

**MEMO**

**Aan:** AB BVO DRAN

**Onderwerp:** Vaststelling Jaarstukken 2023

**Datum:** 17 juni 2024

**Afzender:** Vervoersorganisatie (Coen Wenting)

**Aanleiding:**

Een gemeenschappelijke regeling is wettelijk verplicht om uiterlijk 15 juli na afloop van het boekjaar de vastgestelde jaarrekening bij de toezichthouder (in deze de Provincie Gelderland) aan te leveren. Om te voldoen aan deze verplichting ontvangt u hierbij, ter vaststelling, de Jaarstukken 2023 van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer regio Arnhem-Nijmegen (BVO DRAN).

**Proces:**

In het AB van 25 april 2024 zijn de Voorlopige Jaarstukken 2023 BVO DRAN vastgesteld. Op 29 april 2024 zijn de Voorlopige Jaarstukken 2023 aan de deelnemende gemeenten gestuurd. In de periode mei-juni 2024 heeft de accountantscontrole plaats gevonden.

**Resultaat:**

Uit de accountantscontrole is een minieme correctie naar voren gekomen op de door de BVO DRAN opgestelde voorlopige jaarrekening. Het positieve resultaat van de gemeente Nijmegen is daardoor met € 1.044 naar beneden bijgesteld. De definitieve afrekening 2023 is daardoor voor de overige gemeenten gelijk gebleven aan het resultaat uit de Voorlopige Jaarstukken 2023. Per saldo wordt € 3.287.864 aan de gemeenten terugbetaald.

In 2023 is de impact van de coronacrisis op het feitelijk gebruik van met name het vraagafhankelijk vervoer nog steeds merkbaar geweest. Dit effect is de hoofdoorzaak voor de onderschrijding van de begroting. Door de hoogte van de verwachte onderbesteding heeft gedurende 2023 aan de gemeenten al een terugbetaling van € 1.867.527 plaatsgevonden.

**Overzicht baten en lasten BVO DRAN 2023**

Gemeenten	Gewijzigde begroting 2023	Realisatie 2023	Continuïteit 2023	Resultaat 2023
Vervoer (bruto)	23.178.339	19.640.072	350.729	3.187.538
Klantbijdragen (incl. Btw)	-1.392.923	-1.178.714	0	-214.209
Wmo subsidie	-522.415	-522.415	0	0
Vervoer (netto)	21.263.001	17.938.943	350.729	2.973.329
BVO (bruto)	1.057.500	855.839	0	201.661
Beheerbijdrage provincie	-66.939	-70.330	0	3.391
BVO (netto)	990.561	785.509	0	205.052
Callcenter	667.178	557.696	0	109.482
<b>TOTAAL</b>	<b>22.920.740</b>	<b>19.282.148</b>	<b>350.729</b>	<b>3.287.864</b>

## **Accountant:**

De controlerend accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven op de jaarrekening 2023. De ondertekende controleverklaring, de gewaarmerkte jaarstukken en het accountantsverslag zijn als bijlage toegevoegd bij dit memo. Na vaststelling van de jaarrekening door het bestuur van de BVO DRAN kunnen de jaarrekening en de accountantsverklaring worden verzonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland.

Vanaf het boekjaar 2023 maakt de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel uit van de Jaarstukken 2023 BVO DRAN. In het accountantsverslag staat dat de accountant heeft vastgesteld dat de BVO DRAN de rechtmatigheidsverantwoording als onderdeel van de jaarrekening getrouw heeft opgenomen. De toelichtingen in de rechtmatigheidsverantwoording en Paragraaf Bedrijfsvoering zijn voldoende onderbouwd en aanvaardbaar. Volgens NBA Audit Alert 48 (d.d. 12 april 2024) is door de accountant hierdoor een 'schone' goedkeurende controleverklaring zonder enige toelichting omtrent de rechtmatigheidsverantwoording verstrekt.

In de aanbestedingsbrief heeft de accountant aangegeven wat gemeenten in acht moeten nemen bij openbaarmaking van de controleverklaring van de accountant. Er kunnen geen documenten gepubliceerd worden die voorzien zijn van een handtekening van de controlerend accountant.

## **Besluit:**

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2023 BVO DRAN
2. Akkoord te gaan met verzending van de Jaarstukken 2023 BVO DRAN aan Gedeputeerde Staten van de provincie Gelderland
3. Akkoord te gaan met verzending van de Jaarstukken 2023 BVO DRAN aan de raden van de deelnemende gemeenten