

Jaarstukken
Vervoerscentrale Stedendriehoek
2019

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG	3
Voorwoord	3
1. Overzicht van baten en lasten.....	4
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 Vervoerskosten	11
2. Programmaverantwoording.....	14
3. Paragrafen.....	17
3.1 Weerstandsvermogen.....	17
3.2 Financiering	19
3.3 Bedrijfsvoering	20
3.4 Verbonden partijen	20
JAARREKENING	21
1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	21
2. Balans per 31 december 2019.....	23
3. Balanstoelichting	24
4. Overzicht van baten en lasten.....	33
ACCOUNTANTSVERKLARING	35
Bijlage 1: Bijdrage per gemeente	39
Bijlage 2: Incidentele baten en lasten	40

JAARVERSLAG

Voorwoord

In dit jaarverslag blikken we terug op de prestaties van PlusOV in 2019. Het was opnieuw een jaar van grote veranderingen. Zo is bijvoorbeeld de aanbesteding afgerond van het routegebonden vervoer (leerlingen-, dagbestedings- en Jeugdwetvervoer), waardoor we sinds augustus werken met nieuwe vervoerders. De gemeenschappelijke regeling (GR) is aangepast en de uitvoering van het routegebonden vervoer voor de gemeenten Apeldoorn, Deventer en Zutphen is sinds 1 augustus gestopt.

Maar 2019 stond uiteraard vooral in het teken van kostenreductie met behoud van kwaliteit. We blijven zoeken naar mogelijkheden om deze doelstelling te realiseren. Inmiddels zijn we volop gestart met het vernieuwen en optimaliseren van processen en systemen. Zo is in 2019 een klantregistratiesysteem ingevoerd waarin we elk contact met onze reizigers op klantniveau registreren. Daarnaast hebben we een nieuw monitorsysteem in gebruik genomen voor het routegebonden vervoer, waarmee we zicht hebben op de uitvoering van het vervoer en snel kunnen handelen waar nodig. Ook de telefonische bereikbaarheid is in 2019 sterk verbeterd. Verdere progressie is mogelijk, maar vergt eveneens investeringen in systemen. Door de vorming van de optimalisatiereserve zijn binnen de huidige meerjarenbegroting middelen beschikbaar om onze dienstverlening nog beter aan te sluiten op onze klanten.

Tegelijkertijd hebben we scherper gekeken naar de kosten en is het kostenbewustzijn gestegen binnen de organisatie. We zijn verheugd dat we binnen de begroting hebben kunnen werken en we zien ook een duidelijke daling van de kosten ten opzichte van 2018.

In het routegebonden vervoer hebben we een grote kwalitatieve verbetering laten zien. Hoewel de start niet geheel vlekkeloos verliep, was de totale problematiek veel kleiner en meer onder controle dan in de jaren ervoor. De organisatie heeft samen met de taxibedrijven een enorme inspanning geleverd om dit te bereiken.

Het vraagafhankelijk vervoer (voormalige regiotaxi) kent een inmiddels stabiele uitvoering. De stiptheid bleef het hele jaar boven de norm (95%) en het aantal klachten bleef binnen de norm (0,3%). Deze kwaliteit van de uitvoering zien we terug in de reacties van onze reizigers en in de resultaten van het klanttevredenheidsonderzoek waarin reizigers ons een tevredenheidsscore van 7,8 gaven.

We sluiten het jaar positief af en blijven ons bewust van de opdracht om de kwaliteit van het vervoer verder te behouden en de kosten te verlagen. Ik dank de deelnemende gemeenten voor hun steun om van PlusOV een sterke organisatie te maken.

Tijdens de controle van de jaarrekening is in Nederland het Corona virus uitgebroken. De impact op PlusOV is ook groot. Het vervoer is teruggevallen naar 10% van het normale volume. De continuïteit van PlusOV wordt hiermee niet geraakt, maar wellicht die van onze leveranciers. We volgen de ontwikkelingen nauwgezet.

Guido Eggermont
directeur

1. Overzicht van baten en lasten

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat zowel de organisatiekosten als de vervoerskosten binnen de begroting bleven. We zien ook dat de organisatie- en vervoerskosten in 2019 lager zijn dan in 2018. Dit leidt tot een positief saldo. Dit lichten we toe in de volgende paragrafen.

In de jaarrekening zien we de eerste resultaten terug van de ontwikkeling van de organisatie van PlusOV. In tegenstelling tot voorgaande jaren, waren er in 2019 geen grote calamiteiten in het vervoer. Dat gaf enige ruimte om de interne beheersing en de regietaak te verbeteren. Hoewel de verbetering op alle fronten zichtbaar is, is er nog steeds veel ruimte voor verbetering. Daarop ligt onze focus en daar blijven we aan werken.

De organisatiekosten zijn aanzienlijk gedaald. Hierbij merken we op dat de kosten nog altijd hoger zijn dan het door de gemeenten gewenste niveau. In de meerjarenprogrammabegroting is daarom een taakstelling opgenomen die deze wens vertegenwoordigt.

De vervoerskosten van het routegebonden vervoer vallen gunstiger uit dan begroot, met name de kosten van augustus tot en met december. Het voordeel in het eerste half jaar is nihil. We merken dat de reductie van het vervoer heeft geholpen bij het versterken van de planning en tevens kostenreductie heeft bewerkstelligd.

De vervoerskosten van het vraagafhankelijke vervoer zijn eveneens lager dan begroot. De kosten zijn bovendien lager dan in 2018, terwijl het volume nagenoeg gelijk was. Ook hier zien we een toegenomen efficiency bij een onveranderd kwaliteitsniveau.

Lasten	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019	indeling programma's
Beheer					
1. Personeelskosten	€ 955.914	€ 559.968	€ 556.082	€ 3.886	Overhead
2. Bedrijfsvoering	€ 71.789	€ 61.810	€ 47.832	€ 13.978	Overhead
3. Directe materiële kosten	€ 17.885	€ 20.606	€ 26.448	€ -5.842	Overhead
4. Facilitaire diensten	€ 34.146	€ 30.510	€ 28.811	€ 1.699	Overhead
5. Bestuurskosten	€ 215.727	€ 43.207	€ 27.289	€ 15.918	Overhead
Subtotaal Beheerkosten	€ 1.295.461	€ 716.101	€ 686.463	€ 29.638	
Regie					
1. Personeelskosten	€ 1.744.642	€ 1.853.273	€ 1.581.434	€ 271.839	prog. 1-5
2. Bedrijfsvoering	€ 156.670	€ 204.568	€ 158.308	€ 46.260	Overhead
3. Directe materiële kosten	€ 166.261	€ 210.416	€ 209.296	€ 1.120	prog. 1-5
4. Facilitaire diensten	€ 79.606	€ 100.980	€ 95.389	€ 5.591	Overhead
5. Bestuurskosten	€ 90.984	€ 142.999	€ 90.316	€ 52.683	Overhead
Subtotaal Regiekosten	€ 2.238.164	€ 2.512.236	€ 2.134.744	€ 377.492	
Optimalisatie kosten					
Investing	€ -	€ -	€ -	€ -	
Risico	€ -	€ 45.000	€ -	€ 45.000	
Subtotaal optimalisatie kosten	€ -	€ 45.000	€ -	€ 45.000	
Totaal organisatiekosten	€ 3.533.625	€ 3.273.337	€ 2.821.207	€ 452.130	
Vervoer					
Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.969.713	€ 6.643.011	€ 326.702	Prog. 1
Gymvervoer	€ 17.816	€ 11.853	€ 12.638	€ -785	Prog. 1
WMO-vervoer (Regiotaxi)	€ 5.685.368	€ 5.857.456	€ 5.640.848	€ 216.608	Prog. 2
WMO-vervoer (dagbesteding)	€ 767.697	€ 641.995	€ 645.408	€ -3.413	Prog. 3
Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 532.654	€ 598.741	€ -66.087	Prog. 4
Aanvullend OV	€ 84.205	€ 85.000	€ 65.949	€ 19.051	Prog. 5
Totaal vervoerkosten	€ 15.325.939	€ 14.098.671	€ 13.606.596	€ 492.075	
TOTAAL LASTEN	€ 18.859.564	€ 17.372.008	€ 16.427.803	€ 944.205	

Baten	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019	Nieuw indeling
Beheer					
Bijdrage provincie Gelderland	€ 122.880	€ 126.812	€ 126.812	€ -	Overhead
Bijdragen gemeenten	€ 1.172.581	€ 573.726	€ 573.725	€ -1	Overhead
Opbr.vervoerpaspassen/ritoverzichten		€ -	€ 2.201	€ 2.201	Overhead
Subtotaal Beheer	€ 1.295.461	€ 700.538	€ 702.738	€ 2.200	
Regie					
Bijdrage provincie Gelderland	€ 14.860	€ 15.000	€ 11.638	€ -3.362	Pr.1-5, overhead
Bijdragen gemeenten	€ 2.223.304	€ 2.421.126	€ 2.421.121	€ -5	Pr.1-5, overhead
Corr. Bijdrage prov. 2017 & 2018	€ -	€ -	€ -2.105	€ -2.105	Pr.1-5, overhead
Subtotaal Regie	€ 2.238.164	€ 2.436.126	€ 2.430.654	€ -5.472	
Onttrekking reserve					
Inefficiency bijdrage		€ 91.673	€ -	€ -91.673	
Investeringsbijdrage			€ -	€ -	
Onvoorzien		€ 45.000	€ -	€ -45.000	
Subtotaal onttrekking reserve	€ -	€ 136.673	€ -	€ -136.673	
Totaal Organisatie baten	€ 3.533.625	€ 3.273.337	€ 3.133.392	€ -139.945	
Vervoer					
Bijdrage Provincie WMO-vervoer	€ 823.008	€ 849.344	€ 849.344	€ -	Pr. 2
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.969.713	€ 6.643.011	€ -326.702	Pr. 1
Bijdragen gemeenten Gymvervoer	€ 17.816	€ 11.853	€ 12.638	€ 785	Pr. 1
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk verv.	€ 4.862.360	€ 5.008.112	€ 4.791.504	€ -216.608	Pr. 2
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsverv.	€ 767.697	€ 641.995	€ 645.408	€ 3.413	Pr. 2
Bijdragen gemeenten Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 532.654	€ 598.741	€ 66.087	Pr. 3
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 84.205	€ 85.000	€ 65.949	€ -19.051	Pr. 4
Subtotaal Vervoer	€ 15.325.939	€ 14.098.671	€ 13.606.596	€ -492.075	
TOTAAL BATEN	€ 18.859.564	€ 17.372.008	€ 16.739.988	€ -632.020	
Saldo lasten en baten	€ -	€ -	€ 312.185	€ 312.185	

Hieronder geven we het overzicht van baten en lasten weer met een toelichting op de afwijkingen.

1.1 Personeelskosten

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Beheer	€ 955.914	€ 559.968	€ 556.082	€ 3.886
Loonkosten	€ 228.394	€ 342.857	€ 218.078	€ 124.779
Externe inhuur	€ 709.330	€ 131.968	€ 277.286	€ -145.318
Uitk. uit vroegere dienstbetrekking	€ -	€ 70.000	€ 54.688	€ 15.312
Opleiding/training	€ 926	€ 5.143	€ 5.083	€ 60
Alg personeelskosten	€ 17.263	€ 10.000	€ 946	€ 9.054
Regie	€ 1.744.642	€ 1.853.273	€ 1.581.434	€ 271.839
Loonkosten	€ 884.102	€ 1.763.006	€ 1.057.616	€ 705.390
Externe inhuur	€ 822.866	€ 50.000	€ 487.457	€ -437.457
Uitk. uit vroegere dienstbetrekking		€ -	€ 14.690	€ -14.690
Opleiding/training	€ 15.163	€ 26.445	€ 10.172	€ 16.274
Alg Personeelskosten	€ 22.511	€ 13.822	€ 11.500	€ 2.322
Totaal personeelskosten:	€ 2.700.556	€ 2.413.241	€ 2.137.515	€ 275.726

Toelichting verschil loonkosten en externe inhuur regie

De personeelskosten bij Regie laten een positief saldo zien van € 271.839. Dit komt doordat de prestaties gedurende 2019 sterk zijn verbeterd. Daardoor konden we de kosten voor een flexibele schil terugbrengen. In het eerste kwartaal bleef 20% van het aantal inkomende telefoongesprekken onbeantwoord. Dat percentage wisten we in het 4^e kwartaal terug te brengen naar onder de 10%. Deze dalende trend zet zich overigens nog verder voort. Verder hebben we de gemiddelde wachttijd aan de telefoon teruggebracht van 100 naar 60 seconden. Ook deze dalende trend zet zich nog voort. In de begroting zijn we uitgegaan van een gesprekstijd van 170 seconden (periode september 2018 tot februari 2019). In het eerste kwartaal was de gesprekstijd al gedaald naar 157 seconden. In het vierde kwartaal daalde de gesprekstijd nog verder naar 140 seconden. Ook hier kunnen we spreken van een dalende trend. Dankzij deze verbeteringen hebben we de personele inzet al gedurende het jaar kunnen terugbrengen.

1.2 Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Beheer	€ 71.789	€ 61.810	€ 47.832	€ 13.978
Ondersteuning Lochem	€ 69.048	€ 53.575	€ 39.475	€ 14.100
Ondersteuning Communicatie		€ 4.755	€ 6.394	€ -1.639
Verzekeringen	€ 1.213	€ 2.320	€ 800	€ 1.520
Bankkosten	€ 1.528	€ 1.160	€ 1.163	€ -3
Regie	€ 156.670	€ 204.568	€ 158.308	€ 46.260
Ondersteuning Lochem	€ 150.687	€ 177.312	€ 130.650	€ 46.662
Ondersteuning Communicatie		€ 15.736	€ 21.161	€ -5.425
Verzekeringen	€ 2.646	€ 7.680	€ 2.649	€ 5.031
Bankkosten	€ 3.337	€ 3.840	€ 3.849	€ -9
Totaal Bedrijfsvoering:	€ 228.460	€ 266.378	€ 206.141	€ 60.237

Toelichting Beheer en Regie, ondersteuning door Lochem

De personele ondersteuning door de gemeente Lochem (PIOFAH) kwam iets lager uit dan begroot. Dit komt vooral omdat we het benodigde aantal ondersteuningsuren vooraf hoger hadden ingeschat. De kosten voor het verbeteren van de interne beheersing (interne controle, inkoop en ICT) vielen lager uit.

1.3 Direct materiële kosten

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Beheer	€ 17.885	€ 20.606	€ 26.448	€ -5.842
Vervoerspassen	€ 14.846	€ 14.400	€ 17.128	€ -2.728
Klanttevredenheidsonderzoek	€ 3.039	€ 6.206	€ 9.320	€ -3.114
Regie	€ 166.261	€ 210.416	€ 209.296	€ 1.120
Planningspakket/management info	€ 112.457	€ 175.000	€ 175.734	€ -734
Kapitaallasten planningspakket	€ 39.167	€ 20.416	€ 19.583	€ 833
communicatie	€ 14.637	€ 15.000	€ 13.979	€ 1.021
Totaal Direct materiële kosten	€ 184.146	€ 231.022	€ 235.744	€ -4.722

Toelichting direct materiële kosten

Niet van toepassing.

1.4 Facilitaire diensten

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Beheer	€ 34.146	€ 30.510	€ 28.811	€ 1.699
Huisvestingskosten	€ 10.617	€ 12.646	€ 12.182	€ 464
ICT	€ 6.998	€ 5.799	€ 7.125	€ -1.326
ICT kapitaallasten	€ 3.364	€ 2.784	€ 2.558	€ 226
Telefoonkosten	€ 9.344,64	€ 6.961	€ 5.648	€ 1.313
Kantoormiddelen	€ 3.821,79	€ 2.320	€ 1.298	€ 1.022
Regie	€ 79.606	€ 100.980	€ 95.389	€ 5.591
Huisvestingskosten	€ 23.462	€ 41.854	€ 40.318	€ 1.536
ICT	€ 20.068	€ 19.191	€ 23.580	€ -4.389
ICT kapitaallasten	€ 7.342	€ 9.216	€ 8.467	€ 749
Telefoonkosten	€ 20.393	€ 23.039	€ 18.727	€ 4.312
Kantoormiddelen	€ 8.340	€ 7.680	€ 4.297	€ 3.383
Totaal facilitaire diensten	€ 113.752	€ 131.490	€ 124.200	€ 7.290

Toelichting facilitaire diensten

Niet van toepassing.

1.5 Bestuurskosten

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Beheer	€ 215.727	€ 43.207	€ 27.289	€ 15.918
Representatie/advies	€ 3.579	€ 1.208	€ 475	€ 733
Accountantskosten	€ 8.351	€ 4.873	€ 4.835	€ 38
Juridische ondersteuning	€ 15.096	€ 2.320	€ 21.978	€ -19.658
PiM onderzoek en PvA	€ 188.700	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien	0	€ 34.806	€ -	€ 34.806
Regie	€ 90.984	€ 142.999	€ 90.316	€ 52.683
Representatie/advies	€ 7.738	€ 3.998	€ 1.573	€ 2.425
Accountantskosten	€ 18.226	€ 16.127	€ 16.003	€ 124
Juridische ondersteuning	€ 32.945	€ 7.680	€ 72.740	€ -65.060
PiM Aanbesteding RG	€ 32.076	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien	€ -	€ 115.194	€ -	€ 115.194
Totaal Bestuurskosten	€ 306.711	€ 186.206	€ 117.606	€ 68.600

Toelichting bestuurskosten

De accountantskosten lijken lager uit te vallen dan begroot. Toch zijn de kosten € 10.000 hoger door meerwerk voor de controle van de jaarrekening van 2018. Dat er geen tekort zichtbaar is, komt door een gewijzigde werkwijze/presentatie. Alleen de werkelijk gemaakte kosten in 2019 hebben we meegenomen in de jaarrekening. In het verleden werd ook een inschatting gemaakt van de kosten

die nog gemaakt moesten worden voor de jaarrekening. Deze kosten worden nu verantwoord in het volgende jaar.

De totale bestuurskosten laten een positief saldo zien omdat de post onvoorzien van € 150.000 niet werd aangesproken. Daartegenover zien we een tekort bij de juridische ondersteuning. Dit tekort is vooral ontstaan door kosten voor de voorbereiding van een rechtszaak die tegen PlusOV is aangespannen. Daarnaast hebben we kosten gemaakt voor kleine geschillen die inmiddels allemaal zijn afgehandeld.

1.6 Vervoerskosten

De vervoerskosten splitsen we uit in vervoerskosten voor het vraagafhankelijk en het routegebonden vervoer. De kosten voor het routegebonden vervoer geven we van januari tot en met juli weer voor 9 gemeenten. De kosten in de periode daarna (augustus tot en met december) betreffen de situatie na de uittreding van de gemeenten Apeldoorn, Deventer en Zutphen. Die kosten geven we daarom weer voor 6 gemeenten.

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.769.573	€ 5.942.456	€ 5.706.797	€ 235.659
Aanvullend OV	€ 84.205	€ 85.000	€ 65.949	€ 19.051
Wmo vervoer	€ 5.685.368	€ 5.857.456	€ 5.640.848	€ 216.608
Routegebonden vervoer	€ 9.556.366	€ 8.156.215	€ 7.899.801	€ 256.414
Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.969.713	€ 6.643.012	€ 326.700
jan-juli		€ 5.579.461	€ 5.412.647	€ 166.813
aug-dec		€ 1.390.252	€ 1.230.365	€ 159.887
Dagbestedingsvervoer	€ 767.697	€ 641.995	€ 645.408	€ -3.413
jan-juli		€ 526.489	€ 538.552	€ -12.062
aug-dec		€ 115.506	€ 106.857	€ 8.649
Jeugdwetvervoer	€ 635.197	€ 532.654	€ 598.741	€ -66.087
jan-juli		€ 435.621	€ 539.091	€ -103.470
aug-dec		€ 97.033	€ 59.651	€ 37.383
Gym vervoer				
jan-juli	€ 17.816	€ 11.853	€ 12.638	€ -785
Totaal vervoerkosten	€ 15.325.939	€ 14.098.671	€ 13.606.597	€ 492.074

Vraagafhankelijk vervoer

Wat hebben we bereikt?

Mensen met een beperking in hun mobiliteit hebben veelvuldig met PlusOV gereisd. Hiermee hebben we een belangrijke bijdrage geleverd aan de mobiliteit van inwoners van 9 gemeenten. Zij konden hierdoor naar eigen inzicht en behoefte deelnemen aan de maatschappij. We hebben de reizigerstevredenheid in 2019 onderzocht. Onze reizigers gaven ons een tevredenheidsscore van 7,8. In het vraagafhankelijk vervoer bleef het percentage gegronde klachten van 0,15% ruim onder de norm van 0,3%.

Wat hebben we gedaan?

De reizigers van PlusOV hebben in 2019 bij elkaar ruim 2,8 miljoen kilometer gereisd. Dat is bijna hetzelfde aantal kilometers als in 2018. Ten opzichte van 2018 zien we wel een toename van het aantal ritten van 2,5%. Inwoners reisden hetzelfde aantal kilometers, maar maakten kortere ritten.

Tegelijkertijd daalde het aantal unieke reizigers met bijna 9%. In 2018 waren er 9.348 unieke reizigers. In 2019 waren dit er 8.511. We zien vooral een toename in het aantal zeer frequente reizigers naar vaste locaties. Zo reisden 3 klanten 50% van de ritten in 2019 tussen 6.00 en 7.00 uur 's morgens. Zij reisden meer dan 200 keer per jaar een vaste route in de ochtend.

Hoewel de stiptheid gedurende het jaar schommelde, kwam het gemiddelde over het jaar boven de 95% uit. Daarmee voldoet PlusOV aan de vereiste norm.

Wel waren er enkele dagen waarop we de stiptheidsnorm niet haalden. Dit heeft verschillende oorzaken. Ten eerste was er regelmatig sprake van onderlevering van voertuigen door de taxibedrijven of vielen voertuigen gedurende dag uit. Met een lager aantal beschikbare taxi's staat de stiptheid direct onder druk. Daarnaast was het door toegenomen drukte in de spits moeilijker om de stiptheid in de spitsuren op niveau te houden. Ten slotte werd de norm op enkele momenten in het jaar niet gehaald door het uitvallen van de datacommunicatie en de telefooncentrale.

Om de kwaliteit van het vervoer verder te verbeteren, zijn we voortdurend met de taxibedrijven in gesprek. We hebben maandelijks overleg over de kwaliteit van het vervoer en sturen nadrukkelijk op kwaliteit.

Wat heeft het gekost?

Hoewel het volume van het aantal gereden kilometers nagenoeg gelijk bleef, daalden de kosten van het vervoer. Dit is het directe resultaat van het nadrukkelijker sturen op kosten. We zijn scherper geworden in de uitvraag en planning en hebben aanpassingen gedaan waardoor we de kosten konden terugbrengen. Daarnaast kijken we nadrukkelijker naar het combineren van ritten. Dit heeft ook een kostenverlagend effect. Uiteraard blijven we hier de kwaliteit hier scherp in de gaten houden, zodat onze reizigers hiervan geen nadeel ondervinden.

Routegebonden vervoer

Wat hebben we bereikt?

We vervoerden leerlingen, cliënten voor dagbesteding en jeugdigen naar hun dagelijkse bestemming. Dat deden we met zoveel mogelijk vaste routes, vaste chauffeurs en nette voertuigen. In het eerste halfjaar verzorgden we het routegebonden vervoer voor 9 gemeenten en in het tweede halfjaar voor 6 gemeenten.

Wat hebben we gedaan?

2019 stond in het teken van transitie. Enerzijds was er de uittreding van 3 gemeenten vanaf de tweede helft van het jaar. Dit verliep zonder gevolgen voor het vervoer. Anderzijds hebben we het routegebonden vervoer opnieuw aanbesteed omdat de contracten afliepen. Vanaf 1 augustus zijn we gestart met 4 nieuwe partners. Hoewel de start van het routegebonden vervoer aanzienlijk beter verliep dan in de jaren ervoor, was het nog niet vlekkeloos. In de tweede helft van 2019 hebben we daarom hard gewerkt om de uitvoering van het vervoer op het gewenste kwaliteitsniveau te krijgen. Van september tot en met december was het gemiddelde klachtenpercentage 0,5%. Inmiddels is dit teruggebracht tot de norm van 0,3% (van het aantal gereden ritten).

Wat heeft het gekost?

De kosten in het eerste halfjaar waren nagenoeg conform begroting. Er deden zich geen grote afwijkingen voor. Wel is sinds december 2018 een dispuut ontstaan met één van de vervoerders (zie paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen).

De kosten van augustus tot en met december zijn € 205.000 lager dan begroot. Hier zijn meerdere oorzaken voor. De begroting is gewijzigd voordat de aanbesteding is afgerond. We hebben daarom gewerkt met inschattingen en aannames:

- In het vervoersplan is geen rekening gehouden met de kosten voor begeleiding en opslagen. De werkelijke kosten waren € 50.000.
- Het werkelijke bedrag voor het starttarief is € 75.000 hoger dan begroot.
- Door een hoger werkelijk tarief en een lager aantal kilometers ontstond een voordeel op de begroting van bijna € 300.000:
 - De tarieven waren nog niet bekend en we hebben gerekend met een tarief van € 1,46 per kilometer. In de uitvoering kwamen we uit op een kilometertarief van € 1,52.
 - De kilometers zijn berekend op basis van het concept-vervoersplan. Hierin is gerekend met 892.863 kilometer. Het werkelijke aantal kilometers bedroeg 662.045. Er zijn verschillende oorzaken voor deze afwijking. Zo was de planning gebaseerd op de op dat moment bekende gegevens. Daarin zaten operationele fouten (datavervuiling) en er kon ook nog niet optimaal worden gepland. Daarnaast waren de mutaties voor het nieuwe schooljaar nog niet verwerkt.

2. Programmaverantwoording

Deze jaarrekening bestaat uit de volgende vijf programma's:

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

Alle kosten zijn verdeeld naar de verschillende programma's en overhead.

Organisatiekosten

De meeste beheer- en regiekosten komen ten laste van de overhead. Van de personeelskosten en de direct materiële kosten wordt een gedeelte toegerekend aan de verschillende programma's. Hieronder geven we weer waaraan de kosten worden toegerekend.

Beheer:	Programma
Personeelskosten	Overhead
Bedrijfsvoering	Overhead
Directe materiële kosten	Overhead
Facilitaire diensten	Overhead
Bestuurskosten	Overhead

Regie kosten	Toerekening
Personeelskosten	Toegerekend aan de diverse programma's
Bedrijfsvoering	Overhead
Directe materiële kosten	Toegerekend aan de diverse programma's
Facilitaire diensten	Overhead
Bestuurskosten	Overhead

De verdeling van de personeelskosten en de direct materiële kosten naar de verschillende programma's gebeurt op basis van het aantal reizigers per vervoersstroom.

Vervoerskosten

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

Hieronder geven we per programma een overzicht van de baten en lasten.

-/- = nadeel

Programma 1: Leerlingenvervoer (onderwijsbeleid en leerlingzaken)

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten				
1.1 Personeelskosten	€ 331.676	€ 274.211	€ 280.188	€ -5.977
1.2 Direct materiële kosten	€ 31.608	€ 37.280	€ 37.082	€ 198
1.3 Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.969.713	€ 6.643.011	€ 326.702
1.4 Gymvervoer	€ 17.816	€ 11.853	€ 12.638	€ -785
Totaal lasten	€ 8.516.756	€ 7.293.057	€ 6.972.920	€ 320.137
Baten				
1.5 Bijdrage gemeenten	€ 8.516.756	€ 7.293.056	€ 6.967.141	€ -325.915
Totaal baten	€ 8.516.756	€ 7.293.056	€ 6.967.141	€ -325.915
Resultaat	€ -	€ -1	€ -5.779	€ -5.778

Programma 2: Vraagafhankelijk vervoer (maatwerkdienstverlening 18+)

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten				
2.1 Personeelskosten	€ 1.186.444	€ 1.272.532	€ 1.085.876	€ 186.656
2.2 Direct materiële kosten	€ 113.066	€ 144.480	€ 143.711	€ 769
2.3 Vraagafhankelijk vervoer	€ 5.685.368	€ 5.857.456	€ 5.640.848	€ 216.608
Totaal lasten	€ 6.984.878	€ 7.274.468	€ 6.870.435	€ 404.033
Baten				
2.4 Bijdragen gemeenten en provincie	€ 6.984.878	€ 7.274.468	€ 7.057.956	€ -216.512
Totaal baten	€ 6.984.878	€ 7.274.468	€ 7.057.956	€ -216.512
Resultaat	€ -	€ -0	€ 187.521	€ 187.521

Programma 3: Dagbestedingsvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten				
3.1 Personeelskosten	€ 143.848	€ 141.950	€ 145.044	€ -3.094
3.2 Direct materiële kosten	€ 13.708	€ 19.299	€ 19.196	€ 103
3.3 Dagbestedingsvervoer	€ 767.697	€ 641.995	€ 645.408	€ -3.413
Totaal lasten	€ 925.253	€ 803.244	€ 809.648	€ -6.404
Baten				
3.4 Bijdragen gemeenten en provincie	€ 925.253	€ 803.244	€ 806.657	€ 3.413
Totaal baten	€ 925.253	€ 803.244	€ 806.657	€ 3.413
Resultaat	€ -	€ 0	€ -2.991	€ -2.991

Programma 4: Jeugdwetvervoer (maatwerkdienstverlening 18-)

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten				
4.1 Personeelskosten	€ 47.868	€ 48.149	€ 49.198	€ -1.049
4.2 Direct materiële kosten	€ 4.562	€ 6.546	€ 6.511	€ 35
4.3 Jeugdwetvervoer	€ 635.197	€ 532.654	€ 598.741	€ -66.087
Totaal lasten	€ 687.627	€ 587.349	€ 654.451	€ -67.102
Baten				
4.4 Bijdragen gemeenten	€ 687.627	€ 587.348	€ 653.436	€ 66.088
Totaal baten	€ 687.627	€ 587.348	€ 653.436	€ 66.088
Resultaat	€ -	€ -1	€ -1.014	€ -1.014

Programma 5: Aanvullend openbaar vervoer (samenkracht en burgerparticipatie)

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten				
5.1 Personeelskosten	€ 34.805	€ 24.759	€ 21.127	€ 3.632
5.2 Direct materiële kosten	€ 3.317	€ 2.811	€ 2.796	€ 15
5.3 Aanvullend OV	€ 84.205	€ 85.000	€ 65.949	€ 19.051
Totaal lasten	€ 122.327	€ 112.570	€ 89.872	€ 22.698
Baten				
5.4 Bijdrage provincie	€ 122.327	€ 112.570	€ 90.157	€ -22.413
Totaal baten	€ 122.327	€ 112.570	€ 90.157	€ -22.413
Resultaat	€ -	€ -0	€ 285	€ 285

Overhead:

	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019
Lasten				
1. Personeelskosten	€ 955.914	€ 559.968	€ 556.082	€ 3.886
2. Bedrijfsvoering	€ 219.736	€ 266.378	€ 206.141	€ 60.237
3. Direct materiële kosten	€ 17.885	€ 20.606	€ 26.448	€ -5.842
4. Facilitaire diensten	€ 113.752	€ 131.490	€ 124.200	€ 7.290
5. Bestuurskosten	€ 315.435	€ 186.206	€ 117.606	€ 68.600
Totaal lasten	€ 1.622.722	€ 1.164.648	€ 1.030.477	€ 134.171
Baten				
6. Bijdrage gemeenten en provincie	€ 1.622.722	€ 1.164.648	€ 1.164.648	€ -
Totaal baten	€ 1.622.722	€ 1.164.648	€ 1.164.648	€ -
Resultaat	€ -	€ -	€ 134.171	€ 134.171

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 wordt rekening gehouden met de mogelijkheden van reizigers en hun sociale netwerk en wordt erop toegezien dat het aanvullend openbaar vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende gewaarborgd is en dat het vervoer een optimale aansluiting heeft 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 worden 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 de bedrijfsvoeringsorganisatie te allen tijde 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

Afrekening groepsvervoer 2018/2019

De kosten voor het groepsvervoer over de periode augustus 2018 tot en met juli 2019 zijn nog niet definitief afgerekend met taxibedrijf Willemsen-de Koning. Op 11 oktober 2019 heeft Willemsen-de Koning Groep B.V. (hierna: WdK) PlusOV en de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, Voorst, Apeldoorn, Zutphen en Deventer gedagvaard. Het geschil gaat over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. WdK vordert een extra bedrag ter hoogte van € 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten. Haar grondslag voor die vordering is gebaseerd op de stelling dat PlusOV te weinig heeft betaald voor het vervoer in het schooljaar 2018-2019.

PlusOV en de gemeenten hebben op 4 december 2019 een conclusie van antwoord ingediend waarin gereageerd is op de vorderingen/stellingen van WdK. Daarnaast heeft PlusOV een tegenvordering tot terugbetaling ingesteld tegen WdK. Het betreft betaalde voorschotbedragen, waarvan WdK achteraf niet afdoende heeft onderbouwd dat ze volledig verschuldigd zijn.

Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK. Tevens bestaat het (positieve) risico dat WdK een door de rechter nader vast te stellen bedrag aan PlusOV moet betalen.

Financiële kengetallen

PlusOV is verplicht om op basis van het BBV (verslaggevingsvoorschriften) vanaf 2016 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	Categorisering Provincie*
Netto schuldquote	-2,6%	Categorie A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-2,6%	Categorie A
Solvabiliteitsratio	3%	Categorie C
Structurele exploitatieruimte	2%	Categorie B

* De provincie Gelderland geeft in 3 categorieën het risico aan, categorie A is het minst risicovol en categorie C het meest risicovol.

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 wordt berekend op basis van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal. Door de maximering van 5% zal de solvabiliteitsratio ook nooit hoger zijn dan 5%.

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.

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 2019 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 en ontvangen van het Rijk op de deposito's een rentevergoeding die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Alleen de overtollige middelen die het bedrag van € 250.000, het drempelbedrag voor PlusOV, te boven gaan, moeten bij het Rijk of andere overheden gestald worden. Het saldo dat op 31 december 2019 is gestald bij de schatkist bedraagt € 3.568.054. In 2019 is voor de uitzettingen bij het Rijk geen rente ontvangen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor het jaar 2019 bedraagt € 1.254.705. De kasgeldlimiet wordt berekend door het totaalbedrag van de primitieve jaarbegroting te vermenigvuldigen met 8,2% en heeft een minimumbedrag van € 300.000. Tot het bedrag van de kasgeldlimiet mogen kortlopende geldleningen worden aangetrokken. In 2019 zijn geen kortlopende middelen opgenomen en 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 bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de directeur binnen het mandaat van de gemeenten.

Formatie

Het formatieoverzicht geeft het aantal fte weer dat vanaf augustus 2019 is begroot en dat werkelijk is ingevuld op 31 december 2019. Dit betreft het aantal fte in dienst én inhuur.

Functie	Fte begroot	Fte per 31/12	Opmerkingen
Directie/Staf	4	3,16	
Planners	12,27	12,73	
Frontofficemedewerkers	16,29	14,84	Een deel van de 14,84 fte betreft inhuurkrachten. De flexibele schil wordt de komende jaren verder verkleind.
Totaal PlusOV	32,56	30,72 fte	

Het verzuimpercentage over 2019 bedroeg 4,73%.

Bedrijfsmiddelen

De bedrijfsmiddelen zijn divers. Ze bestaan onder andere uit een telefooncentrale, plansoftware, mobiele telefonie, dataverbindingen, communicatie-uitingen (folders e.d.), kopieerapparaten, computers, office-software, bureaus, stoelen, et cetera. Deze bedrijfsmiddelen zijn aangeschaft en geïmplementeerd en abonnementen zijn afgesloten.

Dienstverleningsovereenkomst gemeente Lochem

Met de gemeente Lochem is een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met betrekking tot de ondersteuning op PIOFAH-taken (personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting). Daarmee geven we op een zo licht mogelijke wijze invulling aan deze taakgebieden.

3.4 Verbonden partijen

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

JAARREKENING

1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt 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 worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden verantwoord tot hun brutobedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend 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 worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming in beginsel lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur.

Voor de vaste activa worden de volgende afschrijvingstermijnen gehanteerd:

Telefonie	5 jaar
Computers en servers	2 jaar
Software	3 jaar
Meubilair	10 jaar

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd 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 voor 2019 € 250.000.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2. Balans per 31 december 2019

De bedragen in deze balans zijn weergegeven in euro's (€).

ACTIVA	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	21.367	51.975
<i>Investerings met economisch nut:</i>		
* Machines Apparaten Installaties	18.380	48.529
* Overige materiële vaste activa	2.987	3.447
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	3.806.577	5.356.110
* Rekening courant verhouding Rijk	3.568.054	4.642.389
* Vorderingen op openbare lichamen	237.213	693.995
* Overige vorderingen	1.311	19.726
<i>Liquide middelen</i>	117.986	164.872
* Banksaldi	117.986	164.872
<i>Overlopende activa</i>	639.241	3.221.539
* Nog te ontvangen bedragen overheidslichamen	347.312	3.022.760
* Overige overlopende activa	291.930	198.779
Totaal Activa	4.585.171	8.794.497

PASSIVA	Ultimo 2019	Ultimo 2018
Vaste Passiva		
<i>Eigen vermogen</i>	460.890	148.705
* Resultaat	312.185	
* Algemene reserve	148.705	148.705
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	178.417	613.666
* Overige schulden	178.417	613.666
<i>Overlopende passiva</i>	3.945.864	8.032.125
* Vooruitontvangen bedragen	2.426.124	5.952.391
* Overige overlopende passiva	1.519.740	2.079.734
Totaal Passiva	4.585.171	8.794.496

3. Balanstoelichting

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde 01-01-2019	Investerings 2019	Afschrijvingen 2019	Boekwaarde 31-12-2019
<i>Machines apparaten installaties</i>	48.529			18.381
• Telefooncentrale	7.136		2.654	4.482
• ICT werkplekken	21.810		7.911	13.899
• Software	19.583		19.583	0
<i>Overige materiële vaste activa</i>	3.447			2.987
• Meubilair	3.447		460	2.987
Totaal	51.975	-	-	21.367

Vlottende activa

Rekening courant

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 2019 € 3.568.054.

Het drempelbedrag voor het schatkistbankieren voor de Vervoerscentrale Stedendriehoek bedraagt € 250.000. Onderstaande tabel laat zien dat het drempelbedrag niet is overschreden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
Verslagjaar 2019				
Drempelbedrag	250			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	200	166	187
Ruimte onder het drempelbedrag	96	50	84	63
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag				
Verslagjaar 2019				
Begrotingstotaal verslagjaar	17.372			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	17.372			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			

(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)	13.856	18.160	15.267	17.246
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	200	166	187

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen betreffen:

- € 225.000 te vorderen omzetbelasting bij de Belastingdienst.
- € 11.000 factuur aan de provincie Gelderland met betrekking tot OV-vangnet die begin 2020 is betaald door de provincie.

Liquide middelen

Het saldo op de bankrekening van PlusOV bij de BNG is op 31 december 2019 € 117.986.

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 01-01-2019	Af 2019	Bij 2019	Saldo 31-12-2019
Bijdragen provincie & gemeenten 2017:	2.004	2.004	-	€ 0
Bijdrage beheer provincie & gemeenten 2018	197.386	197.386		€ -0
Bijdrage regie provincie & gemeenten 2018	242.440	242.440		€ -
Bijdrage aanvullend OV provincie 2018	23.398	23.398		€ -
Bijdrage subsidie Wmo provincie 2018	164.601	164.601		€ -
Bijdrage gemeenten Groepsvervoer 2018	2.388.193	2.388.193		€ 0
Bijdrage gemeenten Gymvervoer 2018	4.737	4.737		€ 0
Bijdrage Wmo subsidie 2019 provincie			195.231	€ 195.231
Bijdrage aanvullend OV 2019 provincie			13.465	€ 13.465
Bijdrage gemeente RG 2019	-	-	138.615	€ 138.615
Totaal NTO overheidslichamen	3.022.760	3.022.760	347.311	347.311

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

	Saldo 01-01-2019	Af 2019	Bij 2019	Saldo 31-12-2019
* Nog te ontvangen algemeen	224	224	83.325	83.325
* Vooruitbetaalde bedragen	198.555	179.176	189.226	208.605
Totaal	198.779	179.400	272.551	291.930

Nog te ontvangen algemeen

Hieronder staat de specificatie van de algemene nog te ontvangen bedragen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2019	Af 2019	Bij 2019	Saldo 31-12-2019
Afrekening nov/dec 2018 TCR	224	224		-
Afr. WdK 2018			83.325	83.325
Totaal	224	224	83.325	83.325

Vooruitbetaalde bedragen

In 2019 zijn er voorschotten betaald aan de vervoerders. Met het bepalen van de hoogte van de voorschotten is rekening gehouden met de btw. In totaal is er € 188.266 aan btw vooruitbetaald, de afrekening volgt in 2020. Pas bij de definitieve afrekening wordt de btw geboekt.

Passiva

Vaste passiva

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2016 is besloten om het batige saldo van € 148.705 toe te voegen aan de algemene reserve. Daarna hebben er geen mutaties meer plaatsgevonden in de algemene reserve. In het overzicht hieronder staat het verloop van de algemene reserve in 2019. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 01-01-2019	Af 2019	Bij 2019	Saldo 31-12-2019
Algemene Reserve	148.705			148.705

Vlottende passiva

Schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Het saldo van deze schulden is € 178.417. Dit betreft onder andere het crediteurensaldo. Dit zijn facturen die we in 2019 hebben ontvangen en die in 2020 zijn betaald. Op 31 december 2019 stonden deze bedragen nog open.

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bedragen

Er is € 2.426.124 vooruit ontvangen. Dit betreft de bijdrage van de gemeenten, over het eerste kwartaal van 2020 die in 2019 zijn ontvangen.

Overige overlopende passiva

Dit betreffen bedragen die nog betaald moeten worden in 2020 en die betrekking hebben op 2019. Hieronder staat een specificatie van de nog te betalen bedragen. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

	Saldo 1-1-2019	Af 2019	Bij 2019	Saldo 31-12-2019
Bijdrage gemeenten wmo vervoer 2017	€ 3.285	€ 3.285,09		€ -
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ -2.254	€ -2.254,21		€ -
Accountantskosten 2018	€ 19.074,50	€ 19.074,50		€ -
Inhuur personeel (div)	€ 9.276	€ 9.276,00		€ -
Ondersteuning Lochem 4e kwartaal	€ 87.603	€ 87.602,88		€ -
Vervoerspassen december	€ 1.355	€ 1.355,08		€ -
ww uitkering	€ 17.521	€ 17.520,71		€ -
Afrekening nov/dec WdK	€ 1.881	€ 1.878,75		€ 3
Loonheffing/abp afdracht dec. 2017	€ 68.834	€ 68.833,66		€ -
Terugbetaling A'doorn/Deventer	€ 28.000	€ 28.000,00		€ -
Bijdragen gemeente Wmo vervoer	€ 57.236	€ 57.236,49		€ -
Voorschotten december RG en VAV	€ 788.574	€ 788.573,52		€ -
Afrekening groepsvervoer 2018 WdK	€ 726.268	€ 726.267,93		€ -
Afrekening groepsvervoer 2018 Witteveen	€ 125.972	€ 125.972,16		€ -
Ontvangen reizigersbijdragen 2018	€ 147.108	€ 147.108,43		€ -
Ontvangen reizigersbijdragen 2019			€ 144.230,12	€ 144.230
Inhuur personeel (div)			€ 40.503,47	€ 40.503
RG (aug-dec 2019)			€ 406.018,84	€ 406.019
VAV 2019			€ 864.532,88	€ 864.533
Diverse crediteuren			€ 25.107,66	€ 25.108
PIOFAH Lochem 4e kwartaal			€ 30.755,78	€ 30.756
ww uitkering			€ 8.588,68	€ 8.589
Totaal	€ 2.079.734	€ 2.079.731	€ 1.519.737	€ 1.519.740

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende contracten

Voor de huur van de kantoorruimte is per 1 januari 2019 een huurovereenkomst aangegaan met de gemeente Lochem voor de duur van 3 jaar. Deze overeenkomst loopt tot en met 31 december 2021. Na deze termijn kan de huur voortgezet worden voor onbepaalde tijd. De huurprijs is € 52.500 per jaar.

Er is een leasecontract afgesloten voor een multifunctional met een looptijd van 3 jaar. Ingangsdatum van het contract is augustus 2016. Sinds augustus 2019 wordt het contract jaarlijks stilzwijgend verlengd met een opzegtermijn van 3 maanden. De jaarlijkse kosten zijn € 1.068.

Per 1 januari 2017 zijn er contracten afgesloten voor de duur van 2 jaar en 7 maanden (tot augustus 2019) voor het vraagafhankelijk vervoer in de hele regio, met Taxicentrale Raalte en Willemsen-de Koning Groep. Deze contracten zijn met een jaar verlengd.

De kosten van beide contracten zijn afhankelijk van het vervoersvolume. De kosten voor het vervoer worden door de deelnemende gemeenten als bijdrage aan de Vervoerscentrale betaald. Er zijn geen afspraken over het minimale vervoersvolume. De vervoerders houden rekening met het verwachte vervoersvolume, een structurele vermindering van de inzet van het aantal voertuigen moet met een wachttijd van 3 maanden doorgegeven worden. Het aantal afgesproken voertuigen zal in ieder geval nog 3 maanden ingezet worden en doorbelast aan de Vervoerscentrale.

Voor de plansoftware, zowel voor het routegebonden als het vraagafhankelijk vervoer, is een nieuw contract aangegaan vanaf 1 juni 2019. De looptijd van het contract is 1 jaar met een (wederzijdse) opzegtermijn van 4 maanden. De maandelijkse kosten zijn € 7.076.

Afrekening groepsvervoer 2018/2019

De kosten voor het groepsvervoer over de periode augustus 2018 tot en met juli 2019 zijn nog niet definitief afgerekend met taxibedrijf Willemsen-de Koning. Op 11 oktober 2019 heeft Willemsen-de Koning Groep B.V. (hierna: WdK) PlusOV en de gemeenten Brummen, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, Voorst, Apeldoorn, Zutphen en Deventer gedagvaard. Het geschil gaat over de afrekening van het leerlingenvervoer en dagbestedingsvervoer in het schooljaar 2018-2019. WdK vordert een extra bedrag ter hoogte van € 2.268.781,16, te vermeerderen met rente en kosten. Haar grondslag voor die vordering is gebaseerd op de stelling dat PlusOV te weinig heeft betaald voor het vervoer in het schooljaar 2018-2019.

PlusOV en de gemeenten hebben op 4 december 2019 een conclusie van antwoord ingediend waarin gereageerd is op de vorderingen/stellingen van WdK. Daarnaast heeft PlusOV een tegenvordering tot terugbetaling ingesteld tegen WdK. Het betreft betaalde voorschotbedragen, maar waarvan WdK achteraf niet afdoende heeft onderbouwd dat ze volledig verschuldigd zijn.

Het risico bestaat dat PlusOV een door de rechter nader vast te stellen bedrag moet betalen aan WdK. Tevens bestaat het (positieve) risico dat WdK een door de rechter nader vast te stellen bedrag aan PlusOV moet betalen.

Gebeurtenis na balansdatum

Uittreding DAZ

In januari 2020 heeft het bestuur een besluit genomen met betrekking tot de uittredingsom. De financiële gevolgen zijn niet opgenomen in deze jaarrekening. Er is afgesproken dat het bestuursbesluit wordt verwerkt in de begroting 2021, zodat de gemeenteraden de mogelijkheid hebben om een zienswijze in te dienen.

Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 trad de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking. 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 2019 is € 194.000.

In 2019 zijn door Vervoerscentrale Stedendriehoek geen salarissen betaald die boven deze norm uitkomen. De directeur moet worden aangemerkt als topfunctionaris als bedoeld in de WNT.

1a Beloningen regulier

De bedragen in de tabel zijn weergegeven in euro's (€).

Gegevens 2019	A.F.M. Noordam	G. Eggermont
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	n.v.t.	01/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	0,52
Dienstbetrekking?	n.v.t.	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.	6.039
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	n.v.t.	6.039
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	n.v.t.	8.568
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	n.v.t.	6.039
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.	n.v.t.
Gegevens 2018		
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	Directeur 01/01 – 14/01	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	n.v.t.
Dienstbetrekking?	Ja	n.v.t.
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.550	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	476	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	6.025	n.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.249	n.v.t.
Bezoldiging	6.025	n.v.t.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking

In de tabel hieronder zijn de leidinggevende topfunctionarissen weergegeven in de periode januari tot en met december 2019. De bedragen zijn weergegeven in euro's (€).

Gegevens 2019				
Functiegegevens	J.C. Akerboom		G. Eggermont	
	Directeur		Directeur	
Kalenderjaar	2019	2018	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	n.v.t.	15/01 – 14/12	01/01 – 30/11	15/12 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.	12	11	1
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	182	187	182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.	266.400	247.100	25.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	266.400		174.221	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	n.v.t.		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.	242.333	89.175	5.049
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.		94.224	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	n.v.t.		94.224	
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.		N.v.t.	

De heer Eggermont moet over 2019 tevens worden aangemerkt als topfunctionaris, als bedoeld in de WNT, voor de gemeenschappelijke regeling Tribuut. Het bezoldigingsmaximum wordt hierdoor niet overschreden.

1.d Toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De leden van het bestuur van Vervoerscentrale Stedendriehoek vallen onder het begrip topfunctionaris, zoals bedoeld in de WNT, maar ontvangen van de Vervoerscentrale geen bezoldiging. In de onderstaande tabel vindt u een overzicht van de bestuurders van de Vervoerscentrale in 2019.

Naam topfunctionaris	Functie	Periode	
		van	t/m
M. Hospers	Voorzitter	01-01-2019	31-12-2019
H.J. Berkhoff	Lid	01-01-2019	31-12-2019
W. Vrijhoef	Lid	01-01-2019	31-12-2019
N. Stukker	Lid	01-01-2019	31-12-2019
J. Pierik	Lid	01-01-2019	01-12-2019
E. van Ooijen	Lid	01-12-2019	31-12-2019
F. Rorink	Lid	01-01-2019	31-12-2019
L. de Waard	Lid	01-01-2019	31-12-2019
H. van Zeijts	Lid	01-01-2019	01-10-2019
E.J. de Haan	Lid	01-10-2019	31-12-2019
M. ten Broeke	Lid	01-01-2019	31-12-2019

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.

4. Overzicht van baten en lasten

Lasten	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019	indeling programma's
Beheer					
1. Personeelskosten	€ 955.914	€ 559.968	€ 556.082	€ 3.886	Overhead
2. Bedrijfsvoering	€ 71.789	€ 61.810	€ 47.832	€ 13.978	Overhead
3. Directe materiële kosten	€ 17.885	€ 20.606	€ 26.448	€ -5.842	Overhead
4. Facilitaire diensten	€ 34.146	€ 30.510	€ 28.811	€ 1.699	Overhead
5. Bestuurskosten	€ 215.727	€ 43.207	€ 27.289	€ 15.918	Overhead
Subtotaal Beheerkosten	€ 1.295.461	€ 716.101	€ 686.463	€ 29.638	
Regie					
1. Personeelskosten	€ 1.744.642	€ 1.853.273	€ 1.581.434	€ 271.839	prog. 1-5
2. Bedrijfsvoering	€ 156.670	€ 204.568	€ 158.308	€ 46.260	Overhead
3. Directe materiële kosten	€ 166.261	€ 210.416	€ 209.296	€ 1.120	prog. 1-5
4. Facilitaire diensten	€ 79.606	€ 100.980	€ 95.389	€ 5.591	Overhead
5. Bestuurskosten	€ 90.984	€ 142.999	€ 90.316	€ 52.683	Overhead
Subtotaal Regiekosten	€ 2.238.164	€ 2.512.236	€ 2.134.744	€ 377.492	
Optimalisatie kosten					
Investing	€ -	€ -	€ -	€ -	
Risico	€ -	€ 45.000	€ -	€ 45.000	
Subtotaal optimalisatie kosten	€ -	€ 45.000	€ -	€ 45.000	
Totaal organisatiekosten	€ 3.533.625	€ 3.273.337	€ 2.821.207	€ 452.130	
Vervoer					
Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.969.713	€ 6.643.011	€ 326.702	Prog. 1
Gymvervoer	€ 17.816	€ 11.853	€ 12.638	€ -785	Prog. 1
WMO-vervoer (Regiotaxi)	€ 5.685.368	€ 5.857.456	€ 5.640.848	€ 216.608	Prog. 2
WMO-vervoer (dagbesteding)	€ 767.697	€ 641.995	€ 645.408	€ -3.413	Prog. 3
Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 532.654	€ 598.741	€ -66.087	Prog. 4
Aanvullend OV	€ 84.205	€ 85.000	€ 65.949	€ 19.051	Prog. 5
Totaal vervoerkosten	€ 15.325.939	€ 14.098.671	€ 13.606.596	€ 492.075	
TOTAAL LASTEN	€ 18.859.564	€ 17.372.008	€ 16.427.803	€ 944.205	

Baten	Werkelijk 2018	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Saldo 2019	Nieuw indeling
Beheer					
Bijdrage provincie Gelderland	€ 122.880	€ 126.812	€ 126.812	€ -	Overhead
Bijdragen gemeenten	€ 1.172.581	€ 573.726	€ 573.725	€ -1	Overhead
Opbr. vervoerpassen/ritoverzichten		€ -	€ 2.201	€ 2.201	Overhead
Subtotaal Beheer	€ 1.295.461	€ 700.538	€ 702.738	€ 2.200	
Regie					
Bijdrage provincie Gelderland	€ 14.860	€ 15.000	€ 11.638	€ -3.362	Pr.1-5, overhead
Bijdragen gemeenten	€ 2.223.304	€ 2.421.126	€ 2.421.121	€ -5	Pr.1-5, overhead
Corr. Bijdrage prov. 2017 & 2018	€ -	€ -	€ -2.105	€ -2.105	Pr.1-5, overhead
Subtotaal Regie	€ 2.238.164	€ 2.436.126	€ 2.430.654	€ -5.472	
Onttrekking reserve					
Inefficiency bijdrage		€ 91.673	€ -	€ -91.673	
Investeringsbijdrage			€ -	€ -	
Onvoorzien		€ 45.000	€ -	€ -45.000	
Subtotaal onttrekking reserve	€ -	€ 136.673	€ -	€ -136.673	
Totaal Organisatie baten	€ 3.533.625	€ 3.273.337	€ 3.133.392	€ -139.945	
Vervoer					
Bijdrage Provincie WMO-vervoer	€ 823.008	€ 849.344	€ 849.344	€ -	Pr. 2
Bijdragen gemeenten Leerlingenvervoer	€ 8.135.656	€ 6.969.713	€ 6.643.011	€ -326.702	Pr. 1
Bijdragen gemeenten Gymvervoer	€ 17.816	€ 11.853	€ 12.638	€ 785	Pr. 1
Bijdragen gemeenten Vraagafhankelijk verv.	€ 4.862.360	€ 5.008.112	€ 4.791.504	€ -216.608	Pr. 2
Bijdragen gemeenten Dagbestedingsverv.	€ 767.697	€ 641.995	€ 645.408	€ 3.413	Pr. 2
Bijdragen gemeenten Jeugdwet vervoer	€ 635.197	€ 532.654	€ 598.741	€ 66.087	Pr. 3
Bijdrage provincie aanvullend OV	€ 84.205	€ 85.000	€ 65.949	€ -19.051	Pr. 4
Subtotaal Vervoer	€ 15.325.939	€ 14.098.671	€ 13.606.596	€ -492.075	
TOTAAL BATEN	€ 18.859.564	€ 17.372.008	€ 16.739.988	€ -632.020	
Saldo lasten en baten	€ -	€ -	€ 312.185	€ 312.185	

ACCOUNTANTSVERKLARING

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de in de jaarstukken 2019, op pagina 21 tot en met 34, opgenomen jaarrekening 2019 van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019 een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2019 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek per 31 december 2019 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2019;
- 2 het overzicht van baten en lasten over 2019; en
- 3 de toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het door het algemeen bestuur vastgestelde Controleprotocol en het Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Vervoerscentrale Stedendriehoek zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

Wij brengen de toelichting onder de alinea "Afrekening groepsvervoer 2018/2019" op pagina 29 van de jaarrekening onder uw aandacht. In deze alinea is verwoord dat eind 2019 sprake is van onenigheid over de afrekening van vervoersdiensten over het schooljaar 2018/2019 met één van de door de gemeenschappelijke regeling gecontracteerde vervoerders. De nog af te rekenen vervoersdiensten zijn in de jaarrekening gewaardeerd op het bedrag dat het bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft bepaald. Vanwege de verplichte dekking van tekorten door de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling heeft deze kwestie geen gevolgen voor het resultaat en vermogen. Wij vinden het wel van belang deze alinea in onze controleverklaring te benadrukken voor de

deJong&Laan

gebruikers van deze jaarrekening, aangezien de kwestie kan leiden tot hogere (mogelijk niet-begrote) toekomstige bijdragen.

Materialiteit

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2, lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken het jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat
- alle informatie bevat die op grond van het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten volgens de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV en de bepaling van en krachtens de WNT.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, zoals opgenomen in het normenkader.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de Gemeenschappelijk Regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijk Regeling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de Gemeenschappelijk Regeling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

deJong&Laan

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur gemaakte schattingen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Elst, 30 maart 2020

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door N.C. van der Wolf MSc RA

Bijlage 1: Bijdrage per gemeente

In dit overzicht is per gemeente in beeld gebracht wat de totale bijdrage is voor PlusOV in 2019. 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%.

Taakveld:	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattert	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Provincie	Totaal
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 1.364.018	€ 579.072	€ 1.232.739	€ 892.902	€ 253.636	€ 566.082	€ 818.823	€ 532.464	€ 933.750	€ -	€ 7.173.487
* Leerlingvervoer	€ 1.225.064	€ 541.935	€ 1.131.404	€ 841.761	€ 240.520	€ 541.973	€ 778.513	€ 482.697	€ 859.145		€ 6.643.012
* Gymvervoer	€ 12.638										€ 12.638
* Beheer	€ 40.480	€ 5.897	€ 25.124	€ 9.206	€ 3.407	€ 5.252	€ 9.491	€ 6.847	€ 11.978		€ 117.683
* Regie	€ 85.836	€ 31.240	€ 76.211	€ 41.935	€ 9.710	€ 18.857	€ 30.818	€ 42.920	€ 62.628		€ 400.153
Maatwerkdienstverlening 18+	€ 2.850.372	€ 327.053	€ 1.805.774	€ 591.762	€ 119.946	€ 195.151	€ 531.547	€ 647.252	€ 754.144	€ 976.156	€ 8.799.158
Vraagafhankelijk vervoer	€ 2.602.834	€ 243.089	€ 1.644.907	€ 527.114	€ 103.537	€ 144.653	€ 439.748	€ 544.983	€ 658.662	€ 976.156	€ 7.885.684
* vervoer	€ 1.755.504	€ 166.308	€ 1.143.463	€ 380.784	€ 70.645	€ 101.307	€ 315.333	€ 409.873	€ 448.285	€ 849.344	€ 5.640.848
* Beheer	€ 120.780	€ 15.729	€ 111.001	€ 24.554	€ 9.086	€ 14.007	€ 25.315	€ 18.262	€ 35.725	€ 126.812	€ 501.272
* Regie	€ 726.550	€ 61.052	€ 390.443	€ 121.776	€ 23.805	€ 29.338	€ 99.100	€ 116.848	€ 174.652	€ -	€ 1.743.564
Dagbestedingsvervoer	€ 247.539	€ 83.964	€ 160.867	€ 64.648	€ 16.409	€ 50.499	€ 91.798	€ 102.269	€ 95.482	€ -	€ 913.474
* Vervoer	€ 182.149	€ 64.739	€ 108.409	€ 38.174	€ 9.619	€ 38.019	€ 70.931	€ 76.506	€ 56.861		€ 645.408
* Beheer	€ 20.955	€ 3.053	€ 13.006	€ 4.766	€ 1.764	€ 2.719	€ 4.913	€ 3.544	€ 6.200		€ 60.920
* Regie	€ 44.434	€ 16.172	€ 39.452	€ 21.708	€ 5.026	€ 9.761	€ 15.953	€ 22.218	€ 32.420		€ 207.146
Maatwerkdienstverlening 18-	€ 253.107	€ 46.029	€ 74.264	€ 64.721	€ 3.799	€ 33.080	€ 53.872	€ 67.920	€ 92.876	€ -	€ 689.668
* Jeugdvervoer	€ 230.928	€ 39.508	€ 56.471	€ 55.741	€ 1.496	€ 28.847	€ 46.794	€ 59.181	€ 79.776		€ 598.741
* Beheer	€ 7.108	€ 1.036	€ 4.412	€ 1.617	€ 598	€ 922	€ 1.667	€ 1.202	€ 2.103		€ 20.664
* Regie	€ 15.072	€ 5.485	€ 13.382	€ 7.363	€ 1.705	€ 3.311	€ 5.411	€ 7.536	€ 10.997		€ 70.262
Samenkracht & Burgerparticipatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 77.587	€ 77.587
* Aanvullend OV										€ 65.949	€ 65.949
* Regie										€ 11.638	€ 11.638
* Beheer											€ -
Totale bijdrage per gemeente	€ 4.467.498	€ 952.154	€ 3.112.778	€ 1.549.385	€ 377.381	€ 794.313	€ 1.404.241	€ 1.247.636	€ 1.780.771	€ 1.053.743	€ 16.739.900

Bijlage 2: Incidentele baten en lasten

LASTEN	2019 Begroot	2019 werkelijk
BEHEER	€ 211.841	€ 213.659
Personeelskosten	€ 131.968	€ 110.516
Bedrijfsvoering	€ 4.873	
Direct materiële kosten	€ 75.000	€ 83.484
Bestuurskosten	€ -	€ 19.658
REGIE	€ 80.906	€ 91.339
Personeelskosten	€ 64.779	€ 26.279
Bedrijfsvoering	€ 16.127	
Bestuurskosten		€ 65.060
Totaal incidentele lasten	€ 292.747	€ 304.998

BATEN	2019 Begroot	2019 werkelijk
BEHEER	€ 211.841	€ 213.659
Personeelskosten	€ 131.968	€ 110.516
Bedrijfsvoering	€ 4.873	€ -
Direct materiële kosten	€ 75.000	€ 83.484
Bestuurskosten	€ -	€ 19.658
REGIE	€ 80.906	€ 91.339
Personeelskosten	€ 64.779	€ 26.279
Bedrijfsvoering	€ 16.127	€ -
Bestuurskosten	€ -	€ 65.060
Totaal incidentele lasten	€ 292.747	€ 304.998