

Registratienummer:	RVO17.0026	Portefeuillehouder:	B.O.B. Haitsma
Van afdeling:	Dienstverlening	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	<ul style="list-style-type: none"> • Ontwerpbegroting Cocensus 2018 met Kadernota Cocensus 2018 en Meerjarenperspectief Cocensus 2018-2022 (A117.02428) • Jaarstukken Cocensus 2016 met controleverklaring en accountantsverslag 2016 (A117.02427)
Behandelend ambtenaar:	R.A. van de Lagemaat		
Telefoonnummer:	(0223) 67 8580		
E-mail adres:	r.van.de.lagemaat@denhelder.nl		
Onderwerp:	Zienswijze ontwerpbegroting 2018 GR Cocensus en kennis nemen diverse stukken		

Gevraagd besluit:

- Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerp begroting 2018 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en de hierin vastgestelde bijdrage voor de gemeente Den Helder van € 849.100,-;
- Kennis te nemen van de Kadernota Cocensus 2018 en het Meerjarenperspectief Cocensus 2018-2022;
- Kennis te nemen van de jaarstukken 2016 Cocensus inclusief controleverklaring en accountantsverslag 2016.

Publiekssamenvatting

Vanaf 1 januari 2015 heeft de gemeente Den Helder de uitvoering van de belastingtaken en een deel van de invorderingstaken ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling (GR) Cocensus in Hoofddorp. De GR Cocensus is een samenwerkingsverband van 11 gemeenten waaronder Den Helder die binnen een GR de uitvoering van de belastingtaken en een deel invorderingstaken voor die gemeenten uitvoert.

Op grond van art. 18 van de GR Cocensus en art. 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt minimaal 6 weken voorafgaande aan het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur (AB) van de GR, de conceptbegroting voorgelegd aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten voor de zienswijzeprocedure. Deze procedure houdt in dat door de raden van de 11 deelnemende gemeenten in de GR Cocensus zienswijzen kunnen worden ingediend bij het dagelijks bestuur (DB). Deze zienswijzen zullen vervolgens meegenomen worden bij de besluitvorming over de definitieve vaststelling van de begroting door DB en AB tijdens de gezamenlijke bestuursvergadering op 28 juni 2017.

Het AB van Cocensus heeft op 16 maart 2017 de ontwerpbegroting 2018, de Kadernota 2018, het Meerjarenperspectief 2018-2022 en de jaarstukken 2016 Cocensus in concept vastgesteld. Deze stukken worden via het college aan de raad aangeboden ter informatie. De ontwerpbegroting 2018 wordt de gemeenteraad aangeboden met het verzoek hierover een zienswijze te geven. De gemeenteraad kan dan over de ontwerpbegroting van de GR Cocensus zijn zienswijze geven dit wordt dan meegenomen bij de definitieve besluitvorming over de begroting 2018 van de GR Cocensus door het AB en DB. De wethouders financiën van de 11 deelnemende gemeenten zijn lid van het AB van de GR Cocensus.

Inleiding

Artikel 18 lid 1 van de GR Cocensus regelt de verplichting voor het AB om voor 1 juli de begroting van de GR Cocensus voor het daarop volgende jaar vast te stellen.

Artikel 19 van de GR Cocensus regelt de verplichting voor het DB, om voor 1 april van het nieuwe jaar de jaarrekening met bijlagen van de GR aan het AB ter vaststelling aan te bieden, zodat dit voor 1 juli aan Gedeputeerde Staten kan worden aangeboden.

Op 16 maart 2017 heeft het AB van Cocensus de ontwerpbegroting 2018, de Kadernota 2018, het Meerjarenperspectief 2018-2022 en de jaarstukken 2016 Cocensus in concept vastgesteld. De directie van Cocensus heeft ons college verzocht deze ontwerpbegroting 2018 aan Uw raad aan te bieden, zodat u de wensen en bedenkingen procedure kan opstarten.

De Kadernota 2018, het Meerjarenperspectief 2018-2022 en de jaarstukken 2016 van Cocensus worden u eveneens aangeboden ter kennisneming.

Het AB van Cocensus heeft voor 2018 een sluitende ontwerpbegroting gepresenteerd. Gelijk met het opstellen van de ontwerpbegroting 2018 van de GR Cocensus is er ook een sluitend Meerjarenperspectief 2018-2022 en een Kadernota 2018 opgesteld. Het Meerjarenperspectief is vooral gemaakt om de deelnemende gemeenten inzicht te geven in de ontwikkeling en prognoses van de gemeentelijke bijdragen aan Cocensus voor genoemde periode. De jaarstukken 2016 met accountsverslag en controleverklaring worden aangeboden om de deelnemende gemeenten te informeren over de resultaten van het afgelopen jaar.

1. Hoofdpijnen begroting 2018

a. Inhoudelijke beoordeling

Het bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2018 een sluitende begroting aan.

Bij het toetreden tot de al 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. Voor de kostenstijging werd in voorgaande jaren de richtlijnenbrief van Haarlem aangehouden. Als gevolg van de uitbreiding van Cocensus is geconstateerd dat onder de deelnemende gemeente een diversiteit aan richtlijnen wordt gehanteerd. Om deze reden heeft het AB van Cocensus een eigen begrotingsrichtlijn opgesteld. Deze 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 1,47 %. Dit gemiddelde is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging en een materiële kostenstijging (inflatie).

Voor 2018 is een accres doorberekend van 0,5% in de gemeentelijke bijdrage als gevolg van de stijgende woningmarkt en areaaluitbreiding door toegenomen nieuwbouw.

Verder is bij de raming van de loonkosten uitgegaan van de formatie 2017 en de wijzigingen in salariskosten als gevolg van de nieuwe cao.

b. Financiële beoordeling

De GR Cocensus heeft geen eigen weerstandsvermogen. Dit is eerder een veel besproken onderwerp geweest tijdens de bestuursvergaderingen, mede naar aanleiding van opmerkingen vanuit een aantal gemeenteraden. Zowel in het DB en AB is dit besproken en tot de conclusie gekomen dat een eigen weerstandsvermogen geen noodzaak is omdat de deelnemende gemeenten garant staan en onverwachte tekorten zullen opvangen. Door het goed kwantificeren van de risico's en het sturen op een strak begrotingsregime inclusief efficiencytaakstelling door de GR zijn de risico's beperkt. Er is daarom in principe geen ruimte voor het vooraf rammen van toevoegingen aan de algemene reserve.

Op 29 juni 2016 is in het AB wel afgesproken dat mogelijke positieve rekeningresultaten tot aan een maximumbedrag van € 250.000,- aan de algemene reserve mogen worden toegevoegd.

Omdat de GR Cocensus nagenoeg geen financiële risico's loopt is dit daarom ook niet in de gemeentelijke risicoparaagraaf opgenomen.

2. Hoofdpijnen Kadernota en Meerjarenperspectief 2018-2022

Ook de meerjarenraming 2018-2022 is sluitend, waarbij de taakstellende bezuiniging van 2% voor 2018 is verwerkt in de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Voor 2018 betaalt Den Helder een bijdrage van € 849.100,-. De bijdragen voor 2019 t/m 2022 zijn voorlopig gelijkgesteld aan die van 2018.

In het Meerjarenperspectief wordt slechts beperkt rekening gehouden met nieuwe investeringen.

3. Hoofdpijnen jaarstukken Cocensus

De jaarrekening 2016 van de GR Cocensus sluit af met een positief resultaat van € 49.388,-. Conform de eerdere afspraak in het AB van 29 juni 2016 zal dit bedrag aan het eigen vermogen van de GR worden toegevoegd die daarmee voor 2016 in totaal op € 214.556,- uitkomt.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Het realiseren van een sluitende begroting voor 2018 van de GR Cocensus die instemming heeft en gedragen wordt door de besturen van de deelnemende gemeenten.

Het afleggen van verantwoording door de GR aan de besturen van de deelnemende gemeenten.

Kader

Artikel 35 lid 3 WGR regelt de verplichting voor de GR om minimaal 6 weken voorafgaande aan het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur (AB) van de GR, de conceptbegroting voor te leggen aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten voor de zienswijzeprocedure;

Artikel 18 lid 3 en 5 van de GR Cocensus regelt de verplichting voor het AB om voor 1 juli de begroting van de GR Cocensus voor het daarop volgende jaar vast te stellen;

Artikel 19 van de GR Cocensus regelt de verplichting voor het DB, om voor 1 april van het nieuwe jaar de jaarrekening met bijlagen van de GR aan het AB ter vaststelling aan te bieden, zodat dit voor 1 juli aan Gedeputeerde Staten kan worden aangeboden.

Argumenten

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen. Daarin is onder meer bepaald dat vaststellingen van begrotingen en wijzigingen van begrotingen aan de raden van de deelnemende gemeente worden voorgelegd. De gemeenteraden worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze kenbaar te maken bij de ontwerpbegroting voor 2018.

Maatschappelijke aspecten

Draagvlak

Het geven van een zienswijze op de begroting van een GR is referendabel maar gezien de sluitende begroting wordt geadviseerd om van een referendum hierover af te zien.

Duurzaamheid

Het thema duurzaamheid is niet van toepassing bij dit voorstel.

Financiële consequenties

De bijdrage voor de gemeente Den Helder voor 2018 is vastgesteld op € 849.100,--. Hierin is voorzien binnen het reguliere budget. Voor 2017 was de bijdrage € 849.600,--.

De in de begroting 2018 van de GR Cocensus opgenomen bijdrage voor Den Helder is gebaseerd op de in 2014 gesloten toetredingsovereenkomst per 1 januari 2015 en op de gemaakte afspraken tussen Den Helder en de GR Cocensus.

Communicatie

De door uw raad vastgestelde zienswijze wordt aan het DB van Cocensus gezonden.

Realisatie

Na het geven van de zienswijzen door de raden van de deelnemende gemeenten worden die betrokken bij de behandeling en definitieve besluitvorming van de ontwerpbegroting 2018. Verzocht is om de zienswijze uiterlijk 13 juni 2017 aan het DB van Cocensus te verzenden.

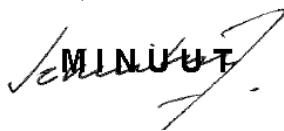
Besluitvorming over de ontwerpbegroting 2018 vindt plaats in de gezamenlijke bestuursvergadering van het AB en DB van Cocensus op 28 juni 2017.

Terugkoppeling vindt plaats via de portefeuillehouder en via de vastgestelde verslagen die ter informatie aan de gemeente wordt toegezonden.

Den Helder, 9 mei 2017.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



secretaris
Robert Reus

