



Algemeen bestuur

VERGADERDATUM

10 april 2024

STUKDATUM

28 maart 2024

PROCES

Besturen

ONDERWERP

Jaarstukken 2023

STELLER

Jessica Luten

EIGENAAR

Jessica Luten

VERTROUWELIJK

Nee

Voorstel

Rubriek: *Ter besluitvorming*

Het algemeen bestuur:

1. neemt kennis van de Jaarstukken 2023, met daarin het jaarverslag (met de onderdelen programmaverantwoording en verplichte paragrafen) en de jaarrekening en stelt deze vast.
2. stemt in met het voorstel om het resultaat op basis van de Bijdrageverordening GBLT te verrekenen met de deelnemers;
3. verleent decharge aan het dagelijks bestuur en de directie.

Samenvatting

In de bijlage treft u de Jaarstukken 2023 aan. De jaarstukken bevatten de programmaverantwoording en verplichte paragrafen (het jaarverslag) en de jaarrekening over 2023. Het jaar 2023 sluiten we af met een positief resultaat van € 2,3 miljoen.

Stappen in de besluitvorming

De concept Jaarstukken 2023 zijn tweemaal voorgelegd aan het MT. Het MT heeft op 21 februari 2024 ingestemd met de concept Jaarstukken 2023. Daarna is door het dagelijks bestuur op 27 maart ingestemd met de concept jaarstukken. Na deze instemming leggen we de jaarstukken nu voor aan het algemeen bestuur. De accountantsverklaring wordt separaat toegevoegd.

Toelichting

De exploitatie van GBLT is gevoerd in overeenstemming met de begroting. Het jaar 2023 sluiten we af met een positief resultaat van € 2,3 miljoen. Over de exploitatie wordt in de jaarrekening verantwoording afgelegd. De accountant van GBLT (Deloitte) controleert de jaarrekening. Deze controle is afgerond en Deloitte heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Het accountantsverslag is als separaat agendapunt opgenomen.

In de Jaarstukken 2023 is ook de programmaverantwoording (voorheen het bestuursverslag) van GBLT opgenomen. Hierin doen we verslag van de uitvoering van de Begroting 2023. De Jaarstukken 2023 zullen worden vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 april 2024.



Personele gevolgen

Geen.

Financiële gevolgen

GBLT heeft in 2023 geen eigen vermogen in de vorm van een algemene reserve. In het begin van 2024 keren wij het resultaat over 2023 aan de deelnemers uit (bij een overschot) of verrekenen het tekort. Het positieve resultaat van € 2,3 miljoen wordt conform de Bijdrageverordening GBLT en de neergelegde verdeelsleutel als volgt verdeeld over de deelnemers:

Deelnemer	Vastgestelde bijdragen 2023	Bijdrage op basis van Jaarrekening 2023	Na vaststelling jaarrekening 2023 overgemaakt / verrekend
Drents Overijsselse Delta	2.682.598	2.240.334	442.264
Rijn en IJssel	2.801.351	2.339.398	461.953
Vallei en Veluwe	4.486.601	3.747.034	739.567
Vechtstromen	3.343.555	2.792.318	551.237
Zuiderzeeland	1.802.983	1.505.778	297.205
Bunschoten	355.674	370.769	-15.095
Dalfsen	513.543	534.173	-20.630
Dronten	734.287	765.450	-31.163
Leusden	546.582	568.429	-21.847
Nijkerk	776.116	807.481	-31.365
Ommen	381.108	396.618	-15.510
Zwolle	2.508.960	2.609.023	-100.063
Totaal	20.933.358	18.676.805	2.256.553

In de 2^e bestuursrapportage 2023 is reeds een verwacht voordeel van € 1,7 miljoen verklaard. Ten opzichte van de 2^e bestuursrapportage 2023 zijn daar de volgende noemenswaardige mutaties bijgekomen:

- Voordeel van ruim € 260.000 op de voorzieningen door de vrijval van de voorziening PBB. Bij de eindejaarscontrole 2022 is op verzoek van Deloitte een voorziening hiervoor gevormd. Deloitte heeft recent aangegeven dat deze vrij moet vallen.
- Nadeel van ruim € 150.000 op de personeelslasten door de vrijval van de voorziening PBB. De lasten zijn nu verantwoord onder deze post.
- Voordeel van € 260.000 bij goederen en diensten van derden door onder andere lagere bankkosten, niet uitgevoerd onderzoek binnen de servicebeloften, een voordeel op de pilot voor sociaal incasseren en minder uitbesteed werk voor kwijtschelding, bezwaar en invordering.
- Er zijn minder invorderopbrengsten binnengehaald ad € 140.000. Daarnaast is de administratieve verwerking van de invorderopbrengsten aangepast en hebben we voor de oninbare posten een voorziening ingesteld. Dit heeft een nadelig effect van € 130.000.
- Er is minder inhuur gepleegd. Dit geeft een voordeel van ruim €190.000.
- De vergoeding van de invorder- en uitvoeringskosten van de KOTA geeft een voordeel van € 80.000.
- Ook is er een voordeel op de salarissen van € 90.000 te melden ten opzichte van de 2^{de} bestuursrapportage.
- Het overige voordeel van € 90.000 is het gevolg van meerdere kleinere mutaties op verschillende posten.



Vanaf pagina 50 van de Jaarstukken 2023 is in meer detail de toelichting op de afwijkingen terug te lezen in relatie tot de begroting na wijziging.

Architectuurtoets

Niet van toepassing.

Juridische gevolgen

Met de vaststelling van de Jaarstukken 2023 in het algemeen bestuur, verleent het algemeen bestuur aan het dagelijks bestuur decharge voor het gevoerde beleid.

Publicatie

De online publicatie van de Jaarstukken 2023 vindt via een portaal van de Planning en control software van LIAS plaats. Dit portaal is via een link op de website van GBLT te benaderen. Deze publicatie vindt plaats na behandeling van de stukken in het algemeen bestuur.

Communicatie

Na vaststelling van de Jaarstukken 2023 wordt daarvan mededeling gedaan aan de dagelijkse besturen en colleges van de deelnemers. Ter informatie worden de jaarstukken ook aangeboden aan de algemene besturen en raden van de deelnemers. Daarnaast ontvangt de toezichthouder, provincie Overijssel, een afschrift van de Jaarstukken 2023 met de daarbij horende stukken (zoals de controleverklaring van de accountant).

Gevolgen voor privacy en informatiebeveiligingsrisico's

Geen.

Andere uitvoeringsgevolgen en risico's

Geen.

Evaluatie

Na de cyclus van de jaarstukken vindt een evaluatie plaats. De uitkomsten van deze evaluatie gebruiken wij bij het opstellen van de cyclus voor 2025.

Bijlagen

Jaarstukken 2023 – AB 10-4-2024