

Kadernota 2026-2029 Vervoerscentrale Stedendriehoek (PlusOV)

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Financiële uitgangspunten	4
2.1 Indexering.....	4
2.2 Btw en vennootschapsbelasting.....	5
2.3 Kostenverdeelsystematiek	5
2.4 Reserves	5
3. Inhoudelijk en financieel perspectief	6
3.1 Organisatiekosten	6
3.2 Het vervoersvolume en de vervoerskosten	6
4. Risico's en maatregelen.....	11
Bijlage 1: Kostenverdeelsystematiek.....	12
Bijlage 2: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer per gemeente.....	13
Bijlage 3: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten routegebonden vervoer per gemeente	17

1. Inleiding

Voor u ligt de kadernota van Vervoerscentrale Stedendriehoek / PlusOV voor de begroting 2026-2029. Deze kadernota geeft de kaders aan voor de concept begroting die in het voorjaar van 2025 wordt gepresenteerd.

PlusOV is een bedrijfsvoeringsorganisatie voor het tot stand brengen en in standhouden van het doelgroepenvervoer voor de gemeenten Apeldoorn, Brummen, Deventer, Epe, Hattem, Heerde, Lochem, Voorst en Zutphen. De kernactiviteit van PlusOV is het efficiënt organiseren van comfortabel en veilig doelgroepenvervoer binnen de kaders van de met de deelnemer gesloten dienstverleningsovereenkomst. PlusOV is naast het efficiënt plannen van het vervoer verantwoordelijk voor de organisatiekosten (kosten personeel, bedrijfsvoering e.d.). De deelnemende gemeenten vormen beleid voor de toegang tot het doelgroepenvervoer en hebben daarmee invloed op het vervoersvolume en de omvang van de vervoerskosten.

In de (concept) Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het bestuur voor 1 januari de kadernota vaststelt. Het bestuur biedt jaarlijks voor 30 april de kadernota en de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten. De definitieve begroting wordt pas vastgesteld nadat een inhoudelijke reactie is gegeven op de zienswijzen die raden van deelnemende gemeenten op de kadernota en de ontwerpbegroting hebben gegeven.

PlusOV is een bedrijfsvoeringsorganisatie en voert enkel opdrachten voor de deelnemende gemeenten uit. Het is de taak van PlusOV om de vervoersvraag efficiënt te plannen en binnen de door de gemeente gestelde kwaliteit en richtlijnen. PlusOV stelt geen beleid vast, dit is de verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten. De kadernota van PlusOV beperkt zich daarom tot de kaders en uitgangspunten die gebruikt worden voor het opstellen van begroting.

Uitdagingen komende jaren

De komende jaren ligt de focus van PlusOV op:

1. Het verder verbeteren van de processen in de keten van: Reizigers -> Gemeenten -> PlusOV -> Vervoerders.
2. Het uitvoeren van het doelgroepenvervoer binnen de mogelijkheden van beschikbare taxichauffeurs. Dit vraagt om een integrale aanpak ondersteund door een breed gedragen visie en daarop gebaseerd beleid van de deelnemende gemeenten, in afstemming met scholen, instellingen, reizigers en ouders/verzorgers.
3. Faciliteren van deelnemende gemeenten die een antwoord zoeken op de vraag hoe het doelgroepenvervoer betaalbaar en beschikbaar te houden voor de mensen die niet zonder kunnen. Demografische en maatschappelijke trends als vergrijzing en de participatiemaatschappij creëren een hogere vraag, nu en in de toekomst, naar doelgroepenvervoer.

De medewerkers van PlusOV blijven zich onverminderd inzetten om de missie van PlusOV te realiseren: 'Mensen prettig, betaalbaar en efficiënt vervoeren wanneer er geen vervoersalternatief is'. Het uitvoeren van alle ritaanvragen met behoud van een hoge klanttevredenheid tegen beheersbare kosten wordt een steeds grotere uitdaging.

H.H. Meijer
Directeur PlusOV

2. Financiële uitgangspunten

2.1 Indexering

Inflatiepercentage

Het inflatiepercentage baseren we op de gegevens uit de gemeentefondscirculaire van september 2024. In de begroting hanteren we voor elk jaar de nationale consumentenprijsindex (cpi) zoals door het CPB is berekend en de basis is in de gemeentefondscirculaire. Het verwachte percentage voor de exploitatie in 2026 is 2,4%. Deze index passen we toe op de organisatiekosten exclusief de loonkosten.

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* MEV 2025 en CEP 2024**						
mutaties per jaar in %	2024	2025	2026	2027	2028	2029***
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	4,0	2,7	2,6	2,6	2,5	2,5
Prijs nationale bestedingen (pnb)	3,3	2,6	2,6	2,6	2,5	2,5
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	2,9	3,4	2,4	2,3	2,3	2,3
Loonvoet sector overheid	6,4	4,7	3,8	4,8	4,0	4,0
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	5,6	4,8	3,4	4,3	3,9	3,9
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	3,0	2,3	2,2	2,1	2,1	2,1
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	2,9	2,7	2,2	2,2	2,2	2,2

* toelichting/ verduidelijking bij de kerngegevens is te vinden op: <https://www.cpb.nl/artikel/toelichting-bij-kerngegevens-tabel>
 ** 2025 is op basis van de MEV 2025, 2024 en 2026 - 2028 is op basis van de CEP 2024
 *** cijfers 2028 zijn doorgetrokken naar 2029

Ontwikkeling loonkosten gemeenten

De huidige CAO loopt tot en met 31 maart 2025. Het is reëel te veronderstellen dat de CAO voor de begrotingsperiode een stijging van de personeelskosten met zich meebrengt. Voor de begrotingsperiode houden we de "Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers". Voor 2026 is dat 3,4%. Tevens worden de kosten voor de ondersteuning door de gemeente Lochem met deze percentages geïndexeerd. Deze kosten zijn ook gebaseerd op loonkosten.

Index vervoer

De kosten voor het vervoer volgen de NEA-index. De NEA-index voor de vervoerkosten in 2025 is definitief vastgesteld op 1,5%, in de begroting voor 2025 was hier 5,1% voor opgenomen, dit laten we ongewijzigd voor 2025.

Voor 2026 hanteren we een verwachte NEA-index van 4,6%, dit is de gemiddelde index van de vastgestelde NEA-index van de afgelopen 5 jaren.

Hierna 2 tabellen met de historische en begrote inflatiepercentages en NEA-index.

De percentages van 2026 t/m 2029 worden toegepast op de budgetten in de begroting 2026-2029.

Historische inflatie en NEA-index

Jaar	Inflatie in % (cpi)	NEA-index in %
2020	1,8	6,7
2021	1,4	1,0
2022	1,7	3,5
2023	3,0	13,7
2024	n.t.b.	3,4
2025	n.t.b.	1,5

Begrote inflatie en NEA-index

Jaar	Inflatie in % (cpi)	NEA-index in %
2024	2,4	6,0
2025	2,5	5,1
2026	2,4	4,6
2027	2,3	4,6
2028	2,3	4,6
2029	2,3	4,6

2.2 Btw en vennootschapsbelasting

Belasting toegevoegde waarde (btw)

PlusOV wordt volledig als btw-ondernemer gezien. Alle betaalde btw vordert PlusOV terug met de aangifte omzetbelasting en alle ontvangen btw dragen we dan af. Alle bedragen in de begroting zijn exclusief btw.

De gemeenten treden voor het routegebonden vervoer niet op als btw-ondernemer. Dit houdt in dat voor de gemeenten de btw op het routegebonden vervoer (leerlingen-, dagbestedings- en Jeugdwetvervoer) een last is waarmee zij in hun eigen begroting rekening moeten houden.

Vennootschapsbelasting

PlusOV is sinds 2017 vennootschapsbelastingplichtig. Het vervoer voor andere instanties dan de deelnemers (de gemeenten) valt onder de belastingplicht. Doordat PlusOV niet meer het aanvullend OV uitvoert voor de Provincie, is er vrijstelling aangevraagd voor de vennootschapsbelasting.

2.3 Kostenverdeelssystematiek

In de begroting nemen we twee soorten kosten op: organisatiekosten en vervoerskosten.

De organisatiekosten verdelen we naar de vervoersstromen en daarna naar de gemeenten. Over de verevening van de vervoerskosten voor het routegebonden en het vraagafhankelijk vervoer maakten we afspraken met de gemeenten. Deze systematiek werkten we uit in bijlage 1.

Niet in de begroting verwerkt is de opbrengst van de eigen bijdrage van de reizigers in het vraagafhankelijk vervoer. Deze eigen bijdrage is opgenomen in de begroting van de individuele gemeente. PlusOV incasseert deze bedragen namens de gemeenten en stort ze vervolgens door naar de gemeenten.

Voor het vraagafhankelijk vervoer was dit in 2023 met € 590.000 11% van de vervoerskosten voor het vraagafhankelijk vervoer, dit percentage hanteren we ook voor de komende jaren.

2.4 Reserves

PlusOV heeft een algemene reserve.

De verwachte dotaties en onttrekkingen zijn hieronder toegelicht en worden opgenomen in de begroting 2026.

Algemene reserve

In artikel 23 van de GR Basismobiliteit is vastgelegd dat het bestuur een algemene reserve in kan stellen om bedrijfsmatige risico's op te vangen. De saldi van de opgeheven bestemmingsreserves zijn

in 2024 toegevoegd aan de algemene reserve. € 350.000 van dit bedrag is terugbetaald aan de gemeenten. Het saldo van de algemene reserve is op 31-12-2024 € 89.000.
Met het vaststellen van de jaarrekening wordt het rekening resultaat bestemd.

3. Inhoudelijk en financieel perspectief

De lasten in de begroting van PlusOV bestaan uit organisatiekosten en vervoerskosten. De organisatiekosten vormen bijna 20% en de vervoerskosten ruim 80% van de lasten. De organisatiekosten bestaan voor ca. 75% uit personeelskosten. Het aantal medewerkers (organisatieomvang) en de Cao-ontwikkeling hebben hierop de grootste invloed.

3.1 Organisatiekosten

Organisatieomvang

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

Aantal fte begin van jaar	2021 Werkelijk	2022 Werkelijk	2023 Werkelijk	2024 Werkelijk	2025 Plan	2026 Plan	2027 Plan	2028 Plan	2029 Plan
Aantal fte	26,8	24,8	23,9	23,1	23,8	23,4	23,0	23,0	23,0

Op basis van deze bezetting kan invuling worden geven aan de afgesproken Kpi's en resultaten in de DVO.

3.2 Het vervoersvolume en de vervoerskosten

Het vraagafhankelijk vervoer

De opbouw van de begroting voor de vervoersvolumes en vervoerskosten voor het vraagafhankelijk vervoer

De afgelopen begrotingsjaren is steeds een generieke volumegroei toegepast (d.w.z. een gelijke groei voor alle gemeenten). Bij de gemeenten is de behoefte ontstaan om de verwachte vervoersvolumes per gemeente te vertalen naar de specifieke vervoerskosten per gemeente. Hiermee komen de ambities per gemeente beter tot uiting.

Reden voor PlusOV om voor het opstellen van de begroting de deelnemende gemeenten om gegevens te vragen over hun verwachte ontwikkeling van het aantal deelnemers in het vervoer voor de periode 2026-2029. De gemeente is het beste in staat om hun verwachte vervoersvolume aan te geven. Zij heeft het meeste inzicht in bijv. demografische ontwikkelingen, beschikt over data en kent de impact op het doelgroepenvervoer van de door hen gemaakte beleidskeuzes.

PlusOV heeft op basis van de ontvangen gegevens per gemeente de ontwikkeling in het vervoersvolume en de vervoerskosten geprognosticeerd. De berekening is als volgt tot stand gekomen:

1. Voor elke gemeente is de specifieke ontwikkeling van de afgelopen jaren vertaald in de begroting. Er wordt rekening gehouden met de groei in het aantal ritten en de groei in de ritafstand in die gemeente. De volumegroei (in reiseenheden per deelnemer) heeft zich in 2023 en 2024 sterk ingezet (ca. 10%) en de verwachting is dat deze groei de komende jaren in totaliteit afvlakt van 7,2% in 2026 naar 6,3% in 2029.

2. De volumegroei (in deelnemers, ritten en ritafstand) is zichtbaar gemaakt in de groei van de reiseenheden (RE). Een reiseenheid (RE) is een rekeneenheid waarin de start, de gereden kilometers en van toepassing zijnde indicaties is verwerkt. De reiseenheden worden gebruikt om de totale gemaakte kosten te verdelen onder de ritten (en vervolgens onder gemeenten).
(Toelichting: 1 km = 1 RE; 1 Start = 6 RE; 1 solo km = 1,25 RE; 1 rolstoel km = 1,25 RE).
3. Met de toename van het vervoersvolume is het voor PlusOV mogelijk om meer ritten te combineren waardoor de kosten per rit lager worden. Inschatting is dat bij de verwachte volumegroei de vervoerskosten daardoor tegen 1,7% lagere kosten georganiseerd kunnen worden, dit is opgenomen in de begroting.
4. De NEA-index zorgt voor een jaarlijkse kostenverhoging van 4,6% (het 5-jaarsgemiddelde van de index).
5. De som van de 9 individuele begrotingen van alle gemeenten vormt de totale begroting van PlusOV.

De uitgangspunten in de begroting van het vervoersvolume en vervoerskosten voor het vraagafhankelijk vervoer

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling in de volumes aan in de afgelopen jaren.

	2021 *	Groei	2022	Groei	2023	Groei	Prognose 2024 **	Groei
Aantal pashouders	13.316	-5%	ca. 13.202	-1%	13.319	1%	13.190	-1%
Aantal unieke reizigers	6.811	-11%	7.505	10%	7.696	3%	7.953	3%
Aantal ritten	196.513	5%	242.333	23%	264.846	9%	292.332	10%
Aantal gereden km.	1.268.107	8%	1.544.581	22%	1.665.710	8%	1.826.649	10%

* afwijkend vervoersvolume door coronamaatregelen, in 2022 was dit alleen in de maand januari

** voor Q4 is een inschatting gemaakt om op jaarbasis voor 2024 uit te komen.

Op basis van de input van de gemeenten is voor de financiële begroting 2026-2029 berekend:

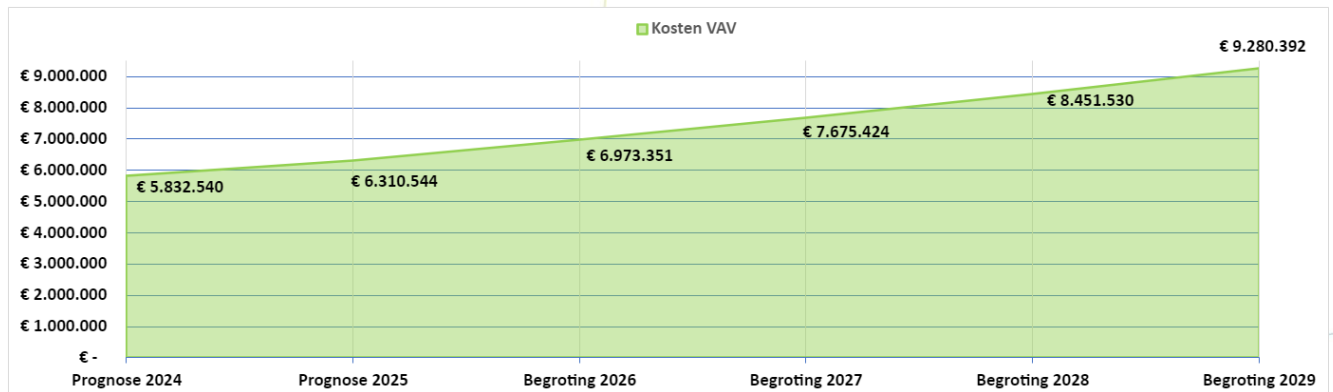
1. Het totale vervoersvolume (uitgedrukt in reiseenheden) stijgt gemiddeld jaarlijks met 6,7%. Dit start met 7,2% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 6,3%. Dit kan per gemeente uiteraard verschillend zijn.
2. Voor 2026 en de jaren daarna verwachten we een stijging van de NEA-index met 4,6% per jaar
3. We verwachten dat de totale vervoerskosten (incl. de stijging van de NEA-index) met gemiddeld 10,1% per jaar stijgen in de begrotingsperiode. Dit start met 10,5% in 2026 en vlakt af in 2029 tot 9,8%.

In onderstaande tabel zijn de totale begrote vervoersvolumes en vervoerskosten van alle gemeenten tezamen opgenomen.

Jaar	Totaal							
	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei	Euro/RE	% Groei kosten
2019	385.698	2.408.250	4.811.742		9.441		€ 1,19	
2020	186.330	1.176.822			7.634			
2021	196.513	1.268.107			6.811			
2022	242.333	1.544.581			7.505			
2023	264.846	1.665.710	3.318.398		7.696		€ 1,63	
Prognose 2024	292.332	1.826.469	3.648.169	9,9%	7.953	3,3%	€ 1,60	
Prognose 2025	317.801	1.975.484	3.955.455	8,4%	8.336	4,8%	€ 1,60	8,2%
Begroting 2026	341.489	2.112.494	4.239.594	7,2%	8.735	4,8%	€ 1,64	10,5%
Begroting 2027	365.003	2.248.190	4.521.304	6,6%	9.154	4,8%	€ 1,70	10,1%
Begroting 2028	390.052	2.395.445	4.824.171	6,7%	9.631	5,2%	€ 1,75	10,1%
Begroting 2029	415.423	2.542.946	5.129.191	6,3%	10.117	5,0%	€ 1,81	9,8%

Een gedetailleerd overzicht per gemeente is als bijlage 2 opgenomen.

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling te zien van de begrote vervoerskosten.



Het routegebonden vervoer

De opbouw van de begroting voor de vervoersvolumes en vervoerskosten voor het routegebonden vervoer

Voorafgaand aan het opstellen van de begroting heeft PlusOV van de 6 deelnemende gemeenten gegevens ontvangen over de verwachte ontwikkeling van het aantal deelnemers in het vervoer voor de periode 2026-2029.

PlusOV heeft met als uitgangspunt de ontvangen gegevens per gemeente de ontwikkeling in het vervoersvolume en de vervoerskosten geprognosticeerd. De berekening is als volgt tot stand gekomen:

1. Voor elke gemeente is de procentuele ontwikkeling van de vervoerskosten gelijk aan de procentuele ontwikkeling in het aantal deelnemers in dat jaar plus de NEA-index voor dat jaar.
2. De vastgestelde begroting 2025 is voor een compleet beeld ook opgenomen en vraagt om een toelichting. Het beeld is in 2024 ontstaan dat er een afvlakking is in de groei van het aantal deelnemers aan het routegebonden vervoer. Dat kan betekenen dat de eerder verwachte groei aan deelnemers in de vastgestelde begroting 2025 lager wordt.
In de begroting 2025 is gerekend met 3,5% groei in deelnemers. Daarnaast zal de NEA-index voor 2025 niet de eerder begrote 5,1% worden, deze is nu definitief vastgesteld op 1,5%. De actuele waarden van de NEA-index en verwachte deelnemers voor 2025 zijn daarom in de berekeningen als tussenstand opgenomen om een betere aansluiting te krijgen tussen de jaren 2024 en 2026. De waarden van de eerder vastgestelde begroting zijn wel overgenomen in het overzicht.
3. De NEA-index zorgt jaarlijks voor een jaarlijkse kostenverhoging van 4,6% (het 5-jaarsgemiddelde van de index).
4. De som van de 6 individuele begrotingen van alle gemeenten vormt de totale begroting van PlusOV.

De uitgangspunten in de begroting van het vervoersvolume en vervoerskosten in het routegebonden vervoer

De cijfers over de afgelopen 4 jaren laten de volgende ontwikkelingen zien:

Het aantal unieke deelnemers (unieke deelnemers: reizigers die die minimaal 1 keer in dat jaar hebben gereisd)

	2021	2022	2023	T/m sept. 2024
Jeugdwet	104	123	149	147
Leerlingenvervoer	734	780	791	769
Dagbesteding	353	309	296	272
Totaal	1.189	1.212	1.236	1.188

Op basis van de input van de gemeenten is voor de financiële begroting 2026-2029 berekend:

1. Het aantal deelnemers stijgt gemiddeld in de begrotingsjaren met 1,7% per jaar. Onderverdeeld is dit per jaar voor het leerlingenvervoer 1,4%, in het Jeugdwetvervoer 2,0% en in het DB-vervoer 2,2%. Dit kan per gemeente uiteraard verschillend zijn.
2. Voor 2026 en de jaren daarna verwachten we een stijging van de NEA-index met 4,6% per jaar
3. We verwachten dat de totale vervoerskosten (incl. de stijging van de NEA-index) stijgen met 6,5% per jaar in de begrotingsperiode. Van €4.642.830 in 2026 naar € 5.570.154 in 2029.
4. De som van de input van de 6 deelnemende gemeenten in het routegebonden vervoer vormt de totale begroting 2026-2029 voor PlusOV.

In onderstaande 2 tabellen zijn de totale begrote vervoerskosten en vervoersvolumes en opgenomen voor het routegebonden vervoer. In de tabel zijn voor 2025 de bedragen opgenomen uit de vastgestelde begroting weergegeven.

De totale begrote vervoerskosten

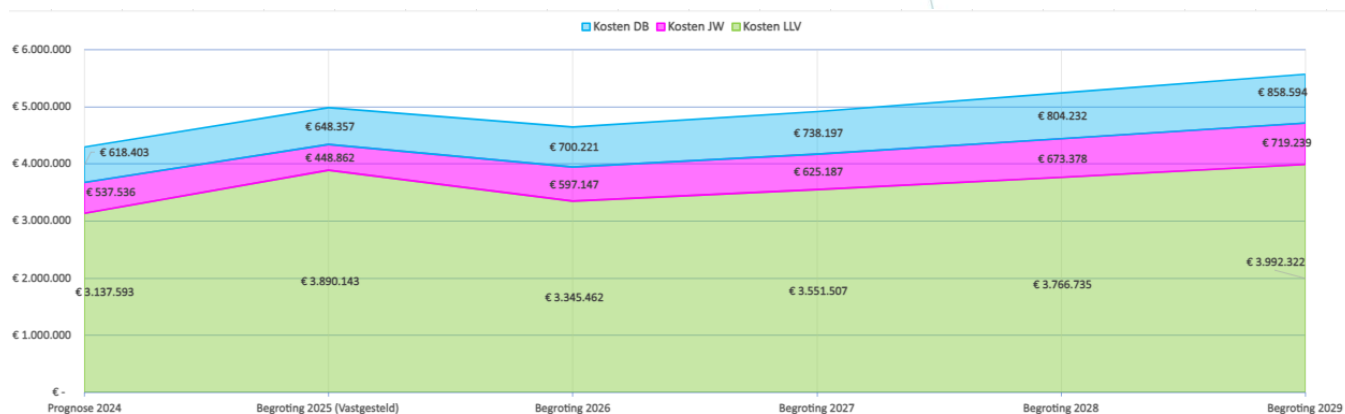
	Per vervoersstroom			Totaal vervoerskosten RGV	
	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Vervoerskosten	% Groei kosten
Jaar					
2020	€ 523.521	€ 264.946	€ 2.157.839	€ 2.946.305	
2021	€ 640.058	€ 284.323	€ 2.411.250	€ 3.335.631	13,2%
2022	€ 596.680	€ 352.268	€ 2.700.435	€ 3.649.384	9,4%
2023	€ 580.126	€ 384.903	€ 3.080.092	€ 4.045.120	10,8%
Prognose 2024	€ 618.403	€ 537.536	€ 3.137.593	€ 4.293.531	5,8%
Begroting 2025 (Vastgesteld)	€ 648.357	€ 448.862	€ 3.890.143	€ 4.987.362	13,9%
Begroting 2026	€ 700.221	€ 597.147	€ 3.345.462	€ 4.642.830	-6,9%
Begroting 2027	€ 738.197	€ 625.187	€ 3.551.507	€ 4.914.892	5,9%
Begroting 2028	€ 804.232	€ 673.378	€ 3.766.735	€ 5.244.345	6,7%
Begroting 2029	€ 858.594	€ 719.239	€ 3.992.322	€ 5.570.154	6,2%
Unieke Reizigers				Unieke reizigers	
2020	373	101	707	1.181	
2021	353	104	732	1.189	0,7%
2022	309	123	780	1.212	1,9%
2023	296	149	791	1.236	2,0%
2024 (t/m sep.)	272	147	769	1.188	-3,9%
2025 (Input Gemeente)	285	150	763	1.197	0,8%
2026 (Input Gemeente)	290	154	773	1.217	1,7%
2027 (Input Gemeente)	293	155	785	1.233	1,3%
2028 (Input Gemeente)	305	159	796	1.260	2,2%
2029 (Input Gemeente)	311	162	807	1.280	1,6%

De totale begrote vervoersvolumes

Procentuele ontwikkeling	Totaal		
	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV
Kostenstijging			
Prognose 2024	-	-	-
Begroting 2025 (Vastgesteld)	4,8%	-16,5%	24,0%
Begroting 2026	8,0%	33,0%	-14,0%
Begroting 2027	5,4%	4,7%	6,2%
Begroting 2028	8,9%	7,7%	6,1%
Begroting 2029	6,8%	6,8%	6,0%
Unieke Reizigers stijging			
2024 (t/m Sep.)	-	-	-
2025 (Input Gemeente)	4,6%	2,0%	-0,8%
2026 (Input Gemeente)	2,0%	2,6%	1,4%
2027 (Input Gemeente)	0,9%	0,7%	1,5%
2028 (Input Gemeente)	4,1%	2,6%	1,4%
2029 (Input Gemeente)	2,0%	2,0%	1,3%

Een gedetailleerd overzicht per gemeente is als bijlage 3 opgenomen.

In onderstaande grafiek is de ontwikkeling te zien in de begrote vervoerskosten.



4. Risico's en maatregelen

In de bestuursrapportage 2023 benoemden we een aantal risico's. Deze hebben we geactualiseerd en toegelicht.

Prijs- en volumerisico

Bij het opstellen van de begroting is er altijd een prijsrisico. De huidige geopolitieke en economische ontwikkelingen maken dat prijseffecten moeilijk zijn in te schatten. De onzekerheid van het prijsrisico is groter dan in voorgaande jaren. Personeelskosten en brandstofkosten vormen ca. 75% van de vervoerskosten. De personeelskosten in de taxibranche (67% van de vervoerskosten) staan onder druk door schaarste op de arbeidsmarkt. De kosten voor brandstof (8% van de vervoerskosten) blijven waarschijnlijk hoog en onvoorspelbaar. De prijsrisico's zijn zo goed mogelijk ingeschat en opgenomen maar er blijft altijd een (rest)prijsrisico.

Het vervoersvolume in het routegebonden vervoer laat al jaren een stijgende trend zien (+7%). Het begrote vervoersvolume in het vraagafhankelijk vervoer heeft een jaarlijkse groei van 7% als uitgangspunt en zou over meerdere jaren voldoende moeten zijn. Het volumerisico voor het gehele doelgroepenvervoer schatten we met de input van de gemeenten en de gehanteerde begrotingsuitgangspunten als gering in.

Bijlage 1: Kostenverdeelssystematiek

In de begroting 2026 zijn twee verschillende soorten kosten te onderscheiden:

1. Organisatiekosten
2. Vervoerkosten

1. Organisatiekosten

De organisatiekosten van PlusOV bestaan uit:

1. Personele kosten
2. Bedrijfsvoeringskosten
3. Direct materiële kosten
4. Facilitaire diensten
5. Bestuurskosten

De organisatiekosten bestaan voor een groot gedeelte uit de personeelskosten. Deze zijn voor het overgrote deel direct toe te rekenen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer. Ook andere kosten zijn duidelijk toe te wijzen aan het vraagafhankelijk of routegebonden vervoer, bv;

- Het klanttevredenheidsonderzoek voeren we uit per vervoerssoort.
- We verstrekken alleen vervoerspassen voor het vraagafhankelijk vervoer. De pasadministratie wordt alleen voor deze vervoerssoort gedaan en ten laste hiervan gebracht.

De overige organisatiekosten zijn minder makkelijk te verdelen over de twee vervoerssoorten. Hier gebruiken we een verdeelsleutel voor. De overige organisatiekosten zijn als overhead te beschouwen. De overhead verdelen we op basis van de verdeelsleutel directe loonkosten.

Tot slot worden de organisatiekosten per vervoerssoort verdeeld over de gemeenten. Dit gebeurt op basis van het aantal inwoners op 1 januari 2025.

2. Vraagafhankelijk vervoer

De kosten van het vraagafhankelijk vervoer worden toegerekend aan de gemeenten op basis van de volgende verdeelsleutel: daadwerkelijke kilometers + opstapeenheid (per rit) + opslag(en).

3. Routegebonden vervoer

Het routegebonden vervoer bestaat uit: leerlingenvervoer, dagbestedingsvervoer en Jeugdwetvervoer. De kosten voor het routegebonden vervoer worden op reizigersniveau toegerekend aan de gemeenten. Hiervoor hanteren we een aantal spelregels. De belangrijkste zijn:

1. Het starttarief van een route verdelen we gelijkmatig over alle reizigers in die route.
2. De optimale individuele reizigersafstand (dit is de kortste route van het woonadres van de reiziger naar de bestemming) gebruiken we als basis voor de verdeling van de routekosten onder de reizigers in die route.

Bijlage 2: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer per gemeente

Jaar	Apeldoorn					
	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	159.104	836.863			3456	
2020	77.540	413.101			2823	
2021	86.448	479.926			2591	
2022	105.320	569.988			2943	
2023	115.844	609.098	1.324.422		3097	
Prognose 2024	134.300	706.852	1.535.197	15,9%	3306	6,7%
Prognose 2025	149.864	788.770	1.713.114	11,6%	3537	7,0%
Begroting 2026	164.971	868.280	1.885.799	10,1%	3785	7,0%
Begroting 2027	180.273	948.818	2.060.718	9,3%	4049	7,0%
Begroting 2028	196.237	1.032.839	2.243.201	8,9%	4333	7,0%
Begroting 2029	212.970	1.120.908	2.434.476	8,5%	4636	7,0%

Jaar	Epe					
	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	28.377	245.159			664	
2020	12.714	106.668			511	
2021	12.180	109.420			435	
2022	16.529	145.447			495	
2023	16.742	149.480	255.215		513	
Prognose 2024	17.081	151.762	259.254	1,6%	527	2,7%
Prognose 2025	17.618	156.535	267.408	3,1%	545	3,5%
Begroting 2026	18.193	161.643	276.135	3,3%	565	3,5%
Begroting 2027	18.798	167.014	285.310	3,3%	584	3,5%
Begroting 2028	19.429	172.623	294.891	3,4%	605	3,5%
Begroting 2029	20.086	178.460	304.863	3,4%	626	3,5%

Jaar	Lochem					
	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	22.770	198.888			611	
2020	10.565	99.787			463	
2021	10.091	92.893			410	
2022	12.366	113.863			501	
2023	14.943	126.675	221.385		508	
Prognose 2024	14.708	128.543	221.959	0,3%	505	-0,6%
Prognose 2025	14.867	129.933	224.360	1,1%	513	1,6%
Begroting 2026	15.107	132.030	227.980	1,6%	523	1,9%
Begroting 2027	15.214	132.962	229.591	0,7%	528	1,0%
Begroting 2028	16.334	142.752	246.495	7,4%	568	7,6%
Begroting 2029	16.910	147.786	255.188	3,5%	589	3,7%

Bijlage 2: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer per gemeente

	Brummen					
Jaar	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	11.189	111.946			313	
2020	6.428	63.171			273	
2021	6.160	62.010			235	
2022	6.595	65.036			246	
2023	7.279	69.913	115.702		217	
Prognose 2024	8.073	77.606	128.509	11%	211	-2,8%
Prognose 2025	9.131	87.784	145.364	13%	223	5,7%
Begroting 2026	9.602	92.309	152.857	5%	224	0,4%
Begroting 2027	10.073	96.833	160.348	5%	227	1,3%
Begroting 2028	10.584	101.748	168.487	5%	232	2,2%
Begroting 2029	11.112	106.825	176.894	5%	238	2,6%
	Hattem					
Jaar	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	5.366	42.911			183	
2020	2.548	22.951			145	
2021	2.236	18.994			129	
2022	2.864	24.506			144	
2023	3.797	31.363	57.290		169	
Prognose 2024	4.740	37.866	70.051	22,3%	185	9,5%
Prognose 2025	5.101	40.745	75.376	7,6%	186	0,5%
Begroting 2026	5.454	43.570	80.602	6,9%	190	2,2%
Begroting 2027	5.824	46.524	86.068	6,8%	196	3,2%
Begroting 2028	6.110	48.807	90.291	4,9%	200	2,0%
Begroting 2029	6.409	51.198	94.715	4,9%	205	2,5%
	Voorst					
Jaar	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	27.594	236.758			592	
2020	10.844	98.055			490	
2021	11.019	106.350			435	
2022	15.764	147.400			521	
2023	18.068	166.463	279.030		543	
Prognose 2024	18.486	167.135	281.949	1,0%	553	1,8%
Prognose 2025	19.166	173.279	292.313	3,7%	572	3,4%
Begroting 2026	19.866	179.615	303.002	3,7%	592	3,5%
Begroting 2027	20.595	186.203	314.114	3,7%	613	3,5%
Begroting 2028	21.320	192.760	325.177	3,5%	634	3,4%
Begroting 2029	22.111	199.908	337.234	3,7%	657	3,6%

Bijlage 2: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer per gemeente

Deventer						
Jaar	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	84.367	450.787			2286	
2020	41.824	224.483			1847	
2021	44.377	237.434			1690	
2022	54.271	293.038			1721	
2023	57.000	310.923	667.369		1683	
Prognose 2024	60.764	338.076	716.329	7,3%	1624	-3,5%
Prognose 2025	66.192	368.273	780.311	8,9%	1681	3,5%
Begroting 2026	70.907	394.511	835.905	7,1%	1740	3,5%
Begroting 2027	75.315	419.037	887.871	6,2%	1801	3,5%
Begroting 2028	79.583	442.782	938.184	5,7%	1864	3,5%
Begroting 2029	83.797	466.223	987.852	5,3%	1929	3,5%

Heerde						
Jaar	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	6.860	66.400			265	
2020	3.579	33.591			215	
2021	3.125	34.675			176	
2022	4.061	42.810			211	
2023	6.094	56.608	96.351		222	
Prognose 2024	7.243	65.538	113.829	18,1%	243	9,5%
Prognose 2025	7.818	70.743	122.869	7,9%	252	3,5%
Begroting 2026	8.323	75.313	130.807	6,5%	260	3,5%
Begroting 2027	8.799	79.622	138.291	5,7%	269	3,5%
Begroting 2028	9.264	83.823	145.588	5,3%	279	3,5%
Begroting 2029	9.725	87.998	152.838	5,0%	289	3,5%

Zutphen						
Jaar	Aantal Ritten	Aantal KM	Reiseenheden	Volume Groei	Unieke reizigers	Deelnemer Groei
2019	40.071	218.538			1071	
2020	20.288	115.014			867	
2021	20.877	126.406			710	
2022	24.563	142.494			723	
2023	25.079	145.187	301.635		744	
Prognose 2024	27.041	153.721	322.385	6,9%	799	7,4%
Prognose 2025	28.044	159.421	334.340	3,7%	827	3,5%
Begroting 2026	29.064	165.222	346.506	3,6%	856	3,5%
Begroting 2027	30.112	171.177	358.994	3,6%	886	3,5%
Begroting 2028	31.191	177.311	371.858	3,6%	917	3,5%
Begroting 2029	32.304	183.639	385.131	3,6%	949	3,5%

Bijlage 2: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer per gemeente

Totaaloverzicht vervoerskosten vraagafhankelijk vervoer en de procentuele ontwikkeling

Vervoerskosten	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
Prognose 2024	€ 2.454.407,90	€ 205.455,21	€ 1.145.236,72	€ 414.484,88	€ 111.995,29	€ 181.985,39	€ 354.858,58	€ 450.768,19	€ 515.416,15	€ 5.834.608,31
Prognose 2025	€ 2.733.106,02	€ 231.913,36	€ 1.244.910,85	€ 426.623,90	€ 120.255,75	€ 196.025,38	€ 357.945,11	€ 466.356,93	€ 533.406,66	€ 6.310.543,95
Begroting 2026	€ 3.101.792,51	€ 251.421,57	€ 1.374.910,09	€ 454.191,26	€ 132.576,20	€ 215.154,10	€ 374.985,04	€ 498.382,13	€ 569.937,98	€ 6.973.350,89
Begroting 2027	€ 3.498.302,30	€ 272.208,41	€ 1.507.261,38	€ 484.345,75	€ 146.109,41	€ 234.763,82	€ 389.755,94	€ 533.244,42	€ 609.432,85	€ 7.675.424,28
Begroting 2028	€ 3.929.894,46	€ 295.174,33	€ 1.643.616,66	€ 516.623,15	€ 158.182,39	€ 255.056,79	€ 431.838,57	€ 569.681,39	€ 651.462,45	€ 8.451.530,17
Begroting 2029	€ 4.404.768,15	€ 320.058,60	€ 1.787.349,10	€ 551.597,68	€ 171.370,68	€ 276.535,08	€ 461.718,09	€ 610.167,07	€ 696.827,94	€ 9.280.392,39
Kosten stijging	Apeldoorn	Brummen	Deventer	Epe	Hattem	Heerde	Lochem	Voorst	Zutphen	Totaal
Prognose 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prognose 2025	11,4%	12,9%	8,7%	2,9%	7,4%	7,7%	0,9%	3,5%	3,5%	8,2%
2026	13,5%	8,4%	10,4%	6,5%	10,2%	9,8%	4,8%	6,9%	6,8%	10,5%
2027	12,8%	8,3%	9,6%	6,6%	10,2%	9,1%	3,9%	7,0%	6,9%	10,1%
2028	12,3%	8,4%	9,0%	6,7%	8,3%	8,6%	10,8%	6,8%	6,9%	10,1%
2029	12,1%	8,4%	8,7%	6,8%	8,3%	8,4%	6,9%	7,1%	7,0%	9,8%

Bijlage 3: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten routegebonden vervoer per gemeente

	Brummen			EPE			Hattem		
	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV
Jaar									
2020	€ 104.961	€ 52.214	€ 367.598	€ 92.029	€ 63.663	€ 454.601	€ 16.826	€ 3.999	€ 164.722
2021	€ 136.473	€ 66.250	€ 388.431	€ 99.916	€ 78.102	€ 533.209	€ 31.591	€ 3.848	€ 207.231
2022	€ 129.008	€ 77.402	€ 390.026	€ 107.654	€ 80.034	€ 597.933	€ 39.060	€ 13.499	€ 229.403
2023	€ 113.539	€ 63.008	€ 411.698	€ 134.609	€ 78.135	€ 678.045	€ 42.789	€ 23.590	€ 225.859
Prognose 2024	€ 102.496	€ 165.614	€ 414.922	€ 134.962	€ 85.500	€ 660.350	€ 17.107	€ 45.535	€ 217.908
Begroting 2025 (Vastgesteld)	€ 126.944	€ 73.604	€ 516.897	€ 150.348	€ 91.189	€ 858.820	€ 47.787	€ 27.472	€ 287.664
Begroting 2026	€ 126.534	€ 185.878	€ 413.230	€ 153.494	€ 97.240	€ 751.022	€ 19.676	€ 48.344	€ 227.792
Begroting 2027	€ 127.060	€ 194.428	€ 424.083	€ 166.174	€ 105.273	€ 813.064	€ 22.164	€ 43.343	€ 245.716
Begroting 2028	€ 132.905	€ 214.365	€ 435.061	€ 179.902	€ 113.970	€ 880.232	€ 24.839	€ 45.337	€ 264.808
Begroting 2029	€ 133.226	€ 229.975	€ 446.150	€ 194.763	€ 123.385	€ 952.948	€ 25.982	€ 47.423	€ 281.062
Unieke Reizigers									
2020	67	18	113	67	22	153	12	3	66
2021	74	23	110	70	23	159	11	3	76
2022	59	25	116	68	28	161	13	6	75
2023	51	34	113	81	29	158	13	6	67
2024 (t/m sep.)	43	35	113	68	30	159	12	7	65
2025 (Input Gemeente)	50	35	108	70	31	165	13	7	64
2026 (Input Gemeente)	50	37	106	73	32	170	13	7	64
2027 (Input Gemeente)	48	37	104	75	33	176	14	6	66
2028 (Input Gemeente)	48	39	102	78	34	182	15	6	68
2029 (Input Gemeente)	46	40	100	81	36	189	15	6	69
Procentuele ontwikkeling									
	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV
Kostenstijging									
Prognose 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Begroting 2025 (Vastgesteld)	23,9%	-55,6%	24,6%	11,4%	6,7%	30,1%	179,3%	-39,7%	32,0%
Begroting 2026	-0,3%	152,5%	-20,1%	2,1%	6,6%	-12,6%	-58,8%	76,0%	-20,8%
Begroting 2027	0,4%	4,6%	2,6%	8,3%	8,3%	8,3%	12,6%	-10,3%	7,9%
Begroting 2028	4,6%	10,3%	2,6%	8,3%	8,3%	8,3%	12,1%	4,6%	7,8%
Begroting 2029	0,2%	7,3%	2,5%	8,3%	8,3%	8,3%	4,6%	4,6%	6,1%
Unieke Reizigers stijging									
2024 (t/m Sep.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 (Input Gemeente)	16,3%	0,0%	-4,4%	3,5%	3,5%	3,5%	8,3%	0,0%	-1,5%
2026 (Input Gemeente)	0,0%	5,7%	-1,9%	3,5%	3,5%	3,5%	0,0%	0,0%	0,0%
2027 (Input Gemeente)	-4,0%	0,0%	-1,9%	3,5%	3,5%	3,5%	7,7%	-14,3%	3,1%
2028 (Input Gemeente)	0,0%	5,4%	-1,9%	3,5%	3,5%	3,5%	7,1%	0,0%	3,0%
2029 (Input Gemeente)	-4,2%	2,6%	-2,0%	3,5%	3,5%	3,5%	0,0%	0,0%	1,5%

Bijlage 3: Begrote vervoersvolumes en vervoerskosten routegebonden vervoer per gemeente

	Heerde			Lochem			Voorst		
	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV
Jaar									
2020	€ 60.218	€ 35.797	€ 389.878	€ 139.017	€ 39.401	€ 455.083	€ 110.470	€ 69.872	€ 325.957
2021	€ 73.416	€ 26.818	€ 467.379	€ 202.892	€ 44.485	€ 465.337	€ 95.769	€ 64.820	€ 349.664
2022	€ 54.502	€ 46.606	€ 538.926	€ 185.887	€ 85.179	€ 513.088	€ 80.569	€ 49.548	€ 431.059
2023	€ 44.490	€ 72.219	€ 608.795	€ 174.716	€ 99.705	€ 662.093	€ 69.982	€ 48.245	€ 493.602
Prognose 2024	€ 92.659	€ 101.715	€ 640.116	€ 215.720	€ 90.502	€ 741.290	€ 55.459	€ 48.670	€ 463.005
Begroting 2025 (Vastgesteld)	€ 49.901	€ 84.131	€ 774.298	€ 195.131	€ 116.164	€ 833.123	€ 78.246	€ 56.302	€ 619.341
Begroting 2026	€ 105.382	€ 115.681	€ 728.010	€ 234.292	€ 96.085	€ 703.919	€ 60.843	€ 53.919	€ 521.489
Begroting 2027	€ 114.088	€ 125.237	€ 788.151	€ 245.070	€ 100.505	€ 726.073	€ 63.641	€ 56.400	€ 554.420
Begroting 2028	€ 123.512	€ 135.583	€ 853.260	€ 276.505	€ 105.129	€ 748.775	€ 66.569	€ 58.994	€ 584.600
Begroting 2029	€ 133.716	€ 146.784	€ 923.748	€ 301.275	€ 109.965	€ 772.030	€ 69.631	€ 61.708	€ 616.384
Unieke Reizigers									
2020	52	15	119	93	18	135	82	25	121
2021	41	11	138	98	24	124	59	20	125
2022	31	14	148	94	31	148	44	19	132
2023	32	25	150	85	33	177	34	22	126
2024 (t/m sep.)	32	24	156	87	28	161	30	23	115
2025 (Input Gemeente)	33	25	161	87	28	145	31	24	120
2026 (Input Gemeente)	34	26	167	89	28	144	31	24	122
2027 (Input Gemeente)	35	27	173	89	28	142	31	24	124
2028 (Input Gemeente)	37	28	179	96	28	140	31	24	125
2029 (Input Gemeente)	38	29	185	100	28	138	31	24	126
Procentuele ontwikkeling									
	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV	Dagbesteding	Jeugdwet	LLV
Kostenstijging									
Prognose 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Begroting 2025 (Vastgesteld)	-46,1%	-17,3%	21,0%	-9,5%	28,4%	12,4%	41,1%	15,7%	33,8%
Begroting 2026	111,2%	37,5%	-6,0%	20,1%	-17,3%	-15,5%	-22,2%	-4,2%	-15,8%
Begroting 2027	8,3%	8,3%	8,3%	4,6%	4,6%	3,1%	4,6%	4,6%	6,3%
Begroting 2028	8,3%	8,3%	8,3%	12,8%	4,6%	3,1%	4,6%	4,6%	5,4%
Begroting 2029	8,3%	8,3%	8,3%	9,0%	4,6%	3,1%	4,6%	4,6%	5,4%
Unieke Reizigers stijging									
2024 (t/m Sep.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2025 (Input Gemeente)	3,5%	3,5%	3,5%	0,0%	0,0%	-9,9%	3,3%	4,3%	4,3%
2026 (Input Gemeente)	3,5%	3,5%	3,5%	2,3%	0,0%	-0,7%	0,0%	0,0%	1,7%
2027 (Input Gemeente)	3,5%	3,5%	3,5%	0,0%	0,0%	-1,4%	0,0%	0,0%	1,6%
2028 (Input Gemeente)	3,5%	3,5%	3,5%	7,9%	0,0%	-1,4%	0,0%	0,0%	0,8%
2029 (Input Gemeente)	3,5%	3,5%	3,5%	4,2%	0,0%	-1,4%	0,0%	0,0%	0,8%