



## Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 12  
Voorstelnr.: RB2019028  
Onderwerp: Jaarrekening 2018 en zienswijze begroting 2020 GR Cocensus  
Programma: Bestuur en ondersteuning

### Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 2 april 2019

### Voorstel / besluit:

Uw Raad wordt voorgesteld om de zienswijze bij de begroting 2020 en de jaarstukken 2018 vast te stellen. De Raad besluit:

1. geen zienswijze te geven op de bestemming van het rekeningresultaat 2018 van de GR Cocensus.
2. geen zienswijze te geven op de begroting 2020 van de GR Cocensus.
3. de begrote bijdrage voor 2019 ad € 893.300 op te nemen in de begroting 2020.

### Inleiding

Op grond van artikel 34 WGR lid 1 en lid 3 stelt het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus de begroting vast voorafgaand 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 11 maart 2019 zijn de begroting 2020 en de jaarstukken 2018 aangeboden aan de gemeente zoals deze op 8 maart 2019 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.

In de raadsvergadering van 26 februari 2019 heeft uw Raad besloten om geen zienswijze te geven op de kadernota 2020. De definitieve begroting is ten opzichte van de kadernota op een, paar kleine aanpassingen na, ongewijzigd aangeboden. Voor de gemeente Heerhugowaard leidt dit niet tot een aanpassing in de bijdrage aan Cocensus ten opzichte van de kadernota 2020.

### Beoogd effect

Via dit voorstel wordt de vastgestelde begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus verwerkt in de begroting van 2020.

### Argumenten

#### Begroting 2020

#### Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

In de sluitende begroting 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en het meerjarenperspectief is rekening gehouden met de prognose gericht op de ontwikkeling binnen de formatie, de daaraan te koppelen loonsom, de raming van de 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 / Risico paragraaf

Voor de komende jaren zijn er naast de 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 formatieve uitbreiding moeten gaan plaatsvinden.

Ten tweede is er een risico dat zich berust op de financiering van de nieuwe huisvesting. De huidige huurovereenkomst voor het pand in Hoofddorp eindigt op 31 december 2021 en deze zal niet verlengd worden. In 2019 zal hierover meer duidelijk worden. Op zich wordt verwacht dat nieuwe gezamenlijke huisvesting van Cocensus op een locatie zal leiden tot lagere exploitatielasten. Het financieel risico schuilt in het vervroegd ontbinden van huurcontracten. Naar inschatting is dat risico begrensd tot maximaal € 200.000 (aandeel gemeente Heerhugowaard € 13.000).

### 2. Weerstandsvermogen (algemene reserve)

Omdat 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 2020

In de begroting 2020 van de GR Cocensus wordt uitgegaan van een prijsindex van 2,1% (weging 37%) en een loonontwikkeling van 3,4% (weging 63%). Dit resulteert in een gewogen indexeringspercentage van 2,92%.

### 4. Sluitend perspectief 2020

De begroting Cocensus 2020 is een sluitende begroting.

### 5. Sluitend meerjarenperspectief

In de begroting Cocensus 2020 is een meerjarenperspectief opgenomen. Over de periode 2020-2024 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf 2021 tot en met 2024 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 dienstverleningsovereenkomst, als uitgangspunt genomen.

### 6. Financiële kengetallen

In de begroting Cocensus 2020 zijn, conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de benodigde financiële kengetallen opgenomen.

Gelet op bovenstaande is er geen aanleiding om zienswijzen af te geven op de begroting 2020 van de GR Cocensus.

Uw raad wordt voorgesteld:

- geen zienswijze af te geven bij de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus 2020

### Jaarstukken 2018

#### **Inhoudelijke verantwoording:**

##### 1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen

De jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus sluit af met een positief resultaat van € 5.358.

##### 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

#### **Financiële verantwoording:**

##### 4. Paragraaf weerstandsvermogen / Risicobeheersing

Ieder half jaar worden de risico's en 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. Afgesproken is dat de reserve gevoed kan worden tot een maximum van € 250.000 middels rekeningresultaten. Inclusief het rekeningresultaat van € 5.358 over 2018 komt het totale eigen vermogen uit op een bedrag van € 205.312.

##### 6. Langlopende leningen/ garantstellingen

Op de balans van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus staat ultimo 2018 een bedrag van € 2.610.000 aan vaste schulden met een looptijd van langer dan één jaar. Naast een bedrag aan aflossingen van € 480.000 zijn er in 2018 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 6,59% (€ 172.000 ultimo 2018).

##### 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 2018 is een rapport van bevindingen meegestuurd, dit rapport leidt niet tot nadere vragen.

##### 9. Controleverklaring 2018

Bij de jaarrekening 2018 is een goedkeurende controleverklaring van de accountant meegestuurd.

## 10. Resultaatbestemming

Het Algemeen Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met een toevoeging van het positieve rekeningresultaat aan het Eigen Vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling dat hiermee uitkomt op een bedrag van € 205.312

Gelet op bovenstaande is er geen aanleiding om een zienswijze af te geven op de jaarrekening 2018 van de GR Cocensus en de bestemming van het rekeningresultaat 2018.

Uw raad wordt voorgesteld:

- geen zienswijze te geven over de bestemming van het rekeningresultaat 2018.

## Kanttekeningen

Niet van toepassing.

## Financiële gevolgen

### Begroting 2020

De bijdrage 2020 voor de gemeente Heerhugowaard bedraagt € 893.300 en is vastgesteld op basis van compensatie loonkostenstijgingen en extra kosten voortvloeiend vanuit de uitvoering van de gewijzigde wetgeving op het gebied van de werkzaamheden van de Waardering Onroerende Zaken (WOZ) en de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG).

### Jaarstukken 2018

De jaarrekening 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus sluit af met een positief resultaat van € 5.358.

Het Algemeen Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met een toevoeging van het positieve resultaat van het Eigen Vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling dat hiermee uitkomt op een bedrag van € 205.312

## Communicatie

Het besluit van uw raad over de begroting 2020 en de jaarstukken 2018 zal door middel van een bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus worden gestuurd.

## Uitvoering

Zie Monitoring/Evaluatie

## Monitoring/Evaluatie

Over de beleidsinhoudelijke en financiële realisatie van de begroting 2020 wordt verantwoording afgelegd in de tussenrapportages en de jaarstukken 2020.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
RB2018120	Kadernota 2020 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus (zienswijze)
BW19-0152	Jaarrekening 2018 en zienswijze begroting 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus
B201902726	Jaarstukken Cocensus 2018
B201902727	Begroting Cocensus 2020, inclusief meerjarenperspectief 2021-2024
E201911638	Brief zienswijze Gemeenteraad aan Cocensus

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Mens en Samenleving d.d. 14 mei 2019

Akkoordstuk

Nr.: RB2019028

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 2 april 2019;

gelet op het advies van de commissie Mens en Samenleving d.d. 14 mei 2019;

gelet op:

- Artikel 189 Gemeentewet
- Artikel 34 Wgr lid 1 en 3
- Artikel 34 b Wgr
- Artikel 35 Wgr lid 3
- Artikel 18 lid 5 van de GR Cocensus 2015;

**b e s l u i t**

- geen zienswijze af te geven over de bestemming van het rekeningresultaat 2018 van de GR Cocensus
- geen zienswijze af te geven op de begroting 2020 van de GR Cocensus
- de begrote bijdrage aan de GR Cocensus voor 2020 ad € 893.300 op te nemen in de begroting 2020

Heerhugowaard, 28 mei 2019

De Raad voornoemd,

de griffier,



de voorzitter,

