



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 7
Voorstelnr.: RB2018046
Onderwerp: Jaarrekening 2017 en Zienswijze begroting 2019 GR Cocensus
Programma: 5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 8 mei 2018

Voorstel / besluit:

Uw Raad wordt voorgesteld om de zienswijze bij de begroting 2019 en de jaarstukken 2017 vast te stellen. De Raad besluit:

1. geen zienswijze te geven op de bestemming van het rekeningresultaat 2017 van de GR Cocensus.
2. geen zienswijze te geven op de begroting 2019 van Cocensus.
3. de begrote bijdrage voor 2019 ad € 868.000 op te nemen in de begroting 2019

1. Inleiding

Op grond van artikel 34 WGR lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus de begroting vast voorgaand aan het jaar waarvoor zij dient en de jaarstukken volgend op het jaar waarop zij betrekking heeft. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen op grond van artikel 35 lid 3 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen bij het dagelijks bestuur hun zienswijze aanbieden. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen bij de ontwerpbegroting die aan het algemeen bestuur wordt toegezonden.

Daarnaast kunnen de raden op grond van artikel 18, vijfde lid, van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus 2015 een zienswijze geven bij de jaarstukken.

Op 12 maart 2018 zijn de begroting 2019 en de jaarstukken 2017 aangeboden aan de gemeente zoals deze op 9 maart 2018 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

In dit raadsvoorstel wordt ingegaan op belangrijke beleidsinhoudelijke en financiële effecten die volgen uit genoemde stukken. In dit voorstel is een conceptzienswijze voorbereid.

2. Beoogd effect

Via dit voorstel wordt de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus verwerkt in de begroting van 2019.

3. Argumenten

Begroting 2019

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

In de sluitende begroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en het meerjarenperspectief rekening gehouden met de prognose gericht op de ontwikkeling binnen de formatie, de daaraan te koppelen loonsom, de raming van materiële uitgaven, investeringen en kapitaallasten.

2. Wettelijke en niet wettelijke taken

Nederland kent een gesloten belastingsysteem. Dat wil zeggen dat gemeenten alleen die belastingen en heffingen mogen invoeren die limitatief zijn opgesomd in de wet.

Gemeenten hebben daarbij de keuze om deze belastingen toe te passen. De Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) biedt het kader voor de waardering van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. Op grond van de Wet WOZ worden alle panden jaarlijks gewaardeerd.

3. Nieuw beleid

Niet van toepassing

4. Effectindicatoren

In de GR Cocensus zijn geen inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) met streefwaarden opgenomen. Deze zijn ook niet nodig omdat de GR Cocensus een uitvoeringsorganisatie is.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen / Risicoparagraaf

Voor de komende jaren zijn er naast reguliere bedrijfsrisico's zoals bijvoorbeeld langdurig ziekteverzuim, twee belangrijke ontwikkelingen die de werkzaamheden van Cocensus kunnen beïnvloeden.

Ten eerste heeft de Waarderingskamer aangekondigd, dat vanaf 2022 de waardering van WOZ-objecten dient te geschieden op basis van vierkante meters (in plaats van kubieke meters). Dat betekent dat er in de komende jaren veel werkzaamheden verricht dienen te worden om de juiste vierkante meters per object in de WOZ-administratie te verwerken. Mogelijk zal voor het borgen van deze werkzaamheden een formatie-uitbreiding moeten gaan plaatsvinden.

Ten tweede is er een risico dat zich berust op de financiering van nieuwe huisvesting. De huidige huurovereenkomst voor het pand in Hoofddorp eindigt op 31 december 2021.

Inmiddels is er een onderzoek gestart voor de herhuisvesting. Op de vragen hieromtrent hoopt Cocensus in 2018 antwoord te krijgen, zodat zo spoedig mogelijk bekend is welke financiële consequenties deze herhuisvesting met zich meebrengt.

2. Weerstandsvermogen (algemene reserve)

Hoewel de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus geen eigen weerstandsvermogen heeft, heeft het Bestuur vastgesteld dat in feite de deelnemende gemeenten garant staan en derhalve een achtervangfunctie hebben indien de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus geconfronteerd wordt met onverwachte, niet te beïnvloeden kostenposten.

3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2019

De bijdrage van de gemeente Heerhugowaard is gebaseerd op de begroting van Cocensus waarin rekening wordt gehouden met een gewogen percentage vastgesteld van 3,23%. Daarnaast wordt rekening gehouden met 0,5% areaal toename (accres). Hiermee komt het totaal van de indexering uit op 3,73%. Het indexeringspercentage van 3,23% (exclusief 0,5% areaal) ligt iets lager dan het vastgestelde indexatiepercentage van de gemeenschappelijke regelingen van 3,54%.

Vanwege de recessie heet Cocensus gedurende een aantal jaren afgezien van het doorrekening van een accres. Door de toenemende nieuwbouw is het reëel om weer accres toename in de begroting op te nemen.

De bijdrage voor de gemeente Heerhugowaard stijgt van 2018 (€ 836.800) naar 2019 (€ 868.000) met € 31.200.

4. Sluitend perspectief 2019

De begroting Cocensus 2019 is een sluitende begroting.

5. Sluitend meerjarenperspectief

In de begroting Cocensus 2019 is een meerjarenperspectief opgenomen. Over de periode 2019-2023 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf 2020 tot en met 2023 een oplopend overschot ontstaat. Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is het huidige takenpakket van de gemeenschappelijke regeling, zoals is vastgesteld in de met de afzonderlijke deelnemers afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, als uitgangspunt genomen.

6. Financiële kengetallen

In de begroting Cocensus 2019 zijn, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de benodigde financiële kengetallen opgenomen.

Gelet op bovenstaande is er geen aanleiding om een zienswijze af te geven op de begroting van de GR Cocensus.

Uw raad wordt voorgesteld:

- geen zienswijze af te geven bij de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus 2019

Jaarstukken 2017

Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen
De jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus sluit met een negatief resultaat van € 14.603.
2. Nederland kent een gesloten belastingsysteem. Dat wil zeggend dat gemeenten alleen die belastingen en heffingen mogen invoeren die limitatief zijn opgesomd in de wet. Gemeenten hebben daarbij de keuze om deze belastingen toe te passen. De Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) biedt het kader voor de waardering van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. Op grond van de Wet WOZ worden alle panden jaarlijks gewaardeerd.
3. Nieuw beleid
Niet van toepassing

Financiële verantwoording:

4. Paragraaf weerstandsvermogen / Risicobeheersing
Ieder half jaar worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen geactualiseerd en vastgesteld door het MT van Cocensus.
5. Weerstandsvermogen / algemene reserves
Het weerstandsvermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus bestaat uit niets anders dan de in de begroting opgenomen post voor onvoorziene uitgaven. Wel zijn er afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over het opbouwen van weerstandsvermogen. Afsproken is dat de reserve gevoed kan worden tot een maximum van € 250.000 middels rekeningresultaten. Inclusief het rekeningresultaat van € -14.603 over 2017 komt het totale eigen vermogen uit op een bedrag van € 199.953.
6. Langlopende leningen / garantstellingen
Op de balans van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus staat ultimo 2017 een bedrag van € 3.090.000 aan vast schulden met een looptijd van langer dan één jaar. Naast een bedrag aan aflossingen van € 880.000 zijn er in 2017 geen nieuwe geldleningen aangetrokken. De gemeente Heerhugowaard heeft, op basis van het aandeel van haar inbreng in verhouding tot de bijdrage van alle deelnemende gemeenten, hierin een aandeel van 6,61% (€ 204.000 ultimo 2017).
7. Financiële kengetallen
In de jaarstukken zijn, op grond van de BBV, kengetallen opgenomen om de financiële positie inzichtelijker te maken. De kengetallen leiden tot geen nadere vragen.
8. Rapport van bevindingen accountant
Bij de jaarrekening 2017 is een rapport van bevindingen meegestuurd, dit rapport leidt niet tot nadere vragen.
9. Controleverklaring 2017
Bij de jaarrekening 2017 is een goedkeurende controleverklaring van de accountant meegestuurd.
10. Resultaatbestemming
Het Algemeen Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met een onttrekking van het negatieve rekeningresultaat van het Eigen Vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling dat hiermee uitkomt op een bedrag van € 199.953.

Gelet op bovenstaande is er geen aanleiding om een zienswijze af te geven op de jaarrekening 2017 van de GR Cocensus en de bestemming van het rekeningresultaat 2017.

Uw raad wordt voorgesteld:

- Een positieve zienswijze te geven over de bestemming van het rekeningresultaat 2017.

4. Kanttekeningen

Niet van toepassing

5. Financiële gevolgen

Begroting 2019

De bijdrage 2019 voor de gemeente Heerhugowaard bedraagt € 868.000 en is vastgesteld op basis van compensatie van loonkostenstijgingen en extra kosten voortvloeiend vanuit de uitvoering van gewijzigde wetgeving op het gebied van de werkzaamheden van de Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG).

Jaarstukken 2017

De jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus sluit met een negatief resultaat van € 14.603.

Het Algemeen Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met een onttrekking van het negatieve rekeningresultaat van het Eigen Vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling dat hiermee uitkomt op een bedrag van € 199.953.

6. Communicatie

Het besluit van uw raad over de begroting 2019 en de jaarstukken 2017 zal door middel van een bijgaande brief aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus worden gestuurd.

7. Uitvoering

Zie punt 8. Monitoring/Evaluatie

8. Monitoring/Evaluatie

Over de beleidsinhoudelijke en financiële realisatie van de begroting 2019 wordt verantwoording afgelegd in de tussenrapportages en de jaarstukken 2019.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
B201802794	Jaarverslag Cocensus 2017 gewaarmerkt, inclusief controleverklaring en verslag van bevindingen
Bij1805666	Kadernota en ontwerpbegroting 2019 Cocensus en meerjarenperspectief 2019-2023.
E201813663	Brief zienswijze Gemeenteraad aan Cocensus
BW18-0209	Jaarrekening 2017 en zienswijze begroting 2018 Cocensus

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Stad en Ruimte d.d. 12 juni 2018

RB2018046 Jaarrekening 2017 en Zienswijze begroting 2019 GR Cocensus :

Akkoordstuk

Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2018046

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 mei 2018;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 12 juni 2018;

gelet op:

- Artikel 189 Gemeentewet
- Artikel 34 WGR lid 1 en lid 3
- Artikel 35 WGR lid 3
- Artikel 18 lid 5 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus 2015;

b e s l u i t

- Geen zienswijze af te geven over de bestemming van het rekeningresultaat 2017 van de GR Cocensus
- Geen zienswijze af te geven op de begroting 2019 van Cocensus
- De begrote bijdrage aan de GR Cocensus voor 2019 ad € 868.000 op te nemen in de begroting 2019

Heerhugowaard, 28 juni 2018

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,

