Begroting Cocensus

2016

Inhoudsopgave

		blz.
1.	Inleiding	3
2.	Begroting 2016	4
3.	Toelichting begroting 2016	6
4.	Financieringsparagraaf	10
5.	Risico's	12
6.	Kostenverdeelstaat	13
7.	Staat van salarissen en sociale lasten 2016	14
8.	Staat van geldleningen	15
9.	Staat van activa 2016	16

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2016 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Wij presenteren u een sluitende begroting waarbij wij een aantal richtlijnen in acht hebben genomen. Voor wat betreft de gemeentelijke bijdragen hebben wij wederom een financiële efficiencytaakstelling verwerkt van 2%. Voor de begroting 2016 en voor de jaren 2017 en 2018 wordt deze ombuigingstaakstelling gerealiseerd als gevolg van de uitbreiding van de GR Cocensus per 1 januari 2014 met de gemeenten Alkmaar, Bergen, Graft-de Rijp, Heerhugowaard, Langedijk, Schermer en per 1 januari 2015 de gemeente Den Helder gehuisvest in een regionaal kantoor te Alkmaar.
Voor Cocensus biedt dit de mogelijkheid om de schaalvoordelen van deze groei te benutten.

Voor wat betreft de geraamde stijging van de loonkosten en de materiële kosten verwijs ik u naar de bijgevoegde richtlijnenbrief. Dat betekent dat voor deze componenten een gewogen gemiddelde van 1,2% is vastgesteld en verwerkt in de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Gelet op de zwakke woning- en kantorenmarkt hebben wij voor de begroting 2016 geen accres doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. Wij verwachten dat er zeer beperkt sprake zal zijn van uitbreiding door nieuwbouw.

De begroting 2016 borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2015. Ten opzichte van de vorig jaar vastgestelde begroting 2015 zijn in de begroting 2016 de gevolgen van het cao-akkoord 2013-2015 verwerkt en is conform de richtlijnen de aanname voor de stijging van de looncomponent in 2016 verwerkt. Uiteraard is bij de raming van de personele lasten ook rekening gehouden met de lopende aanspraken op periodieke verhogingen in overeenstemming met de overheidsschalen (BBRA).

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 de uitbreiding van de formatie met 1,0 fte. De in voorgaande geraamde kosten voor dienstverlening ICT dalen per saldo met € 230.000. Er is echter wel rekening gehouden met een component voor externe inhuur voor de ondersteuning of specifieke expertise op het gebied van systeembeheer. Daarnaast is de formatie met 1,0 fte uitgebreid ten behoeve van aanvullende werkzaamheden die worden verricht voor de gemeente Bergen.

Tot slot hebben wij in de begroting 2016 het onderdeel uitvoering wet WOZ geschrapt en onderverdeeld over de andere categorieën. Het feitelijke idee om de uitvoering van de wet WOZ apart te tonen leidde tot een te veel gekunstelde verschuiving in de begroting. Via de benchmark die wordt uitgevoerd door de Waarderingskamer en waar Cocensus van harte aan meewerkt is een veel zuiverder en landelijk te vergelijken beeld van deze betreffende kosten te verkrijgen.

Begroting 2016 **LASTEN**

Nr	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015 na 1e wijziging	Begroting 2016
	LASTEN			
1	**Personeel**			
	Salarissen	7.226.193	7.435.400	8.099.100
	Woon-/werkverkeer	73.866	90.000	83.000
	Tijdelijke inhuur	286.340	30.000	300.000
	Opleidingen	84.433	149.000	162.000
	Overig	96.605	145.000	113.000
	Totaal Personeel	**7.767.437**	**7.849.400**	**8.757.100**
2	**Huisvesting**			
	Kantoor	445.254	472.000	472.000
	Energie en water	126.642	132.500	130.500
	Kapitaallasten	174.898	186.800	167.600
	Diensten	160.872	176.000	150.000
	Totaal Huisvesting	**907.666**	**967.300**	**920.100**
3	**Automatisering**			
	Servers	372.452	374.000	223.300
	Netwerk/infrastructuur	203.856	169.000	202.400
	PC's en randapparatuur	99.930	107.000	32.700
	Belastingapplicaties	1.019.242	1.228.400	1.156.200
	Kantoorapplicaties	324.219	316.000	282.700
	Telefonie	182.451	160.900	118.000
	Aandeel WOZ	-	-314.000	-
	Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	300.968	388.500	150.000
	Totaal Automatisering	**2.503.118**	**2.429.800**	**2.165.300**
4	**Overige uitgaven**			
	Diverse posten	**1.117.781**	**1.192.500**	**1.172.200**
	Rente langlopende lening	105.439	111.000	67.300
	Kapitaallasten bedrijfsmiddelen	1.785		
	Rekening courant rente	46		-
	Gecalculeerde rente	-271.269	-250.000	-182.900
	Totaal Overige uigaven	**953.782**	**1.053.500**	**1.056.600**
5	Uitvoering WOZ			
	Budget inhuurcapaciteit	-	195.000	
	Aandeel automatisering	-	314.000	
	Overige uitgave	10.731	27.000	
	Totaal Uitvoering wet WOZ	**10.731**	**536.000**	-
	Dotatie voorziening (tot 195k)	**65.000**	-	
	TOTAAL LASTEN	**12.207.734**	**12.836.000**	**12.899.100**
	Saldo van baten en lasten	**-78.877**	**-**	**-**

Nr	Omschrijving	Jaarrekening 2014	Begroting 2015 na 1e wijziging	Begroting 2016
	Baten			
1	Bijdragen deelnemers GR			
	Haarlemmermeer	3.547.200	3.518.000	3.489.000
	Haarlem	2.817.300	2.794.100	2.779.100
	Beverwijk	745.900	739.800	733.700
	Hillegom	331.700	329.000	326.300
	Oostzaan	200.700	199.000	197.400
	Wormerland	322.900	320.200	317.600
	Alkmaar	1.383.200	1.598.200	1.585.200
	Heerhugowaard	826.900	819.300	812.600
	Bergen	548.000	543.500	714.000
	Langedijk	445.600	441.900	438.300
	Graft-De Rijp	126.800	-	-
	Schermer	101.400	-	-
	Den Helder	-	860.000	852.900
	Totaal bijdragen deelnemers GR	**11.397.600**	**12.163.000**	**12.246.100**
2	Overige baten			
	Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	327.923	200.000	180.000
	Meeropbrengsten dwanginvordering	251.000	273.000	273.000
	Opdrachten	150.000	200.000	200.000
	Bijdrage incidentele kosten parkeerkverg. Haarlem		-	-
	Project toetreding nieuwe gemeenten		-	-
	Ontvangen rente BNG	2.334		
	Totaal overige baten	**731.257**	**673.000**	**653.000**
	TOTAAL BATEN	**12.128.857**	**12.836.000**	**12.899.100**

2. Toelichting begroting 2016

1. Personeel

1.1 Salarissen en sociale lasten (€ 8.099.100)

De raming van de salarissen en sociale lasten is gebaseerd op de formatie 2016, waarbij rekening is gehouden met de verwerking van het cao-akkoord 2013/2015 en de stijging van de salarislasten conform de richtlijnenbrief. Daarnaast is rekening gehouden met uitbreiding van de formatie voor het technisch systeembeheer.
In hoofdstuk 7 wordt de staat van salarissen en sociale lasten voor 2016 nader gespecificeerd.

1.2 Woon- / werkverkeer (€ 83.000)

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is gelijk gehouden aan de begroting 2015. Wij verwachten een terugloop van de kosten als gevolg van de invoering van het Nieuwe Werken, waardoor medewerkers gebruik kunnen maken van de mogelijkheid om gedeeltelijk thuis te werken.

1.3 Tijdelijke inhuur (€ 300.000)

Het budget voor tijdelijke inhuur verschilt aanzienlijk van het corresponderende bedrag van € 30.000 in de begroting 2015. Belangrijkste oorzaak is dat de post inhuur ad € 180.000 van het voormalige hoofdstuk 5 (Uitvoering WOZ) is ondergebracht bij het hoofdstuk Personeel. Voorts is rekening gehouden met een bedrag van € 30.000 voor de inhuur van specifieke ICT-expertise. Tot slot is voor de uitbreiding van de werkzaamheden voor met name de gemeente Bergen voorzichtigheidshalve rekening gehouden met een flexibel deel in de vorm van verhoging van het inhuurbudget met € 60.000.

1.4 Opleidingsplan (€ 162.000)

Het budget voor opleidingen is vastgesteld op 2% van de loonsom.

1.5 Overige kosten (€ 113.000)

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d. Tevens is rekening gehouden met een budget van € 80.000 ter uitvoering van de werkkostenregeling bij Cocensus.

2. Huisvesting

2.1 Kantoor (€ 472.000)

De kosten van de huisvesting van Cocensus zijn gebaseerd op de huurovereenkomsten zoals deze gelden voor de locaties Hoofddorp en Alkmaar.

2.2 Energie en water (€ 130.500)

De energiekosten voor de locatie Hoofddorp zijn binnen de huurovereenkomst opgenomen als een fixed-price per m² BVO en staan daarmee op jaarbasis vast. Voor de locatie Alkmaar worden de kosten voor energie/water op basis van voorschotnota's in rekening gebracht, gevolgd door een eindafrekening. Het budget voor kosten van energie en water is nagenoeg gelijk gehouden aan dat van 2015.

2.3 Kapitaallasten (€ 167.600)

De kapitaallasten betreffen de lasten van rente en afschrijving met betrekking tot de investeringen in de huisvesting van Cocensus. Een specificatie van de kapitaallasten is opgenomen in de staat van Activa.

2.4 Diensten (€ 150.000)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten en de aanschaf van klein meubilair. De raming 2016 is op basis van de ervaringen in de jaarrekening 2014 omlaag gebracht naar een bedrag van € 150.000.

3. Automatisering

De diverse componenten onder automatisering zijn uitgesplitst naar kapitaallasten (rente en afschrijving) en overige kosten.

Omschrijving	Bedrag
Overig Servers	6.600
Kapitaallasten servers	216.700
Overig Netwerk/infrastructuur	159.500
Kapitaallasten netwerk/infra	42.900
Overig PC's en randapparatuur	13.000
Kapitaallasten PC's en randapp.	19.700
Overig Belastingapplicaties	590.000
Kapitaallasten Belastingapplicaties	566.200
Overig Kantoorapplicaties	40.400
Kapitaallasten Kantoorapplicaties.	242.300
Overig Telefonie	101.900
Kapitaallasten Telefonie	16.100
Aandeel WOZ	0
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	150.000
Totaal	**2.165.300**

Ten opzichte van 2015 is met name de overeenkomst dienstverlener ICT (was € 388.500) sterk omlaag gebracht. Hiertegenover staat een voorgenomen uitbreiding van de formatie, bestemd voor het werven van een eigen systeembeheerder. De achterblijvende kosten zijn met name kosten voor ondersteuning bij het beheer van de belastingapplicatie en de dienstverlening in de externe datacenters.

Overige uitgaven

4.1 Diverse posten (€ 1.172.200)

Voor de diverse posten in 2016 is de raming van 2015 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met telkens afgerond 0,9% prijscompensatie.

Omschrijving	Begroting 2015 na 1e wijziging	Begroting 2016
Representatiekosten	5.000	5.100
Drukwerk en kopieerkosten	524.500	503.100
Kantoormaterialen	6.000	7.100
Abonnementen	99.250	61.200
Advertentie- en reclamekosten	2.000	-
Verzekeringen	23.500	19.200
Autokosten	132.000	126.700
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	6.000	22.000
Onvoorzien	40.000	54.900
Arbodienst	17.500	17.400
Ondernemingsraad	15.500	15.500
Bedrijfshulpverlening	3.000	4.600
Accountant	61.000	75.000
Salarisadministratie	36.500	36.400
Advieskosten	65.000	74.000
Portokosten	155.750	150.000
Totaal	**1.192.500**	**1.172.200**

Korte toelichting:

Drukwerk en kopieerkosten: voor 2016 een verdere besparing te realiseren door middel van het toenemend combineren van aanslagen en de mogelijke besparende effecten van aansluiting op Mijnoverheid.

Abonnementen: door aansluiting op landelijke voorzieningen is bij deze post een kostenbesparing te realiseren, bijvoorbeeld verlaging kosten opvragen kadastrale gegevens als gevolg van aansluiting op de Landelijke Voorziening Kadaster.

Reis- en verblijfskosten: toenemend aantal reisbewegingen tussen de twee vestigingen in verband met overleg/afstemming werkzaamheden.

Advieskosten: ondersteuning bij aanbestedingsprocedures.

4.2 Rente langlopende geldlening (€ 67.300)

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2016 bedraagt € 67.300 dit is ten opzichte van 2015 een daling van € 35.700 in verband met gerealiseerde aflossingen en daarmee lagere leningen.

4.3 Gecalculeerde Rente (-€ 182.900)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (4%) bedraagt € 182.900. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa

5. Uitvoering WOZ

Paragraaf vervallen

6. Bijdragen deelnemers GR

6.1 Bijdragen deelnemende gemeenten (€ 12.246.100)

De bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling zijn vastgesteld op basis van de volgende drie uitgangspunten:

- individuele afspraken met gemeenten in het kader van het meerjarenperspectief; voor alle gemeenten is een efficiencytaakstelling van 2% ingerekend:
- een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen.
- voor 2016 is **geen** accres geraamd. Wij verwachten hooguit een marginale stijging van het aantal objecten uit hoofde van nieuwbouw.

De bijdrage 2016 is gelijk de bijdrage 2015 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

Gemeente	**Bijdrage 2015**	**Bijdrage 2016**
Haarlemmermeer	3.518.000	3.489.000
Haarlem *(Bijdrage met € 8.000 verhoogd i.v.m. reclame-belasting Generaal Cronjéstraat)*	2.794.100	2.779.100
Beverwijk	739.800	733.700
Hillegom	329.000	326.300
Oostzaan	199.000	197.400
Wormerland	320.200	317.600
Alkmaar	1.598.200	1.585.000
Heerhugowaard	819.300	812.600
Bergen *Bijdrage met € 175.000* verhoogd in verband met overnemen diverse werkzaamheden*	543.500	714.000
Langedijk	441.900	438.300
Den Helder	860.000	852.900

*Specificatie bijstelling bijdrage Bergen:
- toeristenbelasting € 81.700
- forensenbelasting € 18.300
- parkeerbelasting € 75.000

7 Overige baten

7.1 Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 180.000)

Met de opdracht gevende gemeenten wordt gesproken over de mogelijke overheveling van achtergebleven taken op het gebied van gemeentelijke belastingen of aanverwante activiteiten en over de uitbesteding van mogelijke nieuwe heffingen aan Cocensus. Wij verwachten dat er vanuit de nieuw toegetreden gemeenten nog een aantal mogelijkheden zijn om taken over te dragen aan Cocensus. Met name op het gebied van uitvoerende taken in het kader van de BAG wordt ten tijde van het opstellen van deze begroting overleg gevoerd.

7.2 Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 273.000)

Conform afspraak ontvangt Cocensus een bijdrage uit de opbrengsten dwanginvordering voor zover het aanmaningskosten en dwangbevelkosten betreft, van de opdracht gevende gemeenten ter compensatie van de extra werkzaamheden en extra kosten. Deze extra kosten betreffen met name de niet geraamde kosten van inhuur van externe deurwaarders, die worden ingeschakeld voor vorderingen in het zgn buitengebied. Het betreft hier met name vorderingen op personen of bedrijven die verhuisd zijn of die geen inwoner zijn in de deelnemende gemeenten (denk aan parkeerovertredingen). De raming voor 2016 is gelijk aan die van 2015.

7.3 Opdrachten (€ 200.000)

In de begroting is rekening gehouden met opdrachten van gemeenten, die niet direct met het primair proces van Cocensus te maken hebben of met onderwerpen, die niet in de dienstverlenings-overeenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het uitzoekwerkzaamheden in het kader van de BAG. Wij verwachten met de uitbreiding van het stelsel van basisregistraties op het gebied van de WOZ en het topografisch kaartmateriaal, dat de raming van 2015 ook voor 2016 kan worden gehandhaafd. Afgesproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

4. 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. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld. Begin 2014 is een geactualiseerd treasurystatuut door het bestuur vastgesteld.

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 primaire begroting. Voor 2016 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.057.700.

De ***renterisiconorm*** beperkt het renterisico 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 moet 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 (inmiddels afgelost) en één met een looptijd van 10 jaar. In 2008 is een derde lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar (in 2013 volledig afgelost). In 2010 is een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar en in 2012 is nogmaals een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar.
De leningen in 2010 en 2012 hebben gediend ter financiering van de uitbreidings-investeringen die zijn gepleegd in het kader van de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. In verband met de uitbreiding van Cocensus in Alkmaar inclusief de inrichting van de dependance, de vernieuwing van de ICT-infrastructuur, de vervanging van de telefooncentrale, de conversie van de belastingapplicaties en

de aanschaf van kantoorapplicaties is in 2013 een hierop gerichte lening afgesloten met een looptijd van 10 jaar.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 1 januari 2016 € 3.200.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 1,5 miljoen onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2016, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 8. Dit verschil wordt met name verklaard, doordat Cocensus zoveel mogelijk tracht om investeringen uit eigen middelen voor te financieren, teneinde te besparen op rentelasten. Vanuit het oogpunt van evenwichtige financiering is er echter nog ruimte om in 2015 een lening ter grootte van € 1 miljoen aan te gaan.

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***. Cocensus beschikt over een volledig ingevoerde verplichtingen-administratie ten behoeve van de liquiditeitsplanning.

Cocensus heeft hier als voordeel, dat alle belastinginkomsten bij de opdracht gevende gemeenten terecht komen. De liquiditeitsplanning heeft derhalve betrekking op de relatieve kleine en beheersbare bedrijfsvoering van Cocensus.

Financieringsbehoefte De GR Cocensus kent in haar begrotingsstukken een afzonderlijk investeringsplan voor de periode 2016-2020. Investeringen inclusief de bijbehorende dekking van de kapitaallasten worden ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.

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 opdracht gevende gemeenten maximale zekerheid biedt.

De ***rentekosten*** voor de langlopende leningen bedragen in 2016 € 67.300. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 4%, voor 2016 € 182.900.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is onderwerp van gesprek geweest in de vergaderingen van het Bestuur van Cocensus. Hoewel duidelijk is dat de GR geen eigen weerstandsvermogen heeft, heeft het Bestuur ook vastgesteld dat in feite de deelnemende gemeenten garant staan en derhalve een achtervang functie hebben indien de GR geconfronteerd wordt met onverwachte, niet te beïnvloeden kostenposten.

De GR kent een strak begrotingsregime, inclusief efficiencytaakstellingen. Dat betekent dat het realiseren van de begroting op zich al een succes is en er geen ruimte is voor het vooraf ramen van dotaties aan de 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.

In haar besprekingen met de accountant heeft het bestuur aangegeven, dat zij een weerstandsvermogen in de orde van grootte van € 250.000 een redelijke buffer vindt ter afdekking van mogelijke risico’s binnen de bedrijfsvoering van Cocensus.

5. 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 samengevatte vorm de vergadering van het Dagelijks Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Naar aanleiding daarvan worden weer separaat een inventarisatie en de bijbehorende (al dan niet aangepaste) beheersmaatregelen voorgelegd aan het Bestuur. Hierdoor is het risicomanagement optimaal geborgd binnen de organisatie van Cocensus.

Voor de komende jaren zijn er naast de reguliere bedrijfsrisico's zoals bijvoorbeeld langdurig ziekteverzuim, twee belangrijke ontwikkelingen die de werkzaamheden van Cocensus kunnen beïnvloeden.

Ten eerste is daar de voorgenomen verruiming van het gemeentelijk belastinggebied. Het is zoals het er nu naar uitziet onontkoombaar dat het kabinet gaat kiezen voor een verlaging van de belasting op arbeid en voor het verschuiven van de belastingdruk naar gemeenten. Er opereren meerdere werkgroepen en in alle gevallen wordt het invoeren van een ingezetenenbelasting en het wederom invoeren van de OZB-heffing voor gebruikers van woningen als reële componenten genoemd. Met name bij de laatste categorie is een stijging van het aantal WOZ-bezwaren te verwachten.

Een risico met mogelijk financiële impact is de invoering van de vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen. In eerste instantie is het heffen van lokale belastingen uitgesloten. Het is echter voor te stellen dat er op een gegeven moment jurisprudentie gaat ontstaan, waarbij het waarderen (lees taxeren) van onroerend goed wordt gezien als een activiteit in concurrentie met de markt. Hetzelfde zou bijvoorbeeld kunnen gelden voor incasso-activiteiten door de deurwaarders. Een en ander betekent in ieder geval, dat er bij het administreren van activiteiten rekening moet worden gehouden met de mogelijkheid van vennootschapsbelasting.

Vorig jaar is met veel inspanningen de verplichte BAG-WOZ koppeling tot stand gebracht. Deze koppeling zorgt ervoor dat alle BAG-objecten terug te vinden zijn binnen de WOZ-administratie en daartoe zijn de WOZ-objecten voorzien van een BAG-id. Aansluitend vindt nu het reguliere onderhoud/bijwerking van deze koppeling plaats teneinde zowel de BAG-administratie als de WOZ-administratie actueel te houden. De werkdruk voor deze werkzaamheden is daarbij sterk afhankelijk van het aantal wijzigingen waarvoor deze onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk zijn. Ook de daarbij te volgen procedure speelt daarbij een bepalende rol. Cocensus is verplicht wijzigingen aan de BAG-administratie te melden. Hiervoor moet weer een afzonderlijke administratie worden bijgehouden teneinde het berichtenverkeer BAG-WOZ te realiseren. Mogelijk zal voor het borgen van deze nieuwe werkzaamheden een formatie-uitbreiding moeten gaan plaatsvinden.

Opgemerkt wordt dat voor gemeenten waarvoor de BAG-administratie bij Cocensus wordt ondergebracht dit proces aanzienlijk efficiënter en met minder inzet kan verlopen. Daardoor kan een kostenbesparing gerealiseerd.

Vanzelfsprekend worden bovengenoemde risico's en mogelijke beheersmaatregelen stelselmatig besproken in het overleg van directeuren van samenwerkingsverbanden, waarbij ook de adviseurs van zowel de VNG als de Waarderingskamer aanwezig zijn.

6. Kostenverdeelstaat.

De lasten 2016 zijn ten behoeve van de tarieven zoveel mogelijk direct toegerekend naar de afdelingen. Voor de toerekening van de overheadkosten van directie en bedrijfsbureau is gebruik gemaakt van verhoudingspercentages.

Kostenverdeelstaat 2016	Directie	Bedrijfsbureau	WOZ	Gegevens & Applicatieb.	Invordering	Heffen & Bezwaar	Totaal
Personeel	1.113.800	534.700	2.449.100	1.520.500	1.653.300	1.480.600	8.752.000
Huisvesting	-	926.700	-	-	-	-	926.700
ICT	-	1.009.100	-	1.156.200	-	-	2.165.300
Overige uitgaven	151.100	454.300	21.300	-77.600	108.800	353.000	1.010.900
Doorb. directie	-1.264.900		436.104	270.750	294.400	263.646	-
Doorb. BB	-	-2.924.800	1.008.394	626.052	680.731	609.623	-
	-	-	3.914.898	3.495.902	2.737.231	2.706.869	12.854.900

6. Staat van salarissen en sociale lasten 2016

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2016
DIRECTIE & STAF	5,67	460.927
WOZ	40,22	2.449.060
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	24,43	1.520.497
INVORDERING	27,91	1.653.293
HEFFINGEN & BEZWAAR	24,86	1.480.591
BEDRIJFSBUREAU	7,69	534.700
TOTAAL	**130,78**	**8.099.068**

Toelichting

Het salaris en de sociale lasten stijgen ten opzichte van 2015 als gevolg van de extra werkzaamheden voor de gemeente Bergen en de hiervoor benodigde formatie, het cao akkoord van 2013-2015 met daarin ook de verhoging van € 50 per medewerker per 1 april 2015, de periodieke verhogingen, het in eigenbeheer uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot ICT en het looncomponent als vernoemd in de richtlijnenbrief.

8. Staat van geldleningen

Staat van geldleningen				
Verschuldig op	**Rente**	**Aflossing**	**Te betalen**	**Restant schuld na aflossing**
Leningnr. 40.102675				
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
Leningnr. 40.105450				
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
Leningnr. 40.107332				
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
Leningnr. 40.108537				
10-10-2016	**45.800,00**	**250.000,00**	**295.800,00**	**1.750.000,00**
10-10-2017	40.075,00	250.000,00	290.075,00	1.500.000,00
10-10-2018	34.350,00	250.000,00	284.350,00	1.250.000,00
10-10-2019	28.625,00	250.000,00	278.625,00	1.000.000,00
10-10-2020	22.900,00	250.000,00	272.900,00	750.000,00
10-10-2021	17.175,00	250.000,00	267.175,00	500.000,00
10-10-2022	11.450,00	250.000,00	261.450,00	250.000,00
10-10-2023	5.725,00	250.000,00	255.725,00	0,00

9. Staat van activa 2016

Omschrijving	Aanschaf-waarde 01-jan-16	Vermeer-dering `2016	Aanschaf-waarde 31-12-16	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2015	Boekwaarde 31/12/16	Afschr. 2015 (op basis vrijval)	Boekwaarde 31-12-2016	Kapitaal-rente 2016	Kapitaal-lasten 2016	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
Kantoormeubilair	1.408.470		1.408.470	120	741.964	666.506	140.847	525.660	26.660	167.507	EN
Totaal	**1.408.470**	**0**	**1.408.470**		**741.964**	**666.506**	**140.847**	**525.660**	**26.660**	**167.507**	
Servers											
Centrale computerruimte	600.138		600.138	120	262.626	337.512	58.013	279.499	13.500	71.513	EN
Software centrale servers	337.789		337.789	60	181.079	156.709	48.277	108.432	6.268	54.545	EN
Software licenties	98.499		98.499	36	78.964	19.536	19.536	0	781	20.317	
Kantoorautomatisering servers	419.283		419.283	60	238.784	180.499	63.151	117.348	7.220	70.371	EN
Totaal	**1.455.708**	**0**	**1.455.708**		**761.453**	**694.255**	**188.977**	**505.279**	**27.770**	**216.747**	EN
Netwerk/infrastructuur											
Netwerk	285.861		285.861	120	84.261	201.599	29.442	172.157	8.064	37.506	EN
Netwerkapparatuur	48.734		48.734	60	34.306	14.428	4.809	9.619	577	5.386	EN
Totaal	**334.595**	**0**	**334.595**		**118.568**	**216.027**	**34.251**	**181.776**	**8.641**	**42.892**	
PC's en Randapparatuur											
PC apparatuur	198.419		198.419	60	152.622	45.797	14.238	31.559	1.832	16.070	EN
Randapparatuur	17.682		17.682	60	7.806	9.876	3.183	6.693	395	3.578	EN
Totaal	**216.101**	**0**	**216.101**		**160.428**	**55.673**	**17.421**	**38.252**	**2.227**	**19.648**	
Belastingapplicaties											
Gouw belastingen Haarlem	880.376		880.376	120	700.219	180.157	88.038	92.119	7.206	95.244	EN
Belastingapplicatie Haarl'meer	920.153		920.153	120	726.924	193.229	86.900	106.329	7.729	94.629	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	2.477.765		2.477.765	120	611.869	1.865.896	264.267	1.601.630	74.636	338.902	EN
Waarderingsapplicatie	183.387		183.387	60	67.823	115.564	32.743	82.821	4.623	37.366	EN
Totaal	**4.461.682**	**0**	**4.461.682**		**2.106.835**	**2.354.847**	**471.947**	**1.882.900**	**94.194**	**566.141**	
Kantoorapplicaties											
Software overige applicaties	29.765		29.765	60	8.534	21.231	5.360	15.871	849	6.209	EN
PC software	0		0	60	0	0	0	0	0	0	EN
DMS	438.256		438.256	60	308.079	130.177	87.335	42.842	5.207	92.542	EN
Projecturen	639.904		639.904	60	251.028	388.876	127.982	260.894	15.555	143.537	EN
Totaal	**1.107.925**	**0**	**1.107.925**		**567.641**	**540.285**	**220.677**	**319.608**	**21.611**	**242.288**	
Telefonie											
Telefooncentrale	146.445		146.445	60	102.539	43.906	14.263	29.643	1.756	16.019	EN
Totaal	**146.445**	**0**	**146.445**		**102.539**	**43.906**	**14.263**	**29.643**	**1.756**	**16.019**	
Totale activa	**9.130.927**	**0**	**9.130.927**	**0**	**4.559.427**	**4.571.499**	**1.088.383**	**3.483.117**	**182.860**	**1.271.243**	