GEMEENTE BEUNINGEN

Gemeenteraad

Datum : 03 FEB 2022
Kenmerk : UI22.00391
Kenmerkcode :
Uw contact : André Goudriaan
Telefoon : 14 024
Onderwerp : Kaderbrief 2023 en proces jaarrekening 2021 BVO DRAN

Geachte raad,

Eind 2021 hebt u een brief ontvangen waarin we als college enkele ontwikkelingen in het doelgroepenvervoer via Avan schetsen. Als college willen we u eveneens informeren over de kaderbrief 2023 en het proces voor de jaarrekening 2021 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (hierna: BVO DRAN).

Kaderbrief BVO DRAN 2023
Op 25 november 2021 heeft het bestuur van de BVO DRAN de kaderbrief 2023 vastgesteld. De kaderbrief beschrijft het proces om te komen tot een meerjarenprogrammabegroting en benoemt de uitgangspunten voor het opstellen van deze begroting. Daarmee beperkt deze kaderbrief zich vooral tot de financieel-technische aspecten voor het opstellen van de begroting. De kaderbrief bevat geen beleidsmatige paragraaf, wat gezien het karakter van de BVO DRAN ook minder voor de hand zou liggen.

Op dit moment is binnen het verband van de BVO DRAN geen procedure ingericht voor het indienen van een zienswijze op de kaderbrief 2023. Wel wordt de kaderbrief ter informatie aan de deelnemende gemeenten verzonden. Niettemin hebben gemeenten de mogelijkheid om voor de eigen gemeente voorstellen te doen voor aanpassing van enkele specifieke parameters zoals die in de kaderbrief beschreven staan. Op die wijze is het voor deelnemende gemeenten mogelijk om de begroting, althans voor de eigen gemeente, aan te passen, uiteraard indien het bestuur deze begroting daadwerkelijk vaststelt. Als college komen we nog voor de zomer met een raadsvoorstel waarin we zowel de begroting als de jaarrekening behandelen. Op die wijze heeft uw Raad de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

POSTADRES: GEMEENTE BEUNINGEN, POSTBUS 14, 6640 AA BEUNINGEN
BEZOEKADRES: VAN HEEMSTRAWEG 46, 6641 AE BEUNINGEN
TELEFOON: 14 024, TELEFAX: 024 - 6778078
E-MAIL: GEMEENTE@BEUNINGEN.NL, INTERNET: WWW.BEUNINGEN.NL
IBAN: NL55 BNGH 0285 0010 78, BIC: BNGHNL2G

WINSSEN EWIJK BEUNINGEN WEURT

Proces jaarrekening 2021
Het bestuur van de BVO DRAN heeft eveneens op 25 november 2021 gesproken over het proces rondom de jaarrekening 2021. Uit de Wet gemeenschappelijke regelingen vloeit voort dat het bestuur van de BVO DRAN uiterlijk 14 april 2022 aan de raden van de deelnemende gemeenten een voorlopige jaarrekening over 2021 verstrekt. Om diverse redenen is deze termijn in de praktijk niet haalbaar. Voor de motivatie en omschrijving daarvan, verwijzen we naar bijlage 3. De BVO DRAN heeft van het bestuur toestemming gekregen om in plaats van een voorlopige jaarrekening een betrouwbaar overzicht te presenteren van de financiële gegevens over 2021. Deze gegevens dienen als basis voor de jaarrekening en zullen uiterlijk 14 april 2022 aan de deelnemende gemeenten verzonden worden. In het raadsvoorstel voor de begroting 2023 en de jaarrekening 2021 zullen we deze gegevens verwerken, zodat uw Raad in de gelegenheid is om ook daar een zienswijze op te geven.

Meer informatie
Mocht deze brief vragen oproepen, beantwoorden we die graag.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

Dyanne Kocken
secretaris

Daphne Bergman
burgemeester

Bijlagen:
01 Kaderbrief BVO DRAN 2023 (at22000139)
02 Memo Kaderbrief BVO DRAN 2023 (at22000140)
03 Memo proces jaarrekening BVO DRAN 2021 (at22000137)

Kaderbrief 2023

Versie 27 oktober 2021

regio arnhem nijmegen
VERVOERSORGANISATIE

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3

2. Algemene ontwikkelingen 3

3. Financiële uitgangspunten 5

1. Inleiding

In de Regeling BVO DRAN is in artikel 19 opgenomen dat het bestuur voor 1 maart van elk lopend boekjaar inzicht geeft in de te verwachten ontwikkelingen alsmede de algemene financiële kaders voor het opvolgende jaar. Dit stelt de gemeenten in staat daarop in hun begrotingscyclus te anticiperen.

Met deze kaderbrief geeft het bestuur procesmatig dit inzicht ter voorbereiding op de Meerjarenprogrammabegroting (MJPB) 2023-2026 en de gewijzigde begroting 2022.

Door de vervoersorganisatie wordt een eerste concept van de ontwerp MJPB 2023-2026 en de gewijzigde begroting 2022 opgesteld. Dit concept van de ontwerpbegroting is gebaseerd op de algemene uitgangspunten in de door het bestuur vastgestelde kaderbrief 2023 en de door gemeenten aangegeven afwijkende uitgangspunten. Om te komen tot tijdige vaststelling van de MJPB 2023-2026 en rekening te houden met de gemeentelijke raadsplanningen, wordt de volgende planning gehanteerd:

PROCESSTAP MJPB 2023-2026	DATUM
Behandeling voorbereidend ambtelijk overleg	24 februari 2022
Vaststelling ontwerp MJPB 2023-2026 door algemeen bestuur	24 maart 2022
Verzending ontwerp MJPB 2023-2026 aan gemeenten	25 maart 2022
Behandeling voorbereidend ambtelijk overleg	16 juni 2022
Deadline indienen zienswijze door gemeenteraden	**17 juni 2022**
Vaststelling MJPB 2023-2026 door algemeen bestuur	7 juli 2022
Verzending MJPB 2023-2026 aan gemeenten	8 juli 2022

Hoofdstuk 2 behandelt de algemene ontwikkelingen die van invloed zijn op de (gewijzigde) begroting vanaf 2022. In hoofdstuk 3 worden de financiële uitgangspunten voor het opstellen van de MJPB 2023-2026 en de gewijzigde begroting 2022 per begrotingspost weergegeven.

2. Algemene ontwikkelingen

Ontwikkelingen zijn afhankelijk van de componenten prijs (P) per eenheid en hoeveelheid (Q).

Sinds 1 augustus 2020 zijn de nieuwe contracten ingegaan. De prijs (P) per perceel is contractueel vastgelegd en is daarmee een gegeven en enkel nog onderhevig aan een jaarlijkse prijsindexatie (NEA index). Ook het contract met het callcenter is ingegaan op 1 augustus 2020. Ook hier is de prijs (P) contractueel vastgelegd en enkel nog onderhevig aan jaarlijkse indexatie (CPI index).

De hoeveelheid (Q) is afhankelijk van het feitelijk gebruik. Analyses van dit gebruik laten vanaf de start van AVAN tot aan de start van de Coronacrisis over de gehele linie een toename zien. Gemeentelijk beleid beïnvloedt in sterke mate het feitelijk gebruik van het vervoer.

Vanaf medio maart 2020 heeft de Coronacrisis forse impact op het feitelijk gebruik van het vervoer. Naar verwachting zullen deze effecten nog steeds merkbaar blijven tot in 2022. Vanwege de onvoorspelbaarheid van deze Coronaeffecten is hiermee bij het opstellen van de begroting tot nu toe geen rekening gehouden. Bij het opstellen van de MJPB 2023-2026 en de gewijzigde begroting 2022 wordt, voor zover mogelijk en van toepassing, wel rekening gehouden met structurele Coronaeffecten.

Gedurende de jaren 2020 en 2021 heeft de Coronacrisis een aanzienlijke impact gehad op het feitelijk gebruik van het vraagafhankelijk vervoer. Binnen de begroting vraagafhankelijk vervoer is vanaf 2020 rekening gehouden met een jaarlijkse vervoerstoename van +10%. Op basis van het feitelijk vervoer in 2021 kan de conclusie worden getrokken dat deze toename vanaf 2020 geen realistisch uitgangspunt voor de meerjarige begroting vraagafhankelijk vervoer vanaf 2022 meer is. Voor het vraagafhankelijk vervoer wordt als uitgangspunt voor het opstellen van de nieuwe ontwerpbegroting het werkelijk vervoer 2019 (periode september t/m december) +10% toename vervoer gehanteerd.

Voor het routevervoer is het feitelijk gebruik in het overgrote deel van 2021 wel te gebruiken als uitgangspunt voor het opstellen van de nieuwe meerjarige begroting (stand van zaken oktober 2021). In deze periode wordt het vervoer, met uitzondering van het vervoer voor dagbestedingen, namelijk wel weer volledig uitgevoerd. Er is geen sprake meer van Coronaeffecten die de huidige omvang van het leerlingen- en jeugdwetvervoer beïnvloeden. Doordat dat bij dagbesteding nog wel het geval is, gebruiken we hier een opslag van +20% op de feitelijke realisatie in 2021.

Voor de jaarlijks verwachte toename van het vervoer worden dezelfde uitgangspunten gehanteerd als in de MJPB 2022-2025. Dit betekent dat reeds door gemeenten aangegeven afwijkende uitgangspunten voor de meerjarige toename van vervoer gehandhaafd blijven bij het opstellen van de nieuwe meerjarige begroting. Het betreft hier afwijkingen ten opzichte van de algemene uitgangspunten voor de meerjarige toename van het vervoer.

In zijn algemeenheid wordt ter bepaling van de hoeveelheid als basis het gemiddelde genomen van de laatste 4 maanden van het voorgaande jaar. De ervaring leert dat dit gemiddelde een goede indicatie is voor de eerste 6 maanden van het nieuwe jaar. Vanaf de 7e maand van het nieuwe jaar wordt rekening gehouden met een verdere toename ten opzichte van het eerste half jaar van het gebruik van vervoer in het kader van Jeugdwet (+15%), Dagbesteding (+5%), Leerlingenvervoer (+5%) en Vraagafhankelijk vervoer (+10%). Deze percentages blijven reële inschattingen van de vervoerstoename vanaf 2022.

Eind 2021 wordt gestart met de infaseringsplannen zero emissie. Door de met deze duurzaamheidseisen gepaard gaande meerkosten gaan de vervoerskosten vanaf medio 2024 naar verwachting stijgen. Vanaf het tweede half jaar van 2024 wordt in de meerjarige begroting rekening gehouden met een reservering kosten zero emissie van 10% van de vervoerskosten vraagafhankelijk en routevervoer.

Op verzoek van een gemeente kan worden afgeweken van de algemene uitgangspunten voor het opstellen van de meerjarige begroting. Dit verzoek gaat gepaard met een (financiële) onderbouwing ten behoeve van toekomstige analyses.

In de jaren 2022 en 2023 vindt jaarlijkse afbouw plaats van de Wmo subsidie tot nihil in 2024. De over deze jaren te ontvangen subsidies bedragen respectievelijk € 1,2 mln en € 0,6 mln. Binnen deze bedragen is ook een bijdrage beheerskosten opgenomen ter dekking van de BVO lasten. Deze afbouw van de Wmo subsidie leidt tot een kostentoename voor de gemeenten.

In 2021 is besloten om de samenwerkingsovereenkomst met de provincie betreffende het OV Vangnet te verlengen tot en met het eerste kwartaal van 2022, dit was tot dan toe 31 december 2021. Aangezien het OV Vangnet een gemandateerde taak is die volledig wordt vergoed door de provincie en de periode in 2022 slechts een kwartaal betreft, wordt in de begroting geen rekening gehouden met deze vervoerssoort.

Voor de kosten callcenter is het feitelijk gebruik in 2021 te gebruiken als uitgangspunt voor het opstellen van de nieuwe meerjarige begroting. Door de afhankelijkheid van het vraagafhankelijk vervoer wordt de jaarlijkse toename vraagafhankelijk vervoer ook gebruikt voor de meerjarige begroting kosten callcenter.

In 2021 komen de bestedingen BVO lasten lager uit dan de begroting. Dit was in 2020 ook het geval. Ten behoeve van het opstellen van de MJPB 2023-2026 en de gewijzigde begroting 2022 wordt geanalyseerd welke effecten structureel van aard zijn en welke budgetonderschrijdingen door de Coronacrisis worden veroorzaakt. Op basis van deze analyse wordt de meerjarige begroting BVO lasten geactualiseerd.

3. Financiële uitgangspunten

3.1 Meerjarenprogrammabegroting 2023-2026

Voor het opstellen van de MJPB 2023-2026 worden per begrotingspost uitgangspunten gekozen ten aanzien van prijs en hoeveelheid. Op basis van deze uitgangspunten worden per jaar de verwachte lasten en baten bepaald. Met behulp van de reeds vastgestelde verdeelsleutels worden vervolgens de meerjarige bijdragen per deelnemer bepaald. In onderstaand schema worden de uitgangspunten benoemd.

	Begrotingspost	L/B	Prijs	Hoeveelheid
P1	Vervoer vraagafhankelijk	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv NEA index)	Ervaringscijfers 2019 + 10%
P1	Reservering zero emissie vraagafhankelijk	Lasten	10% van begroting vraagafhankelijk vervoer (vanaf medio 2024)	10% van begroting vraagafhankelijk vervoer (vanaf medio 2024)
P1	Callcenter vraagafhankelijk	Lasten	Tarief contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv CPI index)	Ervaringscijfers 2021
P1	Eigen bijdragen vraagafhankelijk	Baten	Indexatie OV tarieven provincie	Ervaringscijfers 2019 + 10%
P1	Wmo subsidie provincie	Baten	Beschikking 2021-2023	Beschikking 2021-2023
P2	Vervoer routegebonden jeugdwet en LLV	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv NEA index)	Ervaringscijfers 2021

P2	Vervoer routegebonden dagbesteding	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv NEA index)	Ervaringscijfers 2021 + 20%
P2	Begeleiding routegebonden	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv CPI index)	Ervaringscijfers 2021
P2	Reservering zero emissie routegebonden	Lasten	10% van begroting vraagafhankelijk vervoer (vanaf medio 2024)	10% van begroting vraagafhankelijk vervoer (vanaf medio 2024)
O1	Bedrijfsvoerings-organisatie	Lasten	Indexatie obv CPI index	Ervaringscijfers 2020-2021
O1	Bijdrage beheerskosten provincie	Baten	Beschikking 2021-2023	Beschikking 2021-2023

Tabel 1: uitgangspunten MJPB 2023-2026

3.2 Gewijzigde begroting 2022

Voor het opstellen van de gewijzigde begroting 2022 worden per begrotingspost uitgangspunten gekozen ten aanzien van prijs en hoeveelheid. Op basis van deze uitgangspunten worden de verwachte lasten en baten bepaald. Met behulp van de reeds vastgestelde verdeelsleutels worden vervolgens de bijdragen per deelnemer bepaald. In onderstaand schema worden de uitgangspunten benoemd.

	Begrotingspost	**L/B**	**Prijs**	**Hoeveelheid**
P1	Vervoer vraagafhankelijk	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv NEA index)	Ervaringscijfers 2019 + 10%
P1	Callcenter vraagafhankelijk	Lasten	Tarief contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv CPI index)	Ervaringscijfers 2021
P1	Eigen bijdragen vraagafhankelijk	Baten	Indexatie OV tarieven provincie	Ervaringscijfers 2019 + 10%
P1	Wmo subsidie provincie	Baten	Beschikking 2021-2023	Beschikking 2021-2023
P2	Vervoer routegebonden jeugdwet en LLV	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv NEA index)	Ervaringscijfers 2021
P2	Vervoer routegebonden dagbesteding	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv NEA index)	Ervaringscijfers 2021 + 20%

P2	Begeleiding routegebonden	Lasten	Tarieven contract (indexatie vanaf 1-1-2021 obv CPI index)	Ervaringscijfers 2021
O1	Bedrijfsvoerings-organisatie	Lasten	Indexatie obv CPI index	Ervaringscijfers 2020-2021
O1	Bijdrage beheerskosten provincie	Baten	Beschikking 2021-2023	Beschikking 2021-2023

Tabel 2: uitgangspunten gewijzigde begroting 2022

MEMO

regio arnhem nijmegen VERVOERSORGANISATIE

Aan:	AB BVO DRAN
Onderwerp:	Kaderbrief 2023
Datum:	12 november 2021
Afzender:	Vervoersorganisatie (Coen Wenting)

Aanleiding:

In de Regeling BVO DRAN is in artikel 19 opgenomen dat het bestuur voor 1 maart van elk lopend boekjaar inzicht geeft in de te verwachten ontwikkelingen alsmede de algemene financiële kaders voor het opvolgende jaar. Dit stelt de gemeenten in staat daarop in hun begrotingscyclus te anticiperen.

Planning:

In bijgaande kaderbrief zijn de data opgenomen van de te ondernemen processtappen die uiterlijk 15 juli 2022 resulteren in een vastgestelde Meerjarenprogrammabegroting 2023-2026 (MJPB) inclusief de gewijzigde begroting 2022.

Proces:

Samenvattend wordt in de kaderbrief ingegaan op de algemeen verwachte ontwikkelingen die invloed hebben op de kosten per eenheid en de hoeveelheden, waarmee rekening gehouden moet worden bij het opstellen van de meerjarige begroting. De hieruit volgende uitgangspunten voor de meerjarig te hanteren prijzen en hoeveelheden zijn per begrotingspost opgesomd.

Met betrekking tot de kosten per eenheid dient onder meer rekening gehouden te worden met de huidige overeenkomsten, de indexatie, de afbouw van Wmo subsidie en eventueel gemeentelijk beleid. Met betrekking tot de hoeveelheid dient rekening gehouden te worden met toe- of afname van het gebruik en eventueel gemeentelijk beleid. Voor zover mogelijk en van toepassing, wordt rekening gehouden met structurele Coronaeffecten.

Er wordt bij de uitgangspunten een onderscheid gemaakt tussen de meerjaren begroting vanaf 2023 en de gewijzigde begroting 2022.

Besluit:

1. Akkoord te gaan met de uitgangspunten voor het opstellen van de meerjarige begroting;
2. Akkoord te gaan met de opgenomen processtappen;
3. Akkoord te gaan met het ter informatie toezenden van de kaderbrief 2023 aan de gemeenten na behandeling van de kaderbrief in het AB van 25 november 2021.

MEMO

regio arnhem nijmegen VERVOERSORGANISATIE

Aan: AB BVO DRAN (concept)

Onderwerp: Herziening procedure voorlopige jaarrekening 2021

Datum: 12 november 2021

Afzender: Vervoersorganisatie (Coen Wenting)

Aanleiding:

In artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) is opgenomen dat het bestuur van de BVO DRAN de voorlopige jaarrekening 2021 uiterlijk 14 april 2022 aan de raden van de deelnemende gemeenten verstrekt. Deze verplichting is ook in artikel 20 van de Regeling BVO DRAN opgenomen. In dat artikel staat tevens expliciet aangegeven dat de voorlopige jaarrekening op dat moment al voorzien moet zijn van een accountantsverslag.

De genoemde deadline van 14 april is, net zoals voorgaande jaren praktisch niet haalbaar. Redenen hiervoor zijn:

- Voor behandeling van de voorlopige jaarrekening in het AB van 24 maart 2022 zou deze uiterlijk 17 februari 2022 aangeboden moeten worden aan het voorbereidend ambtelijk overleg (VAO);
- Overeenkomstig bestekseisen dienen vervoerders uiterlijk 28 februari 2022 een verantwoording vervoerskosten 2021 en controleverklaring van een accountant aan de vervoersorganisatie aan te leveren;
- Grotendeels volgtijdelijk hierop de accountantswerkzaamheden ten behoeve van de BVO DRAN kunnen worden verricht.

Gelet op bovenstaande vraagt de BVO DRAN goedkeuring aan het AB om af te zien van de toezending via de colleges van B&W van de voorlopige jaarrekening 2021 en het daarop betrekking hebbende accountantsverslag aan de raden van de deelnemende gemeenten.

In plaats van de voorlopige jaarrekening 2021 worden de raden in het kader van hun controlerende taak, overeenkomstig voorgaand jaar, uiterlijk 14 april 2022 door het bestuur geïnformeerd door het verstrekken van de "Financiële gegevens BVO DRAN 2021". Deze financiële gegevens dienen als basis voor de jaarrekening 2021 en de nog plaats te vinden accountantscontrole bij de BVO DRAN.

In de jaren 2019 en 2020 zijn bij het opstellen van de jaarrekeningen marginale correcties gedaan op de in die jaren aan het AB aangeboden financiële gegevens BVO DRAN. De "Financiële gegevens BVO DRAN 2021" worden behandeld in het AB van 24 maart 2022. Om te zorgen voor zo betrouwbaar mogelijke financiële gegevens wordt gevraagd af te zien van behandeling van dit agendapunt in het VAO van 24 februari en te volstaan met behandeling in het AB van 24 maart 2022.

In het AB van 7 juli 2022 wordt de jaarrekening 2021 behandeld. Na vaststelling worden de definitieve jaarrekening 2021, het accountantsverslag en de accountantsverklaring direct verstuurd aan de raden van de deelnemende gemeenten en gedeputeerde staten. Hiermee wordt voldaan aan de in artikel 34.4 van de Wgr gestelde uiterste termijn van 15 juli 2022.

Om bovenstaande redenen is het ook niet mogelijk om voor 1 april 2022 een aanvraag tot vaststelling van de Wmo subsidie 2021 bij de provincie in te dienen. Als gevolg hiervan is de BVO DRAN voornemens bij de provincie voor deze verplichting, conform voorgaande jaren, een verlengingsverzoek in te dienen. Dergelijke verzoeken zijn telkens akkoord bevonden door de provincie.

Besluit:

- Akkoord te gaan met het afzien van toezending via de colleges van B&W van de voorlopige jaarrekening 2021 aan de raden en op dat moment te volstaan met toezending van de financiële gegevens BVO DRAN 2021;
- Akkoord te gaan met het indienen van een verlengingsverzoek bij de provincie voor de aanvraag tot vaststelling van de Wmo subsidie 2021;
- Akkoord te gaan met het informeren van de raden van de deelnemende gemeenten over deze besluiten;
- Akkoord te gaan om af te zien van agendering van de financiële gegevens BVO DRAN 2021 in het VAO van 24 februari 2022.