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

CONCEPT

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

CONCEPT

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.

CONCEPT

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**

CONCEPT

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.vervoerpassen/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	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
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 %

CONCEPT

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.

CONCEPT

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.

CONCEPT

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 gebruik. 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.

CONCEPT

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.

CONCEPT

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht zijn de coronakosten apart in beeld gebracht. Dit betreft de tegemoetkoming aan de vervoerders voor de gederfde 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 onvergelijkbaar 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 circulaires 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.

CONCEPT

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 leerlingen-vervoer 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 gederfde 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.

CONCEPT

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.

CONCEPT

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

CONCEPT

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

CONCEPT

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.

CONCEPT

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 planningssysteem 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.

CONCEPT

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.

CONCEPT

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.

CONCEPT

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 verlaagt 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 gerichter 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 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.

CONCEPT

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 publiekrechtelijk 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.

CONCEPT

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		
Materiële vaste activa	*21.367*	*8.515*
- Machines, apparaten en installaties	18.380	5.987
- Overig	2.987	2.528
Vlottende Activa		
Uitzettingen	*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
Overlopende activa	*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		
Eigen vermogen	*460.890*	*620.920*
- Algemene reserve	148.705	0
- Bestemmingsreserves	0	460.890
- Saldo van rekening	312.185	160.030
Vlottende Passiva		
Vlottende schuld	*178.417*	*333.040*
- Overige vlottende schulden	178.417	333.040
Overlopende passiva	*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**

CONCEPT

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	Investeringen 2020	Afschrijvingen 2020	Desinvesteringen 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Machines apparaten installaties	*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	-				-
Overige materiële vaste activa	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	-	-	-	-

CONCEPT

(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**

CONCEPT

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 4e kwartaal, dit bedrag is in 2021 betaald.
- € 55.000 loonheffing december 2020, dit bedrag is in 2021 betaald aan de belastingdienst.

CONCEPT

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 blijkende 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.

CONCEPT

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.
Subtotaal	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.
Subtotaal	6.039
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.568
Bezoldiging	**6.039**

CONCEPT

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.

CONCEPT

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.

CONCEPT

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	Werkelijk 2018	Werkelijk 2019	Begroot 2020	Begroot na wijziging	Werkelijk 2020	Saldo 2020
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**

CONCEPT

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 corona-tegemoetkoming) lager uitgevallen, waardoor we binnen begroting zijn gebleven. De corona-tegemoetkoming 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 vind eenmalig plaats. Dit bedrag wordt gedoteerd aan een bestemmingsreserve.

CONCEPT