

Registratienummer:	RVO18.0037	Portefeuillehouder:	O.R. Wagner
Van afdeling:	Dienstverlening	Ter inzage gelegde stukken / bijlagen:	
Behandelend ambtenaar:	R.A. van de Lagemaat	• Begroting 2019 GR Cocensus (A18.00677)	
Telefoonnummer:	(0223) 67 8580	• Kadernota 2019-2023 GR Cocensus (A18.00677)	
E-mail adres:	r.van.de.lagemaat@denhelder.nl	• Meerjarenperspectief 2020-2023 GR Cocensus (A18.00677)	
		• Jaarstukken 2017 GR Cocensus (A18.0676)	
Onderwerp:	Ontwerpbegroting 2019 GR Cocensus		

Gevraagd besluit:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerp begroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en de hierin vastgestelde bijdrage voor de gemeente Den Helder van € 911.500,-- conform bijgevoegd ontwerpbesluit;
2. Kennis te nemen van de Kadernota Cocensus 2019-2022 en het Meerjarenperspectief Cocensus 2019-2023;
3. Kennis te nemen van de jaarstukken 2017 Cocensus inclusief controleverklaringen en accountantsverslag 2017 GR Cocensus.

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 zienswijzprocedure. 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. De wethouders financiën van de 11 deelnemende gemeenten zijn lid van het AB van de GR Cocensus

Inleiding

Het AB van Cocensus heeft op 9 maart 2018 de ontwerpbegroting 2019, de Kadernota 2019-2023, het Meerjarenperspectief 2020-2023 in concept vastgesteld. Tijdens dezelfde vergadering heeft het AB de jaarrekening 2017 GR Cocensus vastgesteld. De Kadernota 2019, het Meerjarenperspectief 2020-2023 en de jaarstukken 2017 van Cocensus worden u raad aangeboden ter kennisneming.

De ontwerpbegroting 2019 GR Cocensus wordt u aangeboden met het verzoek hierover een zienswijze te geven. Uw wensen en bedenkingen worden dan meegenomen bij de definitieve vaststelling van de begroting door het AB van Cocensus op 27 juni 2018.

1. Hoofdpijnen begroting 2019

a. Inhoudelijke beoordeling

Het bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2019 een sluitende begroting aan.

Bij het toetreden tot de al bestaande GR in 2015 was een jaarlijkse taakstelling van 2% besparing in de gemeentelijke bijdragen tot 2018 afgesproken exclusief stijging van loonkosten en materiële kosten. Deze taakstelling is in 2018 vervallen.

Voor de kostenstijging wordt gebruik gemaakt van een door Cocensus zelf opgestelde richtlijnenbrief. Als gevolg van de uitbreiding van Cocensus werd namelijk door het AB van de GR geconstateerd dat onder de deelnemende gemeente een diversiteit aan richtlijnen bij de diverse begrotingen werd gehanteerd. Om deze reden heeft het AB van Cocensus een eigen begrotingsrichtlijn opgesteld.

Deze richtlijn is zoveel mogelijk gebaseerd op gegevens uit de macro economische verkenningen van het Centraal Planbureau (CPB).

In deze richtlijn wordt voor de kostenstijging voor 2019 uitgegaan van een gewogen gemiddelde van 3,23 %. Dit gemiddelde is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging van 3,5% en een materiële kostenstijging (inflatie) van 2,8%.

Voor 2019 is verder een vermeerdering 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 2018 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 DB als AB hebben toch vastgesteld dat de deelnemende gemeenten garant staan en onverwachte tekorten zullen opvangen. De GR stuurt op een strak begrotingsregime waardoor er in principe geen ruimte is voor het vooraf rammen van toevoegingen aan de algemene reserve.

Er is in 2016 door het AB eerder afgesproken dat mogelijke positieve rekeningresultaten tot aan een maximumbedrag van € 250.000,- aan de algemene reserve mag worden toegevoegd. Hieruit kunnen ook negatieve rekeningresultaten gedekt worden tot aan de hoogte van dit bedrag.

2. Hoofdpijnen Kadernota 2019-2023 en Meerjarenperspectief 2020-2023

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.

Ook de meerjarenraming 2020-2023 is sluitend. De kostentoe rekening is voor 2019 en volgende jaren verwerkt in de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Voor 2019 betaalt Den Helder een bijdrage van € 911.500,-. Voor 2018 was dit € 878.700,-.

De bijdragen voor 2020 t/m 2023 worden voorlopig gelijkgesteld aan die van 2019.

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

3. Hoofdpijnen jaarstukken Cocensus

De jaarstukken 2017 met accountsverslag en controleverklaring worden aangeboden om de deelnemende gemeenten te informeren over de resultaten van het afgelopen jaar. De jaarstukken zijn op 9 maart 2018 door het AB van de GR Cocensus vastgesteld.

De jaarrekening 2017 van de GR Cocensus sluit af met een negatief resultaat van € 14.603,-.

Conform eerdere besluitvorming in het AB zal dit bedrag uit het eigen vermogen van de GR worden onttrokken waarmee die eind 2017 in totaal op € 199.953,- uitkomt.

Beoogd maatschappelijk resultaat

Het realiseren van een sluitende begroting voor 2019 van de GR Cocensus die instemming heeft van 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 waarin is bepaald dat minimaal 6 weken voorafgaande aan het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur (AB) van de GR, de conceptbegroting voorgelegd dient te worden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten voor de zienswijzeprocedure. De gemeenteraden worden dan in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken bij de ontwerpbegroting voor 2019;

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 18 lid 3 en 5 van de GR Cocensus waarin de diverse verplichtingen voor het AB en het DB van de GR ten aanzien van de begroting en ten aanzien van de deelnemende gemeenten is geregeld;

Artikel 19 lid 1 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;

Artikel 19 lid 3 van de GR Cocensus regelt de verplichting van het AB om de jaarrekening van de GR voor 1 juli vast te stellen en de vastgestelde jaarrekening voor 15 juli aan Gedeputeerde Staten aan te bieden.

Argumenten

- Transparantie
- Het verstrekken van informatie (beleidsmatig, financieel) en kaders aan de besturen van de deelnemende gemeenten in de GR
- Het afleggen van verantwoording aan de deelnemende gemeenten.
- Wettelijke verplichting. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de daarop betrekking hebbende artikelen in de GR Cocensus (zie hierboven onder kader) bepalen waaraan de GR Cocensus moet voldoen ten aanzien van de begroting en de jaarrekening naar de deelnemende gemeenten.

Maatschappelijke aspecten

Draagvlak

De vaststelling van de jaarstukken van de GR Cocensus is gerelateerd aan de gemeentelijke begroting en op grond van het bepaalde in artikel 2, sub e (vaststelling en wijziging van de gemeentelijke begroting en rekening) van de Referendumverordening Den Helder 2012, niet referendabel.

Duurzaamheid

Het thema duurzaamheid is niet van toepassing bij dit voorstel

Financiële consequenties

De bijdrage voor de gemeente Den Helder voor 2019 is vastgesteld op € 911.500,--.

Voor 2018 was dit € 878.700,-.

De in de begroting 2019 van de GR Cocensus opgenomen bijdrage voor Den Helder is gebaseerd op de kostentoerekening volgens de begrotingsrichtlijn Cocensus en op grond van de gemaakte afspraken tussen Den Helder en de GR Cocensus in de toetredingsovereenkomst en de daarvan afgeleide Dienstverlenings- en Mantelovereenkomst.

Dit bedrag voor de bijdrage zal in meegenomen worden in de gemeentelijke begroting 2019.

Communicatie

De door uw raad vastgestelde zienswijze wordt aan het DB van Cocensus gezonden en zal meegenomen worden bij de definitieve vaststelling van de begroting door het AB op 27 juni 2018.

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 2019. Verzocht is om de zienswijze uiterlijk 6 juni 2018 aan het AB van Cocensus te verzenden.

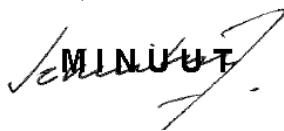
Besluitvorming over de ontwerpbegroting 2019 vindt plaats in de gezamenlijke bestuursvergadering van het AB en DB van Cocensus op 27 juni 2018.

Nadat de begroting is vastgesteld zendt het AB van de GR o.g.v. art.18 lid 6 van de GR Cocensus een afschrift van de vastgestelde begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Den Helder, 8 mei 2018.

Burgemeester en Wethouders van Den Helder,

burgemeester
Koen Schuiling



secretaris
Robert Reus

