ONTWERP MEERJARENPROGRAMMABEGROTING BVO DRAN 2018-2022

Versie: Bestuur 15 maart 2018

Inhoudsopgave

1.0 Inleiding 3
1.1 Uitgangspunten meerjarenprogrammabegroting 2018-2022 5
1.2 Procedure begroting 6

BELEIDSBEGROTING 7
De beleidsbegroting bestaat uit 2 delen (art 7 lid 2 BBV): 7
2.0 Programmaplan 7
2.1 Programma Vraagafhankelijk vervoer 9
2.2 Programma Routevervoer 11
2.3 Programma Bestedingsplan 13
2.4 Overzicht Overhead 15
2.5 Overzicht Onvoorzien 15
3.0 Verplichte paragrafen 16
3.1 Inleiding 16
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 16
3.2.1 Bepaling weerstandscapaciteit 16
3.2.2 Risico's 16
3.3 Financiering 17
3.4 Bedrijfsvoering 18

FINANCIËLE BEGROTING 19
4.0 Overzicht van Baten en Lasten naar categorie 2018-2022 19
4.1 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten naar categorie 20
4.2 Overzicht van baten en lasten naar taakveld 2018-2022 22
4.3 Bestemmingsreserve 22

1.0 Inleiding

Hierbij treft u de ontwerp meerjarenprogrammabegroting 2018-2021 van Vervoersorganisatie Regio Arnhem Nijmegen (BVO DRAN) aan. Deze begroting ziet er (in opbouw) wat anders uit dan de begroting 2017. De begroting 2018 is namelijk de eerste begroting die is gebaseerd op het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording 2017.

Nieuwe verdeelsleutel
Voor de begroting 2018 en 2019 wordt gebruik gemaakt van een nieuwe verdeelsleutel voor de verdeling van de vervoerkosten over de deelnemende gemeenten. Hiervoor heeft een ambtelijke werkgroep samen met de BVO een evaluatie uitgevoerd. De resultaten van de evaluatie zijn vastgelegd in de notitie 'evaluatie verdeelsleutel 2017'.

In de bestuursvergadering BVO DRAN d.d. 15 maart jl. is het voorstel aangenomen om de nieuwe verdeelsleutel toe te passen voor de begrotingsjaren 2018-2019. Op basis van deze nieuwe verdeelsleutel is de ontwerp begroting gepresenteerd en vervolgens aangenomen.

Voorts is gesproken over het toepassen van de nieuwe verdeelsleutel over 2016 en 2017 en zijn de volgende besluiten genomen:
- 2016 geen toepassing van de nieuwe verdeelsleutel en geen verrekening;
- 2017 toepassing van de nieuwe verdeelsleutel

Solidariteitsprincipe
In de bestuursvergadering van 15 maart 2018 is uitgebreid ingegaan op de effecten van de nieuwe verdeelsleutel. Duidelijk is dat de nieuwe verdeelsleutel geen effect heeft op de totale kosten van de begroting. Die kosten blijven gelijk.
De verdeelsleutel heeft wel effect op de verdeling van kosten. Eén van die effecten is dat kosten voor het routevervoer toenemen en voor het vraagafhankelijke vervoer afnemen. Een ander effect is dat door het toepassen van de nieuwe verdeelsleutel voor – en nadeelgemeenten ontstaan. Naar aanleiding daarvan is afgesproken om een solidariteitsfonds in te stellen waarbij de voordeelgemeenten de nadeelgemeenten in een afbouwend scenario compenseren over een periode van 3 jaar, te weten 2017, 2018 en 2019.

Aan de bedrijfvoeringsorganisatie (BVO DRAN) is gevraagd daarvoor een voorstel nader uit te werken. In het bestuurlijk overleg van 17 mei zal een daar een besluit over worden genomen. Op het moment van schrijven van deze begroting is dat voorstel nog niet voor handen.

BTW
De kosten voor het vraagafhankelijk WMO-vervoer worden in de begroting 2018 verantwoord exclusief btw. Deze btw is aftrekbaar bij de gemeenten.Dit in tegenstelling tot de begroting 2017 waar deze kosten inclusief btw zijn opgenomen.
Het routegebonden leerlingenvervoer wordt verantwoord inclusief btw. De btw is compensabel noch aftrekbaar en derhalve kostenverhogend voor de gemeenten. In de begroting 2017 is dit ook zo opgenomen.

Hieronder een nadere toelichting.

Besluit Begroting en Verantwoording
Voor Gemeenschappelijke Regelingen gelden de wijzigingen van 5 maart 2016 van het BBV vanaf het boekjaar 2018. De wijzigingen betreffen met name de invoering van taakvelden en de wijze waarop met overhead moet worden omgegaan.

Opzet begroting 2018
In de basis bestaat de begroting 2018 uit 2 onderdelen (art 7 lid 1 BBV):
- de beleidsbegroting en
- de financiële begroting

De beleidsbegroting bestaat op zijn beurt weer uit 2 onderdelen(art 7 lid 2 BBV):
het programmaplan en (Hoofdstuk 2)
de paragrafen (Hoofdstuk 3).

- De financiële begroting bestaat uit (art 7 lid 3 BBV)(Hoofdstuk 4):
- een overzicht van baten en lasten (inclusief toelichting),
- een bijlage met overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en
- een uiteenzetting van de financiële positie

Taakvelden
Naast de indeling van de begroting naar programma's moet de begroting ook worden ingedeeld naar taakvelden. De taakvelden zijn gepubliceerd in de Staatscourant van 25 april 2016. Daarnaast schrijft het BBV 2017 verplicht voor dat een totaaloverzicht van lasten en baten per taakveld opgenomen moet worden (paragraaf 4.2 van deze begroting).

Taakvelden en beleidsindicatoren
Op grond van de vraag en antwoordrubriek BBV 2016-155 is de opname van de beleidsindicatoren ook voor gemeenschappelijke regelingen verplicht. Het ministerie van BZK heeft daarbij aangegeven dat gemeenschappelijke regelingen alleen die indicatoren hoeven op te nemen die behoren bij de taakvelden waarbinnen de gemeenschappelijke regeling activiteiten uitvoert. Beleidsindicatoren die buiten de taakvelden van de GR vallen, kunnen worden weggelaten. De GR moet derhalve de beleidsindicatoren van de gemeenten waarvoor zij de taken uitvoert downloaden en hieruit de voor haar relevante beleidsindicatoren filteren. Voor deze begroting levert deze 'filtering' **geen** beleidsindicatoren op.

Overhead
Op de programma's mogen alleen de direct toe te rekenen lasten worden geboekt. Het is niet toegestaan om de overheadkosten en de stelpost onvoorzien in een programma te ramen en te boeken. Overheadkosten en de stelpost onvoorzien moeten op aparte overzichten worden gepresenteerd.

Dit heeft tot gevolg dat alle kosten van de Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) in de begroting 2018 als 'Overhead' moeten worden gelabeld. Het voormalige programma 3 'BVO', zoals openomen in de begroting 2017, komt daarmee in de begroting 2018 te vervallen. De overzichten van 'Overhead' en 'Onvoorzien zijn opgenomen in paragraaf 2.4 en 2.5 van deze begroting.

BTW
Op verzoek van de BVO heeft de BTW-adviesgroep van Baker Tilly Berk (accountant) onderzoek uitgevoerd naar de btw-aspecten van de vervoersdiensten en daaraan gerelateerde diensten voor de deelnemers aan de Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen. Concreet heeft de BVO gevraagd of de btw op een juiste manier in de begroting is verantwoord.

Op 22 februari heeft de BTW-adviesgroep van Baker Tilly Berk haar advies uitgebracht. Zij zijn daarbij ingegaan op zowel de btw-positie van de DRAN als die van gemeenten ten aanzien van de vervoersactiviteiten en de gevolgen voor de begroting.

Zij hebben daarbij de volgende aanbevelingen gedaan voor voor de begroting 2018:

a) *De kosten voor het vraagafhankelijk WMO-vervoer worden in de begroting 2018 verantwoord exclusief btw. Deze btw is aftrekbaar bij de gemeenten. De reizigersbijdragen (opbrengsten voor de gemeenten) moeten eveneens exclusief 6% btw worden verantwoord, omdat de gemeenten de btw uit de eigen bijdragen moeten voldoen aan de Belastingdienst. Dit in tegenstelling tot de begroting 2017 waar deze kosten inclusief btw zijn opgenomen.*

b) *Het routegebonden leerlingenvervoer wordt verantwoord inclusief btw. De btw is compensabel noch aftrekbaar en derhalve kostenverhogend voor de gemeenten.*

Indien hiervoor eigen bijdragen van de reizigers worden ontvangen, blijven deze eigen bijdragen buiten de btw-heffing. In de begroting 2017 is dit ook zo opgenomen.

c) *De kosten Regie en de Kosten BVO worden verantwoord exclusief btw. Wij achten het verdedigbaar dat de gemeenten de btw op deze kosten via het BCF compenseren. In de begroting 2017 is dit ook zo opgenomen.*

De aanbevelingen 'a', 'b' en 'c' zijn door de BVO overgenomen en in deze begroting opgenomen.

'open einde' systematiek
De inrichting van het vervoer is gebaseerd op een 'open einde' systematiek. Dit betekent dat de kosten oplopen wanneer een gemeente meer inbrengt of dat er in een periode meer ritten hebben plaatsgevonden dan begroot. Dit brengt een financieel risico met zich mee voor de partijen die vervoer inbrengen.
Door periodiek inzicht te hebben in het volume van het aantal ritten worden de gevolgen van verwachtte toenames van ritten tijdig gecommuniceerd met de gemeenten en provincie Gelderland. De gemeenten streven daarbij naar het versterken van eigen kracht van de reiziger en een toename van het gebruik van algemene voorzieningen in combinatie met een afname van het doelgroepenvervoer. Bijv. gebruik openbaar vervoer, vrijwilligers.
Daarnaast stuurt de regiecentrale op efficiency. Bijv. afstemmen van verschillende vervoersvormen en slim koppelen van verschillende vervoersstromen.

1.1 Uitgangspunten meerjarenprogrammabegroting 2018-2022

De volgende uitgangspunten zijn van toepassing:
- BVO > inwoneraantallen per 1-1-2016;
- Kosten regie vraagafhankelijk > ritten vraagafhankelijk vervoer september 2017 opgehoogd naar jaartotaal (maal 12 maanden);
- Kosten regie routegebonden > aantallen clienten die gebruik maken van Avan september 2017 opgehoogd met 10%;
- Kosten vraagafhankelijk vervoer >
  - Ritten september 2017 maal 12 maanden.
  - Totale kosten categorie 1 vervoer minus de berekende kosten van het routevervoer van categorie 1.
- Kosten routegebonden vervoer >
  - Jeugdwet en dagbestding: routes september 2017 maal 12 maanden;
  - Leerlingenvervoer: routes september 2017 opgehoogd naar jaartotaal op basis van 200 dagen.
  - Routevervoer categorie 2: berekenen van de beladen tijd en de onbeladen tijd van het routevervoer (conform bestek). Dezelfde berekeningssystematiek ook toepassen voor de kilometers. Totale kosten berekenen op basis van offerte tarieven per basispunt.
  - Routevervoer categorie 1: berekenen van de beladen tijd van de routes. Berekenen/ramen van de onbeladen tijd van de routes op basis van de gegevens van het categorie 2 routevervoer (verhouding beladen versus onbeladen tijd). Beladen en onbeladen tijd bij elkaar tellen voor totaal tijd. Dezelfde berekeningssystematiek toepassen voor de kilometers. Totale kosten berekenen op basis van de tarieven per basispunt waarbij ook rekening wordt gehouden met inzet van rolstoelvoertuig (hoger tarief). Tarieven conform offertes.
  - Totale kosten routevervoer worden bepaald door de kosten routevervoer categorie 2 en kosten routevervoer categorie 1 bij elkaar op te tellen.
- Indexering kosten vervoer (vraagafhankelijk en routegebonden) per jaar 2%.
- Indexering te ontvangen klantbijdrage per jaar 2%.
- Indexering subsidie per jaar 2,4% (overeenkomstig samenwerkingsovereenkomst met prvoncie Gelderland.

Ambtelijke voorbereiding
Samen met de werkgroep begroting en het voorbereidend ambtelijk overleg is deze begroting tot stand gekomen.

1.2 Procedure begroting

Voor de aanbieding en vaststelling van de ontwerpbegroting geldt de volgende procedure.

1. Het bestuur stelt de ontwerp begroting vast in het bestuurlijk overleg van 15 maart 2018.
2. Het Bestuur zendt de ontwerpbegroting binnen twee weken aan de raden van de gemeenten toe.
3. De gemeenteraden kunnen hun zienswijze omtrent het ontwerp van de begroting binnen acht weken na de verzending ervan aan het Bestuur kenbaar maken.
4. Het bestuur stelt de begroting vast in het bestuurlijk overleg van juni 2018.
5. Het Bestuur zendt de vastgestelde begroting onder bijvoeging van de zienswijzen van de gemeenteraden, zijn commentaar daarop en zo nodig een nota van wijziging binnen twee weken na vaststelling aan de gemeenteraden.

BELEIDSBEGROTING

De beleidsbegroting bestaat uit 2 delen (art 7 lid 2 BBV):

1. Het programmaplan
2. De verplichte paragrafen

2.0 Programmaplan

Hierna wordt per programma aangegeven wat onze uitgangspunten zijn bij de uitvoering van onze taken.

Uit te voeren taken
Door de deelnemers is de sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer bij de vervoersorganisatie neergelegd. Voor het uitvoeren van de taak aanvullend vervoer is de vervoersorganisatieeen samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de provincie Gelderland waarin wordt overeengekomen dat de vervoersorganisatiede taak van het aanvullend vervoer (basismobiliteit) uitvoert voor de provincie Gelderland.

Beleidskaders
Bij de uitvoering van de taken op het gebied van doelgroepenvervoer gelden, naast wat wettelijk is voorgeschreven, de beleids- en/of toetsingskaders die worden aangegeven door de deelnemende gemeenten voor wat betreft het doelgroepenvervoer en provincie Gelderland voor wat betreft het aanvullend vervoer.

Ontwikkelingen
Het is van belang om tijdig in te spelen op veranderingen voor onszelf maar ook voor de deelnemers en provincie. Het kan gaan om veranderende wet- en regelgeving voor gemeenten of provincie, maar ook voor de gecontracteerde marktpartijen. Het betreft ook beleidsaanpassingen bij gemeenten in het kader van bijvoorbeeld de kantelingsgedachte of krimpende budgetten. Daarnaast is de instroom van nieuw vervoer waarvoor gemeenten nog definitief de keuze moeten maken een belangrijke factor die invloed heeft op de omvang van de werkzaamheden van de vervoersorganisatie.

Indeling en opzet programma's
De programma's zijn, naast een algemene omschrijving, ingericht met de 3 W's vragen (art 8 lid 3 BBV):

- Wat willen we bereiken?
- Wat gaan we er voor doen?
- Wat mag het kosten?

Onder "wat willen we bereiken" wordt bij vervoer naast een algemene beschrijving van wat we willen bereiken ook ingegaan op specifieke prestatie indicatoren voor uitvoering van Avan. Bij "wat mag het kosten" zijn naast de lasten ook de bijdragen van de deelnemers/provincie geraamd.

Het programmaplan bestaat uit de volgende programma's:

1. Vraagafhankelijk vervoer
2. Routevervoer
3. Bestedingsplan

En de overzichten

4. Overhead
5. Onvoorzien

De indeling van de programma's in de begroting beoogt de financiële inzichtelijkheid van het totale takenpakket zo goed mogelijk in beeld te brengen, te kunnen ramen en later in de jaarrekening te kunnen verantwoorden.

De provincie Gelderland neemt conform de samenwerkingsovereenkomst voor de jaren 2018 en 2019 deel aan de programma's Vraagafhankelijk vervoer. Over 2020 en 2021 bestaat nog geen duidelijkheid omdat de samenwerkingsovereenkomst eind 2019 afloopt.

Vanaf 2018 gaat het programma bestedingsplan van start. Hierin worden projecten uitgevoerd binnen de regio die worden gefinancierd uit het positieve saldo uit het voorafgaande jaar van de OV bijdrage provincie Gelderland minus kosten regie en vervoer voor het vraagafhankelijke OV deel van Avan. In principe kunnen er projecten in de hele regio worden uitgevoerd en nemen alle gemeenten hieraan deel.

2.1 Programma Vraagafhankelijk vervoer

Wat willen we bereiken?

- Een kwalitatief goede uitvoering van het vraagafhankelijke vervoer met Avan door de regiecentrale en vervoerders.
  Hierbij streven wij bij de onderstaande prestatie indicatoren naar de aangeven norm:
  - stiptheidpercentage rituitvoering per maand > 95%.
  - gemiddelde wachttijd ritreservering per maand < 30 seconden;
  - aantal klachten per rit per maand < 0,2%;
  - afhandelingstermijn klachten < 10 werkdagen;
  - vereiste certificaten chauffeurs is 100%.
- Een goede sturing en (financiële) beheersing van uitvoering van het vraagafhankelijke vervoer met Avan.

Wat gaan we er voor doen?

- Afspraken omtrent het vraagafhankelijk vervoer zijn vastgelegd in het contract met de regiepartij (DVG) en de contracten met de vervoerders. Met behulp van systeemgerichte contractbeheersing wordt naleving van de contracten en daarmee de kwaliteit van de uitvoering geborgd.
- Jaarlijks wordt door de BVO een audit uitgevoerd bij de regiepartij op hun processen en systemen.
- Analyseren van de (realtime indien noodzakelijk) rittenbakken, managementinformatie en andere uitvoeringsinformatie en op basis daarvan (bij)sturen uitvoering Avan. Hierbij zijn de prestatie indicatoren zoals hierboven beschreven de leidraad.
- Structureel (tenminste één keer per maand) overleg en afstemming met regiecentrale over onder andere de uitvoering van het vervoer, gedelegeerd opdrachtgeverschap en doorontwikkeling Avan. In het kader van de uitvoering spelen de prestatie indicatoren een grote rol. De uitvoering van het gedelegeerd opdrachtgeverschap van regiepartij richting vervoerders zullen we ook toetsen bij vervoerders.
- Structureel (tenminste ieder kwartaal) overleg tussen regiecentrale en vervoerders om de dagelijkse uitvoering af te stemmen. Indien nodig is opdrachtgever hierbij aanwezig.
- Voorafgaand aan ieder bestuurlijk overleg is er minimaal één voorbereidend ambtelijk overleg om de onderwerpen van het bestuurlijk overleg voor te bespreken.
- Structureel (4 keer per jaar) overleg en afstemming met gemeenten over Wmo-vervoer gerelateerde zaken via het overleg contactambtenaren Avan.
- Structureel aanwezig bij overleg Regionale Adviesraad doelgroepenvervoer om ervaringen van gebruikers mee te nemen in de (bij)sturing van de uitvoering.
- Goede communicatie over de uitvoering met betrokken partijen en gebruikers Avan.

Wat mag het kosten?

Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
Vervoer vraagafhankelijk	11.070.124	11.291.526	11.517.357	11.747.704	11.982.658
Regie vraagafhankelijk	689.473	689.473	689.473	689.473	689.473
Totaal lasten	11.759.597	11.980.999	12.206.830	12.437.177	12.672.131
Baten					
Arnhem	1.727.359	2.057.017	2.106.763	2.157.504	2.209.260
Berg en Dal	295.602	342.473	350.386	358.457	366.690
Beuningen	187.657	212.397	217.131	221.959	226.884
Doesburg	51.145	54.709	55.785	56.883	58.002
Druten	400.063	441.235	450.899	460.756	470.810
Duiven	181.662	206.187	210.794	215.493	220.286
Heumen	73.185	80.722	82.461	84.235	86.044
Lingewaard	579.964	647.722	662.182	676.931	691.975
Montferland	520.145	580.864	593.817	607.029	620.505
Mook en Middelaar	81.054	92.002	93.990	96.018	98.087
Nijmegen	585.589	699.463	716.292	733.458	750.967
Overbetuwe	443.788	491.225	502.045	513.082	524.339
Renkum	541.518	616.962	631.052	645.423	660.082
Rheden	522.604	601.161	615.036	629.189	643.624
Rozendaal	9.462	9.838	9.921	10.006	10.093
Westervoort	126.266	146.216	149.523	152.896	156.337
Wijchen	361.240	409.092	418.329	427.751	437.361
Zevenaar	418.156	471.792	482.524	493.471	504.637
Provincie Gelderland bijdrage OV	737.464	751.178	765.166	779.434	793.987
Eigen bijdrage	1.175.894	1.199.412	1.223.401	1.247.869	1.272.826
Subsidie provincie Wmo	2.739.778	1.869.333	1.869.333	1.869.333	1.869.333
Totaal baten	11.759.597	11.980.999	12.206.830	12.437.177	12.672.131
Mutaties reserves					
Ontrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Dotatie bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

2.2 Programma Routevervoer

Wat willen we bereiken?

- Een kwalitatief goede uitvoering van het routevervoer met Avan door de regiecentrale en vervoerders.
  Hierbij streven wij bij de onderstaande prestatie indicatoren naar de aangeven norm:
  - aantal routes met vaste chauffeur(s) > 99%
  - aantal ritten binnen maximale reisduur per maand > 95%.
  - aantal klachten per rit per maand < 0,2%;
  - afhandelingstermijn klachten < 10 werkdagen;
  - vereiste certificaten chauffeurs is 100%.
- Een goede sturing en (financiële) beheersing van uitvoering van het routevervoer met Avan.

Wat gaan we er voor doen?

- Afspraken omtrent het vraagafhankelijk vervoer zijn vastgelegd in het contract met de regiepartij (DVG) en de contracten met de vervoerders. Met behulp van systeemgerichte contractbeheersing wordt naleving van de contracten en daarmee de kwaliteit van de uitvoering geborgd.
- Jaarlijks wordt door de BVO een audit uitgevoerd bij de regiepartij op hun processen en systemen.
- Analyseren van de (realtime indien noodzakelijk) rittenbakken, managementinformatie en andere uitvoeringsinformatie en op basis daarvan (bij)sturen uitvoering Avan. Hierbij zijn de prestatie indicatoren zoals hierboven beschreven de leidraad.
- Structureel (tenminste één keer per maand) overleg en afstemming met regiecentrale over onder andere de uitvoering van het vervoer, gedelegeerd opdrachtgeverschap en doorontwikkeling Avan. In het kader van de uitvoering spelen de prestatie indicatoren een grote rol. De uitvoering van het gedelegeerd opdrachtgeverschap van regiepartij richting vervoerders zullen we ook toetsen bij vervoerders.
- Structureel (tenminste ieder kwartaal) overleg tussen regiecentrale en vervoerders, indien nodig is opdrachtgever hierbij aanwezig. Vaste onderwerpen in dit overleg zijn de kwaliteitseisen gesteld aan chauffeurs zoals vaste chauffeur bij leerlingenvervoer en kennismaking chauffeur met de leerlingen/ouderskinderen).
- Voorafgaand aan ieder bestuurlijk overleg is er minimaal één voorbereidend ambtelijk overleg om de onderwerpen van het bestuurlijk overleg voor te bespreken
- Structureel (4 keer per jaar) overleg en afstemming met gemeenten die routevervoer hebben ingebracht over routevervoer gerelateerde zaken al dan niet via het overleg contactambtenaren Avan.
- Structureel aanwezig bij overleg Regionale Adviesraad doelgroepenvervoer om ervaringen van gebruikers mee te nemen in de (bij)sturing van de uitvoering.
- Goede communicatie over de uitvoering met betrokken partijen en gebruikers Avan.

Wat mag het kosten?

Programma 2: Routevervoer	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
Vervoer routevervoer	7.543.837	7.694.714	7.848.608	8.005.580	8.165.692
Regie routevervoer	123.475	123.475	123.475	123.475	123.475
Totaal lasten	7.667.312	7.818.189	7.972.083	8.129.055	8.289.167
Baten					
Arnhem	2.607.335	2.658.791	2.711.277	2.764.812	2.819.417
Berg en Dal	649.412	662.239	675.323	688.668	702.280
Beuningen	13.391	13.611	13.835	14.064	14.298
Doesburg	365.863	373.066	380.414	387.908	395.553
Druten	295.629	301.451	307.390	313.448	319.626
Duiven	554.782	565.700	576.836	588.194	599.780
Heumen	267.513	272.768	278.129	283.597	289.175
Lingewaard	93.340	95.132	96.959	98.823	100.724
Montferland	3.879	3.910	3.942	3.975	4.008
Mook en Middelaar	74.466	75.899	77.361	78.852	80.373
Nijmegen	-	-	-	-	-
Overbetuwe	106.204	108.247	110.331	112.456	114.624
Renkum	95.204	97.027	98.886	100.783	102.717
Rheden	1.154.562	1.177.342	1.200.577	1.224.277	1.248.451
Rozendaal	11.075	11.248	11.425	11.604	11.788
Westervoort	419.301	427.530	435.924	444.485	453.218
Wijchen	-	-	-	-	-
Zevenaar	955.355	974.226	993.475	1.013.109	1.033.136
Totaal baten	7.667.312	7.818.189	7.972.083	8.129.055	8.289.167
Mutaties reserves					
Ontrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Dotatie bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

2.3 Programma Bestedingsplan

Wat willen we bereiken?

- Het realiseren van nieuwe projecten op het raakvlak tussen doelgroepenvervoer en openbaar vervoer die de basismobiliteit op een alternatieve wijze faciliteren.

Wat gaan we er voor doen?

- Structureel overleg voeren met gemeenten en provincie Gelderland via een in te stellen ontwikkeltteam basismobiliteit.
- Opstellen projectplannen als onderdeel van het bestedingsplan.

Wat mag het kosten?

Programma 3: Projecten bestedingsplan	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
Projecten	131.623	117.909	103.921	89.653	75.100
Totaal lasten	131.623	117.909	103.921	89.653	75.100
Baten					
Saldo bijdrage provincie en werkelijke kosten vraagafhankelijk OV vervoer	131.623	117.909	103.921	89.653	75.100
Totaal baten	131.623	117.909	103.921	89.653	75.100
Mutaties reserves					
Ontrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Dotatie bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

2.4 Overzicht Overhead

Overzicht Overhead	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
BVO	699.000	699.000	699.000	699.000	699.000
Totaal lasten	699.000	699.000	699.000	699.000	699.000
Baten					
Arnhem	78.572	77.377	76.154	74.901	73.618
Berg en Dal	21.537	21.268	20.993	20.712	20.424
Beuningen	17.096	16.899	16.698	16.492	16.281
Doesburg	10.422	10.334	10.244	10.152	10.057
Druten	13.804	13.661	13.515	13.365	13.211
Duiven	17.165	16.967	16.765	16.558	16.346
Heumen	12.825	12.698	12.568	12.435	12.298
Lingewaard	26.978	26.621	26.256	25.882	25.498
Montferland	21.823	21.550	21.270	20.984	20.691
Mook en Middelaar	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Nijmegen	87.299	85.963	84.594	83.193	81.758
Overbetuwe	27.481	27.116	26.742	26.360	25.968
Renkum	19.949	19.706	19.458	19.203	18.942
Rheden	25.961	25.621	25.272	24.915	24.550
Rozendaal	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Westervoort	12.175	12.059	11.939	11.817	11.692
Wijchen	24.522	24.205	23.880	23.548	23.207
Zevenaar	25.632	25.297	24.954	24.602	24.243
Provincie Gelderland	245.760	251.658	257.698	263.883	270.216
Totaal baten	699.000	699.000	699.000	699.000	699.000
Mutaties reserves					
Ontrekking bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Dotatie bestemmingsreserve	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0

2.5 Overzicht Onvoorzien

Overzicht Onvoorzien	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Onvoorzien	13.980	13.980	13.980	13.980	13.980

3.0 Verplichte paragrafen

3.1 Inleiding

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. In het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in de begroting ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Lokale heffingen
- Verbonden partijen
- Grondbeleid

De paragrafen "onderhoud kapitaal goederen", "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet op de vervoersorganisatie regio Arnhem Nijmegen (BVO DRAN) van toepassing. De overige paragrafen staan hieronder toegelicht.

3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de vervoersorganisatie in staat is tegenvallers op te vangen. Bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening dienen de voorzienbare en kwantificeerbare risico's zo goed mogelijk in beeld te worden gebracht.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient ten minste te worden opgenomen:
- inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- inventarisatie van de risico's
- inventarisatie van het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

3.2.1 Bepaling weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Tot de aanwezige weerstandscapaciteit van de vervoersorganisatie kunnen slechts twee posten worden gerekend:
- Reserves
- Post onvoorzien

In de begroting van de vervoersorganisatie is geen post reserve opgenomen.

Bij de post 'onvoorzien' is voor zowel 2018 en 2019 een bedrage van 13.980 euro ten behoeve van de vervoersorganisatie opgenomen.

Ten behoeve van het vervoer en de regie is de 'open einde' systemathiek van toepassing waarbij bij een tekort de deelnemende gemeenten bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgen. Het risico hiervoor ligt dus bij de deelnemende gemeenten.

3.2.2 Risico's

De inrichting van het vervoer is gebaseerd op een 'open einde' systematiek. Dit betekent dat de kosten oplopen wanneer een gemeente meer inbrengt of dat er in een periode meer ritten hebben plaatsgevonden dan begroot. Dit brengt een financieel risico met zich mee. Zodoende moet er periodiek inzicht zijn in het volume van het aantal ritten en moeten de gevolgen van verwachtte toenames van ritten tijdig worden gecommuniceerd met de klant (gemeente). Hiervoor worden door de vervoersorganisatie periodiek managementrapportages verstrekt.

De gemeenten streven daarbij naar het versterken van eigen kracht van de reiziger en een toename van het gebruik van algemene voorzieningen in combinatie met een afname van het doelgroepenvervoer. Bijv. gebruik openbaar vervoer, vrijwilligers.

Daarnaast stuurt de regiecentrale op efficiency. Bijv. afstemmen van verschillende vervoersvormen en slim koppelen van verschillende vervoersstromen.

Hierdoor bestaat tijdens de exploitatieperiode de mogelijkheid dat schommelingen in het vervoervolume en/of veranderingen in de wijze van planning leiden tot structurele veranderingen in het aantal inzeturen.
De regiecentrale monitort maandelijks de langere termijn ontwikkelingen in het vervoervolume. Indien zich hierin veranderingen voordoen die leiden tot structurele vermindering of vermeerdering van het aantal inzeturen treedt zij tijdig in overleg met de gecontracteerde vervoerders (12 weken van te voren aangeven zodat de vervoerder kan afschalen).

Op dit moment is het nog niet mogelijk aan het risico een concreet bedrag te koppelen.

In de begroting is voor 2020 uitgegaan van dezelfde provinciale subsidie voor Wmo vervoer en bijdrage beheerkosten als voor 2019 (conform afspraak overleg financiele werkgroep). De samenwerkingsovereenkomst loopt formeel t/m 2019. Vanaf 2020 vormt dit een financieel risico van €1.869.333 op jaarbasis.

3.3 Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is, in samenhang met de financiële verordening, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie.

Het financieringsvraagstuk van vervoersorganisatie is van een beperkte omvang. Dit heeft vooral te maken met het feit dat de meeste bedrijfsvoeringsonderdelen worden afgenomen van de gemeente Arnhem en het grootste deel van de begroting bestaat uit personeelslasten of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zullen om die reden slechts beperkt zijn.

Renterisicobeheer
Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:
- geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido;
- nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning;
- de rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves.
De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden. Deposito’s komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

Renterisiconorm
Het renterisico op de lange financiering wordt wettelijk begrensd door de renterisiconorm. Als lange financiering wordt volgens de wet Fido aangemerkt: alle financieringsvormen met een rentetypische looptijd groter dan één jaar. Het renterisico wordt gedefinieerd als het minimum van de netto nieuw aangetrokken schuld en de betaalde aflossingen, vermeerderd met het saldo van de contractuele renteherzieningen op de opgenomen en uitgezette geldleningen. Het renterisico op de lange termijn wordt beperkt tot de in wet genoemde 20% van de restant hoofdsom van de rentetypische langlopende leningen. Achterliggende reden

voor het gebruik van de renterisiconorm is de spreiding van het renterisico over de jaren.

Relatiebeheer
Het betalingsverkeer zal in hoofdzaak geconcentreerd worden bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

3.4 Bedrijfsvoering

Waar staat de Vervoersorganisatie Regio Arnhem Nijmegen voor?
De vervoersorganisatie is ingesteld ter gemeenschappelijke behartiging van de belangen 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 doelgroepenvervoer. Hierbij wordt rekening gehouden met de mogelijkheden van reizigers en hun sociale netwerk en wordt erop toegezien dat het aanvullend vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende gewaarborgd is en dat het vervoer een optimale aansluiting heeft op het openbaar-vervoer-netwerk.

Doelen en taken
De vervoersorganisatie heeft tot doel de gezamenlijke sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer voor de deelnemers.
De sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer worden overgedragen aan de vervoersorganisatie.

Samenwerkingsovereenkomst provincie Gelderland
Voor het uitvoeren van de taak aanvullend vervoer is de vervoersorganisatie (BVO DRAN) een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de provincie Gelderland. In deze overeenkomst komen de provincie Gelderland en de vervoersorganisatie overeen dat de vervoersorganisatie de taak van het aanvullend vervoer (basismobiliteit) uitvoert voor de provincie Gelderland.

Regiemodel
Het vervoer is ingericht volgens het 'regiemodel'. In het nieuwe regiemodel worden de regie en het vervoer gescheiden in de markt gezet en is niet langer sprake van één zonetarief. De marktpartijen krijgen een vergoeding voor hun taak binnen het totale systeem. De vergoeding voor de regiecentrale is een vaste vergoeding per maand en vervoerders krijgen een maandelijkse vergoeding voor de gereden kilometers en de tijd dat zij een auto met chauffeur beschikbaar stellen. De nieuwe manier van organiseren leidt in principe niet tot andere totaalkosten omdat dezelfde taken worden uitgevoerd. De vergoeding richting contractpartijen gebeurd in het nieuwe vervoersysteem dus niet meer op basis van zones. Ook de verdeling van kosten over de deelnemende gemeenten en provincie zal niet meer plaatsvinden op basis van zones, maar conform de in het bestuurlijk overleg van 14 september vastgestelde verdeelsleutels.

Rapporteren
Aan de partners wordt per programma gerapporteerd. Het is een overzicht van de geleverde prestaties. De rapportages (inclusief financiën) worden halfjaarlijks opgesteld.

Vennootschapsbelasting
Het kabinet heeft eind 2014 wetgeving vastgesteld, die erop is gericht dat overheidsbedrijven, die economische activiteiten uitoefenen, op dezelfde wijze als private bedrijven aan vennootschapsbelasting zullen worden onderworpen. Deze wetswijziging is per 1 januari 2016 in werkinggetreden. Aangezien DRAN geen winstoogmerk heeft en in de GR is bepaald dat positieve rekeningresultaten aan de deelnemers worden terugbetaald heeft DRAN geen last van vpb.

FINANCIËLE BEGROTING

4.0 Overzicht van Baten en Lasten naar categorie 2018-2022

Onderstaand is de financiële meerjarenbegroting van de vervoersorganisatie weergegeven. Per onderdeel zal een toelichting worden gegeven.

	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten partners (BVO, regie en vervoer)					
BVO					
Salariskosten	437.862	437.862	437.862	437.862	437.862
Inhuur derden (aanbesteding)	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Opleidingskosten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Beheerkosten (onderzoek kwaliteit)	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Beheerkosten (klachtenmeldpunt)	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Beheerkosten (drukkosten)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Beheerkosten (website +banner OV9292)	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
Beheerkosten (telefoonnummers)	1000	1000	1000	1000	1000
Beheerkosten (interne kosten)	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Huisvesting (gastheer)	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
Ondersteunende taken (gastheer)	48.805	48.805	48.805	48.805	48.805
ICT (overig)	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Klachtcommissie	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Consumentenadvies en inspraak	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Accountant en financieel advies	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Incidenteel inrichting organisatie	3.333	3.333	3.333	3.333	3.333
Regie					
Vraagafhankelijk WMO	637.705	637.705	637.705	637.705	637.705
Vraagafhankelijk OV	51768	51768	51768	51768	51768
Routegebonden volume afhankelijk	87.227	87.227	87.227	87.227	87.227
Routegebonden vaste bijdrage gemeente	36.248	36.248	36.248	36.248	36.248
Vervoer					
Vraagafhankelijk WMO	10.159.052	10.362.233	10.569.478	10.780.868	10.996.485
Vraagafhankelijk OV	911071	929.293	947.878	966.836	986.173
Routegebonden	7.543.837	7.694.714	7.848.608	8.005.580	8.165.692
Bestedingsplan					
Projecten besteding saldo OV bijdrage provincie	131623	117.909	103.921	89.653	75.100
Onvoorzien					
Onvoorzien	13.980	13.980	13.980	13.980	13.980
Overige					
Eenmalig aanschaf OV pas	0	0	0	0	0
Lasten	20.271512	20.630.077	20.995.814	21368.865	21749.378
Baten partners (BVO, regie en vervoer)					
BVO					
Vraagafhankelijk WMO en routegebonden	453.240	447.342	441302	435.118	428.784
Vraagafhankelijk OV (subsidie provincie)	245.760	251658	257.698	263.883	270.216
Regie					
Vraagafhankelijk WMO	637.705	637.705	637.705	637.705	637.705
Vraagafhankelijk OV (bijdrage provincie)	51768	51768	51768	51768	51768
Routegebonden volume afhankelijk	87.227	87.227	87.227	87.227	87.227
Routegebonden vaste bijdrage gemeente	36.248	36.248	36.248	36.248	36.248
Vervoer					
Vraagafhankelijk WMO	6.468.755	7.523.371	7.711225	7.902.836	8.098.280
Vraagafhankelijk WMO (subsidie prov.)	2.739.778	1869.333	1869.333	1869.333	1869.333
Vraagafhankelijk OV (bijdrage provincie)	817.319	817.319	817.319	817.319	817.319
Routegebonden	7.543.837	7.694.714	7.848.608	8.005.580	8.165.692
Reizigersbijdrage					
Reizigersbijdrage WMO (regie en vervoer)	950.519	969.529	988.920	1008.698	1028.872
Reizigersbijdrage OV (regie en vervoer)	225.375	229.883	234.481	239.170	243.954
Onvoorzien					
Onvoorzien	13.980	13.980	13.980	13.980	13.980
Baten	20.271512	20.630.077	20.995.814	21368.865	21749.378
Dotatie aan bestemmingsreserve (bestedingsplan 2018, programma 4 begroting)					
Geraamd resultaat	0	0	0	0	0

4.1 Toelichting op het overzicht van Baten en Lasten naar categorie

Lasten

Lasten

BVO

Salariskosten
Voor salariskosten is uitgegeaan van de loonsommen 2017 behorende bij de (voorlopige) functieschalen en inschatting kosten aanvullende arbeidsvoorwaarden.

Inhuur derden
De kosten inhuur derden zijn gebaseerd op kosten inhuur voorbereidingsperiode en eerdere aanbesteding.

Beheerkosten
Beheerkosten zijn gebaseerd op ervaringen vanuit het voorgaande jaar.

Huisvesting, ondersteunende taken gastheer
De kosten voor huisvesting en ondersteunende taken zijn gebaseerd op gemaakte afspraken met gastheer gemeente Arnhem en ondertekende huurovereenkomst met de gemeente Arnhem.

Klachtencommissie (geschillencommissie)
Kosten zijn gebaseerd op te maken nieuwe afspraken en 6 bijeenkomsten.

Consumentenadvies
Kosten zijn gebaseerd op nieuwe afspraken en inschatting aantal bijeenkomsten.

Accountant
Kosten inschatting op basis van marktonderzoek.

Incidenteel inrichting organisatie
Kosten gebaseerd op inschatting.

Regie

Vraagafhankelijk WMO/OV
Kosten zijn gebaseerd op geoffreerde tarieven aanbesteding.

Routegbonden
Kosten zijn gebaseerd op geoffreerde tarieven aanbesteding.

Vervoer

Vraagafhankelijk WMO/OV
De kosten vraagafhankelijk vervoer zijn gebaseerd op de totale kosten categorie 1 vervoer minus de berekende kosten van het routevervoer van categorie 1.

Hierbij is nog geen rekening gehouden met eventuele besparingen uit extra bundeling of maatregelen die gemeenten realiseren in het kader van de 4 andere sporen uit het onderzoek van Cissonius. Beide zijn nu nog erg lastig in te schatten.

Routegebonden volume afhankelijk
Deze kosten zijn gebaseerd op:

- Routevervoer categorie 2: berekenen van de beladen tijd en de onbeladen tijd van het routevervoer (conform bestek). Dezelfde berekeningssystematiek ook toepassen voor de kilometers. Totale kosten berekenen op basis van offerte tarieven per basispunt.

- Routevervoer categorie 1: berekenen van de beladen tijd van de routes. Berekenen/ramen van de onbeladen tijd van de routes op basis van de gegevens van het categorie 2 routevervoer (verhouding beladen versus onbeladen tijd). Beladen en onbeladen tijd bij elkaar tellen voor totaal tijd. Dezelfde berekeningssystematiek toepassen voor de kilometers. Totale kosten berekenen op basis van de tarieven per basispunt waarbij ook rekening wordt gehouden met inzet van rolstoelvoertuig (hoger tarief). Tarieven conform offertes.
- Totale kosten routevervoer worden bepaald door de kosten routevervoer categorie 2 en kosten routevervoer categorie 1 bij elkaar op te tellen.

Baten

Algemeen
De baten zijn verdeeld over de onderdelen BVO, regie, vervoer, reizigersbijdragen en subsidie provincie Gelderland. Voor de jaren 2018-2021 is de subsidie van de provincie opgenomen onder BVO, regie vraagafhankelijk Wmo en vraagafhankelijk vervoer Wmo.

Subsidie en bijdrage provincie Gelderland
De subsidie van de provincie voor Wmo vervoer is voor de jaren 2018 en 2019 conform de afbouwregeling uit de Samenwerkingsovereenkomst opgenomen. De verdeling is conform de afspraken uit de Samenwerkingsovereenkomst Basismobiliteit, met dit verschil dat nu niet gereisde zones maar reiseenheden op basis van gereisde kilometers zijn gebruikt.
De bijdrage van de provincie voor het uitvoeren van de OV taak is opgenomen onder BVO vraagafhankelijk OV, regie vraagafhankelijk OV en vraagafhankelijk vervoer OV.
Voor 2020 en 2021 wordt uitgegaan van dezelfde afspraken als in 2019, het laatste jaar van de huidige samenwerkingsovereenkomst.

4.2 Overzicht van baten en lasten naar taakveld 2018-2022

Overzicht lasten en baten per taakveld BBV 2018			Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Programmaplan	**Taakveld**						
P1 Vraagafhankelijk vervoer	Taakveld 6.4 begeleide participatie (Wmo)	Lasten	10.159.052	10.362.233	10.569.478	10.780.868	10.996.485
		Baten	10.159.052	10.362.233	10.569.478	10.780.868	10.996.485
	Taakveld 6.1 collectief aanvullend vervoer (OV)	Lasten	911.071	929.293	947.878	966.836	986.173
		Baten	911.071	929.293	947.878	966.836	986.173
	Taakveld 6.2 toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen (Regie)	Lasten	689.473	689.473	689.473	689.473	689.473
		Baten	689.473	689.473	689.473	689.473	689.473
	Totaal	Lasten	11.759.597	11.980.999	12.206.830	12.437.177	12.672.131
		Baten	11.759.597	11.980.999	12.206.830	12.437.177	12.672.131
		Saldo	0	0	0	0	0
P2 Routevervoer	Taakveld 4.3 leerlingenvervoer	Lasten	5.954.321	6.073.407	6.194.876	6.318.773	6.445.149
		Baten	5.954.321	6.073.407	6.194.876	6.318.773	6.445.149
	Taakveld 6.4 begeleide participatie (Wmo)	Lasten	1.083.511	1.105.181	1.127.285	1.149.831	1.172.827
		Baten	1.083.511	1.105.181	1.127.285	1.149.831	1.172.827
	Taakveld 6.72 vervoer jeugdhulp 18-	Lasten	506.005	516.125	526.448	536.977	547.716
		Baten	506.005	516.125	526.448	536.977	547.716
	Taakveld 6.2 toegang tot 1e en 2e lijnsvoorzieningen (Regie)	Lasten	123.475	123.475	123.475	123.475	123.475
		Baten	123.475	123.475	123.475	123.475	123.475
	Totaal	Lasten	7.667.313	7.818.190	7.972.084	8.129.056	8.289.168
		Baten	7.667.313	7.818.190	7.972.084	8.129.056	8.289.168
		Saldo	0	0	0	0	0
P3 Bedrijfsvoeringsorganisatie		Lasten					
		Baten					
		Saldo					
P3 Bestedingsplan	PM	Lasten	131.623	117.909	103.921	89.653	75.100
		Baten	131.623	117.909	103.921	89.653	75.100
Dotatie bestemmingsreserve							
		Saldo	0	0	0	0	0
Overzichten							
Overhead	0.4 Overhead ondersteuning organisatie	Lasten	699.000	699.000	699.000	699.000	699.000
		Baten	699.000	699.000	699.000	699.000	699.000
		Saldo	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	0.8 Algemene baten en lasten	Lasten	13.980	13.980	13.980	13.980	13.980
		Baten	13.980	13.980	13.980	13.980	13.980
		Saldo	0	0	0	0	0
		Saldo	0	0	0	0	0
Geraamde saldo van baten en lasten			0	0	0	0	0

4.3 Bestemmingsreserve

De bijdrage voor het OV-deel is een vaste bijdrage gebaseerd op de aantallen OV zones 2013. In de samenwerkingsovereenkomst met de Provincie is vastgelegd dat indien de kosten van het OV-deel AVAN lager zijn dan de bijdrage, voor het resterende bedrag een bestedingsplan opgesteld moet worden. In de begroting van 2018 is het resterende bedrag 131.623 euro en 2019 117.909 euro.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Bestuur van de Vervoersorganisatie Regio Arnhem Nijmegen van 15 maart 2018,

de secretaris, de voorzitter,

G. Mulder A.M. Boone