

Pagina 1/3

### steller

L. van Kesteren/R. Naaktgeboren

Leiden  
31 maart 2022

### onderwerp

- Jaarstukken 2021

### Samenvatting

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland, kortweg de jaarstukken 2021 van de BSGR.

In de jaarstukken 2021 van de BSGR wordt inzicht gegeven in het financiële resultaat van per saldo € 431K (positief).

Ten opzichte van de begrotingswijziging van december 2021 betekent dit een voordelig verschil ad € 193K. Het positieve verschil ten opzichte van de begrotingswijziging van december 2021 is als volgt tot stand gekomen:

#### **Personeelslasten (€ 81K voordeel)**

De totale personeelslasten bedragen € 8,1 miljoen. In 2020 waren de lasten nog € 7,3 miljoen. De stijging is het gevolg van toegenomen werkzaamheden en hogere kosten voor inhuur met name bij de afdeling Waarden. Dat er een onderuitputting ontstaan is ten opzichte van de laatste begrotingswijziging is vooral het gevolg van de toenemende arbeidskrachte waardoor het niet lukt om voldoende in te huren om alle werkvoorraden in dit jaar af te krijgen.

In deze personele lasten zijn tevens de verplichtingen over 2021, zoals die uit het CAO-akkoord dat ultimo januari 2022 is bekrachtigd voortvloeiend, meegenomen.

#### **Flankerend beleid (€ 1K nadeel)**

Door middel van flankerend beleid wordt getracht medewerkers, die de omslag naar een meer zakelijke en resultaatgerichte organisatie niet kunnen of willen maken, te begeleiden naar alternatieven binnen of buiten de BSGR. In 2021 is door middel van begrotingswijzigingen het jaarbudget voor 2021 bepaald op € 35K. De uitputting bedraagt € 36K. Deze uitgaven worden onttrokken uit de daartoe gevormde bestemmingsreserve.

#### **Kapitaalslasten (€ 0K voordeel)**

Bij de laatste begrotingswijziging is voor € 159K aan investeringen aangevraagd. Slechts voor € 82K zijn facturen ontvangen. De kapitaallasten over 2021 bedragen conform begroting € 137K.

#### **Automatiseringslasten (€ 22K voordeel)**

Over de organisatie als totaal laten de automatiseringslasten een beperkte onderschrijding zien van € 22K. Deze onderschrijding wordt onder andere veroorzaakt doordat leveranciers niet tijdig konden leveren. Deze uitgaven worden in 2022 alsnog verwacht.

**Huisvestingslasten (€ 4K voordeel)**

De huisvestingslasten bestaan uit de huur van het pand, de servicekosten, de lokale heffingen, schoonmaakkosten en overige kosten. De onderschrijving met betrekking tot de huisvestingslasten bedraagt € 4K met name vanwege een voordelige afwijking in de huur en schoonmaakkosten.

**Overige goederen en diensten (€ 58K voordeel)**

De grootste positieve afwijkingen zijn met name inhuur van deurwaarders en accountantskosten.

**Bijdrage en doorbelasting GDI (€ 0K voordeel/ € 0K nadeel)**

De voorschot berekening van 2021 is in de loop van 2021 ontvangen. Daarnaast zijn ook de afrekeningen bepaald a.d.h.v. het werkelijk verbruik 2020. Dit voorschot en deze afrekeningen zijn overeenkomstig de verdeelsleutel die Logius hanteert doorbelast aan het Ministerie en Hoogheemraadschap Rijnland.

**Project overgang waarden naar gebruiksoppervlak (€ 2K voordeel)**

De werkelijke uitgaven bedroegen € 196K. Omdat het saldo van de bestemmingsreserve slechts 58K bedroeg is het verschil ten laste van de exploitatie gekomen.

**Project resterende opschoningsactiviteiten Leiderdorp (€ 0K voordeel)**

De uitgaven bedroegen € 11K. De uitgaven bij het project resterende opschoningsactiviteiten Leiderdorp zijn gedekt door een even gelijke bijdrage van de deelnemer. De werkzaamheden zijn afgerond.

**Project overgang waarden naar gebruiksoppervlak Velsen (€ 5K nadeel)**

De werkelijke uitgaven bedroegen € 225K. Ditzelfde bedrag is ook onttrokken aan de bestemmingsreserve waarin per ultimo 2021 nog € 40K resteert.

**Project resterende opschoningsactiviteiten Velsen (€ 2K voordeel)**

De werkelijke uitgaven bedroegen € 57K. Omdat de werkzaamheden nog niet zijn afgerond zullen de resterende activiteiten in 2022 worden voortgezet. Er resteert nog voor 2022 € 51K.

**Onvoorzien (€ 25K voordeel)**

De post onvoorzien is niet aangewend in 2021 waardoor er ten opzichte van de laatste begrotingswijziging een voordeel van € 25K resteert.

**Overige opbrengsten (€ 1K voordeel)**

Bij het jaarlijks opschonen van de belasting tussenrekeningen resteren er gelden als gevolg van afrondingsverschillen bij betalingen of betalingen waarvan de belastingplichtige na herhaalde oproep zijn/ haar rekeningnummer niet doorgeeft voor restituties. Dit is vooraf niet te begroten. Na de laatste begrotingswijziging zijn er meer niet afgehaalde gelden ontstaan waardoor de realisatie hoger is dan de raming (€ 1K voordeel).

**Bijdragen deelnemers (€ 2K nadeel)**

De bijdragen deelnemers zijn conform de laatst vastgestelde begrotingswijziging € 13,7 miljoen. Omdat er € 2K verschil is ontstaan bij het project resterende opschoningsactiviteiten Velsen is er eenzelfde verschil ontstaan in de totale deelnemersbijdrage.

**Rekeningresultaat (€ 193K voordeel)**

Bij de 4<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 werd een onderuitputting voorzien van € 238K. In werkelijkheid bedraagt de onderuitputting € 431K. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de krapte op de arbeidsmarkt waardoor inhuur onvoldoende mogelijk is gebleken om de werkvoorraden weg te werken, met name bij de afdeling Waarden.

#### **Onttrekkingen bestemmingsreserves (€ 6K voordeel)**

Dit verschil is ontstaan door een € 1K hogere onttrekking uit de bestemmingsreserve Flankerend Beleid en een € 5K hogere onttrekking uit de bestemmingsreserve overgang waarden naar gebruiksoppervlakte Velsen.

Er is sprake van begrotingsonrechtmatigheid aan de lastenkant door een overschrijding (na de vierde wijziging 2021) van een project ad € 5K en flankerend beleid ad € 1K en een begrotingsoverschrijding aan de batenkant vanwege een hogere onttrekking uit de bijbehorende bestemmingsreserves ad € 6K. Beide overschrijdingen hebben derhalve budgettair geen invloed.

Bij de formele besluitvorming over de jaarrekening 2021 wordt voorgesteld om dit positieve rekeningresultaat ad € 431K ten gunste te brengen van de algemene reserve tot het overeengekomen maximum van 5%, zijnde een toevoeging van € 215K. Het restant ad € 216K zal worden teruggegeven aan de deelnemers conform de procentuele deelnemersbijdragen op basis van de doorrekening 2021 van het kostprijscalculatiemodel.

Bovendien kan een deel van de bestemmingsreserve Flankerend Beleid ad € 134K vrijvallen aan de deelnemers die hebben bijgedragen in de stortingen van de bestemmingsreserve Flankerend Beleid, zijnde alle deelnemers exclusief Leiderdorp en Velsen

---

#### **Advies**

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 en
- de jaarstukken 2021 vast te stellen, inclusief:
  - de begrotingsoverschrijdingen,
  - de bestemming van het resultaat 2021 waarbij € 215K wordt toegevoegd aan de algemene reserve, tot het overeengekomen maximum van 5%, en het restant ad € 216K teruggegeven wordt aan de deelnemers conform de procentuele deelnemersbijdragen op basis van de doorrekening 2021 van het kostprijscalculatiemodel,
  - de vrijval van € 134K vanuit de bestemmingsreserve Flankerend Beleid uit te keren aan de deelnemers die hebben bijgedragen in de stortingen in deze bestemmingsreserve conform de hierop aangepaste procentuele bijdrage van de doorrekening 2021 van het kostprijscalculatiemodel.

---

#### **Besluit**

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	