



Collegebesluit

Onderwerp: Ontwerpbegroting 2016 Gemeenschappelijke regeling Cocensus
BBV nr: 2015/169738

1. Inleiding

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling waarin dertien gemeenten de heffing en invordering van belastingen hebben uitbesteed. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen. Daarin is onder meer bepaald dat het vaststellen van de begroting aan de raden van de deelnemende gemeente wordt voorgelegd. De gemeenteraad van Haarlem wordt in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken bij de ontwerpbegroting voor 2016.

2. Besluitpunten college

1. Het college is voornemens te besluiten tot het verlenen van mandaat aan de portefeuillehouder Financiën c.a. om in het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Cocensus in te stemmen met de ontwerpbegroting 2016, onder voorbehoud dat het overleg met de commissie bestuur en de zienswijze van de raad geen aanleiding geven om het besluit te wijzigen of in te trekken.
2. Het college verzoekt de raad zijn zienswijze te geven op het onder 1 genoemde besluit.
3. Het college stuurt de ontwerpbegroting aan de gemeenteraad nadat de commissie Bestuur hierover een advies aan de gemeenteraad heeft uitgebracht.
4. De bijdrage over 2016 is berekend op € 2.779.100 en past binnen de kaders van de meerjarenbegroting van Haarlem, beleidsveld lokale belastingen en heffingen.

3. Beoogd resultaat

Na het geven van de zienswijze door de gemeenteraad van Haarlem en de overige raden van de deelnemende gemeenten kan de begroting 2016 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van de GR Cocensus.

4. Argumenten

a. Begroting 2016 en invulling ombuigingstaakstelling

Het bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2016 een sluitende begroting aan. De bijdrage van Haarlem is berekend op € 2.779.100. Hierin is rekening gehouden met de nieuwe reclamebelasting in de Cronjéstraat. In de berekende bijdrage van de gemeente Haarlem is voor 2016 een korting van 2% verwerkt, overeenkomstig de uitwerking van de taakstelling op verbonden partijen als vastgelegd in de kadernota 2011. De besparing van 2% wordt gerealiseerd door de recente uitbreiding van de GR Cocensus, waardoor schaalvoordelen kunnen worden benut.

Belangrijk verschil ten opzichte van de begroting 2015 is het in eigen beheer nemen van de werkzaamheden op het gebied van het technisch beheer ICT. In de begroting 2016 is rekening gehouden met uitbreiding van de formatie met 1 fte. De kosten van ICT dalen per saldo daardoor met € 230.000, waarbij nog wel rekening is gehouden met een component voor externe inhuur (specifieke expertise).

Voor de kostenstijging heeft Cocensus een richtlijnenbrief vastgesteld, waarin een gewogen gemiddelde kostenstijging (lonen en prijzen) van 1,2 % is berekend. Voor 2016 is geen

accres doorberekend in de gemeentelijke bijdrage, omdat in nog zeer beperkte mate sprake zal zijn van uitbreiding door nieuwbouw.

a. Risico's en weerstandsvermogen

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling is het weerstandsvermogen onderwerp van bespreking geweest. De GR heeft geen eigen weerstandsvermogen. De deelnemende gemeenten staan garant en vormen een achtervangfunctie en voorts wordt gestuurd op een strak begrotingsregime. Vooralsnog is er – rekening houdende met de invulling van de efficiëncytaakstelling – geen ruimte voor het vooraf ramen van toevoegingen aan de algemene reserve. Wel is afgesproken dat mogelijke rekeningresultaten hiervoor zullen worden aangewend.

c. Meerjarenraming en meerjarige taakstelling

De taakstellende bezuiniging voor 2016 e.v. van 2% cumulatief, conform de kadernota 2011, is opgenomen in de meerjarenraming van de GR Cocensus. Voor de jaren 2016-2018 is deze besparing van 2% ingevuld en wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd. Deze invulling is mogelijk door de uitbreiding van de GR, waardoor schaalvoordelen kunnen worden benut.

5. Risico's en kanttekeningen

Naast de reguliere bedrijfsvoeringsrisico's worden er twee belangrijke ontwikkelingen signaleerd, te weten de verruiming van het gemeentelijk belastinggebied en de mogelijke invoering van de vennootschapsbelasting voor bedrijven. Bij de uitbreiding van het gemeentelijk belastinggebied wordt gedacht aan het herinvoeren van de gebruikersheffing van de OZB. Dit zal leiden tot een hoger aantal WOZ-bezwaren. Bij de invoering van vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen is op de lange duur de vraag of waarderen en taxeren als werkzaamheden kunnen worden beschouwd als een activiteit die de markt beconcurrereert.

6. Uitvoering

Na besluitvorming door de gemeenteraad wordt hierover gecommuniceerd met het dagelijks bestuur van de GR Cocensus.

7. Bijlagen

- Ontwerpbegroting 2016 GR Cocensus
- Meerjarenperspectief 2016-2020

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester