



Haarlem

Collegebesluit

Onderwerp: Jaarverslag 2014 gemeenschappelijke regeling Cocensus
BBV nr: 2015/113878

1. Inleiding

Ingevolge artikel 19 van de gemeenschappelijke regeling wordt de rekening over het afgelopen jaar, het jaarverslag en de accountantsverklaring voor 1 april toegezonden aan de besturen van de deelnemende gemeenten. De colleges van deze gemeenten kunnen binnen 2 maanden na toezending hun zienswijze over de rekening naar voren brengen.

2. Besluitpunten college

1. Het college geeft een positieve zienswijze af over de jaarrekening 2014 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus
2. Het besluit heeft financiële consequenties. De overschrijding van € 21.000 is echter al als verplichting verwerkt in de jaarrekening 2014 van de gemeente Haarlem.
3. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit
4. Het besluit van het college wordt ter informatie gestuurd aan de commissie Bestuur

3. Beoogd resultaat

Het vaststellen van een zienswijze over de jaarrekening 2014 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus.

4. Argumenten

Algemeen

Het jaar 2014 heeft in het teken gestaan van de uitbreiding van Cocensus met 6 gemeenten en de opening van een tweede vestiging in Alkmaar, gekoppeld aan het nieuwe werken. Deze uitbreiding heeft er o.m. toe geleid dat de meerjarige bezuinigingstaakstelling van Cocensus ingevuld kan worden. Anderzijds is gebleken dat door de groei van Cocensus de communicatielijnen wat langer worden en er meer inspanningen nodig zijn om het kwaliteitsniveau te handhaven. Over 2014 heeft de Waarderingskamer het oordeel goed uitgesproken over de wijze van uitvoering van de wet WOZ door Cocensus.

Resultaat

De jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus sluit met een nadelig resultaat van afgerond € 79.000. Dit tekort is ontstaan door hogere salarislasten als gevolg van het nieuwe cao-akkoord gemeenteambtenaren. Het aandeel van Haarlem in dit tekort bedraagt afgerond € 21.000. Deze hogere lasten zijn al verwerkt in de jaarrekening 2014 van de gemeente Haarlem. Per saldo blijft de werkelijke bijdrage over 2014 van € 2,838 miljoen binnen de geraamde bijdrage over 2014 van € 2,871 miljoen.

De bedrijfsreserve, die een negatief saldo kende van € 5.434, is hiermee tevens opgehoogd naar een saldo van nihil.

Verantwoording over 2014

De werkzaamheden van Cocensus zijn in 2014 uitgevoerd binnen de vastgestelde financiële kaders. De gerealiseerde lasten van € 12,2 miljoen zijn in overeenstemming met de gewijzigde begroting.

Wet Normering topinkomen

Per 1 januari 2013 is de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet, die ook op de verbonden partijen van toepassing is, verplicht tot jaarlijkse publicatie van de financiële arbeidsvoorwaarden van de topfunctionarissen. Cocensus heeft aan de plicht voldaan de financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen te publiceren in de jaarstukken. Hieruit blijkt dat Cocensus ruimschoots binnen de normen van deze wet blijft.

Social return

Cocensus besteedt op verschillende wijze aandacht aan doelgroepen die het moeilijker hebben op de arbeidsmarkt. Er wordt gebruik gemaakt van medewerkers van het werkvoorzieningsschap voor facilitaire dienstverlening en er worden stageplaatsen aangeboden om werkervaring op te doen. Daarnaast is een pilot opgestart om medewerkers van het werkvoorzieningsschap in te zetten voor leegstandscontrole. Ook wordt gebruik gemaakt van medewerkers met een WIA-uitkering. Voor de inrichting van de nieuwe vestiging in Alkmaar zijn twee opdrachten uitgezet bij centra voor kunstzinnige vorming door mensen met een beperking.

Weerstandsvormogen en risico's

Naast de gepresenteerde jaarrekeningcijfers is het van belang om enerzijds inzicht te verschaffen in de mee- en tegenvallers die zich kunnen voordoen (de risico's) en anderzijds de mogelijkheden om tegenvallers op te kunnen vangen (weerstandscapaciteit). Dit geeft een beeld van hoe gezond de financiële positie van Cocensus is en een beeld van in hoeverre Cocensus in staat is om tegenvallers op te vangen zonder dat dit tot bezuinigingen dwingt.

Wat betreft het weerstandsvormogen kan geconstateerd worden dat Cocensus van start is gegaan zonder een reservepositie van waaruit tegenvallers kunnen worden opgevangen. Vooralsnog bestaat het weerstandsvormogen uit niets anders dan de in de begroting opgenomen post voor onvoorziene uitgaven. Ultimo 2014 was er echter sprake van een negatief saldo op de algemene reserve van € 5.342 euro. Dit bedrag wordt in de eindafrekening aangezuiverd.

De risico's liggen voor Cocensus in hoofdzaak op het gebied van ICT en inkoop.

Op het gebied van automatisering is door de leveranciers van de systemen waar Cocensus gebruik van de software aangepast op het gebied van de door de rijksoverheid voorgeschreven ontwikkelingen in het kader van de BAG, de WABO (omgevingsvergunningen) en GBT (topografisch kaartmateriaal). Naast de hieraan verbonden kosten hebben deze veranderingen ook geleid of leiden nog tot aanpassingen in de werkprocessen van Cocensus. De kosten die zijn verbonden aan deze ontwikkelingen zijn nog niet altijd goed te duiden. Op het gebied van ICT-beheer zal insourcing van het technisch beheer naar verwachting de kwetsbaarheid en daarmee het bedrijfsrisico verminderen.

Naar inschatting is er een beperkt risico met betrekking tot de aanbesteding van printservice en het kort geding. Het grootste risico schuilt mogelijk in een vertragende werking op de definitieve gunning. De printservice voor de belastingprocessen is voldoende geborgd en loopt ook verder geen gevaar.

Controleverklaring en Verslag van bevindingen

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid en de rechtmatigheid van het jaarverslag.

Tevens is het verslag van bevindingen 2014 ingediend voor wat betreft de verantwoording van de opbrengsten naar Haarlem.

Het oordeel van de accountant luidt dat de verantwoording over de opbrengsten en debiteurensaldi van de belastingen en heffingen juist en volledig is weergegeven, in overeenstemming met de eisen van de Dienstverleningsovereenkomst 2014 en de van toepassing zijn gemeentelijke belastingverordeningen.

Er zijn geen tekortkomingen geconstateerd ten aanzien van de aanslagoplegging door Cocensus.

Ten aanzien van de waardering debiteurenpositie wordt opgemerkt dat deze - in tegenstelling tot voorgaande jaren - is verlaagd van € 4,4 miljoen naar € 3,8 miljoen. Aangegeven wordt dat de gemeente Haarlem hiervoor een toereikende voorziening dient te vormen. Op basis van de geldende gemeentelijke richtlijnen is hiervoor een toereikende voorziening gevormd.

5. Risico's en kanttekeningen

Het ontbreken van een bedrijfsreserve heeft als risico dat elke niet voorziene tegenvaller, die niet binnen de baten en lasten van de begroting van Cocensus opgevangen kan worden leidt tot een hogere bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling. Een opbouw van een reserve die minimaal de gekwantificeerde risico's kan opvangen zou dit risico verminderen.

6. Uitvoering

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus wordt geïnformeerd over de zienswijze van het college ten aanzien van de jaarrekening 2014.

7. Bijlagen

Jaarverslag 2014 Gemeenschappelijke regeling Cocensus;
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant;
Verslag van bevindingen boekjaar 2014 gemeente Haarlem;

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester