

Nota voor burgemeester en wethouders

Team
DEV-FC

Onderwerp

PlusOV begroting 2022

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2021-000751	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	06-04-2021
Datum	25-03-2021	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
08 Meedoen		College van B & W	
Portefeuillehouder Weth. Rorink		- Burgemeester	- Weth. Grijsen
		- Weth. De Geest	- Weth. Verhaar
		- Weth. Walder	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	06-04-2021
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
programmamanager	30-03-2021	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder	31-03-2021	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	31-03-2021
		BIS Openbaar	
		Status	

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV
2. Concept jaarrekening 2020 Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV
3. Kadernotitie 2022-2025 Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV
4. Ontwerpbegroting 2022-2025 Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV

B & W d.d.: 06-04-2021

Besloten wordt:

- 1 In te stemmen met de ontwerp begroting 2022-2025 van Vervoerscentrale Stedendriehoek/ PlusOV;
- 2 De gemeenteraad te adviseren geen zienswijze in te dienen op de begroting 2022-2025 van Vervoerscentrale Stedendriehoek/ PlusOV;
- 3 Kennis te nemen van de jaarstukken 2020 en de kadernotitie 2022-2025 van Vervoerscentrale Stedendriehoek/ PlusOV;
- 4 Het raadsvoorstel en ontwerp-raadsbesluit vast te stellen;
- 5 De stukken aan te bieden aan de raad;
- 6 De nota en het besluit openbaar te maken.

Financiële aspecten:

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Ja
Begrotingswijziging	Nee
Financiële gevolgen opvangen	
Het nadeel van de prijsstijging vervoerskosten als gevolg van de aanbesteding wordt verwerkt in de kaderbrief 2021 van de gemeente Deventer	

Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)

- De nota en het besluit openbaar te maken
- De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
- De nota en het besluit openbaar te maken nadat

- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

Kennisgeving/ Bekendmaking Awb

Kennisgeving (publicatie) conform Awb

Nee

Bekendmaking conform Awb

Nee

ADVIESRADEN:

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?

Nee

Toelichting

Inleiding

Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV is een samenwerkingsverband van negen gemeenten in de Regio Stedendriehoek, gericht op het doelgroepenvervoer. Sinds 1 augustus 2019 neemt de gemeente Deventer alleen nog deel aan het vraagafhankelijk vervoer van PlusOV.

De raad heeft van PlusOV met een schrijven van 26 maart 2021 drie documenten als onderdeel van de planning en control cyclus ontvangen:

jaarrekening 2020

Het jaar 2020 is positief afgesloten door PlusOV. De concept jaarrekening 2020 laat een te bestemmen resultaat zien van € 160.030. Dit is het bedrag dat conform besluitvorming wordt verwerkt in de reserves van PlusOV.

De organisatiekosten van PlusOV vallen in 2020 €450.000 lager uit dan begroot door lagere loonkosten en lagere bedrijfsvoeringslasten (en minder inzet Corona). De vervoerskosten vallen met name door Corona aanmerkelijk lager uit. Hierbij is al rekening gehouden met een compensatie voor niet gereden ritten. Deze voordelen worden terugbetaald aan de gemeenten.

Voor Deventer levert dit een voordeel op van €350.000. In de 4e kwartaalrapportage van de gemeente Deventer was (op basis van de prognose van PlusOV op dat moment) rekening gehouden met een voordeel van €240.000. Uiteindelijk vallen de vervoerskosten nog wat lager uit. In onze jaarrekening zal daarom nog een aanvullend voordeel van €110.000 worden gemeld.

kadernotitie 2022-2025

De komende jaren staan bij PlusOV in het teken van kostenreductie met behoud van kwaliteit. In de reeds door het bestuur van PlusOV vastgestelde kadernotitie staan de financiële uitgangspunten (onder andere indexering) en de inzet van medewerkers en middelen in de komende jaren vermeld.

begroting 2022-2025

In de taakstellende begroting 2022-2025 zijn de opdrachten "kwalitatief goed vervoer" en "efficiënt georganiseerd" vertaald naar de financiële middelen. De verwachte kostenbesparing leidt in 2022 ten opzichte van de begroting 2021 tot een lichte daling van de organisatiekosten (effect Deventer -€15.000). Daartegenover staat een stijging van de geraamde vervoerskosten als gevolg van de nieuwe aanbesteding. Per 1 augustus 2021 lopen de huidige contracten van het vraagafhankelijk vervoer van PlusOV af. De huidige contracten kennen relatief lage tarieven. Uit de gevolgde aanbestedingsprocedure blijkt dat de nieuwe tarieven hoger komen te liggen. Deze tarieven zijn in de begroting 2022 verwerkt, hetgeen voor Deventer tot een kostenstijging leidt van €55.000.

Per saldo zal dit bij de kaderbrief van de gemeente Deventer leiden tot een extra vraag van € 40.000. Overigens is in de begroting geen rekening gehouden met eventuele effecten van de Corona-maatregelen

Beoogd resultaat

Vaststellen van de ontwerp begroting 2022-2025 van PlusOV

Kader

Wet gemeenschappelijke regelingen.

GR Basismobiliteit

Argumenten voor en tegen

Argumenten voor

De ontwerpbegroting is opgesteld conform de financiële uitgangspunten in de reeds vastgestelde kadernotitie.

Argumenten tegen:

Als gevolg van de aanbesteding stijgen de vervoerskosten boven het budget dat in onze begroting is opgenomen.

Extern draagvlak (partners)

Niet van toepassing

Financiële consequenties

De stijging van de kosten (per saldo € 40.000) als gevolg van de uitkomsten van de aanbesteding wordt als autonome ontwikkeling verwerkt in de kaderbrief 2021 van de gemeente Deventer.

Aanpak/uitvoering

Gemeenteraden hebben volgens de brief van PlusOV tot 18 juni gelegenheid om de zienswijze op de conceptbegroting 2022-2025 kenbaar te maken. Het bestuur van PlusOV zal de eventuele zienswijze bespreken in de vergadering van 8 juli 2021.

RAADSVOORSTEL

Onderwerp PlusOV begroting 2022

Agendapunt

Voorstelnummer

Team

2021-000751

DEV-FC

Portef.houder

BenW-besluit d.d.:

Weth. Rorink

6 april 2021

Voorstel

1. Geen zienswijze in te dienen op de concept begroting 2022 van de Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV

Kern van het raadsvoorstel

Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV is een samenwerkingsverband van negen gemeenten in de Regio Stedendriehoek, gericht op het doelgroepenvervoer. Sinds 1 augustus 2019 neemt de gemeente Deventer alleen nog deel aan het vraagafhankelijk vervoer van PlusOV.

De raad heeft van PlusOV met een schrijven van 26 maart 2021 drie documenten als onderdeel van de planning en control cyclus ontvangen:

- jaarrekening 2020;
- kadernotitie 2022-2025;
- ontwerpbegroting 2022.

jaarrekening 2020

Het jaar 2020 is positief afgesloten door PlusOV. De concept jaarrekening 2020 laat een te bestemmen resultaat zien van € 160.030. Dit is het bedrag dat conform besluitvorming wordt verwerkt in de reserves van PlusOV.

De organisatiekosten van PlusOV vallen in 2020 €450.000 lager uit dan begroot door lagere loonkosten en lagere bedrijfsvoeringslasten (en minder inzet Corona). De vervoerskosten vallen met name door Corona aanmerkelijk lager uit. Hierbij is al rekening gehouden met een compensatie voor niet gereden ritten. Deze voordelen worden terugbetaald aan de gemeenten.

Voor Deventer levert dit een voordeel op van €350.000. In de 4e kwartaalrapportage van de gemeente Deventer was (op basis van de prognose van PlusOV op dat moment) rekening gehouden met een voordeel van €240.000. Uiteindelijk vallen de vervoerskosten nog wat lager uit. In onze jaarrekening zal daarom nog een aanvullend voordeel van €110.000 worden gemeld.

kadernotitie 2022

De komende jaren staan bij PlusOV in het teken van kostenreductie met behoud van kwaliteit. In de reeds door het bestuur van PlusOV vastgestelde kadernotitie staan de financiële uitgangspunten (onder andere indexering) en de inzet van medewerkers en middelen in de komende jaren vermeld.

begroting 2022-2025

In de taakstellende begroting 2022-2025 zijn de opdrachten "kwalitatief goed vervoer" en "efficiënt georganiseerd" vertaald naar de financiële middelen. De verwachte kostenbesparing leidt in 2022 ten opzichte van de begroting 2021 tot een lichte daling van de organisatiekosten (effect Deventer - €15.000). Daartegenover staat een stijging van de geraamde vervoerskosten als gevolg van de nieuwe aanbesteding. Per 1 augustus 2021 lopen de huidige contracten van het vraagafhankelijk vervoer van PlusOV af. De huidige contracten kennen relatief lage tarieven. Uit de gevolgde

aanbestedingsprocedure blijkt dat de nieuwe tarieven hoger komen te liggen. Deze tarieven zijn in de begroting 2022 verwerkt, hetgeen voor Deventer tot een kostenstijging leidt van €55.000.

Per saldo zal dit bij de kaderbrief van de gemeente Deventer leiden tot een extra vraag van € 40.000. Overigens is in de begroting geen rekening gehouden met eventuele effecten van de Corona-maatregelen

Beoogd resultaat

Vaststellen van de ontwerp begroting 2022-2025 van PlusOV

Kader

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
- GR Basismobiliteit

Argumenten ten behoeve van de raad

Argumenten voor:

De ontwerpbegroting is opgesteld conform de financiële uitgangspunten in de reeds vastgestelde kadernotitie.

Argumenten tegen:

Als gevolg van de aanbesteding stijgen de vervoerskosten boven het budget dat in onze begroting is opgenomen.

Ketenpartners/ participatie

Niet van toepassing

Financiële consequenties

De stijging van de kosten (per saldo € 40.000) als gevolg van de uitkomsten van de aanbesteding wordt als autonome ontwikkeling verwerkt in de kaderbrief 2021 van de gemeente Deventer.

Betrokkenheid van de raad

De jaarrekening en de kadernotitie zijn ter kennisgeving aan de raad verzonden. Volgens de Wet Gemeenschappelijke Regelingen heeft de gemeenteraad de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de concept begroting 2022-2025 van de Vervoercentrale Stedendriehoek/PlusOV. Uw raad heeft deze mogelijkheid tot en met 18 juni 2021. Het bestuur van PlusOV zal de eventuele zienswijze bespreken in de vergadering van 8 juli 2021. Aan de raad wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Deventer,
de secretaris, de burgemeester,



M.A. Kossen



R.C. König

RAADSBESLUIT

Onderwerp	PlusOV begroting 2022
Voorstelnummer	2021-000751
Raadstafel d.d.	--
Raadsvergadering	

De raad van de gemeente Deventer,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 april 2021, nummer 2021-000751.

BESLUIT

- 1 Geen zienswijze in te dienen op de concept begroting 2022-2025 van de Vervoerscentrale Stedendriehoek/PlusOV

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van
De raad voornoemd,
de griffier, de voorzitter,

A. Kerver

R.C. König

Aan het college en de raad van de gemeenten
Apeldoorn, Brummen, Deventer, Epe, Hattem, Heerde,
Lochem, Voorst en Zutphen

Uw kenmerk
Ons kenmerk
Behandeld door H.H. Meijer
Doorkiesnummer
Datum 26 maart 2021
Kopie aan RaoB

Betreft Concept Jaarrekening 2020, Kadernotitie 2022-2025 en conceptbegroting 2022-2025

Geacht college, geachte raadsleden,

Hierbij ontvangt u de concept Jaarrekening 2020, de Kadernotitie 2022-2025 en de conceptbegroting 2022-2025 van Vervoerscentrale Stedendriehoek / PlusOV. U heeft de gelegenheid om uw zienswijze op de conceptbegroting 2022-2025 uiterlijk 18 juni 2021 kenbaar te maken. Het bestuur van PlusOV zal uw eventuele zienswijze bespreken op 8 juli 2021.

Jaarrekening 2020

Het jaar 2020 sluiten we positief af. In de jaarrekening vindt u een onderbouwde terugblik op de prestaties. Het was een jaar van grote veranderingen met name door de corona-maatregelen. Dit vroeg veel aandacht om de planning van het Routegebonden Vervoer steeds te actualiseren door de vele wijzigende maatregelen. De Klantevredenheid in het Leerlingenvervoer is onderzocht en de waardering kwam uit op een mooi cijfer van een 7,6. Door de corona-maatregelen zijn de vervoerskosten aanmerkelijk lager, daarnaast zijn de organisatiekosten gereduceerd en is de robuustheid en kwaliteit van de organisatie verder verbeterd. In de bijlage vindt u een overzicht met de definitieve kosten en de verrekening met de betaalde voorschotten per gemeente over het jaar 2020.

Kadernota 2022-2025

De komende jaren staan in het teken van kostenreductie met behoud van kwaliteit. Dit is één van de grootste uitdagingen voor onze organisatie. Het verlagen van zowel organisatie- als vervoerskosten is immers één van de belangrijkste overwegingen geweest om te starten met de gemeenschappelijke vervoerscentrale. In de reeds door het bestuur van PlusOV vastgestelde Kadernota leest u over de financiële uitgangspunten en de inzet van de medewerkers en middelen in de komende jaren.

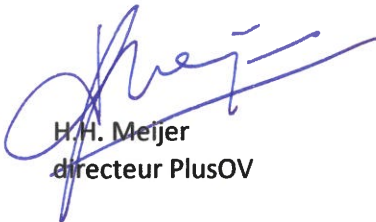
Conceptbegroting 2022-2025

PlusOV heeft twee belangrijke opdrachten; kwalitatief goed vervoer, efficiënt georganiseerd en daarmee betaalbaar voor reiziger en gemeenten. De basis van PlusOV is in de afgelopen vijf jaar gelegd. Nu breekt een nieuwe fase aan. Die van *operational excellence*. Dat betekent de betrouwbaarheid naar de klant naar een hoger niveau brengen: in één keer goed, op tijd en tegen acceptabele kosten. Om dat te bereiken moet de interne organisatie meer stabiliteit krijgen en

minder kwetsbaar worden. We zoeken proactief de samenwerking op bij klanten en partners in de keten. Zo willen we synergie ontwikkelen, elkaar versterken en processen verder verbeteren. In deze taakstellende begroting hebben we de effecten van bovenstaande beweging op de financiële middelen verwerkt. Er wordt geïnvesteerd in software. Daarvoor hebben we een inschatting gemaakt van de kostenbesparingen, die afhankelijk zijn van kwaliteit en gebruik van de nog te ontwikkelen software. De coronamaatregelen in de komende periode zijn onzeker, maar hebben waarschijnlijk impact op het vervoer en de financiën.

Met gepaste trots kijken we terug op de resultaten van 2020. De komende jaren zien we met vertrouwen tegemoet. Tegelijkertijd dank ik u voor uw steun om van Vervoerscentrale Stedendriehoek / PlusOV een sterke organisatie te maken en verder inhoud te geven aan onze missie: 'Mensen prettig, betaalbaar en efficiënt vervoeren wanneer er geen vervoersalternatief is'.

Met vriendelijke groet,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H.H. Meijer', written over a horizontal line.

H.H. Meijer
directeur PlusOV

Bijlage: definitieve kosten en de verrekening over 2020

Jaarstukken
Vervoerscentrale Stedendriehoek
2020

CONCEPT

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG	3
Voorwoord	3
1. Overzicht van baten en lasten	4
1.1 Personeelskosten	7
1.2 Bedrijfsvoering	8
1.3 Direct materiële kosten	9
1.4 Facilitaire diensten	9
1.5 Bestuurskosten	10
1.6 Optimalisatiekosten	10
1.7 Vervoerskosten	11
2. Programmaverantwoording	14
3. Paragrafen	17
3.1 Weerstandsvermogen	17
3.2 Financiering	20
3.3 Bedrijfsvoering	21
3.4 Verbonden partijen	22
JAARREKENING	23
1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	23
2. Balans per 31 december 2020	25
3. Balanstoelichting	26
4. Overzicht van baten en lasten	34
ACCOUNTANTSVERKLARING	36
Bijlage 1: Bijdrage per gemeente	37
Bijlage 2: Incidentele baten en lasten	38

JAARVERSLAG

Voorwoord

Voor u ligt ons jaarverslag. Het was niet alleen een jaar van stabilisatie, maar ook een jaar van vooruitgang. Een jaar waarin we zijn gegroeid om het vervoer voor onze reizigers zo goed mogelijk te regelen. Hier mogen we trots op zijn.

In de jaarrekening zien we opnieuw duidelijke resultaten terug van de ontwikkeling van de organisatie van PlusOV. Net als vorig jaar, waren er in 2020 minder en geen grote calamiteiten in het vervoer. De interne beheersing is inmiddels goed. De gepresenteerde cijfers zijn nagenoeg gelijk aan de cijfers die in september in de bestuursrapportage zijn gemeld. Hoewel de verbetering op alle fronten zichtbaar is, is er nog steeds veel ruimte voor verbetering. Daarop ligt onze focus en daar blijven we aan werken.

De organisatiekosten zijn aanzienlijk gedaald. Door de coronacrisis is de kostendaling veel groter dan begroot. Toch zien we ook diverse structurele kostendalingen die we in de meerjarenbegroting zullen verwerken. Ook ontwikkelt de structurele kostenverlaging zich volgens het schema zoals opgenomen in de meerjarenbegroting.

De vervoerskosten van het routegebonden vervoer vallen gunstiger uit dan begroot. Dit voordeel is incidenteel en een gevolg van de coronacrisis. Het is op dit moment niet te bepalen of er ook sprake is van een structurele ontwikkeling van het kostenniveau.

De vervoerskosten van het vraagafhankelijke vervoer zijn eveneens lager dan begroot. Ook dit voordeel is incidenteel en het gevolg van de coronacrisis. Door de coronacrisis is het zicht op de structurele efficiency niet te bepalen.

Het is goed om te zien dat de organisatie de impact van de coronamaatregelen goed heeft opgevangen. Ondanks telkens wijzigende maatregelen zijn doelgroepen goed bediend. Zo komt uit het klanttevredenheidsonderzoek, gehouden onder ouders en verzorgers van het leerlingenvervoer, de gemiddelde score uit op een 7,6.

Henk Meijer
directeur

1. Overzicht van baten en lasten

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat zowel de organisatiekosten als de vervoerskosten ruim binnen de begroting blijven. We zien ook dat de organisatie- en vervoerskosten in 2020 lager zijn dan in 2019. Dit leidt tot een positief saldo.

Lasten

De organisatiekosten (beheer en regie) zijn in 2020 € 450.000,- lager dan begroot. Dit voordeel is hoofdzakelijk het gevolg van lagere loonkosten en bedrijfsvoeringskosten. Daarnaast zijn op bijna alle onderdelen de kosten iets lager uitgevallen.

De vervoerskosten zijn in 2020 € 1.820.000,- lager dan begroot. De kosten voor het VAV zijn € 1.135.000,- lager dan begroot en de vervoerskosten voor het RGV zijn € 685.000,- lager dan begroot. Het voordeel op de vervoerskosten is het gevolg van de coronacrisis waardoor er veel minder reizigers zijn vervoerd. In de totale vervoerslasten zijn de extra uitbetaalde tegemoetkomingen en coronakosten voor de vervoerders opgenomen.

In de volgende paragrafen worden de lasten verder toegelicht.

Baten

PlusOV heeft voldoende reserves in haar meerjarenbegroting opgenomen. De lagere lasten resulteren daarom in een lagere bijdrage van de gezamenlijke gemeenten. De gezamenlijke bijdrage aan organisatiekosten is € 385.000,- lager. Daarnaast is € 65.000,- minder onttrokken uit de reserves. De onttrekking uit de reserves is lager omdat een deel van de investering is verschoven naar 2021 en omdat € 45.000,- risico-onttrekking uit de reserve niet heeft plaatsgevonden. Deze risicoreserve is bij de het opstellen van de meerjarenbegroting 2021 vervallen en reeds uit de begroting 2020 gehaald. Hierdoor is het saldo van baten en lasten voor de organisatiekosten na balansmutaties € 0.

De baten voor de vervoerskosten zijn gelijk gemaakt met de uitgaven. Alle overgebleven gelden voor het vervoer worden terugbetaald aan de gemeenten. Hierdoor is het saldo van baten en lasten voor de vervoerskosten € 0.

Balansmutaties

In 2020 hebben de gemeenten Apeldoorn, Deventer en Zutphen de uittreedsom betaald die is overeengekomen in het bestuur van PlusOV. Deze overeenkomst is begin 2020 tot stand gekomen en was daarom niet begroot. Het bedrag wordt zoals afgesproken gestort in de RG6 reserve.

Lasten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Beheer						
1. Personeelskosten	€ 955.914	€ 556.082	€ 365.387	€ 365.387	€ 350.079	€ 15.308
2. Bedrijfsvoering	€ 71.789	€ 47.832	€ 51.643	€ 51.643	€ 31.892	€ 19.751
3. Directe materiële kosten	€ 17.885	€ 26.448	€ 20.915	€ 20.915	€ 11.874	€ 9.041
4. Facilitaire diensten	€ 34.146	€ 28.811	€ 25.452	€ 25.452	€ 22.455	€ 2.997
5. Bestuurskosten	€ 215.727	€ 27.289	€ 35.661	€ 35.661	€ 26.910	€ 8.751
Subtotaal Beheerkosten	€ 1.295.461	€ 686.463	€ 499.058	€ 499.058	€ 443.210	€ 55.848
Regie						
1. Personeelskosten	€ 1.744.642	€ 1.581.434	€ 1.548.053	€ 1.548.053	€ 1.371.436	€ 176.617
2. Bedrijfsvoering	€ 156.670	€ 158.308	€ 197.415	€ 197.415	€ 135.120	€ 62.295
3. Directe materiële kosten	€ 166.261	€ 209.296	€ 116.725	€ 116.725	€ 104.499	€ 12.226
4. Facilitaire diensten	€ 79.606	€ 95.389	€ 107.831	€ 107.831	€ 95.337	€ 12.494
5. Bestuurskosten	€ 90.984	€ 90.316	€ 151.088	€ 151.088	€ 114.013	€ 37.075
Subtotaal Regiekosten	€ 2.238.164	€ 2.134.744	€ 2.121.112	€ 2.121.112	€ 1.820.403	€ 300.709
Optimalisatie kosten						
Investering	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 54.255	€ 45.745
Risico	€ -	€ -	€ 45.000	€ 45.000	€ -	€ 45.000
Subtotaal optimalisatie kosten	€ -	€ -	€ 145.000	€ 145.000	€ 54.255	€ 90.745
Totaal organisatiekosten	€ 3.533.625	€ 2.821.207	€ 2.765.170	€ 2.765.170	€ 2.317.869	€ 447.301
Vervoer						
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.685.368	€ 5.640.848	€ 5.986.320	€ 5.986.320	€ 4.870.561	€ 1.115.759
Aanvullend OV	€ 84.205	€ 65.949	€ 86.870	€ 86.870	€ 67.610	€ 19.260
Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.643.011	€ 3.581.760	€ 3.039.602	€ 2.512.494	€ 527.108
Dagbestedingsvervoer	€ 767.697	€ 645.408	€ 297.582	€ 773.011	€ 647.929	€ 125.082
Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 598.741	€ 249.991	€ 316.720	€ 285.129	€ 31.591
Gymvervoer	€ 17.816	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vervoerkosten	€ 15.325.939	€ 13.606.596	€ 10.202.523	€ 10.202.523	€ 8.383.723	€ 1.818.800
TOTAAL LASTEN	€ 18.859.564	€ 16.427.803	€ 12.967.693	€ 12.967.693	€ 10.701.592	€ 2.266.101

Baten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Beheer						
Bijdrage provincie Gelderland	€ 122.880	€ 126.812	€ 126.812	€ 126.812	€ 130.616	€ 3.804
Bijdragen gemeenten	€ 1.172.581	€ 573.725	€ 334.152	€ 334.152	€ 254.657	€ -79.495
Opbr.vervoerpas/ritoverzichten		€ 2.201	€ -		€ 8.462	€ 8.462
Overige baten					€ 5.733	€ 5.733
Subtotaal Beheer	€ 1.295.461	€ 702.738	€ 460.964	€ 460.964	€ 399.468	€ -61.496
Regie						
Bijdrage provincie Gelderland	€ 14.860	€ 11.638	€ 15.330	€ 15.330	€ 9.947	€ -5.383
Bijdragen gemeenten	€ 2.223.304	€ 2.421.121	€ 1.943.876	€ 1.943.876	€ 1.628.454	€ -315.422
Corr. Bijdrage prov. 2017 & 2018		€ -2.105	€ -		€ -	€ -
Subtotaal Regie	€ 2.238.164	€ 2.430.654	€ 1.959.206	€ 1.959.206	€ 1.638.401	€ -320.805
Totaal Organisatie baten	€ 3.533.625	€ 3.133.392	€ 2.420.170	€ 2.420.170	€ 2.037.869	€ -382.301
Vervoer						
Bijdrage Provincie Wmo-vervoer	€ 823.008	€ 849.344	€ 862.084	€ 862.084	€ 874.825	€ 12.741
Bijdragen gemeenten VAV	€ 4.862.360	€ 4.791.504	€ 5.124.236	€ 5.124.236	€ 3.995.736	€ -1.128.500
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 84.205	€ 65.949	€ 86.870	€ 86.870	€ 67.610	€ -19.260
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.643.011	€ 3.581.760	€ 3.039.602	€ 2.512.494	€ -527.108
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsverv.	€ 767.697	€ 645.408	€ 297.582	€ 773.011	€ 647.929	€ -125.082
Bijdragen gemeenten Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 598.741	€ 249.991	€ 316.720	€ 285.129	€ -31.591
Bijdragen gemeenten Gymvervoer	€ 17.816	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal Vervoer	€ 15.325.939	€ 13.606.596	€ 10.202.523	€ 10.202.523	€ 8.383.723	€ -1.818.800
Uittreding DAZ						
Uittreedsom DAZ-gemeenten					€ 440.030	€ 440.030
TOTAAL BATEN	€ 18.859.564	€ 16.739.988	€ 12.622.693	€ 12.622.693	€ 10.861.622	€ -1.761.071
Saldo lasten en baten	€ -	€ -312.185	€ -345.000	€ -345.000	€ 160.030	€ 505.030
Balansmutaties						
Toevoeging reserve RG6						
Uittreedsom DAZ-gemeenten			€ -	€ -	€ 440.030	€ 440.030
			€ -	€ -	€ 440.030	€ 440.030
Onttrekking Reserve optimalisatiekosten						
Inefficiency bijdrage			€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 0
Investeringsbijdrage			€ 100.000	€ 100.000	€ 80.000	€ -20.000
Onvoorzien			€ 45.000	€ 45.000	€ -	€ -45.000
			€ 345.000	€ 345.000	€ 280.000	€ -65.000
Resultaat na bestemming			€ -	€ -	€ 0	€ 0

In de volgende paragrafen specificeren we het overzicht van de lasten met een toelichting op de afwijkingen.

1.1 Personeelskosten

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Beheer	€ 955.914	€ 566.082	€ 365.387	€ 350.079	€ 15.308
Loonkosten	€ 228.394	€ 218.078	€ 350.135	€ 224.382	€ 125.753
Externe inhuur	€ 709.330	€ 277.286	€ -	€ 127.030	€ -127.030
Uitk. uit vroegere dienstbetrekking	€ -	€ 54.688	€ -	€ -5.649	€ 5.649
Opleiding/training	€ 926	€ 5.083	€ 5.252	€ 2.763	€ 2.489
Alg personeelskosten	€ 17.263	€ 946	€ 10.000	€ 1.552	€ 8.448
Regie	€ 1.744.642	€ 1.581.434	€ 1.548.053	€ 1.371.436	€ 176.617
Loonkosten	€ 884.102	€ 1.057.616	€ 1.511.558	€ 1.139.890	€ 371.668
Externe inhuur	€ 822.866	€ 487.457	€ -	€ 188.241	€ -188.241
Uitk. uit vroegere dienstbetrekking	€ -	€ 14.690	€ -	€ 23.648	€ -23.648
Opleiding/training	€ 15.163	€ 10.172	€ 22.673	€ 8.968	€ 13.706
Alg Personeelskosten	€ 22.511	€ 11.500	€ 13.822	€ 10.689	€ 3.134
Totaal personeelskosten:	€ 2.700.556	€ 2.137.515	€ 1.913.440	€ 1.721.514	€ 191.926

De totale personeelskosten en externe inhuur (voor beheer en regie) vallen lager uit dan begroot. Er is sprake van een positief saldo van ongeveer € 190.000, -. Dit komt vooral door minder inhuur bij de frontoffice tijdens de coronacrisis. Deze flexibele schil houden we aan in verband met de verdere afbouw van de organisatie in de komende jaren. Door minder reisbewegingen en minder telefonische aanvragen tijdens de coronacrisis, is de bezetting tijdelijk verlaagd. Hierdoor is sprake van een incidenteel voordeel. De overige loonkosten ontwikkelen zich conform de meerjarenbegroting. De formatie is het afgelopen jaar verminderd en bedraagt eind 2020 28 fte. Daarmee ontwikkelt de formatie zich conform de taakstelling zoals die in de begroting is opgenomen.

Verdeelsleutel:

De kosten voor bedrijfsvoering, facilitaire diensten en de bestuurskosten worden verdeeld naar beheer en regie op basis van de verhouding in de loonkosten in de begroting.

De loonkosten zijn direct toe te rekenen aan beheer of regie. Beheer betreft directie en staf en regie betreft frontoffice en planning. De verdeling in 2020 is als volgt:

Beheer: 19 %

Regie: 81 %

1.2 Bedrijfsvoering

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
HRM	€ 57.291	€ 33.927	€ 41.028	€ 24.292	€ 16.736
Financien (incl. inkoop)	€ 105.156	€ 99.176	€ 123.919	€ 79.199	€ 44.720
Control (incl. AVG)	€ 12.763	€ 30.550	€ 30.393	€ 10.164	€ 20.229
Communicatie	€ 36.669	€ 30.275	€ 20.798	€ 37.838	€ -17.039
ICT	€ 7.857	€ 3.753	€ 17.696	€ 8.181	€ 9.515
Bankkosten*		€ 5.012	€ 5.075	€ 3.388	€ 1.687
Verzekeringen*		€ 3.449	€ 10.150	€ 3.951	€ 6.199
Totaal lasten bedrijfsvoering	€ 219.736	€ 206.141	€ 249.059	€ 167.013	€ 82.046
Beheer	€ 69.048	€ 47.832	€ 51.643	€ 31.892	€ 19.751
Regie	€ 150.687	€ 158.308	€ 197.416	€ 135.120	€ 62.295

De totale kosten voor bedrijfsvoering vallen lager uit dan begroot. Het positieve saldo bedraagt ruim € 80.000, -. Dit positieve saldo wordt vooral veroorzaakt doordat de kosten van de gemeente Lochem voor ondersteuning lager zijn uitgevallen. Dit staat los van de coronacrisis. De lagere kosten zijn ontstaan door voordelen op nagenoeg alle onderdelen van het contract. Alleen het onderdeel communicatie is hoger uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt door een aantal incidentele kosten en een te optimistisch ingeschatte daling op begrotingsbasis. De aanpassingen aan de website zijn door de communicatieadviseur begeleid. Ook heeft de communicatieadviseur een aantal trainingen schrijfvaardigheden verzorgd. Tot slot heeft de communicatieadviseur de begeleiding van het KTO verzorgd waardoor we het KTO in eigen beheer hebben kunnen uitvoeren. Inmiddels is het contract met Lochem aangaande de diverse ondersteunende werkzaamheden aangepast. De hieruit voortvloeiende structurele besparingen zullen we in de meerjarenbegroting 2022 verwerken.

Verdeelsleutel:

De kosten zijn op basis van de verhouding genoemd bij de personeelskosten verdeeld naar beheer en regie.

1.3 Direct materiële kosten

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Beheer	€ 17.885	€ 26.448	€ 20.915	€ 11.874	€ 9.041
Vervoerspassen	€ 14.846	€ 17.128	€ 14.616	€ 11.874	€ 2.742
Klanttevredenheidsonderzoek	€ 3.039	€ 9.320	€ 6.299	€ -	€ 6.299
Regie	€ 166.261	€ 209.296	€ 116.725	€ 104.499	€ 12.226
Planningspakket/managementinfo	€ 112.457	€ 175.734	€ 101.500	€ 103.174	€ -1.674
Kapitaallasten planningspakket	€ 39.167	€ 19.583	€ -	€ -	€ -
Communicatie	€ 14.637	€ 13.979	€ 15.225	€ 1.325	€ 13.900
Totaal Direct materiële kosten	€ 184.146	€ 235.744	€ 137.640	€ 116.373	€ 21.267

De totale materiële kosten vallen € 20.000 lager uit dan begroot. Het voordeel is voornamelijk het gevolg van lagere kosten voor communicatiemateriaal (brochures, folders, etc.) en het in eigen beheer uitvoeren van het Klanttevredenheidsonderzoek. Het is deels ook het gevolg van de coronacrisis. Het structurele voordeel is behaald dankzij de inzet op de digitale communicatie. Dit zal worden verwerkt in de meerjarenbegroting 2022.

1.4 Facilitaire diensten

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Huisvestingskosten	€ 34.079	€ 52.500	€ 55.318	€ 55.552	€ -235
Kantoormiddelen	€ 12.162	€ 5.595	€ 10.150	€ 2.565	€ 7.585
ICT	€ 27.067	€ 30.705	€ 25.365	€ 30.722	€ -5.357
Kapitaallasten	€ 10.706	€ 11.025	€ 12.000	€ 12.852	€ -852
Telefoonkosten	€ 29.738	€ 24.375	€ 30.450	€ 16.101	€ 14.349
Totaal lasten fac.diensten	€ 113.752	€ 124.200	€ 133.282	€ 117.792	€ 15.491
Beheer	€ 34.146	€ 28.811	€ 25.451	€ 22.455	€ 2.997
Regie	€ 79.606	€ 95.389	€ 107.831	€ 95.337	€ 12.494

De totale kosten voor facilitaire diensten vallen ruim € 15.000, - lager uit dan begroot. Alle voordelen hebben een incidenteel karakter. De lagere telefoonkosten zijn het gevolg van de coronacrisis waardoor er veel minder berichten zijn verstuurd naar de reizigers (uitbelservice). Het voordeel bij de kantoormiddelen en het nadeel bij ICT zijn eveneens incidenteel.

Verdeelsleutel:

De kosten zijn op basis van de verhouding genoemd bij de personeelskosten verdeeld naar beheer en regie.

1.5 Bestuurskosten

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Representatie/advies	€ 11.317	€ 2.049	€ 5.284	€ 1.186	€ 4.098
Accountantskosten	€ 26.577	€ 20.839	€ 21.315	€ 25.800	€ -4.485
Juridische ondersteuning	€ 48.041	€ 94.719	€ 10.150	€ 92.637	€ -82.487
Onvoorzien* ¹		€ -	€ 150.000	€ 21.300	€ 128.700
PiM	€ 220.776	€ -		€ -	€ -
Verzekeringen* ²	€ 3.859	€ -		€ -	€ -
Bankkosten* ²	€ 4.865	€ -		€ -	€ -
Totaal	€ 315.435	€ 117.606	€ 186.749	€ 140.923	€ 45.826
Beheer	€ 218.468	€ 27.289	€ 35.661	€ 26.910	€ 8.751
Regie	€ 96.967	€ 90.316	€ 151.088	€ 114.013	€ 37.075

*1 Onvoorzien is verplaatst naar bestuurskosten.

*2 Bankkosten en kosten verzekeringen zijn vanaf 2019 verplaatst naar Bedrijfsvoering.

De totale bestuurskosten vallen ruim € 45.000,- lager uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt omdat de post onvoorzien beperkt is gebruikt. De post onvoorzien is slechts ingezet ten behoeve van de aanbesteding van het vraagafhankelijk vervoer en de werving van de nieuwe directeur. Vooral de juridische kosten laten een fors tekort zien als gevolg van de lopende rechtszaak. De overige juridische kosten vielen binnen budget.

Verdeelsleutel:

De kosten zijn op basis van de verhouding genoemd bij de personeelskosten verdeeld naar beheer en regie.

1.6 Optimalisatiekosten

Lasten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Optimalisatie kosten						
Investering	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 54.255	€ 45.745
Risico	€ -	€ -	€ 45.000	€ 45.000	€ -	€ 45.000
Subtotaal optimalisatie kosten	€ -	€ -	€ 145.000	€ 145.000	€ 54.255	€ 90.745

De optimalisatiekosten vallen ruim €90.000,- lager uit dan begroot. De lagere kosten zijn voor €45.000,- te verklaren, doordat het risicobudget dat aanvankelijk was begroot niet is ingezet. In de meerjarenbegroting is dit budget inmiddels geschrapt. Het overige voordeel is veroorzaakt doordat een aantal projecten (telefonie centrale, website, ICT infrastructuur) iets goedkoper zijn uitgevallen. Ook is er door de coronacrisis een vertraging in de implementatie van het Portaal en de aanbesteding van het VAV-vervoer. Deze kosten zullen ten laste van het budget 2021 worden gebracht.

1.7 Vervoerskosten

De vervoerskosten splitsen we uit in vervoerskosten voor het vraagafhankelijk en het routegebonden vervoer. In onderstaand overzicht staan de totalen Routegebonden Vervoer en Vraagafhankelijk Vervoer weergegeven. Hierna volgt een toelichting per vervoersoort.

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Vraagafhankelijk	€ 5.769.573	€ 5.706.797	€ 6.073.190	€ 6.073.190	€ 4.938.170	€ 1.135.020
Routegebonden	€ 9.556.366	€ 7.899.799	€ 4.129.333	€ 4.129.333	€ 3.445.552	€ 683.781
Totaal vervoerskosten	€ 15.325.939	€ 13.606.596	€ 10.202.523	€ 10.202.523	€ 8.383.721	€ 1.818.802

Vraagafhankelijk vervoer

Wat hebben we bereikt?

Mensen met een beperking in hun mobiliteit hebben veelvuldig met PlusOV gereisd. Hiermee hebben we een belangrijke bijdrage geleverd aan de mobiliteit van inwoners van 9 gemeenten. Zij konden hierdoor naar eigen inzicht en behoefte deelnemen aan de maatschappij. We hebben de reizigerstevredenheid in 2019 onderzocht. Onze reizigers gaven ons een tevredenheidsscore van 7,8. In het vraagafhankelijk vervoer bleef het percentage gegronde klachten van 0,15% ruim onder de norm van 0,3%.

Wat hebben we gedaan?

De reizigers van PlusOV hebben in 2020 bij elkaar ruim 1,2 miljoen kilometer gereisd. Dat is veel minder dan het aantal gereisde kilometers in 2018 en 2019. In deze jaren is ongeveer 2,8 miljoen kilometer gereisd door de reizigers van PlusOV. De daling is voornamelijk toe te schrijven aan de coronacrisis.

Ook daalde het aantal unieke reizigers naar 7.757. In 2018 waren er 9.348 unieke reizigers. In 2019 waren dit er 8.511. Ook dit wordt volledig verklaard voor de coronacrisis. De daling lijkt mee te vallen, maar dat wordt vooral veroorzaakt door het redelijk normale reisvolume in de eerste twee maanden van 2020. In de periode maart tot en met december ligt het aantal unieke reizigers veel lager.

De stiptheid is gedurende het jaar ruim boven de 95% gebleven.

Om de kwaliteit van het vervoer verder te verbeteren, zijn we voortdurend met de taxibedrijven in gesprek. We hebben maandelijks overleg over de kwaliteit van het vervoer en sturen nadrukkelijk op kwaliteit.

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht zijn de coronakosten apart in beeld gebracht. Dit betreft de tegemoetkoming aan de vervoerders voor de gedeerde omzet en de kosten van vervoerders voor mondkapjes en handgel.

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Aanvullend OV	€ 84.205	€ 65.949	€ 86.870	€ 86.870	€ 67.397	€ 19.473
Vervoer			€ 86.870	€ 86.870	€ 56.457	€ 30.413
Corona-tegemoetkoming					€ 10.532	€ -10.532
Mondkapjes/handgel					€ 408	€ -408
Wmo vervoer	€ 5.685.368	€ 5.640.848	€ 5.986.320	€ 5.986.320	€ 4.870.773	€ 1.115.547
Vervoer			€ 5.986.320	€ 5.986.320	€ 3.318.052	€ 2.668.268
Corona-tegemoetkoming					€ 1.528.867	€ -1.528.867
Mondkapjes/handgel					€ 23.853	€ -23.853
Totaal Vraagafhankelijk	€ 5.769.573	€ 5.706.797	€ 6.073.190	€ 6.073.190	€ 4.938.170	€ 1.135.020

Het volume van het vervoer was in 2020 door de coronacrisis veel lager dan normaal. Hierdoor zijn de kosten € 1.135.000,- lager uitgevallen. Het is hierdoor ook niet uit de cijfers af te leiden of de organisatie het vervoer efficiënter heeft kunnen inzetten. De omstandigheden zijn door de coronacrisis onvergelykbaar geworden.

Corona-tegemoetkoming;

In de maanden maart tot en met juni 2020 hebben de vervoerders een corona-tegemoetkoming ontvangen. Hiervoor zijn de gemiddelde kosten per vervoerder van januari en februari 2020 als uitgangspunt genomen. Bij de afrekening van de maanden maart tot en met juni is het verschil tussen de normmaanden en de afrekening voor 80% uitgekeerd als coronavergoeding.

De Compensatiebijdrage voor de tweede helft 2020 is gebaseerd op de richtlijnen en circulaire van de VNG en bestaat uit maatwerk. Doel is de voorziening van het doelgroepenvervoer in stand te houden.

Principe van de bijdrage is dat de schade bij de vervoerder (gemiste omzet minus de niet gemaakte variabele kosten) in die periode tot een maximum van 70% te vergoeden.

In de tweede helft van 2020 is er alleen een tegemoetkoming gedaan aan vervoerders in het Vraagafhankelijk Vervoer.

Routegebonden vervoer

Wat hebben we bereikt?

We vervoerden leerlingen, cliënten voor dagbesteding en jeugdigen naar hun dagelijkse bestemming. Dat deden we met zoveel mogelijk vaste routes, vaste chauffeurs en nette voertuigen. Het routegebonden vervoer hebben we in 2020 uitgevoerd voor de gemeenten Brummen, Epe, Lochem, Hattem, Heerde en Voorst.

In verband met de sluiting van scholen hebben we in 2020 ook noodvervoer georganiseerd. Dit noodvervoer was bestemd voor kinderen van ouders in cruciale beroepen en in situaties waarin het voor de hulp voor het gezin noodzakelijk was.

Wat hebben we gedaan?

Ook bij het routegebonden vervoer stond het jaar 2020 in het teken van de coronacrisis. Een nieuw seizoen inplannen voor het routegebonden vervoer is een intensief proces voor de planners. Ondanks de zorgvuldigheid bij het plannen komen bij het daadwerkelijk rijden van de routes soms onverwachte zaken boven waardoor bijvoorbeeld een reiziger iets later wordt opgehaald. Door de lockdowns waren de scholen gesloten en moest de planning en de opstart van het vervoer veel vaker worden uitgevoerd. Daarnaast moesten er ook nieuwe routes worden gepland; het zogenaamde noodvervoer. Dit is vervoer voor kinderen waarvan ouders/verzorgers een vitaal beroep hebben of waarbij het beter was het kind even uit de thuissituatie te halen en elders op te vangen.

Wat wel opvalt is dat we een goede start van het schooljaar hebben gehad. Ook uit het klanttevredenheidsonderzoek dat is gehouden onder ouders en verzorgers van het leerlingenvervoer blijkt dit duidelijk. De gemiddelde score komt uit op een 7,6 en daar zijn we trots op.

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht zijn ook de coronakosten apart in beeld gebracht. Dit betreft de tegemoetkoming aan de vervoerders voor de gedeerde omzet en de kosten van vervoerders voor mondkapjes en handgel.

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.643.012	€ 3.581.760	€ 3.039.602	€ 2.512.494	€ 527.108
Vervoer			€ 3.581.760	€ 3.039.602	€ 2.139.650	€ 899.952
Corona-tegemoetkoming					€ 360.064	€ -360.064
Mondkapjes/handgel					€ 12.780	€ -12.780
Dagbestedingsvervoer	€ 767.697	€ 645.408	€ 297.582	€ 773.011	€ 647.929	€ 125.082
Vervoer			€ 297.582	€ 773.011	€ 525.464	€ 247.547
Corona-tegemoetkoming					€ 119.372	€ -119.372
Mondkapjes/handgel					€ 3.093	€ -3.093
Jeugdwetvervoer	€ 635.197	€ 598.741	€ 249.991	€ 316.720	€ 285.129	€ 31.591
Vervoer			€ 249.991	€ 316.720	€ 264.928	€ 51.792
Corona-tegemoetkoming					€ 18.643	€ -18.643
Mondkapjes/handgel					€ 1.557	€ -1.557
Gym vervoer						
Vervoer	€ 17.816	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Routegebonden	€ 9.556.366	€ 7.899.799	€ 4.129.333	€ 4.129.333	€ 3.445.552	€ 683.781

De kosten voor het routegebonden vervoer zijn € 685.000 lager dan begroot. Dit is volledig het gevolg van de coronacrisis. De scholen zijn vanaf half maart gesloten en vanaf juni gefaseerd weer (deels) geopend. Dit heeft grote consequenties voor het vervoer gehad en tot veel lagere kosten geleid.

Corona-tegemoetkoming;

In de maanden maart tot en met juni 2020 hebben de vervoerders een corona-tegemoetkoming ontvangen. Hiervoor zijn de gemiddelde kosten per vervoerder van januari en februari 2020 als uitgangspunt genomen. Bij de afrekening van de maanden maart tot en met juni is het verschil tussen de normmaanden en de afrekening voor 80% uitgekeerd als coronavergoeding.

2. Programmaverantwoording

Deze jaarrekening bestaat uit de volgende vijf programma's:

1. Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)
2. Vraagafhankelijk vervoer (maatwerkdienstverlening 18+)
3. Dagbestedingsvervoer (maatwerkdienstverlening 18+)
4. Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)
5. Aanvullend openbaar vervoer (samenkracht en burgerparticipatie)

De kosten zijn verdeeld naar de verschillende programma's en overhead.

Organisatiekosten

De meeste beheer- en regiekosten komen ten laste van de overhead. Van de personeelskosten en de direct materiële kosten rekenen we een gedeelte toe aan de verschillende programma's. Hieronder geven we weer, waaraan de kosten worden toegerekend.

Beheer:	Programma
Personeelskosten	Overhead
Bedrijfsvoering	Overhead
Directe materiële kosten	Overhead
Facilitaire diensten	Overhead
Bestuurskosten	Overhead

Regie kosten	Toerekening
Personeelskosten	Toegerekend aan de diverse programma's
Bedrijfsvoering	Overhead
Directe materiële kosten	Toegerekend aan de diverse programma's
Facilitaire diensten	Overhead
Bestuurskosten	Overhead

De verdeling van de personeelskosten en de direct materiële kosten naar de verschillende programma's gebeurt op basis van het aantal reizigers per vervoersstroom.

Vervoerskosten

De vervoerskosten worden rechtstreeks toegerekend aan de verschillende programma's op basis van de betreffende vervoersstroom.

Hieronder geven we per programma een overzicht van de baten en lasten.
-/- = nadeel

Programma 1: Leerlingenvervoer (Taakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken)

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Lasten					
1.1 Personeelskosten	€ 331.676	€ 223.534	€ 144.296	€ 223.687	€ -79.391
1.2 Direct materiële kosten	€ 31.608	€ 17.044	€ 19.038	€ 17.044	€ 1.994
1.3 Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 2.512.494	€ 3.039.602	€ 2.512.494	€ 527.108
1.4 Gymvervoer	€ 17.816	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 8.516.756	€ 2.753.072	€ 3.202.936	€ 2.753.226	€ 449.711
Baten					
1.5 Bijdrage gemeenten	€ 8.516.756	€ 2.805.744	€ 3.202.936	€ 2.649.084	€ -553.852
Totaal baten	€ 8.516.756	€ 2.805.744	€ 3.202.936	€ 2.649.084	€ -553.852
Resultaat	€ -	€ 52.671	€ -	€ -104.142	€ -104.142

Programma 2: Vraagafhankelijk vervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18+)

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Lasten					
2.1 Personeelskosten	€ 1.186.444	€ 941.038	€ 1.061.031	€ 941.683	€ 119.348
2.2 Direct materiële kosten	€ 113.066	€ 71.753	€ 80.148	€ 71.753	€ 8.395
2.3 Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.685.368	€ 3.324.444	€ 5.986.320	€ 4.870.561	€ 1.115.759
Totaal lasten	€ 6.984.878	€ 4.337.235	€ 7.127.499	€ 5.883.997	€ 1.243.502
Baten					
2.4 Bijdragen gemeenten en provincie	€ 6.984.878	€ 4.474.085	€ 7.127.499	€ 5.833.343	€ -1.294.156
Totaal baten	€ 6.984.878	€ 4.474.085	€ 7.127.499	€ 5.833.343	€ -1.294.156
Resultaat	€ -	€ 136.850	€ -	€ -50.654	€ -50.654

Programma 3: Dagbestedingsvervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18-)

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Lasten					
3.1 Personeelskosten	€ 143.848	€ 141.932	€ 91.620	€ 142.029	€ -50.409
3.2 Direct materiële kosten	€ 13.708	€ 10.822	€ 12.088	€ 10.822	€ 1.266
3.3 Dagbestedingsvervoer	€ 767.697	€ 647.929	€ 773.011	€ 647.929	€ 125.082
Totaal lasten	€ 925.253	€ 800.683	€ 876.719	€ 800.780	€ 75.939
Baten					
3.4 Bijdragen gemeenten en provincie	€ 925.253	€ 792.653	€ 876.719	€ 734.656	€ -142.064
Totaal baten	€ 925.253	€ 792.653	€ 876.719	€ 734.656	€ -142.064
Resultaat	€ -	€ -8.030	€ -	€ -66.124	€ -66.124

Programma 4: Jeugdwetvervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18-)

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Lasten					
4.1 Personeelskosten	€ 47.868	€ 45.683	€ 29.489	€ 45.715	€ -16.226
4.2 Direct materiële kosten	€ 4.562	€ 3.483	€ 3.891	€ 3.483	€ 408
4.3 Jeugdwetvervoer	€ 635.197	€ 285.129	€ 316.720	€ 285.129	€ 31.591
Totaal lasten	€ 687.627	€ 334.295	€ 350.100	€ 334.326	€ 15.773
Baten					
4.4 Bijdragen gemeenten	€ 687.627	€ 331.225	€ 350.100	€ 313.043	€ -37.057
Totaal baten	€ 687.627	€ 331.225	€ 350.100	€ 313.043	€ -37.057
Resultaat	€ -	€ -3.070	€ -	€ -21.284	€ -21.284

Programma 5: Aanvullend openbaar vervoer (Taakveld: Samenkracht en burgerparticipatie)

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Lasten					
5.1 Personeelskosten	€ 34.805	€ 18.309	€ 21.617	€ 18.322	€ 3.295
5.2 Direct materiële kosten	€ 3.317	€ 1.396	€ 1.559	€ 1.396	€ 163
5.3 Aanvullend OV	€ 84.205	€ 56.151	€ 86.870	€ 67.610	€ 19.260
Totaal lasten	€ 122.327	€ 75.856	€ 110.046	€ 87.328	€ 22.718
Baten					
5.4 Bijdrage provincie	€ 122.327	€ 75.965	€ 110.046	€ 86.991	€ -23.055
Totaal baten	€ 122.327	€ 75.965	€ 110.046	€ 86.991	€ -23.055
Resultaat	€ -	€ 109	€ -	€ -337	€ -337

Overhead:

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Lasten					
1. Personeelskosten	€ 955.914	€ 350.079	€ 365.387	€ 350.079	€ 15.308
2. Bedrijfsvoering	€ 219.736	€ 167.012	€ 249.058	€ 167.012	€ 82.046
3. Direct materiële kosten	€ 17.885	€ 11.874	€ 20.915	€ 11.874	€ 9.041
4. Facilitaire diensten	€ 113.752	€ 115.965	€ 133.283	€ 117.792	€ 15.491
5. Bestuurskosten	€ 315.435	€ 137.030	€ 186.749	€ 140.923	€ 45.826
Totaal lasten	€ 1.622.722	€ 781.959	€ 955.392	€ 787.680	€ 167.712
Baten					
6. Bijdrage gemeenten en provincie	€ 1.622.722	€ 1.164.648	€ 955.392	€ 798.742	€ -156.650
Totaal baten	€ 1.622.722	€ 1.164.648	€ 955.392	€ 798.742	€ -156.650
Resultaat	€ -	€ 382.689	€ -	€ 11.063	€ 11.063

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen

In de Gemeenschappelijke Regeling Basismobiliteit zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

- De Vervoerscentrale Stedendriehoek heeft als doel de belangen te behartigen van de deelnemers met betrekking tot het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig, herkenbaar, efficiënt en eenvoudig te gebruiken stelsel van basismobiliteit. Hierbij dient de vervoerscentrale rekening te houden met de mogelijkheden van reizigers en hun sociale netwerk. Er wordt erop toegezien dat het aanvullend openbaar vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende gewaarborgd is. Het vervoer dient een optimale aansluiting te hebben op de belangrijkste knooppunten van het openbaar vervoernetwerk.
- De bedrijfsvoeringsorganisatie heeft de volgende taken:
 - het organiseren, begeleiden en uitvoeren van het doelgroepenvervoer
 - het organiseren, begeleiden en uitvoeren van het aanvullend openbaar vervoer in Gelderland
- Afspraken over de uit de taak voortvloeiende werkzaamheden worden vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst tussen de bedrijfsvoeringsorganisatie en de betrokken deelnemers.
- De gemeenten dragen aan de bedrijfsvoeringsorganisatie en haar bestuur de bevoegdheden over, die nodig zijn voor de uitvoering van de taken.

De deelnemers zorgen ervoor dat PlusOV te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Risico's die niet in de begroting zijn opgenomen en niet gedekt kunnen worden uit de post onvoorzien of de algemene reserve worden gedragen door de deelnemende gemeenten. Dit houdt in dat de deelnemende gemeenten zelf ook maatregelen moeten treffen om eventuele risico's af te dekken.

Risico's

1. Afrekening groepsvervoer 2018/2019

De kosten voor het groepsvervoer over de periode augustus 2018 tot en met juli 2019 zijn nog niet definitief afgerekend met taxibedrijf Willemsen-de Koning. Op 11 oktober 2019 heeft Willemsen-de Koning Groep B.V. (hierna: WdK) PlusOV en de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, Voorst, Apeldoorn, Zutphen en Deventer gedagvaard. Het geschil gaat over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. WdK vordert een extra bedrag ter hoogte van € 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten. Haar grondslag voor die vordering is gebaseerd op de stelling dat PlusOV te weinig heeft betaald voor het vervoer in het schooljaar 2018-2019. PlusOV en de gemeenten hebben op 4 december 2019 een conclusie van antwoord ingediend waarin gereageerd is op de vorderingen/stellingen van WdK. Daarnaast heeft PlusOV een tegenvordering tot terugbetaling ingesteld tegen WdK. Het betreft betaalde voorschotbedragen, waarvan WdK achteraf niet afdoende heeft onderbouwd dat ze volledig verschuldigd zijn.

Op 2 december 2020 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden. Inmiddels heeft de rechtbank aangegeven dat ze het vonnis aan het schrijven is. Het vonnis wordt rond de zomer van 2021 verwacht.

Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK.

2. Aanbesteding vraagafhankelijk vervoer

Op 1 augustus 2021 lopen de huidige contracten met de vervoerders voor het vraagafhankelijk vervoer af. De aanbesteding voor het vervoer wordt in 2020 opgestart. De aanbesteding is conform planning gepubliceerd. Momenteel vindt het proces van de gunning plaats. De overgang naar eventuele nieuwe vervoerders is een stevige overgang en brengt uitvoeringsrisico's met zich mee.

3. Nieuw systeem voor planning van het vraagafhankelijk vervoer

Het huidige planningsysteem moet in 2021 worden vervangen omdat het niet voldoet aan de vereiste efficiency. Daarnaast ligt de ontwikkeling van het huidige pakket nagenoeg stil. De aanbesteding is eind 2020 gestart en ligt op planning. De verwachting is dat er voor de zomer van 2021 kan worden gegund. De overgang naar een nieuw planpakket vergt veel van de organisatie en brengt uitvoeringsrisico's met zich mee.

4. Btw

In december 2018 heeft de Belastingdienst ons geïnformeerd over de definitieve afspraken met betrekking tot de omzetbelasting voor regiovervoer. Vanaf 2018 zijn deze afspraken verwerkt in de financiële administratie.

De Belastingdienst heeft aangegeven dat 2017 gecorrigeerd moet worden. We hebben de Belastingdienst een voorstel gedaan voor de manier van afrekenen, waarop zij akkoord heeft gegeven. De correctie is inmiddels verwerkt en afgestemd met de gemeenten. Het risico is daarmee vervallen.

Financiële kengetallen

PlusOV is verplicht om op basis van het BBV (verslaggevingsvoorschriften) een aantal financiële kengetallen op te nemen. Deze kengetallen worden zowel in de begroting als in de jaarrekening opgenomen. De kengetallen zijn met name bedoeld om de financiële positie inzichtelijker te maken.

Kengetallen	Realisatie	Categorisering Provincie*
Netto schuldquote	0,0%	Categorie A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	Categorie A
Solvabiliteitsratio	8%	Categorie C
Structurele exploitatieruimte	1%	Categorie B

* De provincie Gelderland geeft in 3 categorieën het risico aan, categorie A is het minst risicovol en categorie C het meest risicovol.

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de omzet. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Zie netto schuldquote. De vervoerscentrale verstrekt geen leningen, waardoor deze ratio niet wijzigt.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de vervoerscentrale in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de omvang van de reserves van PlusOV is gemaximeerd op 5% van de jaarlijkse exploitatielasten. De solvabiliteitsratio wordt berekend op basis van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Door de maximering van 5% zal de solvabiliteitsratio ook nooit veel hoger zijn. Doordat de totale lasten in 2020 lager uitvallen dan begroot (met name veroorzaakt door corona) is het eigen vermogen in verhouding hoger.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen. Of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Dit kengetal heeft geen toegevoegde waarde voor PlusOV, omdat alle structurele en incidentele lasten gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland. Hierdoor zal dit kengetal altijd de nul benaderen.

3.2 Financiering

Betalingsverkeer

Voor het betalingsverkeer maakt PlusOV gebruik van een bankrekening zonder kredietfaciliteit bij de BNG Bank te Den Haag.

Vlottende financiering

In 2020 waren er voldoende liquiditeiten om aan alle betalingsverplichtingen te voldoen.

Schatkistbankieren

De decentrale overheden en ook gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht om overtollige financiële middelen bij het Rijk of bij andere overheden uit te zetten. Zij ontvangen van het Rijk op de deposito's een rentevergoeding die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Alleen de overtollige middelen die het bedrag van € 250.000, - het drempelbedrag voor PlusOV, te boven gaan, moeten bij het Rijk of andere overheden gestald worden. Het saldo dat op 31 december 2020 is gestald bij de schatkist bedraagt € 6.839.097. In 2020 is voor de uitzettingen bij het Rijk geen rente ontvangen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor het jaar 2020 bedraagt € 1.102.254. De kasgeldlimiet wordt berekend door het totaalbedrag van de primitieve jaarbegroting te vermenigvuldigen met 8,5% en heeft een minimumbedrag van € 300.000. Tot het bedrag van de kasgeldlimiet mogen kortlopende geldleningen worden aangetrokken. In 2020 zijn geen kortlopende middelen opgenomen en daardoor is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is niet van toepassing aangezien er door de Vervoerscentrale geen geldleningen zijn opgenomen.

3.3 Bedrijfsvoering

De directeur voert de bedrijfsvoering uit binnen het mandaat van de gemeenten.

Formatie

Het formatieoverzicht geeft het aantal fte weer dat vanaf 1 januari 2020 is begroot en dat werkelijk is ingevuld op 31 december 2020. Dit betreft het aantal fte in dienst én inhuur.

Functie	Fte begroot	Fte per 31/12
Directie/Staf	3,5	3,5
Planners	12	11,89
Frontoffice medewerkers	16,29	13,67
Totaal PlusOV	31,79	29,06 fte

Per 1 januari 2021 is de formatie verlaagd naar 28,06 Fte. De bezetting is per 1 januari iets lager i.v.m. de beëindiging van enkele inhuur contracten.

Het verzuimpercentage over 2020 bedroeg 6,91%. Dit wordt deels veroorzaakt door enkele niet werk gerelateerde langdurig zieke medewerkers. Deels is dit een gevolg van de coronacrisis. Hierdoor moesten mensen zich eerder ziekmelden met slechts lichte klachten in afwachting van de testuitslag.

ICT en projecten

In 2020 zijn grote veranderingen in de ICT aangebracht en hebben we de administratieve processen verbeterd:

1. Roosters

Dit project is in het eerste kwartaal van 2020 succesvol afgerond. Door de invoering van 4-uursdiensten zijn we beter in staat om de frontoffice medewerkers gericht op spitsmomenten in te roosteren. Een aantal 6-uursdiensten hebben we vervangen door 4-uursdiensten. Hierdoor is een deel van de ingeboekte kostenreductie gerealiseerd.

2. Processen routegebonden vervoer

Het optimaliseren van processen in het routegebonden vervoer is gedeeltelijk gerealiseerd. Het monitorproces is bij de opstart van dit schooljaar geïmplementeerd. We zijn nu in staat om proactief te monitoren en in actie te komen als we zien dat routes niet of te laat gereden dreigen te worden. De processen voor het verwerken van mutaties en het plannen (met de automatische planner) van routes is nog niet geheel afgerond. We verwachten de optimalisatie in het eerste halfjaar 2021 af te ronden.

3. Loosmeldingen verminderen

Een loosmelding is een melding van de chauffeur als hij/zij een reiziger niet aantreft op de afgesproken plaats. Het project om deze meldingen in het vraagafhankelijke vervoer te verminderen is begin 2021 gestart. De resultaten van dit project moeten vooral na de coronacrisis tot een vermindering van het aantal loosmeldingen leiden.

4. Routegebonden telefonie naar planners

Dit project is in het eerste kwartaal van 2020 succesvol afgerond.

5. Infrastructuur

Dit project is in het derde kwartaal van 2020 succesvol afgerond.

6. Telefooncentrale

Dit project is in het vierde kwartaal van 2020 succesvol afgerond.

7. Portaal (fase 1): implementatie planmodule

De implementatie stond gepland voor 1 juni 2020, maar kon door omstandigheden niet geheel worden afgerond. De planmodule is gedeeltelijk in gebruik genomen, maar de implementatie van de automatische planner is met ongeveer 9 maanden vertraagd. De vertraging komt vooral door de coronacrisis en het buiten de systemen om georganiseerde noodvervoer. Ook is gebleken dat een extra kwaliteitsslag van de data noodzakelijk was. Dit heeft ook veel extra tijd gekost.

3.4 Verbonden partijen

De Vervoerscentrale heeft geen bestuurlijke en financiële belangen in privaatrechtelijke of publiekrechtelijke partijen

CONCEPT

JAARREKENING

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten rekenen wij toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden verantwoord tot hun brutobedrag.

Personeelslasten rekenen wij in principe toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voorbeelden hiervan zijn componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) wordt er wel een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De investeringen schrijven wij vanaf het moment van ingebruikneming in beginsel lineair af in de verwachte gebruiksduur.

Voor de vaste activa worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Telefonie	5 jaar
Computers en servers	2 jaar
Software	3 jaar
Meubilair	10 jaar

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de Vervoerscentrale is dat voor 2019 € 250.000.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

CONCEPT

2. Balans per 31 december 2020

Activa	Balans 01-01-2020	Balans 31-12-2020
Vaste Activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	21.367	8.515
- Machines, apparaten en installaties	18.380	5.987
- Overig	2.987	2.528
Vlottende Activa		
<i>Uitzettingen</i>	3.924.564	7.120.702
- Vorderingen op openbare lichamen	237.213	135.697
- Rekening courant verhouding met het Rijk	3.568.054	6.839.097
- Overige vorderingen	1.311	190
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	117.986	145.718
<i>Overlopende activa</i>	639.241	719.146
- Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	347.312	614.848
- Overige overlopende activa	291.930	104.298
Totaal Activa	4.585.173	7.848.363

Passiva	Balans 01-01-2020	Balans 31-12-2020
Vaste Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	460.890	620.920
- Algemene reserve	148.705	0
- Bestemmingsreserves	0	460.890
- Saldo van rekening	312.185	160.030
Vlottende Passiva		
<i>Vlottende schuld</i>	178.417	333.040
- Overige vlottende schulden	178.417	333.040
<i>Overlopende passiva</i>	3.945.865	6.894.403
- Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	2.426.124	2.931.078
- Overige overlopende passiva	1.519.741	3.963.325
Totaal Passiva	4.585.173	7.848.363

3. Balanstoelichting

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Hieronder geven we het verloop weer van de materiële vaste activa. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Boekwaarde 01-01-2020	Investerings 2020	Afschrijvingen 2020	Desinvesteringen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
<i>Machines apparaten installaties</i>	18.380	-	10.566	1.827	5.988
• Telefooncentrale	4.482		2.654	1.827	0
• ICT werkplekken	13.899		7.911		5.987
• Software	-				-
<i>Overige materiële vaste activa</i>	2.987	-	460		2.527
• Meubilair	2.987		460		2.527
Totaal	21.367	-	11.025	1.827	8.515

In 2020 zijn we overgegaan op een nieuwe telefooncentrale. De oude centrale en toestellen worden niet meer gebruikt. De boekwaarde is in 2020 volledig afgeschreven.

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen van € 135.697 is de vordering op de belastingdienst met betrekking tot de btw 2017. De facturen doorschuif-btw zijn gecorrigeerd en aan de gemeenten terugbetaald. De afwikkeling met de belastingdienst moet nog plaatsvinden.

Rekening courant verhouding met het Rijk

Gemeenschappelijke regelingen zijn net zoals gemeenten verplicht om overtollige financiële middelen bij het Rijk of bij andere overheden uit te zetten. Het saldo van de schatkistrekening met het Rijk is op 31 december 2020 € 6.839.097.

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de Vervoerscentrale Stedendriehoek bedraagt € 250.000. Onderstaande tabel laat zien dat het drempelbedrag niet is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2020				
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	145	152	175	164
Ruimte onder het drempelbedrag	105	98	75	86
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar 2020				
Begrotingstotaal verslagjaar	12.968			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	12.968			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.204	13.828	16.113	15.078
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	145	152	175	164

Liquide middelen

Het saldo op de bankrekening van PlusOV bij de BNG is op 31 december 2020 € 145.718.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen

In het overzicht hieronder staat een specificatie van de nog te ontvangen bedragen overheidslichamen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2020	Af 2020	Bij 2020	Saldo 31-12-2020
Bijdrage Wmo subsidie 2019 Provincie	195.231	195.231		€ -0
Bijdrage aanvullend OV 2019 Provincie	13.465	13.465		€ 0
Bijdrage gemeente RG 2019	138.615	138.620		€ -5
Bijdrage gemeenten JW 2020			35.137	€ 35.137
Bijdrage provincie subsidie			201.088	€ 201.088
Bijdrage gemeenten DB 2020			350.349	€ 350.349
Bijdrage Provincie OV Vangnet			28.279	€ 28.279
Totaal NTO overheidslichamen	347.311	347.316	598.308	€ 614.848

De overige overlopende activa zijn als volgt opgebouwd. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2020	Af 2020	Bij 2020	Saldo 31-12-2020
* Nog te ontvangen algemeen	83.325	-	99	83.424
* Vooruitbetaalde bedragen	208.604	189.226	1.495	20.873
Totaal	291.929	189.226	1.594	104.297

Nog te ontvangen algemeen

Nog te ontvangen betreft de afrekening met WdK over 2018-2019. Dit wordt afgewikkeld op het moment dat er een uitspraak in de rechtszaak is.

Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft voornamelijk btw op de vervoersfacturen. Bij de voorschotten was geen rekening gehouden met de btw. Pas bij de definitieve afrekening in 2020 is de btw geboekt. Daarnaast zijn er een aantal kleinere bedragen vooruitbetaald in 2020 die betrekking hebben op 2021.

Passiva

Vaste passiva

Het bestuur heeft besloten om het resultaat van de jaarrekening 2019 € 312.185 te storten in de bestemmingsreserve optimalisatiekosten.

Ook het saldo van de algemene reserve is toegevoegd aan de reserve optimalisatiekosten.

In het overzicht hieronder staat het verloop van de reserves 2020. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2020	Resultaat 2019	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
Algemene Reserve	€ 148.705			€ 148.705	€ -
Bestemmingsreserves	€ -		€ 460.890		€ 460.890
Totaal Reserves	€ 148.705		€ 460.890	€ 148.705	€ 460.890
Resultaat na bestemming	€ 312.185	€ -312.185			€ -
Totaal Eigen Vermogen	€ 460.890	€ -312.185	€ 460.890	€ 148.705	€ 460.890

Vlottende passiva

Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het saldo van deze schulden is € 333.040.

Dit betreft onder andere;

- € 195.000 crediteurensaldo. Dit zijn facturen die we in 2020 hebben ontvangen en die in 2021 zijn betaald. Op 31 december 2020 stonden deze bedragen nog open.
- € 59.000 af te dragen omzetbelasting aan de belastingdienst. Dit betreft de aangifte over het 4^e kwartaal, dit bedrag is in 2021 betaald.
- € 55.000 loonheffing december 2020, dit bedrag is in 2021 betaald aan de belastingdienst.

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bedragen

Er is € 2.931.078 vooruit ontvangen. Dit betreft de bijdragen van de gemeenten, over het eerste kwartaal van 2021, die in 2020 zijn ontvangen.

Overige overlopende passiva

Dit betreffen bedragen die nog betaald moeten worden in 2021 en die betrekking hebben op 2020. Hieronder staat een specificatie van de nog te betalen bedragen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 1-1-2020	Af 2020	Bij 2020	Saldo 31-12-2020
RGV (vervoerders)	€ 406.019	€ 406.049	€ 249.309	€ 249.279
RGV (gemeenten)			€ 1.069.266	€ 1.069.266
VAV (vervoerders)	€ 647.466	€ 647.466	€ 923.660	€ 923.660
VAV (gemeenten)	€ 217.067	€ 216.611	€ 1.128.409	€ 1.128.864
Beheer/regie (gemeenten)			€ 394.913	€ 394.913
Diverse crediteuren	€ 25.108	€ 25.108	€ 26.787	€ 26.787
PIOFAH Lochem 4e kwartaal	€ 30.756	€ 30.756	€ 42.032	€ 42.032
ww-uitkering	€ 8.589	€ 8.589	€ 2.455	€ 2.455
Ontvangen reizigersbijdragen	€ 144.230	€ 144.230	€ 83.250	€ 83.250
Inhuur personeel (div)	€ 40.503	€ 40.503	€ 42.817	€ 42.817
Totaal	€ 1.519.740	€ 1.519.312	€ 3.940.618	€ 3.963.325

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende contracten

Voor de huur van de kantoorruimte is per 1 januari 2019 een huurovereenkomst aangegaan met de gemeente Lochem voor de duur van 3 jaar. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 december 2021. Na deze termijn kan de huur voortgezet worden voor onbepaalde tijd. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 is de huur € 57.275.

Voor het klantcontact-interactiesysteem is een overeenkomst aangegaan voor 3 jaar met ingang van 1 april 2020. Na deze periode wordt het contract stilzwijgend verlengd met 12 maanden, met een opzegtermijn van één maand. De totale kosten per jaar zijn ongeveer € 9.600.

Afrekening groepsvervoer 2018/2019

De kosten voor het groepsvervoer over de periode augustus 2018 tot en met juli 2019 zijn nog niet definitief afgerekend met taxibedrijf Willemsen-de Koning. Op 11 oktober 2019 heeft Willemsen-de Koning Groep B.V. (hierna: WdK) PlusOV en de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, Voorst, Apeldoorn, Zutphen en Deventer gedagvaard. Het geschil gaat over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. WdK vordert een extra bedrag ter hoogte van € 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten. Haar grondslag voor die vordering is gebaseerd op de stelling dat PlusOV te weinig heeft betaald voor het vervoer in het schooljaar 2018-2019.

PlusOV en de gemeenten hebben op 4 december 2019 een conclusie van antwoord ingediend waarin gereageerd is op de vorderingen/stellingen van WdK. Daarnaast heeft PlusOV een tegenvordering tot terugbetaling ingesteld tegen WdK. Het betreft betaalde voorschotbedragen, waarvan WDK achteraf niet afdoende heeft onderbouwd dat ze volledig verschuldigd zijn.

Op 2 december 2020 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden. Inmiddels heeft de rechtbank aangegeven dat ze het vonnis aan het schrijven is. Het vonnis wordt rondt de zomer van 2021 verwacht.

Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK.

Gebeurtenis na balansdatum

CONCEPT

Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT regelt dat topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector niet meer mogen verdienen dan 130% van het salaris van een minister. Dit wordt normering van topinkomens genoemd. De WNT-norm voor 2020 is € 201.000.

In 2020 zijn door Vervoerscentrale Stedendriehoek geen salarissen betaald die boven deze norm uitkomen. De directeur moet worden aangemerkt als topfunctionaris als bedoeld in de WNT.

1a Beloningen regulier

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

De bedragen in de tabel zijn weergegeven in euro's (€).

Gegevens 2020	G. Eggermont
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,86
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.697
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	122.697
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.158
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	122.697
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2019	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,52
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	6.039
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	6.039
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.568
Bezoldiging	6.039

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

In de tabel hieronder zijn de leidinggevende topfunctionarissen weergegeven in de periode januari tot en met december 2019. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

Gegevens 2019	
G. Eggermont	
Functiegegevens	Directeur
Kalenderjaar	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 30/11
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	11
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	247.100
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	174.221
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	89.175
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	94.224
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	94.224
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1.d Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De leden van het bestuur van Vervoerscentrale Stedendriehoek vallen onder het begrip topfunctionaris, zoals bedoeld in de WNT, maar ontvangen van de Vervoerscentrale geen bezoldiging. In de onderstaande tabel vindt u een overzicht van de bestuurders van de Vervoerscentrale in 2020.

Naam topfunctionaris	Functie	Periode	
		van	t/m
M. Hospers	Voorzitter	01-01-2020	31-12-2020
H.J. Berkhoff	Lid	01-01-2020	31-12-2020
W. Vrijhoef	Lid	01-01-2020	31-12-2020
N. Stukker	Lid	01-01-2020	31-12-2020
E. van Ooijen	Lid	01-01-2020	01-07-2020
C. Sjerps	Lid	01-07-2020	31-12-2020
F. Rorink	Lid	01-01-2020	31-12-2020
L. de Waard	Lid	01-01-2020	31-12-2020
E.J. de Haan	Lid	01-01-2020	31-12-2020
M. ten Broeke	Lid	01-01-2020	31-12-2020

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4. Overzicht van baten en lasten

Lasten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Beheer						
1. Personeelskosten	€ 955.914	€ 556.082	€ 365.387	€ 365.387	€ 350.079	€ 15.308
2. Bedrijfsvoering	€ 71.789	€ 47.832	€ 51.643	€ 51.643	€ 31.892	€ 19.751
3. Directe materiële kosten	€ 17.885	€ 26.448	€ 20.915	€ 20.915	€ 11.874	€ 9.041
4. Facilitaire diensten	€ 34.146	€ 28.811	€ 25.452	€ 25.452	€ 22.455	€ 2.997
5. Bestuurskosten	€ 215.727	€ 27.289	€ 35.661	€ 35.661	€ 26.910	€ 8.751
Subtotaal Beheerkosten	€ 1.295.461	€ 686.463	€ 499.058	€ 499.058	€ 443.210	€ 55.848
Regie						
1. Personeelskosten	€ 1.744.642	€ 1.581.434	€ 1.548.053	€ 1.548.053	€ 1.371.436	€ 176.617
2. Bedrijfsvoering	€ 156.670	€ 158.308	€ 197.415	€ 197.415	€ 135.120	€ 62.295
3. Directe materiële kosten	€ 166.261	€ 209.296	€ 116.725	€ 116.725	€ 104.499	€ 12.226
4. Facilitaire diensten	€ 79.606	€ 95.389	€ 107.831	€ 107.831	€ 95.337	€ 12.494
5. Bestuurskosten	€ 90.984	€ 90.316	€ 151.088	€ 151.088	€ 114.013	€ 37.075
Subtotaal Regiekosten	€ 2.238.164	€ 2.134.744	€ 2.121.112	€ 2.121.112	€ 1.820.403	€ 300.709
Optimalisatie kosten						
Investering	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 54.255	€ 45.745
Risico	€ -	€ -	€ 45.000	€ 45.000	€ -	€ 45.000
Subtotaal optimalisatie kosten	€ -	€ -	€ 145.000	€ 145.000	€ 54.255	€ 90.745
Totaal organisatiekosten	€ 3.533.625	€ 2.821.207	€ 2.765.170	€ 2.765.170	€ 2.317.869	€ 447.301
Vervoer						
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.685.368	€ 5.640.848	€ 5.986.320	€ 5.986.320	€ 4.870.561	€ 1.115.759
Aanvullend OV	€ 84.205	€ 65.949	€ 86.870	€ 86.870	€ 67.610	€ 19.260
Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.643.011	€ 3.581.760	€ 3.039.602	€ 2.512.494	€ 527.108
Dagbestedingsvervoer	€ 767.697	€ 645.408	€ 297.582	€ 773.011	€ 647.929	€ 125.082
Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 598.741	€ 249.991	€ 316.720	€ 285.129	€ 31.591
Gymvervoer	€ 17.816	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vervoerkosten	€ 15.325.939	€ 13.606.596	€ 10.202.523	€ 10.202.523	€ 8.383.723	€ 1.818.800
TOTAAL LASTEN	€ 18.859.564	€ 16.427.803	€ 12.967.693	€ 12.967.693	€ 10.701.592	€ 2.266.101

Baten	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
Beheer						
Bijdrage provincie Gelderland	€ 122.880	€ 126.812	€ 126.812	€ 126.812	€ 130.616	€ 3.804
Bijdragen gemeenten	€ 1.172.581	€ 573.725	€ 334.152	€ 334.152	€ 254.657	€ -79.495
Opbr. vervoerspassen/ritoverzichten		€ 2.201	€ -		€ 8.462	€ 8.462
Overige baten					€ 5.733	€ 5.733
Subtotaal Beheer	€ 1.295.461	€ 702.738	€ 460.964	€ 460.964	€ 399.468	€ -61.496
Regie						
Bijdrage provincie Gelderland	€ 14.860	€ 11.638	€ 15.330	€ 15.330	€ 9.947	€ -5.383
Bijdragen gemeenten	€ 2.223.304	€ 2.421.121	€ 1.943.876	€ 1.943.876	€ 1.628.454	€ -315.422
Corr. Bijdrage prov. 2017 & 2018		€ -2.105	€ -		€ -	€ -
Subtotaal Regie	€ 2.238.164	€ 2.430.654	€ 1.959.206	€ 1.959.206	€ 1.638.401	€ -320.805
Totaal Organisatie baten	€ 3.533.625	€ 3.133.392	€ 2.420.170	€ 2.420.170	€ 2.037.869	€ -382.301
Vervoer						
Bijdrage Provincie Wmo-vervoer	€ 823.008	€ 849.344	€ 862.084	€ 862.084	€ 874.825	€ 12.741
Bijdragen gemeenten VAV	€ 4.862.360	€ 4.791.504	€ 5.124.236	€ 5.124.236	€ 3.995.736	€ -1.128.500
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 84.205	€ 65.949	€ 86.870	€ 86.870	€ 67.610	€ -19.260
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.643.011	€ 3.581.760	€ 3.039.602	€ 2.512.494	€ -527.108
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsverv.	€ 767.697	€ 645.408	€ 297.582	€ 773.011	€ 647.929	€ -125.082
Bijdragen gemeenten Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 598.741	€ 249.991	€ 316.720	€ 285.129	€ -31.591
Bijdragen gemeenten Gymvervoer	€ 17.816	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal Vervoer	€ 15.325.939	€ 13.606.596	€ 10.202.523	€ 10.202.523	€ 8.383.723	€ -1.818.800
Uittreding DAZ						
Uittreedsom DAZ-gemeenten					€ 440.030	€ 440.030
TOTAAL BATEN	€ 18.859.564	€ 16.739.988	€ 12.622.693	€ 12.622.693	€ 10.861.622	€ -1.761.071
Saldo lasten en baten	€ -	€ -312.185	€ -345.000	€ -345.000	€ 160.030	€ 505.030
Balansmutaties						
Toevoeging reserve RG6						
Uittreedsom DAZ-gemeenten			€ -	€ -	€ 440.030	€ 440.030
			€ -	€ -	€ 440.030	€ 440.030
Onttrekking Reserve optimalisatiekosten						
Inefficiency bijdrage			€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 0
Investeringsbijdrage			€ 100.000	€ 100.000	€ 80.000	€ -20.000
Onvoorzien			€ 45.000	€ 45.000	€ -	€ -45.000
			€ 345.000	€ 345.000	€ 280.000	€ -65.000
Resultaat na bestemming			€ -	€ -	€ 0	€ 0

ACCOUNTANTSVERKLARING

Op de volgende pagina's vindt u de verklaring van de accountant.

CONCEPT

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente

In dit overzicht is per gemeente in beeld gebracht wat de totale bijdrage is voor PlusOV in 2020.

- Alle bedragen zijn weergegeven in euro's (€) exclusief btw. De gemeenten moeten in hun eigen jaarrekening rekening houden met een extra last voor de btw-kosten op het routegebonden vervoer. Hiervoor geldt het lage btw-percentage van 9%.
- De bedragen zijn exclusief de uittreedsom (voor de DAZ-gemeenten)

Taakveld:	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ -	€ 452.581	€ -	€ 574.554	€ 198.747	€ 459.267	€ 559.460	€ 419.708	€ -	€ -	€ 2.664.317
* Leerlingvervoer		€ 364.599		€ 450.078	€ 163.622	€ 386.833	€ 451.008	€ 323.511			€ 2.139.650
* Corona-tegemoetkoming		€ 58.829		€ 87.260	€ 24.512	€ 51.104	€ 75.295	€ 63.065			€ 360.064
* Mondkapjes/handgel		€ 2.122		€ 2.607	€ 1.008	€ 2.450	€ 2.658	€ 1.935			€ 12.780
* Beheer		€ 3.908		€ 6.183	€ 2.287	€ 3.500	€ 6.317	€ 4.573			€ 26.767
* Regie		€ 23.123		€ 28.427	€ 7.319	€ 15.380	€ 24.184	€ 26.624			€ 125.056
Maatwerkdienstverlening 18+	€ 2.083.373	€ 375.225	€ 1.326.331	€ 558.154	€ 116.126	€ 203.977	€ 544.561	€ 569.595	€ 566.797	€ 1.005.441	€ 7.349.578
Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.083.373	€ 231.115	€ 1.326.331	€ 424.301	€ 88.120	€ 111.342	€ 355.555	€ 412.877	€ 566.797	€ 1.005.441	€ 6.605.250
* vervoer	€ 880.590	€ 97.228	€ 687.953	€ 146.796	€ 34.085	€ 48.780	€ 141.824	€ 164.785	€ 241.188	€ 874.825	€ 3.318.052
* Corona-tegemoetkoming	€ 554.803	€ 76.272	€ 256.428	€ 162.441	€ 28.182	€ 28.994	€ 120.656	€ 147.432	€ 153.659		€ 1.528.867
* Mondkapjes/handgel	€ 9.144	€ 1.067	€ 4.946	€ 1.896	€ 414	€ 582	€ 1.648	€ 1.694	€ 2.461		€ 23.853
* Beheer	€ 63.653	€ 8.204	€ 66.801	€ 12.980	€ 4.800	€ 7.347	€ 13.261	€ 9.602	€ 18.776	€ 130.616	€ 336.040
* Regie	€ 575.183	€ 48.343	€ 310.203	€ 100.188	€ 20.638	€ 25.639	€ 78.167	€ 89.364	€ 150.714		€ 1.398.438
Dagbestedingsvervoer	€ -	€ 144.111	€ -	€ 133.853	€ 28.006	€ 92.635	€ 189.006	€ 156.718	€ -	€ -	€ 744.328
* Vervoer		€ 104.940		€ 91.909	€ 16.812	€ 60.177	€ 139.059	€ 112.567			€ 525.464
* Corona-tegemoetkoming		€ 21.380		€ 19.416	€ 5.001	€ 20.161	€ 29.702	€ 23.711			€ 119.372
* Mondkapjes/handgel		€ 627		€ 552	€ 94	€ 309	€ 878	€ 632			€ 3.093
* Beheer		€ 2.481		€ 3.926	€ 1.452	€ 2.222	€ 4.011	€ 2.904			€ 16.996
* Regie		€ 14.682		€ 18.049	€ 4.647	€ 9.765	€ 15.355	€ 16.904			€ 79.404
Maatwerkdienstverlening 18-	€ -	€ 59.894	€ -	€ 76.742	€ 6.005	€ 41.087	€ 48.949	€ 83.479	€ -	€ -	€ 316.156
* Jeugdvervoer		€ 52.199		€ 63.588	€ 3.999	€ 35.782	€ 39.386	€ 69.974			€ 264.928
* Corona-tegemoetkoming		€ 1.873		€ 5.746	€ 21	€ 1.194	€ 3.064	€ 6.744			€ 18.643
* Mondkapjes/handgel		€ 297		€ 335	€ 22	€ 252	€ 266	€ 386			€ 1.557
* Beheer		€ 799		€ 1.264	€ 467	€ 715	€ 1.291	€ 935			€ 5.470
* Regie		€ 4.726		€ 5.810	€ 1.496	€ 3.143	€ 4.942	€ 5.441			€ 25.557
Samenkracht & Burgerparticipatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 77.343	€ 77.343
* Aanvullend OV										€ 56.457	€ 56.457
* Corona-tegemoetkoming										€ 10.532	€ 10.532
* Mondkapjes/handgel										€ 408	€ 408
* Regie										€ 9.947	€ 9.947
* Beheer										€ -	€ -
Totale bijdrage per gemeente	€ 2.083.373	€ 887.700	€ 1.326.331	€ 1.209.450	€ 320.879	€ 704.331	€ 1.152.970	€ 1.072.781	€ 566.797	€ 1.082.784	€ 10.407.396

Bijlage 2: Incidentele baten en lasten

LASTEN	2020 Begroot	2020 werkelijk
Beheer/regie	€ -	€ 82.487
Bestuurskosten	€ -	€ 82.487
Optimalisatiekosten	€ -	€ 54.255
Totaal incidentele lasten	€ -	€ 136.742

BATEN	2020 Begroot	2020 werkelijk
Beheer/regie	€ -	€ 88.220
Bestuurskosten	€ -	€ 82.487
Overige baten		€ 5.733
Uittreedsom DAZ-gemeenten	€ -	€ 440.030
Totaal incidentele lasten	€ -	€ 528.250

Als gevolg van de coronacrisis zijn de werkelijke vervoerskosten (inclusief de coronategemoetkoming) lager uitgevallen, waardoor we binnen begroting zijn gebleven. De coronategemoetkoming is niet meegenomen als incidentele last

Bestuurskosten:

Dit betreft de ondersteuning van de jurist en inhuur met betrekking tot de rechtszaak met WdK. Alle lasten worden gedekt door bijdragen van de gemeenten of provincie. Dus tegenover een incidentele last staat ook een incidentele baat.

Overige baten:

Dit betreft ontvangen rente van de belastingdienst.

Uittreedsom DAZ-gemeenten:

Deze vindt eenmalig plaats. Dit bedrag wordt gedoteerd aan een bestemmingsreserve.

Kadernota begroting 2022-2025

Vervoerscentrale Stedendriehoek

Inhoudsopgave

1. Inleiding.....	3
2. Financiële uitgangspunten	4
2.1 Indexering.....	4
2.2 Btw en vennootschapsbelasting.....	4
2.3 Kostenverdeelsystematiek	4
2.4 Reserves	5
3. Inhoudelijk en financieel perspectief	7
3.1 Organisatie	7
3.2 Vraagafhankelijk vervoer.....	8
3.3 Routegebonden vervoer.....	9
4. Risico's en maatregelen.....	10
4.1 Afrekening vervoerskosten routegebonden vervoer 2018 en eerste helft 2019	10
4.2 Aanbesteding vraagafhankelijk vervoer	10
4.3 Nieuw systeem voor planning vraagafhankelijk vervoer	10
Bijlage 1: huidige kostenverdeelsystematiek.....	11

1. Inleiding

Voor u ligt de kadernotitie voor de begroting van 2022-2025 van PlusOV. Graag nemen we u eerst kort mee in de belangrijkste gebeurtenissen van het afgelopen jaar. Daarna blikken we vooruit naar onze uitdagingen van de komende jaren.

Terugblik op 2020

Het verbeteren van de dienstverlening en het reduceren van kosten met behoud van kwaliteit waren voor ons de belangrijkste uitdagingen. Daar hebben enorm hard aan gewerkt, soms onder bijzonder moeilijke omstandigheden. Door de coronapandemie sloten scholen en instellingen in het voorjaar hun deuren. Het routegebonden vervoer van PlusOV lag nagenoeg stil en ook op afroep (vraagafhankelijk vervoer) werd slechts mondjesmaat gereisd. Dat eiste op alle fronten grote alertheid. Vooral toen de scholen in juni weer opengingen en we het vervoer van leerlingen weer volledig moesten opschalen. En bijvoorbeeld ook doordat we reizigers in het vraagafhankelijk vervoer moesten bevragen over de noodzaak van hun reis en hun gezondheid.

De start van het leerlingenvervoer na de zomervakantie verliep in het algemeen goed. We merken dat het routegebonden vervoer beter dan ooit tevoren onder controle is en we monitoren dit structureel. We zijn dan ook blij om in een vorig jaar gehouden klanttevredenheidsonderzoek terug te zien dat de meeste reizigers dit ook zo ervaren.

Ondanks de coronamaatregelen zijn we erin geslaagd om verschillende projecten af te ronden die (conform begroting) bijdragen aan kostenreductie. We hebben geïnvesteerd om onze activiteiten verder te kunnen automatiseren en onze klanten beter te kunnen bedienen. Daarnaast hebben we gekeken naar mogelijkheden om medewerkers, werkroosters en taken efficiënter in te zetten. In hoofdstuk 3 leest u hier meer over.

Nieuwe uitdagingen

De grootste uitdaging de komende jaren is het verder verlagen van de organisatie- en vervoerskosten. Vanaf dit jaar zal de focus voor verdere kostenbesparing verschuiven van het routegebonden vervoer naar het vraagafhankelijk vervoer. Twee grote aanbestedingen vormen hiervoor de basis. De eerste is een nieuw planningssysteem voor het vraagafhankelijk vervoer. De tweede aanbesteding start dit voorjaar en betreft de inkoop van taxicapaciteit in het vraagafhankelijk vervoer.

Wat de gevolgen van de coronapandemie zullen zijn, kunnen we lastig beïnvloeden. Wel kunnen we zorgen voor een solide basis voor het vervoer. Daarmee zijn we als organisatie in staat om onze missie verder in praktijk te brengen: Mensen prettig, betaalbaar en efficiënt vervoeren wanneer er geen vervoersalternatief is.

Drs. G.A.G. Eggermont, directeur PlusOV

Januari 2021

2. Financiële uitgangspunten

2.1 Indexering

Inflatiepercentage

Het inflatiepercentage is gebaseerd op de gegevens uit de gemeentefondscirculaire van september 2020. Het verwachte percentage voor onze exploitatie in 2022 is 1,4%. Dit percentage wordt toegepast op de exploitatiebudgetten.

Ontwikkeling loonkosten

Er is een voorstel voor een cao-wijziging met betrekking tot de percentages voor onregelmatige diensten. De tijdsvakken en percentages wijzigen in dit voorstel ten opzichte van de huidige situatie. In de begroting 2022 zullen we dit voorstel doorrekenen en verwerken in de loonkosten.

Index vervoer

De kosten voor het vervoer worden geïndexeerd op basis van de NEA-index. De NEA-index voor 2021 bedraagt 1,00%. Dit percentage wordt toegepast op de vervoersbudgetten in de begroting 2022.

2.2 Btw en vennootschapsbelasting

Belasting toegevoegde waarde (btw)

PlusOV wordt volledig als btw-ondernemer gezien. Alle betaalde btw wordt door PlusOV teruggevorderd met de aangifte omzetbelasting en alle ontvangen btw wordt dan afgedragen. Alle bedragen in de begroting zijn exclusief btw.

De gemeenten treden voor het routegebonden vervoer niet op als btw-ondernemer. Dit houdt in dat voor de gemeenten de btw op het routegebonden vervoer (leerlingen-, dagbestedings- en Jeugdwetvervoer) een last is waarmee zij in hun eigen begroting rekening moeten houden.

Vennootschapsbelasting

PlusOV is sinds 2017 vennootschapsbelastingplichtig. Het vervoer voor andere instanties dan de deelnemers valt onder de belastingplicht. Als er geen winst wordt gemaakt op de vervoersstromen, dan zal hiervoor geen vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

2.3 Kostenverdeelsystematiek

Kostenverdeelsystematiek

In de begroting 2020 zijn twee soorten kosten opgenomen: organisatiekosten en vervoerskosten. De organisatiekosten worden verdeeld naar de vervoersstromen en daarna naar de gemeenten. Over de verevening van de vervoerskosten voor het routegebonden en het vraagafhankelijk vervoer hebben we afspraken gemaakt met de gemeenten. De huidige kostenverdeelsystematiek is uitgewerkt in bijlage 1 (huidige kostenverdeelsystematiek).

Na de aanbesteding van het vraagafhankelijk vervoer (in 2021) onderzoeken we of de betreffende verevening voor het vraagafhankelijke vervoer nog actueel is.

2.4 Reserves

In de begroting 2021 zijn de verwachte dotaties aan en onttrekkingen uit de bestemmingsreserves opgenomen. Dit wordt overgenomen in de begroting 2022.

Algemene reserve

In 2017 is er een algemene reserve gevormd waar het positieve resultaat van de jaarrekening 2016 aan is toegevoegd. Daarna is er niets meer toegevoegd of onttrokken aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserve optimalisatiekosten

Om de organisatie te hervormen tot een efficiënte en kwalitatief goede organisatie zijn extra middelen benodigd. In de begroting 2019 is besloten om een bestemmingsreserve optimalisatiekosten te vormen. De middelen uit deze reserve zijn bestemd de noodzakelijke hervorming mogelijk te maken.

Optimalisatiekosten	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo per 1-1	€ -	€ 319.531	€ 69.531	€ 170.000	€ 20.000
<i>Toevoegen</i>	€ 599.531	€ -	€ 300.469	€ -	€ -
Vanuit alg. reserve	€ 148.705				
Resultaat jaarrekening 2019	€ 312.185				
Bijdrage DAZ-gemeenten			€ 300.469		
Bijdrage RG6-gemeenten	€ 138.641				
<i>Onttrekken</i>	€ -280.000	€ -250.000	€ -200.000	€ -150.000	€ -
Inefficiëncybijdrage	€ -200.000	€ -150.000	€ -100.000	€ -50.000	
Investeringsbijdrage	€ -80.000	€ -100.000	€ -100.000	€ -100.000	
Saldo per 31-12	€ 319.531	€ 69.531	€ 170.000	€ 20.000	€ 20.000

Bestemmingsreserve RG6

In januari 2020 heeft het bestuur besloten om naast de optimalisatiereserve een RG6-reserve te vormen. In deze reserve storten de uittredende gemeenten de uittredersom. Tevens is besloten dat de RG6-gemeenten (Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem en Zutphen) vanuit deze reserve een dotatie doen aan de optimalisatiereserve.

RG6	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo per 1-1	€ -	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389
<i>Toevoegen</i>	€ 440.030				
Uittredingsom DAZ-gementen	€ 440.030				
<i>Onttrekken</i>					
Bijdrage RG6-gemeenten aan optimalisatiekosten	€ -138.641				
Saldo per 31-12	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389

In de volgende tabel is opgenomen wat de verwachte totale stand van de reserves per jaar is.

	Stand per 31-12-2020	Stand per 31-12-2021	Stand per 31-12-2022	Stand per 31-12-2023	Stand per 31-12-2024
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve optimalisatiekosten	€ 319.531	€ 69.531	€ 170.000	€ 20.000	€ 20.000
Bestemmingsreserve RG6	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389
Totaal reserves	€ 620.920	€ 370.920	€ 471.389	€ 321.389	€ 321.389

3. Inhoudelijk en financieel perspectief

3.1 Organisatie

Plan van aanpak kostenreductie

De eerste resultaten van het kostenreductieprogramma zijn conform planning. Het is in 2020 gelukt om door investeringen en aanpassingen van processen en systemen de benodigde formatie te verlagen en de operationele bezetting in lijn te brengen met de formatie.

De vier belangrijkste projecten die we hebben afgerond en die hebben bijgedragen aan de kostenreductie 2020 zijn:

1. Andere roosters Frontoffice;
2. Andere werkwijze routegebonden vervoer;
3. Telefonie routegebonden vervoer naar planners;
4. Routegebonden vervoer en vervangen telefooncentrale.

Daarmee ontwikkelt de organisatieomvang zich zoals gemeld in het plan van aanpak kostenreductie 2021 en begroting 2021.

In het door het bestuur vastgestelde plan van aanpak kostenreductie 2021 zijn de inhoudelijke onderwerpen beschreven die moeten bijdragen aan het verder verkleinen van de organisatieomvang. De belangrijkste hiervan zijn:

1. *Loosmeldingen vraagafhankelijk vervoer voorkomen*: zodanig dat we geen onnodig werk hebben van de loosmeldingen en ook niet onnodig de chauffeurs hierop hoeven in te plannen.
2. *Koppeling tussen Mybility (routegebonden vervoer) en planningspakket of vervanging Mybility door het Portaal*: kwaliteit van de planning verbeteren zodat er geen handmatige invoer (en fouten) in het planningspakket nodig is van mutaties die door de gemeenten worden aangeleverd.
3. *Vervanging Cabman-centrale door planautomaat voor routegebonden vervoer*: vereenvoudigen van planningswerkzaamheden en overdracht tussen systemen.
4. *Internetboekingen verhogen*: internetboekingsportaal verbeteren en stimuleren dat er online wordt geboekt zodat het aantal telefonische reserveringen gaat afnemen.
5. *Vervanging Cabman-centrale voor vraagafhankelijk vervoer*: het uitvoeren van een Europese aanbesteding en de selectie van een planpakket waarin een automatische planner beschikbaar is zodat het aantal planners en de uitvraag van voertuigen kunnen worden verminderd.

Investering: vervanging planpakket

In 2020 heeft het bestuur investeringen goedgekeurd voor bij elkaar € 80.000. Ook de komende jaren (2021 tot en met 2023) zijn in de begroting middelen beschikbaar om te investeren en daarmee verdere efficiency te realiseren. We verwachten dat de investeringsruimte voldoende is en in 2021 een marginaal hogere investering zal vragen dan het jaar 2020. De investeringen zullen vooral gericht zijn op het planpakket voor het vraagafhankelijke vervoer omdat het huidige pakket door de leverancier niet verder wordt ontwikkeld.

Momenteel vindt er een Europese aanbesteding plaats om een nieuw planpakket te verkrijgen. De huidige verwachting is dat we het nieuwe planpakket met automatische planner aan het einde van 2021 kunnen implementeren. Deze implementatie is een van de belangrijkste investeringen in 2021 en dient een belangrijke bijdrage te leveren aan het verlagen van de organisatieomvang en vervoerskosten vanaf 2022.

Organisatieomvang

Eind 2019 zijn we begonnen met het verkleinen van de organisatie en het passend maken van de organisatie op de nieuwe opdracht, waarin we het routegebonden vervoer niet meer uitvoeren voor de gemeenten Apeldoorn, Deventer en Zutphen.

Per 1 januari 2021 is de organisatieomvang verlaagd naar een formatie van 28 fte, conform de begroting 2021. De bezetting is tevens per 1 januari 2021 ook conform de begrote formatie. Het verlagen van de organisatieomvang is in 2020 vooral gerealiseerd bij het routegebonden vervoer en deels bij de Frontoffice. Bij de verdere verlaging van de organisatieomvang in 2022 en 2023 zal vooral gekeken worden naar de Frontoffice en de plannersfuncties bij het vraagafhankelijk vervoer.

3.2 Vraagafhankelijk vervoer

Aanbesteding vervoerscapaciteit

De huidige contracten met de vervoerders voor het leveren van vervoerscapaciteit (taxi's en chauffeurs) lopen op 1 augustus 2021 af. In het najaar van 2020 is daarom begonnen met een Europese aanbestedingsprocedure. Na de publicatie in december volgt in februari de voorlopige gunning. Deze aanbesteding is van invloed op de vervoerskosten van het vraagafhankelijk vervoer. De huidige contracten kennen relatief lage tarieven. Daarmee bestaat het risico dat de tarieven de komende jaren hoger komen te liggen. Op dit moment is het nog niet bekend wat dit voor de begroting 2022-2025 betekent. De tarieven zijn bekend voordat we de begroting opstellen en zullen als basis dienen voor de begroting 2022-2025.

Subsidie provincie Gelderland

De subsidie van de provincie Gelderland wordt de komende jaren afgebouwd. In 2021 ontvangen we nog 75% en de jaren erna wordt de subsidie jaarlijks met 25% verlaagd. Dit betekent voor de Gelderse gemeenten een toename van de bijdrage aan de vervoerskosten.

De provincie is voornemens om de subsidie te gebruiken om het aanvullend openbaar vervoer te financieren. De kosten voor het Wmo-vervoer komen echter daarmee wel volledig voor rekening van de Gelderse gemeenten. Of PlusOV in de toekomst een rol krijgt in het aanvullend openbaar vervoer is op dit moment onderwerp van gesprek tussen de provincie, de gemeenten en de overige vervoersregio's. We verwachten begin 2021 duidelijkheid te hebben over de beschikbare middelen en de rol die PlusOV hierin zou kunnen innemen. Het is aan de provincie, de gemeenten en het bestuur van PlusOV om hier een beleidsmatige keuze in te maken.

Corona

De coronacrisis heeft in 2020 grote invloed gehad op de vraag en daarmee de omvang van het vraagafhankelijk vervoer. In het tweede kwartaal is het volume van het vervoer gedaald tot onder de 50%, maar zijn de vervoerders deels gecompenseerd voor de weggevallen omzet. In het tweede halfjaar fluctueert het volume sterk. In totaal zal het volume in het tweede halfjaar rond de 60% uitkomen.

Over een eventuele tegemoetkoming zijn diverse gesprekken gevoerd, maar die hebben niet geleid tot maatwerkafspraken om bij te dragen aan de instandhouding van de vervoersbedrijven. De zoektocht naar maatwerk is een zeer lastige gebleken. Ook in 2021 zal de vraag naar vervoer naar alle waarschijnlijkheid worden beïnvloed door de coronacrisis. Vooralsnog bereidt de organisatie zich voor op een herstel naar normaal gedurende 2021. We denken daarmee dat er nu geen aanleiding is om de omvang van de programmabegroting 2022 tot en met 2025 voor het vraagafhankelijk vervoer structureel aan te passen.

Reizigerspanel

In 2020 is gestart met het opzetten van een reizigerspanel. In overleg met de gemeenten en participatieraden is nagedacht over op opzet van het reizigerspanel. De gemeenten hebben vervolgens onder de VAV-reizigers uit de eigen gemeente leden voor het panel geworven. Helaas is het door de coronacrisis nog niet mogelijk gebleken om een bijeenkomst te organiseren. De meeste door de gemeente aangewezen panelleden hebben aangegeven dat een digitale bijeenkomst voor hen niet haalbaar is. Zodra de coronamaatregelen het toelaten, zal de eerste bijeenkomst worden uitgeschreven.

3.3 Routegebonden vervoer

Verhogen combinatiegraad en slimmer combineren

Nu de hectische aanloopfase van de organisatie van het routegebonden vervoer echt achter ons ligt, kunnen we ons richten op het verlagen van de vervoerskosten. Het concept vervoerscentrale PlusOV kan nu van toegevoegde waarde worden. Wel is hier een intensieve samenwerking met de gemeenten voor nodig. We zoeken momenteel naar mogelijkheden om via andere en slimmere combinaties de kosten te verlagen.

In 2020 hebben we met de gemeente Voorst de eerste analyses gedeeld en zijn we aan het experimenteren gegaan. Dit is een belangrijk ontwikkelingstraject voor de uitvoering van zowel PlusOV als de betreffende gemeenten. Het denken vanuit integrale dienstverlening en kosten vergt inzet van beide partijen in een goede samenwerking. Het is in dat kader cruciaal dat we de samenwerking in de uitvoering versterken. Dat initiatief is genomen door een apart overlegorgaan te creëren op uitvoerend niveau.

4. Risico's en maatregelen

In de bestuursrapportage 2020 zijn een aantal risico's benoemd. Deze worden hieronder toegelicht.

4.1 Afrekening vervoerskosten routegebonden vervoer 2018 en eerste helft 2019

De kosten voor het routegebonden vervoer over de periode augustus 2018 tot en met juli 2019 zijn nog niet definitief afgerekend met taxibedrijf Willemsen-de Koning. Op 11 oktober 2019 heeft Willemsen-de Koning Groep B.V. (hierna: WdK) PlusOV en de gemeenten Brummen, Epe, Hatter, Heerde, Lochem, Voorst, Apeldoorn, Zutphen en Deventer gedagvaard. Het geschil gaat over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. WdK vordert een extra bedrag ter hoogte van € 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten. Haar grondslag voor die vordering is gebaseerd op de stelling dat PlusOV te weinig heeft betaald voor het vervoer in het schooljaar 2018-2019.

PlusOV en de gemeenten hebben op 4 december 2019 een conclusie van antwoord ingediend waarin gereageerd is op de vorderingen/stellingen van WdK. Daarnaast heeft PlusOV een tegenvordering tot terugbetaling ingesteld tegen WdK. Het betreft betaalde voorschotbedragen, waarvan WdK achteraf niet afdoende heeft onderbouwd dat ze volledig verschuldigd zijn. Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK. Tevens bestaat het (positieve) risico dat WdK een door de rechter nader vast te stellen bedrag aan PlusOV moet betalen.

Vanwege de coronacrisis werd de in mei 2020 geplande rechtszaak uitgesteld. De zitting heeft op 2 december 2020 plaatsgevonden. De verwachting is dat de rechter medio 2021 uitspraak zal doen.

4.2 Aanbesteding vraagafhankelijk vervoer

Op 1 augustus 2021 lopen de huidige contracten met de vervoerders voor het vraagafhankelijk vervoer af. De aanbesteding voor het vervoer is in augustus 2020 opgestart. De overgang naar eventuele nieuwe vervoerders is van ingrijpende aard.

4.3 Nieuw systeem voor planning vraagafhankelijk vervoer

Het huidige planningssysteem moet in 2021 worden vervangen omdat het niet voldoet aan de vereiste efficiency. Daarnaast ligt de ontwikkeling van het huidige pakket nagenoeg stil. Momenteel zijn we bezig met een marktverkenning en de voorbereidingen voor een eventuele aanbesteding.

Bijlage 1: huidige kostenverdeelssystematiek

In de huidige begroting zijn twee verschillende soorten kosten te onderscheiden:

1. Organisatiekosten
2. Vervoerkosten

1. **Organisatiekosten**

De organisatiekosten van PlusOV bestaan uit:

1. Personele kosten
2. Bedrijfsvoeringskosten
3. Direct materiële kosten
4. Facilitaire diensten
5. Bestuurskosten

De organisatiekosten bestaan voor een groot gedeelte uit de personeelskosten. Deze zijn voor het overgrote deel (80%) direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. Ook andere kosten zijn duidelijk toe te wijzen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer:

- Het klanttevredenheidsonderzoek voeren we uit per vervoerssoort.
- We verstrekken alleen vervoerspassen voor het vraagafhankelijk vervoer. De pasadministratie wordt alleen voor deze vervoerssoort gedaan en ten laste hiervan gebracht.

De overige organisatiekosten zijn minder makkelijk te verdelen over de twee vervoerssoorten. Hier gebruiken we een verdeelsleutel voor. De overige organisatiekosten zijn als overhead te beschouwen. De overhead wordt verdeeld op basis van de verdeelsleutel directe loonkosten.

Tot slot worden de organisatiekosten per vervoerssoort verdeeld over de gemeenten. Dit gebeurt op basis van het aantal inwoners in 2020.

Bijdrage provincie Gelderland

PlusOV ontvangt van de provincie Gelderland een bijdrage in de organisatiekosten voor het Wmo-vervoer. Deze bijdrage wordt verminderd op de bijdrage van de acht Gelderse gemeenten op basis van het aantal inwoners.

2. **Vraagafhankelijk vervoer**

De kosten van het vraagafhankelijk vervoer worden toegerekend aan de gemeenten op basis van de volgende verdeelsleutel:

Daadwerkelijke kilometers + opstapeenheid (per rit) + opslag(en).

Bijdrage provincie Gelderland

PlusOV ontvangt van de provincie Gelderland een subsidie voor het Wmo-vervoer. Deze subsidie wordt in mindering gebracht op de bijdragen van de acht Gelderse gemeenten.

3. Routegebonden vervoer

Het routegebonden vervoer bestaat uit: leerlingenvervoer, dagbestedingsvervoer en Jeugdwetvervoer. De kosten voor het routegebonden vervoer worden op reizigersniveau toegerekend aan de gemeenten op. Hiervoor hanteren we een aantal spelregels. De belangrijkste zijn:

1. Het starttarief van een route verdelen we gelijkmatig over alle reizigers in die route.
2. De optimale individuele reizigersafstand (dit is de kortste route van het woonadres van de reiziger naar de bestemming) gebruiken we als basis voor de verdeling van de routekosten onder de reizigers in die route.

Begroting
Vervoerscentrale Stedendriehoek
2022-2025

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Financiële uitgangspunten.....	4
2.1 Samenvatting kadernotitie	4
2.2 Effecten jaarrekening 2020.....	6
3. Organisatiekosten	7
3.1 Personeelskosten.....	7
3.2 Bedrijfsvoering.....	8
3.3 Direct materiële kosten	9
3.4 Facilitaire diensten.....	10
3.5 Bestuurskosten	10
3.6 Verdeling organisatiekosten naar vervoerssoorten en programma's.....	11
4. Programma's.....	13
4.1 Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer (maatwerkdienstverlening 18+)	14
4.2 Programma 2: Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken).....	15
4.3 Programma 3: Wmo-dagbesteding (maatwerkdienstverlening 18+).....	16
4.4 Programma 4: Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-).....	17
4.5 VERVALLEN Programma 5: Aanvullend OV (Samenkracht & burgerparticipatie)	17
4.6 Reserves.....	18
5. Overzicht van baten en lasten	19
6. Paragrafen.....	21
6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	21
6.2 Financiering.....	23
6.3 Bedrijfsvoering.....	24
6.4 Verbonden partijen.....	25
Bijlage 1: Bijdrage per gemeente.....	26
Bijlage 2: Geprognosticeerde balans	27

1. Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2022-2025 Vervoerscentrale Stedendriehoek 2022-2025. Deze begroting is het financiële richtsnoer voor de komende jaren.

Mensen prettig, betaalbaar en efficiënt vervoeren wanneer er geen vervoersalternatief is.

Dat is de missie van PlusOV. Deze missie geeft ons twee belangrijke opdrachten; kwalitatief goed vervoer, efficiënt georganiseerd en daarmee betaalbaar voor reiziger en gemeenten. De basis van PlusOV is in de afgelopen vijf jaar gelegd. Nu breekt een nieuwe fase aan. Die van *operational excellence*. Dat betekent de betrouwbaarheid naar de klant naar een hoger niveau brengen: in één keer goed, op tijd en tegen acceptabele kosten. Om dat te bereiken moet de interne organisatie meer stabiliteit krijgen en minder kwetsbaar worden. We zoeken proactief de samenwerking op bij klanten en partners in de keten. Zo willen we synergie ontwikkelen, elkaar versterken en processen verder verbeteren.

Speerpunten om dat te bereiken in deze fase zijn:

1. aanschaf van software die de planning, administratie, managementinformatie en communicatie beter ondersteunen;
2. medewerkers betrekken in de verdere ontwikkeling van PlusOV en hen inspireren hun bijdrage te leveren tot verbeteren en vernieuwen;
3. met de bijsturingscyclus consequent sturen op onze belangrijkste KPI's. Dit helpt om onze doelstellingen duidelijk te maken en om tot verbeteren en vernieuwen te komen.

In deze taakstellende begroting hebben we de effecten van bovenstaande beweging op de financiële middelen verwerkt. Er wordt geïnvesteerd in software. Daarvoor hebben we een inschatting gemaakt van de kostenbesparingen, die afhankelijk zijn van kwaliteit en gebruik van de nog te ontwikkelen software.

De coronamaatregelen in de komende periode zijn onzeker, maar hebben waarschijnlijk impact op het vervoer en de financiën. Tot slot is ook het kostprijsverhogende effect van de aanbesteding voor het Vraagafhankelijk Vervoer (vanaf 01-08-2021) opgenomen in de begroting.

Henk Meijer
directeur

2. Financiële uitgangspunten

2.1 Samenvatting kadernotitie

Indexering

Inflatiepercentage

Het inflatiepercentage is gebaseerd op de gegevens uit de gemeentefondscirculaire van september 2020. Het verwachte percentage voor onze exploitatie in 2022 is 1,4%. Dit percentage wordt toegepast op de exploitatiebudgetten.

Loonkosten

Er is een voorstel voor een cao-wijziging met betrekking tot de percentages voor onregelmatige diensten. De tijdsvakken en percentages wijzigen in dit voorstel ten opzichte van de huidige situatie. Er is nog geen duidelijkheid over de cao-onderhandelingen. Een eventuele cao-verhoging is nog niet verrekend met de personeelsbudget. Het is niet in te schatten waar het op uit gaat komen. De onderhandelingen tussen werkgevers en vakbonden lopen vast. De vakbonden eisen 2,75% structurele loonstijging, de werkgevers houden vast aan maximaal 0,5%.

Vervoer

De kosten voor het vervoer worden geïndexeerd op basis van de NEA-index. De NEA-index voor 2021 bedraagt 1,00%. Dit percentage wordt toegepast op de vervoersbudgetten in de begroting 2022.

Kostenverdeelssystematiek

In de kostenverdeling maken we geen onderscheid meer tussen beheer- en regiekosten. Wel maken we onderscheid tussen de vervoersstromen, tussen activiteiten voor het routegebonden vervoer en activiteiten voor het vraagafhankelijk vervoer. De personele kosten die samenhangen met deze activiteiten rekenen we toe aan de betreffende vervoersstromen en programma's. Personele kosten die we hieraan direct kunnen toewijzen, dienen tevens als verdeelsleutel voor de overige kosten.

Ook de kostenverdeelssystematiek voor de vervoerskosten in het routegebonden is veranderd. Nadat we sinds de aanbesteding in 2019 met nieuwe contracten werken, kunnen we de kosten op reizigersniveau aan de gemeenten doorbelasten. Hierbij hanteren we een aantal spelregels die zijn opgenomen in bijlage 1. De belangrijkste zijn:

1. Het starttarief van een route verdelen we gelijkmatig over alle reizigers in die route.
2. De optimale individuele reizigersafstand (dit is de kortste route van het woonadres van de reiziger naar de bestemming) gebruiken we als basis voor de verdeling van de routekosten onder de reizigers in die route.

Plan van aanpak kostenreductie

De eerste resultaten van het kostenreductieprogramma zijn conform planning. Het is in 2020 gelukt om door investeringen en aanpassingen van processen en systemen de benodigde formatie te verlagen. De operationele bezetting is in lijn te gebracht met de formatie.

In het door het bestuur vastgestelde 'plan van aanpak kostenreductie 2021' zijn de inhoudelijke onderwerpen beschreven die moeten bijdragen aan het verder verkleinen van de organisatieomvang. De belangrijkste hiervan zijn:

1. *Loosmeldingen vraagafhankelijk vervoer voorkomen*: Zodanig dat we geen onnodig werk hebben van loosmeldingen en we niet onnodig chauffeurs hoeven in te plannen.
2. *Koppeling tussen Mybility (routegebonden vervoer) en planningspakket of vervanging Mybility door het Portaal*: Kwaliteit van de planning verbeteren zodat er geen handmatige invoer (en fouten) in het planningspakket nodig is van mutaties die door de gemeenten worden aangeleverd.
3. *Vervanging Cabman-centrale door planautomaat voor routegebonden vervoer*: Vereenvoudigen van planningswerkzaamheden en overdracht tussen systemen.
4. *Internetboekingen verhogen*: Internetboekingsportaal verbeteren en online boekingen stimuleren, zodat het aantal telefonische reserveringen gaat afnemen.
5. *Vervanging Cabman-centrale voor vraagafhankelijk vervoer*: Het uitvoeren van een Europese aanbesteding. Doel hiervan is de selectie van een planpakket met een automatische planner, zodat we het aantal planners en de uitvraag van voertuigen kunnen verminderen.

Investering: vervanging planpakket

In 2020 heeft het bestuur investeringen goedgekeurd voor bij elkaar € 80.000. Ook de komende jaren (2021 tot en met 2023) zijn in de begroting middelen beschikbaar om te investeren en daarmee verdere efficiency te realiseren. We verwachten dat de investeringsruimte voldoende is en de jaren 2021 en 2022 een marginaal hogere investering zal vragen dan het jaar 2020. De investeringen zullen vooral gericht zijn op het planpakket voor het vraagafhankelijke vervoer, omdat het huidige pakket door de leverancier niet verder wordt ontwikkeld.

Momenteel vindt er een Europese aanbesteding plaats om een nieuw planpakket te verkrijgen. De huidige verwachting is dat we het nieuwe planpakket met automatische planner aan het einde van 2021 kunnen implementeren. Deze implementatie is een van de belangrijkste investeringen in 2021. Dit dient een belangrijke bijdrage te leveren aan het verlagen van de organisatieomvang en vervoerskosten vanaf 2022.

Organisatieomvang

Eind 2019 zijn we begonnen met het verkleinen van de organisatie en het passend maken van de organisatie op de nieuwe opdracht. De nieuwe opdracht houdt in dat we het routegebonden vervoer niet meer uitvoeren voor de gemeenten Apeldoorn, Deventer en Zutphen.

Per 1 januari 2021 is de organisatieomvang verlaagd naar een formatie van 28 fte, conform de begroting 2021. De bezetting is tevens per 1 januari 2021 ook conform de begrote formatie. Het verlagen van de organisatieomvang is in 2020 vooral gerealiseerd bij het routegebonden vervoer en deels bij de Frontoffice. Bij de verdere verlaging van de organisatieomvang in 2022 en 2023 zullen we kijken naar de Frontoffice en de plannersfuncties bij het vraagafhankelijke vervoer.

Btw

In deze begroting hebben we alle kosten opgenomen exclusief btw. De gemeenten moeten er in hun eigen begroting rekening mee houden dat de kosten voor het routegebonden vervoer verhoogd moeten worden met het lage btw-percentages van 9%.

2.2 Effecten jaarrekening 2020

De coronacrisis heeft een groot financieel effect gehad op de vervoerskosten van het jaar 2020. Door een groot aantal incidentele financiële afwijkingen van de vervoerskosten, is het niet mogelijk om structurele effecten waar te nemen en te verwerken in de begroting 2022. Vanuit de jaarrekening 2020 hebben we de structurele effecten op de organisatiekosten in de begroting 2022-2025 opgenomen:

1. De bedrijfsvoeringskosten dalen de laatste jaren sterker dan verwacht. Er is minder ondersteuning nodig vanuit de gemeente Lochem op bijna alle functies waarin de gemeente Lochem PlusOV ondersteunt. De begrote kosten zijn structureel verlaagd met €70.000.
2. Door verdergaande digitale communicatie is het aantal folders dat wordt gedrukt en verspreid structureel afgenomen. De post communicatiemiddelen is met €10.000 verlaagd.
3. Ook in 2020 zijn de juridische kosten hoger dan geraamd. Gezien de markt waarin PlusOV opereert, is het te verwachten dat er de komende jaren nieuwe geschillen zullen ontstaan waarin juridische ondersteuning gewenst is. De verwachting is wel dat de kosten lager zullen zijn dan de kosten die inzake de lopende rechtszaak zijn ontstaan. Het budget is verhoogd met €50.000.
4. De verwachting is dat onvoorziene kosten de komende jaren geleidelijk zullen afnemen. De organisatie kent een stabiel karakter en daarom is het begrote bedrag verlaagd naar €100.000.

3. Organisatiekosten

In dit hoofdstuk lichten we de totale organisatiekosten toe. Ten opzichte van de begroting 2021 zijn de kosten geïndexeerd. Er hebben enkele technische verschuivingen plaatsgevonden en de kosten van een aantal contracten zijn geactualiseerd. Ook zijn de effecten uit de jaarrekening verwerkt. De opgenomen taakstellingen zijn ongewijzigd.

De organisatiekosten verdelen we over de verschillende programma's en overhead. Bij de toelichting geven we aan hoe de kosten over de programma's worden verdeeld.

In de tabel hieronder vindt u de totale organisatiekosten. Hierna geven we per onderdeel een specificatie en toelichting.

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Organisatiekosten							
1. Personeelskosten	€ 2.137.516	€ 1.721.514	€ 1.815.436	€ 1.664.007	€ 1.562.699	€ 1.509.858	€ 1.509.858
2. Bedrijfsvoering	€ 206.141	€ 167.013	€ 253.542	€ 183.781	€ 183.781	€ 183.781	€ 183.781
3. Direct materiële kosten	€ 260.119	€ 132.474	€ 171.713	€ 175.431	€ 175.431	€ 175.431	€ 175.431
4. Facilitaire diensten	€ 99.825	€ 101.691	€ 99.593	€ 88.737	€ 87.915	€ 87.721	€ 87.721
5. Bestuurskosten	€ 117.605	€ 140.923	€ 187.411	€ 195.932	€ 195.932	€ 195.932	€ 195.932
Subtotaal organisatiekosten	€ 2.821.206	€ 2.263.615	€ 2.527.695	€ 2.307.889	€ 2.205.759	€ 2.152.725	€ 2.152.725

3.1 Personeelskosten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonkosten	€ 1.275.694	€ 1.364.272	€ 1.722.437	€ 1.564.391	€ 1.464.580	€ 1.412.520	€ 1.412.520
Externe inhuur	€ 764.743	€ 315.271	€ 43.340	€ 52.329	€ 52.329	€ 52.329	€ 52.329
Uiterking uit vroegere dienstbetrekking	€ 69.378	€ 18.000					
Opleiding / training	€ 15.255	€ 11.730	€ 25.837	€ 23.466	€ 21.969	€ 21.188	€ 21.188
Algemene personeelskosten	€ 12.446	€ 12.241	€ 23.822	€ 23.822	€ 23.822	€ 23.822	€ 23.822
Totaal Personeelskosten	€ 2.137.516	€ 1.721.514	€ 1.815.436	€ 1.664.007	€ 1.562.699	€ 1.509.858	€ 1.509.858

Loonkosten (incl. externe inhuur)

Het loonkostenbudget daalt in 2022 van 1,765 naar 1,616 miljoen. De formatie is naar beneden bijgesteld om binnen de begroting te kunnen blijven. De reductie in formatie wordt doorgevoerd bij de planners van het routegebonden vervoer en bij de front office. Door de afname van het volume en door verdere automatisering en integratie van systemen is er ook minder werk bij het routegebonden vervoer. In 2021 is de formatie met 2 fte gedaald (ten opzichte van 2020). In 2022 zal de formatie met 3 fte moeten dalen om binnen de begroting te blijven. Dit is voor de organisatie een grote uitdaging, omdat de efficiency ook moet ontstaan door de invoering van een nieuw planpakket bij het vraagafhankelijke vervoer. De implementatie staat eind 2021 gepland.

Overige personeelskosten (opleiding/training en alg. personeelskosten)

Voor opleiding en training hebben we een budget opgenomen van 1,5% van de loonkosten. Daarnaast is er een budget voor algemene personeelskosten; dit zijn kosten voor secundaire arbeidsvoorwaarden (reiskosten, werving en selectie, individuele beloningen et cetera). Tevens is hier een bedrag opgenomen voor personeelsbijeenkomsten en kersttenties en dergelijke.

Verhouding directe loonkosten vraagafhankelijk en routegebonden vervoer

Een groot gedeelte van de personeelskosten is direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De medewerkers front office werken volledig voor het vraagafhankelijk vervoer. De planners werken of voor het vraagafhankelijk, of voor het routegebonden vervoer. We gebruiken de verhouding tussen directe loonkosten vraagafhankelijk vervoer en directe loonkosten routegebonden vervoer, om de organisatiekosten te verdelen die niet direct aan een vervoerssoort toe te rekenen zijn. Deze verhouding is in 2022:

- 86,95% vraagafhankelijk vervoer;
- 13,05% routegebonden vervoer.

Deze verhouding wordt jaarlijks in de begroting opnieuw berekend.

Verdeelsleutel

De organisatiekosten verdelen we naar de verschillende programma's. Een deel van de kosten kunnen we rechtstreeks toerekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De overige kosten worden verdeeld op basis van de verhouding directe loonkosten.

De loonkosten voor directie en staf worden op basis van deze verhouding verdeeld over het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer.

3.2 Bedrijfsvoering

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
HRM	€ 36.647	€ 24.292	€ 40.716	€ 29.609	€ 29.609	€ 29.609	€ 29.609
Financiën (incl. inkoop)	€ 99.176	€ 79.199	€ 122.977	€ 96.817	€ 96.817	€ 96.817	€ 96.817
Control	€ 30.550	€ 10.164	€ 30.162	€ 9.613	€ 9.613	€ 9.613	€ 9.613
ICT	€ 3.753	€ 8.181	€ 8.014	€ 4.791	€ 4.791	€ 4.791	€ 4.791
Communicatie	€ 27.555	€ 37.838	€ 36.172	€ 27.236	€ 27.236	€ 27.236	€ 27.236
Bankkosten	€ 5.012	€ 3.388	€ 5.166	€ 5.239	€ 5.239	€ 5.239	€ 5.239
Verzekeringen	€ 3.449	€ 3.951	€ 10.333	€ 10.477	€ 10.477	€ 10.477	€ 10.477
Totaal kosten bedrijfsvoering	€ 206.141	€ 167.013	€ 253.542	€ 183.781	€ 183.781	€ 183.781	€ 183.781

De kosten voor HRM, financiën, control, ICT en communicatie betreffen uren die gemaakt worden voor de organisatieondersteuning van PlusOV. De uren nemen we af van de gemeente Lochem. De overeenkomst over de afname van de diensten is begin 2021 geactualiseerd. Het positieve resultaat uit de jaarrekening is structureel. De begroting is vanaf 2022 met € 70.000 naar beneden bijgesteld.

Verdeelsleutel

De kosten voor bedrijfsvoering worden op basis van de verhouding directe loonkosten verdeeld over het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer.

3.3 Direct materiële kosten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Vervoerspassen VAV	€ 17.128	€ 11.874	€ 14.879	€ 15.087	€ 15.087	€ 15.087	€ 15.087
Klanttevredenheidsonderzoek VAV	€ 9.320	€ -	€ 6.412	€ 6.502	€ 6.502	€ 6.502	€ 6.502
Planningspakket/Managementinfo	€ 175.734	€ 103.174	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Telefoonkosten	€ 24.375	€ 16.101					
ICT-Software VAV	€ -	€ -	€ 105.942	€ 114.426	€ 114.426	€ 114.426	€ 114.426
ICT-Software RGV	€ -	€ -	€ 19.380	€ 20.965	€ 20.965	€ 20.965	€ 20.965
ICT-Infra	€ -	€ -	€ 9.600	€ 12.734	€ 12.734	€ 12.734	€ 12.734
Kapitaallasten planningspakket	€ 19.583	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Communicatie	€ 13.979	€ 1.325	€ 15.499	€ 5.716	€ 5.716	€ 5.716	€ 5.716
Totaal direct materiële kosten	€ 260.119	€ 132.474	€ 171.713	€ 175.431	€ 175.431	€ 175.431	€ 175.431

De kosten voor planningspakket/managementinfo en de telefoonkosten zijn vanaf de begroting 2021 verdeeld over software VAV, software RGV en ICT Infra.

- *ICT-Software VAV*: Dit betreft onder andere de kosten voor het planningspakket, het klantregistratiesysteem en de telefooncentrale.
- *ICT-Software RGV*: Dit betreft de hosting van het regieportaal (easy service). We gebruiken dit portaal om reisopdrachten van de gemeenten te ontvangen, de routes te plannen en met taxibedrijven te communiceren.
- *ICT-Infra*: Dit betreft alle hardware-kosten die nodig zijn om de cloud-applicaties te bereiken (firewalls, switches, lijnverbindingen en routers).

De druk op de ICT-kosten neemt toe. We hebben het budget voor het VAV-pakket met €7.000 verhoogd. Het budget van ICT-infra wordt met € 3.000 verhoogd. In 2021 is er een nieuw contract afgesloten voor een eigen fallback-lijn voor PlusOV.

Verdeelsleutel

De kosten voor ICT-infra en communicatie (drukwerk, website en dergelijke) worden op basis van de verhouding directe loonkosten verdeeld over het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer. De overige direct materiële kosten zijn rechtstreeks toe te rekenen aan VAV of RGV.

3.4 Facilitaire diensten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Huisvestingskosten	€ 52.500	€ 55.552	€ 56.313	€ 57.102	€ 57.102	€ 57.102	€ 57.102
Kantoomiddelen	€ 5.595	€ 2.565	€ 10.333	€ 10.477	€ 10.477	€ 10.477	€ 10.477
ICT-werkplek	€ 41.730	€ 43.574	€ 32.947	€ 21.158	€ 20.336	€ 20.142	€ 20.142
Totaal kosten fac. diensten	€ 99.825	€ 101.691	€ 99.593	€ 88.737	€ 87.915	€ 87.721	€ 87.721

Het budget voor huisvesting (huur) en kantoomiddelen is alleen geïndexeerd ten opzichte van 2021.

De kapitaallasten ICT-werkplek zijn minimaal, door volledige afschrijving telefooncentrale in 2020. De kapitaallasten zijn opgenomen in het budget ICT-werkplek.

Het budget ICT-werkplek is met € 6.500 verlaagd door een goedkoper contract voor office 365.

Verdeelsleutel

De kosten voor facilitaire diensten worden op basis van de verhouding directe loonkosten verdeeld over het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer.

3.5 Bestuurskosten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Representatie/advies	€ 2.048	€ 1.186	€ 5.379	€ 5.455	€ 5.455	€ 5.455	€ 5.455
Accountantskosten	€ 20.838	€ 25.800	€ 21.699	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Juridische ondersteuning	€ 94.718	€ 92.637	€ 10.333	€ 60.477	€ 60.477	€ 60.477	€ 60.477
Onvoorzien	€ -	€ 21.300	€ 150.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal bestuurskosten	€ 117.605	€ 140.923	€ 187.411	€ 195.932	€ 195.932	€ 195.932	€ 195.932

De accountantskosten zijn verhoogd naar €30.000 en daarmee in overeenstemming gebracht met het contract. De juridische ondersteuning is verhoogd met €50.000. De ervaring van de afgelopen jaren leert dat er regelmatig een juridisch dispuut ontstaat en dat de organisatie hier middelen voor nodig heeft om zich professioneel te laten bijstaan. Tegelijkertijd is het budget voor onvoorzien situaties verlaagd naar €100.000. De organisatie is inmiddels stabiel geworden. Tevens zijn de grote aanbestedingen de komende jaren niet meer aan de orde. Daarmee lijkt de kans op onvoorzien uitgaven ook gedaald. Per saldo zijn de totale bestuurskosten nauwelijks gewijzigd ten opzichte van de vorige begroting.

Verdeelsleutel

De bestuurskosten worden op basis van de verhouding directe loonkosten verdeeld over het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer.

3.6 Verdeling organisatiekosten naar vervoerssoorten en programma's

Alle organisatiekosten worden verdeeld over de vier programma's die u vindt in het volgende hoofdstuk. De directe kosten kunnen direct naar de programma's worden verdeeld, andere kosten worden via de overhead verdeeld.

	Begroting 2022	Programma 1: VAV	Programma 2: LLV	Programma 3: DB	Programma 4: JW	Overhead
Organisatiekosten						
1. Personeelskosten	€ 1.664.007	€ 1.155.431	€ 117.240	€ 44.739	€ 11.385	€ 335.213
2. Bedrijfsvoering	€ 183.781					€ 183.781
3. Direct materiele kosten	€ 175.431	€ 136.015	€ 14.178	€ 5.410	€ 1.377	€ 18.450
4. Facilitaire diensten	€ 88.737					€ 88.737
5. Bestuurskosten	€ 195.932					€ 195.932
Totaal lasten	€ 2.307.889	€ 1.291.446	€ 131.419	€ 50.150	€ 12.761	€ 822.114
Overhead naar programma's		€ 714.855	€ 72.536	€ 27.680	€ 7.043	€ 822.114

Personeelskosten

Alle personeelskosten van de frontoffice medewerkers en de planners zijn onder te verdelen in RGV en VAV kosten. Alle personeelskosten vraagafhankelijk vervoer worden toegerekend aan programma 1 Vraagafhankelijk vervoer. Alle personeelskosten routegebonden vervoer worden verdeeld over de programma's 2, 3 en 4 op basis van het aantal unieke reizigers per vervoerssoort in 2020.

Alle personeelskosten die niet direct zijn toe te rekenen aan de vervoerssoorten (VAV of RGV) worden aan de overhead toegerekend. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Bedrijfsvoering

Op het gebied van de bedrijfsvoering krijgt PlusOV ondersteuning van de gemeente Lochem. Het gaat hierbij om ondersteuning op de PIOFACH taken: HRM, financiën, control, ICT, communicatie en inkoop. Ook de bankkosten en kosten voor verzekeringen vallen onder bedrijfsvoering. De kosten voor bedrijfsvoering worden aan de overhead toegerekend. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Direct materiële kosten

De kosten voor ICT infra en communicatie (drukkerwerk, website en dergelijke) vallen onder overhead. De overige direct materiële kosten worden direct toegerekend aan VAV of RGV. De directe kosten voor RGV worden verdeeld over de programma's 2, 3 en 4 op basis van het aantal unieke reizigers in 2020. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Facilitaire diensten

Onder facilitaire diensten nemen we de jaarlijkse huisvestingskosten mee. Daarnaast worden kantoormiddelen en de ICT-kosten voor de werkplekken van de medewerkers van PlusOV meegenomen.

De kosten voor facilitaire diensten worden aan de overhead toegerekend. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Bestuurskosten

Onder bestuurskosten zijn ramingen opgenomen voor uitgaven van het bestuur, bijvoorbeeld als in incidentele gevallen externe ondersteuning noodzakelijk is en voor accountantskosten. Tevens is er bij bestuurskosten een post onvoorzien opgenomen.

De bestuurskosten worden aan de overhead toegerekend. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel indirecte personele kosten (zie paragraaf 3.1).

CONCEPT

4. Programma's

Deze begroting bestaat uit vijf programma's:

1. Vraagafhankelijk vervoer (maatwerkdienstverlening 18+)
2. Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)
3. Dagbestedingsvervoer (maatwerkdienstverlening 18+)
4. Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)
5. VERVALLEN (voorheen Aanvullend OV)

De organisatiekosten en vervoerskosten worden over de verschillende programma's verdeeld. De vervoerskosten kunnen rechtstreeks worden toegerekend aan de verschillende programma's op basis van de betreffende vervoersstromen.

De organisatiekosten worden deels direct toegerekend aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De kosten voor overhead zijn doorbelast aan de programma's op basis van de verdeelsleutel directe loonkosten vraagafhankelijk vervoer : directe loonkosten routegebonden vervoer.

De baten van de programma's zijn niet gelijk aan de lasten. Er is jaarlijks voor de vier programma's een totaalbedrag begroot om te onttrekken uit de reserve optimalisatiekosten. In 2022 is dat € 100.000 en in 2023 is dat €50.000. Deze dienen ter dekking van een deel van de lasten, waardoor de bijdrage van de gemeenten lager is dan de begrote lasten.

De optimalisatiekosten worden niet toegerekend aan de programma's, hiervoor vindt een onttrekking uit de reserve plaats.

De uittreedsom die de DAZ-gemeenten betalen in 2022 wordt ook niet toegerekend aan de programma's. Dit bedrag wordt gestort in de bestemmingsreserve.

Totaal Overzicht Programma's	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten					
Pr. 1: Vraagafhankelijk vervoer	€ 8.511.134	€ 8.744.689	€ 8.700.720	€ 8.699.493	€ 8.699.493
Pr. 2: Leerlingenvervoer	€ 3.133.691	€ 3.140.438	€ 3.101.106	€ 3.066.071	€ 3.066.071
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 879.046	€ 828.916	€ 813.907	€ 800.537	€ 800.537
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 348.888	€ 337.287	€ 333.468	€ 330.066	€ 330.066
Pr. 5. Aanvullend OV	€ 100.427	€ -	€ -	€ -	€ -
Niet aan programma's toe te rekenen lasten (optimalisatiekosten)	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -
Totaal lasten	€ 13.073.186	€ 13.151.331	€ 13.049.201	€ 12.896.166	€ 12.896.166
Baten					
Pr. 1: Vraagafhankelijk vervoer	€ 8.386.387	€ 8.657.757	€ 8.660.119	€ 8.699.493	€ 8.699.493
Pr. 2: Leerlingenvervoer	€ 3.120.134	€ 3.131.601	€ 3.094.750	€ 3.066.071	€ 3.066.071
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 870.933	€ 825.543	€ 811.481	€ 800.537	€ 800.537
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 346.818	€ 336.429	€ 332.851	€ 330.066	€ 330.066
Pr. 5. Aanvullend OV	€ 98.914	€ -	€ -	€ -	€ -
Niet aan programma's toe te rekenen baten (uittreedsom DAZ gemeenten)	€ -	€ 300.469	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 12.823.186	€ 13.251.800	€ 12.899.201	€ 12.896.166	€ 12.896.166
Saldo	€ -250.000	€ 100.469	€ -150.000	€ -	€ -

4.1 Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer (maatwerkdienstverlening 18+)

Wat willen we bereiken?

We willen mensen die een beperking ervaren in hun mobiliteit in staat stellen naar eigen inzicht en behoefte deel te nemen aan de maatschappij.

Wat gaan we daarvoor doen?

We bieden taxivervoer aan mensen die op basis van een mobiliteitsbeperking hiervoor door de gemeente zijn of worden geïndiceerd. Op basis van deze indicatie kunnen mensen voor sociaal-recreatief vervoer gebruik maken van het vervoer dat PlusOV regisseert.

Wat gaat het kosten?

Pr. 1 VAV	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten							
Organisatiekosten	€ 1.229.587	€ 1.013.436	€ 1.340.864	€ 1.291.446	€ 1.292.610	€ 1.293.282	€ 1.293.282
overhead			€ 765.062	€ 714.855	€ 669.722	€ 667.822	€ 667.822
vervoerskosten	€ 5.640.848	€ 4.870.561	€ 6.405.208	€ 6.738.388	€ 6.738.388	€ 6.738.388	€ 6.738.388
Totaal lasten	€ 6.870.435	€ 5.883.997	€ 8.511.134	€ 8.744.689	€ 8.700.720	€ 8.699.493	€ 8.699.493
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 7.057.956	€ 5.833.343	€ 7.613.454	€ 8.129.586	€ 8.389.432	€ 8.699.493	€ 8.699.493
Bijdrage provincie			€ 772.933	€ 528.171	€ 270.687	-	-
Totaal baten	€ 7.057.956	€ 5.833.343	€ 8.386.387	€ 8.657.757	€ 8.660.119	€ 8.699.493	€ 8.699.493
Resultaat	€ 187.521	€ -50.654	€ -124.747	€ -86.932	€ -40.601	€ -	€ -

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

De vervoerskosten van het vraagafhankelijk vervoer zijn opnieuw berekend. Bij de berekening zijn we uit gegaan van de gemiddelde prijs van de 4 percelen die begin 2021 zijn aanbesteed en geïndexeerd met de NEA-index (1%). Verder zijn we uit gegaan van het volume van het vervoer in 2019. Het volume in 2020 is door de coronacrisis immers geen goede indicatie voor de vervoersontwikkeling. Hierdoor komen de verwachte kosten 2022, naast de index, ongeveer € 270.000 hoger uit dan in de begroting 2021.

Bijdrage gemeenten

De baten zijn niet gelijk aan de lasten. Er is jaarlijks voor de vier programma's een totaalbedrag begroot om te onttrekken uit de reserve optimalisatiekosten. In 2022 is dat € 100.000 en in 2023 is dat € 50.000. Deze dienen ter dekking van een deel van de lasten, waardoor de bijdrage van de gemeenten lager is dan de begrote lasten.

Bijdrage Provincie

De provincie draagt tot en met 2023 nog bij aan dit programma door de subsidie. Deze subsidie wordt vanaf 2021 afgebouwd.

4.2 Programma 2: Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)

Wat willen we bereiken?

We willen alle leerlingen dagelijks veilig en op tijd op school en weer thuis brengen. Dit zo veel mogelijk met vaste chauffeurs, vaste routes en nette voertuigen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We verwerken de reizigersgegevens, die we van de gemeenten ontvangen, samen met de vervoerders in vervoersplannen. We zien toe op de correcte en tijdige uitvoering van het vervoer. Wij zijn bereikbaar voor reizigers en hun vertegenwoordigers wanneer ze vragen of opmerkingen hebben en handelen eventuele klachten snel en goed af. We rapporteren periodiek op basis van afgesproken KPI's aan onze opdrachtgevers.

Wat gaat het kosten?

Pr. 2 LLV	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten							
Organisatiekosten	€ 317.270	€ 240.731	€ 143.133	€ 131.419	€ 96.666	€ 61.823	€ 61.823
overhead			€ 83.148	€ 72.536	€ 67.956	€ 67.763	€ 67.763
vervoerskosten	€ 6.655.649	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 2.936.484	€ 2.936.484	€ 2.936.484	€ 2.936.484
Totaal lasten	€ 6.972.919	€ 2.753.225	€ 3.133.691	€ 3.140.438	€ 3.101.106	€ 3.066.071	€ 3.066.071
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 6.967.141	€ 2.649.084	€ 3.120.134	€ 3.131.601	€ 3.094.750	€ 3.066.071	€ 3.066.071
Totaal baten	€ 6.967.141	€ 2.649.084	€ 3.120.134	€ 3.131.601	€ 3.094.750	€ 3.066.071	€ 3.066.071
Resultaat	€ -5.778		€ -13.557	€ -8.837	€ -6.356	€ -	€ -

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

De begrote kosten voor het routegebonden vervoer zijn met de NEA-index voor 2021 (1%) geïndexeerd. Het volume voor 2022 is bijzonder moeilijk vast te stellen i.v.m. de coronacrisis. Daarom hebben we het volume niet veranderd.

Bijdrage gemeenten

De baten zijn niet gelijk aan de lasten. Er is jaarlijks voor de vier programma's een totaalbedrag begroot om te onttrekken uit de reserve optimalisatiekosten. In 2022 is dat € 100.000 en in 2023 is dat €50.000. Deze dienen ter dekking van een deel van de lasten, waardoor de bijdrage van de gemeenten lager is dan de begrote lasten.

4.3 Programma 3: Wmo-dagbesteding (maatwerkdienstverlening 18+)

Wat willen we bereiken?

We willen alle dagbestedingscliënten veilig en op tijd op hun bestemming en weer thuis brengen. Dit met zo veel mogelijk vaste chauffeurs, vaste routes en nette voertuigen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We verwerken de reizigersgegevens, die we van de gemeenten ontvangen, samen met de vervoerders in vervoersplannen en zien toe op de correcte en tijdige uitvoering van het vervoer. Wij zijn bereikbaar voor reizigers en hun vertegenwoordigers wanneer ze vragen of opmerkingen hebben en handelen eventuele klachten snel en goed af. We rapporteren periodiek op basis van afgesproken KPI's aan onze opdrachtgevers.

Wat gaat het kosten?

Pr. 3 DB	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten							
Organisatiekosten	€ 164.240	€ 152.851	€ 85.644	€ 50.150	€ 36.888	€ 23.592	€ 23.592
overhead			€ 49.752	€ 27.680	€ 25.932	€ 25.859	€ 25.859
vervoerskosten	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 751.087	€ 751.087	€ 751.087	€ 751.087
Totaal lasten	€ 809.648	€ 800.780	€ 879.046	€ 828.916	€ 813.907	€ 800.537	€ 800.537
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 806.657	€ 734.656	€ 870.933	€ 825.543	€ 811.481	€ 800.537	€ 800.537
Totaal baten	€ 806.657	€ 734.656	€ 870.933	€ 825.543	€ 811.481	€ 800.537	€ 800.537
Resultaat	€ -2.991	€ -66.124	€ -8.113	€ -3.372	€ -2.426	€ -	€ -

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

De begrote kosten voor het routegebonden vervoer zijn met de NEA-index voor 2021 (1%) geïndexeerd. Het volume voor 2022 is bijzonder moeilijk vast te stellen i.v.m. de coronacrisis. Daarom hebben we het volume niet veranderd.

Bijdrage gemeenten

De baten zijn niet gelijk aan de lasten. Er is jaarlijks voor de vier programma's een totaalbedrag begroot om te onttrekken uit de reserve optimalisatiekosten. In 2022 is dat € 100.000 en in 2023 is dat €50.000. Deze dienen ter dekking van een deel van de lasten, waardoor de bijdrage van de gemeenten lager is dan de begrote lasten.

4.4 Programma 4: Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)

Wat willen we bereiken?

We willen alle jeugdigen die een beroep doen op ons vervoer veilig en op tijd op hun bestemming en weer thuis brengen. Dit met zo veel mogelijk vaste chauffeurs, vaste routes en nette voertuigen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We verwerken de reizigersgegevens die we van de gemeenten ontvangen samen met de vervoerders in vervoersplannen en zien toe op de correcte en tijdige uitvoering van het vervoer. Wij zijn bereikbaar voor reizigers en hun vertegenwoordigers wanneer ze vragen of opmerkingen hebben en handelen eventuele klachten snel en goed af. We rapporteren periodiek op basis van afgesproken KPI's aan onze opdrachtgevers.

Wat gaat het kosten?

Pr. 4 JW	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten							
Organisatiekosten	€ 55.709	€ 49.198	€ 21.854	€ 12.761	€ 9.387	€ 6.003	€ 6.003
overhead			€ 12.695	€ 7.043	€ 6.599	€ 6.580	€ 6.580
vervoerskosten	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 317.482	€ 317.482	€ 317.482	€ 317.482
Totaal lasten	€ 654.450	€ 334.327	€ 348.888	€ 337.287	€ 333.468	€ 330.066	€ 330.066
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 653.436	€ 313.043	€ 346.818	€ 336.429	€ 332.851	€ 330.066	€ 330.066
Totaal baten	€ 653.436	€ 313.043	€ 346.818	€ 336.429	€ 332.851	€ 330.066	€ 330.066
Resultaat	€ -1.014	€ -21.284	€ -2.070	€ -858	€ -617	€ -	€ -

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

De begrote kosten voor het routegebonden vervoer zijn met de NEA-index voor 2021 (1%) geïndexeerd. Het volume voor 2022 is bijzonder moeilijk vast te stellen i.v.m. de coronacrisis. Daarom hebben we het volume niet veranderd.

Bijdrage gemeenten

De baten zijn niet gelijk aan de lasten. Er is jaarlijks voor de vier programma's een totaalbedrag begroot om te onttrekken uit de reserve optimalisatiekosten. In 2022 is dat € 100.000 en in 2023 is dat € 50.000. Deze dienen ter dekking van een deel van de lasten, waardoor de bijdrage van de gemeenten lager is dan de begrote lasten.

4.5 VERVALLEN Programma 5: Aanvullend OV (Samenkracht & burgerparticipatie)

Dit programma vervalt per 1 januari 2022. De provincie gaat het aanvullend openbaar vervoer zelf verzorgen en laat het niet meer door de regio's (en dus PlusOV) uitvoeren.

4.6 Reserves

Algemene reserve

In 2020 is het saldo van de algemene reserve overgeboekt naar de bestemmingsreserve optimalisatiekosten. Het saldo van de algemene reserve blijft op nul.

Bestemmingsreserve RG6

In januari 2020 heeft het bestuur besloten om naast de optimalisatiereserve een RG6-reserve te vormen. In deze reserve storten de uittreedende gemeenten de uittreedsom. Tevens is besloten dat de RG6-gemeenten (Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem en Voorst) vanuit deze reserve een dotatie doen aan de optimalisatiereserve.

In de tabel bij deze paragraaf is de verwachting van de stortingen en onttrekkingen per jaar weergegeven. Alleen het bestuur kan besluiten over de (hoogte van) stortingen en onttrekkingen uit deze reserve op basis van het jaarlijks te actualiseren plan van aanpak.

Bestemmingsreserve optimalisatiekosten

De organisatie is nog niet efficiënt genoeg en staat voor een grote verandering. Hiervoor zijn extra middelen nodig. Er is in de herziene begroting 2019 besloten om een bestemmingsreserve optimalisatiekosten te vormen. De middelen uit deze reserve gebruiken we om de organisatie te hervormen in een efficiëntere en kwalitatief goede organisatie.

In januari 2020 is door het bestuur besloten om het positieve rekeningresultaat 2019 van de organisatiekosten aan de reserve toe te voegen. Het positieve rekeningresultaat van 2019 is € 312.185 is daarom in 2020 toegevoegd aan de reserve.

Om praktische redenen is besloten om de dotaties in de reserves in 2020 en 2022 te laten plaatsvinden.

Hieronder vindt u de specificatie van de begrote stortingen en onttrekkingen in beide bestemmingsreserves. Met de DAZ-gemeenten bedoelen we de gemeenten Deventer, Apeldoorn en Zutphen. De RG6-gemeenten betreffen de overige gemeenten.

Optimalisatiekosten	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo per 1-1	€ 319.531	€ 69.531	€ 170.000	€ 20.000	€ 20.000
<i>Toevoegen</i>	€ -	€ 300.469	€ -	€ -	€ -
Bijdrage DAZ-gemeenten		€ 300.469			
<i>Onttrekken</i>	€ -250.000	€ -200.000	€ -150.000	€ -	€ -
	€ -250.000	€ -200.000	€ -150.000	€ -	€ -
Saldo per 31-12	€ 69.531	€ 170.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000

RG6	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo per 1-1	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389
<i>Toevoegen</i>					
<i>Onttrekken</i>					
Saldo per 31-12	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389	€ 301.389

5. Overzicht van baten en lasten

Lasten

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Organisatiekosten							
1. Personeelskosten	€ 2.137.516	€ 1.721.514	€ 1.815.436	€ 1.664.007	€ 1.562.699	€ 1.509.858	€ 1.509.858
2. Bedrijfsvoering	€ 206.141	€ 167.013	€ 253.542	€ 183.781	€ 183.781	€ 183.781	€ 183.781
3. Direct materiële kosten	€ 260.119	€ 132.474	€ 171.713	€ 175.431	€ 175.431	€ 175.431	€ 175.431
4. Facilitaire diensten	€ 99.825	€ 101.691	€ 99.593	€ 88.737	€ 87.915	€ 87.721	€ 87.721
5. Bestuurskosten	€ 117.605	€ 140.923	€ 187.411	€ 195.932	€ 195.932	€ 195.932	€ 195.932
Subtotaal organisatiekosten	€ 2.821.206	€ 2.263.615	€ 2.527.695	€ 2.307.889	€ 2.205.759	€ 2.152.725	€ 2.152.725
Optimalisatiekosten							
Investering	€ -	€ 54.255	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -
Subtotaal optimalisatiekosten	€ -	€ 54.255	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -
Vervoer							
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.640.848	€ 4.870.561	€ 6.405.208	€ 6.738.388	€ 6.738.388	€ 6.738.388	€ 6.738.388
Aanvullend OV	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ -	€ -	€ -	€ -
Leerlingenvoer	€ 6.643.011	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 2.936.484	€ 2.936.484	€ 2.936.484	€ 2.936.484
Dagbestedingsvervoer	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 751.087	€ 751.087	€ 751.087	€ 751.087
Jeugdwet vervoer	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 317.482	€ 317.482	€ 317.482	€ 317.482
Gymvervoer	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal vervoerskosten	€ 13.606.596	€ 8.383.723	€ 10.445.492	€ 10.743.441	€ 10.743.441	€ 10.743.441	€ 10.743.441
TOTAAL LASTEN	€ 16.427.803	€ 10.701.593	€ 13.073.187	€ 13.151.331	€ 13.049.201	€ 12.896.166	€ 12.896.166

Baten

Baten	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Organisatie							
Bijdr. Prov. Gelderland Wmo	€ 126.812	€ 130.616	€ 100.411	€ 68.614	€ 35.165	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten	€ 2.994.846	€ 1.883.111	€ 2.264.068	€ 2.139.275	€ 2.120.594	€ 2.152.725	€ 2.152.725
Bijdrage DAZ-gemeenten		€ 440.030	€ -	€ 300.469	€ -	€ -	€ -
Bijdr. Prov. Gelderland OV	€ 11.638	€ 9.947	€ 13.215	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 96	€ 14.195	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal organisatie	€ 3.133.392	€ 2.477.899	€ 2.377.694	€ 2.508.359	€ 2.155.759	€ 2.152.725	€ 2.152.725
Vervoer							
Bijdrage provincie Wmo-vervoer	€ 849.344	€ 874.825	€ 672.522	€ 459.557	€ 235.522	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk ve	€ 4.791.504	€ 3.995.736	€ 5.732.686	€ 6.278.831	€ 6.502.866	€ 6.738.388	€ 6.738.388
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 6.643.011	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 2.936.484	€ 2.936.484	€ 2.936.484	€ 2.936.484
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsverv	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 751.087	€ 751.087	€ 751.087	€ 751.087
Bijdragen gemeenten Jeugdvervoer	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 317.482	€ 317.482	€ 317.482	€ 317.482
Bijdrage Apeldoorn gymvervoer	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal Vervoer	€ 13.606.596	€ 8.383.723	€ 10.445.492	€ 10.743.441	€ 10.743.441	€ 10.743.441	€ 10.743.441
TOTAAL BATEN	€ 16.739.988	€ 10.861.622	€ 12.823.186	€ 13.251.800	€ 12.899.201	€ 12.896.166	€ 12.896.166
Resultaat voor bestemming	€ 312.185	€ 160.030	€ -250.000	€ 100.469	€ -150.000	€ -	€ -

Onttrekking reserve optimalisatiekosten	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inefficiëncybijdrage	€ -	€ 280.000	€ 150.000	€ 100.000	€ 50.000	€ -	€ -
Investeringsbijdrage	€ -	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -
Onvoorzien	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal onttrekking reserve	€ -	€ -	€ 250.000	€ 200.000	€ 150.000	€ -	€ -

Toevoeging aan bestemmingsreserves	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Bijdrage DAZ-Gemeenten	€ -	€ 440.000	€ -	€ 300.469	€ -	€ -	€ -
Totaal onttrekking reserve	€ -	€ -	€ -	€ 300.469	€ -	€ -	€ -

Resultaat na bestemming	€ 312.185	€ -	€ -	€ -0	€ -	€ -	€ -
--------------------------------	------------------	------------	------------	-------------	------------	------------	------------

6. Paragrafen

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Financiële kengetallen

Wij zijn verplicht op basis van het BBV (verslaggevingsvoorschriften) om enkele financiële kengetallen op te nemen. Deze kengetallen nemen we zowel in de begroting als in de jaarrekening op. De kengetallen zijn met name bedoeld om de financiële positie inzichtelijker te maken.

kengetallen	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Netto schuldquote	-3%	-5%	-4%	-1%	-2%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-3%	-5%	-4%	-1%	-2%	0%
Solvabiliteitsratio	3%	14%	13%	4%	7%	0%
Structurele exploitatieruimte	2%	0%	1%	-1%	0%	0%

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de omzet. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Zie netto schuldquote.

De vervoerscentrale verstrekt geen leningen, daardoor wijzigt deze ratio niet.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de Vervoerscentrale in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio wordt berekend op basis van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Je ziet dat dit percentage afloopt naarmate het saldo van de reserves ook afloopt.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is.

Dit kengetal heeft geen toegevoegde waarde voor PlusOV, omdat alle structurele en incidentele lasten gedekt worden door bijdragen van de deelnemende gemeenten en de provincie Gelderland. Hierdoor zal dit kengetal altijd de nul procent benaderen.

Risico's

Er zijn diverse risico's te onderscheiden:

1. Afrekening groepsvervoer 2018/2019

De kosten voor het groepsvervoer over de periode augustus 2018 tot en met juli 2019 zijn nog niet definitief afgerekend met taxibedrijf Willemsen-de Koning. Op 11 oktober 2019 heeft Willemsen-de Koning Groep B.V. (hierna: WdK) PlusOV en de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, Voorst, Apeldoorn, Zutphen en Deventer gedagvaard. Het geschil gaat over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. WdK vordert een extra bedrag ter hoogte van € 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten. Haar grondslag voor die vordering is gebaseerd op de stelling dat PlusOV te weinig heeft betaald voor het vervoer in het schooljaar 2018-2019.

PlusOV en de gemeenten hebben op 4 december 2019 een conclusie van antwoord ingediend waarin gereageerd is op de vorderingen/stellingen van WdK. Daarnaast heeft PlusOV een tegenvordering tot terugbetaling ingesteld tegen WdK. Het betreft betaalde voorschotbedragen, waarvan WDK achteraf niet afdoende heeft onderbouwd dat ze volledig verschuldigd zijn.

Op 2 december 2020 heeft de zitting bij de rechtbank plaatsgevonden. Inmiddels heeft de rechtbank aangegeven dat ze het vonnis aan het schrijven zijn. Het vonnis wordt rond de zomer van 2021 verwacht.

Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK.

2. *Aanbesteding vraagafhankelijk vervoer:*

Op 1 augustus 2021 lopen de huidige contracten met de vervoerders voor het vraagafhankelijk vervoer af. De aanbesteding voor het vervoer wordt in 2020 opgestart. De aanbesteding is conform planning gepubliceerd. Momenteel vindt het proces van de gunning plaats. De overgang naar eventuele nieuwe vervoerders is een stevige overgang en brengt uitvoeringsrisico's met zich mee.

3. *Nieuw systeem voor planning van het vraagafhankelijk vervoer*

Het huidige planningsysteem moet in 2021 worden vervangen omdat het niet voldoet aan de vereiste efficiency. Daarnaast ligt de ontwikkeling van het huidige pakket nagenoeg stil. De aanbesteding is eind 2020 gestart en ligt op planning. De verwachting is dat er voor de zomer van 2021 kan worden gegund. De overgang naar een nieuw planpakket vergt veel van de organisatie en brengt uitvoeringsrisico's met zich mee.

6.2 Financiering

Betalingsverkeer

Voor het betalingsverkeer maakt PlusOV gebruik van een bankrekening zonder kredietfaciliteit bij de BNG Bank te Den Haag.

Vlottende financiering

Bij liquiditeitstekorten voorziet de gemeente Lochem de vervoerscentrale van de benodigde liquide middelen. Voor de kortlopende financiering is geen rente begroot.

Vaste financiering

De vervoerscentrale heeft geen langlopende leningen afgesloten.

Schatkistbankieren

De decentrale overheden en ook gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht om overtollige financiële middelen bij het Rijk of bij andere overheden uit te zetten en ontvangen van het Rijk op de deposito's een rentevergoeding die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Alleen de overtollige middelen die het bedrag van € 250.000 (het drempelbedrag voor PlusOV) te boven gaan, moeten bij het Rijk of andere overheden gestald worden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor het jaar 2022 bedraagt € 1.109.182. De kasgeldlimiet wordt berekend door het totaalbedrag van de primitieve jaarbegroting te vermenigvuldigen met 8,5 % en heeft een minimumbedrag van € 300.000. Tot het bedrag van de kasgeldlimiet mogen kortlopende geldleningen worden aangetrokken.

6.3 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de directeur binnen het mandaat van de gemeenten.

Op 26 november 2020 is het Plan van Aanpak Kostenreductie geactualiseerd en vastgesteld door het Bestuur. Initieel zijn 11 punten opgenomen die geoptimaliseerd worden. Hiervan zijn er eind 2020 4 gerealiseerd. De overige onderstaande punten staan in de tijd gepland en worden uiterlijk in 2022 gerealiseerd. De nog te realiseren 7 punten uit het PvA zijn:

1. Loosmeldingen VAV voorkomen
2. Koppeling tussen Mybility (RGV) en planningspakket of vervanging Mybility door het Portaal
3. Vervanging Cabman-centrale door planautomaat voor RGV
4. Internetboekingen verhogen
5. Vervanging Cabman-centrale voor VAV
6. Route-app RGV
7. Openingstijden PlusOV

Formatie

Het formatieoverzicht geeft het aantal fte weer dat vanaf 1 januari 2022 is begroot

Functie	Fte begroot
Directie/Staf	3,5
Planners	10,89
Frontoffice medewerkers	10,67
Totaal PlusOV	26,06

In het jaar 2022 is de formatie met 3 fte (medewerkers frontoffice) verlaagd naar 26,06 fte om de geplande taakstelling in te kunnen vullen. Het aantal fte in de frontoffice is vanaf 2022 verlaagd met 3 fte om binnen het beschikbare budget te kunnen werken. Vooral deze laatste vermindering van de flexibele schil is zeer taakstellend. De vermindering wordt pas haalbaar als het nieuwe VAV-pakket gaat renderen en tevens meer reizigers zelfstandig via het internet zullen gaan boeken. Daarnaast is het uitgangspunt de openingstijden te beperken om deze taakstelling in te kunnen vullen. De aanbesteding van het VAV-pakket loopt nu nog. De impact op de efficiëntie is nog niet volledig duidelijk. Daarom is het moeilijk in te schatten of de taakstelling voor 2022 volledig in 2022 realiseerbaar is.

Toelichting PvA Kostenreductie bij Routegebonden Vervoer (punten 2,3 en 6)

Het optimaliseren van processen in het routegebonden vervoer is gedeeltelijk gerealiseerd. Het monitorproces is bij de opstart van schooljaar 2020 geïmplementeerd. We zijn nu in staat om proactief te monitoren en in actie te komen, als we zien dat dat routes niet of te laat gereden dreigen te worden.

Het ontwikkelen van software om de processen voor het verwerken van mutaties en het plannen (met de automatische planner) van routes te optimaliseren is nog niet afgerond.

De planmodule is gedeeltelijk in gebruik genomen, maar de implementatie van de automatische planner is met ongeveer 9 maanden vertraagd. De vertraging komt vooral door de coronacrisis en het buiten de systemen om te organiseren noodvervoer i.v.m. corona. Ook is gebleken dat een extra kwaliteitsslag van de data noodzakelijk is. Dit kost extra tijd. We verwachten de optimalisatie in het eerste halfjaar 2021 af te ronden.

Het plan is om de Route-app RGV in 2022 te realiseren. Hiermee kan informatie automatisch op maat verstrekt worden, zodat bijvoorbeeld de ouders/verzorgers (van de reiziger in het RGV) kunnen zien wat de status van de reis van de taxi is. De omvang en mogelijkheden van realisatie

van deze investering is op dit moment nog niet in te schatten. Dit traject wordt pas gestart zodra er zicht is op de kosten en effecten op de kwaliteit en vervoerskosten.

Toelichting PvA kostenreductie bij het Vraagafhankelijk Vervoer (punten 1,4,5 en 7)

Eén van de doelen is de loosmeldingen te verminderen. Een loosmelding is een melding van de chauffeur als hij/zij een reiziger niet aantreft op de afgesproken plaats. Het project om deze meldingen in het vraagafhankelijke vervoer te verminderen is begin 2021 gestart. De resultaten van dit project gaan het aantal loosmeldingen verminderen. Dit leidt tot een betere kwaliteit van de planning en lagere vervoerskosten.

Voor 2021 staat het verhogen van het aantal boekingen door klanten via de website gepland. Door de coronamaatregelen mag dit helaas niet, omdat de triagevragen gesteld moeten worden via de telefoon. Door de vertraging zal deze aanpak ook in 2022 doorgaan.

In 2021 wordt de Europese aanbesteding afgerond en start de ontwikkeling en implementatie van software voor een nieuwe planpakket. Hiermee komt begin 2022 een automatische planner beschikbaar en zijn minder planners nodig. Daarnaast kan de uitvraag van voertuigen geoptimaliseerd worden. De implementatie van het nieuwe planpakket is een grote verandering voor de organisatie en de manier van werken.

6.4 Verbonden partijen

De vervoerscentrale heeft geen bestuurlijke en financiële belangen in privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties.

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente

Programma/taakveld	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
1. Vraagafhankelijk vervoer (Maatwerkdienstverlening 18+)	€ 3.022.605	€ 316.292	€ 1.800.342	€ 617.842	€ 149.164	€ 217.310	€ 571.282	€ 637.653	€ 797.097	€ 528.171	€ 8.657.757
* vervoer	€ 2.363.931	€ 232.957	€ 1.375.893	€ 484.441	€ 100.075	€ 142.568	€ 435.665	€ 538.935	€ 604.366	€ 459.557	€ 6.738.388
* Organisatie	€ 658.674	€ 83.334	€ 424.449	€ 133.401	€ 49.090	€ 74.742	€ 135.616	€ 98.718	€ 192.731	€ 68.614	€ 1.919.369
2. Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)		€ 509.427		€ 645.473	€ 256.664	€ 597.273	€ 622.709	€ 500.054			€ 3.131.601
* vervoer		€ 481.144		€ 600.198	€ 240.004	€ 571.906	€ 576.682	€ 466.550			€ 2.936.484
* Organisatie		€ 28.283		€ 45.275	€ 16.661	€ 25.367	€ 46.027	€ 33.504			€ 195.117
3. Dagbestedingsvervoer (maatwerkdienstverlening 18+)		€ 161.739		€ 151.107	€ 31.366	€ 84.703	€ 243.591	€ 153.038			€ 825.543
* Vervoer		€ 150.946		€ 133.830	€ 25.009	€ 75.023	€ 226.027	€ 140.253			€ 751.087
* Organisatie		€ 10.793		€ 17.277	€ 6.358	€ 9.680	€ 17.564	€ 12.785			€ 74.457
4. Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)		€ 59.807		€ 79.509	€ 5.448	€ 50.843	€ 63.192	€ 77.629			€ 336.429
* Jeugdvervoer		€ 57.061		€ 75.113	€ 3.830	€ 48.380	€ 58.723	€ 74.376			€ 317.482
* Organisatie		€ 2.746		€ 4.396	€ 1.618	€ 2.463	€ 4.469	€ 3.253			€ 18.947
Totale bijdrage per gemeente	€ 3.022.605	€ 1.047.265	€ 1.800.342	€ 1.493.931	€ 442.643	€ 950.128	€ 1.500.774	€ 1.368.375	€ 797.097	€ 528.171	€ 12.951.331

In bovenstaand overzicht vindt u de bijdrage per gemeente per taakveld.

- De gemeenten moeten er rekening mee houden dat de btw (9%) op het routegebonden vervoer een last is voor de gemeente.
- Dit betreft de reguliere bijdrage, dus exclusief de te betalen bijdragen aan de reserves.

Bijlage 2: Gepronosticeerde balans

Omschrijving	ultimo 2021	ultimo 2022	ultimo 2023	ultimo 2024	ultimo 2025
Activa					
Materiele vaste activa	2.241	205	0	0	0
<i>Uitzettingen korter dan een jaar</i>					
* Vorderingen op openbare lichamen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
* Schatkistbankieren	3.299.531	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.298.611
* Overige vorderingen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Liquide middelen	197.648	149.684	149.889	149.889	149.889
Overlopende activa	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
Totaal	4.200.920	4.451.389	4.451.389	4.451.389	4.150.000

Omschrijving	ultimo 2021	ultimo 2022	ultimo 2023	ultimo 2024	ultimo 2025
Passiva					
Reserves	350.920	471.389	321.389	321.389	0
Resultaat	-250.000	100.469	-150.000	-	-
Opgenomen langlopende geldleningen	-	-			
<i>Vlottende schulden korter dan een jaar</i>					
*Kasgeldleningen	-	-			
*Banksaldi	-	-			
*Crediteuren	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Overlopende passiva	4.000.000	3.779.530	4.180.000	4.030.000	4.050.000
Totaal	4.200.920	4.451.389	4.451.389	4.451.389	4.150.000