

Pagina 1/2

### steller

L. van Kesteren/A. Ramsaran

Leiden  
13 april 2023

### onderwerp

- Concept jaarstukken 2022

### Samenvatting

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland, kortweg de jaarstukken 2022 van de BSGR.

In de jaarstukken 2022 van de BSGR wordt inzicht gegeven in het financiële resultaat van per saldo € 86K (positief), na vrijval van de bestemmingsreserve flankerend beleid ad € 199K.

Bij de 3de begrotingswijziging 2022 werd een negatief resultaat voorzien van € 712K. In werkelijkheid bedraagt het positief resultaat € 86K. Vrijval van de bestemmingsreserve Flankerend beleid, fors lagere proceskosten, het niet aanwenden van de post Onvoorzien, het uitstel van de migratie en "kleinere" voordelen op diverse andere posten hebben dit mogelijk gemaakt.

Het positieve verschil ten opzichte van de begrotingswijziging van december 2022 is als volgt tot stand gekomen:

#### **Personeelslasten (€ 1K voordeel)**

De totale personeelslasten bedragen € 8,9 miljoen. In 2021 waren de lasten nog € 8,1 miljoen. O.a. de CAO-stijging en fors hogere inhuur tarieven zijn hier debet aan.

#### **Flankerend beleid (€ 5K voordeel)**

Deze € 5K is de resultante van een lager dan verwachte factuur over 2021 vanuit de gemeente Velsen, betreffende kosten van detachering.

Daarnaast is het restant van de bestemmingsreserve Flankerend beleid vrijgevallen in verband met het bereiken van het einde van de looptijd van de bestemmingsreserve.

#### **Kapitaalslasten (€ 5K voordeel)**

De kapitaallasten zijn lager in verband met verlate oplevering van software.

#### **Automatiseringslasten (€ 155K voordeel)**

Dit voordeel wordt veroorzaakt door de vertraging in de migratie, de lagere kosten Overige automatisering en lagere softwarekosten Centric en Bakerware.

#### **Huisvestingslasten (€ 41K voordeel)**

De huisvestingslasten bestaan voornamelijk uit de huur van het pand, de servicekosten, de lokale heffingen en schoonmaakkosten. De onderschrijding met betrekking tot de huisvestingslasten bedraagt € 41K met name vanwege voordelige huurkosten naar aanleiding van contractverlenging.

#### **Overige goederen en diensten (€ 292K voordeel)**

De grootste positieve afwijking betreft lagere uitgaven aan proceskostenvergoedingen. Daarnaast is sprake van lagere kosten gegevens verstrekkingen, advieskosten en lagere bankkosten.

#### **Bijdrage en doorbelasting GDI (€ 9K voordeel/ € 9K nadeel)**

Het verschil wordt veroorzaakt doordat een verwachte creditfactuur nog niet is ontvangen.

#### **Project overgang waarden naar gebruiksoppervlak Velsen**

De uitgaven bedroegen € 40K en dit zelfde bedrag is onttrokken aan de bestemmingsreserve.

#### **Project resterende opschoningsactiviteiten Velsen**

Er is op deze post € 31K aan inhuur geboekt. De overige kosten zijn meegenomen in de personeelslasten bij Waarderen aangezien uiteindelijk een deel van de werkzaamheden door eigen personeel is verricht.

#### **Onvoorzien (€ 81K voordeel)**

De post onvoorzien is niet aangewend in 2022 waardoor er ten opzichte van de laatste begrotingswijziging een voordeel van € 81K resteert.

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

Deze post betreft iets hogere rente inkomsten dan begroot.

#### **Bijdragen deelnemers**

De bijdragen deelnemers is conform begroting.

#### **Uitvoeringskosten Kindertoeslagaffaire (€ 18K voordeel)**

De vergoeding van de uitvoeringskosten van het waterschap is iets hoger uitgevallen, omdat er nu ook een vergoeding is ontvangen voor de "verhuizers" binnen het waterschap.

#### **Onttrekking aan bestemmingsreserves**

Dit betreft de onttrekking aan de bestemmingsreserves GO Velsen en Flankerend Beleid.

#### **Vrijval bestemmingsreserve Flankerend beleid (€ 199K voordeel)**

Conform afspraak is deze bestemmingsreserve per 31 december 2022 beëindigd.

Bij de formele besluitvorming over de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld om dit positieve rekeningresultaat ad € 86K geheel ten gunste te brengen van de algemene reserve. Deze ligt dan € 13K hoger dan toegestaan conform het overeengekomen maximum van 5% van de begrote lasten in de begrotingswijziging 2023. Gezien het te verwachten zeer forse tekort over 2023 lijkt het niet opportuun dit zeer geringe bedrag van € 13K nu terug te geven en te verdelen over de deelnemers.

---

### **Advies**

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van de concept jaarstukken 2022 en
- In te stemmen met de concept jaarstukken 2022, inclusief de toevoeging van € 86K aan de algemene reserve en de vrijval van de bestemmingsreserve flankerend beleid.

---

### **Besluit**

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	