

Jaarstukken 2021

Versie: 8 juni 2022

regio arnhem
nijmegen
VERVOERSORGANISATIE

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



astrium
overheidsaccountants b.v.

Inhoudsopgave

1.	<u>Inleiding</u>	3
2.	<u>Jaarverslag</u>	3
2.1.	Inleiding	3
2.2.	Programmaverantwoording	5
2.2.1.	Programma vraagafhankelijk vervoer	5
2.2.2.	Programma routevervoer	11
2.2.3.	Programma bestedingsplan	14
2.2.4.	Overzicht overhead	15
2.3.	Paragrafen	17
2.3.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	17
2.3.2.	Financiering	18
2.3.3.	Bedrijfsvoering	21
3.	<u>Jaarrekening</u>	23
3.1.	Overzicht van baten en lasten	23
3.2.	Specificatie BVO	23
3.3.	Balans	24
3.3.1.	Toelichting balansposten	25
3.3.2.	Grondslagen jaarrekening	28
3.4.	Gebeurtenissen na balansdatum	28
3.5.	Rechtmatigheidsverantwoording	29
3.6.	Wet Normering Topinkomens	29
3.6.1.	Leidinggevende topfunctionarissen	29
3.6.2.	Toezichthoudende topfunctionarissen	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
3.6.3.	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	32
3.6.4.	Overige rapportageverplichtingen WNT	32
	<u>Bijlage 1: Totaaloverzicht vervoerskosten</u>	34
	<u>Bijlage 2: Totaaloverzicht kosten callcenter</u>	35
	<u>Bijlage 3: Afrekening 2021 deelnemers</u>	36
	<u>Bijlage 4: Overzicht baten en lasten per taakveld</u>	37
	<u>Bijlage 5: Overzicht baten en lasten Avan</u>	38

1. Inleiding

Hierbij bieden we u het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN) aan. Dit document is opgesteld volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In de BBV staan de voorschriften waaraan de jaarrekening van een gemeenschappelijke regeling moet voldoen.

Arnhem, 8 juni 2022

2. Jaarverslag

2.1. Inleiding

De BVO DRAN is opgericht op 14 april 2016, tijdens de eerste vergadering van het Algemeen Bestuur van de BVO DRAN. De BVO DRAN kent één bestuursorgaan: het Algemeen Bestuur. De voorzitter wordt uit het Algemeen Bestuur gekozen. Op 31 december 2021 bestond het Algemeen Bestuur uit:

Gemeente	Lid	Plaatsvervanger
Arnhem	De heer R. van der Zee	Mevrouw C. Bouwkamp
Berg en Dal	Mevrouw S. Fleuren	Mevrouw I. van de Scheur
Beuningen	De heer F. Houben	De heer P. de Klein
Doesburg	De heer P. Bollen	Mevrouw B. van Veldhuizen
Druten	De heer A. Springveld	De heer S. van Elk
Duiven	Mevrouw I. Knuiman	De heer T. Spaargaren
Heumen	Mevrouw A. Stunnenberg	De heer R. Waas
Lingewaard	De heer A. Slob	Mevrouw H. Witjes
Montferland	De heer O. van Leeuwen	Mevrouw G.J.M. Mijnen
Mook en Middelaar	De heer P. Baneke	De heer G. Wienhoven
Nijmegen	De heer J. Wijnia	Mevrouw G. Visser
Overbetuwe	De heer R. Engels	De heer D. Horsthuis-Tangelder
Renkum	Mevrouw L. Rolink	Mevrouw M. Mulder

Gemeente	Lid	Plaatsvervanger
Rheden	De heer D. Klomberg	De heer M.F.H. Budel
Rozendaal	De heer A. Logemann	Mevrouw M. Albricht
Westervoort	De heer H. Breunissen	De heer H. Sluiter
Wijchen	De heer P. Loermans	De heer T. Burgers
Zevenaar	Mevrouw C. Koers	De heer H. Winters

Algemene ontwikkelingen

Net als in 2020 hebben Covid-19 omstandigheden het jaar 2021 gedomineerd. De RIVM (vervoers)richtlijnen (hygiëneprotocolen, 1,5 meter afstand, combinatiebeperkingen) kende een forse impact en leidde tot veel vragen vanuit reizigers en chauffeurs.

Vanwege de fors teruglopende vervoersvraag zijn met vervoerders continuïteitsafspraken gemaakt. Voor het routevervoer betrof dit in 2021 de lockdown periodes in januari, februari en de laatste weken van december. Met betrekking tot het vraagafhankelijk vervoer is voor het gehele jaar sprake geweest van fors lagere ritaantallen.

Aansluitend aan de zomervakantie werden ook de Avan vervoerders, overeenkomstig het landelijk beeld, geconfronteerd met schaarste op de arbeidsmarkt. Dit in combinatie met een hoog ziekteverzuim, mede ten gevolge van Corona, zorgde voor veel druk bij de uitvoering. Het werven van chauffeurs bleek een enorme uitdaging.

In overleg en in samenwerking met gemeenten en vervoerders zijn oplossingen gezocht voor ontstane knelpunten. Op een aantal momenten heeft de kwaliteit van het vervoer zeker onder druk gestaan, maar alle reizigers zijn naar hun bestemmingen gebracht en gehaald. In november en december 2021 zien we dat de chauffeursvacatures weer worden opgevuld en de uitvoering zich weer hersteld naar het gewenste kwaliteitsniveau.

Financieel resultaat

Het financiële resultaat van 2021 wordt bepaald door de programma's vraagafhankelijk vervoer (Wet maatschappelijke ondersteuning en OV-vangnet), routegebonden vervoer (leerlingen, jeugdwet en dagbesteding) en de overhead (kosten bedrijfsvoeringsorganisatie).

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2021 heeft de BVO DRAN in werkelijkheid circa € 6,0 mln minder besteed dan was voorzien. Hoofdoorzaak voor deze onderschrijding is de afname van het vervoer door de coronacrisis. Door de hoogte van de verwachte onderbesteding heeft gedurende 2021 aan de gemeenten al een terugbetaling van € 4.277.489 plaatsgevonden.

Uit te voeren taken

Door de deelnemers is de sturing en (financiële) beheersing van uitvoeringstaken en uitvoering van ondersteunende processen op het gebied van doelgroepenvervoer en aanvullend vervoer bij de BVO DRAN neergelegd. Onder de werkingssfeer van de met de provincie Gelderland afgesloten "Samenwerkings-overeenkomst Basismobiliteit" verzorgt de BVO DRAN het OV-vangnet vervoer

Behorende bij onze
 verklaring d.d.
 15-06-2022



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

2.2. Programmaverantwoording

Indeling en opzet programma's

De programma's zijn ingericht volgens de 3 W-vragen (art. 8 lid 3 BBV):

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

Onder het kopje "Wat wilden bereiken?" wordt bij het vervoer naast een algemene beschrijving over wat we wilden bereiken ook ingegaan op specifieke prestatie indicatoren voor de uitvoering van Avan.

De programmaverantwoording bestaat uit de volgende programma's:

1. Vraagafhankelijk vervoer
2. Routevervoer
3. Bestedingsplan

En het overzicht:

4. Overhead

De indeling van de programma's in de jaarrekening is overeenkomstig de begroting.

2.2.1. Programma vraagafhankelijk vervoer

Wat wilden we bereiken?

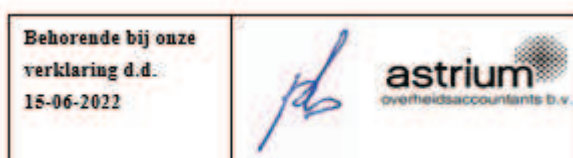
- Een kwalitatief goede uitvoering van het vraagafhankelijk vervoer met Avan door het callcenter en de vervoerders. De BVO DRAN monitort de kwaliteit van de dienstverlening aan de hand van kritische prestatie indicatoren (KPI's). In het Programma van Eisen (PvE) vraagafhankelijk vervoer en het PvE callcenter staat weergegeven welke KPI's zijn bepaald en naar welke normen wordt gestreefd.

Vraagafhankelijk vervoer

- a. Aantal dataritten per kwartaal > 95%;
- b. Aantal gegronde en verwijtbare klachten per kwartaal < 0,4%;
- c. Aantal verwijtbare loosmeldingen per kwartaal < 0,4%;
- d. Gemiddelde vertrekpuntualiteit ritten per maand > 95%;
- e. Gemiddelde individuele reistijd ritten per maand > 95%;
- f. Aantal ritten met ophaaltijden met een marge van meer dan 30 minuten (te vroeg/te laat) < 0,5%.

Callcenter

- a. Aantal gegronde en verwijtbare klachten per kwartaal < 0,05%;
- b. Aantal verwijtbare loosmeldingen per kwartaal < 0,05%;
- c. Gemiddelde wachttijd inkomende gesprekken per maand < 26 seconden.



- Gedurende de contractperiode met de vervoerders (augustus 2020 tot en met juli 2030) is de ambitie om uiterlijk 1 januari 2030 te komen tot een volledig emissieloos doelgroepenvervoer binnen Avan. In 2021 zijn de duurzaamheidseisen voor het vraagafhankelijk vervoer bepaald op 65% duurzame kilometers en 10% van de totale kilometers wordt gegenereerd door volledig zero emissie aangedreven voertuigen.
- Een goede sturing en (financiële) beheersing van de uitvoering van het vraagafhankelijk vervoer met Avan.

Wat hebben we bereikt?

Vraagafhankelijk vervoer (kwaliteit)

Naar aanleiding van de gerealiseerde kwaliteit zijn in 2021 conform bestek malussen opgelegd aan de vervoerders van het vraagafhankelijk vervoer. Door wisselende omstandigheden, mede veroorzaakt door RIVM protocollen (combinatiebeperking) en de onverwachte fluctuaties in het vervoer, staan prestaties onder druk. Vanaf het derde kwartaal van 2021 ontstaat een bijkomend probleem, namelijk het moeizaam invullen van chauffeurs vacatures ten gevolge van de krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met een sterke stijging van de ritaantallen. De argumenten voor het geconstateerde kwaliteitsverlies zijn met name Corona gerelateerd en zijn meegewogen in het bepalen van de opgelegde malussen.

a. Dataritten

Door niet functionerende data-apparatuur of problemen in de verzending van data kan het incidenteel voorkomen dat ritgegevens niet worden geregistreerd. In 2021 was het percentage niet-dataritten 1,0% van het jaartotaal aantal ritten vraagafhankelijk vervoer. De realisatie per kwartaal lag tussen de 0,7% en 1,7% en daarmee ruim binnen de norm van 5,0% niet-dataritten.

b. Gegronde en verwijtbare klachten

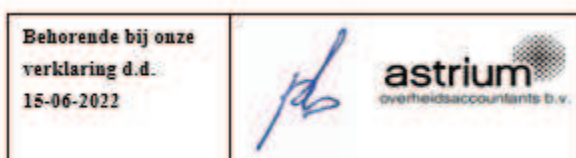
Een klacht is gegrond indien de opdrachtnemer iets heeft gedaan wat ingaat tegen de regels, of heeft nagelaten wat had mogen worden verwacht op grond van de regels die voortkomen uit de aanbestedingsdocumenten. Is er sprake van een overmachtssituatie dan zou mogelijk de klacht als niet verwijtbaar kunnen worden geclassificeerd. Een voorbeeld hiervan zijn vertragingen door hevige sneeuwval of plotseling optredende gladheid. In 2021 was het percentage gegronde en verwijtbare klachten 0,27% van het jaartotaal aantal ritten vraagafhankelijk vervoer. Per kwartaal bekeken bleef het percentage gegronde en verwijtbare klachten ook binnen de gestelde norm van maximaal 0,4%.

c. Verwijtbare loosmeldingen

Een rit wordt loos gemeld nadat een reiziger niet wordt aangetroffen op het afgesproken adres/locatie. Wanneer de opdrachtnemer aan meerdere voorwaarden niet voldoet is er sprake van een verwijtbare loosmelding. Hierbij valt te denken aan het gebruik van de belservice, aantoonbare GPS positie voertuig en verplichte wachttijd. In 2021 was het percentage verwijtbare loosmeldingen 1,10% van het jaartotaal aantal ritten vraagafhankelijk vervoer. In alle kwartalen bleef het percentage verwijtbare loosmeldingen boven de gestelde norm van maximaal 0,4%.

d. Vertrekpunctualiteit

Binnen de bandbreedte van 15 minuten voor tot 15 minuten na de gewenste ophaaltijd moet een reiziger zijn ingestapt. Het gewenste vertrektijdstip van de reiziger wordt door het callcenter vastgelegd. De vertrekpunctualiteit in het vraagafhankelijk vervoer lag in 2021 op 91,9% en daarmee lager dan de gestelde norm van 95,0%. In geen enkel kwartaal is de gewenste kwaliteit behaald, daarbij aangetekend dat in de maand december een duidelijk herstel te zien is met een punctualiteit van 95,8%.



e. Individuele reistijd

Voor het combineren van verschillende reizigers is zogenaamde omrijdtijd toegestaan. Deze omrijdtijd is gemaximeerd. Per rit wordt deze maximale omrijdtijd bepaald en afgezet tegen de feitelijke individuele reistijd van de reiziger. De individuele reistijd wordt bepaald vanaf de geregistreerde instaptijd tot de geregistreerde uitstaptijd van de reiziger. Het percentage van de ritten dat in 2021 binnen de maximaal toegestane individuele reistijd is gereden is 93,7% en daarmee lager dan de gestelde norm van 95,0%. Alleen in het eerste kwartaal (96,2%) van 2021 is wel voldaan aan de gestelde norm.

f. Ophaaltijden

Voor ritten met een ophaaltijd die meer dan 15 minuten te vroeg of te laat zijn wordt een boete opgelegd. Dit zijn ritten waarbij een reiziger dus 30 minuten voor of na de geboekte ophaaltijd vertrekt. In 2021 was het percentage ritten waarbij deze boete is opgelegd 1,58% van het jaartotaal aantal ritten vraagafhankelijk vervoer. In alle kwartalen bleef het percentage overschrijdingen ook boven de gestelde norm van maximaal 0,5%. Wel is in de maand december een duidelijke vooruitgang te zien met een realisatie van 0,7%.

Callcenter

Naar aanleiding van de gerealiseerde kwaliteit zijn in 2021 conform bestek malussen opgelegd aan het callcenter. Door wisselende omstandigheden, mede veroorzaakt door RIVM protocollen (thuis werken), staan prestaties onder druk. Vanaf het derde kwartaal van 2021 ontstaat een bijkomend probleem, namelijk het moeizaam invullen van callcentermedewerkers vacatures ten gevolge van de krapte op de arbeidsmarkt. De argumenten voor het geconstateerde kwaliteitsverlies zijn met name Corona gerelateerd en zijn meegewogen in het bepalen van de opgelegde malussen.

a. Gegronde en verwijtbare klachten

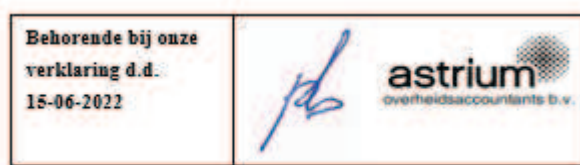
Een klacht is gegrond indien de opdrachtnemer iets heeft gedaan wat ingaat tegen de regels, of heeft nagelaten wat had mogen worden verwacht op grond van de regels die voortkomen uit de aanbestedingsdocumenten. Een klacht is verwijtbaar als de opdrachtnemer niet aan kan tonen dat er sprake is van overmacht. In 2021 was het percentage gegronde en verwijtbare klachten 0,04% van het jaartotaal aantal declarabele ritten vraagafhankelijk vervoer. Per kwartaal bekeken bleef het percentage gegronde en verwijtbare klachten ook binnen de gestelde norm van maximaal 0,05%.

b. Verwijtbare loosmeldingen

Een rit wordt loos gemeld nadat een reiziger niet wordt aangetroffen op het afgesproken adres/locatie. Is de oorzaak van de loosmelding herleidbaar naar een fout van de opdrachtnemer dan is sprake van een verwijtbare loosmelding. Te denken valt aan het vergeten te annuleren van ritten of het maken van een foutieve ritboeking. In 2021 was het percentage verwijtbare loosmeldingen 0,01% van het jaartotaal aantal declarabele ritten vraagafhankelijk vervoer. In alle kwartalen bleef het percentage verwijtbare loosmeldingen ook ruim binnen de gestelde norm van maximaal 0,05%.

c. Wachttijd telefonie

De gemiddelde wachttijd van alle inkomende gesprekken mag over een periode van één maand niet meer bedragen dan 25 seconden. In 2021 was de gemiddelde wachttijd van de inkomende gesprekken 46 seconden. Met name vanaf het derde kwartaal zien we de wachttijden oplopen met een piek van gemiddeld 108 seconden in de maanden september en oktober. De maand december wordt nagenoeg op de gestelde norm afgesloten met een wachttijd van gemiddeld 25,8 seconden.



Vraagafhankelijk vervoer (duurzaamheid)

In 2021 is 75,5% van de gereden kilometers als duurzaam te beschouwen. Dit percentage ligt ruim boven de gewenste duurzaamheidsambitie van 65% voor 2021. Van de totaal aantal kilometers is in 2021 al 19,8% gereden door zero emissie voertuigen. Ook dit percentage ligt ruim boven de gestelde norm (10,0%) voor 2021.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Contractbeheersing/management informatie

In 2021 zijn continu analyses op de (realtime) rittenbakken, de managementinformatie en andere uitvoeringsinformatie uitgevoerd. De resultaten zijn periodiek besproken met de opdrachtnemers. Op basis daarvan is (bij)gestuurd op de uitvoering van Avan. Hierbij zijn de KPI's zoals beschreven in de PvE's het uitgangspunt voor de monitoring en controles. De bevindingen die hieruit volgen hebben invloed op de bonus/malus regeling die van toepassing is.

Continuïteitsbijdragen Covid-19

Gedurende 2021 heeft met name het vraagafhankelijk vervoer nog veel invloed gekend van coronamaatregelen die vanuit de rijksoverheid werden opgelegd. In lijn met de VNG adviezen heeft de BVO DRAN in 2021 aan vervoerders continuïteitsbijdragen uitgekeerd.

Controleverklaring vervoerskosten

Voor de verantwoording over 2021 wordt van elke vervoerder vraagafhankelijk vervoer en het callcenter een controleverklaring ontvangen van respectievelijk het vervoer binnen het betreffende perceel en de kosten callcenter. Het laten uitvoeren van een jaarlijkse audit op de (financiële) processen en (financiële) systemen is een contractuele verplichting.

Afstemming BVO DRAN en deelnemende gemeenten

In 2021 hebben meerdere overleggen met gemeenten plaatsgevonden over vraagafhankelijk vervoer gerelateerde zaken via het overleg contactambtenaren Avan. Periodiek zijn door de BVO DRAN financiële rapportages aan het algemeen bestuur verstrekt.

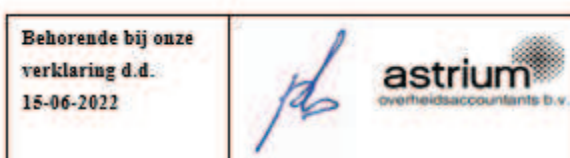
Regionale Adviesraad

In 2021 hebben meerdere overleggen van de Regionale Adviesraad (RAD) doelgroepenvervoer plaatsgevonden om ervaringen van gebruikers mee te nemen in de (bij)sturing van de uitvoering van Avan. Bij alle overleggen van de RAD is een afgevaardigde van de BVO DRAN aanwezig geweest.

Communicatie

Via de website www.avan-vervoer.nl wordt gecommuniceerd met reizigers. Op deze site worden door de BVO DRAN periodiek nieuwsbrieven gepubliceerd. Onder het kopje "Nieuws" worden reizigers geïnformeerd over recente ontwikkelingen en eventuele aanpassingen aan het vervoer. De nieuwsbrieven worden ook gemaild aan alle reizigers waarvan het mailadres bekend is bij het callcenter.

Daarnaast is er door gebruikers o.a. de volgende informatie te vinden: klantenservice, de kosten voor vervoer, reserverings- en klachtentelefoonnummers, reistijden, procedures, reglementen en afspraken. Tevens kunnen reizigers via de website een rit boeken, een klacht indienen of een opmerking/vraag sturen naar de BVO DRAN. Op basis van ervaringen en reacties van gebruikers wordt de website periodiek geoptimaliseerd en aangepast.



Klanttevredenheidsonderzoek

In 2021 zijn voor het vraagafhankelijk vervoer onafhankelijke klanttevredenheidsonderzoeken (KTO's) uitgevoerd. Vanaf het tweede kwartaal van 2021 wordt voor het vraagafhankelijk vervoer een continu KTO uitgevoerd. Daarvoor worden dagelijks vijf reizigers gebeld die de afgelopen dagen gebruik hebben gemaakt van Avan en gevraagd naar hun ervaringen over dit recente gebruik. Deze ervaringen worden gebundeld in een kwartaalrapportage en vervolgens in een jaarrapportage.

In alle kwartalen ligt de algemene overall score minimaal op een 8,0 waarbij de gestelde norm 7,7 is. Ook de scores op de afzonderlijk te onderscheiden onderdelen zijn minimaal een 8,0 waarbij de norm op tenminste 7,0 is bepaald. Een uitzondering betreft de klachtbehandeling die met kwartaalscores van respectievelijk 5,4, 6,4 en 6,5 onder de gestelde norm van 7,0 uitkomt. De resultaten uit de KTO's zijn van invloed op de bonus/malus berekening voor de vervoerders.

Wat heeft het gekost?

Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer	Vervoer (bruto)	Bonus/ malus	Covid-19 (Continuïteits- bijdrage)	Klant- bijdragen (incl. Btw)	Wmo subsidie
	A	B	C	D	E
Arnhem	1.420.253	-32.916	462.141	-184.491	-399.171
Berg en Dal	247.311	-3.121	21.475	-38.242	-69.328
Beuningen	149.916	-2.002	27.431	-22.924	-42.174
Doesburg	46.884	-342	10.801	-5.293	-8.719
Druten	214.532	-3.004	49.552	-30.741	-47.455
Duiven	143.173	-476	44.770	-17.805	-35.721
Heumen	91.679	-1.194	14.613	-16.004	-24.672
Lingewaard	387.059	-17.472	191.612	-53.118	-83.282
Montferland	273.012	-977	82.245	-35.744	-62.930
Mook en Middelaar	36.710	-673	33.241	-5.726	-10.829
Nijmegen	844.459	-11.156	-	-122.184	-296.199
Overbetuwe	287.462	-12.627	130.185	-37.251	-61.542
Renkum	379.985	-2.789	85.561	-47.348	-92.424
Rheden	457.535	-3.133	53.264	-59.499	-109.751
Rozendaal	1.716	-45	5.314	-193	-708
Westervoort	98.114	-370	38.997	-13.438	-27.320
Wijchen	190.617	-2.556	35.977	-28.798	-47.814
Zevenaar	322.948	-958	68.725	-40.019	-71.686
Provincie Gelderland OV vangnet	554.463	-6.723	60.290	-311.932	-
TOTAAL	6.147.828	-102.535	1.416.194	-1.070.750	-1.491.725

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



Programma 1: Vraagafhankelijk vervoer	Vervoer (netto)	Callcenter	Covid-19 (callcenter)	Overige kosten vervoer	Totaal
	A t/m E = F	G	H	I	F t/m I
Arnhem	1.265.815	96.383	-	2.350	1.364.548
Berg en Dal	158.095	20.807	-	953	179.855
Beuningen	110.247	14.647	-	476	125.371
Doesburg	43.330	5.816	-	97	49.243
Druten	182.884	15.706	-	658	199.249
Duiven	133.941	13.153	-	119	147.212
Heumen	64.422	9.090	-	308	73.819
Lingewaard	424.799	24.037	-	726	449.563
Montferland	255.605	19.371	-	540	275.517
Mook en Middelaar	52.723	6.006	-	107	58.837
Nijmegen	414.920	72.911	-	3.602	491.433
Overbetuwe	306.227	19.032	-	498	325.757
Renkum	322.985	26.180	-	787	349.951
Rheden	338.416	29.963	-	1.101	369.479
Rozendaal	6.083	5.063	-	16	11.162
Westervoort	95.983	10.722	-	78	106.783
Wijchen	147.427	15.929	-	799	164.154
Zevenaar	279.010	21.422	-	555	300.987
Provincie Gelderland OV vangnet	296.098	71.030	-	-	367.128
TOTAAL	4.899.012	497.269	-	13.768	5.410.049

Toelichting

Bestedingen

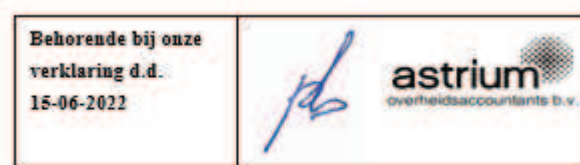
Met name door de coronacrisis zijn de bruto vervoerskosten in 2021 ruim 30% lager uitgevallen dan in de begroting (€ 11,4 mln) voorzien. In lijn met de VNG adviezen heeft de BVO DRAN in 2021 aan vervoerders continuïteitsbijdragen uitgekeerd. Hierdoor is in het kader van vraagafhankelijk vervoer een totale continuïteitsbijdrage van € 1.416.194 aan vervoerders uitgekeerd. De totale bruto vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer komen daardoor in 2021 uit op € 7.564.022 (€ 6.147.828 + € 1.416.194).

Voor de kosten callcenter is een zelfde trend te zien, circa 25% onderschrijding van de begroting. Het percentage ligt wat lager dan bij de vervoerskosten doordat een groot deel van de vergoeding callcenter een vast deel betreft en daarmee niet afhankelijk is van de hoeveelheid vervoer.

Financiering

De ontvangen klantbijdragen zijn in 2021 ca 40% lager uitgevallen dan begroot, de toegekende Wmo subsidie is wel gelijk aan de begrote bijdrage. De werkelijke bijdrage vanuit gemeenten en de provincie is aanzienlijk lager uitgevallen dan in de begroting voorzien. De totale bijdrage van € 5.410.049 valt bijna 40% lager uit dan de begrote bijdrage van € 8,7 mln.

Doordat de ontvangen Wmo subsidie gelijk blijft aan het begrote subsidiebedrag, is de onderschrijding van de gemeentelijke en provinciale bijdrage voor het vraagafhankelijk vervoer hoger dan de begrotingsonderschrijding van de bestedingen.



2.2.2. Programma routevervoer

Wat wilden we bereiken?

- Een kwalitatief goede uitvoering van het routevervoer met Avan door de vervoerders. De BVO DRAN monitort de kwaliteit van de dienstverlening aan de hand van kritische prestatie indicatoren (KPI's). In het Programma van Eisen (PvE) routegebonden vervoer staat weergegeven welke KPI's zijn bepaald en naar welke normen wordt gestreefd.
 - a. Aantal dataritten per kwartaal > 95%;
 - b. Aantal gegronde en verwijtbare klachten per kwartaal < 0,3%;
 - c. Gemiddelde aankomstpunctualiteit ritten per maand > 95%;
 - d. Gemiddelde vertrekpunctualiteit ritten per maand > 95%;
 - e. Aantal ritten met vertrektijd met een marge van meer dan 30 minuten (te laat) < 0,5%.
- Gedurende de contractperiode met de vervoerders (augustus 2020 tot en met juli 2030) is de ambitie om uiterlijk 1 januari 2030 te komen tot een volledig emissieloos doelgroepenvervoer binnen Avan. In 2021 zijn de duurzaamheidseisen voor het routevervoer bepaald op 65% duurzame kilometers en 0% van de totale kilometers wordt gegenereerd door volledig zero emissie aangedreven voertuigen.
- Een goede sturing en (financiële) beheersing van de uitvoering van het routevervoer met Avan.

Wat hebben we bereikt?

Naar aanleiding van de gerealiseerde kwaliteit zijn in 2021 conform bestek malussen opgelegd aan de vervoerders van het routevervoer. Door wisselende omstandigheden, mede veroorzaakt door RIVM protocollen (combinatiebeperking) en de onverwachte fluctuaties in het vervoer, staan prestaties onder druk. Vanaf het derde kwartaal van 2021 ontstaat een bijkomend probleem, namelijk het moeizaam invullen van chauffeurs vacatures ten gevolge van de krapte op de arbeidsmarkt. De argumenten voor het geconstateerde kwaliteitsverlies zijn met name Corona gerelateerd en zijn meegewogen in het bepalen van de opgelegde malussen.

a. Dataritten

Door niet functionerende data-apparatuur of problemen in de verzending van data kan het incidenteel voorkomen dat ritgegevens niet worden geregistreerd. In 2021 was het percentage niet-dataritten 2,5% van het jaartotaal aantal ritten routevervoer. De realisatie per kwartaal lag tussen de 1,3% en 3,0% en daarmee ruim binnen de norm van 5,0% niet-dataritten.

b. Gegronde en verwijtbare klachten

Een klacht is gegrond indien de opdrachtnemer iets heeft gedaan wat ingaat tegen de regels, of heeft nagelaten wat had mogen worden verwacht op grond van de regels die voortkomen uit de aanbestedingsdocumenten. Is er sprake van een overmachtssituatie dan zou mogelijk de klacht als niet verwijtbaar kunnen worden geclassificeerd. Een voorbeeld hiervan zijn vertragingen door hevige sneeuwval of plotseling optredende gladheid. In 2021 was het percentage gegronde en verwijtbare klachten 0,04% van het jaartotaal aantal ritten routevervoer. Per kwartaal bekeken bleef het percentage gegronde en verwijtbare klachten ook ruim binnen de gestelde norm van maximaal 0,4%.

c. Aankomstpunctualiteit

Het uitgangspunt is dat reizigers op tijd op de locatie aanwezig zijn, dat is voor aanvang van de activiteit. De aankomstpunctualiteit in het routevervoer lag in 2021 op 90,5% en daarmee lager dan de gestelde norm van 95,0%.



d. Vertrekpunctualiteit

Binnen 15 minuten na afloop van een activiteit moeten alle reizigers vanaf de locatie zijn vertrokken. Op basis van geregistreerde voorrijdtijd, instaptijd en GPS locatie vindt monitoring plaats. De vertrekpunctualiteit in het routevervoer lag in 2021 op 95,6% en daarmee binnen de gestelde norm van 95,0%.

e. Vertrektijden

Voor ritten met een vertrektijd vanaf een locatie later dan 30 minuten na einde van de activiteit wordt een boete opgelegd. In 2021 was het percentage ritten waarbij deze boete is opgelegd 0,20% van het jaartotaal aantal ritten routevervoer. In alle kwartalen bleef het percentage overschrijdingen binnen de gestelde norm van maximaal 0,5%.

Duurzaamheid

In 2021 is 65,9% van de gereden kilometers als duurzaam te beschouwen. Dit percentage ligt boven de gewenste duurzaamheidsambitie van 65% voor 2021. Van de totaal aantal kilometers is in 2021 al 1,5% gereden door zero emissie voertuigen. Dit terwijl de gestelde norm voor 2021 nog op 0% zero emissie kilometers lag.

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Contractbeheersing/management informatie

In 2021 zijn continu analyses op de (realtime) rittenbakken, de managementinformatie en andere uitvoeringsinformatie uitgevoerd. De resultaten zijn periodiek besproken met de opdrachtnemers. Op basis daarvan is (bij)gestuurd op de uitvoering van Avan. Hierbij zijn de KPI's zoals beschreven in de PvE's het uitgangspunt voor de monitoring en controles. De bevindingen die hieruit volgen hebben invloed op de bonus/malus regeling die van toepassing is.

Continuïteitsbijdragen Covid-19

Met uitzondering van de lockdown periodes, waarin het leerlingenvervoer niet meer werd gereden, heeft het routevervoer gedurende 2021 weinig invloed gekend van coronamaatregelen die vanuit de rijksoverheid werden opgelegd. In lijn met de VNG adviezen heeft de BVO DRAN gedurende de lockdown periodes in januari, februari en december 2021 aan vervoerders routevervoer continuïteitsbijdragen uitgekeerd.

Controleverklaring vervoerskosten

Voor de verantwoording over 2021 wordt van elke vervoerder routevervoer een controleverklaring ontvangen van het vervoer binnen het betreffende perceel. Het laten uitvoeren van een jaarlijkse audit op de (financiële) processen en (financiële) systemen is een contractuele verplichting.

Afstemming BVO DRAN en deelnemende gemeenten

In 2021 hebben meerdere overleggen met gemeenten plaatsgevonden over routevervoer gerelateerde zaken via het overleg contactambtenaren Avan. Periodiek worden door de BVO DRAN financiële rapportages aan het algemeen bestuur verstrekt.

Regionale Adviesraad

In 2021 hebben meerdere overleggen van de Regionale Adviesraad (RAD) doelgroepenvervoer plaatsgevonden om ervaringen van gebruikers mee te nemen in de (bij)sturing van de uitvoering van Avan. Bij alle overleggen van de RAD is een afgevaardigde van de BVO DRAN aanwezig geweest.



Communicatie

Via de website www.avan-vervoer.nl wordt gecommuniceerd met reizigers. Op deze site worden door de BVO DRAN periodiek nieuwsbrieven gepubliceerd. Op de website kunnen reizigers uit het routevervoer ook de contactgegevens van de vervoerders vinden. Onder het kopje "Nieuws" worden reizigers geïnformeerd over recente ontwikkelingen en eventuele aanpassingen aan het vervoer. Ook kunnen reizigers via de website een klacht indienen of een opmerking/vraag sturen naar de BVO DRAN. Op basis van ervaringen en reacties van gebruikers wordt de website periodiek geoptimaliseerd en aangepast.

Nieuwe reizigers in het routevervoer worden na aanmelding per post geïnformeerd over het Avan vervoer. Communicatie over de ritten gebeurt via de betreffende vervoerders. Via het routevervoerportaal kunnen ouders en reizigers de laatste informatie vinden over bijvoorbeeld de ophaaltijden of kunnen zij indien nodig hun rit afmelden.

Klanttevredenheidsonderzoek

In 2021 is voor het routevervoer een onafhankelijk klanttevredenheidsonderzoek (KTO's) uitgevoerd. Door de aard van het vervoer wordt voor het routevervoer jaarlijks een KTO uitgevoerd. Het onderzoek heeft in april en mei 2021 plaatsgevonden.

De algemene overall score van het routevervoer is een 7,8 waarbij de gestelde norm 7,6 is. De scores op de afzonderlijk te onderscheiden onderdelen lagen tussen 7,6 en 8,2 waarbij de norm op tenminste 7,0 is bepaald. Een uitzondering betreft de klachtbehandeling die met een score van 5,5 onder de gestelde norm uitkomt. De resultaten uit de KTO's zijn van invloed op de bonus/malus berekening voor de vervoerders.

Wat heeft het gekost?

Programma 2: Routevervoer	Vervoer (bruto)	Bonus/ malus	Begeleiding	Covid-19 (Continuïteitsbijdrage)	Vervoer (netto)
	A	B	C	D	A t/m D = E
Arnhem	2.295.111	-26.785	3.433	117.601	2.389.360
Berg en Dal	363.858	-2.458	-	24.165	385.565
Beuningen	323.383	-2.366	-	20.224	341.241
Doesburg	325.851	-4.150	-	20.028	341.730
Druten	221.713	-1.516	-	16.674	236.872
Duiven	240.802	-3.305	-	20.523	258.020
Heumen	142.373	-1.006	-	14.002	155.368
Lingewaard	921.383	-9.097	-	49.171	961.456
Montferland	-	-	-	-	-
Mook en Middelaar	81.686	-481	-	5.924	87.128
Nijmegen	1.059.528	-7.707	-	80.348	1.132.169
Overbetuwe	1.125.509	-11.199	-	64.858	1.179.168
Renkum	174.261	-1.975	-	-	172.286
Rheden	875.557	-10.698	-	37.001	901.860
Rozendaal	27.099	-232	-	402	27.269
Westervoort	251.645	-4.528	-	17.598	264.715
Wijchen	435.640	-3.154	-	36.588	469.075
Zevenaar	759.178	-9.850	-	47.585	796.914
TOTAAL	9.624.578	-100.507	3.433	572.693	10.100.197

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



Programma 2: Routevervoer	Overige kosten vervoer	Covid-19 (overige kosten)	Totaal
	F	G	E t/m G
Arnhem	356	18.865	2.408.581
Berg en Dal	60	2.955	388.580
Beuningen	32	2.568	343.842
Doesburg	50	2.611	344.390
Druuten	24	1.711	238.607
Duiven	46	2.124	260.190
Heumen	24	1.108	156.501
Lingewaard	141	6.072	967.669
Montferland	-	-	-
Mook en Middelaar	17	612	87.757
Nijmegen	168	8.784	1.141.121
Overbetuwe	97	7.284	1.186.550
Renkum	63	1.421	173.770
Rheden	184	7.032	909.075
Rozendaal	10	218	27.497
Westervoort	35	2.186	266.937
Wijchen	66	3.443	472.584
Zevenaar	131	6.688	803.733
TOTAAL	1.504	75.683	10.177.384

Toelichting

Bestedingen

Met name door de coronacrisis zijn de bruto vervoerskosten in 2021 ongeveer 20% lager uitgevallen dan in de begroting (€ 12,7 mln) voorzien. In lijn met de VNG adviezen heeft de BVO DRAN in 2021 aan vervoerders continuïteitsbijdragen uitgekeerd. Hierdoor is in het kader van routevervoer een totale continuïteitsbijdrage van € 572.693 aan vervoerders uitgekeerd. De totale bruto vervoerskosten routevervoer komen daardoor in 2021 uit op € 10.197.271 (€ 9.624.578 + € 572.693).

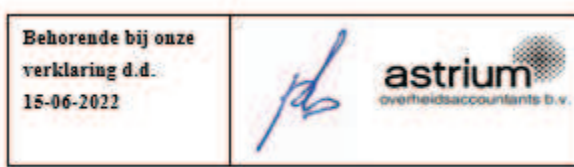
In lijn met RIVM protocollen is gedurende geheel 2021 in het routevervoer de verplichting geweest om tijdens het vervoer mondkapjes te dragen en overige hygiëne maatregelen te treffen. Voor deze meerkosten zijn in 2021 aan de vervoerders in het routevervoer vergoedingen voor een deel van deze meerkosten verstrekt. Het totaalbedrag van deze Covid-19 gerelateerde vergoeding bedraagt € 75.683.

Financiering

De werkelijke bijdrage vanuit gemeenten is aanzienlijk lager uitgevallen dan in de begroting voorzien. De totale bijdrage van € 10.177.384 valt ongeveer 20% lager uit dan de begrote bijdrage van € 12,8 mln. De lagere bijdrage ligt volledig in lijn met de lagere bestedingen in 2021.

2.2.3. Programma bestedingsplan

In de samenwerkingsovereenkomst Basismobiliteit met de provincie Gelderland is overeengekomen dat voor overgebleven gelden die bestemd waren voor het OV-vangnet vervoer tot en met 2020 door het bestuur van de BVO DRAN bestedingsplannen ingediend kunnen worden bij de provincie Gelderland. Vanaf 2021 is het niet meer mogelijk om bestedingsplannen in te dienen.



2.2.4. Overzicht overhead

Wat hebben we bereikt?

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

In 2021 zijn elk kwartaal financiële managementrapportages aan het bestuur verstrekt. In deze rapportage wordt de voortgang van de (geprognosticeerde) bestedingen en verstrekte continuïteitsbijdragen per vervoerssoort en per gemeente inzichtelijk gemaakt. Op basis van de verwachte onderschrijding vervoerskosten uit deze rapportages heeft in 2021 al een tussentijdse afrekening (terugbetaling) met de gemeenten plaatsgevonden.

De Coronacrisis heeft ook in 2021 tot aanvullende werkzaamheden geleid voor de BVO DRAN, veelal met financiële consequenties. Door de BVO DRAN zijn in 2021 continuïteitsbijdragen bepaald op basis van door de VNG aangegeven uitgangspunten. De BVO DRAN heeft de bijdragen door externe specialisten laten toetsen op mogelijke staatssteun en kunnen concluderen dat daarvan geen sprake is.

Eind 2021 is gestart met het inrichten van een systeemgerichte contractbeheersing om naleving van de contracten en daarmee de kwaliteit van de uitvoering nog beter te kunnen monitoren en borgen. De verwachting is dat eind 2022 kan worden gestart met de systeemgerichte contractbeheersing.

Een doorlopend proces blijft de gezamenlijke zoektocht van de BVO DRAN en gemeenten om de kosten van het vervoer zo veel mogelijk te beperken door het doorvoeren van optimalisaties en invoeren van beheersmaatregelen. Het gebruik van de systeemgerichte contractbeheersing zal hier een grote bijdrage aan leveren.

Ondersteunen en faciliteren van het bestuur in haar taakuitvoering

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

Wat hebben we hiervoor gedaan?

Afstemming BVO DRAN en callcenter/vervoerders

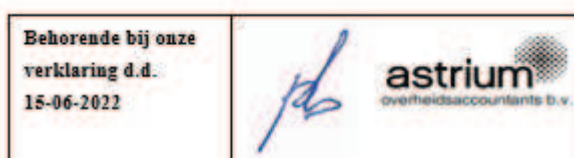
Frequent worden er overleggen gevoerd met de vervoerders en het callcenter over operationele aspecten van de samenwerking. Binnen deze overleggen worden aan de hand van de contractueel overeengekomen KPI's de prestaties van de opdrachtnemers besproken. Hierdoor heeft een goede bewaking plaats kunnen vinden ten aanzien van het behalen van de normen van in paragraaf 2.2.1 en 2.2.2 opgesomde KPI's.

Inrichting vervoer en callcenter

In de huidige contracten wordt voor het vraagafhankelijk vervoer gewerkt volgens een callcentermodel. Hierbij is de ritaanname belegd bij een callcenter en wordt de feitelijke planning en uitvoering verzorgd door de vervoerders. Binnen het routevervoer zijn de callcentertaken ook belegd bij de vervoerder zelf.

Vergoeding vervoer en callcenter

De periodieke vergoeding aan vervoerders vraagafhankelijk vervoer is gebaseerd op het aantal beladen kilometers, voor het routevervoer op het aantal beladen uren verhoogd met een starttarief en de vergoeding aan het callcenter op het aantal declarabele ritten en geregistreerde OV-reisadviezen.



Regionale afstemming

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

Wat heeft het gekost?

Overzicht Overhead	Vraagafhankelijk	Route	Covid-19 (BVO)	Totaal BVO (bruto)
Arnhem	35.872	53.130	92	89.094
Berg en Dal	9.413	13.941	20	23.374
Beuningen	7.517	11.134	15	18.666
Doesburg	4.385	6.495	6	10.886
Druten	6.011	8.903	11	14.925
Duiven	7.400	10.961	15	18.376
Heumen	5.520	8.176	9	13.705
Lingewaard	11.895	17.618	27	29.539
Montferland	24.001	-	21	24.022
Mook en Middelaar	3.675	5.443	4	9.122
Nijmegen	39.585	58.630	102	98.316
Overbetuwe	12.122	17.954	27	30.103
Renkum	8.669	12.840	18	21.528
Rheden	11.292	16.725	25	28.042
Rozendaal	2.015	2.984	1	5.000
Westervoort	5.192	7.690	9	12.891
Wijchen	10.721	15.878	24	26.623
Zevenaar	11.260	16.677	25	27.962
Provincie Gelderland	107.920	159.843	-	267.764
TOTAAL	324.464	445.023	450	769.937

Behorende bij onze
 verklaring d.d.
 15-06-2022



astrium
 overheidsaccountants b.v.

2.3. Paragrafen

In de jaarstukken wordt in afzonderlijke paragrafen ingegaan op de beleidlijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten van de organisatie. In de BBV (art. 26) staat aangegeven dat in het jaarverslag de paragrafen opgenomen moeten zijn die ook in de begroting zijn opgenomen. Dit betreft voor de jaarstukken 2021 van BVO DRAN de volgende paragrafen:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- financiering
- bedrijfsvoering

2.3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient ten minste te worden opgenomen:

- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- een inventarisatie van de risico's
- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en risico's
- financiële kengetallen

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten, die onverwachts en substantieel zijn, op te kunnen vangen. Binnen de financiën van de BVO DRAN zijn een tweetal posten te duiden als weerstandscapaciteit: reserves en posten onvoorzien.

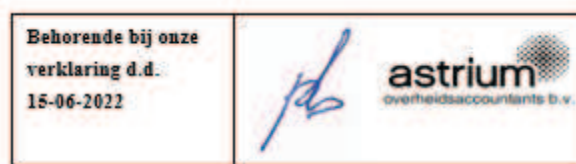
Ten aanzien van alle bestedingen door de BVO DRAN is de 'open einde' systematiek van toepassing. Dit houdt in dat bij een tekort een deelnemer bij moeten betalen en bij een overschot geld terug krijgt. Dit brengt een financieel risico met zich mee voor betreffende deelnemer. De verantwoordelijkheid voor het vormen van een additionele post onvoorzien ligt daardoor bij de deelnemers. Omdat jaarlijks het resultaat wordt verrekend met de deelnemers, wordt er door de BVO DRAN ook geen reserve opgebouwd.

In de begroting zijn geen reserves en geen expliciete posten onvoorzien opgenomen. Binnen het saldo van de BVO lasten ("Overhead") is een post onvoorzien opgenomen om niet begrote BVO gerelateerde kosten te kunnen dekken.

Inventarisatie van de risico's

30% clause overeenkomsten vervoerders

Door invoering van beheersmaatregelen bestaat tijdens de contractperiode de mogelijkheid dat vervoervolumes schommelen. Binnen het contract zijn afspraken gemaakt voor het geval dat vervoersvolumes structureel met meer dan 30% toe- of afnemen en dit leidt tot een onredelijke financiële situatie voor vervoerder of opdrachtgever. Beide partijen treden in dit geval tijdig in overleg.



Kosten medereiziger

De WMO reiziger is toegestaan zich te laten vergezellen door een niet geïndiceerde medereiziger. De kosten van deze medereiziger werden betaald door de provincie als onderdeel van de OV vangnet afspraken. Deze vergoeding vervalt vanaf het tweede kwartaal van 2022. Bestuurlijk is afgesproken de voorziening medereiziger te continueren (met mogelijkheid tot stopzetten) tegen een hogere eigen bijdrage van de reiziger. Voor het totale vraagafhankelijke vervoer binnen Avan is dit risico beraamd op maximaal € 50.000 per jaar (0,5% van de vervoerskosten).

Kosten brandstof

De sterk stijgende brandstofprijzen in de eerste maanden van 2022 hebben een groot effect op de kosten in het doelgroepenvervoer. Op verzoek van het Sociaal Fonds Mobiliteit heeft Panteia (NEA indexatie) enkele scenario's doorgerekend om te zien wat de gevolgen hiervan kunnen zijn voor de kostenontwikkelingen voor de opdrachtgevers in het doelgroepenvervoer. De overige kostenontwikkelingen van loon, afschrijvingen, verzekeringen, etc. zijn hierbij nog niet meegenomen. Op basis van deze scenario's ligt de verwachte stijging voor enkel de brandstof in een bandbreedte van +2,2% tot +5,6%.

Beleid omtrent de weerstandscapaciteit en risico's

De inrichting van het vervoer is gebaseerd op een 'open einde' systematiek. Dit betekent dat de kosten oplopen wanneer een deelnemer meer of aangepast gebruik inbrengt of dat er in een periode meer ritten hebben plaatsgevonden dan begroot. Dit brengt een financieel risico met zich mee voor betreffende deelnemer. Door periodiek inzicht te geven in het volume van het aantal ritten en de bijbehorende kosten worden de gevolgen van verwachte toenames van ritten en/of kosten door de BVO DRAN gecommuniceerd met de gemeenten en de provincie Gelderland.

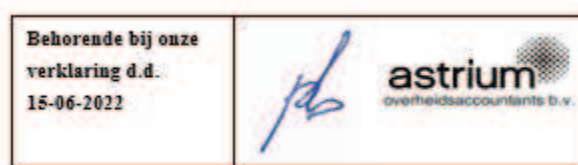
De gemeenten streven naar het versterken van de eigen kracht van de reiziger en een toename van het gebruik van algemene voorzieningen in combinatie met een afname van het doelgroepenvervoer. Bijvoorbeeld het gebruik van openbaar vervoer en vrijwilligers. Daarnaast sturen vervoerders bij het plannen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

Financiële kengetallen

Doordat de BVO DRAN niet over eigen vermogen, vaste activa en vaste passiva beschikt, kan er geen netto schuldquote en solvabiliteitsratio worden bepaald. Door de 'open einde' systematiek is de structurele exploitatieruimte gewaarborgd.

2.3.2. Financiering

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



Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- Geen overschrijding van de renterisiconorm conform de Wet Fido.
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie en de liquiditeitsplanning.
- De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zo veel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

EMU saldo

Het EMU saldo wordt berekend op transactiebasis. Deze berekeningswijze is in grote mate vergelijkbaar met het kasstelsel zoals dat voor het Rijk van toepassing is. De BBV schrijft voor decentrale overheden echter een administratie op basis van het baten/lastenstelsel voor. Het EMU saldo wordt dan berekend door - afhankelijk van de kasmutatie - enkele posten erbij te tellen dan wel eraf te trekken en dan de individuele referentiewaarde (wet HOF) hier tegen af te zetten. Voor een BVO is geen referentiewaarde vastgesteld waardoor het berekenen van het EMU saldo geen toegevoegde waarde heeft.

Geprognosticeerde balans

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	150	100	50	0	0
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	150	100	50	0	0
Vlottende activa					
Vorderingen met een looptijd < 1 jaar	3.000	3.250	3.500	3.750	4.000
Liquide middelen	7.850	6.650	6.200	6.500	6.750
Overlopende activa	500	500	750	750	750
Totaal vlottende activa	11.350	10.400	10.450	11.000	11.500
Totaal activa	11.500	10.500	10.500	11.000	11.500
PASSIVA					
Vaste passiva					
Eigen vermogen	0	0	0	0	0
Voorzieningen	0	0	0	0	0
Schulden met een looptijd > 1 jaar	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	0	0	0	0	0
Vlottende passiva					
Schulden met een looptijd < 1 jaar	750	750	750	750	750
Nog te betalen bedragen	2.500	2.500	2.500	3.000	3.000
Vooruitgefactureerde bijdrage gemeenten	6.000	6.000	6.500	6.500	7.000
Vooruitontvangen subsidie	1.500	500	0	0	0
Overige schulden	750	750	750	750	750
Totaal vlottende passiva	11.500	10.500	10.500	11.000	11.500
Totaal passiva	11.500	10.500	10.500	11.000	11.500
Saldo	0	0	0	0	0

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022

astrium
overheidsaccountants b.v.

Kasgeldlimiet

De door het Rijk opgelegde kasgeldlimiet beperkt het risico van stijgende rentelasten voor de kortlopende financiering. Met het kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen in 2021 8,2% van het begrotingstotaal. De huidige stand van de netto-vlottende schuld geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

(bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk	Vershil	Analyse
Toegestane kasgeldlimiet				
Begrote lasten	€ 25.271	€ 18.920	€ -6.351	€ -
Percentage conform wet Fido, uitvoeringsregeling	8,2%	8,2%	8,2%	
Toegestane kasgeldlimiet	€ 2.072	€ 1.551	€ -521	€ -
Berekening netto vlottende schuld				
Vlottende schuld	€ 11.500	€ 10.608	€ -892	€ -
-/- Vlottende middelen	€ 11.350	€ 10.608	€ -742	€ -
Netto vlottende schuld	€ 150	€ -	€ -150	€ -
Ruimte kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	€ 2.072	€ 1.551	€ -521	€ -
-/- Netto vlottende schuld	€ 150	€ -	€ -150	€ -
Ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	€ 1.922	€ 1.551	€ -371	€ -

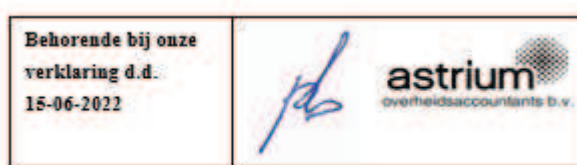
Renterisiconorm

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de langlopende financiering. De norm bevordert de spreiding van de looptijd van de kapitaalmarktleningen (looptijd > 1 jaar) door de omvang te beperken van de leningen waarvoor de rente in een bepaald jaar moeten worden aangepast. Het Rijk heeft de maximale omvang van leningen met een renteaanpassing vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal. De huidige stand van de langlopende schulden geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

Schatkistbankieren

Naast gemeenten, provincies en waterschappen zijn ook rechtspersonen (openbare lichamen) die zijn ingesteld op basis van de wet Gemeenschappelijke regelingen (Wgr) verplicht tot deelname aan schatkistbankieren. Voor decentrale overheden betekent schatkistbankieren dat zij al hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Om te bepalen wat overtollige middelen zijn, wordt een drempelbedrag gehanteerd. Het drempelbedrag is voor de eerste twee kwartalen van 2021 gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt. Vanaf 1 juli 2021 geldt voor het bepalen van het drempelbedrag 2,0% van het begrotingstotaal en een minimum van € 1.000.000.

In 2021 resulteert dit voor de BVO DRAN tot de drempelbedragen € 250.000 en € 1.000.000 door een begrotingstotaal in de gewijzigde begroting 2021 van € 27.072.876. In navolging van het advies in het accountantsverslag 2020, is door de BVO DRAN in 2021 het schatkistbankieren ingericht. Vanaf 7 december 2021 vindt afroaming van overtollige middelen plaats naar de schatkist bij het ministerie van Financiën. Hierdoor wordt in alle kwartalen van 2021 het drempelbedrag nog overschreden.



Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250	1.000		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	11.428	12.303	10.822	6.709
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	-	-	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	11.178	12.053	9.822	5.709
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	27.073			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	27.073			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000					
Vanaf 1 juli 2021 (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
	Drempelbedrag	250		1.000	
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.028.517	1.119.539	995.665	617.247
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	11.428	12.303	10.822	6.709

Relatiebeheer

Het betalingsverkeer is belegd bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

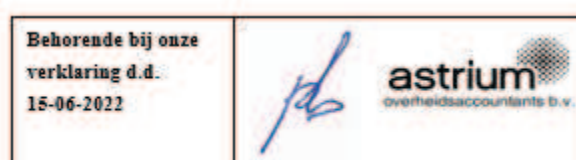
2.3.3. Bedrijfsvoering

Waar staat de BVO DRAN voor?

De BVO DRAN is ingesteld voor de gemeenschappelijke behartiging van de belangen van de deelnemers met betrekking tot het tot stand brengen, ontwikkelen en in stand houden van een kwalitatief hoogwaardig, herkenbaar, efficiënt en eenvoudig te gebruiken doelgroepenvervoer. Hierbij wordt rekening gehouden met de mogelijkheden van reizigers en hun sociale netwerk en wordt erop toegezien dat het aanvullend vervoer ook in het buitengebied en de kleine kernen voldoende gewaarborgd is. Tenslotte wordt een optimale aansluiting van het vervoer op het openbaar vervoer netwerk voorzien.

Doelen en taken

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



Samenwerkingsovereenkomst provincie Gelderland

Voor het uitvoeren van de taak aanvullend vervoer is de BVO DRAN een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de provincie Gelderland waarin is overeengekomen dat de BVO DRAN de taak van het aanvullend vervoer (basismobiliteit) uitvoert voor de provincie Gelderland.

Vervoersmodel

In de huidige contracten wordt voor het vraagafhankelijk vervoer gewerkt volgens een callcentermodel. Hierbij is de ritaanname belegd bij een callcenter en wordt de feitelijke planning en uitvoering verzorgd door de vervoerders. Binnen het routevervoer zijn de callcentertaken ook belegd bij de vervoerder zelf.

De periodieke vergoeding aan vervoerders vraagafhankelijk vervoer is gebaseerd op het aantal beladen kilometers, voor het routevervoer op het aantal beladen uren verhoogd met een starttarief en de vergoeding aan het callcenter op het aantal declarabele ritten en geregistreerde OV-reisadviezen.

Dienstverleningsovereenkomsten

Voor 2021 zijn met de Connectie en de gemeente Arnhem dienstverleningsovereenkomsten (DVO) afgesloten. De Connectie levert ingerichte werkplekken, diverse (financiële) applicaties en functioneel beheer, een volledig financieel administratieve verwerking (inclusief salarisadministratie) en archivering. Als bijlage bij de DVO met de Connectie is ook een verwerkerovereenkomst opgenomen. De DVO met de gemeente Arnhem betreft afspraken over inzet van specialistische expertise.

Rapporteren

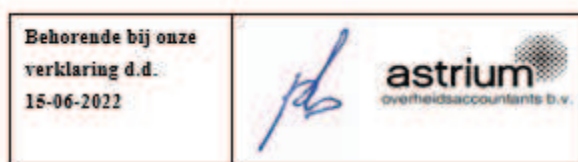
Aan de deelnemers wordt per programma gerapporteerd. Het is een overzicht van de geleverde prestaties. De rapportages (inclusief financiën) worden halfjaarlijks opgesteld.

Vennootschapsbelasting

Het kabinet heeft eind 2014 wetgeving vastgesteld, die erop is gericht dat overheidsbedrijven, die economische activiteiten uitoefenen, op dezelfde wijze als private bedrijven aan vennootschapsbelasting (Vpb) zullen worden onderworpen. Deze wetwijziging is per 1 januari 2016 in werking getreden. Aangezien de BVO DRAN geen winstoogmerk heeft en in de GR is bepaald dat positieve rekeningresultaten aan de deelnemers worden terugbetaald, hoeft de BVO DRAN geen rekening te houden met Vpb.

Beleidsindicatoren

Omschrijving	Eenheid	Waarde
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	0,01
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	0,01
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	0,83
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	4,83%
Overhead	Kosten overhead als % van de totale lasten	4,07%



3. Jaarrekening

3.1. Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO)			
Lasten	1.104.251	769.937	736.987
Baten	1.104.251	769.937	736.987
Saldo van baten en lasten	0	0	0

Toelichting

In 2021 zijn de bestedingen binnen de begroting gerealiseerd. In paragraaf 3.2 wordt verdere toelichting gegeven.

3.2. Specificatie BVO

Overzicht Overhead	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Resultaat 2021
Lasten			
<i>Structureel</i>			
Personeelskosten	695.000	498.616	196.384
Ondersteunende taken	40.000	35.256	4.744
Huisvesting	27.500	22.925	4.575
Accountant en fiscaal advies	25.000	20.306	4.695
Kantoorkosten, ICT	130.000	67.755	62.245
Consumenten, klachten	77.500	63.139	14.361
Onvoorzien	15.750	-	15.750
Covid-19	-	450	-450
Subtotaal	1.010.750	708.447	302.303
<i>Incidenteel</i>			
Personeelskosten	48.500	44.545	3.955
Systeemontwikkeling	25.000	5.940	19.060
Juridisch advies oude contracten	10.000	-	10.000
Implementatie nieuwe contracten	10.000	11.005	-1.005
Subtotaal	93.500	61.490	32.010
TOTAAL	1.104.250	769.937	334.313

Overzicht Overhead	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Resultaat 2021
Baten			
Bijdrage gemeenten	836.487	502.173	334.314
Beheerbijdrage provincie	267.764	267.764	-
TOTAAL	1.104.251	769.937	334.314

Toelichting

In 2021 is een deel (€ 334.314) van het beschikbare budget niet besteed door de vervoersorganisatie. Doordat ook in 2021 nog veel tijdbesteding van de BVO DRAN heeft gezeten in alle gevolgen van de Coronacrisis, zijn vacatures nog niet of in de loop van 2021 ingevuld. Binnen het budget is personele inzet voor een heel jaar voorzien.

De onderschrijding van de overige structurele budgetten wordt grotendeels verklaard door het achterblijven van kosten door de terugloop van vervoer als gevolg van de coronacrisis. Ook zijn de eerste stappen om te komen tot de inrichting van de systeemgerichte contractbeheersing eind 2021 gezet.

3.3. Balans

Balans per 31-12-2021

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020	PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa	0	0	Vaste passiva	0	0
Totaal vaste activa	0	0	Totaal vaste passiva	0	0
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen (1)	3.558.317	3.114.656	Overige schulden (3)	45.469	547.775
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.252.485	0			
Overige vorderingen	0	3.155			
	<u>9.810.802</u>	<u>3.117.812</u>			
Liquide middelen			Overlopende passiva		
Banksaldi	238.189	9.257.310	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen (4)	1.472.534	3.494.061
			Van overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (5)	7.376.230	6.038.371
Overlopende activa			Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen (6)	1.713.351	2.922.404
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen (2)	558.593	627.490		<u>10.562.115</u>	<u>12.454.837</u>
Totaal vlottende activa	10.607.584	13.002.611	Totaal vlottende passiva	10.607.584	13.002.611
TOTAAL GENERAAL	10.607.584	13.002.611	TOTAAL GENERAAL	10.607.584	13.002.611

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



3.3.1. Toelichting balansposten

Vorderingen op openbare lichamen	(1)	<u>3.558.317</u>
Berg en Dal Q1-2022		244.656
Beuningen Q1-2022		182.132
Doesburg Q1-2022		150.499
Druten Q1-2022		179.821
Heumen Q1-2022		93.146
Montferland Q1-2022		151.907
Mook en Middelaar Q1-2022		58.581
Nijmegen Q1-2022		802.272
Overbetuwe Q1-2022		571.476
Renkum Q1-2022		258.860
Rheden Q1-2022		484.875
Wijchen Q1-2022		90.577
Omzetbelasting 2021	(a)	<u>289.515</u>
		<u>3.558.317</u>

Omzetbelasting 2021	(a)	<u>289.515</u>
Aangifte omzetbelasting Q4-2021		288.791
Nog te corrigeren omzetbelasting 2021		<u>724</u>
		<u>289.515</u>

Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	(2)	<u>558.593</u>
---	-----	----------------

<i>Nog te ontvangen bedragen</i>		
Wmo subsidie provincie	(b)	338.510
OV-vangnet provincie	(c)	86.167
Vervoerskosten	(d)	101.027
Overige kosten		18.862
<i>Overige bedragen</i>		
Vooruitbetaalde bedragen		<u>14.027</u>
		<u>558.593</u>

Wmo subsidie provincie	(b)	<u>338.510</u>
Subsidiebeschikking 2021		1.692.548
Ontvangen 80% voorschot		<u>-1.354.038</u>
		<u>338.510</u>

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



OV-vangnet provincie (c) 86.167

Afrekening kosten OV-vangnet o.b.v.
samenwerkingsovereenkomst

Basismobiliteit 2017-2019	367.128
Gefactureerd januari t/m september 2021	<u>-280.961</u>
	<u>86.167</u>

Nog te ontvangen vervoerskosten (d) 101.027

Correctie perceeloverstijgend vervoer	3.391
Malus 2021	93.254
Nog te factureren vervoerskosten	<u>4.382</u>
	<u>101.027</u>

Netto-vlottende schulden met een rentetypische
looptijd korter dan één jaar (3) 45.469

Crediteuren	<u>45.469</u>
	<u>45.469</u>

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn
opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar
tot betaling komen (4) 1.472.534

Nog te betalen bedragen

Vervoerskosten (e)	1.408.596
Overige kosten (f)	34.274
<i>Overige bedragen</i>	
Loonbelasting	<u>29.664</u>
	<u>1.472.534</u>

Nog te betalen vervoerskosten (e) 1.408.596

Vervoer december 2021	1.233.930
Vervoer mei 2021	100
Continuïteitsbijdrage december 2021	153.494
Mondkapjes 2021	<u>21.072</u>
	<u>1.408.596</u>

Nog te betalen overige kosten (f) 34.274

BVO lasten 2021	26.567
Callcenter Q4-2021	566
Pensioenpremie december 2021	<u>7.141</u>
	<u>34.274</u>

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



**Van overige Nederlandse overheidslichamen
ontvangen voorschotbedragen ter dekking van
lasten van volgende begrotingsjaren** (5) 7.376.230

Vooruitgefactureerde bijdrage gemeenten	5.976.775
Vooruitontvangen Wmo subsidie 2022-2023	<u>1.399.456</u>
	<u>7.376.230</u>

De deelnemende gemeenten hebben op 16 december 2021 voorschotfacturen voor het eerste kwartaal van 2022 ontvangen.

Op 8 januari 2021 is het voorschot van 80% van het subsidiebedrag 2021-2023 door de BVO DRAN ontvangen.

**Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate
van volgende begrotingsjaren komen** (6) 1.713.351

Nog te betalen bedragen

Bijdrage gemeenten 2021	(h) <u>1.713.351</u>
	<u>1.713.351</u>

Bijdrage gemeenten 2021 (h) 1.713.351

Arnhem	473.897
Berg en Dal	61.465
Beuningen	30.699
Doesburg	30.067
Druten	39.087
Duiven	70.648
Heumen	16.386
Lingewaard	104.392
Montferland	31.966
Mook en Middelaar	-2.972
Nijmegen	325.022
Overbetuwe	121.955
Renkum	60.265
Rheden	118.524
Rozendaal	-1.895
Westervoort	76.318
Wijchen	45.669
Zevenaar	<u>111.860</u>
	<u>1.713.351</u>

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

Behorende bij onze
verklaring d.d.
15-06-2022



Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Covid-19

De financiële gevolgen van het Covid-19 (Corona) virus zijn in de jaarrekening 2021 verwerkt. In 2022 hebben deze gevolgen nog steeds effect op de omvang van de bestedingen. Het is niet ondenkbaar dat in 2023 en volgende jaren ook nog effecten optreden. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen.

We bewaken onze risico's en die van onze ketenpartners voortdurend. De BVO DRAN loopt geen risico voor de continuïteit, aangezien de aard van onze activiteiten toezien op vastliggende afspraken met gemeenten voor minimaal langer dan 1 jaar. We nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te laten uitvoeren.

Verrekening perceel overstijgende combiroutes

Bij controle is begin 2022 gebleken dat er binnen de percelen D, H en I sprake is van een relatief groot aantal perceel overstijgende combinatie routes. De huidige verwachting is dat vanaf 2020 het perceel overstijgend combineren in toenemende mate voorkomt, waarbij vanaf de tweede helft van 2021 een forsere toename vanwege de vacatureproblematiek bij chauffeurs. In zeer beperkte mate speelt dit binnen perceel D (in combinatie met H en/of I). In de percelen H en I is de omvang van combiroutes forsere.

De totale financiële omvang over de periode augustus 2020 tot en met december 2021 is momenteel lastig in te schatten. Een voorzichtige indicatie van het door de vervoerder te crediteren bedrag ligt naar verwachting tussen de € 250.000 en € 500.000. De bandbreedte is gebaseerd op het in maart 2022 geconstateerde effect van de combiroutes en het feit dat er afloop zit in de verwachte procentuele correctie richting het begin van de contractperiode in augustus 2020.

Doordat de bepaalde bandbreedte gebaseerd is op de analyse van een enkele maand, de hoge mate van onzekerheid over de omvang van het bedrag en de constatering geen invloed heeft op het resultaat 2021 en het eigen vermogen van de BVO DRAN, is ervoor gekozen om te volstaan met deze toelichting in de jaarrekening 2021.

3.3.2. Grondslagen jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften uit de BBV. Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een mogelijke voorziening wegens oninbaarheid. Liquide middelen, overlopende activa en schulden en kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.4. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.



3.5. Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid bestuur gemeenschappelijke regeling BVO DRAN

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met de vastgestelde kaders zoals de begroting, het controleprotocol accountantsdiensten en bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze rapporteringstolerantie is met vaststelling van het controleprotocol accountantsdiensten door het bestuur bepaald en bedraagt 5% van de goedkeuringstolerantie en is daarmee vastgesteld op € 9.500. In de paragraaf bedrijfsvoering kan een toelichting worden gegeven over de oorzaken van de geconstateerde onrechtmatigheden met verklaring.

Conclusie

Het bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

3.6. Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 legt de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) beperkingen op aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke sector en de semipublieke sector.

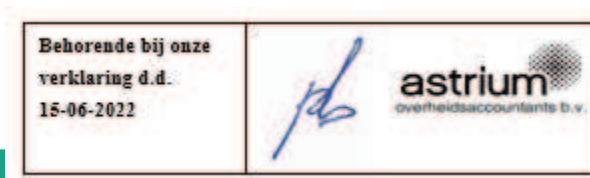
WNT-verantwoording 2021 BVO DRAN

De WNT is van toepassing op de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN). Het voor de BVO DRAN toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 en betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

3.6.1. Bezoldiging topfunctionarissen

- a. **Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling**

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.



Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M. van den Beucken
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.371
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.088
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 100.459</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 100.459
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 2020	
bedragen x € 1	M. van den Beucken
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.284
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.182
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 99.466</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 99.466

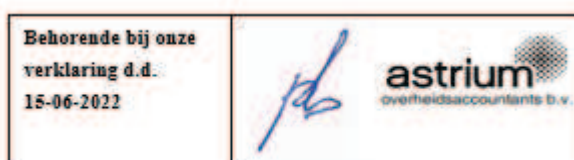
b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing voor de BVO DRAN in 2021.

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing voor de BVO DRAN in 2021.

In de jaarrekening 2020 is de bezoldiging aan het bestuur van de BVO DRAN onjuist verwerkt. Deze staat bij 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen, terwijl dit 1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder had moeten zijn. Dit is in de jaarrekening 2021 aangepast en door het ontbreken van vergoedingen heeft dit verder geen impact.



d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R. Engels	Voorzitter
R. van der Zee	Lid
S. Fleuren	Lid
F. Houben	Lid
P. Bollen	Lid
A. Springveld	Lid
I. Knuiman	Lid
A. Stunnenberg	Lid
A. Slob	Lid
O. van Leeuwen	Lid
P. Baneke	Lid
H. Tiemens	Lid
J. Wijnia	Lid
L. Rolink	Lid
D. Klomberg	Lid
A. Logemann	Lid
H. Breunissen	Lid
P. Loermans	Lid
C. Koers	Lid

e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

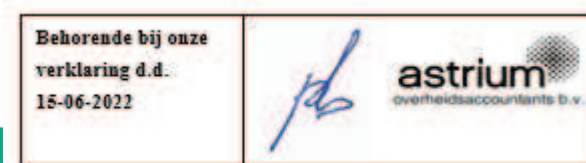
De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Niet van toepassing voor de BVO DRAN in 2021.

f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

Niet van toepassing voor de BVO DRAN in 2021.



- g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

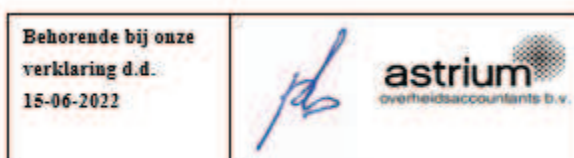
Niet van toepassing voor de BVO DRAN in 2021.

3.6.2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt hebben in 2021 niet plaatsgevonden.

3.6.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Bijlagen

Bijlage 1: Totaaloverzicht vervoerskosten

Totale kosten vervoer	Vraagafhankelijk (bruto)	Bonus/malus	Covid-19 (Continuïteitsbijdrage)	Klantbijdragen (incl. Btw)	Wmo subsidie	Vraagafhankelijk (netto)
	A	B	C	D	E	A t/m E = F
Arnhem	1.420.253	-32.916	462.141	-184.491	-399.171	1.265.815
Berg en Dal	247.311	-3.121	21.475	-38.242	-69.328	158.095
Beuningen	149.916	-2.002	27.431	-22.924	-42.174	110.247
Doesburg	46.884	-342	10.801	-5.293	-8.719	43.330
Druuten	214.532	-3.004	49.552	-30.741	-47.455	182.884
Duiven	143.173	-476	44.770	-17.805	-35.721	133.941
Heumen	91.679	-1.194	14.613	-16.004	-24.672	64.422
Lingewaard	387.059	-17.472	191.612	-53.118	-83.282	424.799
Montferland	273.012	-977	82.245	-35.744	-62.930	255.605
Mook en Middelaar	36.710	-673	33.241	-5.726	-10.829	52.723
Nijmegen	844.459	-11.156	-	-122.184	-296.199	414.920
Overbetuwe	287.462	-12.627	130.185	-37.251	-61.542	306.227
Renkum	379.985	-2.789	85.561	-47.348	-92.424	322.985
Rheden	457.535	-3.133	53.264	-59.499	-109.751	338.416
Rozendaal	1.716	-45	5.314	-193	-708	6.083
Westervoort	98.114	-370	38.997	-13.438	-27.320	95.983
Wijchen	190.617	-2.556	35.977	-28.798	-47.814	147.427
Zevenaar	322.948	-958	68.725	-40.019	-71.686	279.010
Provincie Gelderland OV vangnet	554.463	-6.723	60.290	-311.932	-	296.098
TOTAAL	6.147.828	-102.535	1.416.194	-1.070.750	-1.491.725	4.899.012

Totale kosten vervoer	Routevervoer (bruto)	Bonus/malus	Begeleiding	Covid-19 (Continuïteitsbijdrage)	Routevervoer (netto)	Totaal vervoer (netto)
	G	H	I	J	G t/m J = K	F + K
Arnhem	2.295.111	-26.785	3.433	117.601	2.389.360	3.655.175
Berg en Dal	363.858	-2.458	-	24.165	385.565	543.660
Beuningen	323.383	-2.366	-	20.224	341.241	451.488
Doesburg	325.851	-4.150	-	20.028	341.730	385.060
Druuten	221.713	-1.516	-	16.674	236.872	419.756
Duiven	240.802	-3.305	-	20.523	258.020	391.961
Heumen	142.373	-1.006	-	14.002	155.368	219.790
Lingewaard	921.383	-9.097	-	49.171	961.456	1.386.255
Montferland	-	-	-	-	-	255.605
Mook en Middelaar	81.686	-481	-	5.924	87.128	139.851
Nijmegen	1.059.528	-7.707	-	80.348	1.132.169	1.547.089
Overbetuwe	1.125.509	-11.199	-	64.858	1.179.168	1.485.395
Renkum	174.261	-1.975	-	-	172.286	495.271
Rheden	875.557	-10.698	-	37.001	901.860	1.240.275
Rozendaal	27.099	-232	-	402	27.269	33.352
Westervoort	251.645	-4.528	-	17.598	264.715	360.699
Wijchen	435.640	-3.154	-	36.588	469.075	616.502
Zevenaar	759.178	-9.850	-	47.585	796.914	1.075.924
Provincie Gelderland OV vangnet	-	-	-	-	-	296.098
TOTAAL	9.624.578	-100.507	3.433	572.693	10.100.197	14.999.209

Bijlage 2: Totaaloverzicht kosten callcenter

Totale kosten callcenter	Callcenter	Bonus/ malus	Covid-19 (callcenter)	Totaal
Arnhem	97.167	-784	-	96.383
Berg en Dal	20.986	-179	-	20.807
Beuningen	14.800	-153	-	14.647
Doesburg	5.886	-70	-	5.816
Druten	15.877	-171	-	15.706
Duiven	13.302	-149	-	13.153
Heumen	9.154	-64	-	9.090
Lingewaard	24.263	-225	-	24.037
Montferland	19.590	-219	-	19.371
Mook en Middelaar	6.074	-67	-	6.006
Nijmegen	73.473	-562	-	72.911
Overbetuwe	19.209	-176	-	19.032
Renkum	26.419	-239	-	26.180
Rheden	30.229	-267	-	29.963
Rozendaal	5.129	-66	-	5.063
Westervoort	10.850	-128	-	10.722
Wijchen	16.090	-162	-	15.929
Zevenaar	21.656	-234	-	21.422
Provincie Gelderland OV vangnet	71.437	-407	-	71.030
TOTAAL	501.592	-4.323	-	497.269

Bijlage 3: Afrekening 2021 deelnemers

Afrekening 2021

> alle bedragen zijn excl. Btw, m.u.v. klantbijdragen (incl. Btw)

	Vervoer				BVO			
	Voorschot	Realisatie	Covid-19	Resultaat	Voorschot	Realisatie	Covid-19	Resultaat
Gemeenten								
Arnhem	5.376.684	3.078.140	598.606	1.699.938	157.302	89.002	92	68.208
Berg en Dal	718.848	499.033	48.595	171.220	38.277	23.354	20	14.903
Beuningen	554.351	404.342	50.223	99.786	29.750	18.651	15	11.084
Doesburg	482.636	354.377	33.440	94.819	15.661	10.880	6	4.775
Drunten	531.331	354.211	67.937	109.182	22.975	14.914	11	8.050
Duiven	637.494	326.833	67.417	243.245	29.225	18.361	15	10.849
Heumen	285.656	191.508	29.723	64.425	20.765	13.695	9	7.060
Lingewaard	1.744.279	1.146.340	246.855	351.084	49.443	29.513	27	19.904
Montferland	399.878	173.901	82.245	143.732	39.451	24.001	21	15.429
Mook en Middelaar	165.192	100.812	39.776	24.605	12.465	9.117	4	3.343
Nijmegen	2.296.289	1.470.511	89.132	736.646	174.004	98.214	102	75.688
Overbetuwe	1.853.982	1.290.947	202.328	360.707	50.464	30.076	27	20.361
Renkum	801.848	410.559	86.983	304.306	34.934	21.510	18	13.406
Rheden	1.627.816	1.151.295	97.297	379.224	46.732	28.017	25	18.690
Rozendaal	32.208	27.662	5.934	-1.388	5.000	4.999	1	0
Westervoort	604.990	304.217	58.781	241.992	19.291	12.882	9	6.400
Wijchen	740.478	544.801	76.009	119.668	44.161	26.599	24	17.538
Zevenaar	1.403.487	960.300	122.998	320.189	46.587	27.937	25	18.625
Subtotaal	20.257.447	12.789.786	2.004.279	5.463.382	836.487	501.723	450	334.314
Provincie Gelderland								
OV-vangnet	296.098	235.808	60.290	0	0	0	0	0
Wmo subsidie	1.491.725	1.491.725	0	0	267.764	267.764	0	0
Subtotaal	1.787.824	1.727.534	60.290	0	267.764	267.764	0	0
TOTAAL	22.045.271	14.517.320	2.064.569	5.463.382	1.104.251	769.487	450	334.314

	Callcenter				Totaal				Afrekening	
	Voorschot	Realisatie	Covid-19	Resultaat	Voorschot	Realisatie	Covid-19	Resultaat	Tussentijds	Eind
Gemeenten										
Arnhem	161.791	96.383	0	65.408	5.695.777	3.263.525	598.697	1.833.555	-1.359.658	473.897
Berg en Dal	29.373	20.807	0	8.566	786.498	543.194	48.615	194.689	-133.225	61.465
Beuningen	19.475	14.647	0	4.828	603.576	437.640	50.238	115.698	-84.999	30.699
Doesburg	5.000	5.816	0	-816	503.297	371.073	33.447	98.777	-68.710	30.067
Drunten	21.823	15.706	0	6.117	576.129	384.832	67.948	123.349	-84.261	39.087
Duiven	18.703	13.153	0	5.550	685.422	358.347	67.431	259.644	-188.996	70.648
Heumen	14.323	9.090	0	5.233	320.744	214.293	29.733	76.719	-60.333	16.386
Lingewaard	42.759	24.037	0	18.722	1.836.481	1.199.890	246.881	389.710	-285.317	104.392
Montferland	27.356	19.371	0	7.985	466.685	217.273	82.266	167.146	-135.180	31.966
Mook en Middelaar	11.127	6.006	0	5.121	188.784	115.935	39.780	33.069	-36.040	-2.972
Nijmegen	93.780	72.911	0	20.869	2.564.073	1.641.636	89.234	833.203	-508.182	325.022
Overbetuwe	28.997	19.032	0	9.965	1.933.443	1.340.055	202.355	391.033	-269.078	121.955
Renkum	34.136	26.180	0	7.956	870.918	458.249	87.001	325.669	-265.404	60.265
Rheden	37.114	29.963	0	7.151	1.711.662	1.209.275	97.322	405.065	-286.542	118.524
Rozendaal	5.000	5.063	0	-63	42.208	37.724	5.935	-1.451	-444	-1.895
Westervoort	15.907	10.722	0	5.185	640.188	327.821	58.790	253.577	-177.260	76.318
Wijchen	21.210	15.929	0	5.281	805.849	587.328	76.033	142.488	-96.820	45.669
Zevenaar	31.509	21.422	0	10.087	1.481.583	1.009.659	123.023	348.901	-237.041	111.860
Subtotaal	619.383	426.239	0	193.144	21.713.317	13.717.748	2.004.729	5.990.840	-4.277.489	1.713.351
Provincie Gelderland										
OV-vangnet	71.030	71.030	0	0	367.128	306.838	60.290	0	0	0
Wmo subsidie	0	0	0	0	1.759.489	1.759.489	0	0	0	0
Subtotaal	71.030	71.030	0	0	2.126.617	2.066.327	60.290	0	0	0
TOTAAL	690.413	497.269	0	193.144	23.839.935	15.784.075	2.065.019	5.990.840	-4.277.489	1.713.351

Bijlage 4: Overzicht baten en lasten per taakveld

Overzicht lasten en baten per taakveld			Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021
Programmaplan	Taakveld			
P1 Vraagafhankelijk vervoer	Taakveld 6.4 begeleide participatie (Wmo)	Lasten	10.429.075	6.867.225
		Baten	10.429.075	9.757.093
	Taakveld 6.1 collectief aanvullend vervoer (OV)	Lasten	946.551	608.030
		Baten	946.551	608.030
	Taakveld 6.2 toegang tot 1 ^e en 2 ^e lijnsvoorzieningen (Regie)	Lasten	656.668	497.269
		Baten	656.668	690.413
	Totaal	Lasten	12.032.294	7.972.524
		Baten	12.032.294	11.055.536
		Saldo	-	3.083.012
P2 Routegebonden vervoer	Taakveld 4.3 leerlingenvervoer	Lasten	9.567.296	8.194.591
		Baten	9.567.296	9.567.296
	Taakveld 6.4 begeleide participatie (Wmo)	Lasten	2.320.156	1.004.528
		Baten	2.320.156	2.320.156
	Taakveld 6.72 vervoer jeugdhulp 18-	Lasten	863.445	978.264
		Baten	863.445	863.445
	Taakveld 6.2 toegang tot 1 ^e en 2 ^e lijnsvoorzieningen (Regie)	Lasten	-	-
		Baten	-	-
	Totaal	Lasten	12.750.897	10.177.384
		Baten	12.750.897	12.750.897
		Saldo	-	2.573.513
P3 Bestedingsplan	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-	-
		Baten	-	-
		Saldo	-	-
Overzichten Overhead	Taakveld 0.4 Overhead ondersteuning organisatie	Lasten	1.104.251	769.937
		Baten	1.104.251	1.104.251
		Saldo	-	334.314
Bedrag onvoorzien	Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-	-
		Baten	-	-
		Saldo	-	-
		Saldo	-	334.314
Saldo van baten en lasten			-	5.990.840

Bijlage 5: Overzicht baten en lasten Avan

Overzicht baten en lasten AVAN 2021

AVAN	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Covid-19 2021	Resultaat 2021
Vervoer (bruto)	23.476.070	15.588.069	2.064.569	5.823.432
Klantbijdragen (incl. Btw)	-1.430.799	-1.070.750	0	-360.050
Wmo subsidie	-1.491.725	-1.491.725	0	0
Vervoer (netto)	20.553.546	13.025.594	2.064.569	5.463.382
BVO (bruto)	1.104.251	769.487	450	334.314
Beheerbijdrage provincie	-267.764	-267.764	0	0
BVO (netto)	836.487	501.723	450	334.314
Callcenter	690.413	497.269	0	193.144
TOTAAL	22.080.446	14.024.587	2.065.019	5.990.840