

## Ontwerpbegroting 2020

### Inhoudelijke verantwoording:

#### 1. Beoogde resultaten in relatie tot doelstellingen

*Hoe verhouden de beoogde resultaten voor 2020 zich tot de realisatie van de doelstellingen?*  
In de sluitende Begroting 2020 van de GR Cocensus zijn de vastgestelde richtlijnen verwerkt. De beoogde resultaten voor 2020 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 Kadernota? 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 2020 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 2019 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. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Er is in de Ontwerpbegroting 2020 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 ontwikkelingen die de werkzaamheden van Cocensus kunnen beïnvloeden. Ten eerste is dat de nieuwe huisvesting van Cocensus. De huurovereenkomst van het huidige pand in Hoofddorp eindigt op 31 december 2021 en zal niet verlengd worden i.v.m. volledige herontwikkeling van de locatie. Er is een onderzoek gestart voor herhuisvesting. Verwacht wordt dat de nieuwe gezamenlijke huisvesting van

Cocensus op één locatie (geen twee aparte vestigingen meer) zal leiden tot lagere exploitatielasten. Het financiële risico schuilt in het vervroegd ontbinden van huurcontracten. Naar inschatting is dat risico begrensd tot maximaal € 200.000, -. Uitgangspunt is dat herhuisvesting budgettair neutraal en daarmee zonder effecten voor de gemeentelijke bijdragen plaatsvindt.

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. Uitgangspunt is om dit binnen de huidige formatie van Cocensus op te vangen, maar 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 positieve rekeningresultaat 2018 van ruim € 5.000 komt het huidige Eigen Vermogen op ruim € 205.000, -.

3. Indexatie gemeentelijke bijdrage 2020

*Met welk percentage is de gemeentelijke bijdrage 2020 geïndexeerd? Wat is de gemeentelijke bijdrage voor 2020?*

De gemeentelijke bijdrage 2020 is met 2,92% geïndexeerd. Bij de Kadernota 2020 van de gemeente wordt de jaarlijkse bijdrage aan de GR Cocensus aangepast aan de jaarlijkse bijdrage zoals genoemd in de Ontwerpbegroting 2020 van de GR Cocensus. De gemeentelijke bijdrage in 2019 bedraagt € 468.200, - en wordt voor 2020 € 481.900, -. Een stijging van € 13.700, -.

4. Sluitend perspectief 2020

*Is de jaarschijf 2020 sluitend? Wat is het geprognoseerde resultaat 2020?*

De Ontwerpbegroting voor 2020 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 2020 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 2020 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 2018 zich tot de beoogde resultaten van de doelstellingen op basis van de Begroting 2018?*

De doelstellingen uit de Ontwerpbegroting 2018 zijn gehaald. Met de in 2018 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.

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 2018 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. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Er is in de Jaarstukken 2018 wel een beschrijving van de belangrijkste risico's opgenomen, maar geen omvang in Euro's met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente. Een risico dat zich heeft voorgedaan in 2018 is dat de invulling van de functie van technisch applicatiebeheerder moeilijk in te vullen blijkt te zijn, waardoor een beroep op duurdere externe inhuur is gedaan.

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 positieve rekeningresultaat 2018 van ruim € 5.000 komt het huidige Eigen Vermogen op ruim € 205.000, -.

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 2018 een bedrag van € 2.610.000 aan vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Dit is opgebouwd uit een drietal leningen. In 2018 zijn geen nieuwe geldlening aangetrokken.

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 3,57% (± € 93.000 ultimo 2018).

4. Financiële kengetallen

*Geven de financiële kengetallen die op grond van het BBV in de Jaarstukken 2018 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 2018 opgenomen? Zo ja, zijn er nog belangrijke opmerkingen gemaakt door de accountant bij de Jaarstukken 2018?*

Bij de Jaarstukken 2018 is het rapport van bevindingen bijgevoegd. Dit rapport leidt niet tot nadere vragen.

6. Controleverklaring 2018

*Wat is de strekking van de controleverklaring van de accountant bij de Jaarstukken 2018 (goedkeurend, met beperking, oordeelsonthouding, afkeurend)?*

Bij de Jaarstukken 2018 is een controleverklaring bijgevoegd. Hierbij is een goedkeurend oordeel ten aanzien van de getrouwheid en rechtmatigheid gegeven. Ook de controleverklaring 2018 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 2018 en welk voorstel voor resultaatbestemming wordt gedaan?*

De Jaarrekening 2018 van de GR Cocensus sluit met een positief resultaat van ruim € 5.000, -. Voorgesteld wordt het positieve rekeningresultaat toe te voegen aan het Eigen Vermogen van de GR. Het Eigen vermogen stijgt daardoor van € 200.000 ultimo 2017 naar € 205.000 ultimo 2018.