

steller

R. Vroonland

Leiden
6 juli 2023

onderwerp

Rapportage accountant m.b.t. doorrekening jaarcijfers 2022 in kostprijscalculatiemodel

Inleiding

In de vergadering van het algemeen bestuur van 13 april jl. heb ik het algemeen bestuur ingestemd met:

- o De doorgevoerde aanpassing in het kostprijscalculatiemodel bij de doorrekening van de kosten van de afdeling Heffen & Informatie & Inning;
- o De doorrekening van de concept jaarcijfers 2022;
- o De uitkomst van de berekening van de deelnemersbijdrage over 2022;
- o De tegemoetkoming ad € 28K in de bijdrage van de gemeente Velsen in de kosten van de BSGR en dit bedrag naar rato toe te rekenen aan de overige deelnemers.

(zie bijlage: voorstel advies doorrekening jaarcijfers 2022 in het kostprijscalculatiemodel van 13 april 2023)

Nu de uitkomst van de aan het algemeen bestuur voorgelegde concept jaarrekening 2022 cijfermatig niet afwijkt van de definitief vast te stellen jaarrekening 2022, waarvoor de accountant ook een goedkeurende verklaring heeft afgegeven, kan de doorrekening van het kpc-model op basis van de conceptjaarrekening 2022 worden bekrachtigd als zijnde de doorrekening van de cijfers uit de jaarrekening 2022.

De uitkomst van de doorrekening van de kosten van de BSGR door het kostprijscalculatiemodel is de bijdrage die van iedere individuele deelnemer aan de BSGR wordt gevraagd voor de door hen van de BSGR afgenomen productie in 2022. Voor wat betreft de doorrekening voor 2022 heeft het algemeen bestuur besloten om de gemeente Velsen deels te compenseren (voor een bedrag van € 28K) voor de aan hen doorgerekende hogere kosten. Deze hogere kosten waren deels een gevolg van een verkeerde instelling in de belastingapplicatie bij de BSGR, waardoor er voor de gemeente Velsen ten onrechte aanslagen op unieke aanslagbiljetten de deur uit zijn gegaan die normaliter op een gecombineerd aanslagbiljet mee hadden kunnen liften.

In onderstaand overzicht zijn in de laatste kolom de nog te betalen c.q. terug te ontvangen bedragen (-/-) per deelnemer vermeld.

Per saldo tegoed/te betalen na verrekening tegemoetkoming in kosten Velsen ad € 28K							
Deelnemer	Totaal Lasten	Percentage deelnemersbijdrage	Overige opbrengsten	Aandeel vrijval bestemmings reserve ad € 200K	per saldo tegoed van/te betalen aan BSGR	Tegemoetkoming inzake instelling bij BSGR	per saldo tegoed van/te betalen aan BSGR verrekening Velsen ad € 28K
Rijnland	€ 5.144.276	37,69%	-€ 3.380	€ 75.462	-€ 75.572		€ -63.987
Gouda	€ 1.401.731	10,27%	-€ 921	€ 20.562	€ 21.138		€ 24.295
Leiden	€ 2.033.287	14,90%	-€ 1.336	€ 29.827	-€ 42.975		€ -38.396
Wassenaar	€ 415.528	3,04%	-€ 273	€ 6.095	-€ 24.622		€ -23.686
Voorschoten	€ 383.815	2,81%	-€ 252	€ 5.630	-€ 13.944		€ -13.079
Zoeterwoude	€ 171.010	1,25%	-€ 112	€ 2.509	-€ 6.573		€ -6.188
Oegstgeest	€ 353.649	2,59%	-€ 232	€ 5.188	-€ 7.033		€ -6.236
Katwijk	€ 970.001	7,11%	-€ 637	€ 14.229	-€ 48.980		€ -46.795
Bodegraven-Reeuwijk	€ 636.039	4,66%	-€ 418	€ 9.330	-€ 11.360		€ -9.927
Waddinxveen	€ 526.750	3,86%	-€ 346	€ 7.727	€ 9.462		€ 10.649
Leiderdorp	€ 396.894	2,91%	-€ 261	€ 5.822	-€ 18.703		€ -17.809
Velsen	€ 1.215.331	8,90%	-€ 799	€ 17.828	€ 133.539	€ 28.000	€ 105.539
Totaal	€ 13.648.311	100,00%	-€ 8.968	€ 200.210	-€ 85.621	€ 28.000	€ -85.621

Van de doorrekening van het kostprijscalculatiemodel was in de vergadering van 13 april jl. nog geen rapportage van de accountant voorhanden. Deze is nu alsnog door de accountant overlegd.

Bijlage:

- Vastgesteld AB advies Doorrekening jaarcijfers 2022 in kostprijscalculatiemodel van 13 april 2023.
- Rapportage BDO m.b.t. de doorrekening jaarcijfers 2022.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van:
 - De rapportage van de accountant (BDO) met betrekking tot de doorrekening van de jaarcijfers 2022;
- In te stemmen met:
 - De uitkomsten van de doorrekening van de jaarcijfers 2022 via het kostprijscalculatiemodel na verrekening van de tegemoetkoming ad € 28K in de bijdrage van de gemeente Velsen;
 - Het verrekenen met de deelnemers van de deelnemersbijdrage over 2022 met de uitkomst van de doorrekening van het kostprijscalculatiemodel na verrekening van de tegemoetkoming ad € 28K in de bijdrage van de gemeente Velsen.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	