



# Agendapost

<b>Vergadering</b>	Algemeen Bestuur
<b>Onderwerp</b>	Halfjaar Nota VRR 2023 (inclusief 2 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 en 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2024)
<b>Agendapunt</b>	7
<b>Datum</b>	6 december 2023

---

## **Gevraagde beslissing**

1. In te stemmen met de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023
2. In te stemmen met de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024
3. Vaststellen van de Halfjaar Nota VRR 2023

## **Toelichting**

In de bijlage treft u de Halfjaar Nota VRR 2023 aan inclusief de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024. In het overleg van 9 november 2022 van de Bestuurlijke Auditcommissie is besloten om de halfjaarrapportage en 2<sup>e</sup> begrotingswijziging samen te voegen tot één document. Daarnaast is besloten om deze gecombineerde 2<sup>e</sup> begrotingswijziging/halfjaarrapportage gelijk toe te passen als 1<sup>e</sup> begrotingswijziging op het komende jaar. De motivatie hierachter is, dat het voor college- en raadsleden van belang is om kennis te nemen van de beleidsinhoudelijke voortgang en effectiviteit van het bereiken van de doelstellingen, zodat zij een integraal beeld krijgen van de VRR en een gefundeerde zienswijze uit kunnen brengen. In de bijlage vindt u de Halfjaar Nota 2023. Het stuk is tevens de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 en de eerste begrotingswijziging 2024.

In de Halfjaar Nota 2023 treft u de voortgang op de doelstellingen aan die in de begroting 2023 zijn afgesproken met het Algemeen Bestuur. Een groot deel van deze doelstellingen komen uit de verwerking van de Ontwikkelagenda in het Meerjarenbeleidsplan 2023 – 2027. In de bijgaande bijlage is op verzoek van de Bestuurlijke Auditcommissie een aparte bijlage opgenomen met een samenvatting op hoofdlijnen van de voortgang op de onderwerpen uit de ontwikkelagenda, zodat één en ander goed te volgen is voor de gemeenten.

## **Financieel**

### **Resultaat 2023**

Het verwachte tekort voor 2023 komt een stuk lager uit dan eerder is aangegeven. Het tekort is teruggebracht naar € 3.329k waardoor de nacalculatie aan gemeenten voor 2023 ook navenant zakt. Dit wordt veroorzaakt door een hogere Brede Doeluitkering Rampenbestrijding, lagere loonkosten; doordat de kosten voor pensioenpremie pas in 2024 doorwerken. Daarnaast wordt vanwege de gestelde inspanningsverplichting terughoudend omgegaan met invulling van vacatures en is het invullen van vacatures die wel opengesteld worden lastig door de krapte op de arbeidsmarkt. Tot slot vallen de kapitaalslasten lager uit, doordat investeringen later worden gerealiseerd dan gepland of verschoven worden naar komende jaren.

Tijdens het opstellen van de Halfjaar Nota liep bij de ambulancedienst het cao-overleg nog. Ondertussen zijn er definitieve afspraken. De salarisverhoging zal met terugwerkende kracht doorgevoerd worden en wordt gecompenseerd door de zorgverzekeraars. De overleggen met de zorgverzekeraars over de definitieve vaststelling van het budget 2023 is in de afrondende fase.

Het programma Ambulancezorg laat in 2023 een positief resultaat zien van € 0,9 mln. Met de zorgverzekeraars is afgesproken dat dit wordt gereserveerd voor eventuele tekorten die in volgende jaren kunnen ontstaan; daarom wordt voor dit resultaat een toevoeging aan de algemene reserve voorgesteld. Dit resultaat staat daarmee los van de nacalculatie aan de gemeenten.

Met het Algemeen Bestuur is afgesproken, dat over het tekort voor 2023 een nacalculatie van de gemeentelijke basiszorgbijdrage zal plaatsvinden. In de Halfjaar Nota is het nieuwe verwachte tekort verwerkt.

#### Wijzigingen op begroting 2023

De belangrijkste oorzaken van het lagere tekort in 2023 zijn:

4. Hogere bijdrage Brede doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR): de BDuR is geïndexeerd met € 1 mln.; de indexering is structureel.
5. Lagere personele lasten: de salariskosten vallen per saldo € 1,5 mln. lager uit dan begroot. Enerzijds doordat de stijging van pensioenpremies a.d.h.v. de CAO-wijziging pas in 2024 zal plaats vinden (€ 1 mln.); anderzijds omdat de krapte op de arbeidsmarkt het moeilijk maakt om alle vacatures vervuld te krijgen (€ 0,5 mln.).
6. Lagere kapitaalslasten: De kapitaalslasten zijn € 0,9 mln. lager doordat investeringen later worden gerealiseerd dan gepland of verschuiven naar komende jaren. Dit doet zich voor bij zowel de VRR als de ARR.
7. Renteopbrengsten: Als gevolg van het uitstel van de investeringen zijn er voldoende beschikbare liquide middelen. Door de gestegen rente wordt er over deze liquide middelen ook rente ad € 0,5 mln. ontvangen waarmee geen rekening was gehouden in de begroting.

Resultaat programma Ambulance:

Het programma Ambulance vertoont een positief resultaat van €0,9 mln door met name 1) extra voordeel van €245k welk behaald is uit de onderhandelingen met de zorgverzekeraars over de nacalculatie 2022 en 2) daling van de onderhoudskosten omdat het wagenpark recentelijk fors is vernieuwd.

Kosten grote crises:

In het kader van de noodopvang asielzoekers en de opvang ontheemden uit Oekraïne zijn in de 2e begrotingswijziging 2023 voor € 18,1 miljoen aan kosten meegenomen. Deze kosten zullen volledig worden vergoed en daarmee heeft dit geen effect op het resultaat van 2023.

#### Wijziging begroting 2024

Ook voor 2024 valt het tekort lager uit dan voorzien. Het tekort wordt nu begroot op € 2,4 miljoen in plaats van € 4,2 miljoen zoals in de begroting 2024 is gepresenteerd. Dit komt o.a. doordat de verhoging van de BDuR een structurele verhoging is. Deze verhoging werkt dus door in 2024. Verder zijn de kapitaallasten lager dan verwacht door de uitgestelde investeringen vanuit 2023.

Ons voorstel is om dit (incidentele) tekort evenals het tekort van 2023 op basis van nacalculatie op de gemeentelijke bijdrage af te rekenen. Hierbij zullen wij ons natuurlijk inspannen om het tekort zo laag mogelijk te houden. Daarnaast is het jaar 2024 nog niet begonnen en is nog niet

alles inzichtelijk. Voordelen die zich gedurende het jaar voordoen kunnen bij deze methode nog een positief effect hebben op het eindresultaat.

### **Zienswijzen gemeenten**

In de zienswijzeperiode hebben wij van 11 gemeenten een reactie ontvangen op de 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 en de eerste begrotingswijziging 2024. Alle gemeenten hebben kennis genomen van het afgenomen tekort voor beide begrotingswijzigingen en hebben ingestemd met de begrotingswijzigingen voor 2023 en 2024. Negen gemeenten hebben ingestemd om het tekort voor 2024 op basis van nacalculatie over de gemeenten te verdelen onder de gemeenten. Zij verwachten daarbij wel dat de VRR zich blijft inspannen om het tekort zo klein mogelijk te houden. Vier gemeenten vragen om voor de jaren 2025 en verder te sturen op een nulresultaat met een navenante verlaging van de deelnemersbijdrage. Twee gemeenten hebben aangegeven dat zij niet afwijzend staan tegenover het compenseren van het tekort volgens dezelfde systematiek als in 2023.

### **Vervolgacties**

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur wordt de Halfjaar Nota inclusief de begrotingswijzigingen 2023 en 2024 verstuurd aan de Provincie Zuid-Holland.

### **Bijlagen:**

1. Halfjaar nota 2023
2. Samenvatting voortgang Ontwikkelagenda
3. Zienswijzen gemeenten
4. Overzicht zienswijzen per gemeente met reactie
5. Reactiebrief VRR op zienswijze