



ONTWERP MEERJAREN BEGROTING 2021 - 2024

We helpen u graag op weg!

Inhoudsopgave

Voorwoord / Aanbiedingsbrief.....	2
Begrotingsverslag	3
1. Samenvatting/Kerngegevens	4
2. Algemene gegevens.....	5
3. Ontwikkeling, inzicht en opgaven	7
3.1 Rollen.....	7
3.2 Activiteiten en opgaven Publiek Vervoer Groningen Drenthe	7
3.3 Financieel inzicht	10
3.3.1 Algemene beeld begroting Inkomsten.....	10
3.3.2 Analyse op hoofdlijnen	11
4. Paragrafen	12
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	12
4.2 Financiering	16
4.3 Bedrijfsvoering.....	16
Financieel	17
5. Grondslagen	18
6. Overzicht baten en lasten.....	19
6.1 Toelichting	19
6.2 Incidentele baten en lasten	20
6.3 Mutaties in reserves en voorzieningen	20
6.4 Mutaties in onvoorzien	20
7. Balans	21
7.1 Balans	21
7.2 Toelichting	21
Bijlagen.....	23
1. Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld.....	24
2. Beleidsindicatoren.....	26
3. Bijdrage deelnemers en OV-bureau	27



Voorwoord/Aanbiedingsbrief

Beste lezer,

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2021 – 2024 van Publiek Vervoer Groningen Drenthe. Publiek Vervoer Groningen Drenthe is een gemeenschappelijk regeling van de Groningse en Drentse gemeenten en het OV-bureau Groningen Drenthe.

Het jaar 2021 is te betitelen als een bijzonder jaar. De bedrijfsvoering komt steeds meer in een regulier vaarwater. De nadruk van de inspanningen zal daarbij meer en meer komen te liggen op doorontwikkeling van de vervoerssystemen. Bijvoorbeeld de MaaS pilot zal in Groningen Drenthe volop in uitvoering zijn en allerlei aanknopingspunten voor mogelijke doorontwikkeling opleveren. Echter aan de andere kant dient er in dit jaar ook een besluit genomen te worden door de gemeenten over al dan niet verlengen van de vervoerscontracten. Dit kan verstrekende gevolgen hebben voor de focus van Publiek Vervoer Groningen Drenthe.

De begroting is gebaseerd op reguliere bedrijfsvoering. Voor doorontwikkeling dient externe financiering aangetrokken te worden. Wanneer gekozen wordt voor niet verlengen van de contracten zal dit met name voor 2022 effect hebben op de begroting.

Het wordt hoe dan ook een bijzonder jaar.

Jan Bos,

Directeur Publiek Vervoer Groningen Drenthe



Begroting



1. Samenvatting / Kerngegevens

Met deze begroting geven we inzicht in de plannen, ontwikkeling en financiële gezondheid van 2021 met een meerjarenperspectief tot en met 2024. We zijn nog volop in ontwikkeling en gaan de komende jaar door met het professionaliseren van de organisatie en de uitvoering van onze taken.

Omschrijving baten	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Bijdrage deelnemers	€ 722.038	€ 739.511	€ 756.076	€ 773.013
Bijdrage OV-bureau	€ 127.418	€ 130.502	€ 133.425	€ 136.414
Extra inkomsten doorontwikkeling	€ -	€ -	€ -	€ -
Extra inkomsten individuele opdrachten	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ 849.457	€ 870.013	€ 889.502	€ 909.427
Omschrijving lasten	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personeel	€ 362.303	€ 371.172	€ 379.565	€ 388.148
Inhuur	€ 293.242	€ 300.573	€ 307.486	€ 314.558
DVO OV-Bureau	€ 46.085	€ 46.868	€ 47.665	€ 48.475
DVO Gemeenten	€ 2.100	€ 2.135	€ 2.172	€ 2.208
Bedrijfsvoeringskosten	€ 100.000	€ 102.023	€ 104.006	€ 106.028
Projectkosten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Totaal	€ 843.729	€ 862.771	€ 880.893	€ 899.418
Saldo	€ 5.727	€ 7.242	€ 8.608	€ 10.008

Korte analyse op hoofdlijnen

Baten

De begroting is gebaseerd op de structurele baten zoals deze bij de oprichting is vastgesteld. Gedurende het boekjaar kunnen er aanvragen komen voor extra taken. Voor deze extra, incidentele uitgaven verwachten we extra, incidentele inkomsten. De uitgaven worden altijd kostendekkend gefinancierd door de opdrachtgever.

Lasten

De begroting is kostendekkend opgesteld, op basis van het primaire proces en de taken van de gemeenschappelijke regeling. In de afgelopen jaren zijn er kleinere uitgaven geweest die buiten de begroting vallen en deze zijn rechtstreeks gefactureerd aan de deelnemers. Om de administratieve lasten bij deelnemers en de gemeenschappelijke regeling te verkleinen, is in de kaderbrief voorgesteld om in de begroting 2021 een werkbudget op te nemen. We kunnen achteraf vaststellen dat er geen eenduidigheid was over het gebruik van de werkbegroting. Daarom is in de begroting hiervoor geen post opgenomen en worden er voor deze extra opdrachten de rekeningen gebundeld en per half jaar gefactureerd.



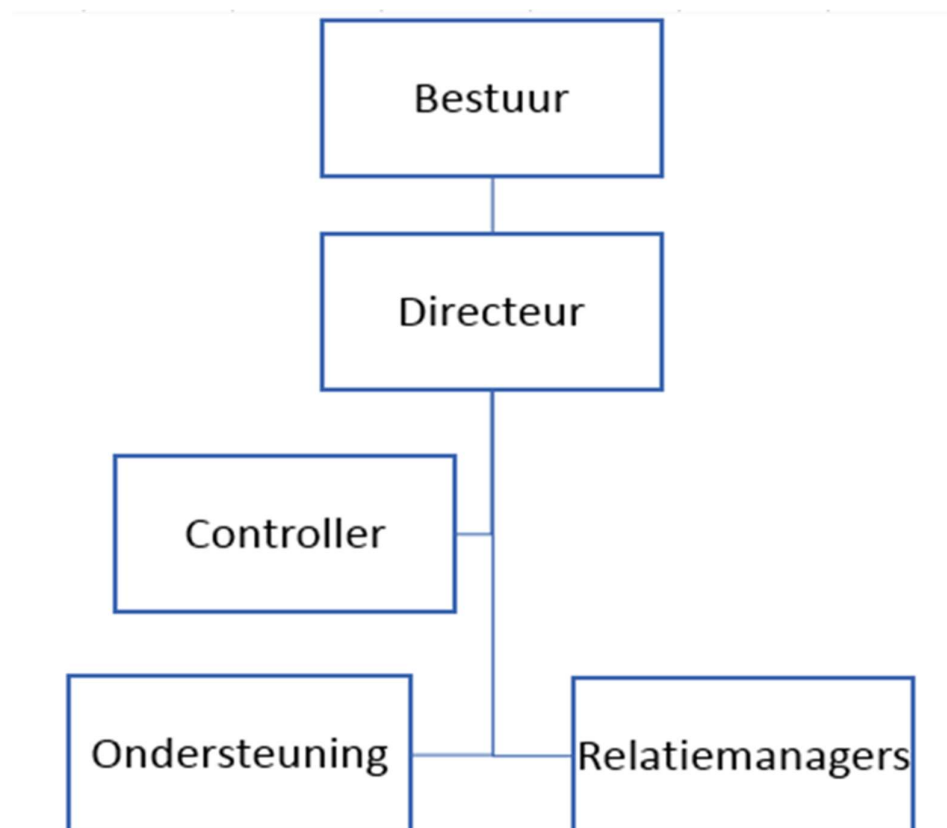
2. Algemene gegevens

Wij zijn een integratie van allerlei vervoersvormen. Enerzijds vervoersvormen waar alle inwoners en bezoekers van Groningen en Drenthe gebruik van kunnen maken zoals een hub-taxi, buurtbus, lokaal vervoer en anderzijds het doelgroepenvervoer zoals Wmo-geïndiceerden, leerlingenvervoer en vervoer in het kader van de participatiewet.

De deelnemers van de samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe bestaan uit alle gemeenten uit Groningen en Drenthe en het OV-bureau Groningen Drenthe. Het is een zogeheten Gemeenschappelijke Regeling (GR). Dit betekent dat bepaalde taken van de deelnemers zijn overgedragen aan het uitvoerend team Publiek Vervoer. Het betreft de taken:

- Contractbeheer;
- Klachtenloket;
- Kennis en adviesfunctie.

Dat betekent dat er sprake is van een bedrijfsvoering *gemeenschappelijke regeling*. De opbouw van de gemeenschappelijke regeling is eenvoudig en staat hieronder weergegeven:



Missie

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

Visie

Wij staan voor een inclusieve samenleving, waaraan iedereen kan deelnemen die dat wil. Ongeacht of je woont op het platteland of in stedelijk gebied en ongeacht welke ondersteuning je nodig hebt. Voorwaarde hiervoor is dat reizigers -jong en oud- veilig, flexibel en zelfstandig kunnen reizen. En waar we altijd vervoersondersteuning-op-maat (of passend vervoersondersteuning) kunnen bieden aan hen die dat nodig hebben. Waar aanbieders van vervoer een gezonde bedrijfsvoering kunnen hebben met goed werkgeverschap. En waar innovatief ondernemerschap beloond wordt. Dit doen we door te zoeken naar manieren om efficiënter te reizen. Bijvoorbeeld door meer samen te reizen waar dat kan. En door samen met reizigers en aanbieders te blijven werken aan de doorontwikkeling van publiek vervoer. Het zal nooit af zijn; en er zullen dingen wel eens niet lukken of anders gaan dan gepland. Maar samen maken we stap-voor-stap een goed ontwikkeld vervoersnetwerk.

Bestuur

Jan Bos stuurt het team Publiek Vervoer aan. Hij legt verantwoording af aan de deelnemers. Zij zijn vertegenwoordigd in een bestuur. Dit bestuur bestaat uit een afgevaardigde per regio, een afgevaardigde van het OV-bureau. In 2019 zijn er 6 bestuursvergaderingen geweest. Door de gemeentelijke herindeling(en) in Groningen zijn er in 2019 opnieuw een aantal wijzigingen in de samenstelling van het bestuur geweest. Naast de reguliere onderwerpen zijn in 2019 de statuten van de gemeenschappelijke regeling aangepast en is het OV-bureau officieel toegetreden.

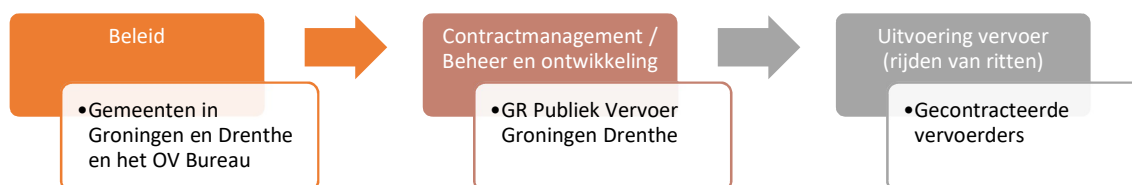
Bestuur	
Wethouder regio Oost-Groningen (voorzitter)	G. Brongers
Wethouder regio Centraal-Groningen	I. Jongman
Wethouder regio Zuidwest-Groningen	B. Nederveen
Wethouder regio Noord-Groningen	M. de Visser
Wethouder regio Noordmidden-Drenthe	K. Ipema
Wethouder regio Zuidwest-Drenthe	H. ten Hulscher
Wethouder regio Zuidoost-Drenthe	G. Rink
Directeur OV-bureau Groningen Drenthe	W. Mol



3. Ontwikkeling, inzicht en opgaven

3.1 Rollen

De deelnemers zijn verantwoordelijk voor het beleid en zijn de opdrachtgevers van de vervoerders. Publiek Vervoer voert namens de gemeenten het contractmanagement uit, zorgt voor een onafhankelijk klachtenloket en is een kennis en adviescentrum voor de deelnemers. Op deze manier kunnen we publiek vervoer verder ontwikkelen en verbeteren. Vervoerders verzorgen de ritten van publiek vervoer.



3.2 Activiteiten en opgaven Publiek Vervoer Groningen Drenthe

De samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe is een gemeenschappelijke regeling die gericht is op uitvoering: een bedrijfsvoerings-organisatie. Er vindt geen beleidsvorming plaats, dat is aan de deelnemers. Publiek

Publiek Vervoer Groningen Drenthe heeft drie taken:

- Contractbeheer;
- Onafhankelijk klachtenloket;
- Kennis- en adviescentrum en doorontwikkeling.

Contractbeheer

Wij beheren namens de deelnemers de contracten van het Wmo-vervoer, leerlingenvervoer, hub-taxi, vervoer sociale werkplaats en lokale vervoersoplossingen zoals sommige stadsdiensten en buurtbussen. Totaal gaat het hier om contracten met een waarde van ongeveer €30 miljoen. Onder contractbeheer verstaan we, dat we erop toezien dat de vervoerders de contracten conform bestek uitvoeren. In het verlengde hiervan zetten we ook in op het verzamelen en beheren van data die hiervoor nodig is, zoals een betere monitoring en het door ontwikkelen van het vervoer naar een hoger kwaliteitsniveau. Dit gebeurt in goede samenwerking met de gecontracteerde vervoerders. Juist in die samenwerking kunnen we elkaar stimuleren en inspireren. Contractbeheer is geen eenzijdige benadering vanuit het contract. Tevens houdt contractbeheer in dat er relatiemanagement is met de gemeenten.

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

Doorlooptijd contracten



De contracten met de vervoerders hebben een doorlooptijd van vier jaar. Dit betekent dat deze contracten eind 2022 aflopen. Er is in de contracten een mogelijkheid van verlenging opgenomen, namelijk twee jaar en daarna weer een verlengingsmogelijkheid van twee jaar. Dus totaal 4 jaar. Ruim vóór de einddatum van de contracten nemen de deelnemers een besluit over de eerste mogelijke verlenging van 2 jaar. Wanneer we niet verlengen, komt er een opnieuw een aanbesteding. In dat geval start een proces van bestek schrijven, aanbesteden, gunnen en implementeren. De doorlooptijd van deze processen is zo groot, dat we hier in 2021 mee moeten beginnen, als de nieuwe contracten op 1 januari 2023 ingaan. In 2021 moet daarom een besluit komen over verlenging van de huidige contracten.

Evaluatie

Zoals elk jaar komt er ook in 2021 een klanttevredenheidsonderzoek. In 2020 is er een tussenevaluatie uitgevoerd naar het vervoersmodel publiek vervoer. De aandachtspunten die hieruit voortkomen pakken we in 2021 op.

Compliment en klacht: klachtenmanagement

Naast het beheren van de contracten vormen we een klachtenloket voor klachten en complimenten. Dit is ontstaan in overleg met de klankbordgroep van vertegenwoordigers van reizigers. Klachten die bij ons binnenkomen, verwerken we in het systeem Smile. Vervolgens beoordelen wij naar we de klacht doorzetten: een vervoerder of een gemeente. We verwerken de reactie die volgt tot een antwoord/oplossing voor de klant, gebruikers van publiek vervoer.

Klachten als verbeter-tool

Wij zorgen ervoor dat vervoersbedrijven en de deelnemers realtime data krijgen uit de dashboard Publiek Vervoer over de verschillende klachten. Op grond van een analyse van de klachten krijgen we inzicht waar verbeterpunten liggen. Klachtenmanagement is dus in eerste instantie gericht op het afhandelen van klachten, maar genereert tegelijkertijd een schat aan informatie over waar er verbeterpunten liggen. Dit kan gaan over de uitvoering van vervoer, maar ook met het beleid van de gemeente. Het klachtensysteem wordt in 2021 gebruikt om het klanttevredenheidsonderzoek toe te spitsen op het doorvragen over patronen die in de klachtenoverzichten naar voren komen.

Kennis- en adviescentrum en doorontwikkeling

Onze derde taak is kennis delen en advies geven. Binnen deze taak is het adviseren over doorontwikkelingen van belang. Met doorontwikkeling bedoelen we het verbeteren van de huidige werkwijze, het verbeteren van het beleid bij gemeenten, maar ook het uitbreiden van het vervoersmodel met vervoer van en naar zorglocaties dat zorgorganisaties tot nog toe zelf uitvoeren. In 2020 lag de nadruk op het door ontwikkelen van het vervoerssysteem tot een meer integraal systeem waarbij het openbaar vervoer en Publiek Vervoer meer met elkaar verweven zijn. Belangrijk hiervoor is de zogeheten MaaS pilot. Meer hierover in een volgende paragraaf. Doorontwikkeling krijgt niet alleen vorm in het ontwikkelen van ICT- toepassingen om reizigers beter te bedienen, maar ook door het integreren van verschillende vervoersvormen. We maken ons hard voor een project waarin WLZ, Wmo en Ziektevervoer meer integraal uitgevoerd worden. Dit biedt voordelen voor alle betrokken opdrachtgevers, voor de vervoerders en voor onze inwoners die gebruik maken van deze voorzieningen.

Data dashboard Publiek Vervoer



Sinds 2018 verzamelen we een grote hoeveelheid aan data die belangrijke informatie bevat die deelnemers kunnen gebruiken om hun beleid te verbeteren. Deze dataverzameling gaat in 2021 en in de jaren daarna alleen maar in waarde toenemen. Het Dashboard Publiek Vervoer, dat we in 2019 en 2020 ontwikkelden, wordt ingezet om data te ontsluiten, op grond waarvan we deelnemers kunnen adviseren. Het advies kunnen we inzetten op ondersteuning van beleidsontwikkeling met analyses maar ook met prognoses over de effecten van het beleid. Immers er is dan bijna 3 jaar aan ritgegevens (ongeveer 4 miljoen ritten) opgeslagen in de database.

Subsidies

Stronger combined

In 2019 startte het Europese Northsea Interreg programma Stronger Combined. Wij nemen deel aan dit programma. Dit programma heeft partners uit de Noordzee-regio in Nederland (Publiek Vervoer Groningen Drenthe), Duitsland, België, Zweden, Noorwegen, Denemarken en Ierland. Voor ons betekent dit dat we - voor de gehele looptijd van 2019 tot en met 2021 - een omvang van ongeveer € 570.000 kunnen inzetten voor ontwikkelingen. De helft hiervan financiert Europa, op voorwaarde dat er cofinanciering voor de andere helft is. Het gezamenlijk doel in het programma Stronger Combined is het integreren van verschillende vervoersstromen.

G-Patra

Daarnaast startte in 2018 het Europese Northsea Interreg programma G-Patra. De provincie Groningen en provincie Drenthe nemen daaraan deel. Vanuit dit programma is onder andere de ontwikkeling van de Klantendatabase en het Dashboard gefinancierd.

In 2021 lopen beide Interreg programma's af. Daarom zetten we ons in 2020 maar ook in 2021 in voor nieuwe subsidies, gericht op het inzetten van verdere doorontwikkeling van het vervoerssysteem. Afhankelijk van de vorderingen van de MaaS-pilot die in 2020 van start gaat en doorloopt tot in 2021, zoeken we aansluiting hierbij, zoals het zich dan in Groningen en Drenthe ontwikkelt.

MaaS-pilot

Het landelijke programma Mobility as a Service (MaaS) van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat kent 7 pilots. Eén pilot vindt plaats in de provincies Groningen en Drenthe. In deze pilot ontwikkelen we een applicatie waarmee reizigers een zogeheten ketenreis kunnen plannen, boeken, betalen en beheren. Ten opzichte van de andere pilots ligt in deze pilot voor ons de nadruk op de vraag:

Hoe kunnen we vervoer dat volgens een dienstregeling rijdt en vervoer dat op aanvraag rijdt aan elkaar koppelen?

Om dit succesvol te maken, werken de provincies Groningen en Drenthe, het OV-bureau Groningen Drenthe en Publiek Vervoer Groningen Drenthe in dit project met elkaar samen. De pilot startte in 2020 en wordt in 2021 uitgevoerd.



3.3 Financieel inzicht

3.3.1 Algemeen beeld begroting Inkomsten

In het overzicht hieronder staan de bijdragen per deelnemer voor de periode 2020 tot en met 2024. In dit overzicht staan de bijdragen exclusief BTW. De inspecteur beoordeelde dat wij Belastingplichtig zijn en heeft ons als ondernemer geregistreerd. Dat betekent dat wij omzetbelasting moeten betalen. Concreet houdt dit in dat zowel de uitgaven als de inkomsten met BTW belast zijn. In bijlage 3 zijn de deelnemers bedrage voor 2021 opgenomen inclusief de te betalen BTW.

Bijdragen	%	2020	2021	2022	2023	2024
Deelnemers						
<i>Provincie Groningen</i>						
Appingedam	1,39%	€ 11.513	€ 11.834	€ 12.120	€ 12.392	€ 12.669
Delfzijl	2,61%	€ 21.560	€ 22.161	€ 22.697	€ 23.206	€ 23.726
Groningen	13,22%	€ 109.220	€ 112.267	€ 114.984	€ 117.560	€ 120.193
Het Hogeland	3,96%	€ 32.737	€ 33.650	€ 34.464	€ 35.236	€ 36.026
Loppersum	0,83%	€ 6.885	€ 7.078	€ 7.249	€ 7.411	€ 7.577
Midden-Groningen	5,43%	€ 44.892	€ 46.144	€ 47.261	€ 48.320	€ 49.402
Oldambt	4,19%	€ 34.618	€ 35.584	€ 36.445	€ 37.261	€ 38.096
Pekela	1,32%	€ 10.938	€ 11.243	€ 11.516	€ 11.773	€ 12.037
Stadskanaal	3,65%	€ 30.197	€ 31.039	€ 31.791	€ 32.503	€ 33.231
Veendam	2,56%	€ 21.140	€ 21.729	€ 22.255	€ 22.754	€ 23.263
Westerkwartier	4,23%	€ 34.958	€ 35.933	€ 36.803	€ 37.627	€ 38.470
Westerwolde	2,60%	€ 21.486	€ 22.086	€ 22.620	€ 23.127	€ 23.645
<i>Provincie Drenthe</i>						
Aa en Hunze	1,84%	€ 15.174	€ 15.598	€ 15.975	€ 16.333	€ 16.699
Assen	4,96%	€ 40.957	€ 42.100	€ 43.118	€ 44.084	€ 45.072
Borger-Odoorn	1,95%	€ 16.147	€ 16.598	€ 16.999	€ 17.380	€ 17.769
Coevorden	2,93%	€ 24.201	€ 24.876	€ 25.478	€ 26.048	€ 26.632
De Wolden	1,72%	€ 14.175	€ 14.570	€ 14.923	€ 15.257	€ 15.599
Emmen	9,63%	€ 79.622	€ 81.843	€ 83.824	€ 85.702	€ 87.621
Hoogeveen	4,85%	€ 40.104	€ 41.223	€ 42.221	€ 43.166	€ 44.133
Meppel	2,37%	€ 19.591	€ 20.138	€ 20.625	€ 21.087	€ 21.560
Midden Drenthe	2,36%	€ 19.528	€ 20.073	€ 20.558	€ 21.019	€ 21.490
Noordenveld	2,50%	€ 20.656	€ 21.232	€ 21.746	€ 22.233	€ 22.731
Tynaarlo	2,31%	€ 19.099	€ 19.632	€ 20.107	€ 20.557	€ 21.018
Westerveld	1,58%	€ 13.043	€ 13.407	€ 13.732	€ 14.039	€ 14.354
OV-bureau Groningen Drenthe	15,00%	€ 123.960	€ 127.418	€ 130.502	€ 133.425	€ 136.414
totaal	100%	€ 826.400	€ 849.457	€ 870.013	€ 889.502	€ 909.427



3.3.2 Analyse op hoofdlijnen

De kosten voor Publiek Vervoer Groningen Drenthe stabiliseren zich in het boekjaar 2019. Er is gerekend met een indexcijfer zoals hieronder weergegeven. Deze indexering is gebaseerd op Macro Economische Verkenning 2019 van het Centraal Economisch Plan (CPB) die in de kaderbrief 2021 is vastgesteld.

Index	indexering 2021	indexering 2022	indexering 2023	indexering 2024
Loonvoet sector overheid	2,9%	2,5%	2,3%	2,3%
		1,0250	1,0230	1,0230
Prijs netto materiële overheidsconsumptie	1,8%	1,7%	1,7%	1,7%
		1,0170	1,0170	1,0170
Gewogen idex (90% loonvoet / 10 materiële overheidsconsumptie)	2,8%	2,4%	2,2%	2,2%

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

Omschrijving lasten	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Personeel	€ 362.303	€ 371.172	€ 379.565	€ 388.148
Inhuur	€ 293.242	€ 300.573	€ 307.486	€ 314.558
DVO OV-Bureau	€ 46.085	€ 46.868	€ 47.665	€ 48.475
DVO Gemeenten	€ 2.100	€ 2.135	€ 2.172	€ 2.208
Bedrijfsvoeringskosten	€ 100.000	€ 102.023	€ 104.006	€ 106.028
Projectkosten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidentele lasten	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Totaal	€ 843.729	€ 862.771	€ 880.893	€ 899.418

Wij beschikken niet over algemene dekkingsmiddelen. Om enige armslag te hebben, hebben we het jaarresultaat toegevoegd aan de algemene reserve.

Overhead

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

Vennootschapsbelasting

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

Onvoorzien

In de begroting is jaarlijks een bedrag van € 40.000 opgenomen voor onvoorziene kosten. Het deel van de post onvoorzien wat niet gebruikt wordt, valt daarmee in het resultaat van het boekjaar.



4. Paragrafen

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

De verplichte paragrafen die van toepassing zijn:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Op het moment van schrijven beschikken we niet over een eigen vermogen en bouwen we geen weerstandsvermogen op. De onvoorziene kosten die niet gedekt kunnen worden uit de huidige budgetten of uit het resultaat van het boekjaar, worden ten laste van de deelnemers gebracht. In de toekomst willen we beschikken over een eigen vermogen van 5% over de totale begrote lasten van 2019. Concreet komt dit neer op een bedrag van € 40.000.

Risico's

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

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

Ziekteverzuim

Algemeen

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

Beheersmaatregel

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



Calculatie maximaal financieel risico

0,25 Fte inhuur.

Max. financieel risico	Kans	%	Financiële impact
€ 20.000	Hoog	75%	€ 15.000

Dataveiligheid en IT omgeving (AVG)

Algemeen

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

Beheersmaatregel

Met onze deelnemers hebben we verwerkersovereenkomsten afgesloten en hebben hiermee geldige toestemming gekregen voor het verwerken van persoonsgegevens. Daarnaast zijn er intern afspraken gemaakt over hoe om te gaan met persoonsgegevens.

Calculatie financieel

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

Max. financieel risico	Kans	%	Financiële impact
€ 32.000	Gemiddeld	50%	€ 16.000

Totaaloverzicht risico's

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

Risico	Omschrijving	Financieel risico	Kans op voordoen	Financiële impact
A	Ziekteverzuim	€ 20.000	75%	€ 15.000
B	AVG	€ 32.000	50%	€ 16.000
		€ 52.000		€ 31.000

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

Aanwezige weerstandscapaciteit	
Algemene Reserve 2019	€ -
Onvoorzien	€ 40.000
Totaal weerstandscapaciteit	€ 40.000



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

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

De bovengenoemde ratio/ factor is als volgt:

factor aanwezig / benodigd weerstandsvermogen	
(a) Minimale benodigde capaciteit	€ 31.000
(b) Weerstandscapaciteit	€ 40.000
factor: a/b	1,29
oordeel:	Voldoende

Kengetal

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

Netto schuldquote

De netto schuldquote heeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de omzet. Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Om aan de norm te voldoen, moeten de eigen middelen hoger zijn dan de schuldpositie. Voor 2018 is het kengetal 25% en voldoet daarmee aan de gestelde norm.

		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Langlopende schulden en vlottende passiva	50.000	50.000	50.000	50.000
B	Uitzettingen looptijd < 1 jaar en liquide middelen	50.000	50.000	50.000	50.000
	<i>Netto schuld (A-B)</i>	0	0	0	0
C	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	849.457	870.013	889.502	909.427
	Netto schuldquote (A-B)/C x 100%	0%	0%	0%	0%



Netto schuldquote voor alle leningen

		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Langlopende schulden en vlottende passiva	50.000	50.000	50.000	50.000
B	Verstrekte leningen	0	0	0	0
C	Uitzettingen looptijd < 1 jaar en liquide middelen	50.000	50.000	50.000	50.000
	<i>Netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A-B-C)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
D	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	849.457	870.013	889.502	909.427
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A-B-C) / D x 100%	0%	0%	0%	0%

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin we in staat zijn om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstperspectief weer. Het betreft het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. De VNG geeft aan dat bij een ratio lager dan 20% er vraagtekens gezet kunnen worden bij de financiële weerbaarheid van de organisatie. We blijven de komende jaren kwetsbaar want tot en met 2023 blijven we onder deze norm. Omdat de gemeenschappelijke regeling Publiek Vervoer met voorschotfinanciering werkt, heeft deze ratio niet een directe invloed op de exploitatie.

		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Eigen vermogen (cf. art. 42 BBV)	56	5.783	13.025	21.634
B	Balanstotaal	55.783	63.025	71.634	81.642
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	0%	9%	18%	26%

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft inzicht in de mate van het kunnen dragen van de eigen lasten. Alle incidentele baten en lasten worden afgerekend met de deelnemers. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De norm voor Publiek Vervoer is 0% of hoger. Op basis van de huidige cijfers en met het oog op de begroting is de gemeenschappelijke regeling structureel in evenwicht.

		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Totale structurele lasten	843.729	862.771	880.893	899.418
B	Totale structurele baten	849.457	870.013	889.502	909.427
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	0	0	0	0
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	0	0	0	0
E	Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves)	849.457	870.013	889.502	909.427
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) + (D-C)) / (E) x 100%	1%	1%	1%	1%



Totaaloverzicht

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	0%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	0%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	0%	9%	18%	26%
Structurele exploitatieruimte	1%	1%	1%	1%

4.2 Financiering

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

Treasury

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

Wet HOF

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

Schatkistbankieren

Voor zover de gemeenschappelijke regeling overtollige middelen heeft, worden die afgeroomd ten gunste van de schatkist vanaf een drempelbedrag. Het drempelbedrag wordt als volgt bepaald: voor overheidsinstellingen met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt. Voor ons betekent dat een saldo groter dan € 250.000 moet worden afgeroomd.

Liquiditeitenbeheer

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

4.3 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft ten minste inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens over de bedrijfsvoering. Wij zijn, als gemeenschappelijke regeling, gericht op uitvoering, wat betekent dat we een uitvoeringsorganisatie zijn waar geen beleidsvorming plaatsvindt, dat doen de deelnemers.

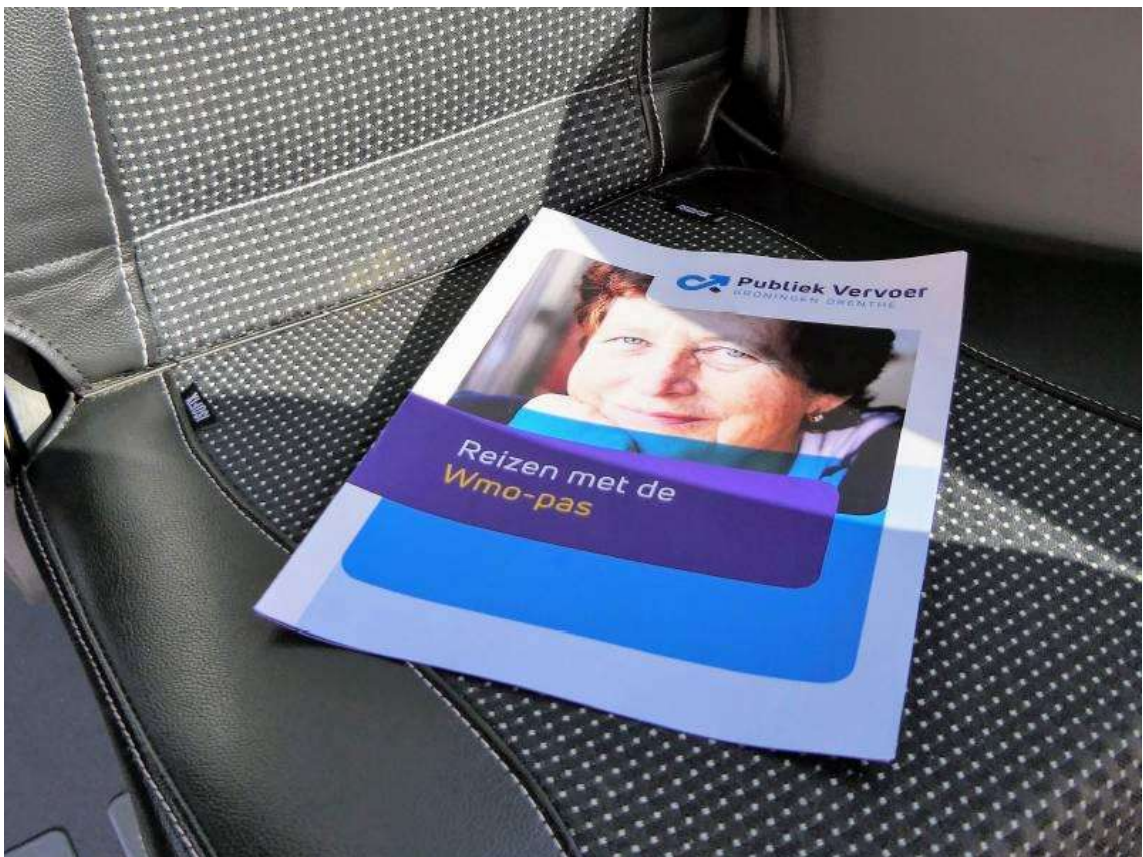
Dit zijn onze taken:

- Contractbeheer;
- Klachtenloket en kennis;
- Kennis- en Adviesfunctie.

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



Financieel



5. Grondslagen

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

In het overzicht hieronder worden de verschillende punten toegelicht.

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



6. Overzicht baten en lasten

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

Bedragen x €1000	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Deelnemersbijdragen	800.000	826.400	849.457	870.013	889.502	909.427
Overige baten doorontwikkeling co-financiering						
Overige baten opdrachten individuele deelnemers	574.237					
Totale baten	1.374.237	826.400	849.457	870.013	889.502	909.427
Loonsom	263.512	201.522	338.703	347.171	355.156	363.324
Inhuur	311.590	285.660	219.903	225.401	230.585	235.889
Inhuur DVO OV-bureau	72.143	95.220	73.338	75.172	76.901	78.669
Inhuur overig						
Reiskosten	1.275	10.350	10.000	10.170	10.343	10.519
Opleidingen	423	4.140	6.800	6.916	7.033	7.153
Algemene personele kosten	1.302	5.175	6.800	6.916	7.033	7.153
Personeelslasten	650.245	602.067	655.545	671.745	687.051	702.706
Packagedeal OV bureau en gemeenten						
DVO OV-bureau						
huisvesting	25.000	25.375	25.450	25.883	26.323	26.770
faciliteiten	10.000	10.150	10.180	10.353	10.529	10.708
ICT software licentie	10.275	5.075	10.455	10.633	10.813	10.997
Grafische diensten						
Archief/post						
DVO Gemeenten Emmen	2.067		2.100	2.135	2.172	2.208
Eigen bedrijfsvoeringskosten						
ICT eigen beheer	37.646		36.000	36.871	37.697	38.542
ICT Hardware						
ICT Licentie		57.855	45.000	45.765	46.543	47.334
Communicatie	2.340	5.075	3.000	3.051	3.103	3.156
verzekering	1.891	2.030	2.000	2.034	2.069	2.104
accountant	11.355	8.120	8.000	8.200	8.389	8.582
Abonnementen		2.030	1.000	1.017	1.034	1.052
Overige bedrijfsvoeringskosten	18.024	10.150	5.000	5.085	5.171	5.259
complimenten & klachten afhandeling	43.691	51.750				
ICT						
Inhuur						
Bedrijfsvoeringskosten	162.289	177.610	148.184	151.027	153.843	156.712
Projectkosten						
Kapitaallasten						
Incidentele lasten	3.466					
Onvoorzien		40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Totale lasten	816.000	819.677	843.729	862.771	880.893	899.418
Saldo van baten en lasten vóór mutatie reserves	558.237	6.723	5.727	7.242	8.608	10.008
Toevoeging en onttrekking reserves						
Toevoeging reserves	50.000					
Onttrekkingen reserves	50.000					
Saldo van baten en lasten na mutatie reserves	558.237	6.723	5.727	7.242	8.608	10.008

6.1 Toelichting

Baten

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

- Structureel en;
- Incidenteel.



Deze sluiten aan op de aard van de inkomsten. Bij de structurele baten is rekening gehouden met het verschil van deelnemers. De baten voor doorontwikkeling en cofinanciering zijn incidentele inkomsten voor extra inzet op innovatie en doorontwikkeling. In 2019 kregen we de toezegging om met een ontwikkelproject deel te nemen aan het EU-programma Stronger Combined en voor een ander project is er een toekenning van het Interregproject G-PaTra van de provincies Groningen en Drenthe. Door deelname wordt een deel van de deze taken op het gebied van doorontwikkeling gefinancierd met EU-middelen. Uitgangspunt is dat cofinanciering geen doel op zich is, maar uitsluitend helpend bij de optimale uitvoering van de gewenste innovaties. Het betreft incidentele baten en tijdens het opstellen van deze begroting zijn de beschikbare financiële middelen nog niet helder in beeld en daarom niet opgenomen in deze begroting.

Lasten

De lasten zijn onderverdeeld in een tweetal categorieën:

- Personeel en;
- Bedrijfsvoering.

Personeel

De personeelslasten bestaan uit de loonsom van de medewerkers in dienst bij Publiek Vervoer. Bij de opmaak van deze begroting heeft Publiek Vervoer drie medewerkers in dienst. Namelijk de directeur, een projectmedewerker en een relatiemanager. Voor de overige taken huren we medewerkers in. Ook de reis-, opleiding en algemene personeelskosten zijn hierin opgenomen.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringskosten bestaan uit twee onderdelen:

- 1) Publiek Vervoer heeft een dienstverleningsovereenkomst met het OV-bureau en de gemeente Emmen. Zij verzorgen een groot deel van de zogenaamde PIOFACH1 taken.
- 2) Daarnaast hebben we ook eigen uitvoeringskosten zoals ICT, externe communicatie, verzekeringen en accountantskosten, etc.

6.2 Incidentele baten en lasten

Het contract met de vervoerders duurt vier jaar. Daarna zijn er twee opties van verlenging voor elk twee jaar. Dit betekent dat de eerste termijn van vier jaar afloopt eind 2022. In 2021 moet daarom een keuze gemaakt worden of we opnieuw aanbesteden of dat we verlengen. Als we kiezen voor opnieuw aanbesteden moet er een proces starten van bestek schrijven, aanbesteden, gunnen en implementeren. De doorlooptijd van deze processen is dusdanig groot, dat als de contracten op 1 januari 2023 moeten ingaan we er in 2021 mee moeten beginnen.

6.3 Mutaties in reserves en voorzieningen

Er worden geen mutaties in de reserves en voorzieningen verwacht in de boekjaren 2021 tot en met 2024. Een mogelijke positief resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

6.4 Mutaties in onvoorzien

Er is voor ieder begrotingsjaar een bedrag van € 40.000 opgenomen als onvoorzien. Gedurende het jaar worden de onttrekkingen in beeld gebracht en de lasten overgeboekt naar de juiste kostensoort.

¹ Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Automatisering, Communicatie en Huisvesting.



7. Balans

7.1 Balans

Geprognosticeerde balans				
	Begrotingsjaar			
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Activa				
Vaste activa	0	0	0	0
Vorraden	0	0	0	0
Vorderingen	50.000	50.000	50.000	50.000
Overlopende activa	0	0	0	0
Liquide middelen	5.783	13.025	21.634	31.642
Totaal activa	55.783	63.025	71.634	81.642
Passiva				
Resultaat	5.727	7.242	8.608	10.008
Reserves	56	5.783	13.025	21.634
Voorzieningen	0	0	0	0
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	50.000	50.000	50.000	50.000
Overlopende passiva	0	0	0	0
Totaal passiva	55.783	63.025	71.634	81.642

7.2 Toelichting

Activa

Vaste activa

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

Vorraden

Publiek Vervoer beschikt niet over voorraden.

Vlottende activa

Vorderingen

Onder de vlottende activa zijn de vorderingen opgenomen.

Overlopende activa:

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

Liquide middelen

Banksaldo en schatkistbankieren

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



Passiva

Vaste passiva

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

Vlottende passiva

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

Langlopende financiële verplichtingen en rechten

De gemeenschappelijke regeling heeft op het moment van schrijven geen langlopende financiële verplichtingen of rechten.



Bijlagen



BIJLAGE 1:

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur			€ -
0.2	Burgerzaken			€ -
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden			€ -
0.4	Overhead	€ 849.457	€ 843.729	€ 5.727
0.5	Treasury			€ -
0.61	OZB woningen			€ -
0.62	OZB niet-woningen			€ -
0.63	Parkeerbelasting			€ -
0.64	Belastingen overig			€ -
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds			€ -
0.8	Overige baten en lasten			€ -
0.9	Vennootschapsbelasting			€ -
0.10	Mutaties reserves			€ -
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten		€ 5.727	€ -5.727
0.0	Bestuur en ondersteuning	€ 849.457	€ 849.457	€ -
1.1	Crisisbeheersing en brandweer			€ -
1.2	Openbare orde en veiligheid			€ -
1.0	Veiligheid	€ -	€ -	€ -
2.1	Verkeer en vervoer			€ -
2.2	Parkeren			€ -
2.3	Recreatieve havens			€ -
2.4	Economische havens en waterwegen			€ -
2.5	Openbaar vervoer			€ -
2.0	Verkeer, vervoer en waterstaat	€ -	€ -	€ -
3.1	Economische ontwikkeling			€ -
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur			€ -
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen			€ -
3.4	Economische promotie			€ -
3.0	Economie	€ -	€ -	€ -
4.1	Openbaar basisonderwijs			€ -
4.2	Onderwijshuisvesting			€ -
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken			€ -
4.0	Onderwijs	€ -	€ -	€ -
5.1	Sportbeleid en activering			€ -
5.2	Sportaccomodaties			€ -
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie			€ -
5.4	Musea			€ -
5.5	Cultureel erfgoed			€ -
5.6	Media			€ -
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie			€ -
5.0	Sport, cultuur en recreatie	€ -	€ -	€ -



Taakveld		Baten	Lasten	Saldo
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie			€ -
6.2	Wijkteams			€ -
6.3	Inkomensregelingen			€ -
6.4	Begeleide participatie			€ -
6.5	Arbeidsparticipatie			€ -
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)			€ -
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+			€ -
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-			€ -
6.81	Geëscaleerde zorg 18+			€ -
6.82	Geëscaleerde zorg 18-			€ -
6.0	Sociaal Domein	€ -	€ -	€ -
7.1	Volksgezondheid			€ -
7.2	Riolering			€ -
7.3	Afval			€ -
7.4	Milieubeheer			€ -
7.5	Begraafplaatsen en crematoria			€ -
7.0	Volksgezondheid en milieu	€ -	€ -	€ -
8.1	Ruimtelijke ordening			€ -
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)			€ -
8.3	Wonen en bouwen			€ -
8.0	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	€ -	€ -	€ -
TOTAAL		€ 849.457	€ 849.457	€ -



BIJLAGE 2:

Beleidsindicatoren

Taakveld	Indicator	Eenheid	Waarde	Bron	Periode	Beschrijving
0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	75%	Begroting 2021	2020	Peildatum 15-02-2020
0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	100%	Begroting 2021	2020	Peildatum 15-02-2020

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



BIJLAGE 3:

Bijdrage deelnemers

In onderstaande tabel zijn de bijdragen zowel exclusief als inclusief BTW weergegeven. De factuur die de deelnemers ontvangen voor de bijdrage 2021 is inclusief BTW.

Bijdragen	%	2021	
Deelnemers			
Provincie Groningen		excl btw	incl btw
Appingedam	1,39	€ 11.834	€ 14.319
Delfzijl	2,61	€ 22.161	€ 26.815
Groningen	13,21	€ 112.267	€ 135.844
Het Hogeland	3,95	€ 33.650	€ 40.716
Loppersum	0,83	€ 7.078	€ 8.564
Midden-Groningen	5,43	€ 46.144	€ 55.835
Oldambt	4,19	€ 35.584	€ 43.056
Pekela	1,32	€ 11.243	€ 13.605
Stadskanaal	3,65	€ 31.039	€ 37.558
Veendam	2,56	€ 21.729	€ 26.292
Westerkwartier	4,23	€ 35.933	€ 43.479
Westerwolde	2,6	€ 22.086	€ 26.724
Provincie Drenthe			
Aa en Hunze	1,84	€ 15.598	€ 18.873
Assen	4,96	€ 42.100	€ 50.940
Borger-Odoorn	1,95	€ 16.598	€ 20.083
Coevorden	2,93	€ 24.876	€ 30.100
De Wolden	1,72	€ 14.570	€ 17.630
Emmen	9,63	€ 81.843	€ 99.030
Hoogeveen	4,85	€ 41.223	€ 49.880
Meppel	2,37	€ 20.138	€ 24.367
Midden Drenthe	2,36	€ 20.073	€ 24.288
Noordenveld	2,5	€ 21.232	€ 25.691
Tynaarlo	2,31	€ 19.632	€ 23.754
Westerveld	1,58	€ 13.407	€ 16.223
OV-bureau Groningen Drenthe	15	€ 127.418	€ 154.176
totaal	100	€ 849.457	€ 1.027.842

