

## **Financiën samenwerkingsverband WOZ**

Om een goed beeld te krijgen van de financiële consequenties van de samenwerking met Amstelveen, Diemen, Ouder Amstel en Aalsmeer dienen een aantal zaken geïnventariseerd te worden. Dit betreffen in het geval van Uithoorn:

- 1 Voordeel uit vervallen kosten inhuur Cannock Chase voor de invordering.
- 2 Voordeel uit lagere personeelslasten vervallen uren kwijtschelding.
- 3 Voordeel uit het wegvallen te betalen kosten WOZ vanuit G2.
- 4 Nadeel opgenomen taakstelling voor uit te besteden WOZ.
- 5 Nadeel regiefunctionaris voor afspraken, afstemmen, tariefberekening, paragraaf lokale heffingen, begroting, rekening, tussenrapportages en rechtmatigheid.
- 6 Nadeel minder door te belasten kosten aan de G2.
- 7 Nadeel kosten in aandeel SCC AM.

### **Ad 1, voordeel € 80.000**

De kosten voor inhuur van Cannock Chase zijn € 80.000 per jaar. De werkzaamheden (verzenden en invorderen gemeentelijke heffingen) die Cannock Chase uitvoert worden volledig door het samenwerkingsverband overgenomen. Hiermee komen de kosten voor inhuur van Cannock Chase te vervallen.

### **Ad 2, voordeel € 16.667**

De kwijtschelding wordt uitgevoerd door de gemeente Uithoorn. De uitvoering neemt een derde fte in beslag. De salariskosten van een fulltime fte is € 50.000, dit betekent dat een derde hiervan (€ 16.667) kan komen vrij te vallen.

### **Ad 3, voordeel € 508.514**

In de begroting van de gemeente Uithoorn is voor uitvoering van de WOZ als G2 taak € 508.514 opgenomen. Deze kosten komen overeen met de in de begroting 2012 van de G2 opgenomen bedragen van € 508.514 voor het jaar 2013. Deze kosten komen te vervallen.

### **Ad 4, nadeel € 179.000**

Tegenover deze wegvallende kosten (Ad 3) staat er in de begroting van de gemeente Uithoorn een bedrag van € 179.000 als taakstelling. Deze taakstelling is destijds opgenomen als voordeel dat werd geschat bij een mogelijke samenwerking met meerdere gemeenten en eventueel een waterschap.

### **Ad 5, nadeel € 17.500**

Om de afspraken met Amstelveen goed te kunnen bewaken is het noodzakelijk om een regiefunctionaris aan te stellen. Deze zal de volgende taken moeten beoordelen:

- Tariefberekening riool- reinigingsheffing en ozb;
- Afstemmen P&C momenten rapporteren in P&C-documenten;
- Bewaking voortgang van invordering en aanslagoplegging;
- Bewaking voortgang afhandeling verminderingen;
- Opstellen paragraaf lokale heffingen;
- Controle of aan Rechtmatigheid is voldaan mede in relatie tot jaarrekeningcontrole accountant.

De salariskosten voor deze functionaris zijn € 70.000. De uitvoering zal ongeveer een 0,25 fte betreffen tegen een bedrag van € 17.500.

### **Ad 6, nadeel € 6.500**

De door te belasten kosten (zie onderstaande specificatie) aan de G2 zijn gezien de nieuwe situatie (exclusief E-gemeente en exclusief WOZ) € 515.000. Dit geeft het volgende beeld:

In rekening te brengen bij G2  
exclusief OZB en E-gemeente

**48,36 fte**

Excl. WOZ, Excl. E  
herrekening incl. nieuwe taken

**1. Inhuur personeel gemeenten**

|                                              |          |                |
|----------------------------------------------|----------|----------------|
| - P&O                                        | €        | 41.776         |
| - Financiën                                  | €        | 45.360         |
| - Juridische zaken                           | €        | 8.100          |
| - Automatisering                             | €        | 18.360         |
| - Facilitaire zaken                          | €        | 10.980         |
| - DIV/Archief/ Repro                         | €        | 21.960         |
| <b>Totaal inkomsten uit inhuur personeel</b> | <b>€</b> | <b>146.536</b> |

**Overige personeelslasten**

|                           |   |               |
|---------------------------|---|---------------|
| 2. - Salarisadministratie | € | <b>30.854</b> |
| - Kantinevoorziening      | € | <b>16.394</b> |

**Huisvesting**

|                                         |   |         |
|-----------------------------------------|---|---------|
| 3. - Huur werkplekken; incl. inventaris | € | 201.502 |
|-----------------------------------------|---|---------|

**Automatisering**

|                                        |          |               |
|----------------------------------------|----------|---------------|
| 4. - Gebruik hardware en software      | €        | 67.360        |
| - Kosten telefonie en datacommunicatie | €        | 24.595        |
|                                        | <b>€</b> | <b>91.956</b> |

**Kantoorkosten**

|                                   |          |               |
|-----------------------------------|----------|---------------|
| 5. - Papier en bureaubehoeften    | €        | 8.318         |
| - Reprokosten (machines; kopieën) | €        | 19.441        |
|                                   | <b>€</b> | <b>27.759</b> |

**Totaal door te berekenen aan G2: € 515.000**

Ten opzichte van de thans in rekening te brengen kosten, betekent dit een klein nadeel van € 6.500. De reden dat dit nadeel gering is komt doordat de meeste ondersteunende taken met betrekking tot de WOZ vanuit Aalsmeer plaatsvinden.

**Ad 7, Nadeel kosten in aandeel SCC AM.**

De nieuwe kosten in het kader van het samenwerkingsverband zijn € 459.009 structureel (vanaf 2016). In eerdere jaren vanaf 2013 tot en met 2015 is dit hoger door aanloopkosten. Rekening houdend met de bovenstaande voor- en nadelen (totaal € 581.172) en de in het programmaplan 2013 opgenomen stelpost geeft dit meerjarig het volgende beeld:

**Meerjarig perspectief (2013-2016)**

|                              | <b>2013</b>    | <b>2014</b>    | <b>2015</b>    | <b>2016</b>   |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Uithoorn</b>              |                |                |                |               |
| Voor- en nadelen belastingen | 581.172        | 581.172        | 581.172        | 581.172       |
| Stelpost Programmaplan 2013  | 82.000         | 82.000         | 82.000         | 82.000        |
| Stelpost WOZ (ad 4)          | 179.000-       | 179.000-       | 179.000-       | 179.000-      |
| Aandeel in SCC-AM            | 529.903-       | 515.824-       | 498.883-       | 459.009-      |
| <b>Nadeel - Voordeel +</b>   | <b>45.731-</b> | <b>31.652-</b> | <b>14.711-</b> | <b>25.163</b> |

**Totaal financiën**

In totaliteit geeft dit een voordeel (€ 25.163) structureel in 2016. Voor de jaren 2013 tot en met 2015 ontstaat een nadeel, dit in verband met eenmalige aanloopkosten in de eerste drie jaar. Bij het opstellen van de programmabegroting 2013 zal rekening worden gehouden met deze financiële consequenties.