



Agendanr.: 9
Voorstelnr.: RB2015055
Onderwerp: Akkoord Jaarstukken 2014, Zienswijze Begroting 2016 en eventuele wijziging GR Cocensus.
Programma: Programma 5 Algemeen Bestuur, burgerdiensten en algemene baten en lasten

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 11 mei 2015

Inleiding

Op 11 maart 2015 is door het Algemeen Bestuur (AB) de jaarrekening 2014 van Cocensus vastgesteld. Daarnaast wordt op 13 mei 2015 de begroting door het Dagelijks Bestuur (DB) van Cocensus vastgesteld en wordt deze begroting aangeboden aan de gemeenten om hun gevoelens te uiten. De definitieve begroting 2016 zal in augustus 2015 definitief worden vastgesteld.

Op grond van artikel 35 lid 3 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten bij het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie onderscheidenlijk het gemeenschappelijk orgaan hun zienswijze over de ontwerp-begroting naar voren brengen.

Juridische gevolgen

Op 11 maart 2015 is het Algemeen Bestuur (AB) geïnformeerd over een mogelijke wijziging van de GR Cocensus. Er is een werkgroep samengesteld die onderzoekt of de huidige regeling voortgezet wordt of dat er een nieuwe samenwerkingsvorm in de vorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie wordt opgericht.

De beide varianten worden in de notitie uitgewerkt (zie bijlage). Door het DB wordt op grond van deze notitie gevraagd om een keuze te maken voor een van de twee varianten voor de inrichting van het bestuur van Cocensus en de gekozen optie ter instemming aan het AB voor te leggen. Deze notitie wordt u ter kennisgeving aangeboden.

Financiële gevolgen:

Rekeningresultaat 2014

Het rekeningresultaat over 2014 is € 84 duizend negatief. Dit negatieve resultaat is verrekend met alle gemeenten die in 2014 deelnemer waren in de GR Cocensus naar rato van de individuele bijdrage aan de GR. Voor de gemeente Heerhugowaard was deze incidentele extra bijdrage € 6 duizend en is verwerkt in de jaarrekening 2014.

Voor nadere informatie over 2014 verwijs ik u naar de documenten in de bijlage.

Begroting 2016

In de bijlagen staan de documenten met betrekking op de ontwerp-begroting 2016. Op 13 mei 2015 heeft het Dagelijks Bestuur van Cocensus ingestemd met de ontwerp-begroting 2016, het meerjarenperspectief 2016-2020 en de Richtlijnen Cocensus begroting 2016.

De ontwerp-begroting 2016 is een sluitende begroting en borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2015. De bijdrage in de GR Cocensus zijn in 2015 € 819.300 en worden in 2016 € 812.600. Voor nadere informatie over de begroting 2016 verwijs ik u naar de documenten in de bijlage.

De ontwerp-begroting 2016 is opgesteld conform de geldende afspraken met Cocensus.

Richtlijnen Begroting 2016

Cocensus heeft de afgelopen jaren bij het opstellen van de jaarlijkse begroting gebruik gemaakt van de Richtlijnenbrief van de gemeente Haarlem. Gebleken is dat de bij Cocensus aangesloten gemeenten per saldo een diversiteit aan richtlijnen hanteren en daarbij op verschillende wijze met verbonden partijen wordt omgegaan. Naar aanleiding hiervan is gericht op dit onderwerp vanuit Cocensus een discussienota opgesteld. Deze discussienota is door het Algemeen Bestuur op 11 december 2014 besproken. Daarbij is door het Algemeen Bestuur ingestemd met het voorstel om onder de noemer 'Richtlijnen begroting Cocensus' de richtlijnen voor de begroting 2016 zoveel mogelijk te baseren op gegevens van het CPB. De ontwikkeling gericht op zowel de prijscompensatie als de loonontwikkeling wordt daarbij gebaseerd op de gegevens van het Centraal Planbureau (CPB) waarbij bij de loonontwikkeling ook het beeld van een trendmatige ontwikkeling wordt betrokken.

Op basis van het bovenstaande zijn de voor de begroting 2016 te hanteren richtlijnen nader uitgewerkt.

Formatie

Door de toetreding van de gemeente Den Helder, de extra werkzaamheden voor de gemeente Bergen en het in eigen beheer nemen van de ICT zal de formatie in 2016 een kleine stijging ondergaan ten opzichte van 2015 van 2,0 fte.

Meerjarenperspectief

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2016. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2016. Over de periode 2016-2020 wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd.

Bij de opstelling van de begroting 2016 is rekening gehouden met de richtlijnenbrief zoals bijgevoegd bij de begroting 2016. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2016 rekening is gehouden met een percentage van 1,2%.

Voorts is rekening gehouden met de brief van de gemeente Haarlem gericht aan het bestuur van Cocensus, waarin kort samengevat gevraagd wordt aan de gemeenschappelijke regeling Cocensus om een verdere besparing in de periode 2012-2018 te realiseren van jaarlijks 2%. Voor de jaren 2016-2018 is deze jaarlijkse besparing van 2% voor alle deelnemende gemeenten verwerkt.

Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is voorts het huidige takenpakket van de gemeenschappelijke regeling, zoals ook is vastgelegd in de met de afzonderlijke deelnemers afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, als uitgangspunt genomen.

Investeringsplan

Het investeringsplan van de GR Cocensus is beperkt van omvang. Vervangingsinvesteringen zijn redelijk goed in te schatten, maar nieuwe ontwikkelingen zijn niet altijd in meerjarenperspectief te voorzien, met als gevolg, dat tussentijds ook investerings- en activeringsvoorstellen aan het bestuur worden voorgelegd.

De kapitaalgoederen betreffen ICT, de belastingapplicaties en meubilair. In beginsel is er beperkt sprake van vervangingsinvesteringen ICT voor die zaken die bij de start van Cocensus zijn aangeschaft en zijn afgeschreven. Voor de traditionele pc's wordt daarbij gekozen voor een nieuwe oplossing, de aanschaf van thin-clients. In verband met toename van het gebruik van (belasting)modules en groei van bestanden is het noodzakelijk om jaarlijks te investeren in servercapaciteit.

Bij de applicaties is rekening gehouden met een jaarlijks te ramen bedrag voor nieuwe modules, die worden aangeboden door leveranciers. Daarbij kan worden gedacht aan zaken als elektronische facturering, (parkeer)vergunningen, digitale klantencontacten, koppelvlakken, aansluiting landelijke voorzieningen en beslagmodules etc.

Voor het meubilair is rekening gehouden met geleidelijke vervanging van het huidige meubilair. Investeringsplan als gevolg van uitbreiding van de Gemeenschappelijke Regeling zijn in dit investeringsoverzicht niet meegenomen.

Weerstandsvermogen

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

De GR Cocensus kent een strak begrotingsregime, inclusief efficiëncytaakstellingen. Mochten er overschotten ontstaan in de jaarrekening, dan is afgesproken dat de GR deze overschotten mag toevoegen aan de reserve tot een gemaximeerd bedrag.

In haar besprekingen met de accountant heeft het bestuur aangegeven, dat zij een weerstandsvermogen in de orde van grootte van € 250 duizend een redelijk buffer vindt ter afdekking van mogelijke risico's binnen de bedrijfsvoering Cocensus.

Risico's

In het verlengde van de ISO-certificering vindt jaarlijks een uitgebreide risico-inventarisatie plaats. Deze inventarisatie met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen wordt elk kwartaal besproken in het MT van Cocensus en éénmaal per jaar in samengevatte vorm de vergadering van het Dagelijks Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Naar aanleiding daarvan worden weer separaat een inventarisatie en de bijbehorende (al dan niet aangepaste) beheersmaatregelen voorgelegd aan het Bestuur. Hierdoor is het risicomangement optimaal geborgd binnen de organisatie van Cocensus.

Communicatie

In de bijlage (Bij15-0352) staat een conceptbrief waarmee de Raad haar zienswijze over de ontwerpbegroting 2016 aan Cocensus kenbaar kan maken.

Voorstel / besluit:

Voorgesteld wordt om:

1. Akkoord te gaan met de jaarrekening 2014
2. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2016
3. Kennis te nemen van het besluit van het Dagelijks Bestuur van Cocensus met betrekking tot een eventuele wijziging van de GR Cocensus

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
	<u>Jaarrekening 2014</u>
Bij15-0308	Bestuur Cocensus 2015-03-11 – VVB
Bij15-0309	Controleverklaring accountant
Bij15-0310	Jaarverslag Cocensus 2014
Bij15-0311	Verantwoordingsmodel 2014
Bij15-0312	Verslag van Bevindingen boekjaar 2014
	<u>Begroting 2016</u>
Bij15-0313	Begroting Cocensus 2016 (concept)
Bij15-0314	Meerjarenperspectief 2016 – 2020 (concept)
Bij15-0318	Richtlijnen cocensus begroting 2016 (concept)
Bij15-0324	Notitie wijziging Wgr 22 april 2015
Bij15-0352	Brief zienswijze begroting Cocensus 2016

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Middelen - Stadsbeheer d.d. 8 juni 2015

RB2015055 Zienswijze Jaarstukken 2014 en Begroting 2016 Cocensus :

Akkoordstuk



Voor	Allen
Tegen	-

Nr.: RB2015055

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 mei 2015;

gelezen het advies van de commissie Middelen – Stadsbheer d.d. 8 juni 2015;

gelet op artikel 35 lid 3 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, op basis waarvan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten bij het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie, onderscheidenlijk het gemeenschappelijk orgaan, hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren kunnen brengen;

b e s l u i t :

dat de ontwerpbegroting geen aanleiding geeft om zienswijzen in te dienen.

Heerhugowaard, 23 juni 2015

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,