeft geen specifiek integriteitsbeleid vastgesteld. Gezien de beperkte omvang van de organisatie en de directe communicatie over dit onderwerp, wordt een formeel beleid als overbodig beschouwd. De bestaande interne beheersingsmaatregelen zijn zodanig ingericht dat mogelijke fraude snel aan het licht zal komen. Bovendien zijn er bij het management geen gevallen van fraude of vermoedens daarvan bekend.

### Verdeling kosten

Figuur 9 geeft een overzicht van zowel de begrote als de daadwerkelijke kosten in 2025. De verdeling van de kosten komt vrijwel overeen met de oorspronkelijke begroting, waardoor er sprake is van een stabiel financieel beleid.

*Figuur 11. Verdeling kosten*



## 5.4 Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen de begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criteria. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties de begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderinggrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 31 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens (de goedkeuringstolerantie) is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5.1.2f op basis van de jaarrekeningcijfers over 2025.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025. In de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV wordt geadviseerd het algemeen bestuur een rapportagegrens te laten vaststellen. Dit is het grensbedrag waarvoor rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden (lager dan de verantwoordingsgrens) in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht.

### Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Om deze mening te kunnen uiten, zijn diverse maatregelen genomen:

1. De limiet voor het beschikken over liquide middelen is begrensd. De administratief medewerker kan betalingen uitvoeren tot een maximum van € 5.1.2f, daarboven is tevens een handtekening van de manager noodzakelijk. De manager kan tot maximaal € 5.1.2f betalingen verrichten,
2. De financieel adviseur controleert tweemaal per jaar de wijzigingen in bankrekeningnummers en legt dit vast ten behoeve van bewijs daarvan,
3. De financieel adviseur controleert of geen dubbele betalingen zijn gedaan en legt dit vast,
4. De financieel adviseur controleert over het gehele jaar steekproefsgewijs of tegenover de aan de GR-KCV gefactureerde bedragen prestatie ten behoeve van de GR-KCV zijn verricht en legt dit vast,
5. De financieel adviseur controleert de verbanden en aansluitingen in de financiële administratie, zodat zekerheid bestaat over de volledigheid van de opbrengsten en de betrouwbaarheid van de financiële rapportages.

In 2025 is geen sprake geweest van onrechtmatigheden en zijn geen aanwijzingen geconstateerd van fraude of oneigenlijk gebruik van middelen van de GR-KCV.

*Samenstelling Dagelijks Bestuur t/m 31-12-2025*

| Naam   | Standplaats    | Functie              |
|--------|----------------|----------------------|
| 5.1.2e | Meerijstad     | Voorzitter           |
| 5.1.2e | Land van Cuijk | Bestuurslid          |
| 5.1.2e | 5.1.2e         | Bestuurslid          |
| 5.1.2e | 5.1.2e         | Ambtelijk Secretaris |

## 6. FINANCIËEL OVERZICHT

### 6.1 Weerstandvermogen en risicobeheersing

In de vergadering van 6 juli 2015 heeft het Algemeen Bestuur (AB) een besluit genomen over de methode voor het berekenen van de algemene reserve van de GR-KCV. Hierbij wordt specifiek aandacht besteed aan risico's die kunnen ontstaan door het uitvallen van medewerkers, storingen in systemen, huurverhogingen en het faillissement van leveranciers van essentiële systemen. Om de financiële stabiliteit te waarborgen, is een ratio van 1,4 vastgesteld: wanneer het weerstandsvermogen (de algemene reserve) hoger uitkomt dan deze ratio, wordt het overschot aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Jaarlijks wordt er een inventarisatie gemaakt van de risico's waaraan de GR-KCV blootstaat en die kunnen worden geïdentificeerd. Deze risico's worden, waar mogelijk, gekwantificeerd op basis van de verwachte kosten vermenigvuldigd met de kans (in percentage) dat het risico zich daadwerkelijk voordoet. Het resultaat van deze berekening wordt vervolgens vermenigvuldigd met maximaal de factor 1,4, zodat er een marge wordt ingebouwd voor overige of onvoorziene risico's. Op basis van deze uitkomst houdt de GR-KCV een weerstandsvermogen aan dat voldoende is om potentiële risico's financieel op te vangen.

Figuur 12 illustreert hoe de risico's worden bepaald aan de hand van de kans op optreden en de impact die een risico heeft wanneer het zich voordoet. De financiële risico's zijn nader gespecificeerd in tabel 6.

|                          |             | Prioriteit |        |          |       |               |            |
|--------------------------|-------------|------------|--------|----------|-------|---------------|------------|
|                          |             | laag       |        |          | hoog  |               |            |
| Effect/financieel gevolg | Zeer groot  | 4          | 4      | 8        | 12    | 16            | Prioriteit |
|                          | Groot       | 3          | 3      | 6        | 9     | 12            |            |
|                          | Significant | 2          | 2      | 4        | 6     | 8             |            |
|                          | Klein       | 1          | 1      | 2        | 3     | 4             |            |
|                          | Effect      |            | 1      | 2        | 3     | 4             | laag       |
| Kans                     |             |            | Zelden | Mogelijk | Reëel | Vrijwel zeker |            |

*Figuur 12: Risico bepaling*

Het rekeningresultaat 2025 bedraagt € 5.1.2f. De risico-waarde is € 5.1.2f (tabel 6). Met inachtneming van het weerstandratio van 1,4, mag de algemene reserve € 5.1.2f bedragen.

De bestaande reserve bedraagt € 5.1.2f. Volledige toevoeging van het resultaat 2025 zou resulteren in een algemene reserve van de GR-KCV van € 5.1.2f. Dit houdt in dat de ratio voor de algemene reserve 1,43 is, 0,03 boven het afgesproken niveau van 1,4. Een surplus van € 5.1.2f. Voorgesteld wordt dit surplus uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Onze GR is een openbaar lichaam dat als een publiekrechtelijk rechtspersoon is ingesteld krachtens de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr), door 6 gemeenten in de regio Noordoost-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 Noordoost-Brabant'.

Tabel 6: Risico inventarisatie

| Risico                                                                                     | Kans | Effect | risico-score | Fin.gevolg | %   | Risico-waarde |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|--------------|------------|-----|---------------|
| <b>Bedrijfskosten</b>                                                                      |      |        |              |            |     |               |
| Huurverhoging cq. opzegging contract door verhuurder                                       | 1    | 1      | 1            | 4.815      | 25% | 1.204         |
| Dienstverlening verhoging cq opzegging door verhuurder                                     | 1    | 1      | 1            | 4.784      | 25% | 1.196         |
| Schade aan gebouw - tijdelijke vervanging                                                  | 1    | 1      | 1            | 21.945     | 25% | 5.486         |
| Langdurige uitval van computer, telefoon, internet                                         | 1    | 1      | 1            | 5.700      | 25% | 1.425         |
| Failissement c.q. overname van leverancier van klachtenregistratiesysteem                  | 1    | 1      | 1            | 26.250     | 25% | 6.563         |
| Failissement c.q. overname, ziekte van leverancier Dataportal                              | 2    | 1      | 2            | 26.250     | 50% | 13.125        |
| Failissement c.q. overname van leverancier van passensysteem                               | 1    | 2      | 2            | 99.225     | 50% | 49.613        |
| Failissement c.q. overname van leverancier van boekhoudprogramma                           | 1    | 1      | 1            | 5.1.2f     | 25% | 788           |
| De koppeling van de systemen van vervoerder met de andere systemen                         | 1    | 1      | 1            | 16.538     | 25% | 4.134         |
| <b>Personeelskosten</b>                                                                    |      |        |              |            |     |               |
| Leidinggevende - langdurig ziek                                                            | 1    | 1      | 1            | 5.1.2f     | 25% | 5.1.2f        |
| Financieel medewerker - langdurig ziek                                                     | 1    | 1      | 1            | -          | 0%  | -             |
| Medewerkers - zwangerschapsverlof, ouderschapsverlof, zorgverlof, langdurig ziek, conflict | 1    | 2      | 2            | 5.1.2f     | 50% | 5.1.2f        |
| <b>Exploitatiekosten</b>                                                                   |      |        |              |            |     |               |
| Failissement c.q. overname vervoerder                                                      | 1    | 2      | 2            | 5.1.2f     | 50% | 5.1.2f        |
| Bedrijfsschade bij vervoerder                                                              | 1    | 1      | 1            | 5.1.2f     | 25% | 5.1.2f        |
| <b>Totaal</b>                                                                              |      |        |              |            |     | 5.1.2f        |

Tabel 7: Verloop reserves

|                                                             | 2025    | 2024   |
|-------------------------------------------------------------|---------|--------|
| <b>Stand per 1 januari</b>                                  | 5.1.2f  | 5.1.2f |
| <b>Verwerkte mutaties reserves:</b>                         |         |        |
| Af: kosten projecten                                        | -10.837 | -7.192 |
| Af: betaling surplus weerstandvermogen aan gemeenten        | 5.1.2f  | 0      |
|                                                             | -26.579 | 5.1.2f |
|                                                             | 5.1.2f  | 5.1.2f |
| <b>Voorgestelde bestemming resultaat:</b>                   |         |        |
| Bij: ten gunste van de Bestemmingsreserve opvolging manager | 0       | 5.1.2f |
| Bij/af: toevoeging/onttrekking algemene reserve             | 75.876  | 5.1.2f |
| <b>Stand per 31 december</b>                                | 5.1.2f  | 5.1.2f |

## 6.2 Organisatiekosten en Exploitatiekosten

### Algemene reserve voor organisatiekosten

Voor de organisatiekosten werkt de GR-KCV met een taakstellende begroting. Dit houdt in dat de kosten vooraf worden bepaald en bewaakt. Indien er aan het einde van het jaar middelen overblijven doordat bepaalde uitgaven niet zijn gedaan, worden deze niet-uitgegeven middelen gereserveerd. Deze reservering dient als buffer voor toekomstige tekorten en wordt aangeduid als de algemene reserve.

### Exploitatiekosten en risicoverdeling

Binnen het openbare lichaam wordt voor de exploitatiekosten geen algemene reserve opgebouwd. In plaats daarvan liggen de financiële risico's die samenhangen met deze kosten bij de deelnemende partijen. Dit komt doordat de financiering van exploitatiekosten plaatsvindt op basis van outputfinanciering, waarbij geen vastgestelde limiet is en het open eind karakter de gemeenten en provincie direct verantwoordelijk maakt voor eventuele tekorten.

## 6.3 Financiële Kengetallen en Reserves

Voor de GR-KCV Brabant Noordoost zijn de volgende kengetallen relevant:

| 1. Kengetal netto schuldquote    |                                                         | (A+B+C-D-E-F-G)/H * 100% |             |                |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|
|                                  |                                                         | Rekening 2025            | 2024        | Begroting 2025 |
| A.                               | Totaal vaste schulden                                   | -                        | -           | -              |
| B.                               | Netto vlottende schulden                                | 5.1.2f                   | 349.075     | 300.000        |
| C.                               | Overlopende passiva                                     | 5.1.2f                   | 31.876      | 35.000         |
| D.                               | Financiële vaste activa (> 1 jaar)                      | -                        | -           | -              |
| E.                               | Uitzettingen < 1 jaar                                   | 5.1.2f                   | 1.009.095   | 960.697        |
| F.                               | Liquide middelen                                        | 5.1.2f                   | 309.449     | 304.449        |
| G.                               | Overlopende activa                                      | 5.1.2f                   | 2.552       | 10.000         |
| H.                               | Saldo van de baten                                      | 5.1.2f                   | 5.097.527   | 5.057.753      |
|                                  | <b>Netto schuldquote</b>                                | <b>-20%</b>              | <b>-18%</b> | <b>-13%</b>    |
| 2. Solvabiliteitsratio           |                                                         | (A/B)*100%               |             |                |
|                                  |                                                         | Rekening 2025            | 2024        | Begroting 2025 |
| A.                               | Eigen vermogen                                          | 5.1.2f                   | 946.369     | 946.369        |
| B.                               | Totaal passiva                                          | 5.1.2f                   | 1.327.320   | 1.281.369      |
|                                  | <b>Solvabiliteitsratio</b>                              | <b>71%</b>               | <b>71%</b>  | <b>74%</b>     |
| 3. Grondexploitatie              |                                                         |                          |             |                |
| Niet van toepassing              |                                                         |                          |             |                |
| 3. Structurele exploitatieruimte |                                                         | ((B-A)+(D-C))/E * 100%   |             |                |
|                                  |                                                         | Rekening 2025            | 2024        | Begroting 2025 |
| A.                               | Structurele lasten (totaal lasten - incidentele lasten) | 5.1.2f                   | 4.970.357   | 5.107.753      |
| B.                               | Structurele baten (totaal baten - incidentele baten)    | 5.1.2f                   | 4.875.638   | 5.057.753      |
| C.                               | Structurele toevoegingen aan reserves                   | -                        | -           | -              |
| D.                               | Structurele onttrekkingen aan reserves                  | -                        | -           | -              |
| E.                               | Totaal saldo van de baten                               | 5.1.2f                   | 4.875.638   | 5.057.753      |
|                                  | <b>Ratio structurele exploitatieruimte</b>              | <b>2%</b>                | <b>-2%</b>  | <b>-1%</b>     |
| 5. Belastingcapaciteit           |                                                         |                          |             |                |
| Niet van toepassing              |                                                         |                          |             |                |
| 5. Belastingcapaciteit           |                                                         |                          |             |                |
| Niet van toepassing              |                                                         |                          |             |                |

### Netto schuldquote en financiering

De netto schuldquote van de GR-KCV is negatief. Dit betekent dat het openbare lichaam beschikt over voldoende eigen middelen om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen. Een hogere netto schuldquote zou wijzen op een grotere behoefte aan externe financiering om de activiteiten te bekostigen. In de praktijk financiert de GR-KCV alle activiteiten volledig met eigen vermogen, zodat externe financiering niet noodzakelijk is.

### Solvabiliteit en financieringsstructuur

De solvabiliteitsratio van de GR-KCV bedraagt 72% van het balanstotaal, wat aangeeft dat de organisatie in een gezonde financiële positie verkeert. Er is geen vreemd vermogen nodig voor de financiering van de activiteiten; de financiering vindt volledig plaats via het schatkistbankieren. Hiermee is de GR-KCV voor het programma Vervoer volledig neutraal ten aanzien van financiering. Alle kosten die in rekening worden gebracht, worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten (Wmo) en de provincie (OV).

### Overheadfinanciering en reserves

Voor de uitvoering van de overhead ontvangt de GR-KCV bijdragen van de gemeenten en de provincie. Deze bijdragen zijn over de afgelopen jaren voldoende geweest om de kosten te dekken. Eventuele tekorten of overschotten worden verrekend met de Algemene reserve, waardoor er een flexibele buffer is voor onverwachte financiële ontwikkelingen.

### Structurele exploitatieruimte

De ratio structurele exploitatieruimte is voor de GR-KCV niet relevant, aangezien de structurele lasten volledig worden afgedekt door de gemeenten en de provincie, zoals eerder in dit jaarverslag is toegelicht.

## Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

| ACTIVA                                                                                                                                                                                                                          | Jaarrekening per 31-12-2025 | Prognose       |                | Begroting      |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                                                                                 |                             | Per 31-12-2026 | Per 31-12-2027 | Per 31-12-2028 | Per 31-12-2029 | Per 31-12-2030 |
| <b>Vaste activa</b>                                                                                                                                                                                                             |                             |                |                |                |                |                |
| Investerings met een economisch nut                                                                                                                                                                                             | 5.1.2f                      | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          | 3.000          |
| <b>Viottende activa</b>                                                                                                                                                                                                         |                             |                |                |                |                |                |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                                                                                                                                          |                             |                |                |                |                |                |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                                                                                                                                | 5.1.2f                      | 650.000        | 650.000        | 650.000        | 650.000        | 650.000        |
| Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                                                                                                                                | 5.1.2f                      | 184.562        | 149.461        | 128.151        | 116.678        | 113.268        |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                                                                                                                                         | 5.1.2f                      | 834.562        | 799.461        | 778.151        | 766.678        | 763.268        |
| <b>Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen</b>                                                                                                        | 5.1.2f                      | 344.052        | 339.052        | 334.052        | 329.052        | 324.052        |
|                                                                                                                                                                                                                                 | 5.1.2f                      | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                                                                                                                                            | 5.1.2f                      | 1.191.614      | 1.151.513      | 1.125.203      | 1.108.730      | 1.100.320      |
| <b>PASSIVA</b>                                                                                                                                                                                                                  |                             |                |                |                |                |                |
| <b>Vaste financieringsmiddelen</b>                                                                                                                                                                                              |                             |                |                |                |                |                |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                                                                           |                             |                |                |                |                |                |
| Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                | 5.1.2f                      | 623.335        | 623.335        | 623.335        | 623.335        | 623.335        |
| Bestemmingsreserve projecten                                                                                                                                                                                                    | 286.053                     | 233.279        | 191.427        | 163.281        | 144.877        | 134.442        |
| Bestemmingsreserve opvolging manager                                                                                                                                                                                            | 5.1.2f                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                          | 5.1.2f                      | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Netto Viottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>                                                                                                                                              | 5.1.2f                      | 856.614        | 814.763        | 786.616        | 768.213        | 757.777        |
| <b>Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                                         | 5.1.2f                      | 300.000        | 300.000        | 300.000        | 300.000        | 300.000        |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                      |                             |                |                |                |                |                |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen                                                                                                                                           | -                           | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 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 | 62.807                      | 35.000         | 36.750         | 38.588         | 40.517         | 5.1.2f         |
|                                                                                                                                                                                                                                 | 62.807                      | 35.000         | 36.750         | 38.588         | 40.517         | 42.543         |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                           | 5.1.2f                      | 1.191.614      | 1.151.513      | 1.125.203      | 1.108.730      | 1.100.320      |
| Solvabiliteit                                                                                                                                                                                                                   | 71%                         | 72%            | 71%            | 70%            | 69%            | 69%            |

## 6.4. Schatkistbankieren bij de GR-KCV

### Invoering en wettelijke verplichting

Sinds december 2013 is het schatkistbankieren van kracht voor de GR-KCV. Dit houdt in dat de organisatie wettelijk verplicht is om alle overtollige liquide middelen via het schatkistbankieren te laten verlopen. Deze verplichting is vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Fido). Onder overtollige liquide middelen worden alle tegoeden op de bankrekeningen van de GR-KCV verstaan. Er is toegestaan om maximaal € 5.1.2f aan te houden op de eigen bankrekeningen; bedragen boven dit maximum dienen via het schatkistbankieren te worden beheerd.

### Uitvoering en effecten

Voor de uitvoering van het schatkistbankieren beschikt de GR-KCV over een aparte, gescheiden bankrekening. Deze rekening wordt uitsluitend gebruikt voor het schatkistbankieren. Het systeem werkt volgens het zero-balancing principe: dagelijks worden de rekeningstanden teruggebracht tot nul. Hierdoor vallen de rente-inkomsten voor de GR-KCV vrijwel volledig weg.

De door het Rijk opgelegde kasgeldlimiet beperkt het risico op stijgende rentelasten voor kortlopende financiering. In de Wet FIDO is hiervoor een norm vastgesteld: voor gemeenschappelijke regelingen bedraagt de kasgeldlimiet in 2025 8,5% van het totale begrotingsbedrag. De netto-vlottende schuldpositie van de GR-KCV is momenteel negatief, wat betekent dat er geen gebruik wordt gemaakt van de kasgeldlimiet.

| (bedragen x € 5.1.2f)                            |         | 2025      |          |
|--------------------------------------------------|---------|-----------|----------|
|                                                  |         |           |          |
| Toegestane kasgeldlimiet                         | Begroot | Werkelijk | Verschil |
| (Begrote) lasten                                 | 5.1.2f  | 5.019     | 88       |
| percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling | 8,5%    | 8,5%      |          |
| toegestane kasgeldlimiet                         | 434     | 427       | 8        |
|                                                  |         |           |          |
| Berekening netto vlottende schuld                |         |           |          |
| Vlottende schuld                                 | 300     | 414       | -114     |
| -/- Vlottende middelen                           | 5.1.2f  | 1.407     | -86      |
| Netto vlottende schuld                           | 5.1.2f  | -993      | -28      |
|                                                  |         |           |          |
| Ruimte kasgeldlimiet                             |         |           |          |
| Toegestane kasgeldlimiet                         | 434     | 427       | 8        |
| -/- netto vlottende schuld                       | 1.021-  | 993-      | 28       |
| Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)               | 5.1.2f  | 5.1.2f    | 36       |

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                         |               |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| Verslagjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                         |               |            |            |            |
| (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Drempelbedrag                                                                                           | 5.1.2f        | 1.000      | 1.000      | 1.000      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         | Kwartaal 1    | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 5.1.2f        | 681        | 812        | 585        |
| (3a) = (1) > (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 593           | 319        | 188        | 415        |
| (3b) = (2) > (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -             | -          | -          | -          |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                         |               |            |            |            |
| Verslagjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                         |               |            |            |            |
| (4a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 618           |            |            |            |
| (4b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 5.1.2f miljoen                         | 618           |            |            |            |
| (4c)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 5.1.2f miljoen te boven gaat                                 |               |            |            |            |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 5.1.2f als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 5.1.2f miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 5.1.2f miljoen te boven gaat. |                                                                                                         | Drempelbedrag | 5.1.2f     | 1.000      | 1.000      |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                         |               |            |            |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                         | Kwartaal 1    | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 5.1.2f        | 61.940     | 74.687     | 53.819     |
| (5b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90            | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 5.1.2f        | 681        | 812        | 585        |

## 6.5 Verbonden partijen

### Verbonden partijen

In 2025 bestaat de GR-KCV uit de gemeenten Bernheze, Boekel, Land van Cuijk, Maashorst, Meierijstad en Oss. Deze gemeenten zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het Kleinschalig Collectief Vervoer binnen het samenwerkingsverband. Elke gemeente is vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur (AB), waardoor alle betrokken partijen inspraak hebben in het beleid en de besluitvorming. De bevoegdheden van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur (DB) zijn vastgelegd in de regeling Kleinschalig Collectief Vervoer. Binnen deze constructie fungeert de GR-KCV als verbonden partij voor de deelnemende gemeenten. Deelname aan de GR-KCV gebeurt op basis van een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij de kosten worden verdeeld naar rato van het aantal inwoners per gemeente.

Naast de gemeenten is er met de provincie een Samenwerkingsovereenkomst afgesloten. Hierdoor wordt de samenwerking met de provincie geborgd en zijn de afspraken en verantwoordelijkheden duidelijk vastgelegd.

De verplichte paragrafen omtrent lokale heffingen, onderhoud van kapitaalgoederen en grondbeleid zijn niet van toepassing op de GR-KCV, gezien de aard van de werkzaamheden en het samenwerkingsverband.

## 6.6 Programmaverantwoording

### Programma 1: Wmo-vervoer

Het coronavirus heeft blijvende gevolgen gehad voor het Wmo-vervoer. Sinds 2023 is het gerealiseerde vervoersvolume stabiel gebleven op ongeveer 85% van het niveau van 2019. Dit betekent dat het aantal ritten en het gebruik van het Wmo-vervoer zich niet volledig heeft hersteld tot het pre-coronaniveau, maar dat er wel sprake is van stabiliteit in de uitvoering.

### Programma 2: Aanvullend OV-vervoer

In 2023 was het vervoersvolume van het OV-vervoer weer in pas met het Wmo-vervoer. Vanaf 2024 is er echter een duidelijke daling zichtbaar in het OV-regiotaxi vervoer. In dat jaar lag het vervoersvolume op slechts 62% van het niveau van 2019. In 2025 is dit volume nog eens met 11% afgenomen ten opzichte van 2024, wat wijst op een voortgezette daling in het gebruik van het OV-regiotaxivervoer.

### Programma 3: Bestedingsplan projecten

In het begin van 2023 zijn OV-opstapdagen georganiseerd voor alle inwoners van de deelnemende gemeenten, met als doel hen kennis te laten maken met het openbaar vervoer. Voor mensen die naar aanleiding van deze dagen een OV-chipkaart hebben aangeschaft, zijn praktijkdagen opgezet om begeleiding te bieden bij het reizen met het OV. In 2024 en 2025 zijn er geen OV-opstapdagen meer georganiseerd, wat een wijziging in het projectaanbod betekent ten opzichte van voorgaande jaren.

### Organisatiekosten Servicepunt Regiotaxi

De organisatiekosten voor het Servicepunt Regiotaxi zijn lager uitgevallen, met een onderschrijving van € 5.1.2f. Deze onderschrijving is vooral te verklaren doordat nieuwsbrieven niet langer per post worden verzonden, wat kosten bespaart, en door een hogere financiële bijdrage van de Provincie aan het Servicepunt.

## 6.7 Taakvelden

| Taakveld                                                          |                                                     | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Jaarrekening 2024 | Vershil<br>jaarrekening 2025<br>tov 2024 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------------------------------|
| <b>BATEN</b>                                                      |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| Exploitatie vervoer                                               |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| 6.71                                                              | Bijdrage gemeenten: Wmo-vervoer                     | 5.1.2f         | 4.229.155         | 4.224.008         | 5.147                                    |
| 2.5                                                               | Bijdrage Provincie: OV-regiotaxivervoer             | 5.1.2f         | 225.420           | 244.277           | -18.856                                  |
| 2.5                                                               | Bijdrage Provincie: OV-adviezen                     | 5.1.2f         | 9.707             | 8.630             | 1.077                                    |
| Totaal Programma 2                                                |                                                     | 5.1.2f         | 4.464.283         | 4.476.915         | 12.632-                                  |
| Overhead                                                          |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| 0.4                                                               | Bijdrage gemeenten: organisatiekosten               | 5.1.2f         | 551.004           | 547.464           | 3.540                                    |
| 0.4                                                               | Bijdrage Provincie: organisatiekosten               | 5.1.2f         | 66.831            | 65.881            | 950                                      |
| 0.4                                                               | Bijdrage Provincie: projecten incl. opbrengsten VEP | -              | 5.1.2f            | 7.268             | -5.090                                   |
| Totaal inkomsten organisatiekosten                                |                                                     | 5.1.2f         | 620.012           | 620.613           | -600                                     |
| <b>Totaal baten</b>                                               |                                                     | 5.1.2f         | 5.084.295         | 5.097.527         | 13.232-                                  |
| <b>LASTEN</b>                                                     |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| Exploitatie vervoer                                               |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| 6.71                                                              | Exploitatiekosten Wmo-vervoer                       | 5.1.2f         | 4.229.155         | 4.224.008         | 5.147                                    |
| 2.5                                                               | Exploitatiekosten OV-vervoer                        | 5.1.2f         | 225.420           | 244.277           | -18.856                                  |
| 2.5                                                               | Exploitatiekosten OV-adviezen                       | 5.1.2f         | 9.707             | 8.630             | 1.077                                    |
| Totaal Programma 2                                                |                                                     | 5.1.2f         | 4.464.283         | 4.476.915         | 12.632-                                  |
| Overhead                                                          |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| 0.4                                                               | Personeelslasten                                    | 5.1.2f         | 424.943           | 390.439           | 34.504                                   |
| 0.4                                                               | Overige bedrijfskosten                              | 5.1.2f         | 115.571           | 81.871            | 33.699                                   |
| 0.8                                                               | Onvoorzien                                          | 5.1.2f         |                   |                   |                                          |
| 0.4                                                               | Personeelslasten Projecten                          | -              | 0                 | 0                 | 0                                        |
| 0.4                                                               | Overige bedrijfskosten Projecten                    | 5.1.2f         | 14.460            | 14.460            | 0                                        |
| Totaal organisatiekosten                                          |                                                     | 5.1.2f         | 554.974           | 486.771           | 68.203                                   |
| <b>Totaal lasten</b>                                              |                                                     | 5.1.2f         | 5.019.257         | 4.963.685         | 55.571                                   |
| <b>Resultaat vóór bestemming</b>                                  |                                                     | 5.1.2f         | 5.1.2f            | 133.842           | -68.804                                  |
| <b>Bestemming resultaat</b>                                       |                                                     |                |                   |                   |                                          |
| Ten laste (+)/gunste (-) van Bestemmingsreserve Projecten         |                                                     | 5.1.2f         | 10.837            | 7.192             | 3.645                                    |
| Ten laste (+)/gunste (-) van Bestemmingsreserve opvolging manager |                                                     | 0              | 0                 | -5.1.2f           | 5.1.2f                                   |
| Ten laste (+)/gunste (-) van het Weerstandsvermogen               |                                                     | 0              | 0                 | 0                 | 0                                        |
| <b>Rekeningresultaat</b>                                          |                                                     | -              | 5.1.2f            | 54.758            | 21.118                                   |
| (Geraamde) projectkosten                                          |                                                     | 50.000         | 10.837            | 7.192             | 3.645                                    |

## 6.8 Beleidsindicatoren

| Taakveld 0. bestuur en ondersteuning |                 |                                                                 | Beleidsindicator |              |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
| nr                                   | naam indicator  | eenheid                                                         | Begroting        | Jaarrekening |
| 1                                    | formatie        | FTE per 1.000 inwoners                                          | 0,0092           | 0,0091       |
| 2                                    | Bezetting       | FTE per 1.000 inwoners                                          | 0,0092           | 0,0091       |
| 3                                    | Apparaatskosten | Kosten per inwoner                                              | 5.1.2f           | 5.1.2f       |
| 4                                    | Externe inhuur  | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 8,3%             | 14,4%        |
| 5                                    | Overhead        | % van totale lasten                                             | 12,1%            | 10,8%        |

De cijfers zijn ontleend aan de eigen begroting en jaarrekening.

# 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 plaats op basis van historische kosten. 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 opgenomen als ze op de balansdatum gerealiseerd zijn. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het begrotingsjaar worden opgenomen 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 en subsidieontvangsten.

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:

#### *Vaste activa*

De vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijving geschiedt lineair en de afschrijvingstermijn is 5 jaar.

#### *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 nominale waarde opgenomen. Op grond van art.2 Wet FIDO (Wet Financiering decentrale overheden) worden overtollige liquiditeiten bij 's Rijks schatkist aangehouden.

#### *Overlopende activa*

Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs (nominale) waarde.

#### *Eigen vermogen*

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

- De algemene reserve dient om incidentele tegenvallers in de organisatiekosten 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 rente-typische looptijd korter dan 1 jaar*

Deze post betreft crediteuren en kortlopende schulden.

### 1.3. Rechtmatigheid

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van oktober 2025.

Dat betekent dat:

- Rechtmatigheid het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 31 oktober 2025 door het algemeen bestuur is vastgesteld
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is er geen M&O beleid opgesteld.
- De rechtmatigheidsverordening is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV van september 2025 alsmede onze eigen financiële verordening.

Dit betekent dat een verantwoordingsgrens van 2% (€ 5.1.2f ) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onzekerheden in de uitvoering van de controle in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen.

## 2. BALANS PER 31 DECEMBER 2025

\* BEDRAGEN IN EURO

| BALANS                                                                                                            |                |                |                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ACTIVA                                                                                                            | 31-dec-25<br>€ | 31-dec-24<br>€ | PASSIVA                                                                                                                                                                                                                         | 31-dec-25<br>€ | 31-dec-24<br>€ |
| <b>Vaste activa</b>                                                                                               |                |                | <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                            |                |                |
|                                                                                                                   |                |                | <b>Eigen vermogen</b>                                                                                                                                                                                                           |                |                |
| Investerings met een economisch nut                                                                               | 5.1.2f         | 5.1.2f         | Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
|                                                                                                                   |                |                | Bestemmingsreserve projecten                                                                                                                                                                                                    | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
|                                                                                                                   |                |                | Bestemmingsreserve opvolging manager                                                                                                                                                                                            | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
|                                                                                                                   |                |                | Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                          | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                                                                        | 5.1.2f         | 5.1.2f         | <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                     | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Vlottende activa</b>                                                                                           |                |                | <b>Vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                        |                |                |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>                                            |                |                | <b>Netto Vlottende Schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</b>                                                                                                                                              |                |                |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                                  | 5.1.2f         | 5.1.2f         | <b>Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                                         | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
|                                                                                                                   |                |                | <b>Overlopende passiva</b>                                                                                                                                                                                                      |                |                |
| Uitzetting in Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar                                  | 5.1.2f         | 313.382        | Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen                                                                                                                                           | 0              | 0              |
| Liquide middelen                                                                                                  | 5.1.2f         | 5.1.2f         |                                                                                                                                                                                                                                 |                |                |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 5.1.2f         | 2.552          | 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 | 62.807         | 31.876         |
| <b>Totale vlottende activa</b>                                                                                    | 5.1.2f         | 5.1.2f         | <b>Totaal vlottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                 | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Totale Activa</b>                                                                                              | 5.1.2f         | 5.1.2f         | <b>Totale Passiva</b>                                                                                                                                                                                                           | 5.1.2f         | 5.1.2f         |

### 3. OVERZICHT BATEN EN LASTEN

#### 3.1 Programma Exploitatie: Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

|                                                                    | Begroting | Werkelijk        | Werkelijk        |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|
|                                                                    | 2025      | 2025             | 2024             |
| <b>Baten</b>                                                       |           |                  |                  |
| 4.32. Bijdrage exploitatiekosten Wmo                               | 4.167.839 | 4.229.155        | 4.224.008        |
| 4.34. Bijdrage exploitatiekosten OV (Provincie)                    | 256.619   | 225.420          | 244.277          |
| 4.34. Bijdrage Provincie OV-advies                                 | 5.1.2f    | 9.707            | 8.630            |
| <b>Totaal baten</b>                                                | 5.1.2f    | <b>4.464.283</b> | <b>4.476.915</b> |
| <b>Lasten</b>                                                      |           |                  |                  |
| 3.8. Exploitatiekosten WMO                                         | 5.1.2f    | 4.229.155        | 4.224.008        |
| 3.8. Exploitatiekosten OV (Provincie)                              | 5.1.2f    | 225.420          | 244.277          |
| 3.8. Exploitatiekosten OV-advies                                   | 5.1.2f    | 9.707            | 8.630            |
| <b>Totaal lasten</b>                                               | 5.1.2f    | <b>4.464.283</b> | <b>4.476.915</b> |
| <b>0.11. Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

#### 3.2 Overhead: Taakveld 0.4 Bestuur en ondersteuning

|                                                             | Begroting      | Realisatie     | Realisatie     |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                             | 2025           | 2025           | 2024           |
| <b>Baten</b>                                                |                |                |                |
| 4.32./4.34. Bijdrage beheerkosten                           | 617.834        | 617.835        | 613.345        |
| 4.34. Bijdragen projecten                                   | -              | 5.1.2f         | -              |
| 4.38. Eigen bijdragen VEP                                   | -              | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Totaal baten</b>                                         | 5.1.2f         | <b>620.012</b> | <b>620.613</b> |
| <b>Lasten</b>                                               |                |                |                |
| 1.1. Personele kosten                                       | 5.1.2f         | 424.943        | 390.439        |
| 3.8. Overige kosten                                         | 5.1.2f         | 130.031        | 96.332         |
| <b>Totaal lasten</b>                                        | 5.1.2f         | <b>554.974</b> | <b>486.771</b> |
| <b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer</b>     | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b>        |                |                |                |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten op exploitatie       | -              | -              | -              |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten op beheer            | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Totaal Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>50.000-</b> | 5.1.2f         | 5.1.2f         |
| <b>Mutaties reserves</b>                                    |                |                |                |
| 7.1. T.l.v. Bestemmingsreserve projecten                    | 5.1.2f         | 10.837         | 7.192          |
| 7.1. T.g.v. Bestemmingsreserve opvolging manager            | -              | -              | 5.1.2f         |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                               | <b>0-</b>      | 5.1.2f         | 5.1.2f         |

## 4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025

### 4.1 Activa

\*Bedragen in euro

|  | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|------------|------------|
|--|------------|------------|

#### Vaste activa

*Investerings met een economisch nut*

|                           |          |        |
|---------------------------|----------|--------|
| Boekwaarde begin boekjaar | 6,223    | 5.1.2f |
| Aanschaf mobiele telefoon | 0        | 5.1.2f |
| Afschrijving boekjaar     | - 5.1.2f | 5.1.2f |
| Boekwaarde einde boekjaar | 5.1.2f   | 5.1.2f |

De vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen. De afschrijving geschiedt lineair en de afschrijvingstermijn is 5 jaar. In 2025 is een extra-afschrijving verantwoord in verband met de aanschaf van nieuwe laptops begin 2026.

#### Flottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

#### Vorderingen op openbare lichamen

Per 31 december 2025 nog te vorderen voor:

|                                                                  |        |        |
|------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Deelnemende gemeenten, exploitatie WMO november en december 2025 | 5.1.2f | 5.1.2f |
| Vorderingen Voor Elkaar Pas                                      | 0      | 0      |
| <b>Totaal</b>                                                    | 5.1.2f | 5.1.2f |

Uitzetting in Rijksschatkist met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

|        |        |
|--------|--------|
| 5.1.2f | 5.1.2f |
|--------|--------|

#### Liquide middelen

|          |        |        |
|----------|--------|--------|
| Rabobank | 5.1.2f | 5.1.2f |
|----------|--------|--------|

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

|                                                        |        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| Facturering Provincie 4e kwartaal 2025                 | 5.1.2f | 0      |
| Te ontvangen rente schatkistbankieren 4e kwartaal 2025 |        | 5.1.2f |
| Nog te ontvangen BTW                                   | 5.1.2f | 0      |
| <b>Totaal Overlopende activa</b>                       | 5.1.2f | 5.1.2f |

### 4.2 Passiva

#### Vaste passiva

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

| Reserves                             | 1-1-2025                  |                          |                             | 31-12-2025   |               |
|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|
|                                      | Voor resultaat-bestemming | Resultaatbestemming 2024 | Na resultaatbestemming 2024 | Toevoegingen | Onttrekkingen |
| Algemene reserve (weerstandvermogen) | 5.1.2f                    | 54.758                   | 628.796                     | 0            | 5.1.2f        |
| Bestemmingsreserve projecten         | 5.1.2f                    | -7.192                   | 231.297                     | 0            | 5.1.2f        |
| Bestemmingsreserve opvolging manager | 0                         | 5.1.2f                   | 5.1.2f                      | 0            | 0             |
| Te bestemmen resultaat               | 5.1.2f                    | 5.1.2f                   | 0                           | 5.1.2f       | 0             |
|                                      | 5.1.2f                    | 5.1.2f                   | 946.369                     | 75.876       | 26.579        |
|                                      |                           |                          |                             |              | 995.665       |

### Algemene reserve (weerstandsvermogen)

In 2025 is het voordelig resultaat van 2024 ad € 5.1.2f ten gunste van de algemene reserve gebracht, conform het bestuursbesluit bij de vaststelling van de jaarrekening 2024.

### Bestemmingsreserve projecten

De reserve is gevormd uit nog niet bestede subsidies van de provincie over de jaren tot en met 2015. De reserve wordt aangewend ten behoeve van de kosten die gemaakt moeten worden voor projecten, indien een eventuele bijdrage van de provincie voor projecten niet voldoende is om de projectkosten te dekken. In 2025 wordt € 5.1.2f ten laste van de reserve gebracht met betrekking tot het project Voor Elkaar Pas.

### Bestemmingsreserve opvolging manager

De reserve is gevormd om de dubbele personeelskosten te dekken die voortvloeien uit de pensionering van de manager in 2026. Over een periode van ca. 9 maanden (januari tot en met september 2026) zal vervanging voor de manager aangetrokken zijn. Deze periode is inclusief 6 maanden (gekocht) verlof van de manager, waarvoor geen voorziening is gevormd.

### Vlottende passiva

| Netto Vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan een jaar                                                                                                                                                              |               |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                                                                                                                                                                                                           | 31-12-2025    | 31-12-2024    |
| <b>Crediteuren en Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                                    |               |               |
| <b>Per 31 december was te betalen aan:</b>                                                                                                                                                                                                |               |               |
| Connexxion, december 2025                                                                                                                                                                                                                 | 5.1.2f        | 5.1.2f        |
| Overige crediteuren                                                                                                                                                                                                                       | 5.1.2f        | 5.1.2f        |
| <b>Totaal crediteuren</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>5.1.2f</b> | <b>5.1.2f</b> |
| <i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume</i> |               |               |
| Accountantskosten                                                                                                                                                                                                                         | 5.1.2f        | 5.1.2f        |
| Nog te betalen BTW                                                                                                                                                                                                                        | -             | 678           |
| Pensioen, sociale lasten en belasting                                                                                                                                                                                                     | 5.1.2f        | 5.1.2f        |
| Betaling surplus weerstandsvermogen aan aangesloten gemeenten                                                                                                                                                                             | 5.1.2f        | -             |
| Overige kosten                                                                                                                                                                                                                            | 5.1.2f        | 5.1.2f        |
| <b>Totaal Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                                            | <b>5.1.2f</b> | <b>5.1.2f</b> |

## 4.3 Schatkistbankieren

Het verloop van het schatkistbankieren in 2025 is opgenomen in de paragraaf financiering.

## 4.4 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Per 31 december 2025 bedroeg de waarde van het niet opgenomen verlof € 5.1.2f. In onderstaande tabel zijn de langlopende contracten met leveranciers opgenomen.

| Leverancier        | Inzake                      | Einddatum  | Jaarlijkse kosten | Opzeggen per |
|--------------------|-----------------------------|------------|-------------------|--------------|
| Connexion          | Vervoer Wmo / OV            | 31-12-2028 | € 5.1.2f          |              |
| Gemeente Oss       | Huur kantoorruimte          | 31-12-2026 | € 5.1.2f          | Jaar         |
| DHS                | ICT-dienstverlening         | 31-12-2026 | € 5.1.2f          | Jaar         |
| Mybility           | Klantportaal / Vervoerspas  | 31-12-2026 | € 5.1.2f          | Jaar         |
| DataStreams        | DataPortal                  | 31-12-2026 | € 5.1.2f          | Jaar         |
| Exact Online       | Financiële administratie    | 31-12-2026 | € 5.1.2f          | Jaar         |
| Moventem           | Klanttevredenheidsonderzoek | 31-12-2027 | € 5.1.2f          |              |
| Babel Communicatie | Website VervoerVoorMij      | 31-12-2026 | € 5.1.2f          | Jaar         |

## 5. TOELICHTING OVERZICHT BATEN EN LASTEN 2025

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de baten en lasten van de reguliere organisatiekosten en de projecten over 2025.

| Rekening van baten en lasten                     | Totaal         |                |                | WMO-OV         |                |                | Projecten      |                |               |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                  | Begroot        | Realisatie     | Afwijking      | Begroot        | Realisatie     | Afwijking      | Begroot        | Realisatie     | Afwijking     |
| Bijdrage beheerkosten Provincie                  | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 0              | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 0              | 0              | 0              | 0             |
| Bijdrage beheerkosten gemeenten                  | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 0              | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 0              | 0              | 0              | 0             |
| Samenwerkingsbijdrage Provincie                  | 0              | - 5.1.2f       | 5.1.2f         | 0              | 0              | 0              | 0              | - 5.1.2f       | -4.235        |
| Eigen bijdragen Voor Elkaar pas                  | 0              | 5.1.2f         | 5.1.2f         | 0              | 0              | 0              | 0              | 5.1.2f         | 5.1.2f        |
| <b>Totaal opbrengsten</b>                        | 5.1.2f         | <b>620.012</b> | <b>2.177</b>   | <b>617.835</b> | <b>617.835</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | 5.1.2f         | 5.1.2f        |
| Personeel in dienst                              | 5.1.2f         | 363.723        | 7.027          | 370.750        | 363.723        | -7.027         | 0              | 0              | 0             |
| Kosten inhuur personeel                          | 5.1.2f         | 5.1.2f         | -27.707        | 33.514         | 61.221         | 27.707         | 0              | 0              | 0             |
| Overige personeelskosten                         | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0              | 0             |
| <b>Totaal personeelskosten</b>                   | 5.1.2f         | 5.1.2f         | -5.1.2f        | 404.264        | 424.944        | 20.680         | 0              | 0              | 0             |
| <b>Totaal Overige bedrijfskosten</b>             | 5.1.2f         | 130.031        | 133.540        | 213.571        | 5.1.2f         | -96.554        | 50.000         | 13.014         | - 5.1.2f      |
| <b>Totaal bedrijfslasten</b>                     | <b>667.835</b> | 5.1.2f         | <b>112.860</b> | <b>617.835</b> | <b>541.960</b> | <b>-75.875</b> | <b>50.000</b>  | <b>13.014</b>  | - 5.1.2f      |
| <b>Gerealiseerd totaal saldo baten en lasten</b> | <b>-50.000</b> | <b>65.037</b>  | <b>115.037</b> | <b>0</b>       | <b>75.875</b>  | <b>75.875</b>  | <b>-50.000</b> | <b>-10.837</b> | <b>39.163</b> |
| Mutaties reserves                                | 50.000         | 10.837         | -39.163        | 0              | 0              | 0              | 50.000         | 10.837         | - 5.1.2f      |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                    | <b>0</b>       | <b>75.875</b>  | <b>75.875</b>  | <b>0</b>       | <b>75.875</b>  | <b>75.875</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>      |

## 6. VERSCHILLENANALYSE PROGRAMMA VERVOER EN DE OVERHEAD

Onderstaand worden de verschillen tussen de begrote organisatie- en de werkelijke organisatiekosten op hoofdlijnen verklaard.

### 6.1 Wmo – OV

#### Bijdrage organisatiekosten provincie

Met de provincie is voor 2025 een vast bedrag afgesproken op basis van de hoogte van de organisatiekosten over 2024. Voor 2025 is een indexatie toegepast.

#### Personeelskosten WMO-OV (€ 5.1.2f lagere kosten)

De personeelskosten zijn over 2025 binnen de begroting gebleven. In de begroting was rekening gehouden met mogelijke effecten van een functiewaardering. Op basis van de huidige werkzaamheden zijn de functies in 2024 opnieuw gewaardeerd. De effecten van de functiewaardering passen binnen het huidige begrotingsniveau.

#### Kosten inhuur personeel WMO-OV (€ 5.1.2f hogere kosten)

De kosten van externe inhuur onderschrijden de begroting met € 5.1.2f. De overschrijding is met name veroorzaakt door de uitvoering van het klanttevredenheidsonderzoek, aanpassing van het vervoerreglement en kosten voor de werving van de manager.

#### Overige bedrijfskosten WMO-OV (€ 5.1.2f lagere kosten)

Het verschil (lagere kosten) ad € 5.1.2f bestaat voornamelijk uit de volgende componenten:

- ✓ € 5.1.2f lagere kosten voor huur en dienstverlening gemeente Oss, door overheveling ICT-diensten naar andere dienstverlener.
- ✓ € 5.1.2f lagere kosten op de post Nieuwsbrieven. In 2025 is geen fysieke nieuwsbrief uitgebracht, terwijl in de begroting met twee nieuwsbrieven rekening was gehouden. Dit betreft een incidentele onderschrijding.
- ✓ € 5.1.2f opbrengsten uit rente van schatkistbankieren minus bankkosten. In hoeverre dit een structureel voordeel is, is uiteraard afhankelijk van de renteontwikkeling.
- ✓ € 5.1.2f per saldo lagere kosten op diverse andere kostencategorieën. Deze hebben geen structureel karakter.

#### Begrotingsrechtmatigheid

In beginsel zijn alle begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen onrechtmatig. De over- en onderschrijdingen zijn getoetst of deze onrechtmatig zouden zijn. Voor alle overschrijdingen is geconstateerd dat deze rechtmatig zijn. Voor zover relevant zijn overschrijdingen op individuele posten gecompenseerd door direct-gerelateerde opbrengsten of onderschrijdingen op andere individuele posten binnen hetzelfde programma. Voor een toelichting op de belangrijkste afwijkingen, zie onderdeel 6.1. en 6.2.

Begrotingsonderschrijdingen op vervoer zijn eveneens gecompenseerd. De vervoerder brengt de kosten hiervoor in rekening. Deze kosten worden integraal door gefactureerd naar de betreffende gemeenten en provincie.

## 6.2 Projecten

### Samenwerkingsbijdrage Provincie (begroot € 0)

In 2025 heeft het Servicepunt bij de provincie geen aanvraag ingediend voor het uitvoeren van projecten en is er derhalve geen bijdrage van de Provincie ontvangen. In 2025 is een bijdrage over voorgaand jaar in het project Opstapdagen terugbetaald aan de Provincie Noord-Brabant.

### Eigen bijdragen Voor Elkaar Pas (opbrengsten € 5.1.2f )

In 2025 zijn eigen bijdragen binnen gekomen voor de Voor Elkaar Pas van € 5.1.2f .

### Overige bedrijfskosten Projecten (kosten € 5.1.2f )

In 2025 zijn kosten gemaakt ten behoeve van het project Voor Elkaar Pas.

## 6.3 Vervoer

In onderdeel 2.3. figuur 7 van het jaarverslag zijn de cijfers van de begroting en de gerealiseerde baten en lasten weergegeven in relatie tot de begroting 2025.

## 7. SAMENWERKINGSBIJDRAGE OV VAN DE PROVINCIE

Met ingang van 2024 worden de exploitatiekosten voor het OV-vervoer (vervoer, regie en verstrekken OV-adviezen) met de provincie afgerekend op factuurbasis. Tot 2024 werd de vergoeding door de provincie nog verkregen na subsidieaanvraag. Op basis van de goedgekeurde aanvraag werd een voorschot ontvangen en werd na afloop van het jaar afgerekend. Deze methodiek is om efficiency-redenen verlaten en vervangen door facturering door de GR-KCV. Het gevolg is tevens dat geen definitieve subsidieafrekening hoeft worden ingediend.

## 8. VERWERKING RESULTAAT

Het gerealiseerd resultaat bedroeg € 5.1.2f voordelig. We stellen voor € 5.1.2f van dit voordelige resultaat ten gunste te brengen van de algemene reserve en € 5.1.2f terug te storten naar de deelnemende gemeente naar rato van het inwoneraantal.

## 9. RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING 2025

### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 31 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

### Verantwoordingsgrens

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5.1.2f (afgerond naar beneden).

### Bevindingen

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

- ✓ Voorwaardencriterium: geen afwijkingen
- ✓ Begrotingscriterium: geen afwijkingen
- ✓ Misbruik- en oneigenlijk gebruik-criterium: geen afwijkingen

### Aanvullende toelichting

In de paragraaf bedrijfsvoering is aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. Deze uitleg is gebaseerd op de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur vastgelegd in de financiële verordening.

## 10. WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN (WNT)

De WNT is van toepassing op de GR-KCV Brabant Noordoost. Het voor de GR-KCV Brabant Noordoost toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 5.1.2f en betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

### 10.1 Bezoldiging topfunctionarissen

In onderstaande tabellen zijn de leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en, indien aanwezig, de leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking opgenomen.

**Tabel 1a.**

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

| Bedragen X € 5.1.2f                                                                             |          | 5.1.2e     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          |          |            |
| Functie                                                                                         |          | Secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                      |          | 1/1– 31/12 |
| Omvang dienstverband                                                                            |          | 1,00 fte   |
| Dienstbetrekking?                                                                               |          | Ja         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |          |            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                                                     | € 5.1.2f |            |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | € 5.1.2f |            |
| Subtotaal                                                                                       | € 5.1.2f |            |
| Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum                                                  | € 5.1.2f |            |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen                           |          | € 0        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |          |            |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | € 5.1.2f | N.v.t.     |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     |          | N.v.t.     |
| Gegevens 2023                                                                                   |          | 5.1.2e     |
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          |          |            |
| Functie                                                                                         |          | Secretaris |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023                                                      |          | 1/1-31/12  |
| Omvang dienstverband                                                                            |          | 1,00 fte   |
| Dienstbetrekking?                                                                               |          | Ja         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |          |            |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding                                                     | € 5.1.2f |            |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | € 5.1.2f |            |
| Subtotaal                                                                                       | € 5.1.2f |            |
| Individueel toepasselijk bezoldigings-maximum                                                   | € 5.1.2f |            |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen                           |          | € 0        |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |          |            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | € 5.1.2f | N.v.t.     |

### 1b.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:

| Bedragen X € 5.1.2f                                                                             | Y Trigallez            |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|
| <b>Functiegegevens</b>                                                                          | <b>contractmanager</b> |             |
| Kalenderjaar                                                                                    | 2025                   | 2024        |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)                                 | N.v.t.                 | 21/10-31-12 |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>                       | 0                      | 3           |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar <sup>6</sup>                              | 0                      | 19,5        |
| <b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>                                                          |                        |             |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                                           | € 0                    | € 5.1.2f    |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                                                   | € 0                    | € 5.1.2f    |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 1                          | € 0                    | € 0         |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>                                                |                        |             |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                           | € -                    | 5.1.2f      |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                               | € -                    | € 5.1.2f    |
| -/ Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen                            |                        |             |
|                                                                                                 | € 0                    | € 0         |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              |                        |             |
| Het bedrag van de overschrijding en de 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.      |

### 1c.

Toezichthoudende topfunctionarissen: Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2025.

#### Tabel 1d:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 5.1.2f of minder

| Naam   | Gemeente         | Bestuur          | Periode                   |
|--------|------------------|------------------|---------------------------|
| 5.1.2e | Meerijstad       | AB/DB voorzitter | 01-01-2025 t/m 31-12-2025 |
| 5.1.2e | 5.1.2e           | AB/DB lid        | 01-01-2025 t/m 31-12-2025 |
| 5.1.2e | 5.1.2e van Cuijk | AB/DB lid        | 01-01-2025 t/m 31-12-2025 |
| 5.1.2e | 5.1.2e           | AB lid           | 01-01-2025 t/m 31-12-2025 |
| 5.1.2e | 5.1.2e           | AB lid           | 01-01-2025 t/m 31-12-2025 |
| 5.1.2e | 5.1.2e           | AB lid           | 01-01-2025 t/m 31-12-2025 |

### 1e.

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 5.1.2f: Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2025.

### 1f.

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 5.1.2f waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is: Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2025.

### 1g.

Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 5.1.2f of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is: Niet van toepassing voor de GR-KCV in 2025.

## 10.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt hebben in 2025 niet plaatsgevonden.

## 10.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke

drempelbedrag hebben ontvangen.

**Gebeurtenissen na balansdatum:**

Per 31 december 2025 zijn er geen omstandigheden bekend die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

## BIJLAGE 1. TAAKVELDEN – OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

| Taakveld                                                          |                                                     | Begroting 2025 | Jaarrekening 2025 | Jaarrekening 2024 | Verschil<br>jaarrekening 2025<br>tov 2024 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| <b>BATEN</b>                                                      |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| Exploitatie vervoer                                               |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| 6.71                                                              | Bijdrage gemeenten: Wmo-vervoer                     | 5.1.2f         | 4.229.155         | 4.224.008         | 5.147                                     |
| 2.5                                                               | Bijdrage Provincie: OV-regiotaxivervoer             | 5.1.2f         | 225.420           | 244.277           | - 5.1.2f                                  |
| 2.5                                                               | Bijdrage Provincie: OV-adviezen                     | 5.1.2f         | 9.707             | 8.630             | 1.077                                     |
|                                                                   | Totaal Programma 2                                  | 5.1.2f         | <b>4.464.283</b>  | <b>4.476.915</b>  | <b>12.632-</b>                            |
| Overhead                                                          |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| 0.4                                                               | Bijdrage gemeenten: organisatiekosten               | 5.1.2f         | 551.004           | 547.464           | 3.540                                     |
| 0.4                                                               | Bijdrage Provincie: organisatiekosten               | 5.1.2f         | 66.831            | 65.881            | 950                                       |
| 0.4                                                               | Bijdrage Provincie: projecten incl. opbrengsten VEP | -              | 2.177             | 5.1.2f            | - 5.090                                   |
|                                                                   | Totaal inkomsten organisatiekosten                  |                | <b>617.835</b>    | <b>620.613</b>    | <b>- 600</b>                              |
| <b>Totaal baten</b>                                               |                                                     | 5.1.2f         | <b>5.084.295</b>  | <b>5.097.527</b>  | <b>13.232-</b>                            |
| <b>LASTEN</b>                                                     |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| Exploitatie vervoer                                               |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| 6.71                                                              | Exploitatiekosten Wmo-vervoer                       | 5.1.2f         | 4.229.155         | 4.224.008         | 5.147                                     |
| 2.5                                                               | Exploitatiekosten OV-vervoer                        | 5.1.2f         | 225.420           | 244.277           | - 5.1.2f                                  |
| 2.5                                                               | Exploitatiekosten OV-adviezen                       | 5.1.2f         | 9.707             | 8.630             | 1.077                                     |
|                                                                   | Totaal Programma 2                                  | 5.1.2f         | <b>4.464.283</b>  | <b>4.476.915</b>  | <b>12.632-</b>                            |
| Overhead                                                          |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| 0.4                                                               | Personeelslasten                                    | 5.1.2f         | 424.943           | 390.439           | 34.504                                    |
| 0.4                                                               | Overige bedrijfskosten                              | 5.1.2f         | 115.571           | 81.871            | 33.699                                    |
| 0.8                                                               | Onvoorzien                                          | 5.1.2f         |                   |                   |                                           |
| 0.4                                                               | Personeelslasten Projecten                          | -              | 0                 | 0                 | 0                                         |
| 0.4                                                               | Overige bedrijfskosten Projecten                    | 5.1.2f         | 14.460            | 14.460            | 0                                         |
|                                                                   | Totaal organisatiekosten                            | 5.1.2f         | <b>554.974</b>    | <b>486.771</b>    | <b>68.203</b>                             |
| <b>Totaal lasten</b>                                              |                                                     | 5.1.2f         | <b>5.019.257</b>  | <b>4.963.685</b>  | <b>55.571</b>                             |
| <b>Resultaat vóór bestemming</b>                                  |                                                     | 5.1.2f         | 5.1.2f            | 133.842           | - 68.804                                  |
| <b>Bestemming resultaat</b>                                       |                                                     |                |                   |                   |                                           |
| Ten laste (+)/gunste (-) van Bestemmingsreserve Projecten         |                                                     | 5.1.2f         | 10.837            | 7.192             | 3.645                                     |
| Ten laste (+)/gunste (-) van Bestemmingsreserve opvolging manager |                                                     | 0              | 0                 | - 5.1.2f          | 5.1.2f                                    |
| Ten laste (+)/gunste (-) van het Weerstandsvermogen               |                                                     | 0              | 0                 | 0                 | 0                                         |
| <b>Rekeningresultaat</b>                                          |                                                     | -              | 5.1.2f            | <b>54.758</b>     | <b>21.118</b>                             |
| (Geraamde) projectkosten                                          |                                                     | 5.1.2f         | 10.837            | 7.192             | 3.645                                     |

## BIJLAGE 2. BEGRIPPEN EN AFKORTINGEN

| Begrip / afkorting                      | Omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cao                                     | Collectieve Arbeidsovereenkomst.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Code VVR                                | Voorschriften voor het Veilig Vastzetten van Rolstoelen.                                                                                                                                                                                                                                                    |
| CPI                                     | Consumenten Prijs Index.                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| CVV                                     | Collectief Vraagafhankelijk Vervoer.                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| GR-KCV                                  | Gemeenschappelijke Regeling Kleinschalig Collectief Vervoer Regio Brabant Noordoost.                                                                                                                                                                                                                        |
| HICP-index                              | Geharmoniseerde inflatie Nederland.                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| KMO's                                   | Kleinschalige Mobiliteitsoplossingen.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Loosmelding                             | Van een loosmelding is sprake als een chauffeur binnen de marges van de afgesproken ophaaltijd voorrijdt, en de klant niet aanwezig blijkt op het afgesproken adres. De chauffeur maakt hiervan in het systeem een loosmelding.                                                                             |
| NEA                                     | De afkorting NEA is ontstaan uit een samenwerkingsverband van het Nederlands Vervoerswetenschappelijk Instituut (NVI) het Economisch Bureau voor het Wegvervoer (EWB) en het Administratief Centrum Beroepsvervoer (ACB).                                                                                   |
| NEA-index                               | Het jaarlijkse indexeringspercentage van de prijs vastgesteld door Panteia. In opdracht van Sociaal Fonds Mobiliteit maakt Panteia jaarlijks een overzicht van de laatste gemiddelde kostenontwikkelingen voor het taxivervoer. Panteia berekent de kostenontwikkelingsindex in absolute onafhankelijkheid. |
| No show                                 | De benaming van een mislukt contact tussen chauffeur en gebruiker op het moment van ophalen op het ophaaladres. De chauffeur maakt hier een loosmelding van.                                                                                                                                                |
| OV                                      | Openbaar Vervoer: voor iedereen openstaand personenvervoer volgens een dienstregeling met een auto, bus, trein, metro, tram of een via een geleidesysteem voortbewogen voertuig.                                                                                                                            |
| OV-advies                               | Wanneer binnen een loopafstand van 10 minuten een reguliere OV-verbinding is krijgt de vrije reiziger een OV-advies en kan dan niet tegen het OV-regiotaxitarief met de regiotaxi reizen.                                                                                                                   |
| OV Knooppunt                            | Aangewezen punt waar verschillende vormen van OV bij elkaar kunnen komen.                                                                                                                                                                                                                                   |
| Puntbestemming                          | Aanvullend reisbereik dat door Aanbestedende Dienst wordt aangewezen voor de doelgroep Wmo, zowel voor als tijdens de contractperiode, ongeacht de overschrijding van de toegestane straal van 25 kilometer.                                                                                                |
| Regiotaxi                               | Aanvullend en/of vervangend vraagafhankelijk openbaar vervoersysteem waarbij gebruik gemaakt wordt van voertuigen voor het vervoeren van maximaal 8 personen, de chauffeur daaronder niet meegerekend.                                                                                                      |
| Regiotaxi Noordoost-Brabant             | De naam van het vervoersysteem.                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Servicepunt Regiotaxi Noordoost-Brabant | Ambtelijke organisatie die namens de GR-KCV de doelstellingen realiseert en uitvoering geeft aan de daaruit voortvloeiende overeenkomsten en het aanspreekpunt is voor de Opdrachtnemer en de Gebruiker.                                                                                                    |
| Taxipoint                               | Aanmeldpunt voor ritten vanaf een locatie waar veel taxi's aan- en afrijden waarbij alleen de pas door een pashouder gehaald hoeft te worden om direct een rit te bestellen.                                                                                                                                |
| Vrije reiziger                          | De reiziger die zonder indicatie uit het sociaal domein (thans Wmo-indicatie) gebruik maakt van de Regiotaxi. Reizigers die een indicatie sociaal domein (thans Wmo-indicatie) hebben, maar het hun ter beschikking gestelde reisbudget hebben opgebruikt, worden ook beschouwd als vrije reiziger.         |
| Wmo                                     | Wet maatschappelijke ondersteuning.                                                                                                                                                                                                                                                                         |

### BIJLAGE 3. RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criteria. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criteria zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 31 oktober 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens (de goedkeuringstolerantie) is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 5.1.2f (afgerond naar beneden) op basis van de jaarrekening over 2025.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025. In de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV wordt geadviseerd het algemeen bestuur een rapportagegrens te laten vaststellen. Dit is het grensbedrag waarvoor rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden (lager dan de verantwoordingsgrens) in de paragraaf bedrijfsvoering worden toegelicht.

#### Bevindingen

Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Om deze mening te kunnen uiten, zijn diverse maatregelen genomen:

1. De limiet voor het beschikken over liquide middelen is begrensd. De administratief medewerker kan betalingen uitvoeren tot een maximum van € 5.1.2f, daarboven is tevens een handtekening van de manager noodzakelijk. De manager kan tot maximaal € 5.1.2f betalingen verrichten,
2. De financieel adviseur controleert tweemaal per jaar de wijzigingen in bankrekeningnummers en legt dit vast ten behoeve van bewijs daarvan,
3. De financieel adviseur controleert of geen dubbele betalingen zijn gedaan en legt dit vast,
4. De financieel adviseur controleert over het gehele jaar steekproefsgewijs of tegenover de aan de GR-KCV gefactureerde bedragen prestatie ten behoeve van de GR-KCV zijn verricht en legt dit vast,
5. De financieel adviseur controleert de verbanden en aansluitingen in de financiële administratie, zodat zekerheid bestaat over de volledigheid van de opbrengsten en de betrouwbaarheid van de financiële rapportages.

In 2025 is geen sprake geweest van onrechtmatigheden en zijn geen aanwijzingen geconstateerd van fraude of oneigenlijke gebruik van middelen van de GR-KCV.

# Overige gegevens

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke regeling Kleinschalig Collectief vervoer Brabant Noordoost (hierna GR-KCV)

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van GR-KCV te Oss gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van GR-KCV op 31 december 2025 alsmede van de financiële rechtmatigheid over 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2025;
- de balans per 31 december 2025;
- de toelichting, met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen,
- de rechtmatigheidsverantwoording over 31 december 2025
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol 2025 dat is vastgesteld is door het Bestuur op 31 oktober 2025 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van GR-KCV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 5.1.2f. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het Bestuur overeengekomen dat wij aan het Bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 5.1.2f rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag;
- paragrafen conform art. 26 het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV);
- programmaverantwoording.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur van GR-KCV is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Dagelijks Bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het Bestuur op 31 oktober 2025. Tevens is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het Dagelijks Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitvoeren van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor

het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het normenkader 2025 voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door het Bestuur op 31 oktober 2025, de Regeling Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het Dagelijks Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling, rekening houdend met de

invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

5.1.2e 26 juni 2026

Was getekend: 5.1.2e RA

Extern accountant

KSG Audit & Assurance B.V.



# Legenda toegepaste uitzonderingsgrondslagen

In dit document zijn gegevens definitief geanonimiseerd op grond van:

| Wet               | Artikel              | Omschrijving                                                                                                                | Pagina's                                                                                                            |
|-------------------|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wet open overheid | Art. 5.1 lid 2 sub e | De eerbiediging van de persoonlijke levenssfeer                                                                             | 2, 14, 22, 44, 45, 51, 53, 55                                                                                       |
| Wet open overheid | Art. 5.1 lid 2 sub f | De bescherming van andere dan in het eerste lid, onderdeel c, genoemde concurrentiegevoelige bedrijfs- en fabricagegegevens | 6, 7, 8, 16, 18, 19, 21, 23, 24, 25, 27, 28, 29, 30, 31, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 45, 47, 49, 52 |