

Notitie aanvullende toelichting ontwerp begroting

Aan : De deelnemende gemeenten Vervoersorganisatie regio Arnhem Nijmegen
Van : BVO DRAN
Onderwerp : Ontwerp begroting 2016 - 2020
Opsteldatum : 23 december 2016

Toelichting ontwerp begroting

In de bestuursvergadering van 15 december 2016 is aangegeven dat de volgende punten uit de ontwerp begroting in een notitie nog een nadere toelichting behoeven (voorzover zij niet in de toelichting van de ontwerp begroting zijn opgenomen):

1. Verdeling kosten vervoer en regie
2. Verdeling provinciale subsidie
3. Kosten nieuwe inkoop vervoer
4. BTW
5. Vervolg begrotingsprocedure

In het onderstaande worden deze punten per onderwerp toegelicht.

1. Verdeling kosten vervoer en regie

Vervoer vraagafhankelijk

Voor 2016 en 2017 zijn de kosten vraagafhankelijk vervoer verdeeld op basis van het gebruik Stadsregiotaxi 2015. De afrekening van 2016 en 2017 voor vervoer geschiedt op basis van werkelijk gebruik Avan 2016 en 2017.

Voor 2018 (en volgende jaren) worden de kosten vraagafhankelijk vervoer begroot op basis van het gebruik Avan 2016 (en volgende jaren). De afrekening van 2018 (en volgende jaren) voor vervoer geschiedt weer op basis van werkelijk gebruik Avan 2018 (en volgende jaren).

Vervoer routegebonden

De kosten voor routegebonden vervoer zijn voor alle jaren verdeeld op basis van ingebrachte en opgegeven aantallen reizigers van de deelnemende gemeenten. De afrekening vindt plaats op basis van daadwerkelijk vervoerder aantallen reizigers per gemeente.

Regie vraagafhankelijk

Voor 2016 en 2017 zijn de kosten vraagafhankelijke regie verdeeld op basis van het gebruik Stadsregiotaxi 2015. De afrekening van 2016 en 2017 voor regie geschiedt op basis van werkelijk gebruik Avan 2016 en 2017.

Voor 2018 (en volgende jaren) worden de kosten vraagafhankelijke regie begroot op basis van het gebruik Avan 2016 (en volgende jaren). De afrekening van 2018 (en volgende jaren) voor regie geschiedt weer op basis van werkelijk gebruik Avan 2018 (en volgende jaren).

Regie routegebonden

De kosten voor routegebonden regie zijn voor alle jaren verdeeld op basis van ingebrachte en opgegeven aantallen reizigers van de deelnemende gemeenten. De afrekening vindt plaats op basis van daadwerkelijk vervoerder aantallen reizigers per gemeente.

Gemeenten die deelnemen aan het routegebonden vervoer betalen daarnaast nog een vast bedrag voor het regiedeel.

2. Verdeling provinciale subsidie

In de bestuursvergadering van 15 december 2016 is separaat de verdeling van de provinciale exploitatiesubsidie (methodiek) vastgesteld: verdeling subsidie op basis van actueel gebruik. Op basis van deze methodiek is de verdeling van de subsidie opgenomen in de ontwerp begroting. De afrekening van de subsidie geschiedt op basis van werkelijk gebruik vraagafhankelijk Wmo vervoer.

3. Kosten nieuwe inkoop vervoer

Voor de inkoop (aanbesteding) van nieuw vervoer (instroom routegebonden vervoer) is er een jaarlijks budet in de begroting opgenomen. De verwachting is dat er tot en met 2019 jaarlijks nieuw vervoer gaat instromen conform de tabel uit de ontwerp begroting.

In 2020 lopen de basiscontracten voor vervoer en regie af. Indien er niet wordt verlengd, moet er opnieuw worden aanbesteed.

4. BTW

In de ontwerp begroting zijn de kosten voor vervoer, regie en de bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) opgenomen. Voor deze kosten zijn verschillende BTW-regimes van toepassing.

Vervoer

Voor het vervoer is een BTW-regime van 6% van toepassing. Deze BTW is kostprijsverhogend (Uitspraak Hoge Raad 18-11-2016) en zodoende niet verrekenbaar. De kosten voor vervoer zijn daarom inclusief 6% in de ontwerp begroting opgenomen.

Regie en BVO

Voor regie en BVO is een BTW-regime van 21% van toepassing. Deze BTW is compensabel en zodoende wel verrekenbaar. De kosten voor regie en BVO zijn daarom exclusief BTW in de ontwerp begroting opgenomen.

Op initiatief van de provincie is er begin 2017 een regionaal overleg waar ook de belastinginspecteur bij aanwezig is. In dit overleg zal worden gesproken over het BTW dossier. Indien dit overleg leidt tot wijziging van inzichten, zullen wij de gemeenten hierover tussentijds informeren.

5. Vervolg begrotingsprocedure

Tijdens de behandeling van de ontwerp begroting 2016-2020 is door het bestuur besloten de procedure voor indienen van zienswijze door gemeenten en vaststelling van de definitieve begroting door het bestuur aan te passen.

De wijziging heeft betrekking op het onderdeel 'indienen van zienswijze' en 'vaststellen van de definitieve begroting' (in rood weergegeven).

Gevolg is dat de vaststelling van de definitieve begroting door het bestuur niet 2 februari 2017 maar 18 mei 2017 zal zijn.

De stappen tot en met 15 december 2016 zijn reeds gezet ('licht' gedrukt). Eerst volgende stap is zodoende het versturen van de bestuurlijk vastgestelde ontwerp begroting aan gemeenten voor zienswijze(n) op 23 december 2016.

De termijnen voor het indienen van zienswijze(n) en de datum van de begrotingsbehandeling voor vaststelling is in onderstaand schema terug te lezen.

Datum	Actie	Door wie
14-sep-2016	Vaststellen kostenverdeelsleutel en akkoord geven voor het versturen van de (concept) ontwerp begroting 2017 (op basis van kostenverdeelsleutel) aan de werkgroep financiën.	Bestuur
16-sep-2016	Versturen ontwerp begroting 2016-2020 aan werkgroep financiën (cijfermatig deel).	BVO DRAN
29-sep-2016	Wergroep financiën bespreken ontwerp begroting 2017 (cijfermatig deel en toelichting).	Wergroep financiën
6-okt-2016	Bijeenkomst financiële ambtenaren toelichten / bespreken ontwerp begroting 2016-2020.	Financiële ambtenaren
21-okt-2016	Versturen ontwerp begroting 2016-2020 aan bestuur BVO DRAN	BVO DRAN
3-nov-2016	Behandelen ontwerp begroting 2016-2020.	Bestuur

17-nov-2016	Bijeenkomst financiële ambtenaren toelichten / bespreken aangepaste ontwerp begroting 2016-2020.	BVO DRAN
15-dec-2016	Behandeling ontwerp begroting 2016-2020 ter vaststelling.	Bestuur
23-dec-2016	Versturen vastgestelde ontwerp begroting 2016-2020 aan gemeenten voor zienswijze	BVO DRAN
20-mrt-2017	Einde indieningstermijn zienswijzen (10 weken) vanaf 9 januari 2017 conform afspraak bestuurlijk overleg 15 december 2016.	
21-mrt-2017	Behandelen/verwerken zienswijze(n) gemeenten.	BVO DRAN
18-apr-2017	Uiterlijk drie weken voor de voorgenomen vaststelling de ontwerp begroting (onder bijvoeging van de zienswijzen van de gemeenteraden, zijn commentaar daarop en zo nodig een nota van wijziging) toezenden aan de Raden.	BVO DRAN
18-mei-2017	Behandeling begroting 2016-2020 ter vaststelling.	Bestuur