

Collegebesluit

Onderwerp Jaarstukken 2017 gemeenschappelijke regeling Cocensus	
Nummer	2018/161397
Portefeuillehouder	Spijk, J.K.N. van
Programma/beleidsveld	7.1 Lokale belastingen en heffingen
Afdeling	CC
Auteur	Kruijf, P.C. de
Telefoonnummer	023-5113045
Email	pdekruif@haarlem.nl
Kernboodschap	De gemeenschappelijke regeling Cocensus legt door middel van het indienen van de jaarstukken verantwoording af over de dienstverlening in 2017. De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring voor de getrouwheid en de rechtmatigheid Tevens is het verslag van bevindingen 2017 ingediend voor wat betreft de verantwoording van de opbrengsten naar Haarlem. Er zijn geen tekortkomingen geconstateerd ten aanzien van de aanslagoplegging door Cocensus. Het college constateert dat deze heeft plaatsgevonden binnen de (financiële) kaders. Het college stemt daarom in met de jaarrekening. De jaarrekening sluit met een klein nadelig saldo van € 14.603. Dit nadeel wordt gedekt uit de algemene reserve van de gemeenschappelijke regeling, die na resultaatverrekening afgerond € 200.000 bedraagt.
Behandelvoorstel voor commissie	Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie Bestuur. omdat in het kader van informatievoorziening over gemeenschappelijke regelingen hier afspraken over zijn gemaakt.
Relevante eerdere besluiten	N.v.t.
Besluit College d.d. 3 april 2018	Het college van burgemeester en wethouders Besluit: 1. Het college stemt in met de jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus de secretaris, de burgemeester,

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 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus

3. Beoogd resultaat

Het vaststellen van een oordeel over de jaarrekening 2017 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**

De belangrijkste ontwikkelingen binnen de uitvoeringsorganisatie zijn gericht op de verdere ontwikkeling van de belastingapplicatie, informatiebeveiliging en bescherming persoonsgegevens.

Binnen de belastingapplicatie is een digitaal portaal aangebracht waardoor de aanslagen voor 2018 via DigiD kunnen worden ontsloten. In de infrastructuur is geanticipeerd op de Wet Bescherming Persoonsgegevens en de Wet Datalekken door het plaatsen van een nieuwe firewall. Nieuwe procedures op dit gebied, zoals het privacyprotocol en het internetprotocol zijn opgesteld. Ook zijn noodzakelijke stappen ondernomen voor de invoering van de Europese richtlijn in mei 2018, vastgelegd in de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Daarnaast zijn maatregelen en procedures die voortvloeien uit het BIG-project (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten) bijna afgerond.

Op personeelsgebied is het individueel keuzebudget ingevoerd en is eind 2017 een voorstel aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd voor de invoering van een generatiepact.

In 2009 is de ISO-certificering voor het management-en kwaliteitssysteem van Cocensus behaald. In 2017 is het systeem opnieuw extern getoetst en de certificering is behouden.

In 2016 is Cocensus aangesloten op MijnOverheid.nl. Belastingplichtigen kunnen er voor kiezen aanslagen digitaal te ontvangen. In 2016 maakte 18% van de belastingplichtigen hiervan gebruik, in 2017 is dit aantal gestegen naar 35%

- **Resultaat**

De jaarrekening van Cocensus sluit met een klein tekort van € 14.603. Dit nadeel zal worden gedekt ten laste van de Algemene Reserve van Cocensus, dat daarmee uitkomt op € 199.953.

Het nadeel wordt per saldo veroorzaakt door het versneld afschrijven van huisvestingslasten van de locatie Hoofddorp. Vanwege plannen voor herinrichting van dat gebied wordt het huurcontract, dat 31 december 2021 afloopt, niet verlengd.

- Verantwoording over 2017

De werkzaamheden van Cocensus zijn in 2017 uitgevoerd binnen de vastgestelde financiële kaders. De gerealiseerde lasten van € 12,7 miljoen zijn in overeenstemming met de gewijzigde begroting 2017.

- Wet Normering topinkomen

In het kader van de Wet Normering topinkomens (WNT) en de daaruit voortvloeiende publicatieplicht is geconstateerd dat het inkomen van de directeur aan de norm voldoet. In 2017 is er bij de Cocensus geen sprake geweest van inhuur van topfunctionarissen.

- 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 resultaat over 2017 € 199.953

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 name de invulling van een technisch applicatiebeheerder is in de huidige markt lastig, waardoor eerder een beroep op inhuur gedaan moet worden.

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. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met kosten voor het omzetten van de waarderingssystematiek naar vierkante meters en de aansluiting op de BAG. Ook de wetswijziging en voorschriften op het gebied van bescherming persoonsgegevens en privacy-voorschriften leiden tot extra kosten, die ook niet exact in te schatten zijn. In het investeringsplan zijn aanvullende bedragen geraamd voor de beveiliging van de infrastructuur van Cocensus.

- 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 2017 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 2017 en de gemeentelijke belastingverordeningen die van toepassing zijn.

Er zijn geen tekortkomingen geconstateerd ten aanzien van de aanslagoplegging door Cocensus. Het afgelopen jaar heeft een specifieke controle plaatsgevonden naar de metrages van kabels en leidingen voor de precariobelasting. Hieruit is naar voren gekomen dat het aantal strekkende meters hoger is toegenomen. Deze gegevens kunnen echter niet meer gebruikt worden voor de aanslag over 2017. De accountant refereert hieraan. Voor 2018 zal de omvang opnieuw worden getoetst en er zal pas eind 2018 een aanslag over 2018 worden opgelegd.

- **Social return**

In de periode maart-mei 2017 zijn gedurende drie maanden drie medewerkers ingehuurd voor facilitaire dienstverlening. In deze periode, net na het grote belastingkohier, komt er een grote poststroom binnen (bezwaren, kwijtscheldingsverzoeken). In deze piekperiode moet al deze post worden ingeboekt en gedigitaliseerd (gescand). Standaard worden hiervoor medewerkers ingehuurd van de AM-groep. Dat is het werkvoorzieningsschap in de regio Haarlemmermeer. Daarnaast is in de periode maart-mei '17, dit in het kader van de Participatiewet, een stagiaire met een Wajong-uitkering de mogelijkheid geboden om werkervaring bij Cocensus op te doen. Dit heeft ertoe geleid dat er na voornoemde periode een tijdelijk dienstverband is aangeboden. In mei '18 zal dit omgezet worden in een vaste aanstelling.

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 (125 fte) zijn er twee medewerkers werkzaam met een WIA-uitkering. Deze personeelsleden zijn overgenomen van toetredende gemeenten en binnen Cocensus omgeschoold naar een passende functie.

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.

6. Uitvoering

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus wordt geïnformeerd over de zienswijze van het college ten aanzien van de jaarrekening 2017.

7. Bijlagen

1. Jaarstukken 2017 Gemeenschappelijke regeling Cocensus;
2. Controleverklaring;
3. Verslag van bevindingen boekjaar 2017;