

**CONCEPT Jaarstukken**

**Vervoerscentrale Stedendriehoek**

**2022**

## Inhoudsopgave

<b>JAARVERSLAG</b> .....	3
Voorwoord .....	3
1. Overzicht van baten en lasten .....	5
1.1 Personeelskosten .....	7
1.2 Bedrijfsvoering .....	8
1.3 Direct materiële kosten .....	8
1.4 Facilitaire diensten .....	9
1.5 Bestuurskosten .....	9
1.6 Optimalisatiekosten .....	10
1.7 Vervoerskosten .....	11
2. Programmaverantwoording .....	14
3. Paragrafen .....	17
3.1 Weerstandsvermogen .....	17
3.2 Financiering .....	20
3.3 Bedrijfsvoering .....	21
3.4 Verbonden partijen .....	22
<b>JAARREKENING</b> .....	23
1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	23
2. Balans per 31 december 2022 .....	25
3. Balanstoelichting .....	26
4. Overzicht van baten en lasten .....	32
<b>ACCOUNTANTSVERKLARING</b> .....	33
Bijlage 1: Bijdrage per gemeente .....	34
Bijlage 2: Saldo bijdrage per gemeente .....	35

## JAARVERSLAG

### Voorwoord

Voor u ligt ons jaarverslag en de jaarrekening 2022. In de begroting voor 2022-2025 hebben we u aangegeven dat we de betrouwbaarheid naar de klant naar een hoger niveau willen brengen. Dit betekent: in één keer goed, op tijd en tegen acceptabele kosten. Om dat te bereiken moet de interne organisatie meer stabiliteit krijgen. En minder kwetsbaar worden. We formuleerden toen de volgende speerpunten om dat te bereiken:

1. Aanschaf van software die de planning, administratie, managementinformatie en communicatie beter ondersteunen;
2. Medewerkers betrekken in de verdere ontwikkeling van PlusOV en hen inspireren hun bijdrage te leveren tot verbeteren en vernieuwen;
3. Met de bijsturingscyclus consequent sturen op onze belangrijkste KPI's. Dit helpt om onze doelstellingen duidelijk te maken en om tot verbeteren en vernieuwen te komen.

#### **Eerste positieve effecten zijn zichtbaar**

De activiteiten voor deze speerpunten zijn in gang gezet en de eerste effecten zijn zichtbaar. De organisatiekosten (de kosten voor regievoering door PlusOV) zijn beheersbaar, blijven binnen de begroting en 4% lager dan in 2021. Het aantal inkomende telefoongesprekken voor met name ritboekingen steeg met 15% tot 199.000. Het aantal uitgevoerde ritten steeg ten opzichte van 2021 met 17% tot 472.500. Door een veranderend reisgedrag na corona zijn de vervoerskosten lager dan begroot. De inschatting was dat het vervoersvolume sneller op het niveau van voor corona zou komen.

De aanschaf van de software zit in de eindfase en draagt bij aan een betere kwaliteit van het vervoer. Ook is er meer interne stuurinformatie voor medewerkers, management en vervoerders om de doelen te realiseren.

De medewerkers zijn intensiever betrokken bij de interne organisatie. Ze weten welke output van hen verwacht wordt. En we spreken elkaar constructief aan op het resultaat. Medewerkers zijn gemotiveerd om ideeën aan te dragen waardoor de effectiviteit en efficiëntie toeneemt.

De bijdrage van het Reizigerspanel en de uitkomsten van het klanttevredenheidsonderzoek leveren eveneens waardevolle suggesties op. Hiermee verbeteren we het vervoer steeds verder.

#### **Tekort aan taxichauffeurs heeft invloed op organisatie en uitvoering**

Maar niet alles is te 'managen' of te regisseren. Dit geldt ook voor het tekort aan taxichauffeurs in combinatie met een hoog ziekteverzuim door werkdruk en corona. Dit heeft veel invloed op het organiseren en uitvoeren van het doelgroepenvervoer. Het is een uitdaging op welke manier we het doelgroepenvervoer beschikbaar blijven houden voor de mensen die niet zonder kunnen, met het beperkte aanbod aan chauffeurs. De oplossing om de komende jaren met het absolute tekort aan chauffeurs om te gaan, ligt in een integrale en gezamenlijke aanpak. We hebben daarvoor de samenwerking opgezocht met de vervoerders, scholen, instellingen en het Reizigerspanel om de impact van het chauffeurstekort voor de reizigers te verminderen.

#### **Hoge klantwaardering voor ons werk**

Deze aanpak heeft mede bijgedragen aan de hoge klantwaardering voor het werk van gemeenten, vervoerders en PlusOV. Het continu klanttevredenheidsonderzoek in het vraagafhankelijk vervoer onder 405 geïnterviewden (uitgevoerd in de periode november 2022 tot maart 2023) leverde een cijfer voor algemene tevredenheid op van 8,3. Het onderzoek in het leerlingenvervoer uitgevoerd in januari 2023 onder 159 ouders/verzorgers leverde een algemene tevredenheid op van 7,2.

Deze waardering van klanten is een extra stimulans voor de medewerkers van PlusOV om de missie van PlusOV uit te voeren: 'Mensen prettig, betaalbaar en efficiënt vervoeren wanneer er geen vervoersalternatief is'.

Henk Meijer  
Directeur

## 1. Overzicht van baten en lasten

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat zowel de organisatiekosten als de vervoerskosten ruim binnen de begroting blijven en zelfs lager zijn dan in 2021. Dit leidt tot een positief saldo.

### **Lasten**

De organisatiekosten zijn in 2022 € 250.000,- lager dan begroot. Dit voordeel is hoofdzakelijk het gevolg van lagere loonkosten, bedrijfsvoeringskosten en bestuurskosten. Door een lagere investering dan begroot vielen de optimalisatiekosten lager uit met een bedrag van € 65.500,-

De totale vervoerskosten zijn € 2.838.000 lager dan begroot.

In het jaar 2022 is er geen continuïteitsbijdrage uitgekeerd aan vervoerders. De kosten voor het vraagafhankelijk vervoer 2022 (VAV) zijn € 2.439.000 lager dan begroot en de vervoerskosten voor het routegebonden vervoer (RGV) zijn € 399.000, - lager dan begroot. Het voordeel op de vervoerskosten is met name het gevolg van een lager vervoersvolume in het vraagafhankelijk vervoer. Dit als gevolg van een veranderend reizigersgedrag door corona.

In de volgende paragrafen lichten we de lasten verder toe.

### **Baten**

De lagere lasten zorgen direct voor een lagere bijdrage van de gemeenten.

Daarnaast zijn er een aantal voordelen aan de baten kant voor de organisatie zoals een hogere bijdrage van de Provincie dan begroot, opbrengsten vervoerspassen en ritoverzichten en overige (rente) baten. Dit zorgt ook voor een lagere bijdrage van de gemeenten.

De gezamenlijke bijdrage door de gemeenten aan organisatie- en vervoerskosten is € 3.190.000,- lager dan begroot.

Uiteindelijk resteert er een positief resultaat van ruim € 55.000,-

De eigen bijdrage van reizigers in het vraagafhankelijk vervoer ter grootte van € 500.000,- is niet in de baten opgenomen.

Lasten	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Organisatiekosten</b>					
1. Personeelskosten	€ 1.721.515	€ 1.664.370	€ 1.664.007	€ 1.604.470	€ 59.537
2. Bedrijfsvoering	€ 167.012	€ 173.751	€ 183.781	€ 134.794	€ 48.987
3. Direct materiële kosten	€ 116.373	€ 133.948	€ 175.431	€ 176.012	€ -581
4. Facilitaire diensten	€ 117.792	€ 87.071	€ 88.737	€ 77.499	€ 11.238
5. Bestuurskosten	€ 140.923	€ 87.873	€ 195.932	€ 63.064	€ 132.868
<b>Subtotaal organisatiekosten</b>	<b>€ 2.263.615</b>	<b>€ 2.147.013</b>	<b>€ 2.307.888</b>	<b>€ 2.055.840</b>	<b>€ 252.048</b>
<b>Optimalisatiekosten</b>					
Investering	€ 54.255	€ 61.360	€ 100.000	€ 34.490	€ 65.510
<b>Subtotaal optimalisatiekosten</b>	<b>€ 54.255</b>	<b>€ 61.360</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 34.490</b>	<b>€ 65.510</b>
<b>Vervoer</b>					
Vraagafhankelijk vervoer *	€ 4.870.561	€ 3.827.026	€ 6.738.388	€ 4.274.649	€ 2.463.739
Aanvullend OV	€ 67.610	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ -24.469
Leerlingenvoer **	€ 2.512.494	€ 3.309.903	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ 257.055
Dagbestedingsvervoer **	€ 647.929	€ 735.729	€ 751.087	€ 582.489	€ 168.598
Jeugdwet vervoer **	€ 285.129	€ 357.119	€ 317.482	€ 344.138	€ -26.656
<b>Subtotaal vervoerskosten</b>	<b>€ 8.383.723</b>	<b>€ 8.313.756</b>	<b>€ 10.743.441</b>	<b>€ 7.905.175</b>	<b>€ 2.838.266</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 10.701.593</b>	<b>€ 10.522.129</b>	<b>€ 13.151.329</b>	<b>€ 9.995.505</b>	<b>€ 3.155.824</b>

\* Werkelijke kosten 2021 VAV zijn inclusief corona tegemoetkoming

\*\* Werkelijke kosten 2021 LLV, DB en JW zijn inclusief afrekening 2018-2019.

Baten	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Organisatie</b>					
Bijdr. Prov. Gelderland Wmo	€ 130.616	€ 133.881	€ 68.614	€ 105.768	€ 37.154
Bijdr. Prov. Gelderland OV	€ 9.947	€ 14.820	€ -	€ 4.318	€ 4.318
Bijdragen gemeenten	€ 1.883.111	€ 1.834.510	€ 2.139.275	€ 1.813.148	€ -326.127
Opbr. Vervoerpassen/ritoverzichten	€ 8.462	€ 13.801		€ 12.065	€ 12.065
Overige baten	€ 5.733	€ -		€ 20.541	€ 20.541
<b>Subtotaal organisatie</b>	<b>€ 2.037.869</b>	<b>€ 1.997.012</b>	<b>€ 2.207.889</b>	<b>€ 1.955.840</b>	<b>€ -252.049</b>
<b>Optimalisatie</b>					
Bijdrage DAZ gemeenten	€ 440.030	€ -	€ 300.469	€ 300.469	€ -
<b>Subtotaal Optimalisatie</b>	<b>€ 440.030</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 300.469</b>	<b>€ 300.469</b>	<b>€ -</b>
<b>Vervoer</b>					
Bijdrage provincie Wmo-vervoer	€ 874.825	€ 672.521	€ 459.557	€ 459.556	€ -1
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk vervoer	€ 3.995.736	€ 3.154.505	€ 6.278.831	€ 3.815.093	€ -2.463.738
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 67.610	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ 24.469
Bijdragen gemeenten Leerlingenvoer	€ 2.512.494	€ 3.309.903	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ -257.055
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsvervoer	€ 647.929	€ 735.729	€ 751.087	€ 582.489	€ -168.598
Bijdragen gemeenten Jeugdwetvervoer	€ 285.129	€ 357.119	€ 317.482	€ 344.138	€ 26.656
<b>Subtotaal Vervoer</b>	<b>€ 8.383.723</b>	<b>€ 8.313.756</b>	<b>€ 10.743.441</b>	<b>€ 7.905.175</b>	<b>€ -2.838.266</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 10.861.622</b>	<b>€ 10.310.768</b>	<b>€ 13.251.799</b>	<b>€ 10.161.484</b>	<b>€ -3.090.315</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 160.029</b>	<b>€ -211.361</b>	<b>€ 100.469</b>	<b>€ 165.979</b>	<b>€ 65.509</b>

<b>Mutaties reserves</b>					
Toevoeging aan reserve optimalisatiekosten			€ -300.469	€ -300.469	€ -
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -	€ 85.000	€ 100.000	€ 89.685	€ -10.315
Onttrekking optimalisatiereserve		€ 150.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -
<b>Subtotaal Vervoer</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 235.000</b>	<b>€ -100.469</b>	<b>€ -110.784</b>	<b>€ -10.315</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 160.029</b>	<b>€ 23.639</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 55.195</b>	<b>€ 55.194</b>

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

## 1.1 Personeelskosten

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
Loonkosten	€ 1.364.272	€ 1.539.805	€ 1.564.391	€ 1.482.046	€ 82.345
Externe inhuur	€ 315.271	€ 96.588	€ 52.329	€ 100.232	€ -47.903
Uitk. uit vroegere dienstbetrekking	€ 17.999	€ -172	€ -	€ -	€ -
Opleiding/training	€ 11.731	€ 4.212	€ 23.466	€ 3.462	€ 20.004
Alg personeelskosten	€ 12.241	€ 23.937	€ 23.822	€ 18.730	€ 5.092
<b>Totaal personeelskosten:</b>	<b>€ 1.721.514</b>	<b>€ 1.664.370</b>	<b>€ 1.664.008</b>	<b>€ 1.604.470</b>	<b>€ 59.538</b>

### Loonkosten (in dienst en inhuur)

De loonkosten zijn € 34.000 lager dan begroot. In 2022 is de eerder geplande personele reductie van 2 planners gerealiseerd.

### Opleiding/training;

Aan opleiding en training is er een voordeel van € 20.000,-. Er zijn voor de medewerkers trainingen gepland maar die worden in 2023 gegeven.

### *Verhouding directe loonkosten vraagafhankelijk en routegebonden vervoer*

Een groot gedeelte van de personeelskosten is direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De medewerkers Frontoffice werken volledig voor het vraagafhankelijk vervoer. De planners werken of voor het vraagafhankelijk of voor het routegebonden vervoer. De verhouding tussen de direct toe te rekenen loonkosten gebruiken we om de organisatiekosten te verdelen die niet direct aan een vervoerssoort toe te rekenen zijn.

Aan het eind van het jaar bekijken we wat de werkelijke verhouding is geweest op basis van de werkelijke (directe) loonkosten.

De verhouding is:

Vervoer	Begroting 2022:	Werkelijk 2022:
Vraagafhankelijk	86,95 %	81,44 %
Routegebonden	13,05 %	18,56 %

### Verdeelsleutel:

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

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

## 1.2 Bedrijfsvoering

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
HRM	€ 24.292	€ 23.255	€ 29.609	€ 20.046	€ 9.564
Financien (incl. inkoop)	€ 79.199	€ 95.804	€ 96.817	€ 77.745	€ 19.073
Control (incl. AVG)	€ 10.164	€ 8.440	€ 9.613	€ 6.162	€ 3.451
Communicatie	€ 37.838	€ 31.600	€ 27.236	€ 17.183	€ 10.054
ICT	€ 8.181	€ 8.552	€ 4.791	€ 6.615	€ -1.824
Bankkosten	€ 3.388	€ 3.354	€ 5.239	€ 3.817	€ 1.422
Verzekeringen	€ 3.951	€ 2.748	€ 10.477	€ 3.228	€ 7.249
<b>Totaal lasten bedrijfsvoering</b>	<b>€ 167.013</b>	<b>€ 173.753</b>	<b>€ 183.782</b>	<b>€ 134.794</b>	<b>€ 48.988</b>

Voor de ondersteuning door medewerkers van de gemeente Lochem zijn minder uren nodig geweest door een stabiele organisatie bij PlusOV. Deze € 40.000,- is de belangrijkste verklaring voor de lagere bedrijfsvoeringskosten.

### Verdeelsleutel:

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

## 1.3 Direct materiële kosten

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
Vervoerspassen VAV	€ 11.874	€ 10.052	€ 15.087	€ 12.049	€ 3.038
Klanttevredenheidsonderzoek VAV	€ -	€ 7.372	€ 6.502	€ 5.250	€ 1.252
ICT-Software VAV		€ 71.353	€ 114.426	€ 116.496	€ -2.070
ICT-Software RGV		€ 28.938	€ 20.965	€ 28.293	€ -7.328
ICT-Infra		€ 11.571	€ 12.734	€ 12.672	€ 62
Communicatie	€ 1.325	€ 4.664	€ 5.716	€ 1.252	€ 4.464
Planningspakket/managementinfo	€ 103.174		€ -	€ -	€ -
<b>Totaal Direct materiële kosten</b>	<b>€ 116.373</b>	<b>€ 133.948</b>	<b>€ 175.430</b>	<b>€ 176.012</b>	<b>€ -582</b>

### Vervoerspassen VAV;

De instroom van nieuwe deelnemers is lager dan verwacht door het veranderend reisgedrag.

### ICT software VAV;

Eind 2022 is een gedeelte van de nieuwe software geïmplementeerd met hogere licentiekosten. Dit verklaart de stijging ten opzichte van 2021. De besparing in personeelskosten en de hogere ICT-kosten houden verband met elkaar. Deze kostenstijging voor de software zal zich in 2023 voortzetten.

### ICT Software RGV;

De hosting van het regieportaal is door inzet van zwaardere servers duurder dan waar in de begroting rekening mee is gehouden.

Het abonnement voor Mybility is in de loop van het jaar verhoogd.



### Communicatie;

De daling van de kosten zijn te verklaren omdat actualisatie van de opmaak en inhoud van brochures niet nodig was en steeds meer informatie digitaal beschikbaar wordt gesteld.

### Verdeelsleutel

De direct materiele kosten rekenen we allemaal direct toe aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer.

ICT infra en communicatie verdelen we op basis van de verhouding directe loonkosten naar RGV en VAV.

## 1.4 Facilitaire diensten

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
Huisvestingskosten	€ 55.552	€ 57.275	€ 57.102	€ 58.822	€ -1.720
Kantoormiddelen	€ 2.565	€ 6.756	€ 10.477	€ 3.222	€ 7.256
ICT	€ 30.722	€ 17.803	€ 21.158	€ 13.981	€ 7.177
Kapitaallasten	€ 12.852	€ 5.237	€ -	€ 1.475	€ -1.475
Telefoonkosten	€ 16.101	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal lasten fac.diensten</b>	<b>€ 117.792</b>	<b>€ 87.071</b>	<b>€ 88.737</b>	<b>€ 77.499</b>	<b>€ 11.238</b>

De totale kosten voor facilitaire diensten vallen ruimt € 10.000 lager uit dan begroot.

### Verdeelsleutel:

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

## 1.5 Bestuurskosten

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
Representatie/advies	€ 1.186	€ 2.133	€ 5.455	€ 6.231	€ -776
Accountantskosten	€ 25.800	€ 27.000	€ 30.000	€ 27.400	€ 2.600
Juridische ondersteuning	€ 92.637	€ 43.740	€ 60.477	€ 21.433	€ 39.044
Onvoorzien	€ 21.300	€ 15.000	€ 100.000	€ 8.000	€ 92.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 140.923</b>	<b>€ 87.873</b>	<b>€ 195.932</b>	<b>€ 63.064</b>	<b>€ 132.868</b>

### Juridische ondersteuning;

Er was minder juridische ondersteuning nodig in het contractmanagement, hierdoor zijn de kosten lager dan verwacht.

### Onvoorzien;

De uitgaven op onvoorzien betreft de uitgaven voor de DPIA en AVG onderzoek. Deze kosten zijn gemaakt omdat PlusOV verwerkers verantwoordelijke is. Het bestuur heeft besloten om deze kosten te betalen uit het budget onvoorzien.

**Verdeelsleutel:**

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

**1.6 Optimalisatiekosten**

<b>Optimalisatiekosten</b>	<b>Werkelijk 2020</b>	<b>Werkelijk 2021</b>	<b>Begroot 2022</b>	<b>Werkelijk 2022</b>	<b>Saldo 2022</b>
Investering	€ 54.255	€ 61.360	€ 100.000	€ 34.490	€ 65.510

Er is € 34.490 uitgegeven aan optimalisatiekosten in 2022. Op basis van inschattingen is een bedrag van ruim € 89.000,- in 2022 onttrokken aan de optimalisatiereserve. Een aantal kosten zijn doorgeschoven naar 2023, waardoor er € 55.000 meer is onttrokken aan de reserve dan de werkelijke kosten. Dit verklaart het positieve resultaat in de jaarrekening. Het voorstel is om dit resultaat weer toe te voegen aan de optimalisatiekosten, om deze in 2023 te kunnen gebruiken.

## 1.7 Vervoerskosten

De vervoerskosten splitsen we uit in vervoerskosten voor het vraagafhankelijk en het routegebonden vervoer. In onderstaand overzicht staan de totalen Routegebonden Vervoer en Vraagafhankelijk Vervoer weergegeven. Hierna volgt een toelichting per vervoersoort.

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
Vraagafhankelijk	€ 4.938.171	€ 3.911.005	€ 6.738.388	€ 4.299.118	€ 2.439.270
Routegebonden	€ 3.445.552	€ 4.402.751	€ 4.005.053	€ 3.606.057	€ 398.996
<b>Totaal</b>	<b>€ 8.383.723</b>	<b>€ 8.313.756</b>	<b>€ 10.743.441</b>	<b>€ 7.905.175</b>	<b>€ 2.838.266</b>

### Vraagafhankelijk vervoer

#### *Wat hebben we bereikt?*

Mensen met een beperking in hun mobiliteit en waarvoor het openbaar vervoer geen alternatief is reizen veelvuldig met PlusOV. Er zijn 245.206 (2021: 200.760) ritten uitgevoerd in 2022. Hiermee hebben we een belangrijke bijdrage geleverd aan de mobiliteit van deze inwoners van 9 gemeenten. Zij konden hierdoor naar eigen inzicht en behoefte deelnemen aan de maatschappij. In november 2022 zijn we gestart met een continu klanttevredenheidsonderzoek. Elke week worden 35 reizigers geënquêteerd over hun ervaring met het reizen met PlusOV. In 2022 zijn 182 reizigers geïnterviewd. Zij gaven een 8,2 (2021: 7,8) als algemene klanttevredenheid voor hun reis en de contacten met PlusOV. Ondanks het chauffeurstekort en de beperkingen die dat met zich meebracht in de organisatie van het vervoer is de klanttevredenheid verder gestegen.

In 2022 was het klachtenpercentage 0,13% (2021: 0,09%) en daarmee ruim onder de norm van 0,30%.

#### *Wat hebben we gedaan?*

De taxi's in het vraagafhankelijk vervoer hebben in 2022 1.560.911 kilometer gereden, in 2021 was dit 1.300.476 kilometer. Het aantal unieke reizigers steeg van 6.781 in 2021 naar 7.638 in 2022. De stiptheid over het hele jaar was 94% (2021: 97%) en is daarmee net iets onder de norm van 95% gebleven.

Om de kwaliteit van het vervoer verder te verbeteren, zijn we voortdurend met de taxibedrijven in gesprek. We hebben maandelijks overleg over de uitvoering van het vervoer. We monitoren en sturen nadrukkelijk op kwaliteit. Daarnaast wordt de feedback van het Reizigerspanel, de ontvangen klachten en de uitkomsten van het klanttevredenheidsonderzoek gebruikt om het vervoer steeds verder te verbeteren.

Ondanks het chauffeurstekort en de beperkingen die dat met zich meebracht in de organisatie van het vervoer is de klanttevredenheid verder gestegen.

### Wat heeft het gekost?

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Aanvullend OV</b>	€ 67.610	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ -24.469
Vervoer	€ 56.670	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ -24.469
Continuïteitsbijdrage	€ 10.532	€ -			€ -
Mondkapjes/handgel	€ 408	€ -			€ -
<b>Wmo vervoer</b>	€ 4.870.559	€ 3.827.027	€ 6.738.388	€ 4.274.649	€ 2.463.739
Vervoer	€ 3.317.839	€ 3.558.183	€ 6.738.388	€ 4.274.649	€ 2.463.739
Continuïteitsbijdrage	€ 1.528.867	€ 248.733		€ -	€ -
Mondkapjes/handgel	€ 23.853	€ 20.111		€ -	€ -
<b>Totaal vervoerskosten</b>	€ 4.938.169	€ 3.911.006	€ 6.738.388	€ 4.299.118	€ 2.439.270

In de begroting is er van uit gegaan dat de provincie Gelderland het aanvullend OV vanaf 2022 zelf weer uitvoert. Daarom is er geen budget voor opgenomen. De invoering is drie maand vertraagd, dus PlusOV heeft dit nog uitgevoerd tot en met 3 april 2022. Deze kosten zijn volledig in rekening gebracht bij de provincie Gelderland.

### Routegebonden vervoer

#### Wat hebben we bereikt?

We vervoerden leerlingen, cliënten voor dagbesteding en jeugdigen naar hun dagelijkse bestemming. Er zijn 227.323 (2021: 200.854) ritten uitgevoerd. Dat deden we met vaste routes, zoveel als mogelijk met vaste chauffeurs, veilige en nette voertuigen. Het routegebonden vervoer voeren we uit voor de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, en Voorst. Het aantal deelnemers eind 2022 in het leerlingenvervoer was 620, voor dagbesteding 191 en vanuit de Jeugdwet 80.

In het routegebonden vervoer bleef het percentage gegronde klachten met 0,17% (2021: 0,12%) ruim onder de norm van 0,3%. De stiptheid is gedurende het hele jaar 81% (2021: 87%) (d.w.z. minder dan 5 minuten afwijkend t.o.v. de door PlusOV geplande tijd) en daarmee onder de norm van 90%. Het eerste halfjaar lag de stiptheid nog op 87% maar in het tweede halfjaar is dit negatief beïnvloed door het tekort aan chauffeurs.

In januari 2023 is een enquête onder de ouders/verzorgers van het leerlingenvervoer uitgevoerd. Het algemene tevredenheidscijfer was, ondanks de invloed van het chauffeurstekort, een 7,2. Het vorige onderzoek in 2020 leverde een waardering van 7,7 op.

### Wat hebben we gedaan?

De start van de planning, de afstemming met vervoerders en de communicatie naar ouders/verzorgers voor het nieuwe schoolseizoen '22/'23 is goed verlopen. Al bij het begin van de uitvoering werd duidelijk dat het tekort aan chauffeurs en het hoge ziekteverzuim een negatief effect had op de kwaliteit van het vervoer. De reizigers merkten dit aan de stiptheid en de wisselingen in chauffeurs. De regievoering op de uitvoering van het vervoer door PlusOV is geïntensiveerd, de communicatie met ouders/verzorgers over wijzigingen is verbeterd en daar waar mogelijk zijn routes opnieuw geoptimaliseerd zodat minder chauffeurs nodig zijn. We hebben de samenwerking opgezocht met de vervoerders, scholen, instellingen om de impact van het chauffeurstekort te verminderen. Vervoerders verwachten het tekort aan chauffeurs ook in 2023 niet op te lossen.

### Wat heeft het gekost?

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Leerlingenvervoer</b>	€ 2.512.494	€ 3.309.903	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ 257.055
Vervoer	€ 2.139.650	€ 2.419.345	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ 257.055
Afrekening 2018-2019		€ 786.050			€ -
Continuïteitsbijdrage	€ 360.064	€ 104.508			€ -
Mondkapjes/handgel	€ 12.780	€ -			€ -
<b>Dagbestedingsvervoer</b>	€ 647.929	€ 735.729	€ 751.087	€ 582.489	€ 168.598
Vervoer	€ 525.464	€ 642.359	€ 751.087	€ 582.489	€ 168.598
Afrekening 2018-2019		€ 80.449			€ -
Continuïteitsbijdrage	€ 119.372	€ 12.921			€ -
Mondkapjes/handgel	€ 3.093				€ -
<b>Jeugdwetvervoer</b>	€ 285.128	€ 357.119	€ 317.482	€ 344.138	€ -26.656
Vervoer	€ 264.928	€ 284.588	€ 317.482	€ 344.138	€ -26.656
Afrekening 2018-2019		€ 70.670			€ -
Continuïteitsbijdrage	€ 18.643	€ 1.861			€ -
Mondkapjes/handgel	€ 1.557				€ -
<b>Totaal vervoerskosten</b>	€ 3.445.551	€ 4.402.751	€ 4.005.053	€ 3.606.057	€ 398.996

## 2. Programmaverantwoording

Deze jaarrekening bestaat uit de volgende vijf programma's:

1. Vraagafhankelijk vervoer (maatwerkdienstverlening 18+)
2. Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)
3. Wmo-dagbesteding (maatwerkdienstverlening 18+)
4. Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)
5. Aanvullend OV (samenkracht en burgerparticipatie)

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

### Vervoerskosten

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

### Organisatiekosten

De organisatiekosten worden deels direct toegerekend aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. De kosten voor overhead belasten we door aan de programma's op basis van de verdeelsleutel "directe loonkosten vraagafhankelijk vervoer: directe loonkosten routegebonden vervoer".

Vervolgens worden de kosten voor het RGV verdeeld over de drie verschillende vervoersoorten op basis van het aantal unieke reizigers.

### Optimalisatiekosten

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

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

Totaal Overzicht Programma's	Werkelijk 2020	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Lasten</b>					
Pr. 1: Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.883.997	€ 5.542.063	€ 8.744.689	€ 5.946.356	€ 2.798.333
Pr. 2: Leerlingenvervoer	€ 2.753.225	€ 3.544.722	€ 3.140.438	€ 2.936.286	€ 204.153
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 800.780	€ 876.233	€ 828.916	€ 680.506	€ 148.410
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 334.327	€ 392.972	€ 337.287	€ 369.080	€ -31.793
Pr. 5. Aanvullend OV	€ 87.328	€ 104.779	€ -	€ 28.787	€ -28.787
Niet aan programma's toe te rekenen lasten (optimalisatiekosten)	€ 54.255	€ 61.360	€ 100.000	€ 34.490	€ 65.510
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 9.913.912</b>	<b>€ 10.522.129</b>	<b>€ 13.151.331</b>	<b>€ 9.995.505</b>	<b>€ 3.155.826</b>
<b>Baten</b>					
Pr. 1: Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.833.343	€ 5.542.062	€ 8.657.757	€ 5.864.870	€ -2.792.887
Pr. 2: Leerlingenvervoer	€ 2.649.084	€ 3.544.722	€ 3.131.601	€ 2.923.766	€ -207.836
Pr. 3: Dagbestedingsvervoer	€ 734.656	€ 876.233	€ 825.543	€ 675.728	€ -149.815
Pr. 4: Jeugdwetvervoer	€ 313.043	€ 392.972	€ 336.429	€ 367.864	€ 31.435
Pr. 5. Aanvullend OV	€ 86.991	€ 104.779	€ -	€ 28.787	€ 28.787
Niet aan programma's toe te rekenen baten (uittreedsom DAZ gemeenten)	€ 440.030	€ -	€ 300.469	€ 300.469	€ -
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 10.057.147</b>	<b>€ 10.460.768</b>	<b>€ 13.251.800</b>	<b>€ 10.161.484</b>	<b>€ -3.090.316</b>
<b>Saldo</b>	<b>€ 143.235</b>	<b>€ -61.361</b>	<b>€ 100.469</b>	<b>€ 165.979</b>	<b>€ 65.510</b>

Hieronder geven we per programma een overzicht van de baten en lasten (-/- = nadeel).  
In hoofdstuk 1.1 t/m 1.5 zijn de organisatiekosten toegelicht en in hoofdstuk 1.6 de optimalisatiekosten.

Een verantwoording van de vervoerskosten en een toelichting op wat we hebben bereikt en gedaan is opgenomen in hoofdstuk 1.7.

### Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18+)

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Lasten</b>						
Organisatiekosten	€ 1.229.587	€ 1.013.436	€ 1.129.191	€ 1.291.446	€ 1.111.200	€ 180.245
overhead			€ 585.846	€ 714.855	€ 560.507	€ 154.348
vervoerskosten	€ 5.640.848	€ 4.870.561	€ 3.827.026	€ 6.738.388	€ 4.274.649	€ 2.463.740
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 6.870.435</b>	<b>€ 5.883.997</b>	<b>€ 5.542.063</b>	<b>€ 8.744.689</b>	<b>€ 5.946.356</b>	<b>€ 2.798.333</b>
<b>Baten</b>						
Bijdrage gemeente	€ 7.057.956	€ 5.833.343	€ 4.602.039	€ 8.129.586	€ 5.270.743	€ -2.858.843
Bijdrage provincie			€ 806.402	€ 528.171	€ 565.324	€ 37.153
Overige baten			€ 133.621		€ 28.803	€ 28.803
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 7.057.956</b>	<b>€ 5.833.343</b>	<b>€ 5.542.062</b>	<b>€ 8.657.757</b>	<b>€ 5.864.870</b>	<b>€ -2.792.887</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 187.521</b>	<b>€ -50.654</b>	<b>€ -1</b>	<b>€ -86.932</b>	<b>€ -81.486</b>	<b>€ 5.446</b>

### Programma 2: Leerlingenvervoer (Taakveld: Onderwijsbeleid en leerlingzaken)

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Lasten</b>						
Organisatiekosten	€ 317.270	€ 240.731	€ 156.232	€ 131.419	€ 170.222	€ -38.803
overhead			€ 78.587	€ 72.536	€ 86.635	€ -14.099
vervoerskosten	€ 6.655.649	€ 2.512.494	€ 3.309.903	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ 257.055
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 6.972.919</b>	<b>€ 2.753.225</b>	<b>€ 3.544.722</b>	<b>€ 3.140.438</b>	<b>€ 2.936.286</b>	<b>€ 204.153</b>
<b>Baten</b>						
Bijdrage gemeente	€ 6.967.141	€ 2.649.084	€ 3.528.316	€ 3.131.601	€ 2.921.194	€ -210.407
Overige baten			€ 16.406		€ 2.572	€ 2.572
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 6.967.141</b>	<b>€ 2.649.084</b>	<b>€ 3.544.722</b>	<b>€ 3.131.601</b>	<b>€ 2.923.766</b>	<b>€ -207.836</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -5.778</b>	<b>€ -104.141</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -8.837</b>	<b>€ -12.520</b>	<b>€ -3.683</b>

### Programma 3: Wmo-dagbesteding (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18+)

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Lasten</b>						
Organisatiekosten	€ 164.240	€ 152.851	€ 93.482	€ 50.150	€ 64.957	€ -14.807
overhead			€ 47.022	€ 27.680	€ 33.060	€ -5.380
vervoerskosten	€ 645.408	€ 647.929	€ 735.729	€ 751.087	€ 582.489	€ 168.597
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 809.648</b>	<b>€ 800.780</b>	<b>€ 876.233</b>	<b>€ 828.916</b>	<b>€ 680.506</b>	<b>€ 148.410</b>
<b>Baten</b>						
Bijdrage gemeente	€ 806.657	€ 734.656	€ 866.417	€ 825.543	€ 674.747	€ -150.796
Overige baten			€ 9.816		€ 981	€ 981
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 806.657</b>	<b>€ 734.656</b>	<b>€ 876.233</b>	<b>€ 825.543</b>	<b>€ 675.728</b>	<b>€ -149.815</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -2.991</b>	<b>€ -66.124</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -3.372</b>	<b>€ -4.778</b>	<b>€ -1.405</b>

**Programma 4: Jeugdwetvervoer (Taakveld: Maatwerkdienstverlening 18-)**

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Lasten</b>						
Organisatiekosten overhead	€ 55.709	€ 49.198	€ 23.854	€ 12.761	€ 16.529	€ -3.768
vervoerskosten	€ 598.741	€ 285.129	€ 357.119	€ 317.482	€ 344.138	€ -26.656
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 654.450</b>	<b>€ 334.327</b>	<b>€ 392.972</b>	<b>€ 337.287</b>	<b>€ 369.080</b>	<b>€ -31.793</b>
<b>Baten</b>						
Bijdrage gemeente	€ 653.436	€ 313.043	€ 390.467	€ 336.429	€ 367.614	€ 31.185
Overige baten			€ 2.505		€ 250	
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 653.436</b>	<b>€ 313.043</b>	<b>€ 392.972</b>	<b>€ 336.429</b>	<b>€ 367.864</b>	<b>€ 31.185</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -1.014</b>	<b>€ -21.284</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -858</b>	<b>€ -1.216</b>	<b>€ -607</b>

**Programma 5: Aanvullend OV (Taakveld: Samenkracht en burgerparticipatie)**

	Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Lasten</b>						
5.1 Organisatiekosten	€ 23.923	€ 19.718	€ 13.695	€ -	€ 2.780	€ -2.780
5.2 overhead			€ 7.105	€ -	€ 1.539	€ -1.539
5.3 Vervoerskosten	€ 65.949	€ 67.610	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ -24.469
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 89.872</b>	<b>€ 87.328</b>	<b>€ 104.779</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 28.787</b>	<b>€ -28.787</b>
<b>Baten</b>						
5.4 Bijdrage gemeente	€ 12.570		€ 4.528	€ -		
5.5 Bijdrage provincie	€ 77.587	€ 86.991	€ 98.798	€ -	€ 28.787	€ 28.787
Overige baten			€ 1.453			
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 90.157</b>	<b>€ 86.991</b>	<b>€ 104.779</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 28.787</b>	<b>€ 28.787</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 285</b>	<b>€ -337</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>



## 3. Paragrafen

### 3.1 Weerstandsvermogen

In de Gemeenschappelijke Regeling Basismobiliteit zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

- De Vervoerscentrale Stedendriehoek heeft als doel de belangen te behartigen van de deelnemers met betrekking tot het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig, herkenbaar, efficiënt en eenvoudig te gebruiken stelsel van basismobiliteit. Hierbij dient de vervoerscentrale rekening te houden met de mogelijkheden van reizigers en hun sociale netwerk. We zien erop toe dat we het aanvullend openbaar vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende waarborgen. Het vervoer dient een optimale aansluiting te hebben op de belangrijkste knooppunten van het openbaar vervoernetwerk.
- De bedrijfsvoeringsorganisatie heeft de volgende taken:
  - het organiseren, begeleiden en uitvoeren van het doelgroepenvervoer
  - het organiseren, begeleiden en uitvoeren van het aanvullend openbaar vervoer in Gelderland
- Afspraken over de uit de taak voortvloeiende werkzaamheden zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst tussen de bedrijfsvoeringsorganisatie en de betrokken deelnemers.
- De gemeenten dragen aan de bedrijfsvoeringsorganisatie en haar bestuur de bevoegdheden over, die nodig zijn voor de uitvoering van de taken.

De deelnemers zorgen ervoor dat PlusOV altijd over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. Risico's die niet in de begroting zijn opgenomen en niet gedekt kunnen worden uit de post onvoorzien of de algemene reserve worden gedragen door de deelnemende gemeenten. Dit houdt in dat de deelnemende gemeenten zelf ook maatregelen moeten treffen om eventuele risico's af te dekken.

#### **Risico's**

Eind 2022 zien we nog een aantal risico's die we hieronder toelichten.

#### **Nieuw systeem voor planning van het vraagafhankelijk vervoer**

Het huidige planningssysteem is in oktober 2022 vervangen. In het eerste kwartaal 2023 implementeren we de automatische planning en het boekingsportaal om een rit door klanten te boeken. De overgang naar een nieuw planpakket vraagt veel van de organisatie. En brengt uitvoeringsrisico's met zich mee. De ontwikkeling van de software en implementatie is beschreven in een implementatieplan. Hierin staan de projectaanpak, projectstructuur, planning, opleiding en risico's.

De ontwikkeling en implementatie heeft vertraging opgelopen, er zijn nieuwe afspraken gemaakt. De afspraak met de softwareontwikkelaar is nu dat het pakket in het eerste kwartaal van 2023 opgeleverd wordt.

#### **Nieuw systeem voor het routegebonden vervoer**

In 2020 is gestart met ontwikkeling van software voor het routegebonden vervoer. Deze software ondersteunt de event-afhandeling, de facturering, de invoer van opdrachten door de consultants en het bouwen en beheren van routeplanning. Een aantal modules zijn vanaf in 2021 gefaseerd in gebruik genomen.

De afspraak was dat er als afronding nog een aantal aanpassingen zouden komen in de al in gebruik genomen modules en de 2 laatste modules eind 2022 opgeleverd te worden; de consultantsmodule en een extra opdracht om een app voor ouders/verzorgers te bouwen. De complexiteit en de vereiste zorgvuldigheid maakt dat de planning helaas niet gehaald is. De verwachting is dat de consultantsmodule in het eerste kwartaal 2023 wordt opgeleverd gevolgd door het gefaseerd beschikbaar stellen van de app voor reizigers.

### Prijs- en volumerisico

Bij het opstellen van de begroting is er vrijwel altijd een prijs- en/of volumerisico. De huidige geopolitieke ontwikkelingen maken dat prijseffecten (risico's) moeilijk zijn in te schatten. De onzekerheid van het prijsrisico is groter dan in voorgaande jaren. Personeelskosten en brandstofkosten vormen 72% van de vervoerskosten. De personeelskosten in de taxibranche (60% van de vervoerskosten) staan onder druk door schaarste op de arbeidsmarkt. De kosten voor brandstof (12% van de vervoerskosten) blijven waarschijnlijk hoog en wisselvallig. Voornoemde kosten worden via de NEA-index aangepast. De verwachtingen van deskundigen over de inflatie variëren van 2,5 tot 5%. De prijsrisico's zijn zo goed mogelijk ingeschat en opgenomen maar er resteert altijd een (rest)prijsrisico.

Het vervoersvolume in het routegebonden vervoer laat al jaren een bestendig patroon zien. Het begrote vervoersvolume in het vraagafhankelijk vervoer heeft een jaarlijkse groei van 5% als uitgangspunt en zou over meerdere jaren voldoende moeten zijn. Het volumerisico voor het gehele doelgroepenvervoer schatten we met de gehanteerde begrotingsuitgangspunten als gering in.

### Financiële kengetallen

PlusOV is verplicht om op basis van het BBV (verslaggevingsvoorschriften) een aantal financiële kengetallen op te nemen. Deze kengetallen worden zowel in de begroting als in de jaarrekening opgenomen. De kengetallen zijn met name bedoeld om de financiële positie inzichtelijker te maken.

Kengetallen	Realisatie 2022
Netto schuldquote	-4,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4,7%
Solvabiliteitsratio	10,0%
Structurele exploitatieruimte	1,6%

### Netto schuldquote

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

### **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**

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

### **Solvabiliteitsratio**

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de vervoerscentrale in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de omvang van de reserves van PlusOV is gemaximeerd op 5% van de jaarlijkse exploitatielasten. De solvabiliteitsratio berekenen we op basis van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Door de maximering van 5% zal de solvabiliteitsratio ook nooit heel hoog zijn.

### **Structurele exploitatieruimte**

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

## 3.2 Financiering

### **Betalingsverkeer**

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

### **Vlottende financiering**

In 2022 waren er voldoende liquiditeiten om aan alle betalingsverplichtingen te voldoen.

### **Schatkistbankieren**

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

Het drempelbedrag in 2022 is € 1.000.000.

Het saldo dat op 31 december 2022 is gestald bij de schatkist bedraagt € 4.605.820,-. In 2022 is voor de uitzettingen bij het Rijk € 20.541 rente ontvangen.

### **Kasgeldlimiet**

De kasgeldlimiet voor het jaar 2022 bedraagt € 1.143.403,-. De kasgeldlimiet berekenen we door het totaalbedrag van de primitieve jaarbegroting te vermenigvuldigen met 8,5. Tot het bedrag van de kasgeldlimiet mogen kortlopende geldleningen worden aangetrokken. In 2022 zijn geen kortlopende middelen opgenomen. Daardoor is de kasgeldlimiet niet overschreden.

### **Renterisiconorm**

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

### 3.3 Bedrijfsvoering

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

#### Fraude risico

Als gevolg van de nieuwe verplichting voor toelichting omtrent frauderisico's in de controleverklaring bij de jaarrekening en de wijze waarop de accountant hiermee is omgegaan, heeft de directie van PlusOV dit jaar voor het eerst in haar verslag haar zienswijze over frauderisico's opgenomen.

Binnen PlusOV zijn 2 materiële risico's van fraude onderkend:

1. Het risico op het onttrekken van middelen  
De omvang van de middelen (activa) bij PlusOV is beperkt en heeft betrekking op laptops, schermen en kantoorinventaris. De laptops en overige hardware die in bruikleen zijn gegeven bij medewerkers worden geregistreerd middels een bruikleenovereenkomst. Bij de uitdiensttreding wordt gecontroleerd op het retourneren van de in bruikleen gegeven middelen.
2. Het risico dat een medewerker misbruik maakt van toegekende betalingsbevoegdheden  
Zelfstandige betalingen kunnen niet worden uitgevoerd binnen PlusOV omdat er acties moeten worden uitgevoerd door zowel medewerkers van de gemeente Lochem als medewerkers van PlusOV. Er is geen belangenverstremgeling aanwezig tussen deze personen. In de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeente Lochem en PlusOV zijn afspraken gemaakt over de uitvoering van de betalingsopdrachten.

De directie van PlusOV is van mening dat er geen specifieke aanwijzingen zijn voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de 2 bovenstaande of andere frauderisico's.

De omstandigheden die kunnen bijdragen aan het ontstaan van fraude zoals stimulansen/druk, gelegenheden zijn zeer beperkt aanwezig.

#### Formatie

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

Aantal fte begin van jaar	2021 werkelijk	2022 werkelijk	2023 werkelijk	2024 gepland	2025 gepland	2026 gepland	2027 gepland
Aantal fte	26,8	24,8	23,9	22,9	22,5	22,1	22,1

De geplande bezetting van 26,25 fte eind 2022 is gerealiseerd.

Het verzuimpercentage over 2022 bedroeg 6,25% (2021: 9,7%). Het hoge ziekteverzuim wordt deels veroorzaakt door een langdurig zieke medewerker en verzuim in verband met corona. Het ziekteverzuim is niet werk-gerelateerd.

Samen met de medewerkers is invulling gegeven aan het plan van aanpak naar aanleiding van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (score 7,8) eind 2021.

### **Plan van aanpak kostenreductie**

Het Plan van aanpak Kostenreductie wordt jaarlijks geactualiseerd en vastgesteld door het bestuur. Doel van deze actualisatie is om het bestuur inzicht te geven in de voortgang, wijzigingen in de planning en een besluit te vragen hier mee in te stemmen.

Initieel zijn 11 punten opgenomen die geoptimaliseerd moesten worden. Hiervan zijn er 5 gerealiseerd. De overige 6 punten staan gepland om in 2023 af te ronden en zijn de volgende:

1. Koppeling tussen Mybility (RGV) en planningspakket en vervanging Mybility door het regieportaal
2. Vervanging Cabman-centrale door planautomaat voor RGV
3. Internetboekingen verhogen (doorlopend proces)
4. Vervanging Cabman-centrale voor VAV
5. Route-app RGV
6. Onderzoek naar mogelijkheden van optimalisatie processen en producten doelgroepenvervoer

### **3.4 Verbonden partijen**

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

## JAARREKENING

### 1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemeen

De jaarrekening maakten we op met inachtneming van de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten rekenen wij toe aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten verantwoorden we tot het brutobedrag.

Personeelslasten rekenen wij in principe toe aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voorbeelden hiervan zijn componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) wordt er wel een verplichting opgenomen.

#### Balans

##### Vaste activa

De materiële vaste activa waarderen we tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De investeringen schrijven wij vanaf het moment van ingebruikneming in beginsel lineair af in de verwachte gebruiksduur.

Voor de vaste activa hanteren we de volgende afschrijvingstermijnen:

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

##### Vlottende activa

##### *Vorderingen*

De vorderingen waarderen we tegen nominale waarde.

#### *Schatkistbankieren*

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

#### *Liquide middelen en overlopende activa*

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### Flottende passiva

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.



## 2. Balans per 31 december 2022

<b>Activa</b>	<b>Balans 01-01-2022</b>	<b>Balans 31-12-2022</b>
<b>Vaste Activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
		<i>3.278</i>
- Machines, apparaten en installaties	1.210	1.788
- Overig	2.068	8.029
<b>Vlottende Activa</b>		
<i>Uitzettingen</i>		
		<i>5.680.448</i>
- Vorderingen op openbare lichamen	292.956	365.800
- Rekening courant verhouding met het Rijk	5.186.057	4.605.820
- Overige vorderingen	1.751	2.169
- Liquide middelen (kas, banksaldi)	199.684	98.918
<i>Overlopende activa</i>		
		<i>1.604.424</i>
- Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	1.574.709	88.836
- Overige overlopende activa	29.715	35.319
<b>Totaal Activa</b>	<b>7.288.150</b>	<b>5.206.678</b>

<b>Passiva</b>	<b>Balans 01-01-2022</b>	<b>Balans 31-12-2022</b>
<b>Vaste Passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
		<i>409.559</i>
- Bestemmingsreserves	385.920	520.343
- Saldo van rekening	23.639	55.195
<b>Vlottende Passiva</b>		
<i>Vlottende schuld</i>		
		<i>350.791</i>
- Overige vlottende schulden	350.791	96.574
<i>Overlopende passiva</i>		
		<i>6.527.799</i>
- Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	2.249.255	0
- Overige overlopende passiva	4.278.544	4.534.566
<b>Totaal Passiva</b>	<b>7.288.150</b>	<b>5.206.678</b>

### 3. Balanstoelichting

#### Activa

##### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 01-01-2022	Investerings 2022	Afschrijvingen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Machines apparaten installaties</i>				
• ICT werkplekken	1.210	1.594	1.016	1.788
<i>Overige materiële vaste activa</i>				
• Meubilair	2.068	6.420	460	8.029
<b>Totaal</b>	<b>3.278</b>	<b>8.014</b>	<b>1.475</b>	<b>9.816</b>

##### Vlottende activa

##### Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen van € 365.800 is een vordering op de belastingdienst met betrekking tot de aangifte omzetbelasting.

##### Rekening courant verhouding met het Rijk

Gemeenschappelijke regelingen zijn net zoals gemeenten verplicht om overtollige financiële middelen bij het Rijk of bij andere overheden uit te zetten. Het saldo van de schatkistrekening met het Rijk is op 31 december 2022 € 4.605.820,-.

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de Vervoerscentrale Stedendriehoek bedraagt € 1.000.000. Onderstaande tabel laat zien dat het drempelbedrag niet is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2022				
Drempelbedrag	1000			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
<b>Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen</b>	<b>120</b>	<b>148</b>	<b>145</b>	<b>117</b>
Ruimte onder het drempelbedrag	880	852	855	883
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar				
Begrotingstotaal verslagjaar	13.452			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	13.452			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
Drempelbedrag	1000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.789	13.437	13.341	10.770
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	120	148	145	117

### Liquide middelen

Het saldo op de bankrekening van PlusOV bij de BNG is op 31 december 2022 € 98.918,-

### Overlopende activa

#### Nog te ontvangen bedragen van overige Nederlandse overheidslichamen

In het overzicht hieronder staat een specificatie van de nog te ontvangen bedragen overheidslichamen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2022	Af 2022	Bij 2022	Saldo 31-12-2022
Bijdragen gemeenten RGV 2021	1.428.695	1.428.695		€ -
Bijdrage gemeenten organisatiekosten	136.447	136.447		€ -
Bijdrage Provincie OV Vangnet 2021	9.567	9.567		€ 0
Wmo subsidie 2021,2023			43.669	€ 43.669
Rente SKB			18.513	€ 18.513
Bijdrage gemeenten Jeugdwet vervoer			26.654	€ 26.654
<b>Totaal NTO overheidslichamen</b>	<b>€ 1.574.709</b>	<b>€ 1.574.709</b>	<b>€ 88.836</b>	<b>€ 88.836</b>

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

#### Nog te ontvangen algemeen

	Saldo 01-01-2022	Af 2022	Bij 2022	Saldo 31-12-2022
Afwikkeling loonvordering	-		7.500	7.500
				-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.500</b>	<b>7.500</b>

#### Vooruitbetaalde bedragen

Dit betreft diverse facturen die betrekking hebben op 2023 maar in 2022 zijn betaald.

	Saldo 01-01-2022	Af 2022	Bij 2022	Saldo 31-12-2022
Diverse crediteuren 2022	6.616	6.616		-
Vooruitbetaalde btw afr. Vervoerder	8.393			8.393
Huur gemeente Lochem 1e kw. 2022	14.705	14.705		-
Diverse crediteuren 2023			2.588	2.588
Huur gemeente Lochem 1e kwartaal 2023			16.838	16.838
<b>Totaal</b>	<b>29.715</b>	<b>21.321</b>	<b>19.425</b>	<b>27.819</b>

## Passiva

### Vaste passiva

Het positieve resultaat van de jaarrekening 2021 was € 23.639. Dit resultaat is toegevoegd aan de optimalisatiereserve.

In het overzicht hieronder staat het verloop van de reserves 2022. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2022	Resultaat 2021	Dotatie	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
Algemene Reserve	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserves	€ 385.920	€ 23.639	€ 300.469	€ 189.685	€ 520.343
- Optimalisatie	€ 84.531	€ 23.639	€ 300.469	€ 189.685	€ 218.954
- RG6	€ 301.389				€ 301.389
Totaal Reserves	€ 385.920	€ 23.639	€ 300.469	€ 189.685	€ 520.343
Resultaat na bestemming	€ 23.639	€ -23.639			€ -
Totaal Eigen Vermogen	€ 409.559	€ -	€ 300.469	€ 189.685	€ 520.343

### Optimalisatie reserve

#### *Doel:*

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

#### *Vorming reserve:*

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

#### *Onttrekkingen en toevoegingen:*

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

In 2022 hebben de gemeenten Apeldoorn, Zutphen en Deventer een bijdrage (€ 300.469) gedaan aan de optimalisatiereserve. De bijdrage van de overige gemeenten is al in 2021 toegevoegd aan de optimalisatiereserve.

De onttrekking in 2022 betreft € 100.000 ten behoeven van de efficiency en € 89.685 ter dekking van de optimalisatiekosten.

### RG6 reserve

#### *Doel:*

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

Deze reserve is bedoeld om eventuele extra kosten voor de RG6 gemeenten door de uittreding van de DAZ-gemeenten te dekken

#### *Vorming reserve:*

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

#### *Onttrekkingen en toevoegingen*

In 2022 hebben er geen mutaties plaats gevonden in de RG6 reserve.

### **Flottende passiva**

#### *Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

Het saldo van deze schulden is € 96.574,-

Dit betreffen de facturen 2022 die op 31 december nog niet zijn betaald. En de te betalen loonheffing en afdracht ABP over de maand december.

Deze bedragen zijn allemaal in 2023 betaald.

### **Overlopende passiva**

#### *Vooruit ontvangen bedragen*

In 2022 hebben we geen vooruit ontvangen bedragen.

#### *Overige overlopende passiva*

Dit betreffen bedragen die nog betaald moeten worden in 2023 en die betrekking hebben op 2022. Hieronder staat een specificatie van de nog te betalen bedragen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 1-1-2022	Af 2022	Bij 2022	Saldo 31-12-2022
RGV (vervoerders)	€ 1.758.794	€ 1.758.794	€ 766.045	€ 766.045
VAV (vervoerders)	€ 1.073.324	€ 1.073.324	€ 402.886	€ 402.886
VAV (gemeenten)	€ 1.145.469	€ 1.145.469	€ 2.463.739	€ 2.463.739
Diverse crediteuren	€ 5.486	€ 5.486	€ 22.120	€ 22.120
PIOFAH Lochem 4e kwartaal	€ 42.445	€ 42.445	€ 30.111	€ 30.111
Ontvangen reizigersbijdragen	€ 93.268	€ 93.268	€ 97.860	€ 97.860
Continuïteitsbijdrage RGV	€ 119.290	€ 119.290		€ -
CAO verhoging	€ 40.465	€ 40.465		€ -
RGV (gemeenten)			€ 425.665	€ 425.665
Organisatiekosten (gemeenten)			€ 326.140	€ 326.140
<b>Totaal</b>	<b>€ 4.278.540</b>	<b>€ 4.278.540</b>	<b>€ 4.534.566</b>	<b>€ 4.534.566</b>

### **Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

#### *Langlopende contracten*

- Voor het Vraagafhankelijk vervoer is een overeenkomst aangegaan voor een planpakket. Ingangsdatum van de overeenkomst is 11 juni 2021 en heeft een onbepaalde looptijd, met een garantie van afname tot 1 augustus 2025 (onder voorbehoud van verzuim van de leverancier). Na deze periode geldt er een opzegtermijn van 12 maanden.

De jaarlijkse licentiekosten bevatten een vast en variabel gedeelte. Het variabele gedeelte is afhankelijk van de besparingen die PlusOV kan realiseren door het nieuwe planpakket. De jaarlijkse kosten kunnen oplopen tot € 200.000.

- Voor het vraagafhankelijk vervoer is met vier vervoerders een overeenkomst aangegaan van 1 augustus 2021 tot en met 31 juli 2025. Daarna is de mogelijkheid om tweemaal te verlengen met twee jaar, met een opzegtermijn van 12 maanden. De jaarlijkse kosten zijn afhankelijk van het vervoersvolume.
- Voor het routegebonden vervoer is met 5 vervoerders een overeenkomst aangegaan. Deze is verlengd van 31-7-2023 t/m 31-7-2025.

## Gebeurtenis na balansdatum

### Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT regelt dat topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector niet meer mogen verdienen dan 130% van het salaris van een minister. Dit wordt normering van topinkomens genoemd. De WNT-norm voor 2022 is € 216.000.

In 2022 zijn door Vervoerscentrale Stedendriehoek geen salarissen betaald die boven deze norm uitkomen. De directeur moet worden aangemerkt als topfunctionaris als bedoeld in de WNT.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>H.H. Meijer</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.110
Beloningen betaalbaar op termijn	18.212
<i>Subtotaal</i>	<i>120.322</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>120.322</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	H.H. Meijer	G.Eggermont
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	15/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/03
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,57
Dienstbetrekking?	ja	Nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.132	19.886
Beloningen betaalbaar op termijn	17.632	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>110.764</i>	<i>19.886</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	200.983	29.375
<b>Bezoldiging</b>	<b>110.764</b>	<b>19.886</b>

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Naam topfunctionaris	Functie
M. Hospers	Voorzitter
S. Nienhuis	Lid
W. Vrijhoef	Lid
N. Stukker	Lid
W. Willems	Lid
C. Sjerps	Lid
F. Rorink	Lid
L. de Waard	Lid (voorzitter vanaf 22-09-2022)
E.J. de Haan	Lid
M. ten Broeke	Lid
J. Bloem	Lid
A. Prins	Lid
I. Timmer	Lid
E.G. Grijsen	Lid
T. Siderius	Lid
W. van Ommen	Lid
W. Goodin	Lid
P. Wormskamp	Lid
E. Boswinkel	Lid

#### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## 4. Overzicht van baten en lasten

Lasten	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Organisatiekosten</b>					
1. Personeelskosten	€ 1.721.515	€ 1.664.370	€ 1.664.007	€ 1.604.470	€ 59.537
2. Bedrijfsvoering	€ 167.012	€ 173.751	€ 183.781	€ 134.794	€ 48.987
3. Direct materiële kosten	€ 116.373	€ 133.948	€ 175.431	€ 176.012	€ -581
4. Facilitaire diensten	€ 117.792	€ 87.071	€ 88.737	€ 77.499	€ 11.238
5. Bestuurskosten	€ 140.923	€ 87.873	€ 195.932	€ 63.064	€ 132.868
<b>Subtotaal organisatiekosten</b>	<b>€ 2.263.615</b>	<b>€ 2.147.013</b>	<b>€ 2.307.888</b>	<b>€ 2.055.840</b>	<b>€ 252.048</b>
<b>Optimalisatiekosten</b>					
Investering	€ 54.255	€ 61.360	€ 100.000	€ 34.490	€ 65.510
<b>Subtotaal optimalisatiekosten</b>	<b>€ 54.255</b>	<b>€ 61.360</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 34.490</b>	<b>€ 65.510</b>
<b>Vervoer</b>					
Vraagafhankelijk vervoer *	€ 4.870.561	€ 3.827.026	€ 6.738.388	€ 4.274.649	€ 2.463.739
Aanvullend OV	€ 67.610	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ -24.469
Leerlingenvervoer **	€ 2.512.494	€ 3.309.903	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ 257.055
Dagbestedingsvervoer **	€ 647.929	€ 735.729	€ 751.087	€ 582.489	€ 168.598
Jeugdwet vervoer **	€ 285.129	€ 357.119	€ 317.482	€ 344.138	€ -26.656
<b>Subtotaal vervoerskosten</b>	<b>€ 8.383.723</b>	<b>€ 8.313.756</b>	<b>€ 10.743.441</b>	<b>€ 7.905.175</b>	<b>€ 2.838.266</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 10.701.593</b>	<b>€ 10.522.129</b>	<b>€ 13.151.329</b>	<b>€ 9.995.505</b>	<b>€ 3.155.824</b>

\* Werkelijke kosten 2021 VAV zijn inclusief corona tegemoetkoming

\*\* Werkelijke kosten 2021 LLV, DB en JW zijn inclusief afrekening 2018-2019.

Baten	Jaarrekening 2020	Jaarrekening 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo 2022
<b>Organisatie</b>					
Bijdr. Prov. Gelderland Wmo	€ 130.616	€ 133.881	€ 68.614	€ 105.768	€ 37.154
Bijdr. Prov. Gelderland OV	€ 9.947	€ 14.820	€ -	€ 4.318	€ 4.318
Bijdragen gemeenten	€ 1.883.111	€ 1.834.510	€ 2.139.275	€ 1.813.148	€ -326.127
Opbr. Vervoerpassen/ritoverzichten	€ 8.462	€ 13.801	€ -	€ 12.065	€ 12.065
Overige baten	€ 5.733	€ -	€ -	€ 20.541	€ 20.541
<b>Subtotaal organisatie</b>	<b>€ 2.037.869</b>	<b>€ 1.997.012</b>	<b>€ 2.207.889</b>	<b>€ 1.955.840</b>	<b>€ -252.049</b>
<b>Optimalisatie</b>					
Bijdrage DAZ gemeenten	€ 440.030	€ -	€ 300.469	€ 300.469	€ -
<b>Subtotaal Optimalisatie</b>	<b>€ 440.030</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 300.469</b>	<b>€ 300.469</b>	<b>€ -</b>
<b>Vervoer</b>					
Bijdrage provincie Wmo-vervoer	€ 874.825	€ 672.521	€ 459.557	€ 459.556	€ -1
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk vervoer	€ 3.995.736	€ 3.154.505	€ 6.278.831	€ 3.815.093	€ -2.463.738
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 67.610	€ 83.979	€ -	€ 24.469	€ 24.469
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 2.512.494	€ 3.309.903	€ 2.936.484	€ 2.679.429	€ -257.055
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsvervoer	€ 647.929	€ 735.729	€ 751.087	€ 582.489	€ -168.598
Bijdragen gemeenten Jeugdwetvervoer	€ 285.129	€ 357.119	€ 317.482	€ 344.138	€ 26.656
<b>Subtotaal Vervoer</b>	<b>€ 8.383.723</b>	<b>€ 8.313.756</b>	<b>€ 10.743.441</b>	<b>€ 7.905.175</b>	<b>€ -2.838.266</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>€ 10.861.622</b>	<b>€ 10.310.768</b>	<b>€ 13.251.799</b>	<b>€ 10.161.484</b>	<b>€ -3.090.315</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>€ 160.029</b>	<b>€ -211.361</b>	<b>€ 100.469</b>	<b>€ 165.979</b>	<b>€ 65.509</b>
<b>Mutaties reserves</b>					
Toevoeging aan reserve optimalisatiekosten			€ -300.469	€ -300.469	€ -
Onttrekking optimalisatiereserve	€ -	€ 85.000	€ 100.000	€ 89.685	€ -10.315
Onttrekking optimalisatiereserve		€ 150.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -
<b>Subtotaal Vervoer</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 235.000</b>	<b>€ -100.469</b>	<b>€ -110.784</b>	<b>€ -10.315</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 160.029</b>	<b>€ 23.639</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 55.195</b>	<b>€ 55.194</b>



## ACCOUNTANTSVERKLARING

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

## Bijlage 1: Bijdrage per gemeente

In dit overzicht is per gemeente in beeld gebracht wat de totale bijdrage is voor PlusOV in 2022.

- Alle bedragen zijn weergegeven in euro's (€) exclusief btw.
- De gemeenten moeten in hun eigen jaarrekening rekening houden met een extra last voor de btw-kosten op het routegebonden vervoer. Hiervoor geldt het lage btw-percentage van 9%.
- Onderstaande bedragen zijn exclusief de bijdrage van de DAZ gemeenten aan de optimalisatiereserve

Programma/taakveld	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hatterm	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
<b>1. Vraagafhankelijk vervoer (Maatwerkdienstverlening 18+)</b>	€ 2.018.182	€ 186.136	€ 1.226.192	€ 388.856	€ 88.206	€ 138.884	€ 332.067	€ 381.925	€ 510.293	€ 565.325	€ 5.836.066
* vervoer	€ 1.505.414	€ 121.262	€ 880.900	€ 285.006	€ 49.990	€ 80.698	€ 226.492	€ 305.075	€ 360.255	€ 459.557	€ 4.274.649
* Organisatie	€ 512.768	€ 64.875	€ 345.292	€ 103.851	€ 38.215	€ 58.186	€ 105.575	€ 76.850	€ 150.039	€ 105.768	€ 1.561.418
<b>2. Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)</b>		€ 421.875		€ 648.626	€ 247.123	€ 567.356	€ 569.480	€ 466.734			€ 2.921.194
* vervoer		€ 386.830		€ 592.527	€ 226.479	€ 535.924	€ 512.449	€ 425.220			€ 2.679.429
* Organisatie	€ -	€ 35.045	€ -	€ 56.099	€ 20.644	€ 31.431	€ 57.031	€ 41.514	€ -	€ -	€ 241.764
<b>3. Dagbestedingsvervoer (maatwerkdienstverlening 18+)</b>		€ 140.012		€ 126.834	€ 45.677	€ 65.601	€ 202.337	€ 94.285			€ 674.747
* Vervoer		€ 126.639		€ 105.426	€ 37.800	€ 53.607	€ 180.574	€ 78.444			€ 582.489
* Organisatie	€ -	€ 13.373	€ -	€ 21.408	€ 7.878	€ 11.994	€ 21.763	€ 15.842	€ -	€ -	€ 92.258
<b>4. Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)</b>		€ 79.434		€ 84.584	€ 15.283	€ 48.758	€ 87.441	€ 52.115			€ 367.614
* Jeugdvervoer		€ 76.031		€ 79.137	€ 13.278	€ 45.706	€ 81.903	€ 48.083			€ 344.138
* Organisatie	€ -	€ 3.403	€ -	€ 5.447	€ 2.005	€ 3.052	€ 5.538	€ 4.031	€ -	€ -	€ 23.476
<b>Totale bijdrage per gemeente</b>	€ 2.018.182	€ 827.457	€ 1.226.192	€ 1.248.901	€ 396.288	€ 820.599	€ 1.191.325	€ 995.059	€ 510.293	€ 565.325	€ 9.799.621

## Bijlage 2: Saldo bijdrage per gemeente

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

Taakveld:	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hatterm	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
<b>Vraagafhankelijk vervoer</b>											
* Begroot	€ 3.022.605	€ 316.292	€ 1.800.342	€ 617.842	€ 149.164	€ 217.310	€ 571.282	€ 637.653	€ 797.097	€ 528.171	€ 8.657.757
* Werkelijk	€ 2.018.182	€ 186.136	€ 1.226.192	€ 388.856	€ 88.206	€ 138.884	€ 332.067	€ 381.925	€ 510.293	€ 565.325	€ 5.836.066
* Saldo	€ 1.004.423	€ 130.155	€ 574.150	€ 228.985	€ 60.959	€ 78.426	€ 239.215	€ 255.728	€ 286.804	€ -37.154	€ 2.821.691
<b>Leerlingenvervoer</b>											
* Begroot	€ -	€ 509.427	€ -	€ 645.473	€ 256.664	€ 597.273	€ 622.709	€ 500.054	€ -	€ -	€ 3.131.601
* Werkelijk	€ -	€ 421.875	€ -	€ 648.626	€ 247.123	€ 567.356	€ 569.480	€ 466.734	€ -	€ -	€ 2.921.194
* Saldo	€ -	€ 87.552	€ -	€ -3.153	€ 9.542	€ 29.917	€ 53.229	€ 33.320	€ -	€ -	€ 210.407
<b>Dagbestedingsvervoer</b>											
* Begroot	€ -	€ 161.739	€ -	€ 151.107	€ 31.366	€ 84.703	€ 243.591	€ 153.038	€ -	€ -	€ 825.543
* Werkelijk	€ -	€ 140.012	€ -	€ 126.834	€ 45.677	€ 65.601	€ 202.337	€ 94.285	€ -	€ -	€ 674.747
* Saldo	€ -	€ 21.727	€ -	€ 24.273	€ -14.311	€ 19.102	€ 41.253	€ 58.753	€ -	€ -	€ 150.796
<b>Jeugdvervoer</b>											
* Begroot	€ -	€ 59.807	€ -	€ 79.509	€ 5.448	€ 50.843	€ 63.192	€ 77.629	€ -	€ -	€ 336.429
* Werkelijk	€ -	€ 79.434	€ -	€ 84.584	€ 15.283	€ 48.758	€ 87.441	€ 52.115	€ -	€ -	€ 367.614
* Saldo	€ -	€ -19.626	€ -	€ -5.075	€ -9.835	€ 2.085	€ -24.249	€ 25.514	€ -	€ -	€ -31.185
<b>Totale bijdrage per gemeente</b>											
* Begroot	€ 3.022.605	€ 1.047.265	€ 1.800.342	€ 1.493.931	€ 442.643	€ 950.128	€ 1.500.774	€ 1.368.375	€ 797.097	€ 528.171	€ 12.951.331
* Werkelijk	€ 2.018.182	€ 827.457	€ 1.226.192	€ 1.248.901	€ 396.288	€ 820.599	€ 1.191.325	€ 995.059	€ 510.293	€ 565.325	€ 9.799.621
* Saldo	€ 1.004.423	€ 219.808	€ 574.150	€ 245.029	€ 46.355	€ 129.530	€ 309.449	€ 373.315	€ 286.804	€ -37.154	€ 3.151.709

