



Collegebesluit

Onderwerp: Jaarstukken 2016 gemeenschappelijke regeling Cocensus
BBV nr: 2017/148341

1. Inleiding

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling waarin elf gemeenten de heffing en invordering van belastingen hebben uitbesteed. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen.

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 stemt in met de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus
2. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
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 oordeel over de jaarrekening 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus.

4. Argumenten

De gemeenschappelijke regeling Cocensus draagt bij aan de doelstellingen van programma 7, beleidsveld 7.1. lokale belastingen en heffingen. De gewenste opbrengsten uit belastingen en heffingen dienen zo efficiënt mogelijk geïnd te worden.

- Algemeen

In 2016 heeft een verdere ontwikkelingen van diverse belastingapplicaties plaatsgevonden. Als gevolg van de aansluiting van Cocensus op MijnOverheid.nl hebben burgers voor het eerst gebruik kunnen maken van het digitaal ontvangen van de aanslagen gemeentelijke belastingen. Ongeveer 13% van alle belastingaanslagen zijn hiermee digitaal aangeboden.

Verder is een vereenvoudiging doorgevoerd met betrekking tot verzoeken om kwijtschelding. De vereenvoudiging betreft de eerste aanvraag waarvoor een beperkt aantal vragen beantwoord behoeft te worden. Het is mogelijk geworden ontvangen verzoeken bij het landelijke Inlichtingenbureau te laten toetsen. Nog niet in alle gevallen beschikt het landelijke Inlichtingenbureau over informatie om die toetst uit te voeren. In dat geval is het wel noodzakelijk nog aanvullende informatie op te vragen. Ook in geval van een afwijzing van het inlichtingenbureau is het mogelijk dat bij de aanvrager nog aanvullende informatie wordt opgevraagd voordat tot besluitvorming op het verzoek wordt overgegaan.

- Resultaat

De exploitatie van Cocensus over 2016 sluit af met een klein batig saldo van € 49.388 (0,4% van de lasten). Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door lager uitvallende personeelslasten. Voorgesteld wordt dit voordeel toe te voegen aan de algemene reserve. Het saldo van de algemene reserve bedraagt hierdoor € 214.556.

Bij het gerealiseerde resultaat dient wel een opmerking geplaatst te worden. Net als bij de deelnemende gemeenten dient Cocensus middelen te reserveren voor de uitvoering van het IKB (Individueel Keuze Budget). De extra last van € 280.000 wordt afzonderlijk bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Voor Haarlem betekent dit een extra last van € 62.000. Hiermee is bij het afsluiten van de jaarrekening 2016 van de gemeente rekening gehouden.

- Verantwoording over 2016

De werkzaamheden van Cocensus zijn in 2016 uitgevoerd binnen de vastgestelde financiële kaders. De gerealiseerde lasten van € 13 miljoen zijn in overeenstemming met de gewijzigde begroting.

- Wet Normering topinkomen

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 9 december 2015, nr.2015-0000733957.

De bezoldiging van de directeur van Cocensus blijft ruimschoots binnen die normen.

- Weerstandsvermogen 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.

Ten aanzien van het weerstandsvermogen is een toelichting gegeven in de paragraaf resultaat. Het eigen vermogen (weerstandsvermogen) bedraagt, na verrekening van het positieve resultaat over 2016 € 214.556.

Ieder half jaar worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen geactualiseerd en vastgesteld door het MT van Cocensus. In de voorgaande jaren is met name de beheersing van de kosten van externe inhuur een punt van bijzondere aandacht geweest.

Met de uitbreiding van Cocensus is dit risico meer ingeperkt, immers hoe groter de omvang van de organisatie hoe makkelijker een tijdelijke ondercapaciteit intern kan worden opgevangen.

Op het gebied van automatisering wordt door de leveranciers van de systemen waar Cocensus gebruik van maakt de software nog steeds met enige regelmaat 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 leidt dit ook 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 is in 2014 besloten om over te gaan tot insourcing van met name het technisch beheer teneinde de kwetsbaarheid en daarmee het bedrijfsrisico te verminderen.

- Controleverklaring en Verslag van bevindingen

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

Tevens is het verslag van bevindingen 2016 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 2016 en de gemeentelijke belastingverordeningen die van toepassing zijn.

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

- Social return

Over social return zijn nog geen harde afspraken vastgelegd, maar het algemeen bestuur onderkent de noodzaak dat ook verbonden partijen een bijdrage hieraan leveren.

In 2016 zijn gedurende drie maanden drie medewerkers ingehuurd voor facilitaire dienstverlening. Standaard worden hiervoor medewerkers ingehuurd van de AM-groep. Dat is het werkvoorzieningsschap in de regio Haarlemmermeer. Daarnaast biedt Cocensus aan werkvoorzieningsschappen stageplaatsen om werkervaring op te doen. Dit is niet altijd makkelijk, want het vraagt om werkplekbegeleiding van zowel het werkvoorzieningsschap als van Cocensus, maar heeft toch in de afgelopen drie jaar geleid tot een tweetal stages; één op gebied van facilitaire dienstverlening en één op gebied van ICT-beheer. Beide stages hadden een doorlooptijd van 4 maanden. Ook wordt met de gemeente Haarlemmermeer en het werkvoorzieningsschap een pilot voorbereid om mensen van het schap te betrekken bij handhaving in het kader van belastingen. Het gaat dan met name om leegstandcontrole.

In het pand in de gemeente Alkmaar worden alle ondersteunende diensten (receptie, catering en schoonmaak) afgenomen van het Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK). Ook voor bijzondere vieringen (jubilea, recepties) wordt een beroep gedaan op het WNK.

In het personeelsbestand van Cocensus (121 fte) zijn er twee mensen werkzaam met een WIA-uitkering. Deze personeelsleden zijn overgenomen van toetredende gemeenten en binnen Cocensus omgeschoold naar een passende functie.

Tot slot wordt bij optredende vacatures nadat het interne traject geen resultaat heeft opgeleverd bewust gekozen voor starters op de arbeidsmarkt in combinatie met een interne training. In 2016 heeft dit geleid tot het toetreden van twee medewerkers jonger dan 25 jaar.

5. Risico's en kanttekeningen

Door de opbouw van een algemene reserve is het risico op tekorten die direct ten laste van de deelnemende gemeenten komen, verminderd. Op grond van de uitgevoerde risicoclassificatie verbonden partijen valt Cocensus onder normaal toezicht.

6. Uitvoering

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus wordt geïnformeerd over de zienswijze van het college ten aanzien van de jaarrekening 2016.

7. Bijlagen

1. Jaarstukken 2016 Gemeenschappelijke regeling Cocensus;
2. Accountantsverslag;
3. Controleverklaring;
- 4.. Verslag van bevindingen boekjaar 2016;

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester