

Ontwerpbegroting 2018

Inhoudelijke verantwoording:

1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

Hoe verhouden de beoogde resultaten voor 2018 zich tot de realisatie van de doelstellingen?
In de sluitende Begroting 2018 van de GR Cocensus zijn de vastgestelde richtlijnen verwerkt. De beoogde resultaten voor 2018 zijn realistisch ten opzichte van de realisatie van de doelstellingen.

2. Wettelijke en niet-wettelijke taken

Is er inzicht in het onderscheid tussen de wettelijke taken en de niet-wettelijke taken die door de GR worden uitgevoerd? Zien wij dat de GR (van oudsher) taken oppakt waarvan de gemeente zich het nut / de noodzaak kan afvragen in relatie tot het veld waarin de GR functioneert?

Nederland kent een gesloten belastingstelsel. Dat wil zeggen dat gemeenten alleen die belastingen en heffingen mogen invoeren die limitatief zijn opgesomd in de wet. Gemeenten hebben daarbij de keuze om deze belastingen te heffen. Cocensus voert de taken uit die zijn overeengekomen in de Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Er zijn geen taken waarvan de gemeente zich het nut / de noodzaak kan afvragen in relatie tot het belastingveld waarin Cocensus functioneert.

3. Nieuw beleid

Is er nieuw beleid opgenomen? Was dat beleid al onderdeel van de Kaderbrief? Is de noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de GR? Zien wij nieuw beleid / ontwikkelingen die wij ter discussie willen stellen?

Niet van toepassing. De GR Cocensus is voornamelijk een uitvoeringsorganisatie. Het beleid omtrent de belastingen ligt bij de gemeente.

4. Effectindicatoren

Zijn er inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) met streefwaarden opgenomen en zo ja, sluiten deze op voldoende wijze aan bij de doelstellingen van de GR?

In de Ontwerpbegroting 2018 zijn geen inhoudelijke kengetallen (effectindicatoren) met streefwaarden opgenomen.

Financiële verantwoording:

1. Risico's

Is een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in Euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Zijn ten opzichte van de Begroting 2017 nieuwe risico's onderkend? Zo ja, wat is de impact van deze 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 de vergadering van het Bestuur van Cocensus. Er is in de Ontwerpbegroting 2018 wel een beschrijving van de belangrijkste risico's opgenomen, maar geen omvang in Euro's met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente.

Voor de komende jaren zijn er twee belangrijke nieuwe risico's t.o.v. de Ontwerpbegroting 2017 benoemd die de werkzaamheden van Cocensus kunnen beïnvloeden. Er is geen impact gegeven van deze risico's. Ten eerste is dat de voorgenomen verruiming van het gemeentelijk belastinggebied (verlaging van de belasting op arbeid en het verschuiven van belastingdruk naar gemeenten).



Ten tweede heeft de Waarderingskamer aangekondigd dat vanaf 2022 de waardering van WOZ-objecten dient te geschieden op basis van vierkante meters (in plaats van kubieke meters). Dat betekent dat er de komende jaren veel werkzaamheden verricht dienen te worden om de juiste vierkante meters per object in de BAG-administratie te verwerken. Mogelijk zal voor het borgen van deze werkzaamheden een formatie-uitbreiding moeten plaatsvinden.

2. Weerstandsvermogen / algemene reserve

Wordt inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitzonderingen c.q. toevoegingen? Zijn er opmerkingen bij deze uitzonderingen en toevoegingen?

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

De GR Cocensus kent een strak begrotingsregime. Dat betekent dat er geen ruimte is voor het vooraf ramen van dotaties en onttrekkingen aan de algemene reserve. Mochten er overschotten ontstaan in de Jaarrekening, dan is afgesproken dat de GR deze overschotten mag toevoegen aan de reserve tot een gemaximeerd bedrag van € 250.000, - middels positieve rekeningresultaten. . Inclusief het rekeningresultaat 2016 van € 49.000 komt het Eigen Vermogen op € 215.000, -.

3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2018

Met welk percentage is de gemeentelijke bijdrage 2018 geïndexeerd? Sluit dit percentage aan met het door het College genomen besluit voor de maximale indexatie (3,02%)? Wat is de gemeentelijke bijdrage voor 2018?

De gemeentelijke bijdrage is gelijk aan de bijdrage van 2017 + 1,47% gewogen lastenstijging + 0,5% accres – 2% efficiency taakstelling. Dit blijft binnen de maximale indexatie van 3,02%. Bij de Kadernota 2018 van de gemeente wordt de jaarlijkse bijdrage aan de GR Cocensus aangepast aan de jaarlijkse bijdrage zoals genoemd in de Ontwerpbegroting 2018 van de GR Cocensus. De gemeentelijke bijdrage in 2017 bedraagt € 436.500, - en wordt voor 2018 € 436.200, -. Een daling van € 300, -.

4. Sluitend perspectief 2018

Is de jaarschijf 2018 sluitend? Wat is het geprognoseerde resultaat 2018?

De Ontwerpbegroting voor 2018 is sluitend met een geprognoseerd resultaat van € 0, -.

5. Sluitend meerjarenperspectief

Is er een meerjarenperspectief opgenomen en zo ja, is dat meerjarenperspectief sluitend?

In de Ontwerpbegroting 2018 is een sluitend meerjarenperspectief opgenomen met een oplopend positief saldo. Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is het huidige takenpakket van de GR Cocensus als uitgangspunt genomen.

6. Financiële kengetallen

Geven de financiële kengetallen die op grond van het BBV in de Begroting 2018 zijn opgenomen aanleiding tot opmerkingen?

De financiële kengetallen geven geen aanleiding tot opmerkingen. Er is geen EMU-saldo opgenomen.



Inhoudelijke verantwoording:

1. Gerealiseerde resultaten in relatie tot doelstellingen

Hoe verhouden de gerealiseerde resultaten voor 2016 zich tot de beoogde resultaten van de doelstellingen op basis van de Begroting 2016?

De Jaarrekening 2016 van de GR Cocensus sluit met een positief resultaat van € 49.000, -. De doelstellingen uit de Ontwerpbegroting 2016 zijn gehaald. Met de in 2016 gerealiseerde producten en behaalde resultaten voldoet Cocensus aan de geformuleerde uitgangspunten zoals opgenomen binnen de met de gemeenten afgesloten DVO's gericht op de procesonderdelen publiekscontact, WOZ, heffing, invordering en rechtsbescherming. Ter aanvulling is bij de Jaarstukken 2016 een aparte notitie toegevoegd over 'Social return' bij Cocensus.

2. Wettelijke en niet-wettelijke taken

Is er inzicht in het onderscheid tussen de wettelijke taken en de niet-wettelijke taken die door de GR worden uitgevoerd? Zien wij dat de GR (van oudsher) taken oppakt waarvan de gemeente zich het nut / de noodzaak kan afvragen in relatie tot het veld waarin de GR functioneert?

Nederland kent een gesloten belastingstelsel. Dat wil zeggen dat gemeenten alleen die belastingen en heffingen mogen invoeren die limitatief zijn opgesomd in de wet. Gemeenten hebben daarbij de keuze om deze belastingen te heffen. Cocensus voert de taken uit die zijn overeengekomen in de DVO. Er zijn geen taken waarvan de gemeente zich het nut / de noodzaak kan afvragen in relatie tot het belastingveld waarin Cocensus functioneert.

3. Nieuw beleid

Is er nieuw beleid uitgevoerd? Welke eerste resultaten zijn daarover te melden?

Niet van toepassing. De GR Cocensus is voornamelijk een uitvoeringsorganisatie. Het beleid omtrent de belastingen ligt bij de gemeente.

Financiële verantwoording:

1. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Is een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in Euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Zijn ten opzichte van de Begroting 2016 nieuwe risico's onderkend? Zo ja, wat is de impact van deze 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 de vergadering van het Bestuur van Cocensus. Er is in de Jaarstukken 2016 wel een beschrijving van de belangrijkste risico's opgenomen, maar geen omvang in Euro's met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente. Er zijn ten opzichte van de Begroting 2016 geen nieuwe risico's onderkend.

2. Weerstandsvermogen / algemene reserve

Wordt inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen? Zijn er opmerkingen bij deze uitnamen en toevoegingen?

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

De GR Cocensus kent een strak begrotingsregime. Dat betekent dat er geen ruimte is voor het vooraf ramen van dotaties en onttrekkingen aan de algemene reserve. Mochten er overschotten ontstaan in de Jaarrekening, dan is afgesproken dat de GR deze overschotten

mag toevoegen aan de reserve tot een gemaximeerd bedrag van € 250.000, - middels positieve rekeningresultaten. Inclusief het rekeningresultaat 2016 van € 49.000 komt het Eigen Vermogen op € 215.000, -.

3. Langlopende leningen

Heeft de GR langlopende leningen? Zo ja, voor welk gedeelte staat de gemeente garant? Is er een significante mutatie in de omvang van de langlopende leningen?

Op de balans van de GR Cocensus staat ultimo 2016 een bedrag van € 3.970.000 aan vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Dit is opgebouwd uit een vijftal leningen. In 2016 is een nieuwe geldlening aangetrokken voor een bedrag van € 1.500.000. Belangrijkste reden voor het aantrekken van deze geldlening was gelegen in het feit, dat gedurende langere tijd investeringen door Cocensus zijn gefinancierd binnen de exploitatie middels (goedkope) roodstand. Gelet op het feit dat de rentestand dermate laag was, is besloten om een geldlening aan te trekken, waardoor in de balans meer sprake is van evenwicht tussen materiële vaste activa (de investeringen) en het vreemd vermogen.

Alle gemeenten staan in principe voor hun aandeel in de GR Cocensus garant. De gemeente Langedijk heeft m.b.t. de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer een aandeel van 3,58% (± € 142.000 ultimo 2016).

4. Financiële kengetallen

Geven de financiële kengetallen die op grond van het BBV in de Jaarstukken 2016 zijn opgenomen aanleiding tot opmerkingen?

De financiële kengetallen geven geen aanleiding tot opmerkingen. Er is geen EMU-saldo opgenomen.

5. Rapport van bevindingen accountant

Is het rapport van bevindingen van de accountant bij de Jaarstukken 2016 opgenomen? Zo ja, zijn er nog belangrijke opmerkingen gemaakt door de accountant bij de Jaarstukken 2016? Bij de Jaarstukken 2016 is het accountantsverslag 2016 bijgevoegd. Dit rapport leidt niet tot nadere vragen. Ook het verslag van bevindingen 2016 specifiek voor de gemeente Langedijk leidt niet tot nadere vragen.

6. Controleverklaring 2016

Wat is de strekking van de controleverklaring van de accountant bij de Jaarstukken 2016 (goedkeurend, met beperking, oordeelsonthouding, afkeurend)?

Bij de Jaarstukken 2016 is een controleverklaring bijgevoegd. Hierbij is een goedkeurend oordeel ten aanzien van de getrouwheid en rechtmatigheid gegeven. Ook de controleverklaring 2016 specifiek voor de gemeente Langedijk is in overeenstemming met de gemeenschappelijke regeling, de dienstverleningsovereenkomst en de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

7. Resultaatbestemming

Wat is het Jaarrekeningresultaat 2016 en welk voorstel voor resultaatbestemming wordt gedaan?

Het AB van Cocensus heeft ingestemd met een toevoeging van het positieve rekeningresultaat aan het Eigen Vermogen van de GR, dat hiermee uitkomt op een bedrag van € 215.000, -.

8. Aanvullende bijdrage

In de Jaarrekening 2016 is ook rekening gehouden met de incidentele lasten van het uitkeren van het vakantiegeld over het jaar 2016 in relatie tot de nieuwe wetgeving op het gebied van het IKB. Deze lasten worden naar rato doorberekend aan de deelnemende gemeenten. Deze eenmalige bijdrage (± € 9.800) is reeds voorzien in de Jaarrekening 2016 van de gemeente.