Publiek Vervoer
GRONINGEN DRENTHE



Ontwerpbegroting 2024 - 2027

Voorwoord / aanbiedingsbrief

Beste lezer,

Voor u ligt de ontwerp meerjarenbegroting 2024 – 2027 van Publiek Vervoer Groningen Drenthe. Publiek Vervoer Groningen Drenthe is een samenwerkingsorganisatie van alle Groningse en Drentse gemeenten en het OV-bureau Groningen Drenthe.

Publiek vervoer is de bundeling en integratie van verschillende vervoersvormen. Het doel van Publiek Vervoer Groningen Drenthe is het creëren van een optimaal, duurzaam en toekomstbestendig vervoerssysteem waarin vervoer op langere termijn goed en betaalbaar aangeboden kan blijven aan alle inwoners en bezoekers van Groningen en Drenthe.

Publiek Vervoer Groningen Drenthe is een zogeheten bedrijfsvoeringsorganisatie (ook wel: GR-light genoemd). Echter als het op regelgeving aan komt moet een GR-light aan dezelfde regels voldoen als iedere andere gemeenschappelijke regeling c.q. gemeente ongeacht de omvang van de uitvoeringsorganisatie. De organisatie heeft een te kleine omvang om dit zelf te organiseren, dit heeft tot gevolg dat we afhankelijk zijn van externen.

In 2021 is besloten om de huidige vervoerscontracten tot en met 2024 te verlengen, met nog een verlengingsoptie van twee jaar. In 2023 zal een keuze worden gemaakt om de contracten met twee jaar te verlengen of opnieuw aan te besteden. In dit laatste geval zullen we in 2024 bezig zijn met het aanbestedingsproces om in 2025 daadwerkelijk te kunnen aanbesteden. Hiervoor is extra capaciteit nodig en dat heeft financiële gevolgen. De voorbereiding moeten worden uitgewerkt en kunnen nu nog niet in deze begroting worden opgenomen.

Verder is de afgelopen jaren sprake geweest van extra inkomsten vanuit een EU-project (Stronger Combined). Deze inkomsten zijn gebruikt voor projecten voor de doorontwikkeling van het vervoerssysteem.

Jan Bos,
directeur Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer
Groningen Drenthe

INHOUDSOPGAVE

1. Samenvatting / Kerngegevens 5

2. Algemene gegevens 6

3. Ontwikkeling, inzicht en opgaven 8

3.2.1 Contractbeheer 8

3.2.2 Klachtenmanagement 9

3.2.3 Kennis- en adviescentrum 9

3.2.4 Subsidies 10

3.3.1 Algemeen beeld begroting inkomsten 11

3.3.2 Analyse op hoofdlijnen 11

4. Paragrafen 13

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 13

4.2 Financiering 17

4.3 Bedrijfsvoering 17

5. Grondslagen 19

6. Overzicht baten en lasten 20

6.1 Toelichting 21

6.2 Incidentele lasten 22

6.3 Mutaties in reserves en voorzieningen 22

6.4 Mutaties in onvoorzien 22

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Bijlage 2 Beleidsindicatoren

Bijlage 3 Bijdrage deelnemers

Bijlage 4 Formatie

Bijlage 5 Reserves

Begroting



1. Samenvatting / Kerngegevens

Met deze begroting geven we inzicht in de plannen, ontwikkeling en financiële gezondheid van 2024 met een meerjarenperspectief tot en met 2027. Publiek Vervoer blijft zich ontwikkelen op de uitvoering van taken.

Omschrijving baten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Bijdrage deelnemers	€ 924.085	€ 960.402	€ 995.937	€ 1.032.786
Extra inkomsten doorontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -
Extra inkomsten individuele opdrachten	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige opbrengsten	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 924.085**	**€ 960.402**	**€ 995.937**	**€ 1.032.786**
Omschrijving lasten	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**	**Begroting 2027**
Personeel	€ 553.870	€ 576.203	€ 598.222	€ 621.091
Inhuur deelnemers	€ 20.386	€ 21.222	€ 22.050	€ 22.909
inhuur derden	€ 137.000	€ 142.617	€ 148.179	€ 153.958
DVO OV-Bureau	€ 51.122	€ 52.349	€ 53.344	€ 54.358
DVO Gemeenten	€ 16.788	€ 17.448	€ 18.093	€ 18.763
Bedrijfsvoeringskosten	€ 133.800	€ 137.749	€ 141.269	€ 144.889
Projectkosten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele lasten	€ 90.000	€ 80.000	€ 40.000	€ 40.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totaal	**€ 1.012.967**	**€ 1.037.588**	**€ 1.031.157**	**€ 1.065.968**
Saldo voor mutatie reserve	**€ -88.882**	**€ -77.187**	**€ -35.220**	**€ -33.181**
Onttrekking reserve	**€ 90.000**	**€ 80.000**	**€ 40.000**	**€ 40.000**
Saldo na mutatie reserve	**€ 1.118**	**€ 2.813**	**€ 4.780**	**€ 6.819**

Korte analyse op hoofdlijnen

Baten

De begroting is gebaseerd op de structurele baten zoals deze bij de oprichting is vastgesteld. Gedurende het boekjaar kunnen er aanvragen komen voor het uitvoeren van extra taken. Voor deze aanvullende incidentele uitgaven verwachten we aanvullende incidentele inkomsten. Daarnaast is de afgelopen jaren sprake geweest van extra inkomsten vanuit een EU-project (Stronger Combined). Er zal opnieuw worden gekeken of er nieuwe subsidiemogelijkheden zijn voor de doorontwikkeling.

Lasten

De begroting is op basis van de oorspronkelijke uitgangspunten voor het primaire proces en de taken van de samenwerkingsorganisatie. We hebben de afgelopen periode geïnvesteerd om medewerkers te binden aan Publiek Vervoer. Hierdoor hebben we tijdelijk personeel of inhuur omgezet naar een vast dienstverband. Daarnaast constateren we dat er steeds meer regelgeving komt voor een GR en hierdoor specialistische werkzaamheden komen waarvoor we personeel moeten inhuren. Publiek Vervoer heeft een te kleine omvang om dit zelf te organiseren, dit heeft tot gevolg dat we afhankelijk zijn van externen. De afgelopen jaren zijn er extra uitgaven geweest voor aanvullende opdrachten van onze deelnemers die niet in de begroting zijn opgenomen. Deze uitgaven worden altijd kostendekkend gefinancierd en periodiek gefactureerd aan de betreffende opdrachtgever(s), voor wie deze opdrachten zijn uitgevoerd. Daarnaast hebben we de komende jaren extra personeelskosten om uitvoering te geven aan speciale projecten (aanbesteding, stip op de horizon 2030). Deze incidentele lasten worden gedekt vanuit de bestemmingsreserves.

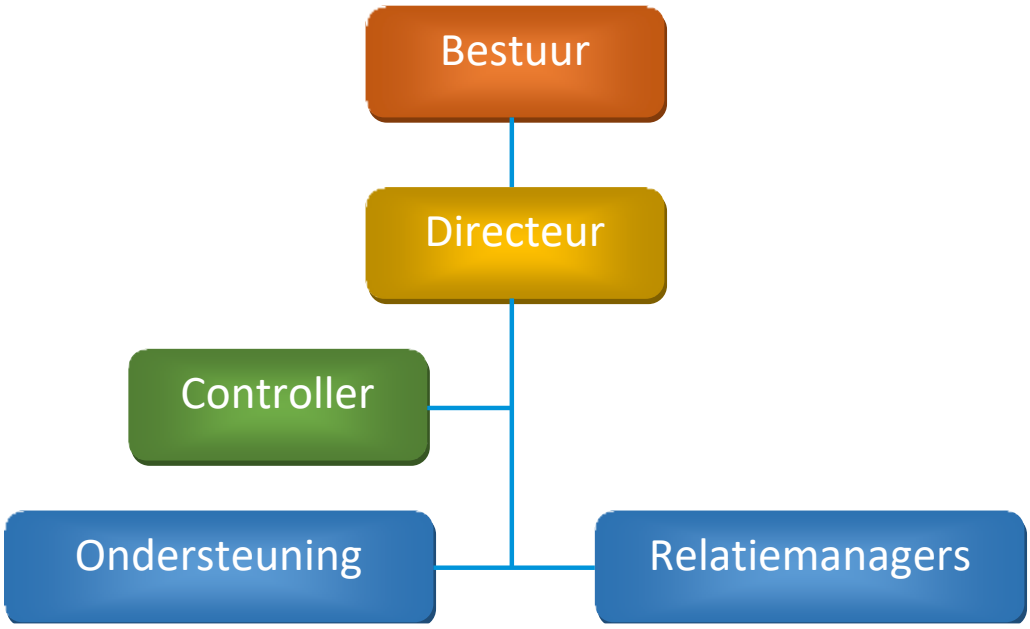
2. Algemene gegevens

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

De deelnemers van de Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe bestaan uit alle gemeenten in Groningen en Drenthe en het OV-bureau Groningen Drenthe. Het is een zogeheten bedrijfsvoeringsorganisatie (ook wel: GR-light genoemd). Dit betekent dat bepaalde taken van de deelnemers zijn overgedragen aan het uitvoerend team Publiek Vervoer. Het betreft de taken:

- Contractbeheer en relatiemanagement
- Klachtenloket en klantparticipatie
- Kennis- en adviesfunctie (incl. doorontwikkeling)

Het organogram van de bedrijfsvoeringsorganisatie is als volgt:



Missie

Wij - alle samenwerkende overheden- willen in Groningen en Drenthe een optimaal vervoersnetwerk creëren, dat betaalbaar en toekomstbestendig is; waarin duurzaam gebruik wordt gemaakt van alle vervoersmiddelen. Zodat alle inwoners naar hun werk of school gaan en/of deel kunnen nemen aan het sociale leven en onze regio goed ontsloten is voor bezoekers aan onze provincies.

Visie

Wij staan voor een inclusieve samenleving waaraan iedereen die dat wil kan deelnemen, ongeacht of je woont op het platteland of in stedelijk gebied en ongeacht welke ondersteuning je nodig hebt. Voorwaarde hiervoor is dat reizigers -jong en oud- veilig, flexibel en zelfstandig kunnen reizen. En waar we altijd vervoersondersteuning-op-maat (of passend vervoersondersteuning) kunnen bieden aan hen die dat nodig hebben. Waar aanbieders van vervoer een gezonde bedrijfsvoering kunnen hebben met goed werkgeverschap. En waar innovatief ondernemerschap wordt beloond.

Dit doen we door te zoeken naar manieren om efficiënter te reizen. Bijvoorbeeld door meer samen te reizen waar dat kan. En door samen met reizigers en aanbieders te blijven werken aan de doorontwikkeling van publiek vervoer. Samen maken we stap-voor-stap een goed ontwikkeld vervoersnetwerk.

Bestuur

Het team Publiek Vervoer wordt aangestuurd door de directeur Jan Bos. Hij legt verantwoording af aan de deelnemers. Zij zijn vertegenwoordigd in een bestuur. Dit bestuur bestaat uit een afgevaardigde per regio en een afgevaardigde van het OV-bureau. Tijdens het opstellen van deze begroting hebben we de onderstaande samenstelling van het bestuur.
Normaliter vergadert het bestuur viermaal per jaar.

Samenstelling bestuur 31 dec 2022	
Wethouder gemeente Groningen namens perceel Centraal Groningen	Mw. I. Jongman (vicevoorzitter)
Wethouder gemeente Westerkwartier namens perceel Zuidwest Groningen	Dhr. H. Stomphorst
Wethouder gemeente Eemsdelta namens perceel Noord Groningen	Dhr. M. Joostens
Wethouder gemeente Pekela namens perceel Oost Groningen	Dhr. L. Kupers
Wethouder gemeente Noordenveld namens perceel Noord Midden Drenthe	Mw. K. Ipema
Wethouder gemeente Hoogeveen namens perceel Zuidwest Drenthe	Dhr. R. Bisschop
Wethouder gemeente Emmen namens perceel Zuidoost Drenthe	Dhr. G. Rink (voorzitter)
Directeur OV-bureau Groningen Drenthe	Mw. R. Hoorweg

3. Ontwikkeling, inzicht en opgaven

3.1 Rollen

De gemeenten in de provincies Groningen en Drenthe en het OV-bureau zijn verantwoordelijk voor het beleid op het gebied van publiek vervoer en zijn de opdrachtgevers van de vervoerders. Team Publiek Vervoer voert namens hen het contractmanagement uit, zorgt voor een onafhankelijk klachtenloket en is een kennis en adviescentrum voor de gemeenten, zodat zij het vervoer verder kunnen ontwikkelen en verbeteren. Vervoerders verzorgen de ritten van publiek vervoer.



3.2 Activiteiten en opgaven Publiek Vervoer Groningen Drenthe

Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe is een bedrijfsvoeringsorganisatie die namens de deelnemers taken uitvoert. Er vindt geen beleidsvorming plaats, dat is aan de deelnemers.

Publiek Vervoer Groningen Drenthe heeft drie taken:

- Contractbeheer en relatiemanagement
- Klachtenloket en klantparticipatie
- Kennis- en adviescentrum (incl. doorontwikkeling)

3.2.1 Contractbeheer

Publiek Vervoer beheert namens de deelnemers de contracten van het Wmo-vervoer, leerlingenvervoer, hubtaxi, vervoer sociale werkplaats en lokale vervoersoplossingen zoals sommige stadsdiensten en buurtbussen. Onder contractbeheer verstaan we dat we erop toezien dat de vervoerders de contracten conform bestek uitvoeren. In het verlengde hiervan zetten we ook in op het verzamelen en beheren van data die hiervoor nodig is, zoals het monitoren en het doorontwikkelen van het vervoer naar een hoger kwaliteitsniveau. Dit gebeurt in goede samenwerking met de gecontracteerde vervoerders. Juist in die samenwerking kunnen we elkaar stimuleren en inspireren. Contractbeheer is geen eenzijdige benadering vanuit het contract. Contractbeheer houdt ook in dat er relatiemanagement is met de deelnemers.

Het contractbeheer krijgt vorm door veelvuldig overleg met vervoerbedrijven en m.n. gemeenten en per kwartaal een contractbeheer bespreking met elk vervoerbedrijf afzonderlijk. Daarnaast zijn er maandelijkse rapportages via het ontwikkelde Dashboard Publiek Vervoer (gebaseerd op Business Intelligence) en maandelijkse factuuranalyses via het Dashboard. Ook plannen we een aantal overleggen tussen gemeenten en vervoerder voor de algemene gang van zaken en actualiteiten.

Doorlooptijd contracten

De contracten met de vervoerders hebben een doorlooptijd van vier jaar en liepen eind juli 2022 af. In 2021 is besloten om gebruik te maken om de eerste verlengingsoptie van twee jaar te lichten. Er is ook nog een tweede verlengingsoptie mogelijk, waardoor het contract 8 jaren kan omvatten. In 2021 heeft het bestuur besloten tot verlening van de contracten. Dit houdt in dat de contracten tot eind juli 2024 zullen dienen. Daarnaast heeft het bestuur in december 2022 besloten om de deelnemers te adviseren om ook gebruik te maken van de tweede verlengingsmogelijkheid. Dit houdt in dat de contracten tot medio 2026 kunnen worden verlengd.

Voorbereiding aanbesteding

Dit betekent dat er de komende jaren gewerkt gaat worden aan het voorbereiden en uitvoeren van het aanbestedingstraject. In het aanbestedingstraject zal een bestek worden geschreven. Daarna volgt de aanbesteding, de gunning en de implementatie. De doorlooptijd van deze processen is lang en hiervoor is extra capaciteit nodig. Dit heeft financiële gevolgen maar dit is nu nog onvoldoende in beeld, maar de eerste kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve.

3.2.2 Klachtenmanagement

Naast het beheren van de contracten vormen we een onafhankelijk loket voor complimenten en klachten. Klachten die bij Publiek Vervoer binnenkomen, registreren we in een klachtenmanagementsysteem. Vervolgens beoordelen wij wie de klacht moet behandelen: een vervoerder of een gemeente. We zien er tenslotte op toe dat de reiziger een adequaat antwoord op de klacht krijgt.

Klachten als verbetertool

Onze ambitie is dat vervoerbedrijven en de deelnemers realtime data krijgen uit het Dashboard Publiek Vervoer over de verschillende klachten. Op grond van een analyse van de klachten krijgen we inzicht waar verbeterpunten liggen. Klachtenmanagement is dus in eerste instantie gericht op het afhandelen van klachten, maar genereert tegelijkertijd een schat aan informatie over waar er verbeterpunten liggen. Dit kan gaan over de uitvoering van het vervoer, maar ook over het beleid van de gemeente. Het klachtensysteem wordt gebruikt om het klanttevredenheidsonderzoek toe te spitsen op het doorvragen over patronen die in de klachtenoverzichten naar voren komen.

3.2.3 Kennis- en adviescentrum

Onze derde taak is kennis delen en advies geven. Binnen deze taak is het adviseren over doorontwikkelingen van belang. Met doorontwikkeling bedoelen we het verbeteren van de huidige werkwijze, het uitbreiden naar meerdere vormen van doelgroepenvervoer, maar ook het meer integreren van de vervoersmodaliteiten van het openbaar vervoer en publiek vervoer. Tevens kunnen onze deelnemers deze adviezen meenemen in de doorontwikkeling van hun beleid. In dit kader neemt Publiek Vervoer deel aan landelijke netwerken en aan Europese projecten waar dat mogelijk is.

Data Dashboard Publiek Vervoer

Sinds 2018 wordt van elke rit die verreden is binnen publiek vervoer een grote hoeveelheid gegevens verzameld. De dataverzameling die op deze manier ontstaat biedt belangrijke informatie die deelnemers kunnen gebruiken om hun beleid te ontwikkelen en te verbeteren. Deze dataverzameling gaat de komende jaren alleen maar in waarde toenemen. Het Dashboard Publiek Vervoer, dat we de afgelopen jaren ontwikkelden, wordt ingezet om data te ontsluiten, zodat we op grond daarvan deelnemers kunnen adviseren, maar deelnemers ook zelf inzichten kunnen verwerven op grond van de dataverzameling.

3.2.4 Subsidies

De afgelopen jaren werd de taak van het kenniscentrum en de doorontwikkelingen als nieuwe innovaties gezien en hierdoor kwamen we in aanmerking voor diverse financiële ondersteuningen (subsidies). Wij hebben deelgenomen aan Europese en landelijke werkgroepen. Met het opgebouwde netwerk gaan we onderzoeken of bepaalde doorontwikkelingen opnieuw in aanmerking komen voor subsidie. Tijdens het schrijven van deze begroting is dit nog niet het geval en daarom is in deze begroting hiermee alsnog geen rekening gehouden.

3.2.5 Stip op de horizon 2030

Het bestuur heeft gevraagd om een proces te starten waarin we samen met de deelnemers tot een visie komen waar we in 2030 willen staan. Hier moet in beeld worden gebracht hoe we onze burgers gaan ondersteunen en welke organisatie hierbij hoort. In 2023 worden de vraagstukken en contouren in beeld gebracht en in 2024 wordt hierop een visie ontwikkeld en een stappenplan gemaakt. De daarmee samenhangende incidentele projectkosten worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve.

3.3 Financieel inzicht

3.3.1 Algemeen beeld begroting inkomsten

In het overzicht hieronder staan de bijdragen per deelnemer voor de periode 2024 tot en met 2027. In dit overzicht staan de bijdragen exclusief Btw. De inspecteur beoordeelde dat Publiek Vervoer belastingplichtig is en heeft ons als ondernemer geregistreerd. Dat betekent dat wij omzetbelasting moeten betalen. Concreet houdt dit in dat zowel de uitgaven als de inkomsten met Btw belast zijn.

Bijdragen	%	2024	2025	2026	2027
Deelnemers					
Provincie Groningen		*Excl BTW*			
Eemsdelta	4,83	€ 44.661	€ 46.416	€ 48.134	€ 49.915
Groningen	13,21	€ 122.072	€ 126.869	€ 131.563	€ 136.431
Het Hogeland	3,95	€ 36.501	€ 37.936	€ 39.339	€ 40.795
Midden-Groningen	5,43	€ 50.178	€ 52.150	€ 54.079	€ 56.080
Oldambt	4,19	€ 38.738	€ 40.260	€ 41.750	€ 43.294
Pekela	1,32	€ 12.216	€ 12.697	€ 13.166	€ 13.653
Stadskanaal	3,65	€ 33.748	€ 35.074	€ 36.372	€ 37.717
Veendam	2,56	€ 23.666	€ 24.596	€ 25.506	€ 26.450
Westerkwartier	4,23	€ 39.089	€ 40.625	€ 42.128	€ 43.687
Westerwolde	2,62	€ 24.211	€ 25.163	€ 26.094	€ 27.059
Provincie Drenthe					
Aa en Hunze	1,84	€ 17.003	€ 17.671	€ 18.325	€ 19.003
Assen	4,96	€ 45.835	€ 47.636	€ 49.398	€ 51.226
Borger-Odoorn	1,95	€ 18.020	€ 18.728	€ 19.421	€ 20.139
Coevorden	2,93	€ 27.076	€ 28.140	€ 29.181	€ 30.261
De Wolden	1,72	€ 15.894	€ 16.519	€ 17.130	€ 17.764
Emmen	9,63	€ 88.989	€ 92.487	€ 95.909	€ 99.457
Hoogeveen	4,85	€ 44.818	€ 46.579	€ 48.303	€ 50.090
Meppel	2,37	€ 21.901	€ 22.762	€ 23.604	€ 24.477
Midden Drenthe	2,36	€ 21.808	€ 22.665	€ 23.504	€ 24.374
Noordenveld	2,5	€ 23.102	€ 24.010	€ 24.898	€ 25.820
Tynaarlo	2,31	€ 21.346	€ 22.185	€ 23.006	€ 23.857
Westerveld	1,58	€ 14.601	€ 15.174	€ 15.736	€ 16.318
OV-bureau Groningen Drenthe	15,00	€ 138.613	€ 144.060	€ 149.390	€ 154.918
totaal	**100,00**	**€ 924.085**	**€ 960.402**	**€ 995.937**	**€ 1.032.786**

3.3.2 Analyse op hoofdlijnen

Er is gerekend met een indexcijfer zoals hieronder weergegeven. Deze indexering is gebaseerd op Macro Economische Verkenning 2022 van het Centraal Economisch Plan (CPB) die in de kaderbrief 2024 is voorgesteld.

Index	indexering 2024	indexering 2025	indexering 2026	indexering 2027
Loonvoet sector overheid	4,2%	4,1%	3,9%	3,9%
Prijs netto materiële overheidsconsumptie	2,4%	2,4%	1,9%	1,9%
Gewogen idex (90% loonvoet / 10 materiële overheidsconsumptie)	**4,02%**	**3,93%**	**3,70%**	**3,70%**

In het onderstaande overzicht staan de lasten (exclusief BTW) op hoofdlijnen.

Omschrijving lasten	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Personeel	€ 553.870	€ 576.203	€ 598.222	€ 621.091
Inhuur deelnemers	€ 20.386	€ 21.222	€ 22.050	€ 22.909
inhuur derden	€ 137.000	€ 142.617	€ 148.179	€ 153.958
DVO OV-Bureau	€ 51.122	€ 52.349	€ 53.344	€ 54.358
DVO Gemeenten	€ 16.788	€ 17.448	€ 18.093	€ 18.763
Bedrijfsvoeringskosten	€ 133.800	€ 137.749	€ 141.269	€ 144.889
Projectkosten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele lasten	€ 90.000	€ 80.000	€ 40.000	€ 40.000
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totaal	**€ 1.012.967**	**€ 1.037.588**	**€ 1.031.157**	**€ 1.065.968**

Overhead

In de verslaggevingsregels vallen de kosten voor de bedrijfsvoering onder overhead. Het overheadpercentage wordt berekend over de overige producten om eventuele kostendekkende tarieven inzichtelijk te maken. Onze werkzaamheden vallen echter volledig onder de overheadkosten. Er zijn geen kosten die aan andere taakvelden toegerekend kunnen worden.

Vennootschapsbelasting

De Belastingdienst beoordeelde dat de samenwerkingsvrijstelling van toepassing is op de huidige activiteiten. Zolang de feiten en omstandigheden niet veranderen, hoeft er geen aangifte voor de vennootschapsbelasting te worden gedaan.

Onvoorzien

De afgelopen jaren zijn er extra uitgaven geweest die niet in de begroting zijn opgenomen. Deze extra uitgaven worden in overleg met en aan de betreffende deelnemers gefactureerd. Hierdoor is het risico voor Publiek Vervoer nihil en met de kennis van nu moet een budget van € 10.000 voor onvoorzien toereikend zijn.

4. Paragrafen

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

De verplichte paragrafen die van toepassing zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Publiek Vervoer heeft haar jaarrekening 2022 positief afgesloten en heeft een eigen vermogen van € 430.000. Door uitstroom van personeel in 2023 is voor de overdracht tijdelijk extra formatie nodig. Om deze kosten te dekken hebben we bij de jaarrekening 2021 aan het bestuur voorgesteld om hiervoor € 80.000 vanuit de reserves in te zetten. Na de verwerking van de bovenstaande voorstellen is de reserve voldoende voor de weerstandscapaciteit.

Risico's

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

Kans dat risico voorkomt	Kans op voordoen risico
Zeer laag	5%
Laag	25%
Gemiddeld	50%
Hoog	75%
Zeer hoog	100%

Ziekteverzuim

Algemeen

We hebben een kleine vaste formatie en zijn hierdoor erg kwetsbaar. Bij uitval van een medewerker heeft dit meteen gevolgen voor het ziekteverzuim en ontstaan er extra inhuurkosten. In de Cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties), staat dat een zieke medewerker gedurende de eerste zes maanden recht heeft op 100% doorbetaling van het salaris. In de zevende tot en met de twaalfde maand is dat 90% en in het tweede ziektejaar 75%. Na 24 maanden moet bij voortdurende ziekte of arbeidsongeschiktheid tot aan het eind van het dienstverband 70% van het loon worden doorbetaald.

Beheersmaatregel

Om dit te voorkomen, treffen we maatregelen die gericht zijn op preventie, het voorkomen van ziekte, zoals coaching en het stimuleren van een gezonde leefstijl.

Calculatie maximaal financieel risico

0,35 Fte op basis loonsom salarisschaal 10.

Max. financieel risico	Kans	%	Financiële impact
€ 32.000	Hoog	75%	€ 24.000

Dataveiligheid en IT omgeving (AVG)

Algemeen

De Europese privacy verordening Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) gaat over de *'bescherming van natuurlijke personen in verband met de verwerking van persoonsgegevens en betreffende het vrije verkeer van die gegevens'*. De AVG trad op 25 mei 2018 in werking. Van organisaties wordt verwacht dat zij hun bedrijfsvoering conform de AVG brengen. Dat betekent dat wij moeten kunnen aantonen dat wij de juiste organisatorische en technische maatregelen hebben genomen om aan de AVG te voldoen. Ook moeten we bewijzen dat we geldige toestemming hebben gekregen voor het verwerken van persoonsgegevens.

Beheersmaatregel

Er is een privacy- en informatiebeveiligingsbeleid opgesteld. De medewerkers van Publiek Vervoer kennen het beleid en het thema AVG wordt regelmatig besproken tijdens een werkoverleg. We geven uitvoering aan dit beleid. Ondanks dat we aandacht voor hebben, realiseren we dat dit een risico blijft. Daarnaast hebben we een contract met een gespecialiseerd bedrijf en laten ons hierbij dan ook ondersteunen en adviseren.

Calculatie financieel

Een maximale boete van 4% van de jaarlijkse omzet als blijkt dat we niet kunnen aantonen dat we voldoen aan het naleven van de AVG.

Max. financieel risico	Kans	%	Financiële impact
€ 37.000	Gemiddeld	50%	€ 18.500

Totaaloverzicht risico's

In het onderstaande overzicht staan alle risico's en de bijbehorende financiële impact.

Risico	Omschrijving	Financieel risico	Kans op voordoen	Financiële impact
A	Ziekteverzuim	€ 32.000	75%	€ 24.000
B	AVG	€ 37.000	50%	€ 18.500
		€ 69.000		**€ 42.500**

Wij beschikken op dit moment over een algemene reserve die we kunnen inzetten als een bufferfunctie zodra er risico's zoals hierboven beschreven, zich voordoen. In de begroting is een post *onvoorzien* opgenomen om onvoorziene uitgaven te kunnen dekken.

Aanwezige weerstandscapaciteit		
Algemene Reserve 2023	€	60.158
Onvoorzien	€	10.000
Totaal weerstandscapaciteit	**€**	**70.158**

In het overzicht hieronder staan de richtlijnen van de weerstandscapaciteit en de ratio en de betekenis ervan:

Richtlijnen weerstandscapaciteit	
betekenis ratio	**ratio weerstandscapaciteit**
uitstekend	> 2,0
Ruim voldoende	1,4 < x > 2,0
Voldoende	1,0 < x > 1,4
Matig	0,8 < x > 1,0
Onvoldoende	0,6 < x > 0,8
Ruim onvoldoende	< 0,6

De bovengenoemde ratio/ factor is als volgt:

factor aanwezig / benodigd weerstandsvermogen		
(a) Minimale benodigde capaciteit	€	42.500
(b) Weerstandscapaciteit	€	70.158
factor: a/b		1,65
oordeel:		ruim voldoende

Kengetal

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten BBV bepaalt dat gemeenschappelijke regelingen een basis set van financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en op de jaarrekening. Op deze manier is er eenvoudig inzicht in de financiële positie. In de begroting zijn alleen de kengetallen opgenomen die relevant zijn. De kengetallen *grondexploitatie* en *belastingcapaciteit* komen daarom in deze begroting niet voor. Doordat alle baten en lasten op dit moment worden afgerekend met de deelnemers en er geen vermogen wordt opgebouwd, hebben de kengetallen een beperkte waarde.

Netto schuldquote

De netto schuldquote heeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de omzet. Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Om aan de norm te voldoen, moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. Voor 2024 is het kengetal 38% en voldoet daarmee aan de gestelde norm.

1 Netto schuldquote

		Realisatie 2022	Begroting 2024
A	Langlopende schulden en vlottende passiva	227.921	45.000
B	Uitzettingen looptijd < 1 jaar en liquide middelen	657.814	397.000
	Netto schuld (A-B)	*-429.892*	*-352.000*
C	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	1.162.457	924.085
	Netto schuldquote (A-B)/C x 100%	**-37%**	**-38%**

Netto schuldquote voor alle leningen

1B Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

		Realisatie 2022	Begroting 2024
A	Langlopende schulden en vlottende passiva	227.921	45.000
B	Verstrekte leningen	0	0
C	Uitzettingen looptijd < 1 jaar en liquide middelen	657.814	397.000
	Netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A-B-C)	*-429.892*	*-352.000*
D	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	1.162.457	924.085
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A-B-C) / D x 100%	**-37%**	**-38%**

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin we in staat zijn om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstperspectief weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% vraagtekens gezet kunnen worden bij de financiële weerbaarheid van de organisatie.

2. Solvabiliteitsratio

		Realisatie 2022	Begroting 2024
A	Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	429.892	352.000
B	Balanstotaal	657.814	397.000
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	**65%**	**89%**

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de mate van het kunnen dragen van de eigen lasten. Alle incidentele baten en lasten worden afgerekend met de deelnemers. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het “structurele” deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De norm voor Publiek Vervoer is 0% of hoger. De meerjarige begroting is in evenwicht en voldoet dus aan de norm.

3. Structurele exploitatieruimte

		Realisatie 2022	Begroting 2024
A	Totale structurele lasten	852.692	922.967
B	Totale structurele baten	869.078	924.085
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	0
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	0	
E	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	1.162.457	924.085
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) + (D-C))/(E) x 100%	**1%**	**0%**

Totaaloverzicht

Totaal kengetallen

	Realisatie 2022	Begroting 2024
Netto schuldquote	-37%	-38%
Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	-37%	-38%
Solvabiliteitsratio	65%	89%
Structurele exploitatieruimte	1%	0%

4.2 Financiering

Onder de financieringsfunctie verstaan we alle activiteiten die gericht zijn op het afstemmen en optimaliseren van de inkomende en uitgaande geldstromen.

Treasury

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

Wet HOF

De inwerkingtreding van de wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) leidt gaandeweg tot een EMU-macro-norm voor de decentrale overheid als geheel. De praktijk op dit moment wijst uit, dat het weinig effect heeft voor de financiering.

Schatkistbankieren

Voor zover de bedrijfsvoeringsorganisatie overtollige middelen heeft, worden die afgeroomd ten gunste van de schatkist vanaf een drempelbedrag.

- Het drempelbedrag voor Publiek Vervoer is € 1.000.000 in 2024

Liquiditeitenbeheer

Er is binnen de organisatie aandacht voor de liquiditeitsstatus en de planning voor de komende periode.

4.3 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens over de bedrijfsvoering. Publiek Vervoer is een uitvoeringsorganisatie waar geen beleidsvorming plaatsvindt, dat doen de deelnemers. Onze kerntaken zijn:

- Contractbeheer en relatiemanagement
- Klachtenloket en klantparticipatie
- Kennis- en adviesfunctie.

Binnen de kennis- en adviesfunctie ligt een belangrijke taak over het adviseren en daadwerkelijk ter hand nemen van de doorontwikkeling van het vervoerssysteem. Wij hebben een schat aan kennis, data en ervaring die we gebruiken om deelnemers te adviseren over diverse verbeterpunten. Ons doel daarbij is het creëren van een optimaal, duurzaam en toekomstbestendig vervoerssysteem waarin vervoer op langere termijn goed en betaalbaar aangeboden kan blijven aan alle inwoners en bezoekers van Groningen en Drenthe.

Daarnaast constateren we dat er steeds meer regelgeving komen voor een gemeenschappelijke regeling en dit zijn specialistische werkzaamheden. Onze organisatie heeft een te kleine omvang en niet de kennis om dit zelf te organiseren. Dit heeft tot gevolg dat we afhankelijk zijn van externen en hierin erg kwetsbaar zijn. We gaan mogelijkheden onderzoeken hoe we hiermee om moeten gaan.

Financieel



5. Grondslagen

Bij het opstellen van deze begroting hebben we ons gehouden aan de regels en voorschriften, zoals die staan in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De waardering van de activa en de gebeurt op basis van historische kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden alleen genomen als zij op balansdatum zijn behaald.

In het overzicht hieronder worden de verschillende punten toegelicht.

Immateriële-, materiële- en financiële vaste activa:	De vaste activa wordt opgenomen volgens de historische boekwaarde.
Vorderingen en overlopende activa:	De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorgeschreven indeling met betrekking tot de vorderingen is: • Vorderingen op openbare lichamen (gemeenten, Gemeenschappelijke regelingen, Rijk). • Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen.
Liquide middelen:	Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.
Eigen vermogen, voorzieningen en vaste schulden:	De reserves, voorzieningen en vaste schulden worden per onderdeel beschreven.
Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar:	De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Overlopende passiva:	De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.
Borgstellingen en/of garantstellingen:	Bij een bedrag van €0 voor borg- en/of garantstellingen wordt er geen toelichting opgenomen.
Stelselwijzigingen:	Er hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.
Consolidatie en verbonden partijen:	In de begrotingsperiode is er geen sprake van consolidatie. Publiek vervoer heeft geen verbonden partijen.
Schattingen:	Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de begroting te kunnen toepassen, moet de leiding een oordeel vormen over verschillende punten en moet zij een inschatting maken voor de bedragen die essentieel zijn voor de begroting. Voor zover van toepassing, is de aard van schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende posten.
Continuïteit:	De begroting is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit. Bestuur en directie van Publiek Vervoer hebben geen aanleiding te veronderstellen dat de continuïteit op enigerlei wijze in het geding is.

6. Overzicht baten en lasten

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

Overzicht Baten en Lasten	*Jaarrekening 2022*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*	*Begroting 2027*
Deelnemersbijdragen	869.078	888.373	924.085	960.402	995.937	1.032.786
Extra inkomsten doorontwikkeling	235.943					
Extra inkomsten individuele opdrachten	56.452					
Overige opbrengsten	984					
Totale baten	**1.162.457**	**888.373**	**924.085**	**960.402**	**995.937**	**1.032.786**
Loonsom	396.809	444.153	520.066	541.389	562.503	584.441
Inhuur deelnemers	184.318	111.196	20.386	21.222	22.050	22.909
Inhuur overig	91.297	120.000	137.000	142.617	148.179	153.958
Inhuur totaal	**275.616**	**231.196**	**157.386**	**163.839**	**170.229**	**176.868**
Reiskosten	2.486	10.483	10.401	10.651	10.853	11.060
Opleidingen	1.599	13.104	13.002	13.513	14.013	14.531
Algemene personele kosten	3.205	13.104	10.401	10.651	10.853	11.060
Personeelslasten	**679.715**	**712.040**	**711.256**	**740.042**	**768.451**	**797.958**
DVO OV-Bureau huisvesting	25.000	25.375	26.168	26.796	27.305	27.824
DVO-OV Bureau faciliteiten	10.000	10.150	10.467	10.719	10.922	11.130
DVO OV-Bureau ICT software licentie	12.648	14.626	14.487	14.834	15.116	15.404
DVO Gemeenten (Emmen)	1.807	2.338	1.788	1.858	1.927	1.998
DVO SSC Groningen			15.000	15.590	16.166	16.764
Dienstverlening Overeenkomsten	**49.455**	**52.489**	**67.910**	**69.797**	**71.437**	**73.120**
ICT eigen beheer	31.768	29.600	30.000	31.179	32.333	33.529
ICT Licentie	39.391	55.000	75.000	76.800	78.259	79.746
Communicatie	7.604	5.000	5.000	5.120	5.217	5.316
verzekering	2.264	3.000	3.200	3.277	3.339	3.403
accountant	9.700	9.000	10.100	10.514	10.924	11.350
Abonnementen		2.000	3.500	3.584	3.652	3.721
Overige bedrijfsvoeringskosten	32.795	8.000	7.000	7.275	7.544	7.823
Eigen bedrijfsvoeringskosten	**123.522**	**111.600**	**133.800**	**137.749**	**141.269**	**144.889**
complimenten & klachten afhandeling						
Projecten	**45.031**					
Kapitaallasten						
Incidentele lasten		**80.000**	**90.000**	**80.000**	**40.000**	**40.000**
Onvoorzien		**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**	**10.000**
Totale lasten	**897.724**	**966.129**	**1.012.967**	**1.037.588**	**1.031.157**	**1.065.968**
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	**264.733**	**-77.756**	**-88.882**	**-77.187**	**-35.220**	**-33.181**
Toevoeging en onttrekking reserves						
Toevoeging reserves						
Onttrekkingen reserves		80.000	90.000	80.000	40.000	40.000
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	**264.733**	**2.244**	**1.118**	**2.813**	**4.780**	**6.819**

6.1 Toelichting

Baten

De exploitatie van Publiek Vervoer is zeer beperkt. De bijdragen van de deelnemers zijn volgens een verdeelsleutel vastgesteld en toegezegd. De baten zijn verdeeld in twee categorieën:

- structureel
- incidenteel

Deze sluiten aan op de aard van de inkomsten. Bij de structurele baten is rekening gehouden met het verschil van deelnemers.

Voor doorontwikkelingen en nieuwe innovaties hebben we in deze begroting nog geen incidentele inkomsten. De afgelopen jaren werd deze taak van het kenniscentrum en de doorontwikkelingen als nieuwe innovaties gezien en kwamen we in aanmerking voor diverse incidentele financiële ondersteuningen (subsidies). Wij hebben deelgenomen aan Europees en landelijke werkgroepen. Met het opgebouwde netwerk gaan we onderzoeken of bepaalde doorontwikkelingen opnieuw in aanmerking kunnen komen voor subsidie. Tijdens het schrijven van deze begroting is dit nog niet het geval en in deze begroting is hiermee geen rekening gehouden.

Lasten

De lasten zijn onderverdeeld in een tweetal categorieën:

- personeel
- bedrijfsvoering PIOFACH (1)

Personeel

De personeelslasten bestaat uit de loonsom van de medewerkers in dienst bij Publiek Vervoer. Met de voorgenomen aanstelling van twee medewerkers in kader van de vervanging voor de uitstroom verwachten we daardoor totaal zes medewerkers in dienst te hebben. Namelijk de directeur, twee projectmedewerkers, twee relatiemanagers en een bureau manager. Voor de overige taken huren we medewerkers in. Ook de reis-, opleiding en algemene personeelskosten zijn hierin opgenomen.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringskosten zijn ondersteunende kosten en bestaan uit twee onderdelen:

- Publiek Vervoer heeft een dienstverleningsovereenkomst met het OV-bureau, gemeente Groningen en de gemeente Emmen. Zij verzorgen een groot deel van de zogenaamde PIOFACH taken.
- Daarnaast hebben we ook eigen uitvoeringskosten zoals ICT, externe communicatie, verzekeringen, accountantskosten, etc.

[1] *Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting*.

6.2 Incidentele lasten

Doorlooptijd contracten

De contracten met de vervoerders hebben een doorlooptijd van vier jaar en liepen eind juli 2022 af. In 2021 is besloten om gebruik te maken van de mogelijkheid voor verlenging van twee jaar en daarna nogmaals een verlengingsoptie van 2 jaar. In totaal kan het contract daarom 8 jaren lopen. In 2021 heeft het bestuur besloten tot verlening van de contracten. Dit houdt in dat de contracten tot eind juli 2024 zullen dienen. Daarnaast heeft het bestuur in december 2022 besloten om de deelnemers te adviseren om ook gebruik te maken van de tweede verlengingsmogelijkheid. Dit houdt in dat de contracten tot medio 2026 kunnen worden verlengd.

Voorbereiding aanbesteding

Dit betekent dat er de komende jaren gewerkt gaat worden aan het voorbereiden en uitvoeren van het aanbestedingstraject. In het aanbestedingstraject zal een bestek worden geschreven. Daarna volgt de aanbesteding, de gunning en de implementatie. De doorlooptijd van deze processen is lang en hiervoor is extra capaciteit nodig. Dit heeft financiële gevolgen maar dit is nu nog onvoldoende in beeld, maar de eerste kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve.

Stip op de horizon

In 2023 wordt de visie op de horizon 2030 bepaald en in de daaropvolgende jaren worden projecten gestart om deze te realiseren. De daarmee samenhangende projectkosten worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve.

6.3 Mutaties in reserves en voorzieningen

In de vorige paragraaf is aangegeven dat er incidentele opdrachten zijn. Deze opdrachten kunnen niet naast onze gewone taken worden gedaan en hiervoor zullen we extra personeelskosten hebben. De daarmee samenhangende projectkosten worden gefinancierd uit de bestemmingsreserves. Bij de periodieke rapportage verantwoorden we naast de voortgang van de opdrachten ook het verloop van de reserves.

6.4 Mutaties in onvoorzien

In deze begroting is een bedrag van € 10.000 opgenomen als onvoorzien. Gedurende het jaar worden de onttrekkingen in beeld gebracht en de lasten overgeboekt naar de betreffende kostensoort.

7. Balans

7.1 Balans

Activa				Passiva			
	(bedragen x € 1.000)				(bedragen x € 1.000)		
	31-dec-24	31-dec-23	31-dec-22		31-dec-24	31-dec-23	31-dec-22
Vaste activa				**Eigen vermogen**			
Immateriële vaste activa	0	0	0	Algemene reserve	62	60	60
Materiële vaste activa	0	0	0	Bestemmingsreserve	200	290	105
Financiële vaste activa	0	0	0				
				Gerealiseerd resultaat	1	2	265
				Totaal eigen vermogen	***263***	***352***	***430***
				Voorzieningen	0	0	0
				vaste schulden met een rente-typische looptijd van een ≥ 1 jaar	0	0	0
Totaal vaste activa	**0**	**0**	**0**	**Totaal vaste passiva**	**263**	**352**	**430**
Vlottende activa				**Vlottende passiva**			
Voorraden	0	0	0	*Netto-vlottende schulden*	*45*	*45*	*212*
				Banksaldi Schatkistbankieren	0	0	0
				Kasgeldleningen	0	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	*45*	*45*	*145*	Overige schulden	45	45	212
Vorderingen op openbare lichamen	44	44	68				
Overige vorderingen	1	1	18	*Overlopende passiva*	*0*	*0*	*16*
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	0	0	59	*Voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen*	0	0	0
Overlopende activa	*9*	*9*	*11*	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgende jaar tot betaling komen	0	0	16
Voorschotten overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0				
Overige vooruitbetaalde bedragen	9	9	11				
Liquide middelen	*254*	*343*	*501*				
kas- en banksaldi	254	343	501				
Totaal vlottende activa	**308**	**397**	**658**	**Totaal vlottende passiva**	**45**	**45**	**228**
Totaal	***308***	***397***	***658***	***Totaal***	***308***	***397***	***658***

7.2 Toelichting

Activa

Vaste activa

Niet van toepassing. Publiek Vervoer beschikt niet over vaste activa en is niet voornemens om activa aan te schaffen.

Voorraden

Publiek Vervoer beschikt niet over voorraden.

Vlottende activa

Vorderingen

Onder de vlottende activa zijn de vorderingen opgenomen.

Overlopende activa:

Onder de overlopende activa zijn de voorschotten en overige vooruitbetaalde bedragen opgenomen.

Liquide middelen

Banksaldo en schatkistbankieren

We beschikken over een eigen bankrekening bij de BNG bank. Het saldo van de betreffende bankrekening is opgenomen onder de liquide middelen. Het saldo bestaat uit het rekeningresultaat van de voorgaande jaren.

Passiva

Vaste passiva

Onder de vaste passiva is het begrote resultaat weergegeven die voortvloeit uit de exploitatie. We beschikken niet over bestemmingsreserves of voorzieningen en zijn op basis van de huidige cijfers niet van plan om deze te vormen. Het saldo van de jaarrekening wordt gestort in de algemene reserve waardoor er initiatieven gefinancierd kunnen worden.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden de kortlopende schulden en de vooruit ontvangen bedragen dan wel de nog te betalen bedragen. Voor ons gaat het om de verhouding met de deelnemers.

Langlopende financiële verplichtingen en rechten

Publiek Vervoer heeft op het moment van schrijven geen langlopende financiële verplichtingen of rechten.

Bijlagen



Wmo-vervoer



Leerlingenvervoer



Hubtaxi



Buurtbus

Bijlage 1 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

	Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur			€ -
0.2	Burgerzaken			€ -
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden			€ -
0.4	Overhead	€ 924.085	€ 1.012.967	€ -88.882
0.5	Treasury			€ -
0.61	OZB woningen			€ -
0.62	OZB niet-woningen			€ -
0.63	Parkeerbelasting			€ -
0.64	Belastingen overig			€ -
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds			€ -
0.8	Overige baten en lasten			€ -
0.9	Vennootschapsbelasting			€ -
0.10	Mutaties reserves	€ 90.000	€ -	€ 90.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		€ 1.118	€ -1.118
0.0	**Bestuur en ondersteuning**	**€ 1.014.085**	**€ 1.014.085**	**€ -**
1.1	Crisisbeheersing en brandweer			€ -
1.2	Openbare orde en veiligheid			€ -
1.0	**Veiligheid**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
2.1	Verkeer en vervoer			€ -
2.2	Parkeren			€ -
2.3	Recreatieve havens			€ -
2.4	Economische havens en waterwegen			€ -
2.5	Openbaar vervoer			€ -
2.0	**Verkeer, vervoer en waterstaat**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
3.1	Economische ontwikkeling			€ -
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur			€ -
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen			€ -
3.4	Economische promotie			€ -
3.0	**Economie**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
4.1	Openbaar basisonderwijs			€ -
4.2	Onderwijshuisvesting			€ -
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken			€ -
4.0	**Onderwijs**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
5.1	Sportbeleid en activering			€ -
5.2	Sportaccomodaties			€ -
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			€ -
5.4	Musea			€ -
5.5	Cultureel erfgoed			€ -
5.6	Media			€ -
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie			€ -
5.0	**Sport, cultuur en recreatie**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie			€ -
6.2	Wijkteams			€ -
6.3	Inkomensregelingen			€ -
6.4	Begeleide participatie			€ -
6.5	Arbeidsparticipatie			€ -
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)			€ -
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+			€ -
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-			€ -
6.81	Geëscaleerde zorg 18+			€ -
6.82	Geëscaleerde zorg 18-			€ -
6.0	**Sociaal Domein**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
7.1	Volksgezondheid			€ -
7.2	Riolering			€ -
7.3	Afval			€ -
7.4	Milieubeheer			€ -
7.5	Begraafplaatsen en crematoria			€ -
7.0	**Volksgezondheid en milieu**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
8.1	Ruimtelijke ordening			€ -
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)			€ -
8.3	Wonen en bouwen			€ -
8.0	**Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
	TOTAAL	**€ 1.014.085**	**€ 1.014.085**	**€ -**

Bijlage 2 Beleidsindicatoren

Taakveld	Indicator	Eenheid	Waarde	Bron	Periode	Beschrijving
0. Bestuur en ondersteuning	inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur	22%	Begroting 2023	2022	Peildatum 15-2-2022
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	100%	Begroting 2023	2022	Peildatum 15-2-2022

De beleidsindicatoren geven een mogelijkheid tot vergelijking tussen deelnemers en/of gemeenschappelijke regelingen. De overige beleidsindicatoren zijn niet van toepassing.

Bijlage 3 Bijdrage deelnemers

Bijdragen 2024	%		
Deelnemers			
Provincie Groningen		Excl BTW	Totaal incl BTW
Eemsdelta	4,83	€ 44.661	€ 54.040
Groningen	13,21	€ 122.072	€ 147.707
Het Hogeland	3,95	€ 36.501	€ 44.167
Midden-Groningen	5,43	€ 50.178	€ 60.715
Oldambt	4,19	€ 38.738	€ 46.873
Pekela	1,32	€ 12.216	€ 14.782
Stadskanaal	3,65	€ 33.748	€ 40.835
Veendam	2,56	€ 23.666	€ 28.636
Westerkwartier	4,23	€ 39.089	€ 47.297
Westerwolde	2,62	€ 24.211	€ 29.295
Provincie Drenthe			
Aa en Hunze	1,84	€ 17.003	€ 20.574
Assen	4,96	€ 45.835	€ 55.460
Borger-Odoorn	1,95	€ 18.020	€ 21.804
Coevorden	2,93	€ 27.076	€ 32.762
De Wolden	1,72	€ 15.894	€ 19.232
Emmen	9,63	€ 88.989	€ 107.677
Hoogeveen	4,85	€ 44.818	€ 54.230
Meppel	2,37	€ 21.901	€ 26.500
Midden Drenthe	2,36	€ 21.808	€ 26.388
Noordenveld	2,5	€ 23.102	€ 27.954
Tynaarlo	2,31	€ 21.346	€ 25.829
Westerveld	1,58	€ 14.601	€ 17.667
OV-bureau Groningen Drenthe	15,00	€ 138.613	€ 167.721
totaal	**100,00**	**€ 924.085**	**€ 1.118.143**

Bijlage 4 Formatie

Functie	FTE	Organisatie
directeur	1,0	Publiek Vervoer
manager projecten	0,9	Publiek Vervoer
relatiemanager	2,0	Publiek Vervoer
projectmedewerker	1,6	Publiek Vervoer
medewerker bedrijfsbureau	0,8	Publiek Vervoer
dataspecialist	0,2	OV-bureau
jurist	0,2	ZZP-er
controller	0,2	ZZP-er
adviseur doorontwikkeling en landelijke contacten	0,2	ZZP-er
functionaris gegevensbescherming		Extern bureau (Waker Cybersecurity)
financiële administrtatie		SCC gemeente Groningen

Bijlage 5 Reserves

Overzicht reserves dd: *23-3-2023*

Naam reserve	Algemene reserve
Soort reserve	Algemene reserve
Functie reserve	Buffer
Huidige omvang dd	60.000
Maximale omvang	10% van de begroting
Looptijd	Geen
Doel	Buffer om financiële tegenvallers en onvoorziene risico's te dekken

Naam reserve	Smartplan
Soort reserve	Bestedingsreserve
Functie reserve	Besteding
Maximale omvang	25.000
Looptijd	tot en met 2024
Doel	Ontwikkelen van een toekomstbestedig organisatieplan

Naam reserve	Vervanging personeel
Soort reserve	Bestedingsreserve
Functie reserve	Besteding
Maximale omvang	80.000
Looptijd	tot en met 2023
Doel	Ter vervanging van personeelsleden leden die in 2022 en 2023 uitdienst (zijn) gegaan.

Naam reserve	Project Stronger Combined
Soort reserve	Bestedingsreserve
Functie reserve	Besteding
Maximale omvang	198.000
Looptijd	tot en met 2030
Doel	Stip op de horizon In 2023 wordt de visie op de horizon 2030 bepaald en in de daaropvolgende jaren worden projecten gestart om deze te realiseren. De daarmee samenhangende projectkosten worden gefinancierd uit de bestemmingsreserve.

Naam reserve	Aanbesteding nieuwe contracten
Soort reserve	Bestedingsreserve
Functie reserve	Besteding
Maximale omvang	66.000
Looptijd	tot en met 2025
Doel	Voorbereiding aanbesteding Dit betekent dat er de komende jaren gewerkt gaat worden aan het voorbereiden en uitvoeren van het aanbestedingstraject. In het aanbestedingstraject zal een bestek worden geschreven. Daarna volgt de aanbesteding, de gunning en de implementatie. De doorlooptijd van deze processen is lang en hiervoor is extra capaciteit nodig. Dit heeft incidentele financiële gevolgen, maar we hebben nu nog onvoldoende beeld en kunnen deze kosten daarom nog niet in deze begroting opnemen.