

Ontwikkeling begroting 2024 – 1^e begrotingswijziging

Cocensus

Ter vaststelling d.d. 13 maart 2024

Onderwerp: 1e begrotingswijziging 2024

Samenvatting:

In de kadernota voor 2024 is rekening gehouden met een loonontwikkeling die 0,8% lager is dan de werkelijke ontwikkeling na het CAO-akkoord. Dit resulteert in een aanpassing van de bijdrage van de deelnemers na de werkelijke ontwikkeling, wat leidt tot een verhoging van de bijdrage. De bestuurlijke boetes vallen hoger uit dan verwacht door een hoog percentage bezwaarschriften. Dit leidt tot extra inkomsten bij de dienstverlening voor opdrachtgevers. Om deze bezwaren af te handelen is extra personeel nodig. Dit zal gedeeltelijk worden opgevuld door het openzetten van vacatures en gedeeltelijk door gebruik te maken van detachering.

Vanaf 1 januari 2023 hebben medewerkers volgens de CAO Gemeenten recht op verlofsparen, wat leidt tot de oprichting van een voorziening vanwege de onvoorspelbare opbouw en afname van verlofspaaruren. Het saldo wordt gebaseerd op uren op 31 december 2023, inclusief bovenwettelijke uren, om te voorzien in langdurig verlof, vroeg pensioen of vertrek. Jaarlijkse herziening volgt, met details in de jaarrekening.

Voorleggen aan:

☐ Dagelijks Bestuur ☒ Algemeen Bestuur ☐ OGO

Vastgesteld door : Algemeen Bestuur Cocensus

de datum: 13 maart 2024

Handtekening: Voorzitter

Afschrift aan:

- ☐ Dagelijks Bestuur
- ☒ Algemeen Bestuur
- ☐ Opdrachtgevers
- ☐ Anders

Toelichting:

BATEN

Bijdrage deelnemers

+/+ € 121.000

In de kadernota voor 2024 is rekening gehouden met een loonontwikkeling die 0,8% lager is dan de werkelijke ontwikkeling na het CAO-akkoord. Dit resulteert in een aanpassing van de bijdrage van de deelnemers na de werkelijke ontwikkeling, wat leidt tot een verhoging van de bijdrage met € 121.000.

Kadernota 2024	Weging	Percentage
Loon en prijs compensatie	66%	3,90%
BBP	34%	2,50%
Gewogen gemiddelde	100%	3,40%

Werkelijk	Weging	Percentage
Loon en prijs compensatie	66%	5,06%
BBP	34%	2,50%
Gewogen gemiddelde	100%	4,20%
Vershil		0,80%

Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers

+/+ € 230.000

Op basis van de huidige aantallen komen we voor de bestuurlijke boetes hoger uit dan verwacht. Het aantal op te leggen aanslagen is iets lager dan verwacht, maar het percentage bezwaarschriften is enorm hoog (18 %). Hierdoor vallen de kosten hoger uit, deze kosten worden doorbelast aan Oostzaan.

Ontvangen rente Schatkistbankieren (SKB)

+/+ € 80.000

Vanwege de gestegen rente verwachten we een bedrag van €80.000 te ontvangen via schatkistbankieren.

LASTEN

Personeel

-/- € 351.000

De effecten van het cao-akkoord zijn verwerkt in de loonkosten. Om de bestuurlijke boetes te verwerken, is extra personeel nodig. Dit zal gedeeltelijk worden opgevuld door het openzetten van vacatures en gedeeltelijk door gebruik te maken van detachering.

Dotatie voorziening verlofsparen

-/- € 80.000

Vanaf 1 januari 2023 hebben medewerkers conform de cao Gemeenten het recht om verlof te sparen, wat de noodzaak tot het instellen van een voorziening met zich meebrengt vanwege de onvoorspelbare opbouw en afname van deze verlofspaaruren. Het saldo van deze verlofspaaruren wordt bepaald aan de hand van het totale aantal uren dat medewerkers op 31 december 2023 hadden, inclusief bovenwettelijke en nieuwe verlofspaaruren. De voorziening wordt opgericht om middelen beschikbaar te hebben voor situaties waarin langdurig verlof wordt opgenomen, medewerkers vervroegd met pensioen gaan of vertrekken. Deze voorziening zal jaarlijks worden herzien en kan variëren op basis van de activiteiten van medewerkers. De werkelijke af- en toename van deze voorziening zal in de jaarrekening worden toegelicht.

	Begroot Primair	1e begrotingswijziging	Verschil
a. Baten			
a.1 Vergoeding opdrachtgevers:			
Haarlemmermeer	-4.131.000	-4.163.000	32.000
Haarlem	-3.204.000	-3.229.000	25.000
Beverwijk	-849.000	-856.000	7.000
Hillegom	-371.000	-374.000	3.000
Oostzaan	-230.000	-232.000	2.000
Wormerland	-387.000	-390.000	3.000
Alkmaar	-1.845.000	-1.859.000	14.000
Bergen	-827.000	-833.000	6.000
Den Helder	-986.000	-994.000	8.000
Uitgeest	-272.000	-274.000	2.000
Castricum	-618.000	-623.000	5.000
Heiloo	-381.000	-384.000	3.000
Dijk en Waard	-1.378.000	-1.389.000	11.000
a.2 Overige			
· Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-615.000	-845.000	230.000
· Meeropbrengst dwanginvordering	-300.000	-300.000	-
· Opdrachten	-81.000	-81.000	-
TOTAAL BATEN	-16.475.000	-16.826.000	351.000
b. Lasten			
· Personeel	11.656.000	12.007.000	-351.000
· Huisvesting	761.000	761.000	-
· Automatisering	2.247.000	2.247.000	-
· Overige uitgaven	1.568.000	1.488.000	80.000
· Project WOZ	243.000	243.000	-
· Dotatie voorziening verlofsparen		80.000	-80.000
TOTAAL LASTEN	16.475.000	16.826.000	-351.000
SALDO	-	-	-