



Agendapost

Vergadering	Algemeen Bestuur
Onderwerp	2 ^e wijziging op de begroting 2016
Agendapunt	14
Datum	14 december 2016

Gevraagde beslissing

1. In te stemmen met de 2^e wijziging op de financiële begroting 2016.
2. De VRR opdracht te geven om de begrotingsjaren 2018 t/m-2020 met een overschot te presenteren en minimaal overeenkomstig te realiseren¹. Dit met als doel om het weerstandsvermogen te verhogen en de algemene reserve van de VRR aan te vullen.

Toelichting

In de loop van de afgelopen maanden hebben zich enkele ontwikkelingen voorgedaan die een 2^e wijziging noodzakelijk maken.

Als belangrijkste posten kunnen hier genoemd worden de invoering van het zgn. Individueel KeuzeBudget (IKB), de herwaardering van de investerings-prognose en de afwikkeling van de rekening-courant verhouding met de BIOS-groep.

Hiervoor is bijgaande wijziging op de financiële begroting 2016 opgesteld.

De ontwikkelingen die financiële consequenties hebben op de begroting 2016 vormen de uitgangspunten van deze begrotingswijziging. Overigens betreft het hier wijzigingen die **geen** invloed hebben op de gemeentelijke bijdragen in het kader van de basiszorg.

Gevoelentermijn gemeenten

De wijzigingen in deze begrotingswijziging zijn van administratieve / technische aard en hebben geen invloed op het niveau van de dienstverlening en/of de gemeentelijke bijdragen basiszorg. Conform Artikel 2.7 van de financiële verordening van de VRR zou de besluitvorming van deze begrotingswijziging door het Algemeen Bestuur kunnen worden gemaakt zonder de gevoelenprocedure te hanteren. Echter, in het kader van openheid en transparantie zijn, op advies van de Bestuurlijke Auditcommissie, alle wijzigingen op de begroting voorgelegd aan de deelnemende gemeenten.

De Bestuurlijke Auditcommissie en het Dagelijks Bestuur hebben kennis genomen van de zienswijzen die door de gemeenten zijn ingediend. De gemeenten ontvangen een brief met een inhoudelijke reactie op de zienswijzen.

Financieel, deel 1

Ten opzichte van de begroting is de prognose € 1.407k voordeliger door:

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Effect herijkingen investeringen in Q2 | € 662k voordeliger |
| 2. Afwikkeling Rekening Courant BIOS Groep | € 831k voordeliger |
| 3. Diverse bijstellingen van baten en lasten, per saldo | € 86k nadeliger. |

Per saldo wijzigt het tekort ná bestemming **van € 621k nadelig naar € 786k voordelig**.

Ad 1.

Na de jaarafsluiting 2015 zijn begin 2016 de investeringsvoornemens voor de periode 2016 en

¹ De begrotingen 2017 en 2018 kennen reeds een overschot van respectievelijk € 612k en € 348k

2017 opnieuw geëvalueerd. Dit heeft ertoe geleid dat de investeringsprognose voor het jaar 2016 met € 6,6 mln. naar beneden is bijgesteld. Deze bijstelling heeft geen directe gevolgen voor de operationele uitvoering en kan als worden toegelicht:

* € 1,1 mln. aan investeringen zijn bij de jaarafsluiting ultimo 2015 geëffectueerd;

* € 3,3 mln. aan investeringen zullen worden gerealiseerd in het jaar 2017. Dit heeft te maken met de uitloop van de aanbestedingstrajecten;

* € 2,2 mln. aan investeringen vervallen en/of zijn bijgesteld.

Een en ander heeft geleid tot lagere kapitaalslasten in 2016 (€ 662.k.)

Ad 2.

De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond verzorgt samen met de ambulancedienst BIOS Groep het ambulancevervoer in de regio. Tot 2013 werden de uitgevoerde ritten door de vervoerders gedeclareerd aan de zorgverzekeraars. Eind 2012 zijn door de BIOS Groep aan de VRR een drietal facturen gezonden waarmee zij (achteraf ten onrechte) aanspraak meende te kunnen maken op een deel van de opbrengsten voor zgn. MICU-ritten, ritten uitgevoerd met een Mobiele Intensive Care Unit. De discussie hieromtrent is pas in de loop van 2016 afgesloten, en heeft geleid tot een terugtrekking van deze claim door de BIOS. Omdat de VRR, uit voorzichtigheidsprincipe, de claim wel in haar boeken had verwerkt valt deze creditering in dit boekjaar vrij en heeft deze een (incidenteel) positieve invloed op de exploitatie (€ 831k).

Financieel, deel 2

In het cao-akkoord (24 juni 2016) is besloten om per 1 januari 2017 het Individueel KeuzeBudget (IKB) in te voeren. Het IKB is een budget in geld dat de medewerker opbouwt en kan inzetten voor verschillende doelen, zoals een uitkering in geld en het kopen van verlof. Zoals reeds aangekondigd in de begroting 2016 en in de 1e begrotingswijziging 2016, heeft de invoering van het Individueel Keuzebudget (IKB) een directe negatieve invloed op het resultaat 2016 van de VRR. De uitspraak van de Commissie BBV is dat dit financiële effect ten laste van 2016 genomen moet worden. In de eerste kwartaalrapportage werd uitgegaan van een incidentele last van € 1.800k voor 7 maanden vakantietoeslag, echter inclusief werkgeverslasten bedraagt het € 2.300k.

Voorstel:

Momenteel bedraagt de omvang van de algemene reserve € 6.500k. Het voorstel is om € 2.300k ten laste van de algemene reserve te brengen, waardoor de omvang daalt naar € 4.200k. Echter is de verwachting dat met het positieve resultaat over 2016 de reserve kan worden aangevuld met ten minste € 786k. Hiermee wordt de stand per ultimo 2016 van de algemene reserve ca. € 5.000k.

Goedkeuring/ advies:

- Vastgesteld door de Auditcommissie op 29 augustus 2016.
- Ontvangen zienswijzen besproken in de Auditcommissie en het Dagelijks Bestuur
- Brief verzonden met de reactie van de VRR op de zienswijzen van de deelnemende gemeenten.

Bijlagen:

- 2^e wijziging van de begroting 2016