

Jaarstukken 2019

Versie 11 juni 2020

Inhoud

1	Inleiding.....	4
2	Jaarverslag	5
2.1	Inleiding	5
2.1.1	Financiële uitkomsten	6
2.2	Uitvoering programma's	6
2.2.1	Programma Vraagafhankelijk vervoer.....	6
2.2.2	Programma Routegebonden vervoer	9
2.2.3	Programma Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO).....	11
2.2.4	Programma Bestedingsplan	13
2.3	Paragrafen	14
2.3.1	Inleiding.....	14
2.3.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing.....	14
2.3.2.1	Weerstandscapaciteit	14
2.3.2.2	Risico's	14
2.3.3	Financiering	15
2.3.4	Bedrijfsvoering.....	16
2.3.4.1	Dienstverleningsovereenkomsten	16
2.3.4.2	Rapporteren	16
2.3.4.3	ICT.....	16
3	Jaarrekening	17
3.1	Overzicht baten en lasten 2019	17
3.2	Toelichting op overzicht baten en lasten 2019	17
3.3	Specificatie programma BVO	17
3.4	Toelichting specificatie programma BVO	17
3.5	Balans per 31-12-2019	18
3.6	Toelichting op de balans en grondslagen	19
3.6.1	Toelichting op balans	19
3.6.2	Grondslagen algemeen	22
3.6.3	Liquide middelen	22
3.6.4	Vorderingen en overlopende activa	22
3.6.5	Eigen vermogen.....	22
3.6.6	Voorzieningen	22
3.6.7	Kortlopende schulden en overlopende passiva	22
3.7	Gebeurtenissen na balansdatum	22
3.8	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.....	23
3.8.1	Bezoldiging topfunctionarissen.....	23
3.8.2	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking	28
3.8.3	Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT	28
3.9	Overige financiële bijlagen	28

1 Inleiding

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2019 aan van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN). Dit document is opgesteld volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV). In de BBV staan de voorschriften waaraan de jaarrekening moet voldoen.

Arnhem, 11 juni 2020

2 Jaarverslag

2.1 Inleiding

De BVO DRAN is opgericht op 14 april 2016, tijdens de eerste vergadering van het Algemeen Bestuur van de BVO DRAN. De BVO DRAN kent één bestuursorgaan: het Algemeen Bestuur. De voorzitter wordt uit het Algemeen Bestuur gekozen.

Op 31 december 2019 bestond het Algemeen Bestuur uit:

Gemeente	Lid	Plaatsvervanger
Arnhem	De heer R. van der Zee	Mevrouw C. Bouwkamp
Berg en Dal	Mevrouw S. Fleuren	Mevrouw I. van de Scheur
Beuningen	De heer H. Plaizier	De heer P. de Klein
Doesburg	De heer P. Bollen	Mevrouw B. van Veldhuizen
Druten	De heer A. Springveld	De heer S. van Elk
Duiven	Mevrouw I. Knuiman	De heer T. Spaargaren
Heumen	De heer R. Waas	De heer F. Eetgerink
Lingewaard	De heer A. Slob	Mevrouw H. Witjes
Montferland	De heer O. van Leeuwen	De heer W.G.H. Sinderdinck
Mook en Middelaar	Mevrouw S. Doorenbos	De heer G. Wienhoven
Nijmegen	Mevrouw H. Tiemens	Mevrouw G. Visser
Overbetuwe	De heer R. Engels	De heer D. Horsthuis-Tangelder
Renkum	Mevrouw L. Rolink	Mevrouw M. Mulder
Rheden	De heer D. Klomberg	De heer M.F.H. Budel
Rozendaal	De heer A. Logemann	Mevrouw M. Albricht
Westervoort	De heer T. Kampschreur	De heer H. Sluiter
Wijchen	De heer P. Loermans	De heer T. Burgers
Zevenaar	Mevrouw C. Koers	De heer H. Winters

2.1.1 Financiële uitkomsten

Het resultaat van 2019 wordt bepaald door de programma's vraagafhankelijk vervoer (Wet maatschappelijke ondersteuning en OV-vangnet), routegebonden vervoer (leerlingen, jeugdwet en dagbesteding) en de overhead (kosten bedrijfsvoeringsorganisatie).

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2019 heeft de BVO DRAN in werkelijkheid € 454.413 minder besteed dan was voorzien. Ten opzichte van de in rekening gebrachte bijdragen is een positief resultaat van in totaal € 155.853 behaald. Het verschil in resultaten ontstaat omdat niet alle bedragen uit de begroting in rekening worden gebracht. Daarnaast wordt in 2019 met de provincie achteraf afgerekend op basis van werkelijke kosten OV-vangnet.

In de volgende paragrafen wordt verder ingegaan op de uitvoering van de programma's en het onderdeel overhead.

2.2 Uitvoering programma's

Indeling en opzet programma's

De programma's zijn, naast een algemene omschrijving, ingericht met de 3 W's vragen:

- Wat hebben we bereikt?
- Wat hebben we hiervoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

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. Onderstaand een overzicht van de programma's:

1. Vraagafhankelijk vervoer
2. Routegebonden vervoer
3. Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)
4. Bestedingsplan

2.2.1 Programma Vraagafhankelijk vervoer

Wat wilden we bereiken?

1. 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 aangegeven norm:
 - a. stiptheidspercentage rituitvoering per maand > 95%;
 - b. gemiddelde wachttijd ritreservering per maand < 30 seconden;
 - c. aantal klachten per rit per maand < 0,2%;
 - d. afhandelingstermijn klachten < 10 werkdagen.
2. Een goede sturing en (financiële) beheersing van uitvoering van het vraagafhankelijke vervoer met Avan.

Wat hebben we bereikt?

In onderstaande is aangegeven wat bereikt is betreffende de bovengenoemde prestatieindicatoren vraagafhankelijk vervoer.

Ad punt 1a: Stiptheidspercentage rituitvoering

Het gemiddelde stiptheidspercentage is in 2019 91%. Dit was in 2018 88% en in 2017 ook 91%. Doordat in 2019 door de regiecentrale weer meer op efficiency is gestuurd, is het percentage weer op het niveau van 2017 uitgekomen. Overigens met blijvende kwaliteit van het vraagafhankelijk vervoer, zoals uit het Klanttevredenheidsonderzoek (KTO) uit 2019 blijkt.

Ad punt 1b: gemiddelde wachttijd ritreservering

De gemiddelde wachttijd ritreservering is in 2019 32 seconden. Dit was in 2018 ook 32 seconden en in 2017 31 seconden. De gemiddelde wachttijd ligt daarmee in 2019 nog steeds net boven de gestelde norm van 30 seconden.

Ad punt 1c: Percentage klachten

Het percentage klachten per rit per maand is in 2019 bepaald op 0,08%. Dit was in 2018 0,09% en in 2017 0,16%. Het percentage klachten ligt daarmee in 2019 nog steeds ruim onder de gestelde norm van 0,2%. De ingebruikname van "Smile" en de 100% monitoring door de vervoersorganisatie heeft ervoor gezorgd dat er beter inzicht is verkregen in de aard van de klachten, zodat snel geacteerd wordt om vergelijkbare klachten in de toekomst te voorkomen.

Ad punt 1d: Afhandelingstermijn klachten

De gemiddelde afhandelingstermijn van klachten is in 2019 8 werkdagen. Dit was in 2018 en 2017 9 werkdagen. De gemiddelde afhandelingstermijn van klachten blijft daarmee onder de streeftermijn van afhandeling, maximaal 10 werkdagen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Analyseren ritten- en dienstenbakken / Management informatie

In 2018 zijn de ritten- en dienstenbakken verder doorontwikkeld om nog gemakkelijker gegevens te genereren voor de maandfacturatie, de vernieuwde managementrapportages en het kunnen uitvoeren van analyses door de regiecentrale en vervoersorganisatie. In 2019 hebben hierdoor op onderdelen analyses nog gedetailleerder plaats kunnen vinden.

Afstemming BVO en regiecentrale (DVG)

Tweewekelijks hebben er overleggen plaatsgevonden tussen de BVO en DVG om alle operationele aspecten van de samenwerking te bespreken. Hierdoor heeft een goede bewaking plaats kunnen vinden ten aanzien van het behalen van de normen zoals o.a. in bovengenoemde prestatieindicatoren zijn afgesproken.

Afstemming BVO en deelnemende gemeenten

In 2019 hebben vijf gestructureerde overleggen plaatsgevonden met de deelnemende gemeenten over afstemming over Wmo-vervoer gerelateerde zaken. Dit overleg heeft de naam 'contactambtenarenoverleg'.

Regionale Adviesraad

In 2019 is de Regionale Adviesraad Doelgroepenvervoer zeven keer bijeengekomen. Hierbij waren de volgende leden van de vervoersorganisatie uitgenodigd:

- de directeur BVO (programmamanager Doelgroepenvervoer)
- de contractmanager BVO

De BVO was op alle bijeenkomsten vertegenwoordigd.

Communicatie

In 2018 is de hernieuwde website www.avan-vervoer.nl in gebruik genomen. De website is door een onafhankelijk bureau getoetst op toegankelijkheid en heeft daarbij de hoogst mogelijke score behaald. Op basis van ervaringen en reacties van gebruikers wordt de website continue verder geoptimaliseerd en aangepast.

Op deze site worden door de vervoersorganisatie periodiek nieuwsbrieven gepubliceerd. Daarnaast is er door gebruikers o.a. de volgende informatie te vinden: klantenservice, de kosten voor vervoer, reserverings- en klachtentelefoonnummers, reistijden, procedures, reglementen en afspraken.

Klanttevredenheidsonderzoek

In 2019 is een onafhankelijk klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Reizigers beoordeelden de kwaliteit van het vervoer van Avan met een 7,8. De kwaliteit van het vervoer werd in 2017 nog gewaardeerd met een 7,5. Het streven is om op alle onderdelen van het onderzoek minimaal een 7,6 te scoren. Enkel op klachtafhandeling wordt onvoldoende gescoord. Om de score klachtafhandeling te verbeteren wordt o.a. de te volgen procedure voor het melden van klachten beoordeeld. Het blijkt dat klachten niet altijd op de juiste manier worden aangeboden en daarmee niet in behandeling worden genomen.

Wat heeft het gekost?

Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer > bedragen excl. Btw muv klantbijdragen	Vervoer (bruto)	Klant- bijdragen (incl. Btw)	Wmo subsidie	Vervoer (netto)
Arnhem	2.672.132	308.681	546.768	1.816.682
Berg en Dal	500.785	55.533	85.492	359.760
Beuningen	336.466	35.845	49.598	251.022
Doesburg	90.000	8.940	11.767	69.293
Druten	543.502	51.104	59.197	433.200
Duiven	293.272	29.795	46.856	216.621
Heumen	203.277	20.634	31.717	150.927
Lingewaard	924.897	92.737	130.402	701.758
Montferland	581.468	60.960	84.973	435.535
Mook en Middelaar	133.932	14.644	20.572	98.715
Nijmegen	1.434.867	152.807	287.365	994.694
Overbetuwe	683.697	80.067	88.364	515.266
Renkum	680.402	80.458	115.837	484.107
Rheden	751.766	84.984	128.760	538.022
Rozendaal	9.586	1.065	1.623	6.897
Westervoort	205.531	22.662	38.862	144.007
Wijchen	451.745	46.892	60.757	344.095
Zevenaar	629.697	64.917	95.027	469.753
Provincie Gelderland OV vangnet	788.578	361.475	-	427.102
TOTAAL	11.915.598	1.574.201	1.883.938	8.457.460

Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer > bedragen excl. Btw	Regie	Pas- verstrekking (overig)	Chauffeurs- bijeekoms (overig)	Totaal
Arnhem	202.844	6.615	237	209.697
Berg en Dal	36.655	2.423	38	39.116
Beuningen	25.052	1.099	7	26.159
Doesburg	6.789	312	18	7.119
Druten	28.236	974	18	29.228
Duiven	23.299	896	31	24.226
Heumen	17.869	951	15	18.835
Lingewaard	53.588	1.948	26	55.562
Montferland	36.929	1.558	13	38.500
Mook en Middelaar	13.097	156	6	13.259
Nijmegen	109.374	7.426	44	116.844
Overbetuwe	38.961	3.670	20	42.651
Renkum	48.149	1.761	25	49.935
Rheden	52.978	2.057	70	55.105
Rozendaal	6.593	23	0	6.617
Westervoort	20.519	701	25	21.245
Wijchen	28.508	1.590	9	30.107
Zevenaar	40.905	3.140	57	44.102
Provincie Gelderland OV vangnet	53.560	-	-	53.560
TOTAAL	843.906	37.301	660	881.866

Toelichting

In de gewijzigde begroting 2019 werd rekening gehouden met € 12,2 mln bruto vervoerskosten en € 835k aan regiekosten voor het vraagafhankelijk vervoer. Na aftrek van de Wmo subsidie en verwachte klantbijdragen (inclusief Btw) resulteerde een netto bijdrage voor gemeenten en de provincie Gelderland van € 9,8 mln.

In werkelijkheid is de netto bijdrage voor het vraagafhankelijk vervoer in totaal € 9,4 mln. De bruto vervoerskosten vallen in vergelijking met de gewijzigde begroting 2019 circa € 300k (-2,5%) lager uit. Daarnaast zijn de werkelijke klantbijdragen in 2019 ruim € 150k hoger dan begroot. Hiermee wordt het verschil in de netto bijdragen 2019 verklaard.

2.2.2 Programma Routegebonden vervoer

Wat wilden we bereiken?

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

Wat hebben we bereikt?

In onderstaande is aangegeven wat bereikt is betreffende de bovengenoemde prestatieindicatoren vraagafhankelijk vervoer.

Ad punt 1a: Routes met vaste chauffeur

Het is ook in 2019 nog niet gelukt om deze gegevens te monitoren. Doordat de kwantiteit van het routegebonden vervoer steeds verder toeneemt en de vervoerders aangeven dat het krijgen van chauffeurs steeds lastiger is, is het in de praktijk niet mogelijk om de gewenste norm te realiseren. In 2019 zijn ook chauffeurs vanuit het vraagafhankelijk vervoer ingezet om het routegebonden vervoer te ondersteunen.

Ad punt 1b: Ritten binnen maximale reisduur

Het percentage ritten dat binnen de maximale reisduur wordt gereden is in 2019 bepaald op 96%. Dit was in 2018 97% en in 2017 96%. Het percentage ritten ligt daarmee in 2019 nog steeds boven de gestelde norm van 95%.

Ad punt 1c: Percentage klachten

Het percentage klachten per rit per maand is in 2019 bepaald op 0,01%. Dit was in 2018 0,02% en in 2017 0,14%. Het percentage klachten ligt daarmee in 2019 nog steeds ruim onder de gestelde norm van 0,2%. De ingebruikname van "Smile" en de 100% monitoring door de vervoersorganisatie heeft ervoor gezorgd dat er beter inzicht is verkregen in de aard van de klachten, zodat snel geacteerd wordt om vergelijkbare klachten in de toekomst te voorkomen.

Ad punt 1d: Afhandelingstermijn klachten

De gemiddelde afhandelingstermijn van klachten is in 2019 8 werkdagen. Dit was in 2018 en 2017 9 werkdagen. De gemiddelde afhandelingstermijn van klachten blijft daarmee onder de streeftermijn van afhandeling, maximaal 10 werkdagen.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Analyseren ritten- en dienstenbakken / Management informatie

In 2018 zijn de ritten- en dienstenbakken verder doorontwikkeld om nog gemakkelijker gegevens te genereren voor de maandfacturatie, de vernieuwde managementrapportages en het kunnen uitvoeren van analyses door de regiecentrale en vervoersorganisatie. In 2019 hebben hierdoor op onderdelen analyses nog gedetailleerder plaats kunnen vinden.

Afstemming BVO en regiecentrale (DVG)

Tweewekelijks hebben er overleggen plaatsgevonden tussen de BVO en DVG om alle operationele aspecten van de samenwerking te bespreken. Hierdoor heeft een goede bewaking plaats kunnen vinden ten aanzien van het behalen van de normen zoals o.a. in bovengenoemde prestatieindicatoren zijn afgesproken.

Afstemming BVO en deelnemende gemeenten

In 2019 hebben vijf gestructureerde overleggen plaatsgevonden met de deelnemende gemeenten over afstemming over routegebonden vervoer gerelateerde zaken. Dit overleg heeft de naam 'contactambtenarenoverleg'.

Regionale Adviesraad

In 2019 is de Regionale Adviesraad Doelgroepenvervoer zeven keer bijeengekomen. Hierbij waren de volgende leden van de vervoersorganisatie uitgenodigd:

- de directeur BVO (programmamanager Doelgroepenvervoer)
- de contractmanager BVO

De BVO was op alle bijeenkomsten vertegenwoordigd.

Communicatie

In 2018 is de hernieuwde website www.avan-vervoer.nl in gebruik genomen. De website is door een onafhankelijk bureau getoetst op toegankelijkheid en heeft daarbij de hoogst mogelijke score behaald. Op basis van ervaringen en reacties van gebruikers wordt de website continue verder geoptimaliseerd en aangepast.

Op deze site worden door de vervoersorganisatie periodiek nieuwsbrieven gepubliceerd. Daarnaast is er door gebruikers o.a. de volgende informatie te vinden: klantenservice, de kosten voor vervoer, reserverings- en klachtentelefoonnummers, reistijden, procedures, reglementen en afspraken.

Klanttevredenheidsonderzoek

In 2019 is een onafhankelijk klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Reizigers beoordeelden de kwaliteit van het vervoer van Avan met een 7,8. De kwaliteit van het vervoer werd in 2017 nog gewaardeerd met een 7,5. Het streven is om op alle onderdelen van het onderzoek minimaal een 7,6 te scoren. Enkel op klachtafhandeling wordt onvoldoende gescoord. Om de score klachtafhandeling te verbeteren wordt o.a. de te volgen procedure voor het melden van klachten beoordeeld. Het blijkt dat klachten niet altijd op de juiste manier worden aangeboden en daarmee niet in behandeling worden genomen.

Wat heeft het gekost?

Programma 2: Routegebonden vervoer > bedragen excl. Btw	Vervoer (bruto)	Begeleiding	Vervoer (netto)
Arnhem	2.683.372	104.194	2.787.565
Berg en Dal	487.779	-	487.779
Beuningen	8.394	-	8.394
Doesburg	320.278	-	320.278
Druten	221.121	-	221.121
Duiven	424.704	7.370	432.074
Heumen	166.379	-	166.379
Lingewaard	179.876	-	179.876
Montferland	-	-	-
Mook en Middelaar	71.661	-	71.661
Nijmegen	15.415	-	15.415
Overbetuwe	172.154	-	172.154
Renkum	191.932	-	191.932
Rheden	919.022	-	919.022
Rozendaal	1.153	-	1.153
Westervoort	370.827	10.648	381.475
Wijchen	-	-	-
Zevenaar	1.004.448	6.759	1.011.207
TOTAAL	7.238.515	128.971	7.367.486

Programma 2: Routegebonden vervoer > bedragen excl. Btw	Regie	Kennismaking (overig)	Vervoer (netto)
Arnhem	39.283	5.335	44.617
Berg en Dal	7.345	948	8.293
Beuningen	2.023	-	2.023
Doesburg	5.849	651	6.501
Druten	4.290	414	4.704
Duiven	8.138	925	9.063
Heumen	4.413	421	4.834
Lingewaard	4.875	-	4.875
Montferland	-	-	-
Mook en Middelaar	3.026	157	3.183
Nijmegen	2.507	-	2.507
Overbetuwe	4.721	-	4.721
Renkum	5.421	-	5.421
Rheden	14.877	1.666	16.542
Rozendaal	1.396	-	1.396
Westervoort	6.767	660	7.427
Wijchen	-	-	-
Zevenaar	11.785	1.459	13.244
TOTAAL	126.715	12.635	139.350

Toelichting

In de gewijzigde begroting 2019 werd rekening gehouden met € 7,3 mln bruto vervoerskosten en € 125k aan regiekosten voor het routegebonden vervoer. Beide bedragen zijn exclusief Btw. In de gewijzigde begroting 2019 is geen rekening gehouden met een bijdrage voor begeleidingskosten waardoor de totaal verwachte bijdrage van gemeenten circa € 7,4 mln bedraagt.

In werkelijkheid is de netto bijdrage voor het routegebonden vervoer in totaal € 7,5 mln. De hogere bijdrage is volledig toe te schrijven aan de niet begrote begeleidingskosten. De bruto vervoerskosten en regiekosten wijken in werkelijkheid nauwelijks af van de gewijzigde begroting 2019.

2.2.3 Programma Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)

Wat hebben we bereikt?

Sturing en (financiële) beheersing van uitvoering van het vervoer met Avan.

Per 1 januari 2019 wordt de volledige financiële administratie van de BVO DRAN gevoerd in het financiële pakket Unit4. Hierdoor wordt er vanaf 2019 een Btw-administratie gevoerd waarop de kwartaalaangiften omzetbelasting worden gebaseerd. Vanaf het eerste kwartaal 2019 zijn aangiften omzetbelasting ingediend en telkens beschikt door de belastingdienst.

Vanaf het eerste kwartaal van 2019 zijn er financiële managementrapportages aan het bestuur verstrekt. In deze rapportage wordt de voortgang van de bestedingen per vervoerssoort en per gemeente inzichtelijk gemaakt.

In 2019 heeft verder definitieve afrekening plaatsgevonden met vervoerders en gemeenten over de jaren 2016, 2017 en 2018. Hierbij is door de BVO DRAN geconstateerd dat er suppleties omzetbelasting ingediend konden worden voor de jaren 2016, 2017 en 2018. Dit levert per saldo een terug te ontvangen bedrag van circa € 545k op voor de deelnemende gemeenten. Deze vordering op de belastingdienst is in de balans per 31-12-2019 verwerkt.

Een doorlopend proces blijft de gezamenlijke zoektocht van de BVO DRAN en gemeenten om de kosten van het vervoer zo veel mogelijk te beperken door het doorvoeren van optimalisaties en invoeren van beheersmaatregelen.

Ondersteunen en faciliteren van het bestuur in haar taakuitvoering.

Om te komen tot gedegen besluitvorming worden alle onderwerpen die door de BVO DRAN zijn geagendeerd voorbesproken in het voorbereidend ambtelijk overleg (VAO). Op de momenten dat specifieke detail toelichting noodzakelijk werden geacht, zijn er door de BVO naast dit VAO nog extra (financiële) bijeenkomsten georganiseerd. De BVO is in de bestuurlijke overleggen aangesloten en geeft toelichting op de door hen geagendeerde onderwerpen. De BVO zorgt voor de verslaglegging van de bestuurlijk overleggen.

Wat hebben we er voor gedaan?

Operationele afstemming BVO en regiecentrale (DVG)

Tweewekelijks hebben er overleggen (OMT's) plaatsgevonden tussen de BVO en DVG om alle operationele aspecten van de samenwerking te bespreken. Hierdoor heeft een goede bewaking plaats kunnen vinden ten aanzien van het behalen van de normen.

Klanttevredenheidsonderzoek

In 2019 is een onafhankelijk klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. Reizigers beoordeelden de kwaliteit van het vervoer van Avan met een 7,8. De kwaliteit van het vervoer werd in 2017 nog gewaardeerd met een 7,5. Het streven is om op alle onderdelen van het onderzoek minimaal een 7,6 te scoren. Enkel op klachtafhandeling wordt onvoldoende gescoord. Om de score klachtafhandeling te verbeteren wordt o.a. de te volgen procedure voor het melden van klachten beoordeeld. Het blijkt dat klachten niet altijd op de juiste manier worden aangeboden en daarmee niet in behandeling worden genomen.

Aanbesteding vervoer en regie

Vanaf 1 augustus 2020 moeten er nieuwe contracten worden gesloten voor vervoer en regie. In 2019 heeft de BVO de wijze van aanbesteden bepaald en voorbereid. Hiervoor heeft marktconsultatie plaatsgevonden en zijn expertsmeetings duurzaamheid georganiseerd. Op basis van alle bevindingen zijn de aanbestedingsdocumenten opgesteld, resulterend in voorlopige gunningen in december 2019.

Regionale afstemming

Om te komen tot meer grip op de gemeenschappelijke regelingen, heeft de griffierskring Rijk van Nijmegen een periodiek overleg geïnitieerd tussen de griffiers van de gemeenten uit deze regio en alle gemeenschappelijke regelingen waaraan deze gemeenten deelnemen. De BVO is sinds 2019 deelnemer van deze overleggen. Daarnaast neemt de BVO deel aan vergelijkbare provinciale bijeenkomsten.

Wat heeft het gekost?

Overzichten: Overhead > bedragen excl. Btw	BVO (bruto)
Arnhem	102.657
Berg en Dal	26.951
Beuningen	21.056
Doesburg	12.197
Druten	16.686
Duiven	21.147
Heumen	15.387
Lingewaard	34.173
Montferland	27.331
Mook en Middelaar	9.924
Nijmegen	114.241
Overbetuwe	34.841
Renkum	24.843
Rheden	32.823
Rozendaal	5.000
Westervoort	14.524
Wijchen	30.912
Zevenaar	32.386
Provincie Gelderland	253.624
TOTAAL	830.701

2.2.4 Programma Bestedingsplan

Op basis van de samenwerkingsovereenkomst Basismobiliteit 2017-2019 wordt jaarlijks door de provincie Gelderland aan de vervoersorganisatie een bedrag beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het OV-vangnet vervoer.

In de samenwerkingsovereenkomst is afgesproken dat voor overgebleven gelden die bestemd waren voor het OV-vangnet vervoer in 2018, in 2019 door het bestuur van de vervoersorganisatie bestedingsplannen ingediend kunnen worden bij de provincie Gelderland. Voorwaarde is dat een bestedingsplan een project is voor innovatieve vormen van vervoer. Voor 2019 was er hierdoor € 134.899 beschikbaar voor bestedingsplannen.

In 2019 zijn twee bestedingsplannen goedgekeurd en restgelden beschikbaar gesteld. Voor het bestedingsplan "Inzet dorpsauto's in de gemeente Heumen" is € 28.382 subsidie toegekend. Voor het uitvoeren een marktonderzoek heeft de BVO DRAN € 44.146 subsidie toegekend gekregen. In 2018 zijn aan de gemeente Wijchen ("Op stap") en de gemeente Zevenaar ("Vrijwilligersinitiatief") ook bedragen beschikbaar gesteld.

In 2019 hebben nog geen uitgaven voor het marktonderzoek plaatsgevonden. Voor de overige bestedingsplannen zijn de gemeenten primair verantwoordelijk. De BVO is de aanvragende partij en enkel doorgeefluik als het de uitkeringen vanuit de provincie betreft. Hierdoor zijn er geen lasten en baten in de exploitatie 2019 van de BVO DRAN verantwoord.

2.3 Paragrafen

2.3.1 Inleiding

In de paragrafen wordt ingegaan op het beleid met betrekking tot de beheersmatige aspecten van de organisatie. In het besluit Begroting en Verantwoording (art. 26 BBV) staat aangegeven dat in het jaarverslag ten minste de volgende paragrafen opgenomen moeten zijn, tenzij het desbetreffende aspect niet aan de orde is:

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

De paragrafen “Lokale heffingen”, “Onderhoud kapitaalgoederen”, “Verbonden partijen” en “Grondbeleid” zijn niet op de BVO DRAN van toepassing. De overige paragrafen staan hieronder toegelicht.

2.3.2 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
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's

2.3.2.1 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

Ten aanzien van alle bestedingen door de BVO DRAN is de 'open einde' systematiek van toepassing waarbij bij een tekort de deelnemers bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgen. Het risico hiervoor ligt dus bij de deelnemende gemeenten. De verantwoordelijkheid voor het vormen van een additionele post onvoorzien ligt daardoor bij de deelnemers. Omdat jaarlijks het resultaat wordt verrekend met de deelnemers, wordt er ook geen reserve opgebouwd.

2.3.2.2 Risico's

In januari 2020 is het probleem van het COVID-19 (Corona) virus pas echt bekend geworden en in de maanden daarna is de impact geleidelijk duidelijk geworden. De in maart 2020 in Nederland genomen maatregelen zijn ongekend. De gevolgen voor Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN) zijn nog niet of zeer moeilijk in te schatten. We bewaken onze risico's en die van onze ketenpartners voortdurend. De vervoersorganisatie loopt geen risico voor de continuïteit, aangezien de aard van onze activiteiten toezien op vastliggende afspraken met gemeenten en Provincie Gelderland voor minimaal langer dan 1 jaar. We nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te laten uitvoeren.

De inrichting van het vervoer is gebaseerd op een 'open einde' systematiek. Dit betekent dat de kosten oplopen wanneer een deelnemer meer of aangepast gebruik inbrengt of dat er in een periode meer ritten hebben plaatsgevonden dan begroot. Dit brengt een financieel risico met zich mee voor betreffende deelnemer. Zodoende moet er periodiek inzicht zijn in het volume van het aantal ritten en de hieruit volgende kosten en hier tijdig over worden gecommuniceerd met de deelnemers. Hiervoor worden door de vervoersorganisatie periodiek managementrapportages verstrekt.

De gemeenten streven naar het versterken van de eigen kracht van de reiziger en een toename van het gebruik van algemene voorzieningen in combinatie met een afname van het doelgroepenvervoer. Bijvoorbeeld het gebruik van openbaar vervoer en vrijwilligers. Daarnaast sturen de regiecentrale of vervoerders bij het plannen op efficiency. Bijvoorbeeld het afstemmen van verschillende vervoersvormen en slim koppelen van verschillende vervoersstromen binnen de planning.

Door invoering van beheersmaatregelen 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 van vervoerders. 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. Bij structurele afschaling van inzeturen kan de vervoerder een claim indienen. Op dit moment is het niet mogelijk aan dit risico een concreet bedrag te koppelen.

Claim Munckhof 3 uren regeling

Als enige vervoerder verzet Munckhof zich tegen de aanvullende afspraken betreffende de 3 uren regeling. Deze lagere vergoeding wordt wel toegepast. Het risico is dat na een eventueel juridisch proces Munckhof in het gelijk wordt gesteld en alsnog de kosten dienen te worden vergoed. Vanaf augustus 2018 worden de door Munckhof ingediende facturen door de BVO betwist en niet in behandeling genomen. Tot en met 31 december 2019 is door Munckhof een totaalbedrag van € 62.132 geclaimd.

2.3.3 Financiering

Het financieringsvraagstuk van de 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 bestedingen bestaat uit personeelslasten of daaraan gerelateerde kosten. De financieringsrisico's zijn om die reden slechts beperkt.

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 in 2019 8,5% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, in de gewijzigde begroting van 2019 is dit een bedrag van € 22.208.241. De kasgeldlimiet bedraagt dan € 1.887.700. Deze is in 2019 niet overschreden. De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden.

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 de 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. De BVO DRAN heeft geen financieringsvorm met een rentetypische looptijd groter dan één jaar.

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is belegd de Bank Nederlandse Gemeenten.

2.3.4 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 in 2019 ingericht volgens het "regiemodel". In een regiemodel worden de regie en het vervoer gescheiden in de markt gezet. De vergoeding voor de regiecentrale is een vaste vergoeding per maand en vervoerders krijgen een maandelijks vergoeding voor de gereden kilometers en de tijd dat zij een auto met chauffeur beschikbaar stellen. De verdeling van kosten over de deelnemende gemeenten en de provincie heeft plaatsgevonden op basis van de door het bestuur vastgestelde verdeelsleutels.

2.3.4.1 Dienstverleningsovereenkomsten

Voor 2019 zijn met De Connectie en de gemeente Arnhem dienstverleningsovereenkomsten (DVO) gesloten. De Connectie levert ingerichte werkplekken, financiële applicaties, verwerking financiële mutaties, archivering en salarisverwerking. Als bijlage bij de DVO met De Connectie is ook een verwerkersovereenkomst opgenomen. De DVO met de gemeente Arnhem betreft afspraken over inzet van specialistische expertise.

2.3.4.2 Rapporteren

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

2.3.4.3 ICT

De BVO DRAN heeft in 2019 gebruik gemaakt van de ICT omgeving (hardware en software) van de gemeente Arnhem. Beheertaken worden door De Connectie uitgevoerd.

3 Jaarrekening

3.1 Overzicht baten en lasten 2019

Overzicht baten en lasten > bedragen excl. Btw	Gewijzigde begroting 2019	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Programma Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)			
Lasten	887.020	830.701	1.062.797
Baten	887.020	830.701	1.062.797
Saldo van baten en lasten	0	0	0

3.2 Toelichting op overzicht baten en lasten 2019

In 2019 zijn de bestedingen binnen de begroting gebleven. Voor verdere toelichting zie paragraaf 3.4.

3.3 Specificatie programma BVO

Overzichten: Overhead > bedragen excl. Btw	Gewijzigde begroting 2019	Realisatie 2019	Resultaat 2019
Lasten			
Personeelskosten	477.862	506.330	-28.468
Ondersteunende taken	48.805	31.931	16.874
Huisvesting	34.000	22.821	11.179
Accountant en fiscaal advies	20.000	31.714	-11.714
Kantoorkosten, ICT	54.000	42.083	11.917
Consumenten, klachten	46.000	56.370	-10.370
Onvoorzien	3.333	-1.998	5.331
Subtotaal	684.000	689.251	-5.251
Aanbesteding	203.020	141.450	61.570
TOTAAL	887.020	830.701	56.319

Overzichten: Overhead > bedragen excl. Btw	Gewijzigde begroting 2019	Realisatie 2019	Resultaat 2019
Baten			
Bijdrage gemeenten	633.396	577.077	56.319
Beheerbijdrage provincie	253.624	253.624	-
TOTAAL	887.020	830.701	56.319

3.4 Toelichting specificatie programma BVO

De werkelijke bestedingen in 2019 zijn binnen het beschikbare budget gebleven. De begroting voor de BVO lasten is op te splitsen in een deel structurele bedrijfsvoeringslasten (€ 684.000) en een incidenteel deel ten behoeve van de kosten die gepaard gaan met de aanbestedingstrajecten voor het vervoer en callcenter.

De structurele lasten zijn per saldo nagenoeg binnen budget gerealiseerd. De hogere realisatie van personeelskosten is het gevolg van de externe inhuur van een controller in het eerste half jaar van 2019. Daar tegenover staan enkele onderschrijdingen op andere posten.

De onderschrijding op het budget aanbesteding wordt veroorzaakt door de verschuiving van werkzaamheden naar 2020. Gedurende 2019 is enige vertraging in de planning opgelopen, waardoor bijvoorbeeld advocaatkosten naar aanleiding van de voorlopige gunningen niet meer in dit boekjaar plaatsvinden. Door deze constatering is in de gewijzigde begroting 2020 € 61.500 aan het budget aanbesteding toegevoegd.

3.5 Balans per 31-12-2019

Balans per 31-12-2019				
ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018	
Vaste activa		0	0	
Totaal vaste activa		0	0	
Vlottende activa				
Vorderingen met een looptijd < 1 jaar				
Debiteuren openbare lichamen	(1)	1.890.945	1.209.517	
Debiteuren overig		1.953	0	
		1.892.898	1.209.517	
Liquide middelen				
Rekening-courant BNG		5.617.612	4.051.576	
Overlopende activa				
Nog te ontvangen bedragen				
Wmo subsidie provincie	(2)	427.512	597.108	
OV-vangnet provincie	(3)	74.659	811.413	
Bijdrage gemeenten 2016		0	680.982	
Bijdrage gemeenten 2018		0	698.991	
Overige kosten		3.117	50.805	
Nog te verdelen bedragen				
Vervoerskosten 2016		0	45.431	
Vervoerskosten 2017 (pijnpunten)		0	297.146	
Overige vervoerskosten 2017		0	147.405	
Overige vervoerskosten		9.141	180.759	
Overige bedragen				
Vooruitbetaalde bedragen		0	10.334	
Omzetbelasting suppletie 2016-2018	(4)	544.397	14.168	
Omzetbelasting 2019	(5)	99.801	0	
		1.158.627	3.534.542	
Totaal vlottende activa		8.669.137	8.795.635	
TOTAAL ACTIVA		8.669.137	8.795.635	

PASSIVA		31-12-2019	31-12-2018	
Vaste passiva		0	0	
Totaal vaste passiva		0	0	
Vlottende passiva				
Schulden met een looptijd < 1 jaar				
Crediteuren	(6)	166.830	669.108	
Overlopende passiva				
Nog te betalen bedragen				
Wmo subsidie provincie 2016		0	38.772	
OV-vangnet provincie		0	540.124	
Bijdrage gemeenten 2017		0	511.466	
Bijdrage gemeenten 2019	(7)	155.854	0	
Vervoerskosten	(8)	1.469.459	926.195	
Overige kosten	(9)	29.767	67.742	
Nog te verdelen bedragen				
Omzetbelasting suppletie 2016-2018	(10)	544.397	0	
Omzetbelasting 2018	(11)	170.861	0	
Afrekening vervoerders 2018		0	47.444	
Overige bedragen				
Vooruitgefactureerde bijdrage gemeenten	(12)	4.335.301	4.284.734	
Vooruitontvangen Wmo subsidie provincie	(13)	1.761.351	1.710.050	
Vooruitontvangen subsidie Marktonderzoek	(14)	35.317	0	
		8.502.307	8.126.527	
Totaal vlottende passiva		8.669.137	8.795.635	
TOTAAL PASSIVA		8.669.137	8.795.635	

3.6 Toelichting op de balans en grondslagen

3.6.1 Toelichting op balans

Debiteuren openbare lichamen	(1)	<u>1.890.945</u>
Berg en Dal Q1-2020		278.293
Beuningen Q1-2020		92.427
Doesburg Q1-2020		111.233
Heumen Q1-2020		110.693
Montferland Q1-2020		153.181
Renkum Q1-2020		161.973
Rheden Q1-2020		427.008
Wijchen Q1-2020		117.029
Zevenaar Q1-2020		<u>439.108</u>
		<u>1.890.945</u>
 Wmo subsidie provincie	(2)	 <u>427.512</u>
Subsidiebeschikking 2019		2.137.562
Ontvangen 80% voorschot		<u>-1.710.050</u>
		<u>427.512</u>
 OV-vangnet provincie	(3)	 <u>74.659</u>
Afrekening kosten OV-vangnet o.b.v. samenwerkingsovereenkomst		
Basismobiliteit 2017-2019		480.662
Gefactureerd januari t/m oktober 2019		<u>-406.003</u>
		<u>74.659</u>
 Omzetbelasting suppletie 2016-2018	(4)	 <u>544.397</u>
Suppletie omzetbelasting 2016		-8.817
Suppletie omzetbelasting 2017		449.739
Suppletie omzetbelasting 2018		<u>103.475</u>
		<u>544.397</u>
 Omzetbelasting 2019	(5)	 <u>99.801</u>
Aangifte omzetbelasting Q4-2019		<u>99.801</u>
		<u>99.801</u>
 Crediteuren	(6)	 <u>166.830</u>
Specificatie op factuurniveau		

Bijdrage gemeenten 2019	(7) <u>155.854</u>
Arnhem	-97.973
Berg en Dal	101.664
Beuningen	19.879
Doesburg	7.890
Druten	51.000
Duiven	39.335
Heumen	66.653
Lingewaard	-65.759
Montferland	34.948
Mook en Middelaar	26.905
Nijmegen	-72.329
Overbetuwe	-39.445
Renkum	18.939
Rheden	896
Rozendaal	5.483
Westervoort	12.761
Wijchen	280
Zevenaar	44.728
	<u>155.854</u>

Per saldo moet er een bedrag worden terugbetaald aan de gemeenten. Gemeenten met een negatief saldo moeten echter nog bijbetalen.

Nog te betalen vervoerskosten	(8) <u>1.469.459</u>
Buiting vervoer december 2019	30.061
Citax vervoer december 2019	279.966
De Beijer vervoer december 2019	91.260
Linsen vervoer december 2019	131.808
Munckhof vervoer december 2019	688.865
Munckhof begeleiding december 2019	9.643
PMW vervoer december 2019	32.965
Van Dijk vervoer december 2019	118.784
Van Driel vervoer december 2019	76.965
Nog te verdelen rolstoeltoeslag 2018-2019	9.141
	<u>1.469.459</u>

Nog te betalen overige kosten	(9) <u>29.767</u>
Kosten kennismaking 2019	12.549
Accountantskosten 2019	5.000
Afdrachten sociale lasten december 2019	6.168
Overige facturen met kosten 2019	6.050
	<u>29.767</u>

Nog te verdelen suppletie omzetbelasting	(10) <u>544.397</u>
Suppletie omzetbelasting 2016	-8.817
Suppletie omzetbelasting 2017	449.739
Suppletie omzetbelasting 2018	103.475
	<u>544.397</u>

Nog te verdelen omzetbelasting 2018	(11) <u>170.861</u>
--	---------------------

Vooruitgefactureerd voorschot Q1-2019	285.495
Bijdragen gemeenten 2016-2018	-156.985
Nog te betalen vervoerskosten december 2018	63.842
Aangifte omzetbelasting 2017-2018	-22.430
Overige facturen met kosten 2018	938
	<u>170.861</u>

Op de balans per 31 december 2018 stonden meerdere bedragen inclusief Btw verantwoord. Doordat deze Btw in de aangiften 2019 of suppleties zijn opgenomen, kunnen betreffende bedragen vrijvallen en met de gemeenten verrekend worden.

Vooruitgefactureerde bijdrage gemeenten	(12) <u>4.335.301</u>
--	-----------------------

De deelnemende gemeenten hebben op 2 december 2019 voorschotfacturen ontvangen voor het eerste kwartaal van 2020 ontvangen.

Vooruitontvangen Wmo subsidie provincie	(13) <u>1.761.351</u>
--	-----------------------

Op 18 december 2019 is het voorschot van 80% van het subsidiebedrag 2020 door de BVO DRAN ontvangen.

Vooruitontvangen subsidie Marktonderzoek	(14) <u>35.317</u>
---	--------------------

Op 23 oktober 2019 is het voorschot van 80% van het subsidiebedrag door de BVO DRAN ontvangen. Besteding vindt in 2020 plaats.

Het verloop van de vooruit ontvangen bedragen kan als volgt worden gespecificeerd:

	Beginstand 1-1-2019	Ontvangen voorschot subsidie	Besteding	Eindstand 31-12-2019 subsidie
Provincie Gelderland	€ 1.710.050	€ 1.796.668	€ 1.710.050	€ 1.796.668

3.6.2 Grondslagen algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

3.6.3 Liquide middelen

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.6.4 Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden, evenals de overlopende activa, gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

3.6.5 Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen algemene- en bestemmingsreserves alsmede het saldo van de rekening van baten en lasten.

3.6.6 Voorzieningen

Onder de voorzieningen zijn opgenomen op het moment van opstellen van de jaarrekening voorzienbare verplichtingen, verliezen en/of risico's, voor zover de omvang hiervan redelijkerwijs is in te schatten. Voorts de kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt en die strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren (kostenegalisatie). Tot slot worden tot de voorzieningen gerekend de van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

De voorzieningen zijn bepaald naar beste inschatting.

3.6.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar naar alle waarschijnlijkheid wel een effect op de omvang van de bestedingen in 2020 en mogelijk voor de jaren erna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We bewaken onze risico's en die van onze ketenpartners voortdurend. De vervoersorganisatie loopt geen risico voor de continuïteit, aangezien de aard van onze activiteiten toezien op vastliggende afspraken met gemeenten en Provincie Gelderland voor minimaal langer dan 1 jaar. We nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te laten uitvoeren.

3.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

WNT-verantwoording 2019 BVO DRAN

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Voor 2019 is het algemene bezoldigingsmaximum vastgesteld op € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband in betreffend boekjaar.

3.8.1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	M. van den Beucken
Functiegegevens	DIRECTEUR
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.706
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.208
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 93.914</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 93.914
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	M. van den Beucken
Functiegegevens	DIRECTEUR
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 57.138
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.015
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 66.153</i>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 141.750
Bezoldiging	€ 66.153

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	R. Engels	R. van der Zee	S. Fleuren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	R. Engels	R. van der Zee	S. Fleuren
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	28/06 - 31/12	28/06 - 31/12	28/06 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.175	€ 9.550	€ 9.550

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	H. Plaizier	P. Bollen	A. Springveld
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0

Gegevens 2018			
bedragen x € 1	H. Plaizier	P. Bollen	A. Springveld
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	28/06 - 31/12	01/01 - 31/12	28/06 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.550	€ 19.100	€ 9.550

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	I. Knuiman	R. Waas	A. Slob
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	I. Knuiman	R. Waas	A. Slob
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	28/06 - 31/12	28/06 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.100	€ 9.550	€ 9.550

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	O. van Leeuwen	S. Doorenbos	H. Tiemens
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	O. van Leeuwen	S. Doorenbos	H. Tiemens
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	28/06 - 31/12	28/06 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.550	€ 9.550	€ 19.100

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	L. Rolink	D. Klomberg	A. Logemann
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	L. Rolink	D. Klomberg	A. Logemann
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	28/06 - 31/12	28/06 - 31/12	28/06 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.550	€ 9.550	€ 9.550

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	T. Kampschreur	P. Loermans	C. Koers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid

Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2018			
bedragen x € 1	T. Kampschreur	P. Loermans	C. Koers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	28/06 - 31/12	01/01 - 31/12	28/06 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 0	€ 0	€ 0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 9.550	€ 19.100	€ 9.550

3.8.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3.8.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.9 Overige financiële bijlagen

De volgende financiële bijlagen zijn opgenomen:

- totaaloverzicht vervoerskosten
- totaaloverzicht regiekosten
- afrekening 2019 deelnemers
- overzicht baten en lasten per taakveld
- overzicht baten en lasten AVAN

Totale kosten vervoer > bedragen excl. Btw m.v.v. klantbijdragen	Vraagafhankelijk (bruto)	Klant- bijdragen (incl. Btw)	Wmo subsidie	Vraagafhankelijk (netto)	Routegebonden (bruto)	Begeleiding	Routegebonden (netto)	Totaal vervoer (netto)
Arnhem	2.672.132	308.681	546.768	1.815.682	2.683.372	104.194	2.787.565	4.604.248
Berg en Dal	500.785	55.533	85.492	359.760	487.779	-	487.779	847.540
Beuningen	336.466	35.845	49.598	251.022	8.394	-	8.394	259.415
Doesburg	90.000	8.940	11.767	69.293	320.278	-	320.278	389.572
Druuten	543.502	51.104	59.197	433.200	221.121	-	221.121	654.321
Duiven	293.272	29.795	46.856	216.621	424.704	7.370	432.074	648.695
Heumen	203.277	20.634	31.717	150.927	166.379	-	166.379	317.306
Lingewaard	924.897	92.737	130.402	701.758	179.876	-	179.876	881.634
Montferland	581.468	60.960	84.973	435.535	-	-	-	435.535
Mook en Middelaar	133.932	14.644	20.572	98.715	71.661	-	71.661	170.376
Nijmegen	1.434.867	152.807	287.365	994.694	15.415	-	15.415	1.010.109
Overbetuwe	683.697	80.067	88.364	515.266	172.154	-	172.154	687.420
Renkum	680.402	80.458	115.837	484.107	191.932	-	191.932	676.039
Rheden	751.766	84.984	128.760	538.022	919.022	-	919.022	1.457.044
Rozendaal	9.586	1.065	1.623	6.897	1.153	-	1.153	8.050
Westervoort	205.531	22.662	38.862	144.007	370.827	10.648	381.475	525.483
Wijchen	451.745	46.892	60.757	344.095	-	-	-	344.095
Zevenaar	629.697	64.917	95.027	469.753	1.004.448	6.759	1.011.207	1.480.960
Provincie Gelderland OV vangnet	788.578	361.475	-	427.102	-	-	-	427.102
TOTAAL	11.915.598	1.574.201	1.883.938	8.457.460	7.238.515	128.971	7.367.486	15.824.946

Totale kosten regie > bedragen excl. Btw	Vraagafhankelijk	Routegebonden	Totaal regie
Arnhem	202.844	39.283	242.127
Berg en Dal	36.655	7.345	44.000
Beuningen	25.052	2.023	27.075
Doesburg	6.789	5.849	12.638
Druten	28.236	4.290	32.526
Duiven	23.299	8.138	31.438
Heumen	17.869	4.413	22.283
Lingewaard	53.588	4.875	58.462
Montferland	36.929	-	36.929
Mook en Middelaar	13.097	3.026	16.123
Nijmegen	109.374	2.507	111.880
Overbetuwe	38.961	4.721	43.682
Renkum	48.149	5.421	53.570
Rheden	52.978	14.877	67.854
Rozendaal	6.593	1.396	7.989
Westervoort	20.519	6.767	27.286
Wijchen	28.508	-	28.508
Zevenaar	40.905	11.785	52.690
Provincie Gelderland OV vangnet	53.560	-	53.560
TOTAAL	843.906	126.715	970.621

Overzicht lasten en baten per taakveld > bedragen excl. Btw m.u.v. klantbijdragen			Begroting gewijzigd 2019	Realisatie 2019
Programmaplan	Taakveld			
P1 Vraagafhankelijk vervoer	Taakveld 6.4 begeleide participatie (Wmo)	Lasten	11.303.552	11.164.981
		Baten	11.303.552	11.421.709
	Taakveld 6.1 collectief aanvullend vervoer (OV)	Lasten	931.115	788.578
		Baten	931.115	788.578
	Taakveld 6.2 toegang tot 1 ^e en 2 ^e lijnsvoorzieningen (Regie)	Lasten	835.622	843.906
		Baten	835.622	825.751
	Totaal	Lasten	13.070.288	12.797.464
		Baten	13.070.288	13.036.037
		Saldo	-	238.573
P2 Routegebonden vervoer	Taakveld 4.3 leerlingenvervoer	Lasten	5.268.864	5.173.181
		Baten	5.268.864	5.268.864
	Taakveld 6.4 begeleide participatie (Wmo)	Lasten	1.270.268	1.312.425
		Baten	1.270.268	1.270.153
	Taakveld 6.72 vervoer jeugdhulp 18-	Lasten	750.865	894.516
		Baten	750.865	730.865
	Taakveld 6.2 toegang tot 1 ^e en 2 ^e lijnsvoorzieningen (Regie)	Lasten	128.283	126.715
		Baten	128.283	125.973
	Totaal	Lasten	7.418.280	7.506.837
		Baten	7.418.280	7.395.856
		Saldo	-	-110.981
P3 Bestedingsplan	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	134.899	-
		Baten	134.899	-
		Saldo	-	-
Overzichten Overhead	Taakveld 0.4 Overhead ondersteuning organisatie	Lasten	887.020	830.701
		Baten	887.020	858.962
		Saldo	-	28.261
	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	17.740	-
		Baten	17.740	-
Bedrag onvoorzien		Saldo	-	-
		Saldo	-	28.261
Saldo van baten en lasten			-	155.854

Overzicht baten en lasten AVAN 2019
> alle bedragen zijn excl. Btw

AVAN	Gewijzigde begroting 2019	Realisatie 2019	Resultaat 2019
Vervoer (bruto)	19.524.664	19.283.084	241.580
Klantbijdragen (incl. Btw)	-1.378.358	-1.574.201	195.842
Wmo subsidie	-1.883.937	-1.883.938	1
Vervoer (netto)	16.262.369	15.824.946	437.423
BVO (bruto)	887.020	830.701	56.319
Beheerbijdrage provincie	-253.624	-253.624	0
BVO (netto)	633.396	577.077	56.319
Regie	963.905	970.621	-6.716
Overig	17.983	50.596	-32.613
TOTAAL	17.877.652	17.423.239	454.413

Toelichting

In 2019 is er circa € 455k minder besteed dan in de gewijzigde begroting 2019 voorzien. Deze onderschrijding van de begroting is grotendeels toe te wijzen aan het vervoer. De kosten voor het vraagafhankelijk vervoer vielen € 300k lager uit, mede door het invoeren van kilometerplafonds door meerdere gemeenten. Daarentegen waren de kosten voor het routegebonden vervoer wat hoger dan begroot door de realisatie van niet-begrote begeleidingskosten.

De werkelijk hogere klantbijdragen wordt voornamelijk verklaard doordat in de loop van 2019 een eigen bijdrage van de sociaal begeleider wordt gevraagd. Daar is in de gewijzigde begroting 2019 nog geen rekening mee gehouden.