Voorstel

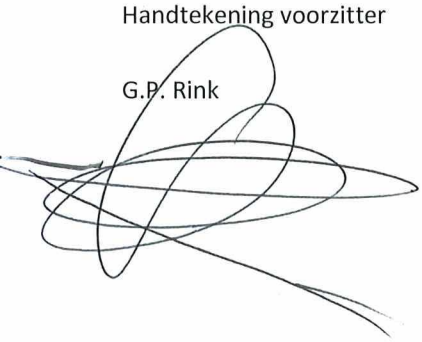
Aan het bestuur van de Samenwerkingsorganisatie Publiek Vervoer Groningen Drenthe	
Datum vergadering	13 maart 2024
Agendapunt	**AP 07**
Onderwerp	**Jaarstukken 2023 en accountantsverslag**
Voorstel	1. Vaststelling van de jaarstukken 2023 (onder voorbehoud dat de controleverklaring wordt afgegeven zodra het beluit over de rechtmatigheid van de minister van BZK en de Algemene Rekenkamer is genomen) 2. Decharge verlenen voor het rekeningresultaat 2023 ad € 53.086 positief 3. Om de niet ingezette financiële middelen ad € 50.000 met betrekking tot Stronger Combined weer terug te storten in de bestemmingsreserve Stronger Combined 4. Om het nettoresultaat ad € 3.086 toe te voegen aan de algemene reserve 5. Volgens de GR art 10 lid 4b worden de jaarstukken na vaststelling aan de raden/ algemeen bestuur van het OV-bureau gestuurd, zodat zij in de gelegenheid worden gesteld om binnen acht weken na ontvangst eventueel een zienswijze te geven over de voorgenomen bestuursbesluiten.
Toelichting	**Inleiding:** Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Publiek Vervoer Groningen Drenthe. In 2023 zal de nieuwe wet rechtmatigheidsverantwoording van kracht zijn. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties werkt nog aan deze wet en verwacht eind maart hierover een besluit te nemen. De jaarrekening 2023 is opgesteld met als uitgangspunt om uitvoering te geven aan deze wet. Als gevolg van deze wet is de rechtmatigheidsverantwoording belegd bij het bestuur. Bij het vaststellen van de jaarstukken geeft het bestuur aan dat er in 2023 binnen de vastgestelde kaders, zoals belegd in de begroting en verordeningen met bepaling in de relevante wet- en regelgeving is gehandeld. Het jaar 2023 was voor het eerst sinds twee jaar weer een 'normaal' jaar voor Publiek Vervoer. Toch heeft de nasleep van Covid 19 tot omzetverlies bij onze vervoerders geleid. In de tweede helft van het jaar hebben vervoerders te maken gehad met kostenstijgingen als gevolg van hogere brandstofprijzen, toenemende inflatie en krapte op de personeelsmarkt. Dit heeft niet geleid tot problemen in het vervoer van de doelgroepen. Leerlingen zijn naar school gebracht, inwoners met een Wmo-indicatie zijn op de juiste manier vervoerd en de Hubtaxi is ook in 2023 nog populairder geworden. In juli heeft directeur Jan Bos aangekondigd te vertrekken om als wethouder in de gemeente Emmen aan de slag te gaan. Het bestuur heeft een medewerker van Publiek Vervoer aangesteld als ad interim-directeur. Hierdoor zijn werkzaamheden geprioriteerd en intern verschoven. De vervoerscontracten lopen op 31 juli 2026 af. Dit klinkt nog ver weg, maar gezien de doorlooptijden van dit soort processen, moeten we nu al starten met de voorbereidingen op de aanbesteding. Daarom heeft de aanbesteding de hoogste prioriteit en zijn we hiermee in het derde kwartaal gestart. Bij de tussenrapportage was de ambitie om in het kader van het Europese project Stronger Combined verdere doorontwikkelingen op te pakken. Door beperkte capaciteit was dit in 2023 niet mogelijk en hebben we de uitgevraagde bestemmingsreserve (ad € 50.000) dan ook niet ingezet. Het voorstel is om dit bedrag dan ook weer toe te voegen aan de bestemmingsreserve "uitvoering Stronger Combined". **Jaarrekening** In 2023 hebben we naast het contractbeheer ook de voorbereiding van de aanbesteding van het nieuwe vervoerscontract gedaan. Door de bevlogenheid van het kleine team (inclusief inhuur) en in samenwerking met diverse medewerkers van onze deelnemers is het gelukt om de noodzakelijke werkzaamheden te realiseren. In 2023 zal de nieuwe wet rechtmatigheidsverantwoording van kracht zijn. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties werkt nog aan deze wet en verwacht eind maart hierover een

	besluit te nemen. De intentie van deze wet betekent dat de rol van de accountant wijzigt met betrekking tot de toets op de rechtmatigheid. Het accountantsoordeel beperkt zich dan tot een getrouwheidsoordeel bij de jaarrekening. Concreet houdt deze situatie in dat de controle ten aanzien van begrotingsrechtmatigheid, het voorwaardencriterium, misbruik en oneigenlijk gebruik bij Publiek Vervoer Groningen Drenthe zelf komt te liggen. *Rechtmatigheidsverantwoording* De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium (aanbestedingsrechtmatigheid) en het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium. *Begrotingscriterium* Na de tussenrapportage (begrotingswijziging) zijn er afwijkingen in de baten ad € 17.529 en lasten ad € 23.604 en deze worden in diverse paragrafen in detail toegelicht. Volgens het begrotingscriterium wordt dit als niet geautoriseerde overschrijdingen aangemerkt. Volgens de GR Publiek Vervoer Groningen Drenthe artikel 18 is het bestuur gemandateerd voor de goedkeuring van deze afwijking. Met de vaststelling van de jaarrekening door het bestuur wordt deze overschrijdingen alsnog geautoriseerd. *Aanbestedingsrechtmatigheid* De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout. Eind december heeft een inkoopjurist een rechtmatigheidstoets verricht. Op basis daarvan is geconcludeerd dat er geen onrechtmatige inkopen hebben plaatsgevonden. *Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium* Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en gemeentelijke eigendommen bij financiële beheershandelingen. Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude. De term fraude is juridisch niet gedefinieerd. Het gaat hierbij om derden die misbruik maken van regelingen. Naast de aanbestedingsrechtmatigheid wordt binnen Publiek Vervoer gecontroleerd op geleverde prestatie en de correcte afhandeling van de betalingen. Systeemtechnisch zijn er functiescheidingen ingeregeld. Daarnaast zijn er diverse steekproeven uitgevoerd. Gelukkig zijn aan de hand van deze steekproeven geen onrechtmatigheden geconstateerd.
Bijlage(n)	• Jaarrekening en jaarverslag 2023 • Accountantsverslag 2023
Communicatie	• Het bestuur zendt de jaarstukken 2023 aan de deelnemers en het dagelijks bestuur van het OV-bureau met het verzoek om deze vervolgens aan de raden/ algemeen bestuur van het OV-bureau te sturen, zodat zij in de gelegenheid worden gesteld om binnen acht weken na ontvangst eventueel een zienswijze te geven over de voorgenomen bestuursbesluiten.
Bijzonderheden	De controleverklaring van de accountant wordt verstrekt na het beluit over de rechtmatigheid van de minister van BZK en de Algemene Rekenkamer.

Besluit	
X Conform voorstel	o Gewijzigd

Handtekening voorzitter

G.P. Rink



Handtekening secretaris

A.J.H. Tibben

