Jaarstukken

Vervoerscentrale Stedendriehoek

2021

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG 3

Voorwoord 3

1. Overzicht van baten en lasten 4
   1.1 Personeelskosten 6
   1.2 Bedrijfsvoering 7
   1.3 Direct materiële kosten 8
   1.4 Facilitaire diensten 9
   1.5 Bestuurskosten 9
   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 2021 25

3. Balanstoelichting 26

4. Overzicht van baten en lasten 33

ACCOUNTANTSVERKLARING 34

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente 35

Bijlage 2: Saldo bijdrage per gemeente 36

Bijlage 3: Incidentele baten en lasten 37

JAARVERSLAG

Voorwoord

Voor u ligt ons jaarverslag. Het was voor PlusOV een jaar van verdere ontwikkeling naar een stabiele organisatie. In de jaarrekening zien we dit terug in opnieuw lagere kosten voor de interne organisatie van PlusOV. Deze kostenverlaging ligt goed in lijn met de meerjarenbegroting. De fase van kostenverlaging gaat langzaam maar zeker over naar de fase van kostenbeheersing. De gepresenteerde cijfers zijn nagenoeg gelijk aan de cijfers die in september in de bestuursrapportage zijn gemeld.

Naast de daling in de organisatiekosten zijn de vervoerskosten voor het vraagafhankelijk en routegebonden vervoer ook aanmerkelijk lager dan begroot. Dit door de impact van corona. Voor de komende begroting is het de uitdaging om de vervoerskosten aan te laten sluiten bij het ‘nieuwe normaal'.

De reizigers in het vraagafhankelijk vervoer gaven PlusOV in het klanttevredenheidsonderzoek van augustus 2021 een mooie waardering van 7,8. Voor het vraagafhankelijk vervoer kijk ik tevreden terug op de kwaliteit van het geboden vervoer en de interne organisatie.

In het routegebonden vervoer ontstonden er helaas knelpunten. De start van het schoolseizoen in augustus verliep zondermeer goed. De routes planden we goed en de communicatie naar vervoerders en ouders/verzorgers was zorgvuldig. Vanaf september kwam de kwaliteit van het routegebonden vervoer onder druk te staan, dit betreuren we. De belangrijkste oorzaak was dat vervoerders te maken hebben met een tekort aan chauffeurs. Door krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast werden chauffeurs ziek door corona of ze moesten in quarantaine. Daardoor kregen de leerlingen te maken met wisselende chauffeurs wat met name een negatieve impact heeft op de kwetsbare kinderen. Een nieuwe chauffeur op een route kent de route niet altijd goed. Dit gaf te vaak vertragingen. We hebben met vervoerders intensief overleg gehad en samengewerkt om de overlast voor de reizigers te beperken. Vervoerders geven aan ook in 2022 nog hinder te ondervinden als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt.

De medewerkers gaven in een medewerkers-tevredenheidsonderzoek een waardering van 7,8.
Net als in het afgelopen jaar gaan we gedreven verder met het verbeteren van de interne organisatie. Zo beheersen we de kosten en verbeteren we de medewerkerstevredenheid. Bovenal streven we naar het verhogen van de kwaliteit van het vervoer voor onze reizigers.

Henk Meijer
Directeur

1. Overzicht van baten en lasten

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

Lasten
De organisatiekosten zijn in 2021 € 380.000,- lager dan begroot. Dit voordeel is hoofdzakelijk het gevolg van lagere loonkosten, bedrijfsvoeringskosten en bestuurskosten. De optimalisatiekosten vielen eveneens lager uit met een bedrag van € 38.000,-

De totale vervoerskosten zijn € 2.132.000 lager dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door een voordeel van € 3.078.000 over de vervoerskosten van 2021, inclusief de continuiteitsbijdrage. De kosten voor het vraagafhankelijk vervoer 2021 (VAV) zijn € 2.578.000 lager dan begroot en de vervoerskosten voor het routegebonden vervoer (RGV) zijn € 500.000, - lager dan begroot. Het voordeel op de vervoerskosten is met name het gevolg van een lager vervoersvolume door de coronacrisis. In de totale vervoerslasten zijn de continuïteitsbijdrage en de tegemoetkomingen voor extra kosten (mondkapjes en gel) als gevolg van corona opgenomen.

Daarnaast is er een nadeel van € 937.000 voor het routegebonden vervoer met betrekking tot de afrekening over de periode 2018-2019. Het langlopende geschil tussen een vervoerder en PlusOV is in maart 2022 afgerond met een Vasstellingsovereenkomst. Het geschil ging over de afrekening van het leerlingen-, jeugdwet- en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. De vervoerder eiste een extra bedrag van€ 2.268.781 (incl. BTW) te vermeerderen met rente en kosten. Een gedeelte van de vordering is door de rechtbank in een tussenvonnis toegewezen en het andere gedeelte is afgewezen. De rechtbank heeft partijen in overweging gegeven om met inachtneming van hetgeen in een tussenvonnis is overwogen, als redelijke partijen met elkaar in overleg te treden om tot één berekening en daarmee tot één bedrag voor een vergoeding te komen.
In onderling overleg is er in maart 2022 een Vaststellingsovereenkomst tot stand gekomen waarin o.a. afspraken zijn gemaakt over de vergoeding, finale kwijting en beëindiging van de procedure. In totaal gaat het om een bedrag van € 692.000,- (excl. BTW) én € 162.000,- wettelijke rente. Volgens de verslagleggingsregels waaraan gemeenten en provincies zich moeten houden “Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten” (BBV) komen de kosten ten laste van het jaar 2021. Daarnaast stond er een vordering op de vervoerder, uit deze periode, van € 83.000,- op de balans. Deze vordering komt te vervallen, en wordt meegenomen als last in deze jaarrekening.

In de volgende paragrafen lichten we de lasten verder toe.

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 door de gemeenten aan organisatiekosten is € 430.000,- lager. Uiteindelijk resteert er een positief resultaat van ruim € 23.000,-

Lasten	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Organisatiekosten					
1. Personeelskosten	€ 2.137.515	€ 1.721.515	€ 1.815.435	€ 1.664.370	€ 151.065
2. Bedrijfsvoering	€ 206.141	€ 167.012	€ 253.542	€ 173.751	€ 79.791
3. Direct materiële kosten	€ 235.744	€ 116.373	€ 171.713	€ 133.948	€ 37.765
4. Facilitaire diensten	€ 124.200	€ 117.792	€ 99.593	€ 87.071	€ 12.522
5. Bestuurskosten	€ 117.606	€ 140.923	€ 187.411	€ 87.873	€ 99.538
Subtotaal organisatiekosten	**€ 2.821.207**	**€ 2.263.614**	**€ 2.527.694**	**€ 2.147.013**	**€ 380.681**
Optimalisatiekosten					
Investering	€ -	€ 54.255	€ 100.000	€ 61.360	€ 38.640
Subtotaal optimalisatiekosten	**€ -**	**€ 54.255**	**€ 100.000**	**€ 61.360**	**€ 38.640**
Vervoer					
Leerlingenvervoer *	€ 6.643.011	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 3.309.903	€ -402.493
Gymvervoer	€ 12.638		€ -	€ -	€ -
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.640.848	€ 4.870.561	€ 6.405.208	€ 3.827.026	€ 2.578.182
Dagbestedingsvervoer *	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 735.729	€ 7.921
Jeugdwet vervoer *	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 357.119	€ -42.780
Aanvullend OV	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ 83.979	€ -9.094
Subtotaal vervoerskosten	**€ 13.606.596**	**€ 8.383.723**	**€ 10.445.492**	**€ 8.313.756**	**€ 2.131.736**
TOTAAL LASTEN	**€ 16.427.803**	**€ 10.701.592**	**€ 13.073.186**	**€ 10.522.129**	**€ 2.551.057**

* Werkelijke kosten 2021 LLV, DB en JW zijn inclusief afrekening 2018-2019. Zie Hoofdstuk 1.7 voor de specificatie.

Baten	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Organisatie					
Bijdr. Prov. Gelderland Wmo	€ 126.812	€ 130.616	€ 100.411	€ 133.881	€ 33.470
Bijdr. Prov. Gelderland OV	€ 11.638	€ 9.947	€ 13.215	€ 14.820	€ 1.605
Bijdragen gemeenten	€ 2.994.846	€ 1.883.111	€ 2.264.068	€ 1.834.510	€ -429.558
Opbr. Vervoerpassen/ritoverzichten	€ 2.201	€ 8.462	€ -	€ 13.801	€ 13.801
Overige baten	€ -2.105	€ 5.733	€ -	€ -	€ -
Bijdrage DAZ gemeenten	€ -	€ 440.030	€ -	€ -	€ -
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -		€ 150.000	€ 150.000	€ -
Subtotaal organisatie	**€ 3.133.392**	**€ 2.477.899**	**€ 2.527.694**	**€ 2.147.012**	**€ -380.682**
Optimalisatie					
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -	€ -	€ 100.000	€ 85.000	€ -15.000
Subtotaal Optimalisatie	**€ -**	**€ -**	**€ 100.000**	**€ 85.000**	**€ -15.000**
Vervoer					
Bijdrage provincie Wmo-vervoer	€ 849.344	€ 874.825	€ 672.522	€ 672.521	€ -1
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 6.643.011	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 3.309.903	€ 402.493
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk verv.	€ 4.791.504	€ 3.995.736	€ 5.732.686	€ 3.154.505	€ -2.578.181
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsvervoer	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 735.729	€ -7.921
Bijdragen gemeenten Jeugdwetvervoer	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 357.119	€ 42.780
Bijdrage Apeldoorn gymvervoer	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ 83.979	€ 9.094
Subtotaal Vervoer	**€ 13.606.596**	**€ 8.383.723**	**€ 10.445.492**	**€ 8.313.756**	**€ -2.131.736**
TOTAAL BATEN	**€ 16.739.988**	**€ 10.861.622**	**€ 13.073.186**	**€ 10.545.768**	**€ -2.527.418**
Resultaat	**€ 312.185**	**€ 160.030**	**€ -**	**€ 23.639**	**€ 23.639**

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

1.1 Personeelskosten

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Loonkosten	€ 1.275.694	€ 1.364.272	€ 1.722.437	€ 1.539.805	€ 182.632
Externe inhuur	€ 764.743	€ 315.271	€ 43.340	€ 96.588	€ -53.248
Uitk. uit vroegere dienstbetrekking	€ 69.378	€ 17.999	€ -	€ -172	€ 172
Opleiding/training	€ 15.255	€ 11.731	€ 25.837	€ 4.212	€ 21.625
Alg personeelskosten	€ 12.446	€ 12.241	€ 23.822	€ 23.937	€ -115
Totaal personeelskosten:	**€ 2.137.516**	**€ 1.721.514**	**€ 1.815.436**	**€ 1.664.370**	**€ 151.066**

Loonkosten (in dienst en inhuur)
De totale loonkosten (saldo van loonkosten en externe inhuur) vallen € 129.300 lager uit dan begroot. De externe inhuur is met name hoger door vervanging van een langdurige zieke medewerker (€ 40.000,-). En een extra uitgevoerde audit (€ 15.000,-) op het facturatieproces. Door minder reisbewegingen en minder telefonische boekingen door de coronacrisis, is de totale bezetting tijdelijk lager. Hierdoor is sprake van een incidenteel voordeel als saldo van loonkosten en externe inhuur. De flexibele schil is nodig in verband met de verdere afbouw van het aantal medewerkers in de komende jaren.
De overige loonkosten ontwikkelen zich conform de meerjarenbegroting. De formatie is het afgelopen jaar verminderd en bedraagt eind 2021 26,8 fte. Daarmee ontwikkelde de formatie zich in 2021 conform de taakstelling zoals die in de begroting is opgenomen.

Opleiding/training;
De kosten voor opleiding en training zijn € 21.000 lager uitgevallen. Er is in 2021 minder behoefte geweest om een opleiding te volgen.

Verhouding directe loonkosten vraagafhankelijk en routegebonden vervoer
Een groot gedeelde van de personeelskosten is direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De medewerkers Frontoffice werken volledig voor het vraagafhankelijk vervoer. De planners werken of voor het vraagafhankelijk of voor het routegebonden vervoer.
De verhouding tussen de direct toe te rekenen loonkosten gebruiken we om de organisatiekosten te verdelen die niet direct aan een vervoerssoort toe te rekenen zijn.
Deze verhouding berekenden we opnieuw op basis van de werkelijk loonkosten. De verhouding is:

Vervoer	Begroting 2021:	Werkelijk 2021:
Vraagafhankelijk	84,17 %	81,16 %
Routegebonden	15,83 %	18,84 %

Verdeelsleutel:
De organisatiekosten zijn verdeeld naar de verschillende programma's. Een deel van de kosten kunnen we rechtstreeks toerekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De overige kosten verdeelden we op basis van de verdeelsleutel directe loonkosten.

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

1.2 Bedrijfsvoering

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
HRM	€ 33.927	€ 24.292	€ 40.716	€ 23.255	€ 17.462
Financien (incl. inkoop)	€ 99.176	€ 79.199	€ 122.977	€ 95.804	€ 27.174
Control (incl. AVG)	€ 30.550	€ 10.164	€ 30.162	€ 8.440	€ 21.722
Communicatie	€ 30.275	€ 37.838	€ 36.172	€ 31.600	€ 4.573
ICT	€ 3.753	€ 8.181	€ 8.014	€ 8.552	€ -538
Bankkosten	€ 5.012	€ 3.388	€ 5.166	€ 3.354	€ 1.812
Verzekeringen	€ 3.449	€ 3.951	€ 10.333	€ 2.748	€ 7.585
Totaal lasten bedrijfsvoering	**€ 206.141**	**€ 167.013**	**€ 253.540**	**€ 173.751**	**€ 79.789**

De totale kosten voor bedrijfsvoering vallen lager uit dan begroot. Het positieve saldo bedraagt bijna € 80.000, -. Dit positieve saldo komt door een stabielere interne organisatie bij PlusOV. Daardoor is er minder ondersteuning nodig en vallen de kosten van de gemeente Lochem lager uit dan begroot. De lagere kosten zijn ontstaan door voordelen op nagenoeg alle onderdelen van het contract. Inmiddels is het contract met Lochem aangaande de diverse ondersteunende werkzaamheden aangepast. De hieruit voortvloeiende structurele besparingen zijn in de begroting verwerkt vanaf 2022.

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

1.3 Direct materiële kosten

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Vervoerspassen VAV	€ 17.128	€ 11.874	€ 14.879	€ 10.052	€ 4.827
Klanttevredenheidsonderzoek VAV	€ 9.320	€ -	€ 6.412	€ 7.372	€ -960
ICT-Software VAV			€ 105.942	€ 71.353	€ 34.589
ICT-Software RGV			€ 19.380	€ 28.938	€ -9.558
ICT-Infra			€ 9.600	€ 11.571	€ -1.971
Communicatie	€ 13.979	€ 1.325	€ 15.499	€ 4.664	€ 10.835
Planningspakket/managementinfo	€ 175.734	€ 103.174	€ -		€ -
Kapitaallasten planningspakket	€ 19.583	€ -	€ -		€ -
Totaal Direct materiële kosten	**€ 235.744**	**€ 116.373**	**€ 171.712**	**€ 133.948**	**€ 37.764**

De totale materiële kosten vallen € 38.000 lager uit dan begroot.

ICT software VAV;
De kosten zijn € 35.000,- lager door minder ondersteuning van softwareleveranciers (€ 5.000,-), en lagere kosten voor telefonie door een verminderd vervoersvolume (€ 12.000,-). Door de aanschaf van een nieuw softwarepakket voor het RGV zijn de kosten € 14.000,- lager. Deze kosten waren in de begroting niet juist toegedeeld aan het RGV.

ICT Software RGV;
De kosten overschrijden het begrote bedrag. De hosting van het regieportaal is € 5.000,- duurder uitgevallen. Daarnaast bleek er een zwaardere server nodig te zijn en een bestaand abonnement (€ 4.000,-) was niet juist opgenomen in de begroting.

Communicatie;
Er is ruim € 10.000 minder uitgegeven dan begroot aan communicatiemateriaal (brochures, folders, etc.). Het voordeel is behaald dankzij de inzet op de digitale communicatie. Dit budget is aangepast in de begroting vanaf 2022.

Verdeelsleutel
De direct materiele kosten worden allemaal direct toegerekend aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer.
ICT infra en communicatie worden verdeeld op basis van de verhouding directe loonkosten naar RGV en VAV.

1.4 Facilitaire diensten

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Huisvestingskosten	€ 52.500	€ 55.552	€ 56.313	€ 57.275	€ -962
Kantoormiddelen	€ 5.595	€ 2.565	€ 10.333	€ 6.756	€ 3.577
ICT	€ 30.705	€ 30.722	€ 25.821	€ 17.803	€ 8.018
Kapitaallasten	€ 11.025	€ 12.852	€ 7.126	€ 5.237	€ 1.889
Telefoonkosten	€ 24.375	€ 16.101	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten fac.diensten	**€ 124.200**	**€ 117.792**	**€ 99.593**	**€ 87.071**	**€ 12.522**

De totale kosten voor facilitaire diensten vallen ruim € 12.000, - lager uit dan begroot.

ICT
De ICT-kosten zijn € 8.000,- lager door met name een goedkoper contract voor het gebruik van Office 365. De overige lagere kosten betreffen meerdere onderdelen.

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

1.5 Bestuurskosten

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Representatie/advies	€ 2.049	€ 1.186	€ 5.379	€ 2.133	€ 3.246
Accountantskosten	€ 20.839	€ 25.800	€ 21.699	€ 27.000	€ -5.301
Juridische ondersteuning	€ 94.719	€ 92.637	€ 10.333	€ 43.740	€ -33.407
Onvoorzien*[1]	€ -	€ 21.300	€ 150.000	€ 15.000	€ 135.000
Totaal	**€ 117.606**	**€ 140.923**	**€ 187.411**	**€ 87.873**	**€ 99.538**

*1 Onvoorzien is vanaf 2020 verplaatst naar bestuurskosten.

De totale bestuurskosten vallen bijna € 100.000,- lager uit dan begroot. Dit komt omdat de post onvoorzien alleen gebruikt is voor de extra kosten (€ 15.000,-) van de overdrachtsperiode van de interim-directeur en de nieuwe directeur.

Juridische ondersteuning;
Deze kosten zijn de afgelopen jaren hoog. In 2021 werd dit veroorzaakt door juridische ondersteuning en advies voor een rechtszaak, het in gebreke stellen van een vervoerder voor het niet nakomen van contractuele verplichtingen (€ 38.000,-) en begeleiding bij een re-integratietraject (€ 5.000,-) van een medewerker.
De begroting voor de komende jaren verhogen we structureel voor een intensiever niveau van juridische ondersteuning.

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

1.6 Optimalisatiekosten

Lasten	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Optimalisatie kosten					
Investering	€ -	€ 54.255	€ 100.000	€ 61.360	€ 38.640
Subtotaal optimalisatie kosten	**€ -**	**€ 54.255**	**€ 100.000**	**€ 61.360**	**€ 38.640**

De investeringen hebben betrekking op meerwerk voor data-opschoning voor de nieuwe software voor het routegebonden vervoer (€ 14.000,-), de kosten voor begeleiding in het aanbestedingstraject voor de software vraagafhankelijk vervoer (€ 9.000,-) en een gedeelte van de implementatiekosten voor de nieuwe software voor vraagafhankelijk vervoer (€ 38.000,-).

Een bedrag van € 85.000,- is voor 2021 onttrokken aan de optimalisatiereserve. Er is echter een bedrag van € 61.360,- geïnvesteerd. Het verschil van € 23.639,- is hierdoor als positief resultaat ontstaan.

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 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Vraagafhankelijk	€ 5.706.797	€ 4.938.170	€ 6.480.093	€ 3.911.005	**€ 2.569.088**
Routegebonden	€ 7.899.799	€ 3.445.552	€ 3.965.399	€ 4.402.751	**€ -437.352**
Totaal vervoerskosten	**€ 13.606.596**	**€ 8.383.722**	**€ 10.445.492**	**€ 8.313.756**	**€ 2.131.736**

Vraagafhankelijk vervoer

Wat hebben we bereikt?

Mensen met een beperking in hun mobiliteit reisden veelvuldig met PlusOV. 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 2021 onderzocht. Onze reizigers gaven ons een tevredenheidsscore van 7,8 (+ 0,1). In het vraagafhankelijk vervoer bleef het percentage gegronde klachten met 0,09% ruim onder de signaalwaarde van 0,3%.

Wat hebben we gedaan?

De reizigers van PlusOV hebben in 2021 bij elkaar ruim 1,26 miljoen kilometer gereisd. Het eerste halfjaar was dit 0,52 miljoen en in het tweede halfjaar 0,75 miljoen kilometer. In 2020 was dit 1,2 miljoen en in 2019 2,8 miljoen kilometer.

Ook daalde het aantal unieke reizigers naar 6.985. In 2020 waren dit er 7.757 en in 2019 8.511. De stiptheid is gedurende het jaar 97% en daarmee ruim boven de norm van 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. Niet alleen de klant maar ook PlusOV is tevreden over de uitvoering van het vraagafhankelijk vervoer.

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht brengen we de coronakosten apart in beeld. Dit betreft de tegemoetkoming aan de vervoerders voor de gederfde omzet (continuïteitsbijdrage) en de kosten van vervoerders voor mondkapjes en handgel.

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Aanvullend OV	**€ 65.949**	**€ 67.610**	**€ 74.885**	**€ 83.979**	**€ -9.094**
Vervoer		€ 56.670	€ 74.885	€ 83.979	€ -9.094
Continuïteitsbijdrage		€ 10.532			€ -
Mondkapjes/handgel		€ 408			€ -
Wmo vervoer	**€ 5.640.848**	**€ 4.870.559**	**€ 6.405.208**	**€ 3.827.027**	**€ 2.578.181**
Vervoer		€ 3.317.839	€ 6.405.208	€ 3.558.183	€ 2.847.025
Continuïteitsbijdrage		€ 1.528.867		€ 248.733	€ -248.733
Mondkapjes/handgel		€ 23.853		€ 20.111	€ -20.111
Totaal vervoerskosten	**€ 5.706.797**	**€ 4.938.169**	**€ 6.480.093**	**€ 3.911.006**	**€ 2.569.087**

Het volume van het vraagafhankelijk vervoer was ook in 2021 door de coronacrisis veel lager dan normaal. Hierdo
or zijn de kosten € 2.569.000,- lager uitgevallen. De efficiency in het vervoer was niet optimaal. Door het lagere volume waren er minder mogelijkheden om ritten te combineren en er waren ook perioden met beperkingen in het maximale aantal reizigers in een voertuig.

Continuïteitsbijdrage

Het bestuur heeft besloten voor het routegebonden en het vraagafhankelijk vervoer een continuiteitsbijdrage beschikbaar te stellen. Deze zijn opgenomen in de jaarrekening. Er is nog geen duidelijkheid over de acceptatie.

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 2021 uitgevoerd voor de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, en Voorst. Het aantal deelnemers eind 2021 in het leerlingenvervoer was 587, voor dagbesteding 246 en vanuit de Jeugdwet 71.

Onze reizigers gaven ons in het laatste onderzoek in 2020 een tevredenheidsscore van 7,7 (+ 0,6). In het routegebonden vervoer bleef het percentage gegronde klachten met 0,12% ruim onder de signaalwaarde van 0,3%.

De reizigers in het routegebonden vervoer hebben in 2021 bij elkaar ruim 3,2 miljoen kilometer gereisd met PlusOV. De stiptheid is gedurende het hele jaar 87% en daarmee onder de norm van 90%. Het eerste halfjaar lag de stiptheid op 91% maar in het tweede halfjaar lag dat helaas op 82%. De daling is volledig toe te schrijven aan het tekort aan chauffeurs en planners bij de vervoerders in het tweede halfjaar.

Wat hebben we gedaan?

Ook het routegebonden vervoer had in 2021 te maken met de gevolgen van corona. Voor het noodvervoer moesten er nieuwe routes worden gepland. Dit noodvervoer was bestemd voor kinderen van ouders in cruciale beroepen. En voor situaties waarin het voor kwetsbare kinderen noodzakelijk was toch naar school of de opvang te gaan.
De start van het schoolseizoen in augustus verliep zondermeer goed. De routes planden we goed en de communicatie naar vervoerders en ouders/verzorgers was zorgvuldig.
Vanaf september kwam de kwaliteit van het routegebonden vervoer onder druk te staan. De belangrijkste oorzaak was dat vervoerders te maken hebben met een tekort aan chauffeurs door krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast werden chauffeurs ziek door corona of ze moesten in quarantaine. Daardoor hadden met name leerlingen te maken gehad met wisselende chauffeurs. Een nieuwe chauffeur op een route kent de route niet altijd goed. Dit gaf te vaak vertragingen.
Vervoerders verwachten ook in 2022 nog hinder te ondervinden van de krapte op de arbeidsmarkt.

Wat heeft het gekost?

In onderstaand overzicht zijn de vervoerskosten en de continuïteitsbijdrage in beeld gebracht.

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Leerlingenvervoer	**€ 6.643.012**	**€ 2.512.494**	**€ 2.907.410**	**€ 3.309.903**	**€ -402.493**
Vervoer 2021		€ 2.139.650	€ 2.907.410	€ 2.419.345	€ 488.065
Afrekening 2018-2019				€ 786.050	€ -786.050
Continuïteitsbijdrage		€ 360.064		€ 104.508	€ -104.508
Mondkapjes/handgel		€ 12.780			€ -
Dagbestedingsvervoer	**€ 645.408**	**€ 647.929**	**€ 743.650**	**€ 735.729**	**€ 7.921**
Vervoer 2021		€ 525.464	€ 743.650	€ 642.359	€ 101.291
Afrekening 2018-2019				€ 80.449	€ -80.449
Continuïteitsbijdrage		€ 119.372		€ 12.921	€ -12.921
Mondkapjes/handgel		€ 3.093			€ -
Jeugdwetvervoer	**€ 598.741**	**€ 285.128**	**€ 314.339**	**€ 357.119**	**€ -42.780**
Vervoer 2021		€ 264.928	€ 314.339	€ 284.588	€ 29.751
Afrekening 2018-2019				€ 70.670	€ -70.670
Continuïteitsbijdrage		€ 18.643		€ 1.861	€ -1.861
Mondkapjes/handgel		€ 1.557			€ -
Gymvervoer					
Vervoer	€ 12.638				
Totaal vervoerskosten	**€ 7.899.799**	**€ 3.445.551**	**€ 3.965.399**	**€ 4.402.751**	**€ -437.352**

De kosten voor het routegebonden vervoer van 2021 inclusief continuïteitsbijdrage zijn € 500.000,- lager dan begroot en bijna gelijk aan de vervoerskosten in 2020. Dit is volledig het gevolg van de coronacrisis. De scholen voor het primair onderwijs zijn twee keer gesloten vanwege coronamaatregelen. Dit heeft grote consequenties voor de organisatie van het vervoer gehad en heeft tot lagere kosten geleid.
Door de afrekening 2018-2019 (€ 937.000) ontstaat er een negatief resultaat van € 437.000,-.

Continuïteitsbijdrage;
In november 2021 heeft de VNG een advies gegeven over de continuïteitsbijdrage voor 2021. Het advies voorziet in een tegemoetkoming voor de gemiste omzet onder een aantal randvoorwaarden. De aan de vervoerders aangeboden continuïteitsbijdrage staat in bovenstaande tabel. Er is nog geen duidelijkheid over de acceptatie van ons aanbod.

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 organisatiekosten en vervoerskosten verdelen we over de verschillende programma's.

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

Organisatiekosten
De organisatiekosten worden deels direct toegerekend aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De kosten voor overhead belasten we door aan de programma's op basis van de verdeelsleutel "directe loonkosten vraagafhankelijk vervoer: directe loonkosten routegebonden vervoer".
Vervolgens worden de kosten voor het RGV verdeeld over de drie verschillende vervoersoorten op basis van het aantal unieke reizigers.

Optimalisatiekosten
De optimalisatiekosten worden niet toegerekend aan de programma's. Hier staat een onttrekking uit de reserve tegenover.

In onderstaand overzicht staan de totale baten en lasten per programma weergegeven (-/- = nadeel).

Totaal Overzicht Programma's	Jaarrekening 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten					
Pr. 1: Leerlingenvervoer	€ 6.972.919	€ 2.753.225	€ 3.133.692	€ 3.544.722	€ -411.030
Pr. 2: Vraagafhankelijk vervoer	€ 6.870.435	€ 5.883.997	€ 8.511.134	€ 5.542.063	€ 2.969.071
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 809.648	€ 800.780	€ 879.045	€ 876.233	€ 2.812
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 654.450	€ 334.327	€ 348.888	€ 392.972	€ -44.084
Pr. 5. Aanvullend OV	€ 89.872	€ 87.328	€ 100.427	€ 104.779	€ -4.352
Optimalisatiekosten	€ -	€ 54.255	€ 100.000	€ 61.360	€ 38.640
Totaal lasten	**€ 15.397.324**	**€ 9.913.912**	**€ 13.073.186**	**€ 10.522.129**	**€ 2.551.057**
Baten					
Pr. 1: Leerlingenvervoer	€ 6.967.141	€ 2.649.084	€ 3.120.134	€ 3.544.722	€ 424.588
Pr. 2: Vraagafhankelijk vervoer	€ 7.057.956	€ 5.833.343	€ 8.386.387	€ 5.542.063	€ -2.844.325
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 806.657	€ 734.656	€ 870.933	€ 876.233	€ 5.300
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 653.436	€ 313.043	€ 346.818	€ 392.972	€ 46.154
Pr. 5. Aanvullend OV	€ 90.157	€ 86.991	€ 98.914	€ 104.779	€ 5.865
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -	€ -	€ 250.000	€ 85.000	€ -165.000
Bijdrage DAZ gemeenten	€ -	€ 440.030	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 15.575.347**	**€ 10.057.147**	**€ 13.073.186**	**€ 10.545.769**	**€ -2.527.417**
Saldo	**€ 178.023**	**€ 143.235**	**€ 0**	**€ 23.639**	**€ 23.639**

Hieronder geven we per programma een overzicht van de baten en lasten (-/- = nadeel).
In hoofdstuk 1.1 t/m 1.5 zijn de organisatiekosten toegelicht en in hoofdstuk 1.6 de optimalisatiekosten.
Een verantwoording van de vervoerskosten en een toelichting op wat we hebben bereikt en gedaan is op genomen in hoofdstuk 1.7.

Programma 1: Leerlingenvervoer (Taakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken)

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten					
1.1 Organisatiekosten	€ 317.270	€ 240.731	€ 143.133	€ 156.232	€ -13.099
1.2 overhead			€ 83.148	€ 78.587	€ 4.562
1.3 Vervoerskosten	€ 6.655.649	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 3.309.903	€ -402.493
Totaal lasten	€ 6.972.919	€ 2.753.225	€ 3.133.692	€ 3.544.722	€ -411.030
Baten					
1.4 Bijdrage gemeente	€ 6.967.141	€ 2.649.084	€ 3.120.134	€ 3.528.316	€ 408.182
1.5 Overige baten				€ 16.406	€ 16.406
Totaal baten	€ 6.967.141	€ 2.649.084	€ 3.120.134	€ 3.544.722	€ 424.588
Resultaat	€ -5.778	€ -104.141	€ -13.558	€ -0	€ 13.558

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

	Werkelijk 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten					
2.1 Organisatiekosten	€ 1.229.587	€ 1.013.436	€ 1.340.864	€ 1.129.191	€ 211.673
2.2 overhead			€ 765.062	€ 585.846	€ 179.216
2.3 Vervoerskosten	€ 5.640.848	€ 4.870.561	€ 6.405.208	€ 3.827.026	€ 2.578.182
Totaal lasten	€ 6.870.435	€ 5.883.997	€ 8.511.134	€ 5.542.063	€ 2.969.071
Baten					
2.4 Bijdrage gemeente	€ 7.057.956	€ 5.833.343	€ 7.613.454	€ 4.602.039	€ -3.011.416
2.5 Bijdrage provincie			€ 772.933	€ 806.402	€ 33.469
2.6 Overige baten				€ 133.621	€ 133.621
Totaal lasten	€ 7.057.956	€ 5.833.343	€ 8.386.387	€ 5.542.063	€ -2.844.325
Resultaat	€ 187.521	€ -50.654	€ -124.747	€ -0	€ 124.747

Programma 3: Dagbestedingsvervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18-)

	Jaarrekening 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten					
3.1 Organisatiekosten	€ 164.240	€ 152.851	€ 85.644	€ 93.482	€ -7.838
3.2 overhead			€ 49.752	€ 47.022	€ 2.730
3.3 Vervoerskosten	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 735.729	€ 7.920
Totaal lasten	€ 809.648	€ 800.780	€ 879.045	€ 876.233	€ 2.812
Baten					
3.4 Bijdrage gemeente	€ 806.657	€ 734.656	€ 870.933	€ 866.417	€ -4.516
3.5 Overige baten				€ 9.816	€ 9.816
Totaal lasten	€ 806.657	€ 734.656	€ 870.933	€ 876.233	€ 5.300
Resultaat	€ -2.991	€ -66.124	€ -8.112	€ -0	€ 8.112

Programma 4: Jeugdwetvervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18-)

	Jaarrekening 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten					
4.1 Organisatiekosten	€ 55.709	€ 49.198	€ 21.854	€ 23.854	€ -2.000
4.2 overhead			€ 12.695	€ 11.999	€ 697
4.3 Vervoerskosten	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 357.119	€ -42.781
Totaal lasten	€ 654.450	€ 334.327	€ 348.888	€ 392.972	€ -44.084
Baten					
4.4 Bijdrage gemeente	€ 653.436	€ 313.043	€ 346.818	€ 390.467	€ 43.649
4.5 Overige baten				€ 2.505	€ 2.505
Totaal lasten	€ 653.436	€ 313.043	€ 346.818	€ 392.972	€ 46.154
Resultaat	€ -1.014	€ -21.284	€ -2.070	€ 0	€ 2.070

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

	Jaarrekening 2019	Werkelijk 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Lasten					
5.1 Organisatiekosten	€ 23.923	€ 19.718	€ 16.263	€ 13.695	€ 2.567
5.2 overhead			€ 9.279	€ 7.105	€ 2.174
5.3 Vervoerskosten	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ 83.979	€ -9.093
Totaal lasten	€ 89.872	€ 87.328	€ 100.427	€ 104.779	€ -4.352
Baten					
5.4 Bijdrage gemeente	€ -8.908		€ 10.814	€ 4.528	€ -6.286
5.5 Bijdrage provincie	€ 99.065	€ 86.991	€ 88.100	€ 98.798	€ 10.698
5.6 Overige baten				€ 1.453	€ 1.453
Totaal lasten	€ 90.157	€ 86.991	€ 98.914	€ 104.779	€ 5.865
Resultaat	€ 285	€ -337	€ -1.513	€ -	€ 1.513

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. We zien erop toe dat we het aanvullend openbaar vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende waarborgen. 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 zijn 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 altijd 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

Eind 2021 resteren een aantal risico's die we onderstaand toelichten.

1. Nieuw systeem voor planning van het vraagafhankelijk vervoer

De aanbesteding voor een nieuw softwarepakket met automatische planner is, met de gunning eind mei 2021, afgerond. De overgang naar een nieuw planpakket vergt veel van de organisatie en brengt uitvoeringsrisico's met zich mee.
De ontwikkeling van software en implementatie is beschreven in een implementatieplan. Hierin staan de projectaanpak, projectstructuur, planning, opleiding en risico's. De verwachting is dat we in Q1 de eerste modules implementeren en dat in Q2 2022 het gehele softwarepakket is opgeleverd.

2. Nieuw systeem voor het routegebonden vervoer

Voor het routegebonden vervoer is in 2020 gestart met ontwikkeling van software. Deze software ondersteunt de event-afhandeling, de facturering, de invoer van opdrachten door de consulenten en het bouwen en beheren van routeplanning. Een aantal modules namen we in 2021 in gebruik. De 2 modules die nog opgeleverd zouden worden zijn de consulentenmodule en de module routebeheer.

Elke implementatie van software kent risico's. De implementatie bevat een periode van ontwikkelen, testen en schaduwdraaien en gefaseerd in gebruik nemen.
Door vertraging in de eerder geplande oplevering van de modules (2020) worden de besparingen op de personeelskosten ruim een jaar later geëffectueerd. Op basis van de huidige realistische planning nemen we de modules consulentenmodule en de module routebeheer in Q1 2022 in gebruik. En daarmee is dit project afgerond.

3. Continuïteitsbijdrage doelgroepenvervoer

Vanaf 1 juli 2020 is de oproep van het Rijk en de VNG om op basis van de lokale situatie en in overleg met de gecontracteerde vervoerder gerichte continuïteitsafspraken te maken op basis van maatwerk. Dit is gevolgd door een concreter advies van de VNG hoe om te gaan en onder welke voorwaarden met de gemiste omzet door de vervoerders als gevolg van corona. PlusOV heeft tot en met het jaar 2020 een continuïteitsbijdrage verleend en financieel afgehandeld.
In januari 2022 heeft de VNG een advies gegeven over het verstrekken van een continuïteitsbijdrage over 2021 (tot 1 oktober).

Het bestuur heeft besloten voor het routegebonden en het vraagafhankelijk vervoer een continuiteitsbijdrage beschikbaar te stellen. Deze zijn opgenomen in de jaarrekening. Er is nog geen duidelijkheid over de acceptatie.

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	11,3%	Categorie A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11,3%	Categorie A
Solvabiliteitsratio	5,3%	Categorie C
Structurele exploitatieruimte	-2%	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 berekenen we op basis van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Door de maximering van 5% zal de solvabiliteitsratio ook nooit veel hoger zijn.

Structurele exploitatieruimte

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

3.2 Financiering

Betalingsverkeer

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

Vlottende financiering

In 2021 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 drempelbedrag voor PlusOV, te boven gaan, moeten bij het Rijk of andere overheden gestald worden.
Het drempelbedrag was in het 1e halfjaar € 250.000,0 en in het 2e halfjaar € 1.000.000,-.
Het saldo dat op 31 december 2021 is gestald bij de schatkist bedraagt € 5.186.057,-. In 2021 is voor de uitzettingen bij het Rijk geen rente ontvangen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor het jaar 2021 bedraagt € 1.072.001,-. De kasgeldlimiet berekenen we door het totaalbedrag van de primitieve jaarbegroting te vermenigvuldigen met 8,2% en heeft een minimumbedrag van € 300.000. Tot het bedrag van de kasgeldlimiet mogen kortlopende geldleningen worden aangetrokken. In 2021 zijn geen kortlopende middelen opgenomen. Daardoor is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Renterisiconorm

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

3.3 Bedrijfsvoering

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

Formatie

Het formatieoverzicht geeft het aantal fte weer dat vanaf 1 januari 2021 is begroot en dat werkelijk is ingevuld op 31 december 2021. Dit betreft het aantal fte in dienst én inhuur.

Functie	Fte begroot	Fte per 31/12
Directie/Staf	3,5	3,50
Planners	11,00	10,17
Frontoffice medewerkers	13,84	13,14
Totaal PlusOV	**28,34**	**26,81**

Per 1 januari 2022 is de bezetting 26,14 fte door beëindiging van een inhuurcontract. De formatie voor komende jaren (jaarultimo) is weergegeven in onderstaande tabel.

Jaarultimo formatie	FTE
2022	26,25
2023	23,29
2024	22,89
2025	22,49

Het verzuimpercentage over 2021 bedroeg 9,7% (waarvan 3,5% langer dan een jaar) met een ziekmeldingsfrequentie van 0,4 per medewerker. Dit hoge ziekteverzuim wordt deels veroorzaakt door een langdurig zieke medewerker. En in het eerste halfjaar een aantal gevallen met een langdurig ziekteverzuim. Eind 2021 nam het ziekteverzuim weer toe als gevolg van corona. De verzuimbegeleiding is geïntensiveerd in nauwe samenwerking met een Bedrijfsadviseur voor Arbeid en Gezondheid. Daarnaast is er een medewerkers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd (score 7,8). En is er samen met de medewerkers een plan van aanpak gemaakt.

Plan van aanpak kostenreductie

Het Plan van Aanpak Kostenreductie wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld door het Bestuur. Initieel zijn 11 punten opgenomen die geoptimaliseerd worden. Hiervan zijn er eind 2021 inmiddels 5 gerealiseerd. De overige 6 punten staan in de tijd gepland en zijn de volgende:

1. Koppeling tussen Mybility (RGV) en planningspakket of vervanging Mybility door het regieportaal
2. Vervanging Cabman-centrale door planautomaat voor RGV
3. Internetboekingen verhogen
4. Vervanging Cabman-centrale voor VAV
5. Route-app RGV
6. Openingstijden PlusOV (in november2021 is besloten dit te verbreden tot “Onderzoek naar mogelijkheden van optimalisatie processen en producten doelgroepenvervoer").

Samengevat de activiteiten en status in onderstaande tabel.

Activiteit	Doel	Planning start	Status
1. Andere roosters	Optimalisering bezetting FO	Mei 2020	Gerealiseerd 2020
2. Andere werkwijze RGV	Vermindering bezetting RGV	Januari 2021	Gerealiseerd 2020
3. RGV-telefonie overhevelen van FO naar Planners RGV	Minder overdrachtsmoment en en lagere bezetting Frontoffice	Februari 2020	Gerealiseerd 2020
4. Vervangen telefooncentrale	Door meer stuurinformatie betere planning en service	Oktober 2020	Gerealiseerd 2020
5. Loosmeldingen VAV voorkomen	Verlagen kosten VAV vervoer	April 2021	Gerealiseerd 2021. Krijgt continu aandacht
6. Koppeling Mybility-planningspakket	Verminderen fte RGV	Juni 2021	Vertraging: afronding eind 2021 en daarna implementatie
7. Vervanging Cabman RGV	Vermindering 1 fte RGV	Januari 2021	Vertraging: afronding 01-09-2022
8. Internet boekingen VAV verhogen	Vermindering fte FO	Januari 2023	Nog niet gestart
9. Vervanging Cabman voor VAV	Vermindering 1 fte VAV en lagere vervoerskosten	Juni 2021	Oplevering Q2 2022
10. Routeapp RGV	Vermindering fte RGV	Januari 2022	Oplevering Q4 2022
11. Openingstijden PlusOV / Onderzoek naar mogelijkheden van optimalisatie processen en producten doelgroepenvervoer	Verminderen fte FO	Januari 2022	Oplevering 01-01-2023

3.4 Verbonden partijen

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

JAARREKENING

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De jaarrekening maakten we op 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 verantwoorden we tot het 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 waarderen we 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 hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen:

Telefoons (vast)	5 jaar
Telefoons (mobiel)	2 jaar
Hardware	5 jaar
Software	5 jaar
Inventaris/meubilair	10 jaar

Vlottende activa

Vorderingen
De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde.

Schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de Vervoerscentrale is dat € 250.000 tot en met het 2e kwartaal 2021. Vanaf het 3e kwartaal 2021 geldt een drempelbedrag van € 1.000.000.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2. Balans per 31 december 2021

Activa	Balans 01-01-2021		Balans 31-12-2021	
Vaste Activa				
Materiële vaste activa		*8.515*		*3.278*
- Machines, apparaten en installaties	5.987		1.210	
- Overig	2.528		2.068	
Vlottende Activa				
Uitzettingen		*7.120.701*		*5.680.448*
- Vorderingen op openbare lichamen	135.697		292.956	
- Rekening courant verhouding met het Rijk	6.839.097		5.186.057	
- Overige vorderingen	190		1.751	
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	145.718		199.684	
Overlopende activa		*719.146*		*1.604.424*
- Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	614.848		1.574.709	
- Overige overlopende activa	104.298		29.715	
Totaal Activa		**7.848.362**		**7.288.150**

Passiva	Balans 01-01-2021		Balans 31-12-2021	
Vaste Passiva				
Eigen vermogen		*620.919*		*409.559*
- Bestemmingsreserves	460.890		385.920	
- Saldo van rekening	160.029		23.639	
Vlottende Passiva				
Vlottende schuld		*333.040*		*350.791*
- Overige vlottende schulden	333.040		350.791	
Overlopende passiva		*6.894.403*		*6.527.799*
- Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	2.931.078		2.249.255	
- Overige overlopende passiva	3.963.325		4.278.544	
Totaal Passiva		**7.848.362**		**7.288.150**

3. Balanstoelichting

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 01-01-2021	Investeringen 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Machines apparaten installaties				
• ICT werkplekken	5.987		4.777	1.210
Overige materiële vaste activa				
• Meubilair	2.527		460	2.068
Totaal	**8.515**	**-**	**5.237**	**3.278**

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen van € 292.956,- is een vordering op de belastingdienst over eerdere jaren. Hiervoor zal in 2022 een suppletie-aangifte omzetbelasting gedaan worden.

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 2021 € 5.186.057,-.

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de Vervoerscentrale Stedendriehoek bedraagt € 250.000 voor het 1e halfjaar. Vanaf het 3e kwartaal is het drempelbedrag € 1.000.000,-. Onderstaande tabel laat zien dat het drempelbedrag niet is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2021				
Drempelbedrag	**250**			1.000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	**128**	**119**	**120**	**131**
Ruimte onder het drempelbedrag	122	131	880	869
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar 2021				
Begrotingstotaal verslagjaar	13.073		13.073	
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	13.073		13.073	
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250		1.000	

(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)	11.509	10.859	11.035	12.095
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	128	119	120	131

Liquide middelen

Het saldo op de bankrekening van PlusOV bij de BNG is op 31 december 2021 € 199.684,-

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 01-01-2021	Af 2021	Bij 2021	Saldo 31-12-2021
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 2020	28.279	28.279		€ -0
Bijdragen gemeenten RGV 2021			1.428.695	€ 1.428.695
Bijdrage gemeenten organisatiekosten			136.447	€ 136.447
Bijdrage Provincie OV Vangnet 2021			9.567	€ 9.567
Totaal NTO overheidslichamen	**€ 614.853**	**€ 614.853**	**€ 1.574.709**	**€ 1.574.709**

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

	Saldo 01-01-2021	Af 2021	Bij 2021	Saldo 31-12-2021
* Nog te ontvangen algemeen	83.424	83.424	-	0
* Vooruitbetaalde bedragen	20.873	20.873	29.714	29.714
Totaal	**104.297**	**104.297**	**29.714**	**29.714**

Nog te ontvangen algemeen

Het saldo op 'Nog te ontvangen algemeen' op 1-1-2021 betreft een vordering op een vervoerder over de periode 2018-2019. Deze vordering komt te vervallen en is als last meegenomen in deze jaarrekening.

Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft diverse facturen die betrekking hebben op 2022 maar in 2021 zijn betaald.

Passiva

Vaste passiva

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2020 was € 160.029,-.
Het resultaat is als volgt geboekt;
€ 440.030,- toegevoegd aan de RG6 reserve;
€ 280.000,- onttrokken uit de optimalisatiereserve.

In het overzicht hieronder staat het verloop van de reserves 2021. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2021	Resultaat 2020	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserve	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Bestemmingsreserves	**€ 460.890**	**€ 160.030**	**€ 138.641**	**€ 373.641**	**€ 385.920**
- Optimalisatie	*€ 460.890*	*€ -280.000*	*€ 138.641*	*€ 235.000*	*€ 84.531*
- RG6		*€ 440.030*		*€ 138.641*	*€ 301.389*
Totaal Reserves	€ 460.890	€ 160.030	€ 138.641	€ 373.641	€ 385.920
Resultaat na bestemming	€ 160.029	€ -160.029			€ -
Totaal Eigen Vermogen	€ 620.919	€ -	€ 138.641	€ 373.641	€ 385.920

<u>Optimalisatie reserve</u>

Doel:

De organisatie was (en is) nog niet efficiënt genoeg. Om meer efficiency te bereiken zal er geïnvesteerd moeten worden, hier zijn financiële middelen voor benodigd. De middelen uit deze reserve kunnen gebruikt worden om de organisatie te hervormen in een efficiëntere en kwalitatief goede organisatie.

Vorming reserve:

De Optimalisatiereserve is gevormd door het saldo van de algemene reserve en het positieve jaarrekeningresultaat 2019. Daarnaast doen alle gemeenten een bijdrage in deze reserve. De bijdrage van de RG6 gemeenten wordt betaald vanuit de RG6 reserve. En de bijdrage van de DAZ-gemeenten wordt in 2022 door de DAZ gemeenten zelf betaald.

Onttrekkingen en toevoegingen:
Onttrekkingen uit deze reserve zijn bedoeld voor investeringen die ervoor zorgen dat de organisatie uiteindelijk efficiënter en dus goedkoper wordt. In de begroting is een raming opgenomen van de verwachte optimalisatiekosten die onttrokken moeten worden uit deze reserve. De werkelijke onttrekkingen gebeuren alleen na goedkeuring van het bestuur.

In 2021 is er € 138.641 toegevoegd aan deze reserve. Dat betreft de bijdrage van de RG6 gemeenten. Dit bedrag is onttrokken uit de RG6 reserve.
Er is €235.000 onttrokken aan deze reserve. Dat betreft € 85.000 te dekking van de optimalisatiekosten en € 150.000 efficiency bijdrage. Deze efficiency bijdrage wordt gebruikt om een gedeelte van de organisatiekosten te dekken.

RG6 reserve
Doel:
Er is bij de start van PlusOV afgesproken dat uittreding van gemeenten geen financiële gevolgen mogen hebben voor de andere gemeenten. Door de uittreding van de DAZ-gemeenten voor het routegebonden vervoer mogen de RG6 gemeenten dus geen hogere kosten krijgen dan wanneer de DAZ-gemeenten gewoon deel hadden genomen aan het routegebonden vervoer. PlusOV heeft al direct wat kosten naar beneden bij kunnen stellen, dit zit voornamelijk in de personeelskosten. Minder fte's voor planning en front office.
Deze reserve is ervoor bedoelt om eventuele extra kosten voor de RG6 gemeenten door de uittreding van de DAZ-gemeenten te dekken

Vorming reserve:
In deze reserve is de uittreedsom van de DAZ-gemeenten gestort. Deze uittreedsom hebben de DAZ-gemeenten in 2020 betaald. Bij vaststellen van de jaarrekening 2020 is besloten dit te storten in de RG6 reserve. Dat is in 2021 gebeurt.

Onttrekkingen en toevoegingen
Alle gemeenten dragen bij aan de Optimalisatiereserve. Er is afgesproken dat de bijdrage van de RG6 gemeenten gedekt wordt uit de RG6 reserve.
In 2021 is de bijdrage van de RG6 gemeenten aan de optimalisatiereserve onttrokken uit de RG6 reserve. Dit betreft € 138.641.

Vlottende passiva

Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Het saldo van deze schulden is € 350.791,-
Dit betreft onder andere;

- € 150.000,- crediteurensaldo. Dit zijn facturen die we in 2021 hebben ontvangen en die in 2022 zijn betaald. Op 31 december 2021 stonden deze bedragen nog open.
- € 95.000,- af te dragen omzetbelasting aan de belastingdienst. Dit betreft de aangifte over het 4^{e} kwartaal, dit bedrag is in 2022 betaald.
- € 100.000,- loonheffing december 2021, dit bedrag is in 2022 betaald aan de belastingdienst.

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bedragen

Er is € 2.249.255,- vooruit ontvangen.
Dit betreft;

- de bijdragen van de gemeenten, over het eerste kwartaal 2022, die in 2021 zijn ontvangen.
- Voorschot Wmo subsidie Provincie Gelderland voor de jaren 2022 en 2023.

Overige overlopende passiva

Dit betreffen bedragen die nog betaald moeten worden in 2022 en die betrekking hebben op 2021. Hieronder staat een specificatie van de nog te betalen bedragen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 1-1-2021	Af 2021	Bij 2021	Saldo 31-12-2021
RGV (vervoerders)	€ 249.279	€ 250.235	€ 1.759.750	€ 1.758.794
RGV (Gemeenten)	€ 1.069.266	€ 1.069.266		€ -
VAV (vervoerders)	€ 923.660	€ 920.230	€ 1.069.894	€ 1.073.324
VAV (gemeeenten)	€ 1.128.864	€ 1.128.409	€ 1.145.014	€ 1.145.469
Beheer/regie (gemeenten)	€ 394.913	€ 394.913		€ -
Diverse crediteuren	€ 26.787	€ 26.787	€ 5.486	€ 5.486
PIOFAH Lochem 4e kwartaal	€ 42.032	€ 42.032	€ 42.445	€ 42.445
ww uitkering	€ 2.455	€ 2.455		€ -
Ontvangen reizigersbijdragen	€ 83.250	€ 83.250	€ 93.268	€ 93.268
Inhuur personeel (div)	€ 42.817	€ 42.817		€ 0
Continuiteitsbijdrage RGV			€ 119.290	€ 119.290
CAO verhoging			€ 40.465	€ 40.465
Totaal	**€ 3.963.325**	**€ 3.960.392**	**€ 4.275.611**	**€ 4.278.544**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Langlopende contracten

- 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 kosten per jaar zijn ongeveer € 9.500.
- Voor de hosting van het regieportaal is een overeenkomst aangegaan voor 4 jaar met ingang van 29 mei 2019. Na deze periode wordt de overeenkomst stilzwijgend verlengd met 12 maanden. De totale kosten per jaar zijn ongeveer € 24.000.
- Voor het Vraagafhankelijk vervoer is een overeenkomst aangegaan voor een planpakket. Ingangsdatum van de overeenkomst is 11 juni 2021 en heeft een onbepaalde looptijd, met een garantie van afname tot en met 1 augustus 2025 (onder voorbehoud van verzuim van de leverancier). Na deze periode geldt er een opzegtermijn van 12 maanden.
  De jaarlijkse licentiekosten bevatten een vast en variabel gedeelte. Het variabele gedeelte is afhankelijk van de besparingen die PlusOV kan realiseren door het nieuwe planpakket. De jaarlijkse kosten kunnen oplopen tot € 200.000.
- Voor het vraagafhankelijk vervoer is met vier vervoerders een overeenkomst aangegaan van 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2025. Daarna is de mogelijkheid om tweemaal te verlengen met twee jaar, met een opzegtermijn van 12 maanden. De jaarlijkse kosten zijn afhankelijk van het vervoersvolume.

Gebeurtenis na balansdatum

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 2021 is € 209.000,-.

In 2021 zijn door Vervoerscentrale Stedendriehoek geen salarissen betaald die boven deze norm uitkomen. De directeur moet worden aangemerkt als topfunctionaris als bedoeld in de WNT.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**H.H. Meijer**	**G.Eggermont**
Functiegegevens	directeur	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	15/01 – 31/12	01/01 – 31/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,57
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.132	19.886
Beloningen betaalbaar op termijn	17.632	n.v.t.
Subtotaal	*110.764*	*19.886*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	200.983	29.375
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	**110.764**	**19.886**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. n.v.t.	n.v.t. n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**n.v.t.**	**G. Eggermont**
Functiegegevens	n.v.t.	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	n.v.t.	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	0,86
Dienstbetrekking?	n.v.t.	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	122.697
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	*n.v.t.*	*122.697*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	173.158
Bezoldiging	**n.v.t.**	**122.697**

1.d 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 2021.

		Periode	
Naam topfunctionaris	**Functie**	**van**	**t/m**
M. Hospers	Voorzitter	01-01-2021	31-12-2021
H.J. Berkhoff	Lid	01-01-2021	01-02-2021
S. Nienhuis	Lid	01-02-2021	31-12-2021
W. Vrijhoef	Lid	01-01-2021	31-12-2021
N. Stukker	Lid	01-01-2021	31-12-2021
C. Sjerps	Lid	01-01-2021	31-12-2021
F. Rorink	Lid	01-01-2021	31-12-2021
L. de Waard	Lid	01-01-2021	31-12-2021
E.J. de Haan	Lid	01-01-2021	31-12-2021
M. ten Broeke	Lid	01-01-2021	31-12-2021

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4. Overzicht van baten en lasten

Lasten	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Organisatiekosten					
1. Personeelskosten	€ 2.137.515	€ 1.721.515	€ 1.815.435	€ 1.664.370	€ 151.065
2. Bedrijfsvoering	€ 206.141	€ 167.012	€ 253.542	€ 173.751	€ 79.791
3. Direct materiële kosten	€ 235.744	€ 116.373	€ 171.713	€ 133.948	€ 37.765
4. Facilitaire diensten	€ 124.200	€ 117.792	€ 99.593	€ 87.071	€ 12.522
5. Bestuurskosten	€ 117.606	€ 140.923	€ 187.411	€ 87.873	€ 99.538
Subtotaal organisatiekosten	**€ 2.821.207**	**€ 2.263.614**	**€ 2.527.694**	**€ 2.147.013**	**€ 380.681**
Optimalisatiekosten					
Investering	€ -	€ 54.255	€ 100.000	€ 61.360	€ 38.640
Subtotaal optimalisatiekosten	**€ -**	**€ 54.255**	**€ 100.000**	**€ 61.360**	**€ 38.640**
Vervoer					
Leerlingenvervoer *	€ 6.643.011	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 3.309.903	€ -402.493
Gymvervoer	€ 12.638		€ -	€ -	€ -
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.640.848	€ 4.870.561	€ 6.405.208	€ 3.827.026	€ 2.578.182
Dagbestedingsvervoer *	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 735.729	€ 7.921
Jeugdwet vervoer *	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 357.119	€ -42.780
Aanvullend OV	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ 83.979	€ -9.094
Subtotaal vervoerskosten	**€ 13.606.596**	**€ 8.383.723**	**€ 10.445.492**	**€ 8.313.756**	**€ 2.131.736**
TOTAAL LASTEN	**€ 16.427.803**	**€ 10.701.592**	**€ 13.073.186**	**€ 10.522.129**	**€ 2.551.057**

* Werkelijke kosten 2021 LLV, DB en JW zijn inclusief afrekening 2018-2019. Zie Hoofdstuk 1.7 voor de specificatie.

Baten	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Saldo 2021
Organisatie					
Bijdr. Prov. Gelderland Wmo	€ 126.812	€ 130.616	€ 100.411	€ 133.881	€ 33.470
Bijdr. Prov. Gelderland OV	€ 11.638	€ 9.947	€ 13.215	€ 14.820	€ 1.605
Bijdragen gemeenten	€ 2.994.846	€ 1.883.111	€ 2.264.068	€ 1.834.510	€ -429.558
Opbr. Vervoerpassen/ritoverzichten	€ 2.201	€ 8.462	€ -	€ 13.801	€ 13.801
Overige baten	€ -2.105	€ 5.733	€ -	€ -	€ -
Bijdrage DAZ gemeenten	€ -	€ 440.030	€ -	€ -	€ -
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -		€ 150.000	€ 150.000	€ -
Subtotaal organisatie	**€ 3.133.392**	**€ 2.477.899**	**€ 2.527.694**	**€ 2.147.012**	**€ -380.682**
Optimalisatie					
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -	€ -	€ 100.000	€ 85.000	€ -15.000
Subtotaal Optimalisatie	**€ -**	**€ -**	**€ 100.000**	**€ 85.000**	**€ -15.000**
Vervoer					
Bijdrage provincie Wmo-vervoer	€ 849.344	€ 874.825	€ 672.522	€ 672.521	€ -1
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 6.643.011	€ 2.512.494	€ 2.907.410	€ 3.309.903	€ 402.493
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk verv.	€ 4.791.504	€ 3.995.736	€ 5.732.686	€ 3.154.505	€ -2.578.181
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsvervoer	€ 645.408	€ 647.929	€ 743.650	€ 735.729	€ -7.921
Bijdragen gemeenten Jeugdwetvervoer	€ 598.741	€ 285.129	€ 314.339	€ 357.119	€ 42.780
Bijdrage Apeldoorn gymvervoer	€ 12.638	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 65.949	€ 67.610	€ 74.885	€ 83.979	€ 9.094
Subtotaal Vervoer	**€ 13.606.596**	**€ 8.383.723**	**€ 10.445.492**	**€ 8.313.756**	**€ -2.131.736**
TOTAAL BATEN	**€ 16.739.988**	**€ 10.861.622**	**€ 13.073.186**	**€ 10.545.768**	**€ -2.527.418**
Resultaat	**€ 312.185**	**€ 160.030**	**€ -**	**€ 23.639**	**€ 23.639**

ACCOUNTANTSVERKLARING

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

deJong&Laan

Accountants
Belastingadviseurs

adres Pascalweg 2
6662 NX Elst (Gld.)
telefoon 0481-463534
e-mail elst@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2021, op pagina 23 tot en met 34, opgenomen jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek per 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1 de balans per 31 december 2021;
2 het overzicht van baten en lasten over 2021; en
3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

De Jong & Laan Accountants B.V., gevestigd te Almelo, KvK 06054458. Op al onze diensten en werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing. Deze algemene voorwaarden zijn gedeponeerd bij de KvK Oost Nederland te Enschede onder nr. 08153431, zijn in te zien op www.jonglaan.nl, en worden op verzoek kosteloos toegezonden.

SRA GGi INDEPENDENT MEMBER

deJong&Laan

Materialiteit
De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen, en bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en de bepaling van en krachtens de WNT.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijk Regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Gemeenschappelijk Regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die

deJong&Laan

gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur gemaakte schattingen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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

Elst, 1 april 2022

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente

In dit overzicht is per gemeente in beeld gebracht wat de totale bijdrage is voor PlusOV in 2021

Taakveld:	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
Leerlingenvervoer	€ 183.252	€ 493.369	€ 163.781	€ 694.865	€ 253.284	€ 556.613	€ 613.945	€ 450.396	€ 118.811	€ -	€ 3.528.316
* Vervoer		€ 388.792		€ 538.923	€ 207.423	€ 467.814	€ 466.404	€ 349.989			€ 2.419.345
* Organisatie		€ 31.709		€ 50.778	€ 18.649	€ 28.412	€ 51.459	€ 37.406			€ 218.414
* Afrekening 2018-2019	€ 183.252	€ 51.448	€ 163.781	€ 79.206	€ 20.621	€ 51.617	€ 73.006	€ 44.307	€ 118.811		€ 786.050
* Continuiteitsbijdrage		€ 21.421		€ 25.958	€ 6.591	€ 8.769	€ 23.076	€ 18.693			€ 104.508
Vraagafhankelijk vervoer	€ 1.757.239	€ 179.008	€ 1.122.234	€ 309.444	€ 74.068	€ 118.889	€ 283.679	€ 300.840	€ 461.166	€ 806.403	€ 5.412.970
* vervoer	€ 1.157.417	€ 105.104	€ 735.251	€ 177.442	€ 31.253	€ 54.282	€ 158.523	€ 197.054	€ 289.445	€ 672.522	€ 3.578.294
* Organisatie	€ 513.347	€ 65.408	€ 337.727	€ 104.743	€ 38.468	€ 58.608	€ 106.149	€ 77.161	€ 150.451	€ 133.881	€ 1.585.943
* Continuiteitsbijdrage	€ 86.474	€ 8.495	€ 49.256	€ 27.259	€ 4.347	€ 5.999	€ 19.007	€ 26.625	€ 21.271		€ 248.733
Dagbestedingsvervoer	€ 26.566	€ 163.063	€ 16.946	€ 137.341	€ 43.713	€ 97.160	€ 241.774	€ 130.983	€ 8.872	€ -	€ 866.417
* Vervoer		€ 136.600		€ 100.009	€ 31.620	€ 73.485	€ 204.786	€ 95.858			€ 642.359
* Organisatie		€ 18.973		€ 30.383	€ 11.159	€ 17.000	€ 30.791	€ 22.382			€ 130.688
* Afrekening 2018-2019	€ 26.566	€ 6.417	€ 16.946	€ 3.998	€ 934	€ 3.340	€ 6.197	€ 7.179	€ 8.872		€ 80.449
* Continuiteitsbijdrage		€ 1.072		€ 2.951	€ -	€ 3.334	€ -	€ 5.564			€ 12.921
Jeugdvervoer	€ 27.946	€ 75.220	€ 7.887	€ 90.649	€ 6.827	€ 33.937	€ 57.995	€ 78.285	€ 11.721	€ -	€ 390.467
* Vervoer		€ 66.312		€ 78.175	€ 3.852	€ 26.843	€ 44.527	€ 64.880			€ 284.588
* Organisatie		€ 4.841		€ 7.753	€ 2.847	€ 4.338	€ 7.857	€ 5.711			€ 33.348
* Afrekening 2018-2019	€ 27.946	€ 4.067	€ 7.887	€ 4.721	€ 128	€ 2.756	€ 5.612	€ 5.832	€ 11.721		€ 70.670
* Continuiteitsbijdrage								€ 1.861			€ 1.861
Aanvullend OV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 98.798	€ 98.798
* Vervoer										€ 83.979	€ 83.979
* Organisatie										€ 14.820	€ 14.820
* Continuiteitsbijdrage											€ -
Totale bijdrage per gemeente	**€ 1.995.003**	**€ 910.660**	**€ 1.310.848**	**€ 1.232.298**	**€ 377.892**	**€ 806.599**	**€ 1.197.394**	**€ 960.503**	**€ 600.571**	**€ 905.202**	**€ 10.296.968**

- 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%.

Bijlage 2: Saldo bijdrage per gemeente

In onderstaand overzicht zijn de begrote en werkelijke bijdragen per gemeente opgenomen. Per saldo blijft elke gemeente onder de begroting.

Taakveld:	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
Leerlingenvervoer											
* Begroot	€ -	€ 522.159	€ -	€ 699.426	€ 224.555	€ 458.803	€ 686.364	€ 528.827	€ -	€ -	€ 3.120.134
* Werkelijk	€ 183.252	€ 493.369	€ 163.781	€ 694.865	€ 253.284	€ 556.613	€ 613.945	€ 450.396	€ 118.811	€ -	€ 3.528.316
* Saldo	€ -183.252	€ 28.789	€ -163.781	€ 4.561	€ -28.728	€ -97.810	€ 72.419	€ 78.431	€ -118.811	€ -	€ -408.182
Vraagafhankelijk vervoer											
* Begroot	€ 2.792.693	€ 291.097	€ 1.738.360	€ 607.922	€ 138.151	€ 202.109	€ 525.528	€ 589.673	€ 738.734	€ 772.933	€ 8.397.201
* Werkelijk	€ 1.757.239	€ 179.008	€ 1.122.234	€ 309.444	€ 74.068	€ 118.889	€ 283.679	€ 300.840	€ 461.166	€ 806.403	€ 5.412.970
* Saldo	€ 1.035.454	€ 112.089	€ 616.126	€ 298.479	€ 64.083	€ 83.220	€ 241.849	€ 288.833	€ 277.568	€ -33.470	€ 2.984.231
Dagbestedingsvervoer											
* Begroot	€ -	€ 176.904	€ -	€ 148.332	€ 40.557	€ 120.309	€ 175.008	€ 209.823	€ -	€ -	€ 870.933
* Werkelijk	€ 26.566	€ 163.063	€ 16.946	€ 137.341	€ 43.713	€ 97.160	€ 241.774	€ 130.983	€ 8.872	€ -	€ 866.417
* Saldo	€ -26.566	€ 13.842	€ -16.946	€ 10.991	€ -3.155	€ 23.149	€ -66.766	€ 78.840	€ -8.872	€ -	€ 4.516
Jeugdvervoer											
* Begroot	€ -	€ 80.109	€ -	€ 89.938	€ 6.847	€ 30.331	€ 42.605	€ 96.988	€ -	€ -	€ 346.818
* Werkelijk	€ 27.946	€ 75.220	€ 7.887	€ 90.649	€ 6.827	€ 33.937	€ 57.995	€ 78.285	€ 11.721	€ -	€ 390.467
* Saldo	€ -27.946	€ 4.889	€ -7.887	€ -711	€ 20	€ -3.606	€ -15.391	€ 18.704	€ -11.721	€ -	€ -43.649
Aanvullend OV											
* Begroot	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 88.100	€ 88.100
* Werkelijk	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 98.798	€ 98.798
* Saldo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -10.698	€ -10.698
Totale bijdrage per gemeente											
* Begroot	€ 2.792.693	€ 1.070.269	€ 1.738.360	€ 1.545.618	€ 410.111	€ 811.552	€ 1.429.505	€ 1.425.312	€ 738.734	€ 861.033	€ 12.823.186
* Werkelijk	€ 1.995.003	€ 910.660	€ 1.310.848	€ 1.232.298	€ 377.892	€ 806.599	€ 1.197.394	€ 960.503	€ 600.571	€ 905.202	€ 10.296.968
* Saldo	€ 797.690	€ 159.609	€ 427.512	€ 313.320	€ 32.219	€ 4.953	€ 232.111	€ 464.808	€ 138.164	€ -44.168	€ 2.526.217

Bijlage 3: Incidentele baten en lasten

LASTEN	2021 Begroot	2021 werkelijk
Organisatiekosten		**€ 48.407**
Juridische ondersteuning		€ 33.407
Onvoorzien		€ 15.000
Vervoerskosten		**€ 937.169**
Leerlingenvervoer; afrekening 2018-2019		€ 786.050
Dagbestedingsvervoer; afrekening 2018-2019		€ 80.449
Jeugdvervoer; afrekening 2018-2019		€ 70.670
Totaal incidentele lasten	€ -	**€ 985.575**

BATEN	2021 Begroot	2021 werkelijk
Organisatie		**€ 48.407**
Juridische ondersteuning	€ -	€ 33.407
Onvoorzien		€ 15.000
Vervoerskosten		**€ 937.169**
Leerlingenvervoer; afrekening 2018-2019		€ 786.050
Dagbestedingsvervoer; afrekening 2018-2019		€ 80.449
Jeugdvervoer; afrekening 2018-2019		€ 70.670
Totaal incidentele Baten	€ -	**€ 985.575**

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

Juridische ondersteuning;
Dit betreft de ondersteuning van de jurist en inhuur met betrekking tot de rechtszaak met een vervoerder.

Onvoorzien;
De post onvoorzien is in 2021 gebruikt voor de inhuur van de vorige interim directeur, op het moment dat de nieuwe directeur als was aangesteld. Voor een overdrachtsperiode. Het bestuur heeft besloten dat deze extra kosten € 15.000,- uit onvoorzien gedekt konden worden.

Vervoerskosten;
Het langlopende geschil tussen een vervoerder en PlusOV is in maart 2022 afgerond. Het geschil ging over de afrekening van het leerlingen-, jeugdwet- en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019.

Alle lasten worden gedekt door bijdragen van de gemeenten of provincie. Dus tegenover een incidentele last staat ook een incidentele baat.