Van: directie
Verzonden: donderdag 11 september 2025 09:55
Aan:

CC:

Onderwerp: Aan het college en de raad van uw gemeente
Bijlagen: 20250911_tav college en raad van de GR PlusOV.pdf; 20250911_Begroting 2026-2029 Vervoerscentrale Stedendriehoek.pdf

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij het verzoek bijgevoegde brief en bijlage kenbaar te maken binnen het college en de raad van uw gemeente.

Met vriendelijke groet,

Managementondersteuning

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

Uw kenmerk	
Ons kenmerk	
Behandeld door	
Doorkiesnummer	
Datum	11 september 2025
Kopie aan	RAOB

Betreft Beantwoording zienswijzen en definitieve meerjarenbegroting 2026-2029

Geacht college, geachte raadsleden,

Begin april ontving u de concept meerjarenbegroting 2026-2029 van Vervoerscentrale Stedendriehoek / PlusOV, waarbij u de gelegenheid kreeg om een zienswijze in te dienen. De gemeenten Brummen, Epe en Voorst hebben hier gebruik van gemaakt.

In deze brief worden de ingediende zienswijzen behandeld. De zienswijzen zijn meegenomen bij het proces van besluitvorming door het bestuur van de Vervoerscentrale Stedendriehoek / PlusOV. Na een zorgvuldige afweging is het bestuur van mening dat de zienswijzen uiteindelijk geen aanleiding geven om de conceptbegroting 2026-2029 aan te passen. De door het bestuur op 11 september 2025 vastgestelde begroting 2026-2029 treft u als bijlage aan.

Zienswijze gemeente Brummen
'De raad heeft besloten om een amendement in te dienen en de volgende zienswijze in te dienen. Wij verzoeken u om in de conceptbegroting 2026 mee te nemen:

1. *Het bestuur van PlusOV te verzoeken af te zien van het verlagen van het vervoersvolume naar 3,5%;*
   Het vervoer door PlusOV is voor de verschillende doelgroepen die het betreft van grote waarde. Het maakt het namelijk mogelijk voor mensen om deel te nemen aan de samenleving. Dat strookt ook met de doelen die we ons in het kader van verschillende beleidsterreinen hebben gesteld, zoals het tegengaan van eenzaamheid, kansen bieden aan mensen om hun leven betekenis te geven en een inclusieve samenleving.

   De stijging van het vervoersvolume is in lijn met de landelijke trend, waar verwacht wordt dat de vervoersvraag zal stijgen met 7%. Heel logisch dus dat in onze vergrijzende regio de ramingen van met name het vraagafhankelijk vervoer een stijging laat zien. En misschien moeten we dat wel koesteren, want het betekent dat mensen in een kwetsbare situatie meer gaan deelnemen aan onze samenleving.

2. *In overleg met betrokken gemeenten en clientorganisaties te zoeken naar alternatieve oplossingen voor het chauffeurstekort;*
   Natuurlijk hebben we begrip voor het chauffeurstekort. Maar zou het in dat licht niet meer voor de hand liggen om het beleid te richten op het werven van nieuwe chauffeurs? Terugdringen van het vervoersvolume, als oplossing voor het chauffeurstekort, betekent immers het uithollen van het recht op vervoer. En dat vinden wij een verkeerde keuze.

3. Te waarborgen dat inwoners in de regio minimaal hetzelfde niveau van toegang tot vervoer behouden als het landelijk gemiddelde.

4. Daarnaast wil de raad het vertrouwen uitspreken in de organisatie van PlusOV en de waardering voor de toewijding van alle chauffeurs.

Reactie PlusOV op de zienswijze van de gemeente Brummen:

- *Het bestuur van PlusOV te verzoeken af te zien van het verlagen van het vervoersvolume naar 3,5%;*

Uw opmerking heeft betrekking op de eerdere begroting 2025-2028. Het bestuur heeft destijds met de taakstelling van 3,5% volumegroei in de begroting 2025-2028 de stijging van de kosten willen beperken om zo het doelgroepenvervoer betaalbaar én beschikbaar te houden voor alle inwoners die dat nodig hebben.
Inmiddels is de werkwijze voor het inschatten en begroten van de volumegroei aangepast. Voorafgaand aan het opstellen van de begroting zijn nu de deelnemende gemeenten gevraagd om gegevens over hun verwachte ontwikkeling van het aantal deelnemers in het vervoer voor de begrotingsperiode 2026-2029. De gemeente is immers het beste in staat om hun verwachte vervoersvolume aan te geven. Zij heeft het meeste inzicht in bijv. demografische ontwikkelingen, beschikt over data en kent de impact op het doelgroepenvervoer van de door hen gemaakte beleidskeuzes. PlusOV heeft op basis van de ontvangen gegevens per gemeente de ontwikkeling in het vervoersvolume en de vervoerskosten geprognosticeerd. De som van die gegevens van alle gemeenten vormen de totale begroting van PlusOV.
Op basis van de input van de gemeenten is voor de begroting 2026-2029 berekend:
Het totale vervoersvolume (uitgedrukt in reiseenheden) stijgt gemiddeld jaarlijks met 6,7% voor heel PlusOV. Dit start met 7,2% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 6,3%.
Door de gemeente Brummen is aangegeven dat er een verwachte groei in het vervoersvolume is van 5% per jaar voor deze begrotingsperiode. De werkelijke groei in het vervoersvolume voor de gemeente Brummen (ten opzichte van het eerste halfjaar 2024) is in het eerste halfjaar 2025 7,2%.

- *In overleg met betrokken gemeenten en clientorganisaties te zoeken naar alternatieve oplossingen voor het chauffeurstekort;*

PlusOV is een uitvoeringsorganisatie welke vervoersopdrachten voor gemeenten uitvoert binnen de kaders van de DVO en SLA. Voor alternatieve oplossingen is het aan de gemeente om als eerste haar beleid hierop aan te passen om daarmee nieuwe vervoersmogelijkheden aan te

bieden. PlusOV is uiteraard bereid om haar bijdrage te leveren om de gemeente te ondersteunen bij het opstellen van dat beleid.

- *Te waarborgen dat inwoners in de regio minimaal hetzelfde niveau van toegang tot vervoer behouden als het landelijk gemiddelde.*

Het is niet PlusOV maar de individuele gemeente die op basis van haar beleid en verordeningen bepaalt wie er toegang krijgt tot het doelgroepenvervoer. PlusOV is een uitvoeringsorganisatie die de ritten uitvoert van de inwoners die een beschikking van de gemeente hebben gekregen om gebruik te mogen maken van het Wmo-vervoer.

Zienswijze gemeente Epe

'Onze gemeenteraad constateert dat de financiële documenten die u onze raad heeft aangeboden allen in het teken staan van een verbeterde financiële situatie bij PlusOV. In de financiële jaarrekening 2024 komt evenals de voorgaande jaren een positief resultaat naar voren. Wij willen u een compliment maken dat de organisatie op orde is en de bijbehorende kosten stabiliseren / beperkt stijgen. Daarbij zien wij structurele tevredenheid onder onze bewoners over de door u geleverde kwaliteit.
Graag willen we toch gebruik maken van de zienswijze met betrekking tot de volgende punten:

1. Kwaliteit dienstverlening routegebonden vervoer. De gemeenteraad realiseert zich dat verreweg de meeste (ouders van de) reizigers tevreden zijn over het vervoer via PlusOV en dat een (landelijk) tekort aan chauffeurs de hoofdoorzaak is voor ontevredenheid. En ook dat dit probleem niet door PlusOV maar door de vervoerders zelf moet worden opgelost. Desalniettemin vindt onze gemeenteraad het van groot belang dat u maximale invloed uitoefent op de vervoerders zodat zij leveren conform de afgesproken dienstverlening. Onze gemeenteraad hoort dan ook graag welke inspanningen u hiertoe gaat doen.

2. Verwachte stijging vervoerskosten Wanneer er naar de meerjarenbegroting wordt gekeken, maar ook de huidige situatie (NEA-index, geopolitiek, inflatie) in ogenschouw nemen dan stijgen de vervoerskosten de komende jaren flink. Het is de wens van onze gemeenteraad om het vervoer ook op termijn betaalbaar te houden. De verwachting is immers dat deze kosten ook autonoom zullen stijgen omdat er sprake is van een vergrijzende bevolkingsopbouw. Onze gemeenteraad realiseert zich dat er ook voor onze gemeente een taak ligt in het beheersbaar houden van de kosten; wij gaan immers over de toegang tot het vervoer. Onze gemeenteraad zou graag zien dat u, net als afgelopen jaar, samen met de gemeente Epe in overleg gaat om te onderzoeken op welke wijze de vervoerskosten ook in de toekomst beheersbaar blijven, waarbij uiteraard de kwaliteit van het vervoer op niveau moet blijven.'

Reactie PlusOV op de zienswijze van de gemeente Epe:

De werving van chauffeurs is primair de verantwoordelijkheid van de vervoerders, we laten ons over hun inspanningen informeren. We blijven constructief in gesprek met vervoerders om samen de gevolgen van het aanhoudende chauffeurstekort te minimaliseren. Dit doen we

bijvoorbeeld door het continu optimaliseren van de te rijden routes waardoor er minder routes gereden hoeven worden en daardoor minder chauffeurs nodig zijn. Dit alles in overleg met uw gemeente, vervoerders en ouders/verzorgers.

We delen uw zorg over de stijging van de vervoerskosten. Er ligt een opdracht voor PlusOV om het vervoer efficiënt en op een kwalitatief goed niveau te organiseren tegen acceptabele organisatie- en vervoerskosten. Voor de gemeenten ligt er een opdracht om steeds een zorgvuldige afweging te maken bij het afgeven van een indicatie/beschikking voor het gebruik van het doelgroepenvervoer waarbij ook de kosten onderdeel kunnen zijn van die afweging. PlusOV en de medewerkers van de gemeente Epe werken op constructieve wijze samen om een juiste balans te vinden. Ik kan u toezeggen dat we dit ook blijven doen.
PlusOV heeft recent in samenwerking met beleidsambtenaren diverse besparingsmogelijkheden aan het bestuur van PlusOV aangeboden. Het bestuur heeft deze besproken in haar vergadering op 17 juli 2025 en een vervolgopdracht gegeven voor een verdere verdieping van een aantal voorstellen waarbij de impact voor de reizigers en de financiële besparingen zijn uitgewerkt.

Zienswijze gemeente Voorst
'Door de financiële uitdagingen vanaf 2026 van de gemeente Voorst hebben wij ervoor gekozen om op uw ontwerpbegroting een zienswijze in te dienen. Wij zien gemeenschappelijke regelingen als verlengd lokaal bestuur. Daarom verwachten wij dat u meebeweegt met de financiële ruimte van de gemeente. In deze brief leest u wat wij van u vragen.

Wat vragen wij van u
Wij vragen u om rekening te houden met onze financiële uitdagingen en geen structurele verhogingen in de begroting op te nemen. Ook vragen wij u om kritisch naar uw begroting te kijken om de stijging van de gemeentelijke bijdrage verder te beperken en de financiële druk te verlichten.'

Reactie PlusOV op de zienswijze van de gemeente Voorst:
De verhoging in de organisatiekosten (kosten van PlusOV) in de begroting 2026-2029 ontstaan voornamelijk door inflatie en Cao-stijgingen. De stijging van de vervoerskosten ontstaan door een stijging van de NEA-index en een groei in met name het vervoersvolume in het vraagafhankelijk vervoer. De totale lasten van de jaarrekening 2024 bestaan voor ongeveer 20% uit kosten voor de organisatie van PlusOV en de overige 80% bestaat uit vervoerskosten.
De invloed op de vervoerskosten bestaat uit 2 componenten:

1. Het is de taak van PlusOV om het vervoer efficiënt te plannen binnen de door de gemeente gestelde kwaliteit en richtlijnen.
2. PlusOV is een uitvoeringsorganisatie. Het is aan de gemeente om de toegang tot het doelgroepenvervoer te bepalen. De gemeente bepaalt of men aanvullend beleid wil vaststellen om daarmee de groei in het vervoersvolume te reguleren en de hieraan gerelateerde kostenstijging te beïnvloeden.

Om de gemeentelijke bijdragen te beperken en de financiële druk te verlichten heeft PlusOV in samenwerking met beleidsambtenaren diverse besparingsmogelijkheden aan het bestuur van PlusOV aangeboden. Het bestuur heeft deze besproken in haar vergadering op 17 juli 2025 en een vervolgopdracht gegeven voor een verdere verdieping van een aantal voorstellen waarbij de impact voor de reizigers en de financiële besparingen zijn uitgewerkt.

Tot slot
Uw ingediende vragen en opmerkingen helpen PlusOV bij het verder verbeteren van de organisatie en resultaten. Onze dank hiervoor.

Ik vertrouw erop hiermee uw vragen tot tevredenheid te hebben beantwoord.

Met vriendelijke groet,

H.H. Meijer
Directeur PlusOV

Begroting 2026-2029

Vervoerscentrale Stedendriehoek

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Financiële uitgangspunten 4
   2.1 Samenvatting kadernotitie 4
   2.2 Effecten jaarrekening 2024 6

3. Organisatiekosten 7
   3.1 Personeelskosten 7
   3.2 Bedrijfsvoering 8
   3.3 Direct materiële kosten 8
   3.4 Facilitaire diensten 9
   3.5 Bestuurskosten 9
   3.6 Verdeling organisatiekosten naar vervoerssoorten en programma's 10

4. Programma's 12
   4.1 Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer 12
   4.2 Programma 2: Leerlingenvervoer 14
   4.3 Programma 3: Wmo-dagbesteding 15
   4.4 Programma 4: Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-) 16
   4.5 Reserves 17

5.Overzicht van baten en lasten 18

6. Paragrafen 19
   6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
   6.2 Risico's 20
   6.3 Financiering 21
   6.4 Bedrijfsvoering 22
   6.5 Verbonden partijen 22

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente 2026 23

Bijlage 2: Bijdrage per gemeente 2026-2029 24

Bijlage 3: Kostenverdeelsystematiek 25

Bijlage 4: Geprognosticeerde balans 26

1. Inleiding

Voor u ligt de meerjarenbegroting van de Vervoerscentrale Stedendriehoek 2026-2029.

De kernactiviteit van Vervoerscentrale Stedendriehoek (PlusOV) is het efficiënt organiseren van comfortabel en veilig doelgroepenvervoer binnen de kaders van de met de deelnemer gesloten dienstverleningsovereenkomst. PlusOV is naast het efficiënt plannen van het vervoer verantwoordelijk voor de organisatiekosten (kosten personeel, bedrijfsvoering e.d.).

De deelnemende gemeenten vormen beleid voor de toegang tot het doelgroepenvervoer en hebben daarmee invloed op het vervoersvolume en de omvang van de vervoerskosten.

Het vraagafhankelijk vervoer (Wmo-vervoer) is er om de zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie van mensen (met een functiebeperking) te bevorderen.
Met het routegebonden vervoer vult de gemeente haar wettelijke plicht in om leerlingen van scholen voor primair en (voortgezet) speciaal onderwijs vervoer aan te bieden en te bekostigen wanneer dit onderwijs niet in de (onmiddellijke) omgeving van de leerling wordt aangeboden. Daarnaast voorziet het routegebonden vervoer bij PlusOV in het vervoer naar de dagbesteding en vervoer op basis van de Jeugdwet.

Deze waardevolle voorzieningen, voor de kwetsbare groep mensen in onze samenleving, hebben te maken met een jaarlijkse kostenstijging. De begroting laat voor de organisatiekosten een beheerste kostenstijging zien van ca. 4% per jaar. De vervoerskosten stijgen met ca. 8% per jaar. Het totaal van de organisatie- en vervoerskosten veroorzaakt een stijging van ca. 7% per jaar in de bijdrage door alle gemeenten.

Uitdagingen komende jaren
De komende jaren ligt de focus van PlusOV op:
1. Het verder verbeteren van de processen in de keten van: Reizigers -> Gemeenten -> PlusOV -> Vervoerders.
2. Het uitvoeren van het doelgroepenvervoer binnen de mogelijkheden van beschikbare taxichauffeurs. Dit vraagt om een integrale aanpak ondersteund door een breed gedragen visie en daarop gebaseerd beleid van de deelnemende gemeenten, in afstemming met scholen, instellingen, reizigers en ouders/verzorgers.
3. Faciliteren van deelnemende gemeenten die een antwoord zoeken op de vraag hoe de kosten van het doelgroepenvervoer gereduceerd kunnen worden om het betaalbaar en beschikbaar te houden voor de mensen die niet zonder kunnen. Hiermee dragen wij bij aan de kostenreductie die het ravijnjaar van de gemeenten vraagt.

Het efficiënt uitvoeren van alle ritaanvragen met behoud van een hoge klanttevredenheid wordt een steeds grotere grote uitdaging. De medewerkers van PlusOV ervaren deze druk dagelijks maar blijven zich onverminderd inzetten om de missie van PlusOV te realiseren: ‘Mensen prettig, betaalbaar en efficiënt vervoeren wanneer er geen vervoersalternatief is’.

Henk Meijer
Directeur

2. Financiële uitgangspunten

2.1 Samenvatting kadernotitie

Algemeen:
De kadernotitie 2026-2029 vormt de basis voor deze begroting en is door het bestuur vastgesteld op 28 november 2024.

Vervoersvolume in het vraagafhankelijk vervoer
Het vervoersvolume (deelnemers, ritten en ritafstand) wordt gepresenteerd in reiseenheden (RE). Een reiseenheid (RE) is een rekeneenheid die gebruikt wordt voor de toerekening en onderlinge verdeling van de kosten. De start, de gereden kilometers en van toepassing zijnde indicaties voor een rit (en van invloed op de kosten van een rit) zijn hierin verwerkt.
Voor het vraagafhankelijk vervoer is de verwachting voor de begrotingsjaren:

1. Het totale vervoersvolume (uitgedrukt in reiseenheden) stijgt gemiddeld jaarlijks met 6,7%. Dit start met 7,2% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 6,3%. Dit kan per gemeente uiteraard verschillend zijn.
2. Voor 2026 en de jaren daarna verwachten we een stijging van de NEA-index met 4,6% per jaar
3. We verwachten dat de totale vervoerskosten (incl. de stijging van de NEA-index) met gemiddeld 10,1% per jaar stijgen in de begrotingsperiode. Dit start met 10,5% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 9,8%.

Vervoersvolume in het routegebonden vervoer
Het vervoersvolume in het routegebonden heeft als basis het aantal deelnemers in het vervoer.
Voor het routegebonden vervoer is de verwachting voor de begrotingsjaren:

1. Het aantal deelnemers stijgt gemiddeld in de begrotingsjaren met 1,7% per jaar. Onderverdeeld is dit per jaar voor het leerlingenvervoer 1,4%, in het Jeugdwetvervoer 2,0% en in het DB-vervoer 2,2%.
2. Voor 2026 en de jaren daarna verwachten we een stijging van de NEA-index met 4,6% per jaar
3. We verwachten dat de totale vervoerskosten (incl. de stijging van de NEA-index) stijgen met 6,5% per jaar in de begrotingsperiode.

In de vorige begroting 2025-2028 heeft het bestuur aangegeven de toename in het vervoersvolume te reguleren tot maximaal 3,5% stijging per jaar. Voor het vraagafhankelijk vervoer wordt op basis van ongewijzigd beleid en onveranderd reisgedrag een volumegroei van 6,7% als realistisch gezien. Voor het routegebonden vervoer is de verwachte volumegroei gemiddeld 1,7% per jaar.

De begrote vervoerskosten zijn op basis van de verwachte groei in het vervoersvolume plus de verwachte stijging van de NEA-index berekend.

Inflatiepercentage
Het inflatiepercentage baseren we op de gegevens uit de gemeentefondscirculaire van september 2024. Het verwachte percentage voor onze exploitatie in 2026 is 2,4%. Voor 2027 en de jaren daarna is de door het CPB verwachte inflatie 2,3%. Dit percentage passen we toe op de organisatiekosten.

Loonkosten
De loonkosten voor het personeel van PlusOV zijn berekend op basis van de CAO tot en met maart 2025. Voor 2026 hanteren we een loonstijging van 3,4%, voor 2027 4,3% en voor de jaren daarna 3,9%. Tevens worden de kosten voor de ondersteuning door de gemeente Lochem met deze percentages geïndexeerd. Deze kosten zijn ook gebaseerd op loonkosten.

Vervoer
De kosten voor het vervoer volgen de NEA-index die jaarlijks wordt vastgesteld. De NEA-index voor de vervoerkosten in 2025 is definitief vastgesteld op 1,5%, in de begroting voor 2025 was hier 5,1% voor opgenomen, dit laten we ongewijzigd voor 2025.
Voor 2026 hanteren we een verwachte NEA-index van 4,6%, dit is de gemiddelde index van de vastgestelde NEA-index van de afgelopen 5 jaren.

Kostenverdeelsystematiek
De kosten worden onderverdeeld naar organisatiekosten en vervoerskosten.
Deze kosten worden verdeeld naar de vervoerstromen en naar de gemeenten op basis van de gemaakte afspraken. In bijlage 3 is de kostenverdeelsystematiek uitgewerkt.

Organisatieomvang
Hieronder staat een overzicht met de werkelijke en geplande bezetting in fte aan het begin van het jaar (incl. Inleen).

Aantal fte begin van jaar	2021 Werkelijk	2022 Werkelijk	2023 Werkelijk	2024 Werkelijk	2025 Gepland	2026 Gepland	2027 Gepland	2028 Gepland	2029 Gepland
Aantal fte	26,8	24,8	23,9	23,1	23,8	23,4	23,0	23,0	23,0

De begrote personeelskosten zijn gebaseerd op de geplande bezetting. Door een toename in het online boeken van ritten door de klant wordt er een reductie in fte's verwacht.

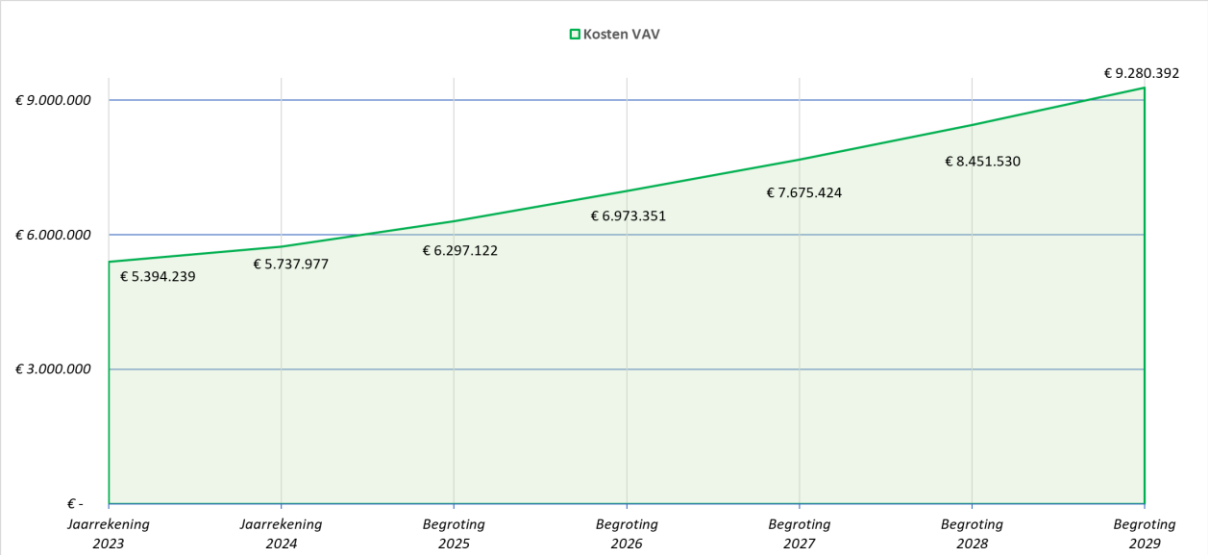
Btw
In deze begroting hebben we alle kosten opgenomen exclusief btw. De gemeenten moeten er in hun eigen begroting rekening mee houden dat de kosten voor het routegebonden vervoer verhoogd worden met het lage btw-percentage van 9%.

2.2 Effecten jaarrekening 2024

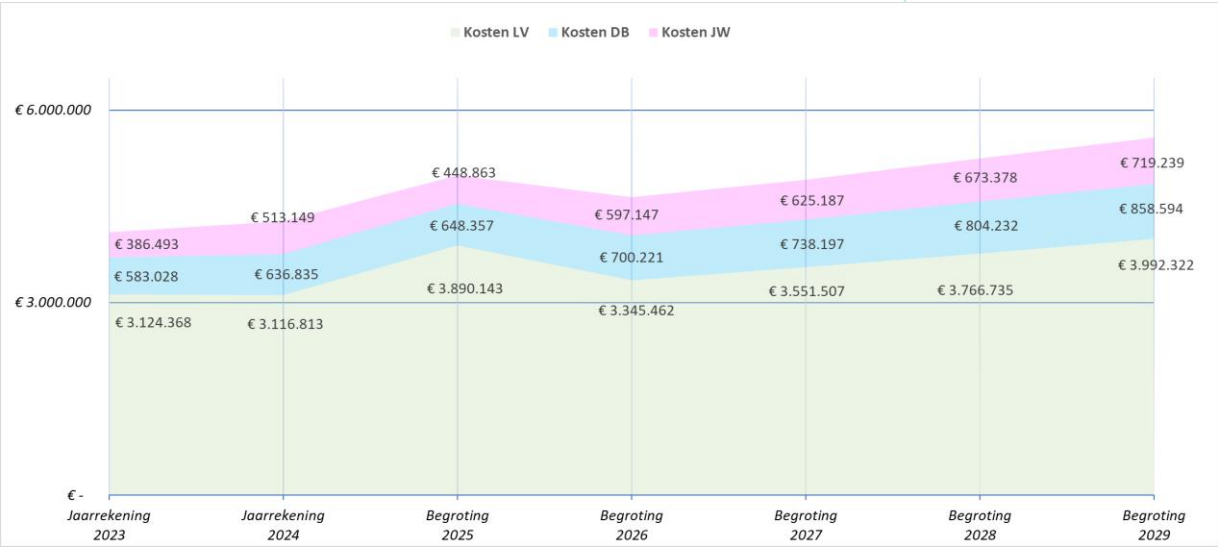
Op basis van de jaarrekening 2024 hebben we de kosten voor ICT-werkplek vanaf 2026 structureel met € 10.000 naar beneden bijgesteld. De ervaring in de afgelopen jaren leert dat dit voldoende is.

Vervoerskosten vraagafhankelijk en routegebonden vervoer.
In onderstaande grafieken is de ontwikkeling te zien in de historische en begrote vervoerskosten.

Vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer



Vervoerskosten routegebonden vervoer



3. Organisatiekosten

In dit hoofdstuk lichten we de organisatiekosten toe. Alle kosten stijgen met de jaarlijkse indexering zoals genoemd in de tabel van het CBS in hoofdstuk 2.1.
Daar waar de kosten anders zijn geworden dan alleen door deze indexering wordt een toelichting gegeven.
De organisatiekosten verdelen we over de verschillende programma's en overhead. Bij de toelichting geven we aan hoe de kosten over de programma's worden verdeeld.

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

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Organisatiekosten							
1. Personeelskosten	€ 1.678.979	€ 1.800.609	€ 1.866.316	€ 1.941.829	€ 2.025.327	€ 2.104.315	€ 2.186.383
2. Bedrijfsvoering	€ 142.172	€ 128.933	€ 152.822	€ 178.884	€ 185.635	€ 192.041	€ 198.693
3. Direct materiële kosten	€ 249.111	€ 279.801	€ 317.271	€ 337.924	€ 345.696	€ 353.647	€ 361.781
4. Facilitaire diensten	€ 94.779	€ 85.529	€ 105.779	€ 100.730	€ 103.277	€ 105.882	€ 108.548
5. Bestuurskosten	€ 63.856	€ 134.759	€ 182.850	€ 216.451	€ 188.440	€ 215.474	€ 192.555
Subtotaal organisatiekosten	**€ 2.228.897**	**€ 2.429.631**	**€ 2.625.038**	**€ 2.775.818**	**€ 2.848.375**	**€ 2.971.360**	**€ 3.047.960**

3.1 Personeelskosten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Loonkosten (incl. inhuur)	€ 1.645.596	€ 1.760.256	€ 1.812.276	€ 1.885.800	€ 1.966.889	€ 2.043.598	€ 2.123.298
Opleiding / training	€ 14.604	€ 7.529	€ 27.184	€ 28.287	€ 29.503	€ 30.654	€ 31.849
Algemene personeelskosten	€ 18.779	€ 32.824	€ 26.856	€ 27.742	€ 28.935	€ 30.064	€ 31.236
Totaal Perosneelskosten	**€ 1.678.979**	**€ 1.800.609**	**€ 1.866.316**	**€ 1.941.829**	**€ 2.025.327**	**€ 2.104.315**	**€ 2.186.383**

Loonkosten (incl. externe inhuur)

In de loonkosten van € 1.885.800 voor 2026 is een bedrag opgenomen van € 155.700 aan inleenkosten. De bezetting wordt daarna in 2027 verlaagd met 0,4 fte aan inleenkrachten en hierdoor dalen de inleenkosten dat jaar met € 33.400 tot € 122.300.

Overige personeelskosten (opleiding/training en alg. personeelskosten)

Voor opleiding en training is een budget opgenomen van 1,5% van de loonkosten. Daarnaast is er een budget voor algemene personeelskosten; dit zijn kosten voor secundaire arbeidsvoorwaarden (reiskosten, werving en selectie, individuele beloningen etc.).

Verhouding directe loonkosten vraagafhankelijk en routegebonden vervoer

Een groot gedeelte van de personeelskosten is direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De medewerkers frontoffice werken volledig voor het vraagafhankelijk vervoer. De planners werken of voor het vraagafhankelijk, of voor het routegebonden vervoer. We gebruiken de verhouding tussen directe loonkosten vraagafhankelijk vervoer en directe loonkosten routegebonden vervoer, om de organisatiekosten te verdelen die niet direct aan een vervoerssoort toe te rekenen zijn. Deze verhouding is in 2026:

- 80 % vraagafhankelijk vervoer
- 20 % routegebonden vervoer.

Deze verhouding wordt jaarlijks opnieuw berekend.
De volledige kostenverdeelsystematiek is toegelicht in "bijlage 3: Kostenverdeelsystematiek."

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

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

3.2 Bedrijfsvoering

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Ondersteuning PIOFACH	€ 135.691	€ 120.462	€ 141.711	€ 167.290	€ 173.774	€ 179.908	€ 186.281
Bankkosten	€ 3.534	€ 4.537	€ 5.732	€ 5.981	€ 6.119	€ 6.259	€ 6.403
Verzekeringen	€ 2.947	€ 3.933	€ 5.379	€ 5.613	€ 5.742	€ 5.874	€ 6.009
Totaal kosten bedrijfsvoering	**€ 142.172**	**€ 128.933**	**€ 152.822**	**€ 178.884**	**€ 185.635**	**€ 192.041**	**€ 198.693**

Ondersteuning PIOFACH
Dit betreft de ondersteuning door de gemeente Lochem en de inzet van de Functionaris Gegevensbescherming (FG). De kosten van de FG zijn nodig omdat PlusOV verwerkersverantwoordelijke is. Dat vraagt onafhankelijke en specialistische kennis om te voldoen aan de eisen van wet- en regelgeving met betrekking tot de AVG en privacy.
Met de wijziging van de regels voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn begin 2024 een aantal verordeningen aangepast en vastgesteld door het bestuur. De directie van PlusOV is integraal verantwoordelijk voor het financieel rechtmatig handelen in hun processen en draagt daarbij zorg voor het aanwezig en werkzaam zijn van de interne beheersmaatregelen, zoals vastgelegd in de door het bestuur bekrachtigde financiële verordening. Voor de uitvoering van deze interne beheersmaatregelen is met gemeente Lochem een dienstverleningsovereenkomst afgesloten. Naast de indexering stijgen de kosten door controle-activiteiten hierdoor nog eens extra met € 16.500 per jaar vanaf 2026.

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

3.3 Direct materiële kosten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Vervoerspassen VAV	€ 13.003	€ 15.714	€ 13.280	€ 13.857	€ 14.175	€ 14.502	€ 14.835
Klanttevredenheidsonderzoek VAV	€ 783	€ 14.025	€ 14.524	€ 15.155	€ 15.504	€ 15.860	€ 16.225
Klanttevredenheidsonderzoek RGV	€ -	€ -	€ 5.917	€ 6.174	€ 6.316	€ 6.461	€ 6.610
ICT-Software VAV	€ 158.886	€ 181.048	€ 212.973	€ 229.152	€ 234.422	€ 239.814	€ 245.330
ICT-Software RGV	€ 30.495	€ 37.176	€ 37.654	€ 39.291	€ 40.195	€ 41.119	€ 42.065
ICT-algemeen	€ 27.597	€ 29.149	€ 26.668	€ 27.769	€ 28.408	€ 29.061	€ 29.729
Communicatie	€ 18.347	€ 2.689	€ 6.255	€ 6.527	€ 6.677	€ 6.831	€ 6.988
Totaal direct materiële kosten	**€ 249.111**	**€ 279.801**	**€ 317.271**	**€ 337.924**	**€ 345.696**	**€ 353.647**	**€ 361.781**

De direct materiele kosten zijn alleen geïndexeerd.

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

3.4 Facilitaire diensten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Huisvestingskosten	€ 67.351	€ 67.485	€ 69.172	€ 72.532	€ 74.200	€ 75.907	€ 77.653
Kantoormiddelen	€ 12.288	€ 6.219	€ 11.464	€ 11.961	€ 12.236	€ 12.518	€ 12.806
ICT-werkplek	€ 15.140	€ 11.824	€ 25.143	€ 16.237	€ 16.840	€ 17.458	€ 18.089
Totaal kosten fac. diensten	**€ 94.779**	**€ 85.529**	**€ 105.779**	**€ 100.730**	**€ 103.277**	**€ 105.882**	**€ 108.548**

ICT-werkplek
De kosten voor ICT-werkplek zijn vanaf 2026 structureel met € 10.000 naar beneden bijgesteld. De ervaring in de afgelopen jaren leert dat dit voldoende is.

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

3.5 Bestuurskosten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Representatie/advies	€ 2.224	€ 3.324	€ 6.992	€ 7.296	€ 7.464	€ 7.635	€ 7.811
Accountantskosten	€ 29.853	€ 35.375	€ 32.824	€ 34.251	€ 35.039	€ 35.844	€ 36.669
Exterrne advisering	€ 31.779	€ 23.251	€ 43.034	€ 74.904	€ 45.937	€ 71.994	€ 48.075
Onvoorzien	€ -	€ 72.810	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal bestuurskosten	**€ 63.856**	**€ 134.759**	**€ 182.850**	**€ 216.451**	**€ 188.440**	**€ 215.474**	**€ 192.555**

Externe advisering
Vooruitlopend op de formele besluitvorming zijn in de begroting al kosten opgenomen voor begeleiding door een extern bureau in een nieuwe aanbesteding van het vervoer. In augustus 2027 is het in principe mogelijk om nieuwe contracten aan te gaan voor zowel het routegebonden als het vraagafhankelijke vervoer. Waarschijnlijk heeft een spreiding van de aanbestedingstrajecten de voorkeur. Vooruitlopend op de besluitvorming met betrekking tot de aanbesteding nemen we in de begroting een budget op voor de begeleiding en advisering:
€ 30.000 in 2026 voor het routegebonden vervoer;
€ 25.000 in 2028 voor het vraagafhankelijke vervoer.

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

3.6 Verdeling organisatiekosten naar vervoerssoorten en programma's

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

Organisatiekosten	Begroting 2026	Programma 1: VAV	Programma 2: LLV	Programma 3: DB	Programma 4: JW	Overhead
1. Personeelskosten	**€ 1.941.829**	€ 1.156.153	€ 176.091	€ 70.614	€ 36.417	€ 502.553
2. Bedrijfsvoering	**€ 178.884**					€ 178.884
3. Direct materiele kosten	**€ 337.924**	€ 258.164	€ 28.277	€ 11.339	€ 5.848	€ 34.296
4. Facilitaire diensten	**€ 100.730**					€ 100.730
5. Bestuurskosten	**€ 216.451**					€ 216.451
	€ 2.775.818	**€ 1.414.317**	**€ 204.368**	**€ 81.953**	**€ 42.265**	**€ 1.032.915**

Overhead naar programma's;		€ 829.728	€ 126.374	€ 50.677	€ 26.135	€ 1.032.915

Personeelskosten

Alle personeelskosten van de frontoffice medewerkers en de planners zijn onder te verdelen in RGV en VAV kosten. Alle personeelskosten vraagafhankelijk vervoer worden toegerekend aan programma 1 Vraagafhankelijk vervoer. Alle personeelskosten routegebonden vervoer worden verdeeld over de programma's 2, 3 en 4 op basis van het aantal unieke reizigers per vervoersoort in 2023.
Alle personeelskosten die niet direct zijn toe te rekenen aan de vervoerssoorten (VAV of RGV) worden aan de overhead toegerekend. De overhead verdelen we vervolgens over de programma's met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Bedrijfsvoering

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

Direct materiële kosten

De kosten voor ICT-infra en communicatie (drukwerk, website en dergelijke) vallen onder overhead. De overige direct materiële kosten rekenen we direct toe aan VAV of RGV.
De directe kosten voor RGV worden verdeeld over de programma's 2, 3 en 4 op basis van het aantal unieke reizigers in 2023. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Facilitaire diensten

Onder facilitaire diensten nemen we de jaarlijkse huisvestingskosten mee. Ook de kantoormiddelen en de ICT-kosten voor de werkplekken van de medewerkers van PlusOV vallen hieronder.
De kosten voor facilitaire diensten rekenen we toe aan de overhead. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel directe personele kosten (zie paragraaf 3.1).

Bestuurskosten
Onder bestuurskosten zijn ramingen opgenomen voor de kosten van accountant, juridische ondersteuning en representatie. Tevens is er bij bestuurskosten een post onvoorzien opgenomen. De bestuurskosten worden aan de overhead toegerekend. De overhead wordt vervolgens over de programma's verdeeld met behulp van de verdeelsleutel indirecte personele kosten (zie paragraaf 3.1).

4. Programma's

Deze begroting bestaat uit vier programma's:
1. Vraagafhankelijk vervoer
2. Leerlingenvervoer
3. Dagbestedingsvervoer
4. Jeugdwetvervoer

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

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

Totaal Overzicht Programma's	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten							
Pr. 1: Vraagafhankelijk vervoer	€ 7.201.625	€ 7.666.658	€ 8.436.936	€ 9.217.396	€ 9.978.126	€ 10.853.656	€ 11.744.444
Pr. 2: Leerlingenvervoer	€ 3.386.531	€ 3.431.243	€ 4.191.933	€ 3.676.204	€ 3.890.895	€ 4.120.776	€ 4.355.490
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 688.158	€ 758.805	€ 769.378	€ 832.852	€ 874.294	€ 946.206	€ 1.004.228
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 440.711	€ 577.699	€ 511.276	€ 665.548	€ 695.376	€ 746.597	€ 794.346
Niet aan programma's toe te rekenen lasten	€ 85.734	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten	**€ 11.802.759**	**€ 12.434.404**	**€ 13.909.523**	**€ 14.391.999**	**€ 15.438.690**	**€ 16.667.235**	**€ 17.898.508**
Baten							
Pr. 1: Vraagafhankelijk vervoer	€ 7.201.630	€ 7.666.658	€ 8.436.936	€ 9.217.396	€ 9.978.126	€ 10.853.656	€ 11.744.444
Pr. 2: Leerlingenvervoer	€ 3.386.530	€ 3.431.243	€ 4.191.933	€ 3.676.204	€ 3.890.895	€ 4.120.776	€ 4.355.490
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 688.158	€ 758.805	€ 769.378	€ 832.852	€ 874.294	€ 946.206	€ 1.004.228
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 440.711	€ 577.699	€ 511.276	€ 665.548	€ 695.376	€ 746.597	€ 794.346
Niet aan programma's toe te rekenen baten	€ 86.680	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	**€ 11.803.709**	**€ 12.434.404**	**€ 13.909.523**	**€ 14.391.999**	**€ 15.438.690**	**€ 16.667.235**	**€ 17.898.508**
Saldo	**€ 951**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

4.1 Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer

Wat willen we bereiken?

We willen mensen die een beperking ervaren in hun mobiliteit en niet meer in staat zijn om zelfstandig met het reguliere openbaar vervoer te reizen, in staat stellen lokaal te kunnen reizen en deel te nemen aan de maatschappij. Deze voorziening voor sociaal-recreatief vervoer stelt de hulpvrager in staat zijn zelfredzaamheid te verbeteren of te handhaven, dan wel te participeren in de samenleving.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Wat gaat het kosten?

Pr. 1 VAV	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten							
Organisatiekosten	€ 1.193.075	€ 1.251.787	€ 1.397.023	€ 1.414.317	€ 1.451.285	€ 1.513.948	€ 1.552.976
overhead	€ 614.311	€ 676.894	€ 742.791	€ 829.728	€ 851.416	€ 888.178	€ 911.075
vervoerskosten	€ 5.394.239	€ 5.737.977	€ 6.297.122	€ 6.973.351	€ 7.675.424	€ 8.451.530	€ 9.280.392
Totaal lasten	€ 7.201.625	€ 7.666.658	€ 8.436.936	€ 9.217.396	€ 9.978.126	€ 10.853.656	€ 11.744.444
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 6.771.666	€ 7.546.401	€ 8.353.572	€ 9.133.679	€ 9.894.410	€ 10.769.940	€ 11.660.728
Overige baten	€ 159.277	€ 120.257	€ 83.364	€ 83.716	€ 83.716	€ 83.716	€ 83.716
Bijdrage provincie	€ 270.687	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 7.201.630	€ 7.666.658	€ 8.436.936	€ 9.217.396	€ 9.978.126	€ 10.853.656	€ 11.744.444
Resultaat	€ 5	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Lasten

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

PlusOV heeft op basis van de ontvangen gegevens per gemeente de ontwikkeling in het vervoersvolume en de vervoerskosten geprognosticeerd. De som van die gegevens van alle gemeenten vormen de totale begroting van PlusOV.
Op basis van de input van de gemeenten is voor de financiële begroting 2026-2029 berekend:

1. Het totale vervoersvolume (uitgedrukt in reiseenheden) stijgt gemiddeld jaarlijks met 6,7%. Dit start met 7,2% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 6,3%. Dit kan per gemeente uiteraard verschillend zijn.
2. Voor 2026 en de jaren daarna verwachten we een stijging van de NEA-index met 4,6% per jaar
3. We verwachten dat de totale vervoerskosten (incl. de stijging van de NEA-index) met gemiddeld 10,1% per jaar stijgen in de begrotingsperiode. Dit start met 10,5% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 9,8%.

Baten

Structureel is € 100.000 begroot aan algemene baten. Dit betreffen opbrengsten paskosten (€ 15.000) en rentebaten (€ 85.000). De rentebaten worden verdeeld naar de vier programma's. De opbrengsten paskosten komen volledig ten gunste van programma 1 vraagafhankelijk vervoer.

Het restant van de lasten wordt gedekt door een bijdrage van de gemeenten. Hierdoor zijn de baten altijd gelijk aan de lasten.

4.2 Programma 2: Leerlingenvervoer

Wat willen we bereiken?

We willen alle leerlingen dagelijks veilig en op tijd op school en weer thuisbrengen. Dit met professionele chauffeurs, vaste routes, nette en veilige voertuigen.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Wat gaat het kosten?

Pr. 2 LLV	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten							
Organisatiekosten	€ 170.771	€ 199.979	€ 194.348	€ 204.368	€ 209.710	€ 218.765	€ 224.405
overhead	€ 91.391	€ 114.452	€ 107.443	€ 126.374	€ 129.677	€ 135.276	€ 138.764
vervoerskosten	€ 3.124.368	€ 3.116.813	€ 3.890.143	€ 3.345.462	€ 3.551.507	€ 3.766.735	€ 3.992.322
Totaal lasten	€ 3.386.531	€ 3.431.243	€ 4.191.933	€ 3.676.204	€ 3.890.895	€ 4.120.776	€ 4.355.490
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 3.365.218	€ 3.413.781	€ 4.181.586	€ 3.666.076	€ 3.880.767	€ 4.110.648	€ 4.345.362
Overige baten	€ 21.312	€ 17.462	€ 10.347	€ 10.128	€ 10.128	€ 10.128	€ 10.128
Totaal baten	€ 3.386.530	€ 3.431.243	€ 4.191.933	€ 3.676.204	€ 3.890.895	€ 4.120.776	€ 4.355.490
Resultaat	€ -0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Lasten

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

Voorafgaand aan het opstellen van de begroting 2026-2029 heeft PlusOV gegevens van de 6 deelnemende gemeenten ontvangen over de verwachte ontwikkeling van het aantal deelnemers (LLV, DB en JW). Voor elke gemeente is de procentuele ontwikkeling van de vervoerskosten gelijk aan de procentuele ontwikkeling in het aantal deelnemers in dat jaar plus de NEA-index van 4,6% voor dat jaar. De som van de 6 gemeenten vormen de totale begroting van PlusOV.

In de begrotingsjaren is de groei in het vervoersvolume lager dan in de voorgaande jaren. De vervoerskosten in het leerlingenvervoer stijgen na 2025 met ca. 6% door de onderstaande ontwikkelingen:

1. 1,4% door de stijging in de volumegroei (gereden ritten en gereden km.)
2. 4,6% als gevolg van een stijging van de NEA-index

Baten

Structureel is € 85.000 begroot aan rentebaten.
Deze baten worden verdeeld naar de vier programma's.

Het restant van de lasten wordt gedekt door een bijdrage van de gemeenten. Hierdoor zijn de baten altijd gelijk aan de lasten.

4.3 Programma 3: Wmo-dagbesteding

Wat willen we bereiken?

We willen alle dagbestedingscliënten veilig en op tijd op hun bestemming en weer thuisbrengen. Dit met professionele chauffeurs, vaste routes, nette en veilige voertuigen.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Wat gaat het kosten?

Pr. 3 DB	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten							
Organisatiekosten	€ 68.481	€ 77.574	€ 77.935	€ 81.953	€ 84.096	€ 87.727	€ 89.988
overhead	€ 36.649	€ 44.397	€ 43.085	€ 50.677	€ 52.002	€ 54.247	€ 55.646
vervoerskosten	€ 583.028	€ 636.835	€ 648.357	€ 700.221	€ 738.197	€ 804.232	€ 858.594
Totaal lasten	€ 688.158	€ 758.805	€ 769.378	€ 832.852	€ 874.294	€ 946.206	€ 1.004.228
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 679.611	€ 752.031	€ 765.229	€ 828.790	€ 870.233	€ 942.144	€ 1.000.166
Overige baten	€ 8.546	€ 6.774	€ 4.149	€ 4.061	€ 4.061	€ 4.061	€ 4.061
Totaal baten	€ 688.158	€ 758.805	€ 769.378	€ 832.852	€ 874.294	€ 946.206	€ 1.004.228
Resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Lasten

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

In het vervoer voor dagbesteding zien voor de komende een lichte stijging in het aantal deelnemers. Van 296 in 2023 naar 311 in 2029.
De vervoerskosten stijgen met ca. 6% in de komende begrotingsjaren door de onderstaande ontwikkelingen:

1. 1,7% door de stijging in de volumegroei (gereden ritten en gereden km.)
2. 4,6% als gevolg van een stijging van de NEA-index

Baten

Structureel is € 85.000 begroot aan rentebaten.
Deze baten worden verdeeld naar de vier programma's

Het restant van de lasten wordt gedekt door een bijdrage van de gemeenten. Hierdoor zijn de baten altijd gelijk aan de lasten.

4.4 Programma 4: Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)

Wat willen we bereiken?

We willen alle jeugdigen die een beroep doen op ons vervoer veilig en op tijd op hun bestemming en weer thuisbrengen. Dit met professionele chauffeurs, vaste routes, nette en veilige voertuigen.

Wat gaan we daarvoor doen?

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

Wat gaat het kosten?

Pr. 4 JW	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Lasten							
Organisatiekosten	€ 35.317	€ 41.054	€ 40.193	€ 42.265	€ 43.370	€ 45.243	€ 46.409
overhead	€ 18.900	€ 23.496	€ 22.220	€ 26.135	€ 26.819	€ 27.976	€ 28.698
vervoerskosten	€ 386.493	€ 513.149	€ 448.863	€ 597.147	€ 625.187	€ 673.378	€ 719.239
Totaal lasten	€ 440.711	€ 577.699	€ 511.276	€ 665.548	€ 695.376	€ 746.597	€ 794.346
Baten							
Bijdrage gemeente	€ 436.303	€ 574.114	€ 509.136	€ 663.453	€ 693.281	€ 744.503	€ 792.251
Overige baten	€ 4.408	€ 3.585	€ 2.140	€ 2.095	€ 2.095	€ 2.095	€ 2.095
Totaal baten	€ 440.711	€ 577.699	€ 511.276	€ 665.548	€ 695.376	€ 746.597	€ 794.346
Resultaat	€ -0	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Lasten

Organisatiekosten

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de organisatiekosten.

Overhead

Zie hoofdstuk 3 voor een toelichting op de overhead.

Vervoerskosten

In het Jeugdwetvervoer zien we stijging in het aantal deelnemers, van 149 in 2023 naar 162 in 2029. De begroting 2025 laat voor de vervoerskosten voor de Jeugdwet een (incidentele) daling zien. Hierdoor ontstaat in 2026 een extra sterke procentuele groei van de kosten. Vanaf 2026 stijgen de vervoerskosten met 13% in de komende begrotingsjaren door de onderstaande ontwikkelingen:

1. 2,0% door de stijging in de volumegroei (gereden ritten en gereden km.)
2. 4,6% als gevolg van een stijging van de NEA-index

Baten

Structureel is € 85.000 begroot aan rentebaten.
Deze baten worden verdeeld naar de vier programma's

Het restant van de lasten wordt gedekt door een bijdrage van de gemeenten. Hierdoor zijn de baten altijd gelijk aan de lasten.

4.5 Reserves

In 2024 zijn de twee bestemmingsreserves (Optimalisatiekosten en RG6) opgeheven.
Vanaf 2025 heeft PlusOV alleen maar een algemene reserve. Deze mag maximaal 5% van de organisatiekosten bedragen van de laatst vastgestelde begroting. Op basis van de begroting 2026 komt dat neer op maximaal € 140.000.

Algemene reserve	**Werkelijk 2024**	**Prognose 2025**	**Prognose 2026**	**Prognose 2027**	**Prognose 2028**	**Prognose 2029**
Saldo 1-1	**€ -**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**
Toevoeging saldo jaarrekening 2023	€ 951					
Toevoeging saldo RG6 reserve	€ 301.389					
Toevoeging saldo optimalisatiereserve	€ 137.469					
Uitbetaling aan gemeenten	€ -350.000					
Saldo 31-12	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**

Reserve optimalisatiekosten	**Werkelijk 2024**	**Prognose 2025**	**Prognose 2026**	**Prognose 2027**	**Prognose 2028**	**Prognose 2029**
Saldo 1-1	**€ 137.469**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Opheffen; saldo naar Algemene reserve	€ -137.469					
Saldo 31-12	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

RG6 reserve	**Werkelijk 2024**	**Prognose 2025**	**Prognose 2026**	**Prognose 2027**	**Prognose 2028**	**Prognose 2029**
Saldo 1-1	**€ 301.389**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Opheffen RG6 reserve ten gunste van algemene reserve	€ -301.389					
Saldo 31-12	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Totaal saldo Reserves per 31-12	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**	**€ 89.809**

5.Overzicht van baten en lasten

Lasten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Organisatiekosten							
1. Personeelskosten	€ 1.678.979	€ 1.800.609	€ 1.866.316	€ 1.941.829	€ 2.025.327	€ 2.104.315	€ 2.186.383
2. Bedrijfsvoering	€ 142.172	€ 128.933	€ 152.822	€ 178.884	€ 185.635	€ 192.041	€ 198.693
3. Direct materiële kosten	€ 249.111	€ 279.801	€ 317.271	€ 337.924	€ 345.696	€ 353.647	€ 361.781
4. Facilitaire diensten	€ 94.779	€ 85.529	€ 105.779	€ 100.730	€ 103.277	€ 105.882	€ 108.548
5. Bestuurskosten	€ 63.856	€ 134.759	€ 182.850	€ 216.451	€ 188.440	€ 215.474	€ 192.555
Subtotaal organisatiekosten	**€ 2.228.897**	**€ 2.429.631**	**€ 2.625.038**	**€ 2.775.818**	**€ 2.848.375**	**€ 2.971.360**	**€ 3.047.960**
Optimalisatiekosten							
Investering	€ 85.734	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal optimalisatiekosten	**€ 85.734**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Vervoer							
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.394.239	€ 5.737.977	€ 6.297.122	€ 6.973.351	€ 7.675.424	€ 8.451.530	€ 9.280.392
Leerlingenvervoer	€ 3.124.368	€ 3.116.813	€ 3.890.143	€ 3.345.462	€ 3.551.507	€ 3.766.735	€ 3.992.322
Dagbestedingsvervoer	€ 583.028	€ 636.835	€ 648.357	€ 700.221	€ 738.197	€ 804.232	€ 858.594
Jeugdwet vervoer	€ 386.493	€ 513.149	€ 448.863	€ 597.147	€ 625.187	€ 673.378	€ 719.239
Subtotaal vervoerskosten	**€ 9.488.128**	**€ 10.004.773**	**€ 11.284.485**	**€ 11.616.181**	**€ 12.590.315**	**€ 13.695.875**	**€ 14.850.547**
TOTAAL LASTEN	**€ 11.802.759**	**€ 12.434.404**	**€ 13.909.523**	**€ 14.391.999**	**€ 15.438.690**	**€ 16.667.235**	**€ 17.898.508**

Baten

	Jaarrekening 2023	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Organisatie							
Bijdragen gemeenten	€ 2.000.186	€ 2.281.553	€ 2.525.038	€ 2.675.818	€ 2.748.375	€ 2.871.360	€ 2.947.960
Overige baten	€ 143.544	€ 148.078	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Bijdr. Prov. Gelderland Wmo	€ 35.165	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal organisatie	**€ 2.178.895**	**€ 2.429.631**	**€ 2.625.038**	**€ 2.775.818**	**€ 2.848.375**	**€ 2.971.360**	**€ 3.047.960**
Vervoer							
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk verv.	€ 5.158.722	€ 5.737.977	€ 6.297.122	€ 6.973.351	€ 7.675.424	€ 8.451.530	€ 9.280.392
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 3.124.368	€ 3.116.813	€ 3.890.143	€ 3.345.462	€ 3.551.507	€ 3.766.735	€ 3.992.322
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsvervoer	€ 583.028	€ 636.835	€ 648.357	€ 700.221	€ 738.197	€ 804.232	€ 858.594
Bijdragen gemeenten Jeugdwetvervoer	€ 386.493	€ 513.149	€ 448.863	€ 597.147	€ 625.187	€ 673.378	€ 719.239
Bijdrage provincie Wmo-vervoer	€ 235.522	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal Vervoer	**€ 9.488.134**	**€ 10.004.773**	**€ 11.284.485**	**€ 11.616.181**	**€ 12.590.315**	**€ 13.695.875**	**€ 14.850.547**
TOTAAL BATEN	**€ 11.667.030**	**€ 12.434.404**	**€ 13.909.523**	**€ 14.391.999**	**€ 15.438.690**	**€ 16.667.235**	**€ 17.898.508**
Saldo van Baten en lasten	**€ -135.729**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Mutaties Reserves							
Toevoeging aan reserve optimalisatiekosten							
Onttrekkingen uit reserve optimalisatiekosten	€ 136.680						
Subtotaal mutaties reserves	**€ 136.680**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Resultaat	**€ 951**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

6. Paragrafen

6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Financiële kengetallen

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

kengetallen	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029
Netto schuldquote	-2%	0%	0%	-1%	-1%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2%	0%	0%	-1%	-1%	0%
Solvabiliteitsratio	8%	4%	4%	4%	4%	4%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%

Netto schuldquote

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

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

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

Solvabiliteitsratio

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

Structurele exploitatieruimte

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

6.2 Risico’s

Elke organisatie kent risico’s in de bedrijfsvoering.
In de kadernota hebben we het prijs- en volumerisico benoemd. Het aanbestedingsrisico is hier nieuw aan toegevoegd.

Prijs- en volumerisico
Bij het opstellen van de begroting is er altijd een prijsrisico. De huidige geopolitieke en economische ontwikkelingen maken dat prijseffecten moeilijk zijn in te schatten. De onzekerheid van het prijsrisico is groter dan in voorgaande jaren. Personeelskosten en brandstofkosten vormen ca. 75% van de vervoerskosten. De personeelskosten in de taxibranche (67% van de vervoerskosten) staan onder druk door schaarste op de arbeidsmarkt. De kosten voor brandstof (8% van de vervoerskosten) blijven waarschijnlijk hoog en onvoorspelbaar. De prijsrisico's zijn zo goed mogelijk ingeschat en opgenomen maar er blijft altijd een (rest)prijsrisico.
Het volumerisico voor het gehele doelgroepenvervoer schatten we met de input van de gemeenten en de gehanteerde begrotingsuitgangspunten als acceptabel in.

Aanbestedingsrisico
De huidige vervoerscontracten lopen tot augustus 2027. In 2025 moet er een besluit genomen worden over een mogelijke verlengingsoptie met de huidige vervoerders of dat het de voorkeur heeft om een nieuwe aanbesteding te starten. In augustus 2027 is het in principe mogelijk om nieuwe contracten aan te gaan voor zowel het routegebonden als het vraagafhankelijke vervoer. Waarschijnlijk heeft een spreiding van de aanbestedingstrajecten in 2026 en 2028 de voorkeur.
Een aanbesteding brengt altijd risico's met zich mee. Op dit moment zijn de onderstaande risico's niet te kwantificeren. De belangrijkste risico's zijn:

1. Financiële risico's: Dit omvat met name de waarschijnlijke kostenstijging door de nieuwe aanbesteding.
2. Kwaliteitsrisico's: De kwaliteit van de dienstverlening voldoet (de eerste tijd) niet aan het gestelde niveau met nieuwe partijen wat kan leiden tot ontevredenheid bij de reizigers en mogelijke contractuele geschillen.
3. Operationele risico's: Dit betreft de continuïteit van de dienstverlening, zoals het risico op een tijdelijk tekort aan chauffeurs bij de nieuwe vervoerders.

6.3 Financiering

Betalingsverkeer

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

Vlottende financiering

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

Vaste financiering

De vervoerscentrale heeft geen langlopende leningen afgesloten.

Schatkistbankieren

De decentrale overheden en ook gemeenschappelijke regelingen zijn verplicht om overtollige financiële middelen bij het Rijk of bij andere overheden uit te zetten en ontvangen van het Rijk op de deposito's een rentevergoeding die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Alleen de overtollige middelen die het bedrag van € 1.000.000 (het drempelbedrag voor PlusOV) te boven gaan, moeten bij het Rijk of andere overheden gestald worden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor het jaar 2026 bedraagt € 1.223.320. De kasgeldlimiet wordt berekend door het totaalbedrag van de primitieve jaarbegroting te vermenigvuldigen met 8,5%. Tot het bedrag van de kasgeldlimiet mogen kortlopende geldleningen worden aangetrokken.

6.4 Bedrijfsvoering

De directeur voert de bedrijfsvoering uit binnen het mandaat van de gemeenten.
De organisatieomvang en de voorgenomen investeringen zoals genoemd in de kadernotitie lichten we hier toe.

Investeringen
De verwachting is dat er in de begrotingsperiode geen (grote) investeringen in activa nodig zijn. In de begroting is daarom geen investeringskrediet opgenomen.
Op basis van positieve ervaringen met de reizigersapp voor het leerlingenververvoer zijn er contracten gesloten om medio 2025 een app aan te bieden voor de gebruikers van het vraagafhankelijk vervoer. Deze kosten zijn al vanaf 2025 opgenomen in de begroting onder ICT-software VAV.

Organisatieomvang
Voor januari 2025 is de geplande bezetting 23,8 fte. De werkelijke bezetting was met 22,6 fte lager omdat er nog 2 vacatures in zijn te vullen. Voor januari 2026 is de geplande bezetting 23,4 fte. Voor 2027 wordt nog een lichte daling van 0,4 fte in de bezetting (flexibele schil) begroot door een verwachte toename van het online boeken van een rit door de klant zelf.
De geplande bezetting sluit aan bij de begrote personeelskosten voor komende jaren. De gerealiseerde en geplande bezetting voor de komende jaren is weergegeven in onderstaande tabel. Door de investering in nieuwe en verbeterde software en een efficiëntere werkwijze is het mogelijk om de toename van het aantal ritten (2023: 525.500 en in 2024 286.900 + RGV) met minder fte's (0,8 fte) uit te voeren.

Historische en geplande bezetting op 1 januari	FTE
2021	26,8
2022	24,8
2023	23,9
2024	23,1
2025	23,8
2026	23,4
2027	23,0
2028	23,0
2029	23,0

6.5 Verbonden partijen

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

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente 2026

In onderstaand overzicht vindt u de bijdrage per gemeente per taakveld over 2026.
De bedragen zijn exclusief btw. De gemeenten moeten er rekening mee houden dat de btw (9%) op het routegebonden vervoer een last is voor de gemeente.

Programma/taakveld	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
1. Vraagafhankelijk vervoer (Maatwerkdienstverlening 18+)	€ 3.881.036	€ 350.030	€ 1.853.938	€ 607.843	€ 191.057	€ 304.219	€ 533.830	€ 615.942	€ 795.783	€ 9.133.679
* vervoer	€ 3.101.793	€ 251.422	€ 1.374.910	€ 454.191	€ 132.576	€ 215.154	€ 374.985	€ 498.382	€ 569.938	€ 6.973.351
* Organisatie	€ 779.244	€ 98.608	€ 479.028	€ 153.652	€ 58.481	€ 89.065	€ 158.845	€ 117.560	€ 225.845	€ 2.160.329
2. Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)		€ 459.983		€ 823.874	€ 255.520	€ 770.239	€ 779.233	€ 577.228		€ 3.666.076
* vervoer		€ 413.230		€ 751.022	€ 227.792	€ 728.010	€ 703.919	€ 521.489		€ 3.345.462
* Organisatie		€ 46.753		€ 72.852	€ 27.728	€ 42.229	€ 75.314	€ 55.739		€ 320.614
3. Dagbestedingsvervoer (maatwerkdienstverlening 18+)		€ 145.283		€ 182.708	€ 30.795	€ 122.316	€ 264.493	€ 83.195		€ 828.790
* Vervoer		€ 126.534		€ 153.494	€ 19.676	€ 105.382	€ 234.292	€ 60.843		€ 700.221
* Organisatie		€ 18.749		€ 29.214	€ 11.119	€ 16.934	€ 30.201	€ 22.352		€ 128.569
4. Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)		€ 195.547		€ 112.306	€ 54.078	€ 124.414	€ 111.661	€ 65.446		€ 663.453
* Jeugdvervoer		€ 185.878		€ 97.240	€ 48.344	€ 115.681	€ 96.085	€ 53.919		€ 597.147
* Organisatie		€ 9.669		€ 15.066	€ 5.734	€ 8.733	€ 15.576	€ 11.527		€ 66.306
Totale bijdrage per gemeente	**€ 3.881.036**	**€ 1.150.843**	**€ 1.853.938**	**€ 1.726.731**	**€ 531.451**	**€ 1.321.188**	**€ 1.689.217**	**€ 1.341.811**	**€ 795.783**	**€ 14.291.999**

Bijlage 2: Bijdrage per gemeente 2026-2029

In onderstaand overzicht vindt u de bijdrage per gemeente per taakveld over de jaren 2026-2029.
De bedragen zijn exclusief btw. De gemeenten moeten er rekening mee houden dat de btw (9%) op het routegebonden vervoer een last is voor de gemeente.

Programma/taakveld	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
1. Vraagafhankelijk vervoer										
2026	€ 3.881.036	€ 350.030	€ 1.853.938	€ 607.843	€ 191.057	€ 304.219	€ 533.830	€ 615.942	€ 795.783	**€ 9.133.679**
2027	€ 4.298.704	€ 373.494	€ 1.999.295	€ 642.170	€ 206.178	€ 326.247	€ 552.914	€ 653.996	€ 841.410	**€ 9.894.410**
2028	€ 4.766.159	€ 400.998	€ 2.157.697	€ 681.519	€ 220.943	€ 350.639	€ 602.307	€ 695.844	€ 893.834	**€ 10.769.940**
2029	€ 5.263.370	€ 428.709	€ 2.315.161	€ 720.898	€ 235.808	€ 374.671	€ 636.740	€ 739.699	€ 945.673	**€ 11.660.728**
2. Leerlingenvervoer										
2026		€ 459.983		€ 823.874	€ 255.520	€ 770.239	€ 779.233	€ 577.228		**€ 3.666.076**
2027		€ 472.097		€ 887.880	€ 274.192	€ 831.518	€ 803.418	€ 611.662		**€ 3.880.767**
2028		€ 485.212		€ 958.378	€ 294.551	€ 898.558	€ 829.562	€ 644.390		**€ 4.110.649**
2029		€ 497.632		€ 1.033.168	€ 311.594	€ 970.248	€ 854.961	€ 677.760		**€ 4.345.362**
3. Dagbestedingsvervoer										
2026		€ 145.283		€ 182.708	€ 30.795	€ 122.316	€ 264.493	€ 83.195		**€ 828.790**
2027		€ 146.314		€ 196.176	€ 33.583	€ 131.479	€ 276.086	€ 86.596		**€ 870.233**
2028		€ 153.016		€ 211.239	€ 36.766	€ 141.677	€ 308.901	€ 90.545		**€ 942.144**
2029		€ 153.871		€ 226.932	€ 38.226	€ 152.363	€ 334.531	€ 94.243		**€ 1.000.165**
4. Jeugdwetvervoer										
2026		€ 195.547		€ 112.306	€ 54.078	€ 124.414	€ 111.661	€ 65.446		**€ 663.453**
2027		€ 204.358		€ 120.746	€ 49.232	€ 134.206	€ 116.501	€ 68.238		**€ 693.280**
2028		€ 224.737		€ 130.131	€ 51.488	€ 144.951	€ 121.836	€ 71.359		**€ 744.503**
2029		€ 240.622		€ 139.975	€ 53.737	€ 156.401	€ 127.116	€ 74.401		**€ 792.252**
Totaal										
2026	€ 3.881.036	€ 1.150.843	€ 1.853.938	€ 1.726.731	€ 531.451	€ 1.321.188	€ 1.689.217	€ 1.341.811	€ 795.783	**€ 14.291.999**
2027	€ 4.298.704	€ 1.196.263	€ 1.999.295	€ 1.846.971	€ 563.185	€ 1.423.450	€ 1.748.918	€ 1.420.492	€ 841.410	**€ 15.338.689**
2028	€ 4.766.159	€ 1.263.963	€ 2.157.697	€ 1.981.267	€ 603.748	€ 1.535.824	€ 1.862.607	€ 1.502.138	€ 893.834	**€ 16.567.236**
2029	€ 5.263.370	€ 1.320.834	€ 2.315.161	€ 2.120.972	€ 639.365	€ 1.653.682	€ 1.953.348	€ 1.586.104	€ 945.673	**€ 17.798.508**

Bijlage 3: Kostenverdeelsystematiek

In de huidige begroting zijn twee verschillende soorten kosten te onderscheiden:
1. Organisatiekosten
2. Vervoerkosten

1. Organisatiekosten

De organisatiekosten van PlusOV bestaan uit:
1. Personele kosten
2. Bedrijfsvoeringskosten
3. Direct materiële kosten
4. Facilitaire diensten
5. Bestuurskosten

Een groot gedeelte van de organisatiekosten (ongeveer 65%) is direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of het routegebonden vervoer.
De overige organisatiekosten zijn niet direct te verdelen naar de vervoersoorten. Deze kosten zijn als overhead te beschouwen. De overhead wordt verdeeld naar de programma's op basis van de verdeelsleutel directe loonkosten.

Tot slot worden de organisatiekosten per vervoerssoort verdeeld over de gemeenten. Dit gebeurt op basis van het aantal inwoners in 2024.

2. Vraagafhankelijk vervoer

De kosten van het vraagafhankelijk vervoer worden toegerekend aan de gemeenten op basis van de volgende verdeelsleutel: daadwerkelijke kilometers + opstapeenheid (per rit) + opslag(en).

3. Routegebonden vervoer

Het routegebonden vervoer bestaat uit: leerlingenvervoer, dagbestedingsvervoer en Jeugdwetvervoer. De kosten voor het routegebonden vervoer worden op reizigersniveau toegerekend aan de gemeenten op. Hiervoor hanteren we een aantal spelregels. De belangrijkste zijn:
1. Het starttarief van een route verdelen we gelijkelijk over alle reizigers in die route.
2. De optimale individuele reizigersafstand (dit is de kortste route van het woonadres van de reiziger naar de bestemming) gebruiken we als basis voor de verdeling van de routekosten onder de reizigers in die route.

Bijlage 4: Geprognosticeerde balans

Omschrijving	ultimo 2024	ultimo 2025	ultimo 2026	ultimo 2027	ultimo 2028	ultimo 2029
Activa						
Materiele vaste activa	47.000	27.545	19.948	11.263	2.897	1.926
Uitzettingen korter dan een jaar						
* Vorderingen op openbare lichamen	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
* Rekening courant verhouding met het Rijk	3.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
* Overige vorderingen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
* Liquide middelen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overlopende activa	450.000	450.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal	**4.448.500**	**2.429.045**	**2.071.448**	**2.062.763**	**2.054.397**	**2.053.426**

Omschrijving	ultimo 2024	ultimo 2025	ultimo 2026	ultimo 2027	ultimo 2028	ultimo 2029
Passiva						
Reserves	336.389	88.858	89.809	89.809	89.809	89.809
Resultaat	-	-	-	-	-	-
Vlottende schulden korter dan een jaar						
* Overige vlottende schulden	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000	350.000
Overlopende passiva	3.762.111	1.990.187	1.631.639	1.622.955	1.614.589	1.613.617
Totaal	**4.448.500**	**2.429.045**	**2.071.448**	**2.062.764**	**2.054.398**	**2.053.426**