

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering : 15 juni 2020
 Voorstelnummer :
 Portefeuillehouder(s) : Wethouder Dellemijn
 Commissie : Bestuurlijke Zaken
 Datum commissie : 2 juni 2020
 Soort agendering : ter advisering
 Agendapunt :
 Team : Administratie
 Opsteller(s) : Jan Cramer
 Datum B&W besluit : 12 mei 2020
 Bijlagen: : 5

Onderwerp : Zienswijze op jaarstukken 2019, begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 GR Cocensus

Voorgesteld besluit :

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2019 van de GR Cocensus:
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begrotingswijziging 2020 van de GR Cocensus:
3. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2021 van de GR Cocensus:
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GR Cocensus kenbaar te maken.

Geheimhouding

☐ Ja

☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

In voorliggend voorstel ligt een concept zienswijze voor namens uw raad ten aanzien van de jaarstukken 2019, de begrotingswijziging 2020 en de begroting 2021 van de GR Cocensus. Eén en ander conform het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen 2019 (FUGR).

Begin dit jaar heeft uw raad voor de tweede keer een zienswijze kunnen afgeven op de kadernota van de GR Cocensus. Deze extra zienswijzeprocedure is voortgekomen uit de begin 2018 door uw raad vastgestelde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' en heeft tot doel de raden vroegtijdig in de gelegenheid te stellen te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten zoals opgenomen in de begroting die nu voorligt.

KEUZERUIMTE

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vormt het wettelijk kader. Daarnaast is de werkwijze vastgelegd in diverse bovenregionale regelingen, te weten de Gemeenschappelijke Regeling zelf, de door de raden in Noord-Holland Noord vastgestelde Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR 2019) en de bovengenoemde notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen'.

Conform artikel 34b van de Wgr sturen de gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 15 april de jaarstukken en de begroting naar de deelnemende gemeenten. De raden worden in de gelegenheid gesteld een zienswijze op de ontwerp begroting naar voren te brengen (artikel 35 derde lid).

In artikel 4 van de FUGR is aanvullend geregeld dat de raden hun zienswijze tot en met 25 juni kenbaar kunnen maken aan de gemeenschappelijke regelingen. Eveneens regelt de FUGR in aanvulling op de Wgr dat eenzelfde procedure geldt ten aanzien van de jaarstukken.

Het afgeven van een zienswijze is een bevoegdheid van de raad. Het staat uw raad vrij een andere zienswijze vast te stellen dan wat u door het college wordt voorgesteld.

TOELICHTING OP HET ADVIES

De begroting 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Cocensus is gebaseerd op de eerder vastgestelde kadernota 2021. Met betrekking tot de kadernota 2021 van de GR Cocensus is door de raad besloten een positieve zienswijze af te geven met als kanttekening het verzoek om deze in het vervolg op te stellen naar het format zoals in regionaal verband is vastgesteld. Deze zienswijze is door middel van een brief aan het dagelijks bestuur van de GR Cocensus kenbaar gemaakt. De zienswijzen van de deelnemende gemeenten op de kadernota 2021 hebben niet geleid tot een wijziging in de begroting 2021 van de GR Cocensus.

In de begroting 2021 van de GR Cocensus wordt er uitgegaan van een prijsindex van 1,5% (weging 34%) en een loonontwikkeling van 2,4% (weging 66%). Voor het begrotingsjaar 2021 heeft dit tot gevolg dat de bijdrage van de gemeente Heiloo aan de GR Cocensus stijgt met een (gewogen) percentage van 2,1%. Dit percentage is 0,2% lager dan het percentage dat door de regietafel is voorgesteld. De GR Cocensus kan afwijkende indexcijfers hanteren omdat er meerdere gemeenten deelnemen dan alleen die uit de regio Noord-Holland-Noord.

Baten en lasten

De begroting geeft inzicht in de lasten op het gebied van personeel, huisvesting, automatisering en overige uitgaven. Voor deze posten is in de begroting 2021 een detailuitwerking opgenomen met per onderdeel de opgenomen kosten.

Op hoofdniveau zijn de lasten en baten als volgt opgenomen.

Lasten	Begroting 2021	Baten	Begroting 2021
Personeel	€ 10.129.700	Bijdragen deelnemers GR	€ 14.752.800
Huisvesting	€ 994.900	Uitbreiding dienstverlening	€ 10.000
Automatisering	€ 2.247.700	Meeropbrengst dwanginvordering	€ 300.000
Overige uitgaven	€ 1.408.000	Opdrachten	€ 75.000
Projecten	€ 359.300		
Totaal	€ 15.137.800	Totaal	€ 15.137.800

Actuele ontwikkelingen inclusief de financiële consequenties, opgenomen in de begroting

Wat	Waarom	Bestaat uit	Lasten begroting 2021
Herhuisvesting * aankoop kantoorpand.	Aflopen huidig huurcontract.	Kosten kantoor, energie en water, kapitaallasten, diensten en reserve.	€ 994.900
Herwaardering op basis van m2	Wettelijke verplichting.	Software en projectkosten om per 2021 te voldoen aan de wettelijke verplichting.	€ 130.000
Mutatie signalering	Autonome ontwikkeling.	Mutatiesignaleringssoftware voor het bijhouden van de objectkenmerken.	€ 229.000

* Met het bestuur is afgesproken dat de herhuisvesting budgetneutraal dient te zijn. Vanwege het wegvallen van de huur van beide locaties kan de herhuisvesting binnen de begroting 2021 gerealiseerd worden.

Weerstandsvermogen

De GR Cocensus kent een strak begrotingsregime waarin voor het vooraf ramen van toevoegingen aan de reserve geen ruimte is. Eventuele overschotten als gevolg van positieve resultaten kunnen aan de reserve worden toegevoegd, deze reserve is gemaximeerd tot € 250.000. Over 2019 is een positief resultaat geboekt van € 99.412. In de vergadering van het algemeen bestuur van 6 maart 2020 is besloten dat hiervan een bedrag van € 44.689 word toegevoegd aan de reserve. Het restant van € 54.723 zal naar rato van de bijdrage worden verdeeld onder de in 2019 reeds aanwezige deelnemers. Het eigen vermogen van de GR Cocensus is gelijk aan de reserve. Ultimo 2019 bedraagt het eigen vermogen € 205.311, tezamen met de toevoeging bedraagt deze precies € 250.000.

Bijdrage gemeente Heiloo

De bijdrage van de gemeente Heiloo voor 2021 is in de begroting 2021 gesteld op € 341.825.

Deze bijdrage wordt als volgt aan de betreffende taakvelden toegerekend.

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting *	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.555.000	173.393	4,88%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	902.000	43.994	4,88%
	WOZ kosten	WOZ kosten	120.000		
0.64	Belastingen - Overig	Leges	729.000	15.581	2,14%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	134.000	2.864	2,14%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	40.000	855	2,14%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtscheiding	108.000	2.308	2,14%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.938.000	41.422	2,14%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.873.000	61.407	2,14%
	Totalen		10.279.000	341.825	
	Jaarbijdrage excl WOZ		224.600	341.825	

Zienswijze begroting 2021 GR Cocensus

De GR Cocensus is opgericht als een uitvoeringsorganisatie om onder andere de werkzaamheden op het gebied van lokale heffingen te borgen. Dit houdt in dat de GR Cocensus uitvoering geeft aan de heffing en inning van lokale heffingen en de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. Omdat de GR Cocensus geen eigen beleid formuleert is een zienswijze met betrekking tot beleidsmatige aspecten dan ook niet aan de orde.

De begroting van de GR Cocensus 2021 is sluitend. De actuele ontwikkelingen en de daarmee gepaard gaande financiële consequenties voor de begroting 2021 geven geen aanleiding hierover een zienswijze, anders dan een positieve af te geven.

Begrotingswijzigingen 2020

De 1^{ste} begrotingswijziging 2020 betreft een per saldo neutrale wijziging. Aanleiding hiertoe was de toetreding van de gemeenten Castricum, Uitgeest en Heiloo tot de GR Cocensus en de loonontwikkeling.

De 2^{de} begrotingswijziging betreft eveneens een per saldo neutrale wijziging. Hierin zijn de geringe effecten verwerkt van het afschaffen van de hondenbelasting voor de gemeenten Castricum, Uitgeest en Langedijk. Voor de hiermee gepaard gaande negatieve baten van € 6.800 is dekking gerealiseerd binnen de begroting door verlaging van het inhuurbudget.

Zienswijze 1^{ste} en 2^{de} begrotingswijziging 2020 GR Cocensus

Beide begrotingswijzigingen zijn per saldo neutraal. De aanleiding, strekking en uitwerking van de begrotingswijzigingen geven geen aanleiding om hierover een zienswijze, anders dan een positieve af te geven.

Jaarstukken 2019

In de jaarstukken 2019 van de GR Cocensus is het jaarverslag, de financiële verantwoording, de jaarrekening en de controleverklaring opgenomen.

Ontwikkelingen: In 2018 is door de GR Cocensus een offerte uitgebracht voor de toetreding van de overige BUCH-gemeenten (Uitgeest, Castricum en Heiloo) tot de GR Cocensus per 1 januari 2020. Dit heeft geleid tot een business case waarin is geadviseerd om de belastingtaken voor alle BUCH-gemeenten bij de GR Cocensus onder te brengen. In 2019 zijn reeds de werkzaamheden voor de WOZ herwaardering en bezwaarafwikkeling door de GR Cocensus BUCH-breed uitgevoerd. Daarnaast zijn de werkzaamheden met betrekking tot de bestandsconversie afgerond. In 2018 is een start gemaakt met het project 'vierkante meters': vanaf 2021 dient de waardering van objecten plaats te vinden op basis van vierkante meters in plaats van kubieke meters. Alle objecten worden in een periode van 3 jaar opnieuw geïnterpreteerd. Hiervoor is in de exploitatie van de GR Cocensus een budget van

€ 300.000 jaarlijks opgenomen voor de betreffende periode. De GR Cocensus heeft de beschikking over een kantoor in Alkmaar en een kantoor in Hoofddorp. Per 31 december 2021 eindigt het huurcontract in Hoofddorp waarna het pand zal worden gesloopt. Gekozen is om beide locaties samen te brengen, per 18 oktober 2019 is de GR Cocensus eigenaar geworden van het pand 'De Trompet 2700' in Heemskerk. Het pand zal worden omgebouwd tot duurzaam kantoorpand zonder gasaansluiting, oplevering zal naar verwachting begin 2021 plaatsvinden.

Financieel: Over 2019 is een positief resultaat geboekt van € 99.412. In de vergadering van het algemeen bestuur van 6 maart 2020 is besloten dat hiervan een bedrag van € 44.689 word toegevoegd aan de reserve. Het restant van € 54.723 zal naar rato van de bijdrage worden verdeeld onder de in 2019 reeds aanwezige deelnemers. Het weerstandsvermogen is gelijk aan het eigen vermogen. Ultimo 2019 bedraagt het eigen vermogen € 205.311, tezamen met de toevoeging bedraagt deze precies € 250.000.

Risico's: De deelnemende gemeenten staan garant bij onverwachte, niet beïnvloedbare kosten. Het resultaat over 2019 is positief en de begroting over 2021 en volgende jaren is sluitend. Er is geen aanleiding om een financieel risico op te nemen bij de bepaling van de weerstandscapaciteit.

Bestuurlijk belang:

Het algemeen bestuur kent vanuit iedere gemeente één lid vanuit het college. De stemverhouding is afhankelijk van de hoogte van de jaarlijkse bijdrage. Gemeente Heiloo heeft 1 stem. Het totaal aantal stemmen is 28. Hiermee heeft de gemeente Heiloo een stemverhouding van 3,57%.

Zienswijze jaarrekening 2019 GR Cocensus

Er wordt met betrekking tot de jaarrekening 2019 van de GR Cocensus geen aanleiding gevonden om een zienswijze, anders dan een positieve af te geven.

OVERWEGINGEN VAN HET COLLEGE

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

De voorgestelde zienswijze is opgesteld voor de gemeente Heiloo De zienswijze is BUCH-breed afgestemd om waar mogelijk en wenselijk gezamenlijk op te trekken richting GR Cocensus.

RISICO'S

Ieder half jaar worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen geactualiseerd en vastgesteld door het MT van de GR Cocensus. Met de outsourcing van de ICT (technische infrastructuur en technisch beheer) is een belangrijke kwetsbaarheid binnen de GR Cocensus weggenomen. Een ander risico met betrekking tot de huisvesting van de GR Cocensus is met de aankoop van een kantoorpand weggenomen. De GR Cocensus is een uitvoeringsorganisatie, de werkzaamheden zijn ingericht via strakke processen. Er is daarom sprake van een gering risico, buiten de risico's die raken aan de beheersing van de primaire processen.

In samenspraak met de deelnemende gemeenten is een besluit genomen om met name de ondernemers in Nederland te ondersteunen. Dat betekent dat er uitstel van betaling is verleend, voornamelijk tot 1 juli 2020 en dat er, eveneens tot 1 juli 2020, geen nieuwe specifieke aanslagen naar ondernemers worden verstuurd, zoals bijvoorbeeld toeristen- en reclamebelasting. Deze maatregel betekent met name voor de afdeling Invordering een verschuiving van werkzaamheden naar de tweede helft van het jaar. Er zal een plan van

aanpak worden opgesteld om op deze verschuiving te anticiperen. Bijvoorbeeld door werkzaamheden op het gebied van kwijschelding, bezwaren en de herwaardering naar voren te halen teneinde organisatie breed ruimte en capaciteit te creëren voor de werkzaamheden op het gebied van Invordering. Hoewel de gevolgen voor de financiële prestaties van de GR Cocensus op dit moment niet goed zijn in te schatten wordt het in ieder geval wel mogelijk om deze gevolgen voortdurend te monitoren en om hierop bij te sturen.

FINANCIËN

De financiën van de GR Cocensus zijn op orde. Er is een sluitende begroting 2021 gepresenteerd zonder financiële gevolgen, anders dan de geïndexeerde verhoging van 2,1% van de bijdrage op basis van de inflatiecorrectie. Bovendien is deze verhoging lager dan de verhoging zoals in regionaal verband wordt gehanteerd. Daarnaast is door het positieve resultaat uit 2019 het weerstandsvermogen toegenomen tot het afgesproken maximum van € 250.000.

COMMUNICATIE, PARTICIPATIE EN SAMENSPEL

Vanwege de corona crisis is de regionale raadsinformatieavond van de Regio Alkmaar over de Gemeenschappelijke Regelingen op 27 mei jl. komen te vervallen. Normaal gesproken zou u daar in de gelegenheid zijn geweest in gesprek te gaan met de vertegenwoordigers van de diverse gemeenschappelijke regelingen en onderling uw zienswijzen af te stemmen met de raden in de Regio Alkmaar. De concept zienswijzen van de raden in de regio worden met u gedeeld, zodat u waar wenselijk zelf die afstemming nog virtueel kunt zoeken.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

Na besluitvorming door de raad wordt het (dagelijks) bestuur van de GR Cocensus per brief geïnformeerd over de vastgestelde zienswijze.

BIJLAGEN

1. Publicatieversie zienswijzebrief aan GR Cocensus.
2. Jaarstukken 2019 GR Cocensus
3. Begrotingswijziging 2020 GR Cocensus
4. Begroting 2021 GR Cocensus

ACHTERLIGGENDE DOCUMENTEN

n.v.t.

COMMISSIE BESPREKING / ADVIES

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



De heer drs. G.H.S. Heemskerk MBA
secretaris



De heer T.J. Romeyn
burgemeester