

Aan het College van Burgemeester en Wethouders van Albrandswaard

Uw brief van: -	Kenmerk: 424180
Uw kenmerk: -	Contactpersoon: T. Werksma
Bijlage(n): 1	Afdeling: Financiën
Onderwerp: Concept jaarstukken 2021 van de GR BAR-organisatie	Doorkiesnummer: 0180 451 646
	Datum: 1 april 2022

Geachte collegeleden,

Wij nodigen u uit kennis te nemen van de concept jaarstukken 2021 van onze GR BAR-organisatie en verzoeken u de stukken door te geleiden naar de gemeenteraad voor de zienswijzeprocedure.

COVID-19 (corona) virus

Net als vorig jaar blijkt uit de jaarstukken dat de impact van het COVID-19 (corona) virus op onze GR BAR groot is geweest. Door de inzet van de medewerkers is het gelukt de uitvoering van de reguliere werkzaamheden op peil te houden en voor een groot deel uitvoering te blijven geven aan de ambities en speerpunten uit de drie collegeakkoorden. Maar in bijna alle onderdelen van de rekening kunt u lezen dat COVID-19 van invloed is geweest op de uitvoering van de begroting.

Overzicht gevolgen jaarstukken 2021 GR BAR voor Albrandswaard

De jaarstukken 2021 van onze GR BAR geven het volgende beeld voor uw gemeente:

+ = *verhoging bijdrage*, - = *verlaging bijdrage*

1. verrekening resultaat jaarrekening:	
a. <i>teruggave jaaroverschrijdende projecten</i>	236.100-
b. <i>verrekening restantsaldo</i>	159.300
2. verrekening maatwerk en standaardpakket	134.100
3. jaaroverschrijdende projecten in 1 ^e tussenrapportage 2022 weer ter beschikking GR BAR	<u>236.100</u>
	293.400 <i>hogere bijdrage</i>

De verschillende onderdelen worden hierna toegelicht.

Rekening

Saldo en verrekening maatwerk

- De jaarrekening 2021 sluit met een voordelig saldo van € 345.500. Dit wordt teruggegeven aan de deelnemende gemeenten via de gemeentelijke bijdragen.
- In de rekening vindt ook een nacalculatie plaats voor het door de gemeenten afgenomen maatwerk. Op de post maatwerk moet Albrandswaard € 134.100 bijbetalen. Ook dit wordt verrekend met de gemeentelijke bijdrage.

Zes jaaroverschrijdende projecten / verrekening met rekeningsaldo / verzoek door te schuiven naar 2022

In de jaarrekening zitten dit jaar zes jaaroverschrijdende projecten:

1. Implementatie Omgevingswet: overloop naar het jaar 2022 € 524.200.
Schuift door als gevolg van door de rijksoverheid bepaald uitstel van de invoeringsdatum van de wet.
2. Optimalisatie fiscale beheersing 2021 - 2022: overloop naar het jaar 2022 € 75.000
Schuift door vanwege het later beschikbaar komen van 'best practices' van de Belastingdienst over de Doorontwikkeling Horizontaal Toezicht.
3. Project digitaliseren bouwdoossiers: overloop naar het jaar 2022 € 210.000
Schuift door omdat de Europese aanbesteding van dit project dusdanig complex was dat het

- een groot deel van het jaar 2021 in beslag heeft genomen.*
4. Uitvoeringsplan Informatieveiligheid en Privacy (I&P): overloop naar het jaar 2022 € 60.500
Vanuit het Uitvoeringsplan I&P zijn 3 projecten gestart die doorlopen tot in 2022.
 5. Woonzorgopgaven drie gemeenten: overloop naar het jaar 2022 € 32.700
Schuift door omdat de trajecten voor het opstellen van de woonzorgvisies voor de drie gemeenten in september 2021 pas echt van start zijn gegaan.
 6. Uitvoeringskosten Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo): overloop naar het jaar 2022 € 226.200
Schuift door omdat ook na 2021 diverse werkzaamheden noodzakelijk zijn om de regeling goed te kunnen afronden en de kans aanwezig is dat onze lokale ondernemers ook in 2022 een beroep doen op onze steun.

Een uitgebreidere toelichting bij de jaaroverschrijdende projecten is opgenomen in de jaarstukken. Wij vragen de gemeenten bij de bestemming van hun rekeningsaldo middelen te reserveren voor deze jaaroverschrijdende projecten in de GR BAR.

De naar het jaar 2022 overlopende bedragen van de jaaroverschrijdende projecten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo. Het rekeningsaldo wordt conform afspraak volgens de procentuele verdeelsleutel voor het standaardwerk verrekend met de gemeenten: Barendrecht 38,95%, Albrandswaard 20,34% en Ridderkerk 40,71%. Het aandeel van Albrandswaard in deze jaaroverschrijdende projecten is € 236.100.

De afspraak is dat onze GR BAR geen budget mag doorschuiven naar volgende jaren. Ieder jaar wordt het rekeningsaldo verrekend met de gemeenten / de gemeentelijke bijdragen. Met de verrekening van het rekeningsaldo gaan ook de naar het jaar 2022 overlopende bedragen bij de jaaroverschrijdende projecten naar de gemeenten.

Om het mogelijk te maken de door de raden beschikbaar gestelde budgetten ook in 2022 te kunnen gebruiken verzoeken wij de drie gemeenten bij de gemeentelijke jaarrekeningen deze zes naar 2022 overlopende bedragen als zogeheten jaaroverschrijdende projecten te behandelen. Dan schuiven de overlopende bedragen via de resultaatbestemming van de gemeentelijke rekeningen 2021 door naar 2022 en kunnen de gemeenten het in 2022 opnieuw ter beschikking stellen aan de GR BAR. Dat gebeurt dan in de 1e tussenrapportages 2022 van de gemeenten en de GR BAR.

Nadere toelichting rekeningsaldo

Het rekeningsaldo over 2021 bedraagt € 345.500 positief. Het is voor de transparantie en een volledig inzicht van belang om daar de volgende drie aspecten bij te betrekken.

De naar het jaar 2022 overlopende bedragen bij de jaaroverschrijdende projecten tellen dit jaar op tot € 1.128.600. Onze GR BAR gaat de gemeenten verzoeken deze naar het jaar 2022 overlopende bedragen voor nog niet uitgevoerde werkzaamheden in hun jaarrekeningen door te schuiven en het in 2022 te mogen besteden (waarbij de gemeenten het geld dus weer ter beschikking van onze GR BAR stellen).

Hier tegenover staat dat de GR BAR nog € 1.239.100 tegoed heeft van de drie gemeenten vanwege nog niet verrekende cao-gevolgen over 2021. Hierin is een bedrag van € 340.000 opgenomen als onkostenvergoeding gerelateerd aan corona. Dit kon namelijk niet volledig gedekt worden uit de onderschrijving bij de post Reiskostenvergoedingen.

Hiermee rekening houdend bedraagt het rekeningsaldo nader geanalyseerd:
 $345.500 - 1.128.600 + 1.239.100 - 340.000 = € 116.000$ positief.

Financiële verschillenanalyse rekeningsaldo

Het rekeningsaldo is het resultaat van vele plussen en minnen. In de Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarstukken vindt u een toelichting bij de belangrijkste verschillen.

Accountant

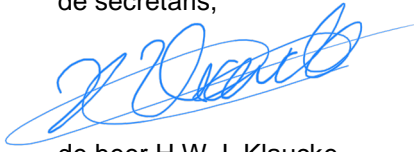
De accountantscontrole is nog niet geheel afgerond en bevindt zich in de fase van de interne kwaliteitsreview van Deloitte. De controleverklaring en het accountantsverslag zijn daarmee ook nog niet beschikbaar en worden u zo spoedig mogelijk nagezonden.

Indienen zienswijze

Wij verzoeken u een eventuele zienswijze voor donderdag 2 juni 2022 12:00 uur in te dienen. De behandeling van de jaarstukken 2021 van onze GR BAR-organisatie in het algemeen bestuur staat gepland voor dinsdag 5 juli 2022.

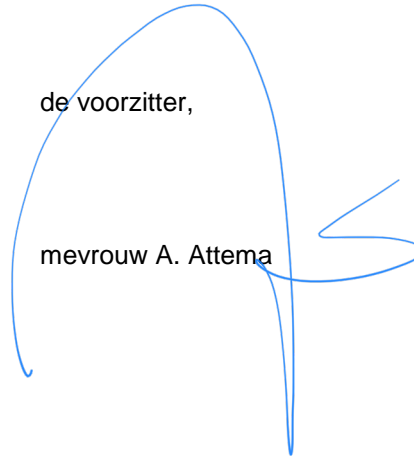
Hoogachtend,
het dagelijks bestuur van de GR BAR-organisatie,

de secretaris,



de heer H.W.J. Klaucke

de voorzitter,



mevrouw A. Attema

Bijlage:

- jaarstukken 2021 GR BAR-organisatie