



Agendanr.: 7
Voorstelnr.: RB2016034
Onderwerp: Jaarrekening 2015 en Zienswijze Begroting 2017 Cocensus
Programma: 5. Algemeen bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 5 april 2016

Probleemstelling

Op 16 maart 2016 zijn de jaarstukken 2015 ontvangen van de gemeenschappelijke regeling Cocensus zoals deze op 9 maart 2016 zijn vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Op 24 maart 2016 is de ontwerpbegroting 2017 en het meerjarenperspectief 2017-2021 ontvangen

Ingevolge artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijzen naar voren brengen over de ontwerpbegroting bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de gemeenschappelijke regeling. Deze zienswijzen worden betrokken bij de behandeling van de ontwerpbegroting die aan het Algemeen Bestuur (AB) ter vaststelling worden aangeboden.

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

Jaarstukken 2015

De jaarrekening is voorzien van een controleverklaring van de accountant en ook het rapport van bevindingen van de accountant is toegevoegd. De accountant heeft geoordeeld dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015. Dit alles in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Het vaststellen van de jaarstukken is een zelfstandige bevoegdheid van het AB. Uit het jaarverslag blijkt dat de exploitatie van Cocensus over 2015 met een positief resultaat van € 119.000,- is afgesloten. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door verlaging van personeelslasten. Als gevolg van een herclassificering van de activa is het eigen vermogen per 1 januari 2015 toegenomen met € 399.000,-. Per saldo zou dit zorgen voor een eigen vermogen (weerstandvermogen) van € 518.000,-

Cocensus heeft in beginsel geen eigen weerstandvermogen. De deelnemende gemeenten staan garant en vormen een achtervang functie bij tegenvallers. Eventuele positieve resultaten mogen, conform de afspraak met alle deelnemende gemeenten, worden gebruikt om een weerstandvermogen op te bouwen met een maximum van € 250.000,-.

Omdat het eigen vermogen nu boven het toegestane maximum zou uitkomen heeft het AB van Cocensus besloten de in 2015 betaalde aanvullende bijdragen aan alle in 2014 deelnemende gemeenten terug te betalen. Daarbij is besloten het positieve resultaat voor 2015 naar rato aan de deelnemende gemeenten uit te keren.

Na terugbetaling aan alle deelnemers resteert een eigen vermogen van € 315.000,-. Het AB van Cocensus heeft besloten hiervan € 144.000,- te verwerken in de eerstvolgende begrotingswijziging 2016 om het effect van het in 2016 afgesloten CAO-akkoord op te vangen. In de begroting 2017 is hier reeds rekening mee gehouden.

Na verwerking van genoemde terugbetalingen en begrotingswijziging resteert een eigen vermogen van € 171.000,-. Het AB van Cocensus heeft vastgesteld dat dit bedrag past binnen de afspraken van het toegestane eigen vermogen en besloten dit bedrag binnen de GR te laten als weerstandsvermogen voor het opvangen van eventuele autonome tegenvallers.

De gepresenteerde jaarstukken en bijbehorende verklaringen van de accountant geven geen aanleiding tot het geven van opmerkingen.

Begroting 2017

a. Inhoudelijke beoordeling

Het bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2017 een sluitende ontwerpbegroting aan inclusief meerjarenperspectief.

Bij het toetreden tot de reeds bestaande GR is een jaarlijkse taakstelling van 2% besparing in de gemeentelijke bijdragen tot en met 2018 afgesproken. Exclusief stijging van loonkosten en materiële kosten. De besparing van 2% wordt in hoofdzaak gerealiseerd door de uitbreiding van de GR Cocensus in de regio Alkmaar per 2014 en de toetreding van Den Helder per 2015.

Onder de deelnemende gemeenten van Cocensus wordt een diversiteit aan richtlijnen gehanteerd. Om deze reden heeft het AB van Cocensus een eigen begrotingsrichtlijn 2017 opgesteld. De richtlijn is zoveel mogelijk gebaseerd op gegevens van het Centraal Planbureau (CPB). In deze richtlijn wordt voor de kostenstijging uitgegaan van een gewogen gemiddelde van 1,64%. Dit gemiddelde is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging van 1,6% en een materiële kostenstijging (inflatie) van 1,2%.

Het percentage van 1,64% is lager dan het door ons college in samenwerking met de regio vastgestelde percentage van 1,9% kostenstijging welke door gemeenschappelijke regelingen mogen worden gehanteerd.

b. Financiële beoordeling

Weerstandsvermogen:

De GR heeft zoals benoemd in beginsel geen eigen weerstandsvermogen. De deelnemende gemeenten staan garant en vormen een achtervang functie en voorts wordt gestuurd op een strak begrotingsregime. Vooralsnog is er – rekening houdende met de invulling van de efficiencytaakstelling – geen ruimte voor het vooraf rammen van toevoegingen aan de algemene reserve. Wel is afgesproken dat mogelijke rekeningresultaten hiervoor zullen worden aangewend. In 2015 was er een eigen vermogen van € 171.000,- zie hiervoor de jaarrekening 2015.

Meerjarenperspectief

Ook de meerjarenraming 2017-2021 is sluitend, waarbij de taakstellende bezuiniging van 2% voor 2017 en 2018 cumulatief is verwerkt in de bijdragen van de deelnemende gemeenten. De bijdragen voor 2019, 2020 en 2021 zijn gelijkgesteld aan die voor 2018. In het meerjarenperspectief is beperkt rekening gehouden met nieuwe investeringen. In 2013 is er geïnvesteerd vanwege de uitbreiding van Cocensus, waardoor er in de periode 2017-2021 slechts beperkte vervangingsinvesteringen nodig zijn. Daarnaast zorgen daling van de formatie, vrijval van kapitaallasten en beperking van budgetten voor een overschot vanaf 2018. Het AB van Cocensus heeft het standpunt ingenomen dat het op dit moment te prematuur is om een besluit over de aanwending van dit mogelijke overschot te nemen.

Oplossingsrichtingen

nvt

Juridische gevolgen:

Het besluit zorg ervoor dat er aan het recht, over het afgeven van een zienswijze, wordt voldaan.

Financiële gevolgen:

Jaarrekening

In het AB van Cocensus is besloten om de extra bijdrage over 2014 én het resultaat over 2015 aan de deelnemende gemeente terug te betalen. Dit heeft een voordelig effect voor gemeente Heerhugowaard van incidenteel € 14.011,-

Begroting

De bijdrage van Heerhugowaard voor 2017 is berekend op € 809.100,-. Dit betekent dat de bijdrage ten opzichte van 2016 is verlaagd met € 3.500,-. Dit verschil is te verklaren door een verhoging van de bijdrage met 1,64% (loonmaatregel) en een verlaging van 2% (efficiency taakstelling). Dit voordeel is reeds meegenomen in het financieel perspectief voor 2017 van Heerhugowaard.

Communicatie:

Het besluit zal middels bijgaande brief aan het Dagelijks bestuur aan Cocensus kenbaar worden gemaakt.

Monitoring/Evaluatie

nvt

Samenvatting

Jaarrekening 2015

De jaarrekening is vastgesteld in het AB van Cocensus. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. Het AB heeft besloten om een deel van het overschot over 2015 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. De jaarstukken geven geen aanleiding tot het geven van opmerkingen.

Begroting 2015

Er is een sluitende begroting aangeboden. De bijdrage van Heerhugowaard wordt ondanks de loonmaatregel enigszins verlaagd.

Voorstel / besluit:

Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2017 van de GR Cocensus.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
B201603496	Aanbieding jaarstukken Cocensus 2015
B201604007	Ontwerpbegroting Cocensus en meerjarenperspectief 2017-2021
E201610643	Brief zienswijze Raad aan Cocensus
Bij1607305	Toetsingskader Jaarrekening 2015 en begroting 2017 Cocensus

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen d.d. 9 mei 2016

RB2016034 Jaarrekening 2015 en Zienswijze Begroting 2017 Cocensus :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	---

Nr.: RB2016034

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 5 april 2016;

gelet op het advies van de commissie Middelen d.d. 9 mei 2016;

gelet op:

artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke Regeling en
artikel 18 lid 5 van de Gemeenschappelijke regeling Cocensus;

b e s l u i t

Geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2017 van de GR Cocensus.

Heerhugowaard, 24 mei 2016

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,