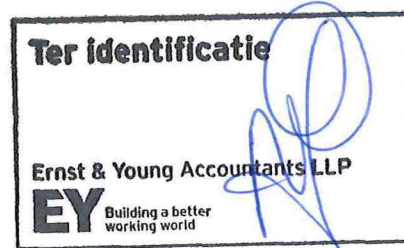


**cocensus**

## **Jaarverslag 2013**

# **Gemeenschappelijke regeling**



# Inhoudsopgave

## Jaarverslag

<b>1. Algemeen</b>	3
1.1 Inleiding	3
1.2 Organisatie	4
1.3 Korte terugblik op 2013 en nieuwe ontwikkelingen	6
<b>2. Bedrijfsvoering</b>	6
2.1 Uitvoering bedrijfsplan 2011-2014	6
2.2 HRM	7
2.3 Financiën	9
2.4 Facilitair	10
2.5 ICT	10
2.6 Beleid	11
<b>3. Uitvoering belastingen 2013</b>	11
<b>4. Ontwikkelingen per afdeling</b>	14
4.1 Afdeling Invordering	14
4.2 Afdeling WOZ	14
4.3 Afdeling Heffingen & Bezwaar	15
4.4 Afdeling Gegevens & Applicatiebeheer	15
4.5 Staf & Bedrijfsbureau	16
<b>5. Personeel</b>	16
<b>6. Weerstandsvermogen</b>	21
<b>7. Financieringsparagraaf</b>	22

## Jaarrekening

<b>8. Financieel Jaarverslag</b>	24
8.1 Overzicht van baten en lasten	24
8.2 Begrotingsrechtmatigheid	25
8.3 Balans	28
8.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	29
8.5 Toelichting bedrijfsresultaat	30
8.6 Toelichting op de balans	32

## 9. Controleverklaring

## 10. Bijlage: Staat van Activa 2013

Ter	Ter i	37
Erns	s LLP	38

## 1. Algemeen

### 1.1. Inleiding

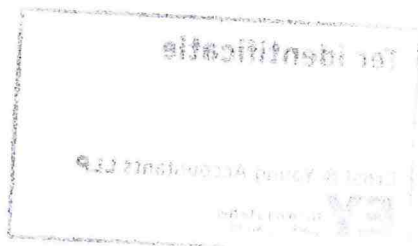
Voor u ligt de zevende jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Cocensus is op 15 december 2006 opgericht met als belangrijkste taak alle uitvoerende werkzaamheden op het gebied van gemeentelijke belastingen voor de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer te verrichten. Op 1 mei 2009 is de gemeente Hillegom toetreden tot Cocensus, per 1 januari 2010 de gemeente Beverwijk en per 1 januari 2012 de gemeenten Wormerland en Oostzaan. Per 1 januari 2014 treden de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Bergen, Langedijk, Graft-de Rijk en Schermer toe tot de GR Cocensus.

De jaarrekening 2013 is afgesloten met een klein negatief resultaat van € 1.324,-- ten opzichte van de begroting 2013 na laatste wijziging. Wij stellen u voor om dit resultaat te onttrekken aan de bedrijfsreserve. Na deze toevoeging resteert een geringe negatieve bedrijfsreserve van € 5.343,--.

Het jaar 2013 heeft grotendeels in het teken gestaan van de uitbreiding van de GR met een zestal gemeenten en het openen van een tweede vestiging van Cocensus in Alkmaar. Deze vestiging is volledig ingericht naar het concept van Het Nieuwe Werken.

In combinatie met deze uitbreiding hebben wij in 2013 ook geïnvesteerd in de veiligheid voor wat betreft het draaien van de belastingapplicaties, de bedrijfsvoering applicaties en het beheren van alle belastinggegevens. Daartoe is overgegaan op het plaatsen van de servers in een tweetal externe datacenters. In een beveiligde omgeving draaien de applicaties, de daaraan gekoppelde beveiligingen (firewall) en bij een calamiteit kan gelijk worden overgeschakeld naar het tweede datacenter, waar een exacte kopie draait.

Hiermee is naast de veiligheid ook de continuïteit voor Cocensus gewaarborgd.



## 1.2. Organisatie

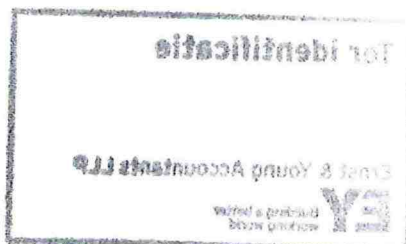
Cocensus is een gemeenschappelijke regeling op het niveau van de gemeentelijke colleges van B&W. Cocensus is op 1 januari 2007 formeel van start gegaan en richt zich daarbij op het verzorgen van werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen en rechten, dit inclusief de afhandeling van bezwaren, beroepen en kwijtscheldingsverzoeken. In de periode vanaf 1 januari 2007 tot en met medio 2009 zijn deze werkzaamheden verzorgt voor de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer, de oprichters van Cocensus. Medio 2009 is de gemeente Hillegom toegetreden, met ingang van 1 januari 2010 de gemeente Beverwijk en met ingang van 1 januari 2012 de gemeenten Wormerland en Oostzaan. Cocensus heeft een algemeen- en een dagelijks bestuur.

### Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur

Algemeen bestuur: 2 afgevaardigden per gemeente.

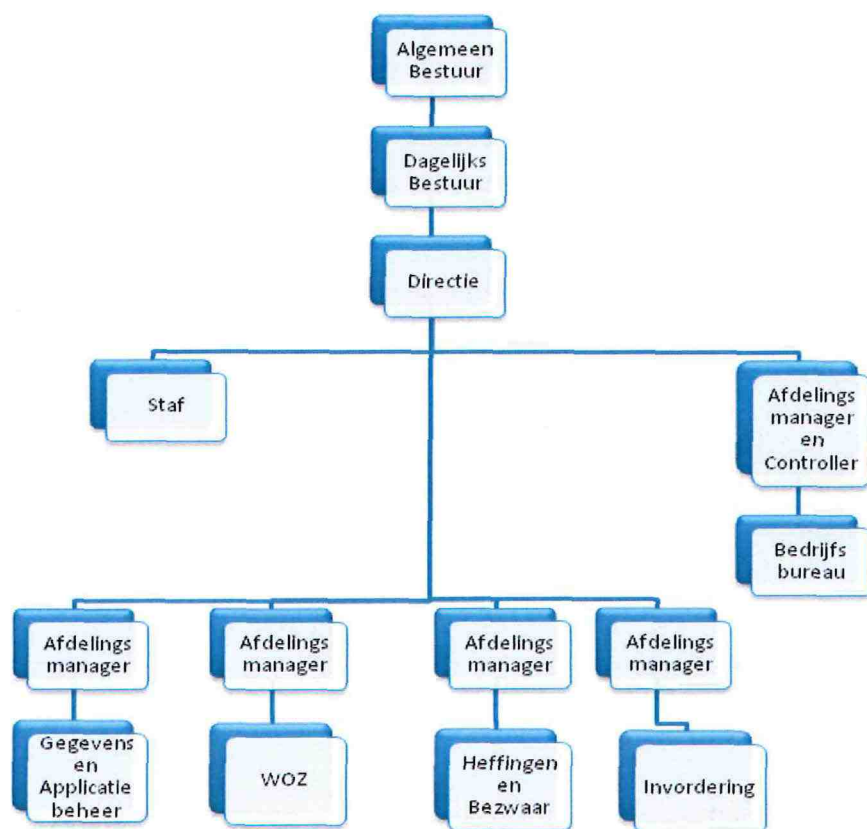
Dagelijks bestuur: 1 afgevaardigde per gemeente.

- |                   |  |
|-------------------|--|
| 1. Haarlemmermeer | Jeroen Nobel (voorzitter)<br>Steffe Bak                          |
| 2. Haarlem        | Cornelis Mooij (vicevoorzitter)<br>Ewout Casse                   |
| 3. Beverwijk      | Jaqueline Dorenbos<br>Han van Leeuwen                            |
| 4. Hillegom       | Ton van Rijnberk   |
| 5. Oostzaan       | Alex Buskens tot en met maart 2013<br>Rob Monen vanaf april 2013 |
| 6. Wormerland     | Ronald Hendriks  |





Het organisatiemodel van Cocensus ziet er als volgt uit:



**Overzicht formatie Cocensus**

Afdeling	Toegestane Formatie 2013
Directie & Staf	6,33
Bedrijfsbureau	5,00
WOZ	23,89
Gegevens & Applicatiebeheer	11,67
Heffingen & Bezwaar	15,74
Invordering	20,16
<b>Totaal</b>	<b>82,79</b>

*Figuur 1: toegestane formatie per 31 December 2013*

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better working world

### 1.3. Korte terugblik op 2013 en nieuwe ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in 2013 betreffen de voorbereidingen gericht op de toetreding tot Cocensus van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Graft-De Rijp, Heerhugowaard, Langedijk en Schermer, dit in combinatie met het ontwikkelen van een dependance in Alkmaar. Aanvankelijk participeerden ook de gemeenten Castricum en Heiloo in dit project, maar in het eerste kwartaal van 2013 besloten beide gemeenten, dat de tijd nog niet rijp was, om al per 1 januari 2014 toe te treden tot Cocensus.

Gelijktijdig is het ICT-concept van Cocensus in belangrijke mate vernieuwd (afronding virtualisering, inrichting rekencentrum inclusief uitwijk in een tweede rekencentrum, migratie van Windows XP naar Windows 7, overgang naar Office 2013 en vernieuwde telefonie).

In 2009 is de ISO-certificering voor het management- en kwaliteitssysteem van Cocensus behaald. Het systeem is medio 2013 voor de vijfde maal door de Dekra getoetst. Deze toetsing is succesvol verlopen en de certificering is daarmee behouden.

## 2. Bedrijfsvoering

Voor het leveren van een klantgerichte en kwalitatief goede dienstverlening aan onze opdrachtgevers en de inwoners van Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Wormerland en Oostzaan is een goede bedrijfsvoering onontbeerlijk. In het bedrijfsplan van Cocensus zijn naast een Missie en een Visie ook een aantal doelstellingen geformuleerd die betrekking hebben op de bedrijfsvoering. In deze paragraaf zullen wij de activiteiten benoemen die in 2013 op de diverse terreinen zijn ondernomen. In 2014 zal een nieuw Bedrijfsplan worden geschreven voor de periode 2015-2018.

### 2.1. Uitvoering Bedrijfsplan 2011-2014

Ten aanzien van de opgenomen doelstellingen geldt de navolgende status:

Verdere overdracht taken aan Cocensus: ook in 2013 zijn meer belastingtaken bij Cocensus ondergebracht op het gebied van parkeerbelastingen gemeente Haarlem.

Belastingarchieven naar Cocensus: door middel van de implementatie van een document management systeem is Cocensus in staat om het archiefbeheer van de gemeenten digitaal over te nemen. De vereiste goedkeuring vanuit het Noord Hollands Archief is ontvangen en een archiefverordening is vastgesteld.

Toetreding nieuwe gemeenten: in 2013 is een offerte uitgebracht gericht op de toetreding van een 8-tal gemeenten in de regio Alkmaar. Uiteindelijk hebben 6 gemeenten ingestemd met de offerte. Per 1 januari 2014 zijn de gemeenten Alkmaar, Heerhugowaard, Bergen, Langedijk, Graft- de Rijp en Schermer toegetreden tot de GR Cocensus.

Vastleggen van de werkprocessen: in 2013 zijn alle primaire processen verder onderhouden c.q. geactualiseerd. Jaarlijks wordt een 12-tal interne audits uitgevoerd. Medio 2013 heeft de Dekra de audit uitgevoerd gericht op behoud van de in 2009 verkregen ISO-certificering. De audit is met een positief resultaat afgesloten en daarmee is behoud van de ISO-certificering gewaarborgd voor een periode van 3 jaar.

Aanscherpen risicobeleid: dit onderwerp wordt jaarlijks voorbereid door de adviseur KAM en is een vast item voor het MT.

Leeftijdsbewust personeelsbeleid: in 2012 zijn door het MT en met instemming van de OR de uitgangspunten gericht het leeftijdsbewust personeelsbeleid vastgesteld en nu belegd binnen de organisatie.

Activiteiten gericht op samenwerking met de deelnemende gemeenten op ICT-gebied en op het gebied van BAG-beheer zijn niet gerealiseerd.

## 2.2. HRM

### **Het Nieuwe Werken**

Sinds augustus 2013 is Het Nieuwe Werken (HNW) definitief ingevoerd bij Cocensus. Na een pilot van ca. een jaar is een instemmingaanvraag aan de Ondernemingsraad voorgelegd, waarop de OR-leden positief hebben gereageerd.

### **Invoering E-HRM**

Sinds medio 2013 hebben medewerkers toegang tot hun digitaal personeelsdossier. Ook is het vanaf die periode mogelijk bepaalde mutaties digitaal door te geven aan HRM. Het is de bedoeling om in 2014 ook alle variabele mutaties volledig digitaal te laten gebeuren.

### **Werkkostenregeling**

Over hoe om te gaan met de werkkostenregeling in 2013 is door Ondernemingsraad in samenspraak met de directie een enquête gehouden onder de werknemers. De respons op deze enquête was met een percentage van 84,7% groot.

In overleg met de OR is besloten om de drie hoogst scorende maatregelen met ingang van 2013 in te voeren.

1. Werkgeversbijdrage IZA/Zilveren Kruis premie netto uit te betalen
2. Vergoeding/tegemoetkoming internet abonnementskosten privé
3. Vergoeding aanschaf fiets

### **Project Alkmaar e.o.**

Het laatste half jaar van 2013 heeft het accent gelegen op de toetreding van de zes nieuwe gemeenten. Na de vergelijking per gemeente van de arbeidsvoorwaarden heeft er een kennismakingsronde met alle betrokken medewerkers plaatsgevonden. Op basis van kennis, competenties, eventuele wensen en de benodigde formatie hebben de 43 betrokken medewerkers medio oktober hun voorgenomen plaatsing te horen gekregen en in november/december 2013 hun definitieve aanstelling.

Ter identificatie

Pagina 7

Ernst & Young Accountants LLP  
**EY** Building a better working world



### **Opleidingen**

Jaarlijks vinden binnen Cocensus in-company trainingen plaats waarbij een aantal thema's centraal staat en kennis van de medewerkers geactualiseerd wordt. Deze in-company trainingen worden zoals in voorgaande jaren in februari aan de afdelingen WOZ, Heffingen & Bezwaar, Gegevens en Applicatiebeheer en Invordering gegeven door organisaties zoals de Academie Lokale Belastingen en Involon.

Als vervolg op de opleiding Invorm-I, de opleiding die Cocensus samen met de organisatie Involon ontwikkeld heeft, zijn in 2012 vijf medewerkers gestart met Invorm-H. Invorm-H behandelt informatie over heffingen alsook het bezwaar- en beroepen traject. Eén medewerker van de afdeling Invordering is in 2013 gestart met de reeds bestaande Invorm-I opleiding.

Opleidingen bij de afdeling WOZ stonden veelal in het licht van "hercertificering".

De functioneel applicatiebeheerders van de afdeling Gegevens & Applicatiebeheer hebben in 2013 een teamsessie gedaan, teneinde de samenwerking binnen het team Applicatiebeheer te bevorderen alsook duidelijke werkafspraken met elkaar te maken.

Daarnaast heeft een aantal medewerkers individuele opleidingen gevolgd zoals persoonlijke coaching, SQL, opleidingen voor bepaalde applicaties, oplossingsgericht onderhanden, Tiox e.d.

Aangezien Cocensus in januari 2014 uitgebreid is met een zestal gemeenten zijn er eind november en eind december een tweetal introductiedagen georganiseerd in samenwerking met de Academie Lokale Belastingen. De eerste introductiedag was alleen voor de nieuwe medewerkers, de afdelingsmanagers en coördinatoren en stond in het licht van onderlinge kennismaking. De tweede introductiedag vond plaats op 16 december voor alle medewerkers uit Hoofddorp en de medewerkers van de toetredende gemeenten. Tijdens deze dag vond naast kennismaking ook een aantal workshops plaats die betrekking hadden op de WOZ en Invordering.

### **GO Cocensus**

Evenals in 2012 hebben op het gebied van arbeidsvoorwaarden geen wijzigingen plaatsgevonden en is in overleg met de Ondernemingsraad besloten om in 2013 geen overleg te plannen met het GO en het Dagelijks Bestuur.

### **Ondernemingsraad**

In 2013 hebben 6 reguliere overlegvergadering plaatsgevonden. Tijdens alle overlegvergaderingen vond er een goede informatiewisseling plaats tussen de bestuurder en de leden van de ondernemingsraad waardoor advies en instemmingaanvragen een soepel verloop hadden. De Ondernemingsraad heeft haar instemming gegeven voor een collectieve verlofdag 2013 en de invoering van het telewerken. Een positief advies heeft de bestuurder gekregen voor de uitbreiding van de Gemeenschappelijke regeling met een zestal gemeenten. De OR is in 2013 opnieuw bij acclamatie voor een drietal jaren ingesteld.

### **In- en uitstroom**

In 2013 zijn drie medewerkers in dienst getreden bij Cocensus.

Met ingang van 1 januari 2013 zijn twee medewerkers van de gemeente Haarlem benoemd in de functie van Medewerker Heffingen & Bezwaar. De reden hiervoor was dat de parkeerbelasting van de



gemeente Haarlem sinds genoemde datum uitgevoerd wordt door Cocensus. De derde medewerker is 1 februari 2013 benoemd in de functie van Functioneel Applicatiebeheerder.

De uitstroom was zoals in voorgaande jaren in 2013 minimaal. Slechts een medewerker heeft Cocensus in augustus verlaten in verband met het bereiken van zijn AOW-leeftijd en een medewerker is helaas in april, na een relatieve korte ziekteperiode, overleden.

## 2.3. Financiën

### Risicomanagement

Bij Cocensus is een praktisch systeem van risicomanagement geïmplementeerd met daaraan gekoppeld een controleplan. De risico's zijn in kaart gebracht en er kan voortijdig bijgestuurd worden. Om tot een controleplan te komen is er aangehaakt op de procesbeschrijvingen die werden gemaakt ten behoeve van de ISO certificering in 2009. In het kader van het risicomanagement vindt periodiek een actualisatie plaats en worden de risico's en beheersmaatregelen elk kwartaal besproken in het MT.

Daarnaast worden de vastgelegde risico's en beheersmaatregelen meegenomen en getoetst in de interne audits.

Bij risicomanagement wordt er inzicht gegeven in belangrijke risico's en zijn de beheersmaatregelen hierop bepaald. Een overzicht van deze beheersmaatregelen vormt het controleplan. In hoofdlijnen worden de volgende zaken vastgelegd:

- risico's benoemen;
- aangeven of het risico financieel of niet financieel is;
- omvang van het risico aangeven d.w.z. wat is de kans dat het risico zich voordoet en wat is de impact van het risico;
- beheersmaatregelen bepalen op het vermijden dan wel beperken van de risico's;
- aangeven hoe gecontroleerd wordt op het toepassen van de beheersmaatregelen.

Het beheren van het controleplan wordt tot slot ook meegenomen in de werkplannen.

### Wet Normering topinkomen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet verplicht ingevolge paragraaf 4 van die wet onder meer tot jaarlijkse publicatie van de daarin genoemde financiële arbeidsvoorwaarden van topfunctionarissen van de gemeenten. De WNT is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen die onder de reikwijdte van die wet vallen. Deze gemeenschappelijke regelingen dienen in hun Eigen jaarrekening te voldoen aan de publicatieplicht ingevolge de WNT. De bezoldiging van topfunctionarissen wordt getoetst aan de voor 2013 vastgestelde maximale bezoldigingsnorm van € 228.599,- (de zgn Balkenende-norm).

Het Algemene bestuur en Dagelijks bestuur bestaan uit wethouders van de deelnemende gemeenten, deze bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor de werkzaamheden bij Cocensus.

In hoofdstuk is 8 is een specifiek WNT-overzicht opgenomen.

## Overig

Onder regie van onze kwaliteitsmedewerker heeft ter behoud van de in 2009 verkregen ISO-certificering het verdere onderhoud en actueel houden van de beschreven werkprocessen plaatsgevonden. Aan de hand van het auditplan 2013 heeft een aantal interne audits plaatsgevonden en zijn de producten behorende bij het kwaliteitsmanagementsysteem verder ontwikkeld. De Dekra heeft in 2013 een audit ter behoud van de ISO-certificering uitgevoerd welke met een positief oordeel is afgesloten. Naast het actueel houden van de werkprocessen staat voor het komende jaar de aanvulling met werkbeschrijvingen op de planning.

De interne controle van een aantal werkprocessen is binnen KAM ondergebracht. Hierbij wordt aan de hand van een Intern Controleplan op een onafhankelijke wijze controles uitgevoerd op: Financiën, met name gericht op betaalde nota's inclusief de benodigde aanwezigheid van AGV's (verplichtingenadministratie), de behandeling van verzoeken om kwijtschelding en de behandeling van bezwaarschriften. Verder is hierbij de controle op de digitaal te archiveren producten betrokken. In 2014 zal een volledig intern controleplan worden opgesteld en geïmplementeerd.

## 2.4. Facilitair

Naast het verzorgen van alle reguliere taken op facilitair gebied is in 2013 de digitale verwerking van inkomende poststromen gerealiseerd. Als gevolg van de implementatie van het DMS is facilitaire zaken verantwoordelijk geworden voor het scannen van inkomende post van de primaire processen en het digitaal aanbieden aan de diverse afdelingen. Verder is de facilitaire producten- en dienstencatalogus in samenwerking met KAM en HRM geactualiseerd.

In 2013 hebben de bedrijfshulpverleners (BHV'ers) het praktijkexamen en de theoretische toets gedaan. Alle kandidaten zijn hiervoor geslaagd.

## 2.5. ICT

In 2013 is de realisatie van het in 2012 ingezette virtualisatieproces afgerond en daarmee is het mogelijk om binnen Cocensus gebruik te maken van de mogelijkheden van Het Nieuwe Werken (HNW). Vervolgens is een nieuwe server-omgeving gerealiseerd, dit mede met het oog op de ontwikkelingen rond het openen van een dependance in Alkmaar. De gehele server-omgeving is nu onder gebracht in een rekencentrum in Amsterdam met daarbij een gespiegelde uitwijksituatie in een tweede rekencentrum. Tussen deze rekencentra en de werklocaties in Hoofddorp en Alkmaar is ten behoeve van het dataverkeer een glasvezelverbinding aangelegd. Gelijktijdig met het inrichten van deze nieuwe rekencentra heeft de migratie van Windows XP naar Windows 7 plaatsgevonden, dit in combinatie met de overgang naar Office 2013. In de dependance in Alkmaar is in plaats van een intern kabelnetwerk gekozen voor het gebruik van Wifi. Tot slot is een overgang gerealiseerd ten aanzien van de telefonie waarbij in plaats van gebruik te maken van vaste telefoonlijnen het nu via de eigen netwerkverbinding



loopt. Door middel van al deze ontwikkelingen voldoet Cocensus aan alle moderne eisen om het gebied van de ICT, dit inclusief belangrijke risicobeperking van uitval van servers.

## 2.6. Beleid

Als gevolg van de toetreding van een 6-tal gemeenten is een nieuwe 'Gemeenschappelijke regeling Cocensus 2014' vastgesteld. Verder zijn door alle deelnemers, dus 12 in het totaal, ook de bij deze GR Cocensus 2014 behorende Mantelovereenkomsten en Dienstverleningsovereenkomsten vastgesteld. Vanuit Cocensus zijn deze besluitvormingstrajecten begeleid. Daarnaast zijn in 2013 alle belastingverordeningen voor 2014 van de deelnemende gemeenten getoetst en geactualiseerd aangeleverd. Hierbij is een extra inspanning geleverd gericht op de verordeningen van de nieuw toetredende gemeenten, waarbij naast het actualiseren vooral de benodigde synchronisatiemogelijkheden aangereikt zijn. Al deze concepten zijn rond de zomer ter beschikking gesteld voor verder behandeling c.q. besluitvorming.

## 3. Uitvoering belastingen 2013

### Werkzaamheden WOZ

De herwaardering voor het belastingjaar 2014 is wederom goed verlopen. Het modelmatig waarden van niet-woningen levert steeds betere resultaten op en wordt daardoor steeds breder ingezet. Voor het belastingjaar 2013 zijn de incurante objecten gewaardeerd met het TIOX systeem. TIOX is een geautomatiseerd landelijke waarderingsstelsel dat door de VNG is opgezet en wordt onderhouden.

De bezwaardossiers en het proces van huur- en verkoopinlichtingen zijn nu waar mogelijk volledig gedigitaliseerd. Deze digitalisering van het bezwaarproces heeft de afhandeltijd van de bezwaren positief beïnvloed. Deze afhandeltijd is gemiddeld met 15-20% teruggelopen. Helaas worden de bezwaren steeds uitgebreider en vragen de bezwaren ingediend door bezwaarbureaus meer tijd.

Voor de deelnemende gemeenten is de herwaardering 2014 tijdig gerealiseerd en is vanuit de Waarderingskamer de benodigde toestemming ontvangen om tot het verzenden van de beschikkingen over te gaan. Het aantal bezwaarschriften tegen WOZ-beschikkingen 2013 is, in vergelijking met 2012, in totaliteit iets lager uitgevallen.

De Waarderingskamer heeft haar half jaarlijkse rapportage in april en oktober uitgevoerd in het kader van de uitvoering wet WOZ. De resultaten van beide onderzoeken waren goed.

De Waarderingskamer heeft behalve haar half jaarlijkse rapportage ook twee interne controles uitgevoerd op de afdeling. Het onderzoek was specifiek gericht op Wormerland en Oostzaan. Voor deze gemeenten heeft er in 2012 een herinventarisatie van de objectgegevens plaatsgevonden. De resultaten werden door de Waarderingskamer beoordeeld en goed bevonden.

## Invordering

Voor het belastingjaar 2013 zijn, voor wat betreft de in februari opgelegde aanslagen, in mei, juni en juli de aanmaningen en de daaruit voortvloeiende dwangbevelen verzonden. Aansluitend hebben maandelijks producties aanmaningen en dwangbevelen plaatsgevonden. Ook in 2014 zullen in principe maandelijks producties ten behoeve van aanmaningen en dwangbevelen plaatsvinden.

In 2013 heeft de verdere implementatie plaatsgevonden van "de Beslagmodule", waardoor het mogelijk is om op geautomatiseerde wijze het proces van de dwanginvordering te splitsen in het invorderingsproces van de "Niet Natuurlijke Personen" ("bedrijven") en de "Natuurlijke personen". Door deze verdere implementatie kunnen de diverse invorderingsstappen met de daarbij behorende producten op geheel of gedeeltelijke wijze geautomatiseerd periodiek plaatsvinden.

In 2014 zal gezamenlijk met de softwareleverancier deze invorderingsmodule verder ontwikkeld worden, met het doel het invorderingsproces verder te automatiseren en in te spelen op de landelijke ontwikkelingen (o.a. Suwinet-inlees / pilot kwijtschelding Inlichtingenbureau).

Verder valt op te merken dat in het kalenderjaar 2013 het aantal verzonden aanmaningen en dwangbevelen is gestegen ten opzichte van het kalenderjaar 2012 ( $\pm 7\%$ ), maar dat het percentage dwangbevelen ten opzichte van het aantal verzonden aanmaningen gelijk blijft. De toename van de dwanginvordering is enerzijds te verklaren door de toename van het aantal verzonden aanslagbiljetten in het kalenderjaar 2013 (stijging van ruim 8% t.o.v. het kalenderjaar 2012) en anderzijds door de huidige economische crisis waar het einde nog steeds niet van in zicht is.

De afdeling heeft zich op het gebied van invordering verder ontwikkeld in 2013, waarbij de invoering van pinapparatuur en het digitaal beslag leggen op onroerende zaken nieuwe aspecten zijn.

## SEPA

Binnen de afdeling Invordering is een aparte projectgroep benoemd die zich bezig houdt met de implementatie van SEPA. Deze projectgroep bestaat uit drie personen, te weten de coördinator Betalingsverkeer, de data-analist en de afdelingsmanager. De implementatie van SEPA heeft in nauwe samenwerking met de softwareleverancier plaatsgevonden. In het vierde kwartaal van 2013 zijn alle opdrachtgevers gefaseerd overgegaan naar SEPA. Op dit moment is de implementatie van SEPA afgerond. De komende tijd zullen nauwlettend de ontwikkelingen op het gebied van SEPA worden gevolgd en waar nodig hier op worden geanticipeerd.

Gezien de voortgang van de implementatie van SEPA in Nederland (mogelijk landelijk uitstel invoering SEPA) kan met trots gemeld worden dat dit project tijdig en succesvol is afgerond.

## Kwijtschelding

In 2013 is in samenwerking met het Inlichtingenbureau wederom gebruik gemaakt van de geautomatiseerde kwijtschelding voor alle opdrachtgevers. Van alle belastingschuldigen die vooraf toestemming hadden verleend voor de geautomatiseerde toetsing, is uiteindelijk rond 60% kwijtschelding verleend. Verder valt op te merken dat het Inlichtingenbureau in de 2e helft van 2013 gestart is met een pilot om het proces van kwijtschelding verder te optimaliseren. Aan deze pilot heeft Cocensus in 2013 actief deelgenomen. De pilot is eind 2013 afgerond en het eindrapport zal begin 2014 worden opgeleverd. De verwachting is dat de landelijke uitrol van deze pilot in de 2<sup>e</sup> helft van 2014 zal gaan plaatsvinden. Cocensus zal ook direct bij deze uitrol worden betrokken.



Met betrekking tot de afhandeling van de niet geautomatiseerde kwijtscheldingsaanvragen was eind 2013 ruim 98% van alle kwijtscheldingsaanvragen afgedaan. De nog te behandelen verzoeken zijn ingediend naar aanleiding van aanslagen die in het laatste kwartaal van 2013 zijn opgelegd.

Ten aanzien van het belastingjaar 2013 zijn in totaal 5.698 feitelijke verzoeken om kwijtschelding ontvangen en zijn 3.834 geautomatiseerde verzoeken verwerkt, per saldo 9.532 stuks. Ten opzichte van het belastingjaar 2012 is hierbij een stijging te constateren van 6%.

Vanuit een vergelijk met eerdere belastingjaren valt op te merken dat het aantal toegekende verzoeken om kwijtschelding toeneemt (onder toegekende verzoeken om kwijtschelding wordt verstaan de gedeeltelijk en gehele kwijtschelding en de verleende kwijtschelding d.m.v. de geautomatiseerde kwijtschelding). Deze stijging valt o.a. te verklaren door het steeds beter bereiken van onze doelgroep (voorlichting), de verruiming van het kwijtscheldingsbeleid en de financiële situatie waarin onze doelgroep zich bevindt. Het totaal aantal ontvangen verzoeken om kwijtschelding in het kalenderjaar 2013 (geautomatiseerde kwijtschelding en feitelijke verzoeken) is gestegen met ruim 7 %.

In 2013 is voor de kwijtschelding minder gebruik gemaakt van externe inhuur ondanks de stijging van het totaal aantal verzoeken om kwijtschelding.

### **Bezwaarschriften**

Met betrekking tot het belastingjaar 2013 zijn er in totaal 11.449 bezwaren en 73 beroepen afgedaan. Daarnaast zijn er voor de belastingjaren 2011 en 2012 ook nog eens 1.960 bezwaardossiers en 107 beroepen behandeld, zodat in totaal 13.589 dossiers zijn afgedaan.

Op 31 december 2013 stonden er in totaal nog 1.271 dossiers met betrekking tot belastingjaar 2013 ter verwerking open (652 WOZ en 619 heffingen). De heffingsbezwaren hebben hoofdzakelijk betrekking op aanslagen die aan het eind van 2013 zijn opgelegd. Bij de afhandeling van de WOZ bezwaren is een beperkte achterstand opgelopen door de mutatiestop tijdens de conversie. Daarnaast heeft een deel van de openstaande WOZ bezwaren betrekking op WOZ-beschikkingen/aanslagen welke aan het eind van 2013 zijn opgelegd, of hebben betrekking op WOZ-beschikkingen/aanslagen waarbij nog overleg plaatsvindt met belastingplichtigen. Deze bezwaarschriften zullen binnen de gestelde wettelijke termijn worden afgedaan.

### **Gegevens en Applicatiebeheer**

In 2013 is met name geïnvesteerd in de versterking van het Applicatiebeheer. Naast versterking van de formatie is structuur aangebracht in de werkprocessen en de ondersteunde rol van Applicatiebeheer ten behoeve van het primaire proces.

Het jaar 2013 stond voorts voor een groot deel in het teken van het realiseren van de conversies van de bestanden en de belastinggegevens van de gemeenten die per 1 januari 2014 toetreden tot Cocensus.

Dit is een zeer intensief traject geweest, dat zich ook nog tot de eerste 6 weken van 2014 heeft uitgestrekt. Alles teneinde de aanslagoplegging van het grote kohier te borgen.

Voorts is in 2013 een start gemaakt met de gefaseerde vervanging het belastingpakket naar een nieuwe versie. Dit project zal naar verwachting eind 2014 worden afgerond.

## 4. Ontwikkelingen per Afdeling

### 4.1. Afdeling Invordering

De afdeling Invordering staat op het gebied van personeel (formatie) voor het kalenderjaar 2014 onder druk door de toename van het werk ten gevolge van de economische crisis en de uitbreiding van werkzaamheden. Op dit moment vindt er onderzoek plaats hoe Cocensus deze ontwikkeling kan opvangen. Vooralsnog ziet het er naar uit dat voorlopig voor een tijdelijke oplossing wordt gekozen in afwachting van de diverse ontwikkelingen (o.a. verdere ontwikkeling Beslagmodule, SEPA, pilot kwijtschelding, Suwinet-inlees).

Met ingang van 2013 is de functie van data-analist toegevoegd aan de afdeling Invordering. Deze nieuwe functie is voor de afdeling van grote waarde, met name op het gebied van producties, ondersteuning afdeling, ontwikkelingen invordering en managementinformatie.

#### Processen

Ook in 2013 zijn de werkprocessen van de afdeling Invordering nader tegen het licht gehouden teneinde te onderkennen waar eventueel nog efficiencylagen kunnen worden gemaakt. In het laatste kwartaal zijn alle processen voorzien van werkinstructies. Deze werkinstructies zullen in 2014 gekoppeld worden aan de bestaande werkprocessen. Tevens zijn deze werkinstructies van toegevoegde waarde bij het inwerken van de nieuwe medewerkers van Cocensus. In 2014 zullen de processen wederom tegen het licht worden gehouden gelet alle ontwikkelingen die we op dit moment doormaken (o.a. verdere ontwikkeling Beslagmodule, SEPA, pilot kwijtschelding, Suwinet-inlees).

### 4.2. Afdeling WOZ

#### Personeel

Het ziekteverzuim was relatief laag, waardoor er minder extern personeel is ingehuurd dan in 2012. Afgelopen jaar is er één medewerker met pensioen gegaan en treurig genoeg, één medewerker overleden.

#### Opleiding

Op de kennismakingsdagen in december is de algemene kennis weer bijgespijkerd door medewerkers van 'Van den Bosch en Partners'. Hierbij is de laatste wetgeving op belastinggebied uitvoerig behandeld. Taxateurs hebben hun WOZ bijscholing met goed gevolg behaald en hebben daarmee hun certificering behouden. Een medewerker heeft zijn opleiding tot taxateur met goed gevolg afgerond.

Ter identificatie



### **Processen**

De in het kader van de ISO-certificering vastgelegde procesbeschrijvingen zijn in 2013 verder onderhouden en diverse aanpassingen zijn daarmee verwerkt. Dit is een continu verbeteringsproces en blijft aandacht vragen.

## **4.3. Afdeling Heffingen & Bezwaar**

### **Personeel**

Binnen de afdeling Heffingen & Bezwaar is een vacature voor een administratief medewerker. Deze is in 2013 echter opnieuw niet vervuld. Deze vacaturerimte is gebruikt om in de piekperiode een uitzendkracht in te huren voor afhandelen van bezwaarschriften.

In 2013 is de uitvoering van de naheffingsaanslagen parkeerbelasting Haarlem naar Cocensus gegaan. In verband hiermee zijn twee medewerkers van parkeerbekendmaking per 1 januari 2013 bij de afdeling Heffingen en Bezwaar in dienst gekomen. In eerste instantie hielden zij zich met name bezig met afdoen van bezwaren parkeerbelasting. In 2013 is voor deze medewerkers een inwerktraject gestart om ervoor te zorgen dat zij ook bezwaren kunnen afdoen tegen andere belastingen dan parkeerbelasting. Dit traject loopt nog.

### **Opleiding**

In februari hebben algemene opriscursussen plaatsgevonden met betrekking tot de actualiteiten WOZ, actualiteiten Heffingen & Bezwaar, en telefonisch contact met burger.

### **Processen**

Het afgelopen jaar zijn de processen die relatief veel tijd kosten tegen het licht gehouden. Hierbij is onder andere gekeken of de werkzaamheden bij de juiste persoon waren belegd. Voor het beroepsproces worden, naar aanleiding hiervan, de administratieve werkzaamheden inmiddels uitgevoerd door de administratief medewerker, deze werkzaamheden werden eerder verricht door de specialist.

Daarnaast zijn de controles op kohieren en parkeerbonnen verbeterd en versneld door het gebruik van Excel.

## **4.4. Afdeling Gegevens en Applicatiebeheer**

### **Personeel**

In 2013 is de formatie met 1 fte versterkt met de functie applicatiebeheerder.

### **Opleiding**

In 2013 heeft de afdeling de algemene interne opleidingsdagen doorlopen.

### **Processen**

Door de afdelingsmanager en senior worden de processen up-to-date gehouden. In 2013 zijn met name de processen op het gebied van (de faciliterende rol) van Applicatiebeheer uitgewerkt.

#### 4.5. Staf & Bedrijfsbureau

De werkzaamheden van de Staf & Bedrijfsbureau waren in 2013 met name gericht op het verder doorvoeren van een aantal beheersmaatregelen, het effectueren van de toetreding van Alkmaar, Bergen, Graft-De Rijk, Heerhugowaard, Langedijk en Schermer, het ontwikkelen van de dependance in Alkmaar en het ontwikkelen en implementeren van een nieuw ICT-concept. Verder is door middel van het actueel houden van de werkprocesbeschrijvingen en verzorgen van (interne/externe) audits de in 2009 behaalde ISO-certificering behouden.

##### **Personeel**

Binnen het bedrijfsbureau hebben in 2013 geen personeelsmutaties plaatsgevonden.

##### **Opleiding**

Binnen de Staf & Bedrijfsbureau hebben behoudens deelname aan het VNG-congres verder geen opleidingen/trainingen plaatsgevonden.

### 5. Personeel

#### *Bezettingsgraad*

Afdeling	Toegestane formatie	Werkelijke bezetting
	2013	2013
Directie & Staf	6,33	6,33
Bedrijfsbureau	5,00	5,00
WOZ	23,89	22,45
Gegevens & Applicatiebeheer	11,67	11,67
Heffingen & Bezwaar	15,74	15,06
Invordering	20,16	19,33
Totaal	82,79	79,84

*Figuur 3: bezettingsgraad, 31 december 2013*

De toegestane formatie van heel Cocensus is in 2013 met 1,66 uitgebreid in verband met het feit dat parkeerbelasting van de gemeente Haarlem is overgedragen aan Cocensus. Deze formatie-uitbreiding vond derhalve dan ook plaats bij de afdeling Heffingen & Bezwaar.

Doordat een medewerker van Gegevens & Applicatiebeheer de functie van data-analist is gaan vervullen bij de afdeling Invordering vond bij deze afdeling formatie-uitbreiding plaats. De formatie bij de afdeling WOZ was voor 2013 met een persoon verlaagd. Datzelfde geldt voor Gegevens & Applicatiebeheer.



Afdeling	Aantal uitzendingen 2013
<b>Directie &amp; Staf</b>	
Bedrijfsbureau	980
<b>WOZ</b>	<b>3971</b>
<b>Gegevens &amp; Applicatiebeheer</b>	
Heffingen & Bezwaar	945
Invordering	854
<b>Totaal</b>	<b>6750</b>

Figuur 4: Uitzendingen 2013

#### **Inhuur**

De reden dat in 2013 bij de afdeling WOZ uitzendkrachten zijn ingehuurd heeft te maken met een vacature en daardoor oplopen achterstanden en piekwerkzaamheden. Bij de afdeling Heffingen & Bezwaar is, zoals ieder jaar, ingehuurd wegens piekwerkzaamheden en het afhandelen van beroepzaken.

De afdeling invordering heeft het eerste half jaar een uitzendkracht moeten inhuren in verband met het feit dat een medewerker langdurig arbeidsongeschikt was.

Uitzendingen bij het bedrijfsbureau werden veroorzaakt door piekwerkzaamheden, die elk jaar in maart en begin april plaatsvinden (na de grote aanslagoplegging) en langdurig arbeidsongeschiktheid.

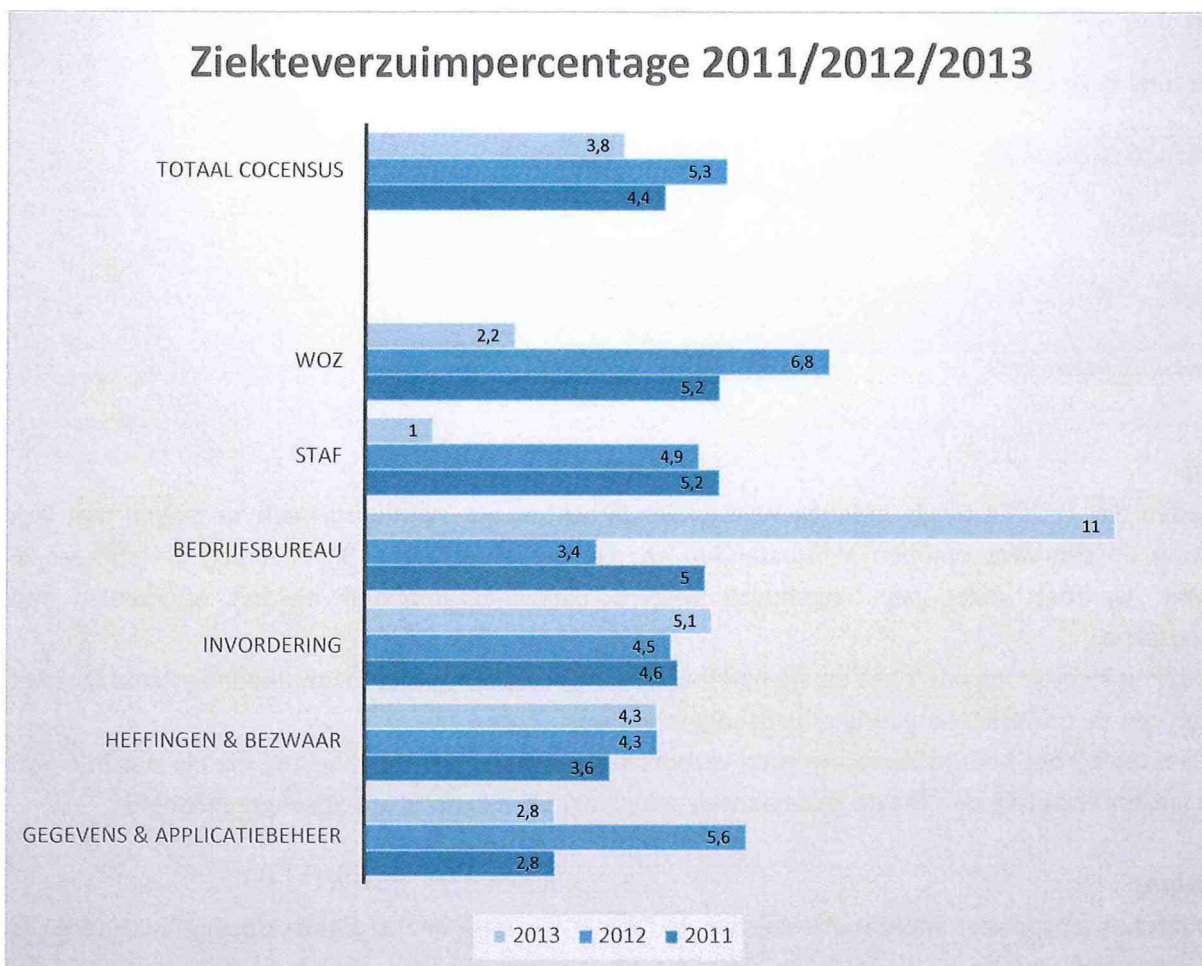
#### **Vacatures**

Doordat een functioneel applicatiebeheerder de functie van data-analist bij de afdeling Invordering is gaan vervullen was er bij de afdeling Gegevens & Applicatiebeheer een vacature ontstaan. Deze vacature is in februari 2013 vervuld. De vacature van werkvoorbereider, ontstaan door het overlijden van een collega, is in januari 2014 ingevuld. Het vervullen van deze vacature is uitgesteld in verband met de toetreding van een zestal nieuwe gemeenten.



## Ziekteverzuim 2013

Het ziekteverzuim over 2013 is met 1.5% gedaald ten opzichte van 2012. Alleen de afdelingen Bedrijfsbureau en Invordering hebben een hoger ziekteverzuimpercentage dan in 2012. De hoogte van het verzuim bij de genoemde afdelingen wordt veroorzaakt door medewerkers die langdurig arbeidsongeschikt zijn. Het ziekteverzuim van betrokken medewerkers was niet werk gerelateerd.



Figuur 5: ziekteverzuim 2011, 2012 en 2013 per afdeling

Ter identificatie

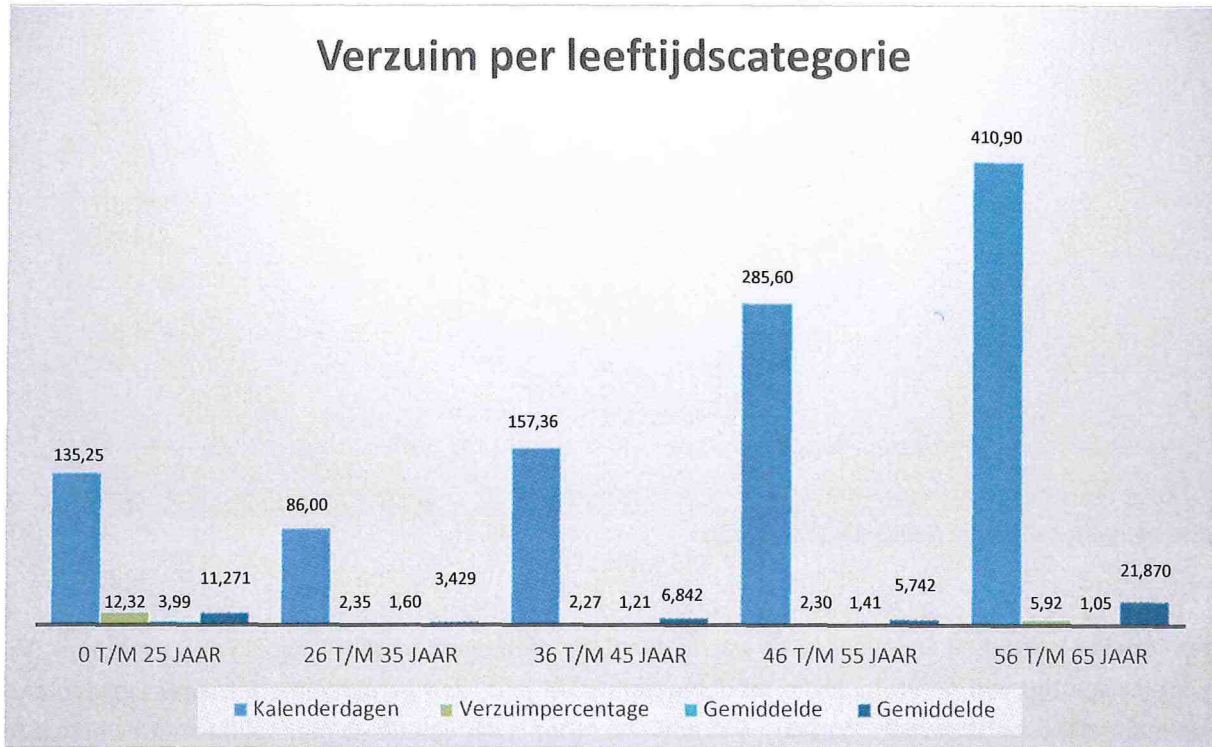
Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better working world

### Ziekteverzuim per leeftijdscategorie 2013

Zoals ook bij andere organisaties is dat de gemiddelde meldingsfrequentie in de leeftijdscategorie t/m 25 jaar het hoogst bij Cocensus en in de leeftijdscategorie 56 t/m 65 jaar het laagst. Daarentegen is het verzuim in kalenderdagen en als gevolg daarvan het verzuimpercentage en duur van arbeidsongeschiktheid, bij de oudere medewerkers het hoogst.



Figuur 6: verzuim per leeftijdscategorie (peildatum 31/12/2013)

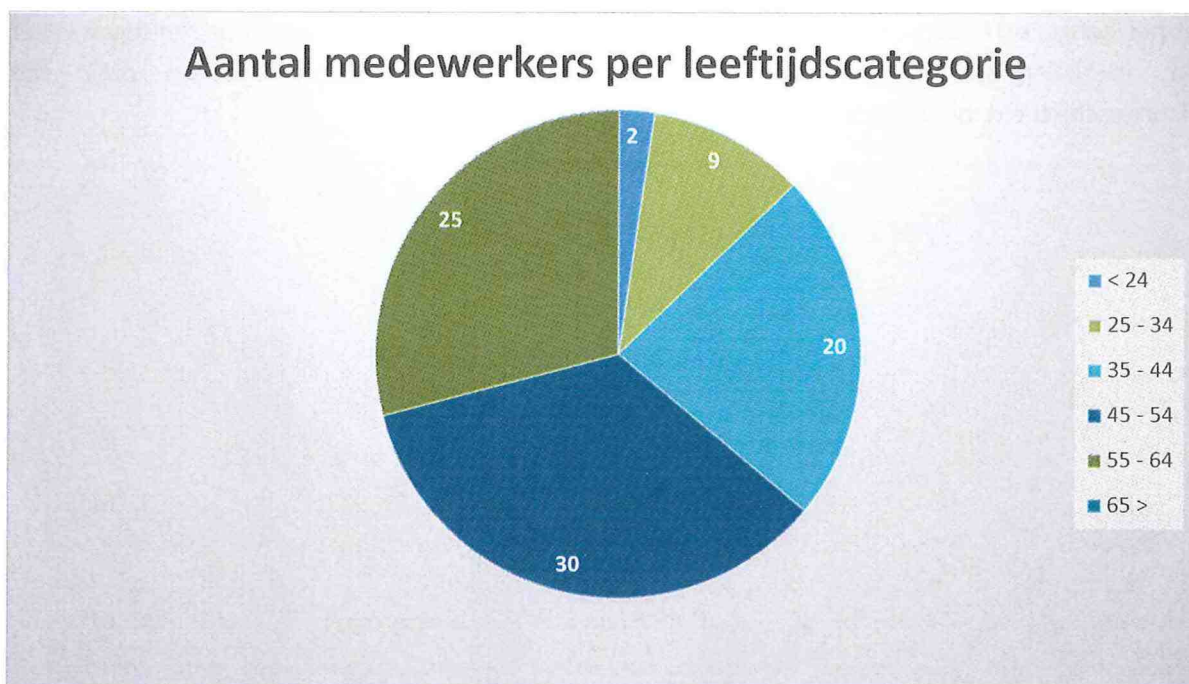
### Stagiaires

In 2013 heeft een derdejaars student van het Nova-college zijn stageperiode vervuld op de afdeling Invordering.





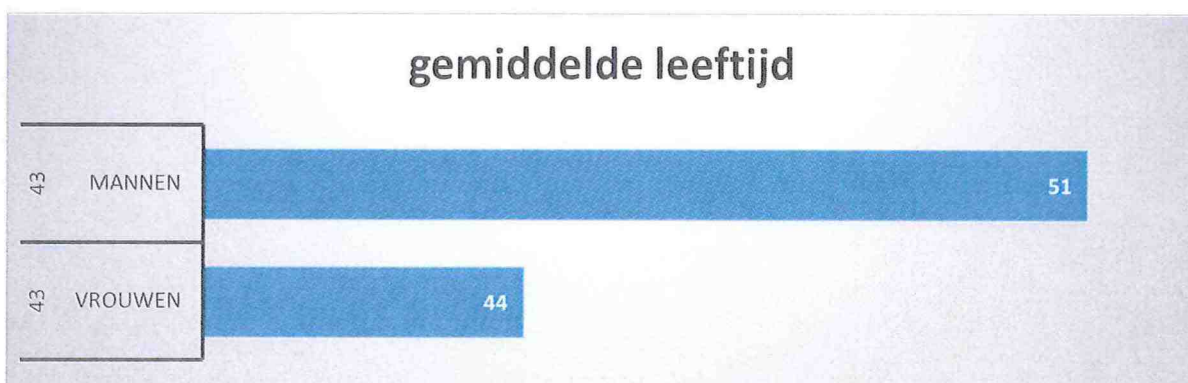
## Leeftijdsopbouw



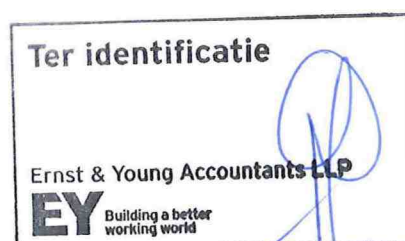
Figuur 7: leeftijdsopbouw 2013 (peildatum 31/12/2013)

De gemiddelde leeftijd bij Cocensus is 47 jaar. Vijfenvijftig medewerkers (64%) zijn 45 jaar en ouder. De gemiddelde leeftijd van de vrouwelijke medewerkers is 44 jaar, een gemiddelde dat lager ligt dan die van de mannelijke medewerkers, 51 jaar. De reden hiervoor is dat van de 43 mannelijke medewerkers 6 medewerkers 60 jaar of ouder zijn.

De verdeling man/vrouw medewerkers is bij Cocensus wel zeer gelijkmatig. Eind december 2013 waren 43 vrouwen en 43 mannen werkzaam.



Figuur 8: aantal vrouwen/mannen en hun gemiddelde leeftijd (peildatum 31/12/2013)





## 6. Weerstandvermogen

Naast de gepresenteerde jaarrekeningcijfers is het van belang om enerzijds inzicht te verschaffen in de mee- en tegenvallers die zich kunnen voordoen (de risico's) en anderzijds de mogelijkheden om tegenvallers op te kunnen vangen (weerstandscapaciteit). Dit geeft een beeld van hoe gezond de financiële positie van Cocensus is en een beeld van in hoeverre we in staat zijn om tegenvallers op te vangen zonder dat dit ons tot bezuinigingen dwingt.

Wat betreft het weerstandsvermogen kan geconstateerd worden dat Cocensus van start is gegaan zonder een reservepositie van waaruit tegenvallers kunnen worden opgevangen. Feitelijk bestaat het weerstandsvermogen uit niets anders dan de in de begroting opgenomen post voor onvoorziene uitgaven. Wel zijn er afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over het opbouwen van weerstandsvermogen. Deze wordt gevoed middels positieve rekening-resultaten van Cocensus (een soort van winstbestemming). Ultimo 2012 was er echter sprake van een negatief saldo op de algemene reserve van 4.018 euro.

Over 2013 wordt een negatief resultaat verwacht van 1.324 euro. Voorgesteld wordt om dit tekort ad 1.324 euro toe te voegen aan de algemene reserve, die daarmee uitkomt op -/- 5.342 euro.

### Risico's

In de voorgaande jaren is met name de beheersing van de kosten van externe inhuur een punt van bijzondere aandacht geweest. Omdat Cocensus een uitvoeringsorgaan is, dient er bij het ontstaan van vacatures of bij langdurige ziekte als snel een beroep te worden gedaan op duurdere externe inhuur. Daarnaast is er een regulier inhuurbudget voor piekwerkzaamheden, met name als het gaat om het afdoen van bezwaren. In 2013 is om deze kosten binnen de exploitatie op te vangen.

Op het gebied van automatisering is door de leveranciers van de systemen waar Cocensus gebruik van de software aangepast op het gebied van de door de rijksoverheid voorgeschreven ontwikkelingen in het kader van de BAG, de WABO (omgevingsvergunningen) en GBT (topografisch kaartmateriaal). Naast de hieraan verbonden kosten hebben deze veranderingen ook geleid of leiden nog tot aanpassingen in de werkprocessen van Cocensus. De kosten die zijn verbonden aan deze ontwikkelingen zijn nog niet altijd goed te duiden en zullen mogelijk in de toekomst gaan drukken op de exploitatie.



## 7. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. Voor een relatief kleine en startende organisatie is dat in de aanvangsjaren nog transparant.

De **kasgeldlimiet** beperkt het risico van stijgende rentelasten voor de kortlopende financiering. De limiet beperkt de omvang van de kortlopende schuld tot 8,2% van de totale lasten van de begroting. Voor 2013 bedroeg de kasgeldlimiet voor Cocensus € 690.661.

De vlottende middelen en de vlottende schulden worden toegespitst op uitstaande gelden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar waaronder de schulden in Rekening Courant. De vlottende schuld betreft de vooruit ontvangen bijdrage van € 1.559.259, de vlottende activa betreft de liquide middelen van € 1.047.574. Het verschil bedraagt € 511.685, Cocensus blijft daardoor binnen de gestelde kasgeldlimiet.

In 2008 is door het bestuur het treasurybeleid vastgesteld teneinde de financieringsfunctie te beheersen. Het absolute risico van de kortlopende financiering voor Cocensus is niet groot omdat meer dan 95% van de financiële transacties gerelateerd is aan de opdrachtgevende deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. In 2013 is het treasurybeleid met behulp van de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) geactualiseerd.

De **rente-risiconorm** beperkt het rente-risico op de langlopende financiering. De norm bevordert de spreiding van de looptijden van de kapitaalmarktleningen (langer dan 1 jaar) door de omvang te beperken van de leningen waarvoor de rente in een bepaald jaar moeten worden aangepast (renteherziening). Voor Cocensus speelt dit niet: in 2007 zijn in overeenstemming met de afschrijftermijn van gepleegde investeringen een tweetal leningen afgesloten: één met een looptijd van 5 jaar en één met een looptijd van 10 jaar. De eerstgenoemde lening is in 2012 volledig afgelost. In 2008 is een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar en in 2010 een lening afgesloten met een looptijd van 10 jaar. In 2012 is een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar en tenslotte in 2013 een lening met een looptijd van 10 jaar. Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 31 december 2013 € 4.660.000. De boekwaarde van de activa bedraagt per 31 december 2013 € 5.467.700. De rente-risiconorm wordt overschreden. Dat kan eenvoudig verklaard worden, door het feit dat in 2013 financiering is afgesloten voor de uitbreiding van Cocensus in 2014. De kapitaallasten van deze uitbreiding zijn volledig verwerkt in de begroting 2014. Het afzetten van de rente-risiconorm tegen de primitieve begroting 2013 geeft derhalve een vertekend beeld.

Voor het uitoefenen van de treasuryfunctie is inzicht nodig in de kasstromen, zowel de huidige als de toekomstige. Deze kasstromen bestaan uit operationele activiteiten (de exploitatie), investeringen en activiteiten in het kader van financiering (aflossingen, stortingen etc.). Het inzicht wordt verkregen via een actuele **liquiditeitsplanning**. In 2008 is een aanvang gemaakt met de verplichtingenadministratie ten behoeve van de liquiditeitsplanning. Cocensus heeft hier als voordeel, dat alle belastinginkomsten bij de opdrachtgevende gemeenten terecht komen. De liquiditeitsplanning heeft derhalve betrekking op de relatieve kleine en beheersbare bedrijfsvoering van Cocensus.

Wat betreft de **financieringswijze** heeft Cocensus er voor gekozen om aan te sluiten bij de BNG. Enerzijds omdat Cocensus eenvoudig te klein is om zelfstandig de markt te benaderen en anderzijds omdat financiering via de BNG ook aan de opdrachtgevende gemeenten maximale zekerheid biedt.

Het **financieringsresultaat** bestaat uit het verschil tussen het totaal van de werkelijk betaalde rente over de financieringsmiddelen en het totaal van de renteontvangsten (inclusief doorberekende rente). Over 2013 is in totaal een bedrag betaald aan rente van € 179.715.

### **Inkoopbeleid / Europese aanbesteding**

Cocensus heeft een vastgesteld inkoopbeleid met daarin opgenomen regels voor aanbesteding. Indien besluiten worden genomen voor aankopen wordt het inkoopbeleid gevolgd en wordt ook de afweging gemaakt of er sprake dient te zijn van aanbesteding, en zo ja, van welke vorm van aanbesteding. Daarbij wordt derhalve ook de afweging gemaakt bij grotere aankopen of er sprake dient te zijn van Europese aanbesteding.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP



Building a better working world



# Jaarrekening

## 8. Financieel Jaarverslag

### 8.1. Overzicht van baten en lasten

Lasten		Primaire Begroting 2013	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Realisatie 2012	Afwijking begroting t.o.v realisatie 2013
<b>1. Personeel</b>						
- Salarissen		4.642.000	4.843.000	4.828.812	4.609.080	14.188
- Flexibele formatie		0	60.000	58.583	44.473	1.417
- Woon-/werkverkeer		56.000	56.000	65.557	52.331	-9.557
- Opleidingen		93.000	97.000	100.688	97.183	-3.688
- Overig		44.400	63.400	62.986	32.502	414
<b>Totaal Personeel</b>		<b>4.835.400</b>	<b>5.119.400</b>	<b>5.116.627</b>	<b>4.835.569</b>	<b>2.773</b>
<b>2. Huisvesting</b>						
- Kantoor		300.000	300.000	300.869	285.486	-869
- Energie en water		100.000	110.000	107.589	112.369	2.411
- Kapitaallasten		101.900	101.900	101.876	105.918	24
- Diensten		90.000	80.000	79.617	80.894	383
<b>Totaal Huisvesting</b>		<b>591.900</b>	<b>591.900</b>	<b>589.951</b>	<b>584.668</b>	<b>1.949</b>
<b>3. Automatisering</b>						
- Servers		126.000	257.600	260.049	176.355	-2.449
- Netwerk/infrastructuur		29.500	29.500	31.607	45.764	-2.107
- Pc's en randapparatuur		89.000	77.500	73.685	76.541	3.815
- Dotatie aan egalisatievoorz.		65.000	65.000	65.000	65.000	0
- Belastingapplicaties		1.071.000	886.000	893.485	1.083.106	-7.485
- Kantoorapplicaties		159.200	215.700	214.214	138.478	1.486
- Telefonie		106.000	96.100	95.441	104.085	659
- Dienstverlening ICT		270.000	114.000	114.000	195.000	0
- Aandeel WOZ (-/-)		-314.000	-314.000	-314.000	-314.000	0
<b>Totaal Automatisering</b>		<b>1.601.700</b>	<b>1.427.400</b>	<b>1.433.480</b>	<b>1.570.329</b>	<b>-6.080</b>
<b>4. Overige uitgaven</b>						
- Diverse posten		617.000	750.600	754.016	622.352	-3.416
- Kapitaallasten bedrijfsmiddelen		1.000	2.400	2.419	2.530	-19
- Werkelijke betaalde rente BNG		65.800	85.800	86.338	93.489	-538
- Rekening courant rente		0	0	494	2.199	-494
- Gecalculerde rente		-156.800	-179.800	-179.715	-179.591	-85
<b>Totaal Overige uitgaven</b>		<b>527.000</b>	<b>659.000</b>	<b>663.551</b>	<b>540.979</b>	<b>-4.551</b>
<b>5. Uitvoering Wet WOZ</b>						
- Budget inhuurcapaciteit		120.000	240.000	240.764	218.645	-764
- Aandeel automatisering		314.000	314.000	314.000	314.000	0
- Overige uitgaven		15.000	9.000	8.516	31.397	484
<b>Totaal uitvoering Wet WOZ</b>		<b>449.000</b>	<b>563.000</b>	<b>563.279</b>	<b>564.042</b>	<b>-279</b>
<b>6. Projecten</b>						
- Herinventarisering WOZ obj Wormerland en Oostzaan		-	-	-	184.477	-
- BAG		0	62.000	62.254	158.625	-254
<b>Totaal Projecten</b>		<b>0</b>	<b>62.000</b>	<b>62.254</b>	<b>343.102</b>	<b>-254</b>
Dotatie aan algemene reserve						
<b>Totaal Lasten</b>		<b>8.005.000</b>	<b>8.422.700</b>	<b>8.729.172</b>	<b>8.418.689</b>	<b>-6.442</b>

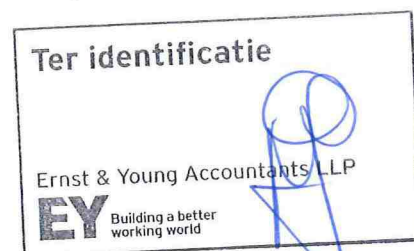
Baten	Primaire Begroting 2013	Begroting 2013 na laatste wijziging	Realisatie 2013	Realisatie 2012	Afwijking begroting t.o.v realisatie 2013
<b>1. Bijdragen deelnemers GR</b>					
- Haarlem	2.418.000	2.849.200	2.849.200	2.416.300	-
- Haarlemmermeer	3.587.300	3.587.300	3.587.300	3.570.900	-
- Hillegom	335.400	335.400	335.400	352.300	-
- Beverwijk	754.300	754.300	754.300	764.300	-
- Oostzaan	203.000	203.000	203.000	205.400	-
- Wormerland	326.500	326.500	326.500	330.500	-
<b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b>	<b>7.624.500</b>	<b>8.055.700</b>	<b>8.055.700</b>	<b>7.639.700</b>	-
<b>2. Overige baten</b>					
- Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	120.500	70.000	70.000	211.827	-
- Uitbreiding dienstverlening derden	100.000	62.000	67.118	66.362	-5.118
- Project uitbreiding Cocensus		75.000	75.000	-	-
- Meeropbrengst Dwanginvordering	160.000	160.000	160.000	160.000	-
- Herinventarisering WOZ obj. Wormerland en Oostzaan	-			189.417	
- Project BAG	-			196.000	
- Ontvangen rente BNG				531	
<b>Totaal overige baten</b>	<b>380.500</b>	<b>367.000</b>	<b>372.118</b>	<b>824.137</b>	<b>-5.118</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>8.005.000</b>	<b>8.422.700</b>	<b>8.427.818</b>	<b>8.463.837</b>	<b>-5.118</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>			<b>-/- 1.324</b>	<b>25.148</b>	

## 8.2. Begrotingsrechtmatigheid

De GR Cocensus heeft met ingang van 2010 is een meerjarig investeringsplan opgesteld. Het investeringsplan richt zich echter maar beperkt op vervangingsinvesteringen. Voor investeringen in het kader van de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling zijn P.M.-posten opgenomen. In het investeringsplan is geen rekening gehouden met investeringen in het kader van de implementatie van de nieuwe technische infrastructuur. Deze ontwikkeling is met name ingezet naar aanleiding van de uitbreiding van de GR. De investeringen en bijbehorende activeringen in het kader van het opstellen van de jaarrekening zijn ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.

Naar aanleiding van bestuursrapportages heeft het bestuur in 2013 een tweetal wijzigingen van de begroting vastgesteld.

De verschillen tussen realisatie en laatste wijziging van de begroting zijn dusdanig dat is voldaan aan het criterium van rechtmatigheid van de begroting.





## Wet normering topinkomens

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Functie(s) <sup>1</sup>	Aard van de functie <sup>2</sup>	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Omvang dienstverband
G.R. Cocensus	Directeur	Topfunctionaris	G.G.J. Schipper	96017,04	100,00	16862,04	full-time (36 uur)
Leaseauto fiscale bijtelling 14%				368,47			

In het kader van de Wet Normering topinkomens (WNT) is bovenstaand format vastgesteld, teneinde te voldaan aan de publicatieplicht met betrekking tot de bezoldiging van topfunctionarissen. In bovenstaand overzicht wordt in de kolom beloning het brutoloon van de directeur van Cocensus vermeld, inclusief het werkgeversaandeel met betrekking tot de pensioenopbouw. De onkostenvergoeding van 100 euro heeft betrekking op het feit, dat in het kader van de werkkostenregeling aan alle werknemers van Cocensus een vergoeding van 100 euro wordt uitbetaald als vergoeding voor internetkosten in het kader van het Nieuwe Werken. Gezien het feit, dat aan de functie van de directeur autonoodzaak is gekoppeld, is in het overzicht op een afzonderlijke regeling het netto bedrag aan fiscale bijtelling voor het gebruik van de lease-auto opgenomen. Alles in acht genomen is de bezoldiging van de directeur van Cocensus afgerond gelijk aan € 96.385. Dat is gelijk aan 42,2% van de voor 2013 vastgestelde maximale bezoldigingsnorm (de Balkenende-norm).

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna :WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer.

Het algemeen en dagelijks bestuur bestaan uit de verantwoordelijke wethouders van de deelnemende gemeenten. Zij voeren toezichthoudende werkzaamheden uit op basis van hun functie bij de gemeenten, de bestuurders ontvangen geen bezoldiging voor de werkzaamheden.

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Functie(s) <sup>1</sup>	Aard van de functie <sup>2</sup>	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn
G.R. Cocensus	Bestuurder AB/DB	Voorzitter	J. Nobel		0	0,00
	Bestuurder AB/DB	Vicevoorzitter	C. Mooij		0	0,00
	Bestuurder AB/DB	Lid	J. Dorenbos		0	0,00
	Bestuurder AB/DB	Lid	T. van Rijnberk		0	0,00
	Bestuurder AB/DB	Lid	R. Monen		0	0,00
	Bestuurder AB/DB	Lid	R. Hendriks		0	0,00

De WNT kijkt of ook er binnen een organisatie sprake is van tijdelijke inhuur van interim-topfunctionarissen: *Voor elke interim functionaris bij wie het niet direct duidelijk is of de norm al dan niet overschreden wordt, en of de gegevens gepubliceerd dienen te worden, dient te worden gekeken naar de totale vergoeding in combinatie met de duur en omvang van de werkzaamheden, welke vervolgens herkend wordt naar jaarbasis.*

Cocensus maakt gebruik van inhuur ten behoeve van piekwerkzaamheden, doorgaans via Randstad. De uurtarieven liggen dan gemiddeld iets onder de 30 euro. Het ICT beheer is via een service-level-agreement ondergebracht bij een externe partij. Medewerkers van deze externe organisatie hebben een werkplek bij Cocensus. Het uurtarief van deze medewerkers bedraagt 53 euro. Voor de afhandeling van



de meer complexe beroepsprocedures wordt een beroep gedaan op een externe jurist. Het uurtarief van deze jurist bedraagt 93 euro.

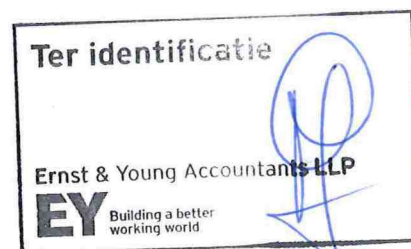
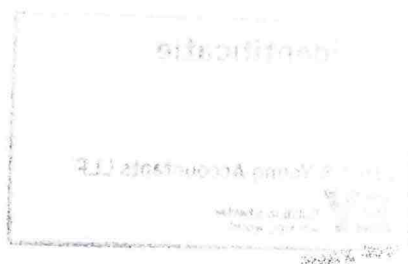
In alle drie bovengenoemde gevallen, waarin mogelijk een beroep wordt gedaan op inhuur voor een periode van langer dan 6 maanden, is er in de categorisering van de WNT geen sprake van ad interim topfunctionarissen met een bezoldiging hoger dan de maximale bezoldigingsnorm van € 228.599.



### 8.3. Balans

	<b>Activa</b>	<b>balans per 31.12.2012</b>	<b>balans per 31.12.2013</b>
	<b>vaste activa</b>		
A2	materiële vaste activa	3.594.310	5.425.389
	<b>totaal vaste activa</b>	<b>3.594.310</b>	<b>5.425.389</b>
	<b>vlottende activa</b>		
A5	vorderingen	1.162.580	484.473
A6	liquide middelen	-	1.047.574
A7	overlopende activa	83.158	169.943
	<b>totaal vlottende activa</b>	<b>1.245.738</b>	<b>1.701.990</b>
	<b>totaal-generaal activa</b>	<b>4.840.048</b>	<b>7.127.379</b>

	<b>passiva</b>	<b>balans per 31.12.2012</b>	<b>balans per 31.12.2013</b>
	<b>vaste financieringsmiddelen</b>		
P1	Bedrijfsreserve	-29.167	-4.018
P2	Resultaat	25.148	-1.324
P3	Egalisatie voorziening ICT	-130.000	-65.000
P4	langlopende schulden	2.900.000	4.660.000
	<b>Totaal vaste financieringsmiddelen</b>	<b>2.765.981</b>	<b>4.589.658</b>
	<b>Vlottende passiva</b>		
P5	kortlopende schulden	1.697.891	2.321.530
P6	Overlopende passiva	376.176	216.191
	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>2.074.067</b>	<b>2.537.721</b>
	<b>totaal-generaal passiva</b>	<b>4.840.048</b>	<b>7.127.379</b>



## 8.4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### *Inleiding*

De jaarrekening 2013 is opgemaakt met (zover van toepassing op een gemeenschappelijke regeling) inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten.

### *Financiële positie*

Op grond van de wet op de gemeenschappelijke regeling en de gemeenschappelijke regeling dragen de deelnemende gemeenten bij in eventuele tekorten/ verliezen.

### *Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

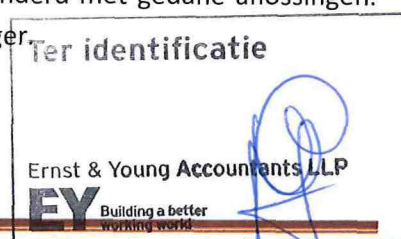
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt als gevolg van de nu geldende BBV geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van het bedrijfsplan te weten vier jaar. Er is een afwijking op de regel mogelijk: indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa betreffen investeringen met een economisch nut. Deze zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In dit boekjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Opgenomen waarderingen en afschrijvingen op materiële vaste activa vinden plaats op basis van de vastgestelde Financiële Verordening Cocensus artikel 7 Waardering & afschrijving vaste activa.

### *Langlopende schulden*

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.





## 8.5. Toelichting op overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

	<b>1.324</b>	<b>nadeel</b>
<b>Lasten</b>	<b>6.442</b>	<b>nadeel</b>
<b>Personeel</b>	<b>2.773</b>	<b>voordeel</b>

Ten opzichte van de begroting na laatste wijziging is er een beperkt voordeel te melden op de personele lasten. De salarislasten zijn 14.000 euro voordeliger uitgevallen. De kosten voor woon/werk verkeer zijn daarentegen 10.000 euro hoger dan geraamd. Dat laatste aspect heeft met name te maken met de vele reisebewegingen, die zijn gemaakt in het kader van de uitbreiding van Cocensus.

### **Huisvesting** **1.949** **voordeel**

Op de post huisvesting is een klein voordeel gerealiseerd, omdat de afrekening van energie iets lager is dan geraamd.

### **ICT** **6.080** **nadeel**

De realisatie voor ICT uitgaven komt redelijk overeen met de begroting na laatste wijziging.

De diverse componenten onder automatisering zijn uitgesplitst naar kapitaallasten (rente en afschrijving) en overige kosten. Op deze en de volgende pagina worden de begroting en de realisatie gepresenteerd.

De ICT-lasten per onderdeel waren voor 2013 als volgt geraamd:

Omschrijving	Kapitaallasten	Overige kosten	Totaal
Servers	227.500	30.100	<b>257.600</b>
Netwerk/infrastructuur	13.000	16.500	<b>29.500</b>
Pc's en randapparatuur	71.000	6.500	<b>77.500</b>
Belastingapplicaties	444.000	442.000	<b>886.000</b>
Kantoorapplicaties	181.100	34.600	<b>215.700</b>
Telefonie	55.700	40.400	<b>96.100</b>
Dotatie egalisatie-voorziening		65.000	<b>65.000</b>
ICT dienstverlening		114.000	<b>114.000</b>
Aandeel WOZ		-314.000	<b>-314.000</b>
<b>Totaal</b>	<b>992.300</b>	<b>435.100</b>	<b>1.427.400</b>

De realisatie in 2013 is als volgt :

Omschrijving	Kapitaallasten	Overige kosten	Totaal
Servers	229.369	30.679	260.048
Netwerk/infrastructuur	12.951	18.656	31.607
Pc's en randapparatuur	71.004	2.680	73.685
Belastingapplicaties	446.887	446.598	893.485
Kantoorapplicaties	181.658	32.556	214.214
Telefonie	55.672	39.769	95.441
Dotatie egalisatie-voorziening		65.000	65.000
ICT Dienstverlening		114.000	114.000
Aandeel WOZ		-314.000	-314.000
Totaal	997.541	435.938	1.433.480

**Overige uitgaven**

**4.551      nadeel**

Het nadeel op de overige uitgaven betreft een klein negatief resultaat op financiering en een klein nadeel op het onderdeel diverse posten. Dit laatste onderdeel wordt hieronder uitgesplitst.

**Diverse posten**

**3.418      nadeel**

	begroot	realisatie 2013	saldo
Representatie	5.000	4.878	122
Drukwerk/kopieer	291.300	295.171	-3.871
Kantoormat.	4.000	6.460	-2.460
Abonnementen	9.500	10.380	-880
Advertentie/recl.	2.000	0	2.000
Advieskosten	28.000	28.088	-88
Verzekeringen	15.000	13.962	1.038
Autokosten	68.900	71.666	-2.766
Reis en verbl. kosten	4.000	2.519	1.481
Arbo	8.000	7.795	205
OR	4.200	4.219	-19
Uistbestede werksz.	29.000	28.723	277
BHV	2.500	2.604	-104
Accountant	55.000	54.668	332
Salarisadministratie	27.000	26.683	317
Portokosten	64.500	64.087	413
Overige uitgaven	132.700	132.115	585
	<b>750.600</b>	<b>754.018</b>	<b>-3.418</b>

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better working world

**Uitvoering WOZ****279****nadeel**

Het eindresultaat komt nagenoeg overeen met de begroting na laatste wijziging.

**Baten****5.118****voordeel**

Ten opzichte van de begroting na laatste wijziging is een beperkt voordeel gerealiseerd. Het in rekening gebrachte bedrag voor verleende opdrachten is in de eindafrekening 5.000 euro hoger uitgevallen.

In algemene zin kan gesteld worden, dat de overige baten vrijwel geheel bestaan uit verplichtingen die gemeenten zijn aangegaan met externe partijen als Legitiem of Van den Bosch en waarvan de facturering verloopt via Cocensus.

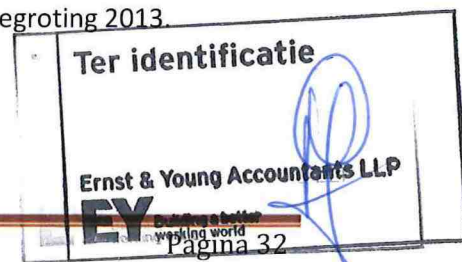
**8.6. Toelichting op de balans****Materiële vaste activa**

Activa	Boekwaarde 31.12.2012	Investing 2013	Afschrijving 2013	Desinvestering 2013	Boekwaarde 31.12.2013
Kantoormeubilair	420.481	513.763	80.852	-	853.392
Servers	523.994	641.493	203.170	-	962.317
Netwerk/infra	34.550	247.119	11.223	-	270.446
PC's + randapp.	103.383	93.654	65.835	-	131.202
Belastingappl.	1.935.828	595.959	350.096	-	2.181.691
Kantoorappl.	511.771	532.343	156.070	-	888.044
Telefonie	60.380	128.869	52.653	-	136.596
Bedrijfsmiddelen	3.923	-	2.223	-	1.700
<b>Totaal MVA</b>	<b>3.594.310</b>	<b>2.753.200</b>	<b>922.121</b>	-	<b>5.425.389</b>

In 2013 hebben een aantal activeringen plaats gevonden. Deze zijn in een afzonderlijk besluit gespecificeerd. Voor activeringen wordt het criterium van het economisch nut gehanteerd. Dit heeft tot gevolg, dat bij de afweging om zaken toe te voegen aan de materiële vaste activa ook posten worden opgenomen, die worden gezien als uitgaven van de GR ter bevordering van een toekomstige efficiënte bedrijfsvoering. Activering is des te meer gewenst om toekomstige deelnemers te laten bijdragen in de initiële inspanningen binnen de GR.

De belangrijkste activeringen in 2013 betreffen het activeren van een deel van de uitgaven in het kader van externe technische dienstverlening ter optimalisering van de werkplekken, het werken in de "Cloud" en het nieuwe werken. Daarnaast is geïnvesteerd in de verdere implementatie van het DMS en tot slot hebben investeringen plaatsgevonden in het uitbreiden van de belastingapplicaties. Dit laatste in het kader van nieuwe modules (beslagmodule, Diftar, parkeren) en in het kader van aanpassingen met het oog op aansluiting op het landelijk stelsel van basisregistraties.

De kapitaallasten van alle uitbreidingsinvesteringen zijn sluitend verwerkt in de begroting 2013.





## Vorderingen en overlopende activa

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	stand per 31.12.2012	stand per 31.12.2013
Debiteuren	961.580	479.473
Nog te factureren inzake BAG	196.000	-
Depotstorting	5.000	5.000
<b>-Vorderingen</b>	<b>1.162.580</b>	<b>484.473</b>
Liquide middelen	-	1.047.574
<b>-Liquide middelen</b>	<b>0</b>	<b>1.047.574</b>
Vooruitbetalingen en reserveringen	34.983	48.945
Nog te ontvangen bedragen	3.676	29.299
Te vorderen omzetbelasting	-	35.672
Overige vorderingen	44.500	56.027
<b>-Overlopende activa</b>	<b>83.159</b>	<b>169.943</b>
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<b>1.245.738</b>	<b>1.701.990</b>

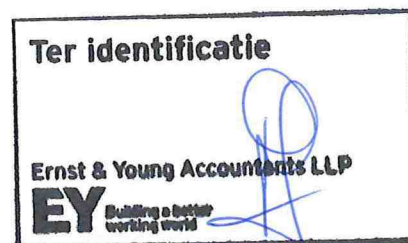
Het grote verschil in de liquide middelen, dit betreft saldi van rekeningen-courant bij de Bank Nederlandse Gemeenten, wordt veroorzaakt doordat de deelnemende gemeenten de bijdrage voor het eerste kwartaal 2014 reeds in week 52 van 2013 hadden overgemaakt.

### Bedrijfsreserve ( -€ 4.018)

De bedrijfsreserve is negatief geworden door het op deze post verantwoorden van negatieve jaarrekeningresultaten over voorgaande jaren. Voor 2013 wordt een klein negatief jaarrekeningresultaat verantwoord van € 1.324. Voor de voorliggende jaarrekening zullen wij voorstellen om dit resultaat te onttrekken aan de bedrijfsreserve.

Hiermee resteert er nog een beperkte negatieve bedrijfsreserve van -/- € 5.342.

Beginstand	Dotatie	Onttrekking	Eindstand
-4.018		-1.324	-5.342



## Langlopende schulden (€ 4.660.000)

### Geldleningen

Indien Cocensus voor haar financiële huishouding geld aantrekt voor langere tijd wordt dit via een separaat voorstel voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van Cocensus. Na toestemming van het Dagelijks Bestuur wordt conform het treasurystatuut de Bank Nederlandsche Gemeenten (BNG) benaderd om een offerte uit te brengen. Voor de BNG is voor wat betreft de garantstelling voor de geldlening de Gemeenschappelijke Regeling van Cocensus uitgangspunt en dan specifiek artikel 18a, lid 3:

#### Artikel 18a Bijdragen van gemeenten

3. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat het samenwerkingsverband te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan zijn verplichtingen te kunnen voldoen.

Verschuldig op	Rente	Aflossing	Te betalen	Restant schuld na aflossing
<b>Leningnr. 40.102675</b>				
10-4-2013	22.150,00	100.000,00	122.150,00	400.000,00
10-4-2014	17.720,00	100.000,00	117.720,00	300.000,00
10-4-2015	13.290,00	100.000,00	113.290,00	200.000,00
10-4-2016	8.860,00	100.000,00	108.860,00	100.000,00
10-4-2017	4.430,00	100.000,00	104.430,00	0,00
<b>Leningnr. 40.103691</b>				
1-7-2013	12.948,00	260.000,00	272.948,00	0,00
<b>Leningnr. 40.105450</b>				
1-6-2013	19.072,00	80.000,00	99.072,00	560.000,00
1-6-2014	16.688,00	80.000,00	96.688,00	480.000,00
1-6-2015	14.304,00	80.000,00	94.304,00	400.000,00
1-6-2016	11.920,00	80.000,00	91.920,00	320.000,00
1-6-2017	9.536,00	80.000,00	89.536,00	240.000,00
1-6-2018	7.152,00	80.000,00	87.152,00	160.000,00
1-6-2019	4.768,00	80.000,00	84.768,00	80.000,00
1-6-2020	2.384,00	80.000,00	82.384,00	0,00
<b>Leningnr. 40.107332</b>				
15-2-2013	29.250,00	300.000,00	329.250,00	1.500.000,00
15-2-2014	23.400,00	300.000,00	323.400,00	900.000,00
15-2-2015	17.550,00	300.000,00	317.550,00	600.000,00
15-2-2016	11.700,00	300.000,00	311.700,00	300.000,00
15-2-2017	5.850,00	300.000,00	305.850,00	0,00
<b>Leningnr. 40.108537</b>				
10-10-2013				2.500.000,00
10-10-2014	64.935,62	250.000,00	314.935,62	-250.000,00
10-10-2015	-5.725,00	250.000,00	244.275,00	-500.000,00
10-10-2016	-11.450,00	250.000,00	238.550,00	-750.000,00
10-10-2017	-17.175,00	250.000,00	232.825,00	-1.000.000,00
10-10-2018	-22.900,00	250.000,00	227.100,00	-1.250.000,00
10-10-2019	-28.625,00	250.000,00	221.375,00	-1.500.000,00
10-10-2020	-34.350,00	250.000,00	215.650,00	-1.750.000,00
10-10-2021	-40.075,00	250.000,00	209.925,00	-2.000.000,00
10-10-2022	-45.800,00	250.000,00	204.200,00	-2.250.000,00
10-10-2023	-51.525,00	250.000,00	198.475,00	-2.500.000,00

Ter identificatie 4.660.000,00



## Vorzieningen

	stand per 31.12.2012	stand per 31.12.2013
Egalisatie voorziening ICT	-130.000	-65.000
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>-130.000</b>	<b>-65.000</b>

In 2011 zijn een aantal uitgaven op het gebied van ICT verricht die in hun aard en karakter zijn te beschouwen als "investerings" in de toekomst. Het betreft met name de inrichting van de werkplekstructuur van Cocensus (Clouthing), het mogelijk maken van werken op afstand (het nieuwe werken), het aanscherpen van databeveiliging en het mogelijk maken van uitwisseling van gegevens met de klantencontactcentra van de deelnemende gemeenten. Het is gewenst deze uitgaven over meerdere jaren uit te smeren en te betrekken bij de toekomstige bedrijfsexploitatie van de Gemeenschappelijke Regeling. Voordelen die de komende jaren zullen worden gerealiseerd zijn onder meer het niet meer vervangen van pc's het niet en het niet meer uitbreiden van het huisvestingoppervlak bij uitbreiding in verband met het efficiënt inrichten en organiseren van het nieuwe werken, waardoor er voor medewerkers in het veld met flex-plekken gewerkt kan worden. Teneinde de BBV-voorschriften (Besluit Begroting en Verantwoording) na te volgen is het niet wenselijk om de spreiding van deze uitgaven via activering te realiseren, maar via het treffen van een egalisatievoorziening. De egalisatievoorziening dient in een periode van 3 jaar tot nul worden teruggebracht. Dat betekent dat in de begrotingen 2013-2013 en 2014 jaarlijks een bedrag van 65.000 euro dient te worden opgenomen als dotatie aan deze voorziening. In 2013 is deze dotatie binnen de exploitatie gerealiseerd.

## Kortlopende schulden en overlopende passiva

Deze post kan als volgt worden gespecificeerd:

	stand per 31.12.2012	stand per 31.12.2013
Crediteuren	439.102	558.236
Nog te betalen	62.873	203.760
Borg pasjes	425	275
Kasgeldlening	1.000.000	
Schulden aan kredietinstellingen	195.491	
Vooruit ontvangen bijdragen gemeenten	-	1.559.259
<b>-Kortlopende schulden</b>	<b>1.697.891</b>	<b>2.321.530</b>
BTW	376.175	
Loonbelasting	-	216.191
<b>-Overlopende passiva</b>	<b>376.175</b>	<b>216.191</b>
<b>Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>2.074.066</b>	<b>2.537.721</b>

De stijging van de vooruit ontvangen bedragen wordt veroorzaakt door het feit, dat een aantal gemeenten de bijdrage voor 2014 al in week 52 hebben overgemaakt aan Cocensus. De loonbelasting betreft de af te dragen belasting over het salaris van de maand december. In de jaarrekening 2013 is er voor gekozen om deze post afzonderlijk te specificeren. In 2013 is geen kort geld (kasgeldlening) aangetrokken ter overbrugging van de maand december. In 2013 is er sprake van terug te vorderen BTW (ten gevolge van de uitgaven voor de uitbreiding) in plaats van te betalen BTW.



## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor de bedrijfsvoering heeft Cocensus een aantal contracten afgesloten waarvan de contractuele looptijd en derhalve de verplichting nog een aantal jaren op de exploitatie drukt.

Het betreft de volgende contracten:

- Lease bedrijfsauto's einde contract 18-11-2017
- Huur bedrijfspand Hoofddorp einde contract 31-12-2021
- Huur bedrijfspand Alkmaar einde contract 31-12-2023
- Huur koffieautomaten einde contract 28-02-2017
- Printservice einde contract 31-12-2014
- Controles (Legitiem) einde contract 31-12-2016
- ICT-beheer einde contract 31-12-2014

In onderstaande tabel worden de financiële gevolgen gepresenteerd:

	jaarlast	Verplichting per 31-12-2013
Bedrijfsauto's	80.948	318.846
Bedrijfspand Cocensus	392.800	3.224.227
Bedrijfspand Alkmaar	158.840	1.588.400
Koffieautomaten	10.400	33.367
Printservice	456.000	456.000
Controles (Legitiem)	82.056	246.168
ICT-beheer	195.00	195.000
<b>Totaal</b>	<b>1.181.044</b>	<b>6.062.008</b>

Voor het jaar 2014 lopen er nog een drietal verplichtingen, te weten de contracten met DataB (printservice), Legitiem (controles) en Castellium (ICT-beheer).

De omvang van de verplichting met betrekking tot DataB kan niet exact geduid worden, immers dat is afhankelijk van de aangeboden hoeveelheid aanslagen. In de begroting 2014 is voor print-service rekening houdend met de uitbreiding van Cocensus een bedrag van € 456.000 geraamd.. In 2014 zal het contract voor printservice aanbesteed worden. Ook de omvang van de verplichting met betrekking tot Legitiem kan niet exact geduid worden, immers dat is afhankelijk van de controles, die de individuele gemeenten van Legitiem afnemen. Omdat de kosten van Legitiem via Cocensus worden doorgefactureerd aan de individuele gemeenten kan alleen de werkelijke uitgaven 2013 hiervoor als richtbedrag worden doorgegeven. In 2013 was dit bedrag gelijk aan € 82.056. Met Castellium is een SLA (service-level-agreement) afgesloten ten behoeve van het technisch beheer. De SLA loopt door in 2014 en zal in dat jaar worden aanbesteed. Voor 2014 bedraagt de omvang van deze overeenkomst € 195.000. Echter afhankelijk van de wijze waarop de SLA wordt ingevuld, kan een deel van deze werkzaamheden uit ontwikkelactiviteiten bestaan en na goedkeuring van het bestuur worden toegeschreven aan materiële vaste activa.

## 9. Controleverklaring

Ter identificatie

Ernst & Young Accountants LLP

**EY** Building a better  
working world



## 10. Bijlage: Staat van Activa 2013

Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-jan-13	Vermeer- dering 2013	Vermin- dering 2013	Bijdrage derden 2013	Aanschaf- waarde 31-12-13	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2012	Boekwaarde 31/12/12	Afschr. 2013	Boekwaarde 31-12-2013	Kapitaal- rente 2013	Kapitaal- lasten 2013	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
0111/1161 Kantoormeubilair	808.518	513.763			1.322.281	120	388.038	420.481	80.852	853.392	21.024	101.876	EN
<b>Totaal</b>	<b>808.518</b>	<b>513.763</b>	<b>0</b>		<b>1.322.281</b>		<b>388.038</b>	<b>420.481</b>	<b>80.852</b>	<b>853.392</b>	<b>21.024</b>	<b>101.876</b>	
<b>Servers</b>													
0120/1170 Centrale computerruimte	249.390	264.107			513.497	120	122.324	127.066	24.939	366.234	6.353	31.292	EN
0122/1172 Software centrale servers	316.517	179.888			496.406	60	244.088	72.429	63.303	189.014	3.621	66.925	EN
0122/1172 Software licenties	105.584	98.498			204.082	36	6.000	99.584	35.195	162.887	4.979	40.174	
0121/1171 Kantoorautomatisering servers	398.662	99.000			497.662	60	173.747	224.915	79.732	244.183	11.246	90.978	EN
<b>Totaal</b>	<b>1.070.153</b>	<b>641.493</b>	<b>0</b>		<b>1.711.646</b>		<b>546.159</b>	<b>523.994</b>	<b>203.170</b>	<b>962.318</b>	<b>26.200</b>	<b>229.369</b>	EN
<b>Netwerk/infrastructuur</b>													
0123/1173 Netwerk	58.318	198.385			256.702	120	29.159	29.159	5.832	221.712	1.458	7.290	EN
0124/1174, Netwerkapparatuur	98.751	48.734			147.485	60	93.359	5.392	5.392	48.734	270	5.661	EN
<b>Totaal</b>	<b>157.068</b>	<b>247.119</b>	<b>0</b>		<b>404.187</b>		<b>122.518</b>	<b>34.550</b>	<b>11.223</b>	<b>270.446</b>	<b>1.728</b>	<b>12.951</b>	
<b>PC's en Randapparatuur</b>													
0125/1175 PC apparatuur	329.176	77.608			406.784	60	225.793	103.383	65.835	115.156	5.169	71.004	EN
0126/1176 Randapparatuur	7.072	16.046			23.118	60	7.072	0	0	16.046	0	0	EN
<b>Totaal</b>	<b>336.248</b>	<b>93.654</b>	<b>0</b>		<b>429.902</b>		<b>232.865</b>	<b>103.383</b>	<b>65.835</b>	<b>131.202</b>	<b>5.169</b>	<b>71.004</b>	
<b>Belastingapplicaties</b>													
0130/0131 1180 Gouw belastingen Haarlem	880.376				880.376	120	436.107	444.269	88.038	356.231	22.213	110.251	EN
0132/1182 Belastingapplicatie Haarl'meer	920.153				920.153	120	455.995	464.157	92.015	372.142	23.208	115.223	EN
0131/1181 Belastingapplicatie geconverteerd	1.081.943	595.959			1.677.902	120	220.077	861.867	108.194	1.349.632	43.093	151.288	EN
0133/1183 Gouw tax	309.244				309.244	60	143.709	165.535	61.849	103.686	8.277	70.126	EN
<b>Totaal</b>	<b>3.191.715</b>	<b>595.959</b>	<b>0</b>		<b>3.787.675</b>	<b>420</b>	<b>1.255.888</b>	<b>1.935.828</b>	<b>350.096</b>	<b>2.181.691</b>	<b>96.791</b>	<b>446.887</b>	
<b>Kantoorapplicaties</b>													
0128/1178 Software overige applicaties	115.268	16.305			131.573	60	81.199	34.069	23.054	27.320	1.703	24.757	EN
0127/1177 PC software	202.559	1.260			203.819	60	132.344	70.215	40.512	30.963	3.511	44.023	EN
0135/1185 DMS	425.075	5.531			430.606	60	48.815	376.260	85.015	296.776	18.813	103.828	EN
0115/1165 Projecturen	37.446	509.248			546.694	60	6.219	31.227	7.489	532.985	1.561	9.051	EN
<b>Totaal</b>	<b>780.348</b>	<b>532.343</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.312.692</b>	<b>240</b>	<b>268.578</b>	<b>511.771</b>	<b>156.070</b>	<b>888.045</b>	<b>25.589</b>	<b>181.658</b>	
<b>Telefonie</b>													
0129/1179 Telefooncentrale	263.264	128.869			392.133	60	202.884	60.380	52.653	136.596	3.019	55.672	EN
<b>Totaal</b>	<b>263.264</b>	<b>128.869</b>	<b>0</b>		<b>392.133</b>		<b>202.884</b>	<b>60.380</b>	<b>52.653</b>	<b>136.596</b>	<b>3.019</b>	<b>55.672</b>	
<b>Bedrijfsmiddelen</b>													
0140/1190 Software rittenregistratie	11.115				11.115	60	7.192	3.923	2.223	1.700	196	2.419	EN
<b>Totaal</b>	<b>11.115</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>11.115</b>		<b>7.192</b>	<b>3.923</b>	<b>2.223</b>	<b>1.700</b>	<b>196</b>	<b>2.419</b>	
<b>Totale activa</b>	<b>6.618.431</b>	<b>2.753.201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.371.632</b>		<b>3.024.121</b>	<b>3.594.310</b>	<b>922.121</b>	<b>5.425.389</b>	<b>179.715</b>	<b>1.101.837</b>	