



cocensus

Kadernota 2018 – 2022

Begroting 2018

Meerjarenperspectief 2019-2022

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. De richtlijnen	3
2. Algemeen	5
3. Wettelijke ontwikkelingen	8
4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen.....	10
5. Organisatorische ontwikkelingen	11
6. Begroting 2018	13
8. Financieringsparagraaf	20
9. Risico's	22
10. Kostenverdeelstaat.....	23
11. Staat van salarissen en sociale lasten 2018.....	24
12. Staat van geldleningen	25
13. Staat van activa 2018.....	26
14. Financieel meerjarenperspectief.....	27

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2018-2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus (Cocensus). De Begroting 2018 en het meerjarenperspectief 2019-2022 maken onderdeel uit van de Kadernota 2018-2022.

In de Kadernota worden de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2018 en het meerjarenperspectief 2019-2022 gepresenteerd.

Deze Kadernota is als volgt opgebouwd:

1. Richtlijnen
2. Algemeen
3. Wettelijke ontwikkelingen die invloed hebben op Cocensus
4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen
5. Organisatorische ontwikkelingen
6. Financiële ontwikkelingen
7. Financieel meerjarenperspectief

1. De richtlijnen

Wij presenteren u een sluitende begroting waarbij een aantal richtlijnen in acht zijn genomen. Voor wat betreft de gemeentelijke bijdragen is gelijk eerdere jaren, een financiële efficiencytaakstelling verwerkt van 2%.

Uitgangspunten begroting 2018

In algemene zin wordt bij het samenstellen van de begroting 2018, en daarmee ook bij het meerjarenperspectief, rekening gehouden met de prognose gericht op de ontwikkeling binnen de formatie, de daaraan te koppelen loonsom, de raming van materiële uitgaven, investeringen en kapitaallasten. Voor wat betreft het vaststellen van de hoogte van de prijscompensatie en voor het beeld van de loonontwikkeling is gebruik gemaakt van de Macro Economische Verkenning 2017 van het CPB gepubliceerd in september 2016. Tot slot wordt de jaarlijkse bijdrage van de deelnemende gemeenten nog bijgesteld met het accres.

Prijscompensatie

Op het moment van het opstellen van deze kadernota zijn nog geen inflatiecijfers voor 2018 bekend. In de Macro Economische Verkenning van september 2016 zijn de kerngegevens voor Nederland, 1998-2021 opgenomen. Voor 2018 voorspelt het Centraal Plan Bureau dat de consumentenprijsindex (hicp) 1,2% hoger ligt dan het voorgaande jaar.

Loonontwikkeling

Voor het vaststellen van de loonontwikkeling is gekeken naar gemaakte afspraken zoals opgenomen in het principe akkoord van 28 januari 2016. Hieruit vloeit een loonsverhoging van 0,4% per 1 januari 2017. Verder wordt rekening gehouden met de door het CPB gepubliceerde cijfers voor de periode 2018-2021 (Macro Economische Verkenning 2017, blz 61), waardoor een stijging van 1,6% per 1 januari 2018.

Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2018 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 1,47%. Dit percentage is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging

en een materiele kostenstijging. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 67% en het materiele component voor 33% mee.

Accres

Enige jaren terug werd in de begroting van Cocensus altijd een percentage voor accres doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. Basis hiervoor was de groei van het aantal objecten (nieuwbouw) zoals dat ook wordt meegenomen bij de gemeentelijke belastingramingen van de individuele gemeenten.

Vanwege de recessie heeft Cocensus daar gedurende een drietal jaren van afgezien. Met de stijgende woningmarkt en de toenemende nieuwbouw is in de begroting 2018 voor de berekening van de gemeentelijke bijdragen rekening gehouden met een accres van 0,5%.

Ondanks de prijscompensatie, de loonontwikkeling en het accres ligt de jaarlijkse bijdrage onder het niveau van begrotingsjaar 2017.

2. Algemeen

De samenwerking is vormgegeven in een gemeenschappelijke regeling, er is dus sprake van verlengd openbaar bestuur. Cocensus is een uitvoeringsorganisatie en werkt voor de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen-nh, Heerhugowaard, Langedijk en Den Helder.

Cocensus is belast met de heffing en inning van lokale heffingen en verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet WOZ. Daarnaast voert Cocensus een aantal specifieke taken uit, zoals uitvoering van de BAG voor een enkele deelnemer. Deze taken liggen in het verlengde van de basistaken en hierover zijn afzonderlijke afspraken met de deelnemers gemaakt via de dienstverleningsovereenkomst. Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de wederzijds te leveren prestaties, deze liggen vast in de afzonderlijke dienstverleningsovereenkomsten.

Wettelijk kader

Nederland kent een gesloten belastingsysteem. Dat wil zeggen dat gemeenten alleen die belastingen en heffingen mogen invoeren die limitatief zijn opgesomd in de wet. Gemeenten hebben daarbij de keuze om deze belastingen toe te passen. Voor de volledigheid, het bestuur van Cocensus gaat hier niet over, deze bevoegdheid is nadrukkelijk achtergebleven bij de besturen van de individuele deelnemers.

De Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) biedt het kader voor de waardering van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. Op grond van de Wet WOZ dienen alle panden jaarlijks gewaardeerd te worden.

Onderscheid soorten heffingen

Heffingen bestaan uit belastingen, bestemmingsheffingen en retributies. Het voornaamste kenmerk van belastingen (zoals OZB) is dat de opbrengst naar de algemene middelen gaat. Bij bestemmingsheffingen en retributies (zoals de rioolheffing en leges) wordt de opbrengst gebruikt om de kosten te dekken van de door de gemeente verleende diensten. De gemeente brengt als dienstverlenende instantie een vergoeding in rekening voor gemaakte kosten voor een bepaalde inspanning (bijvoorbeeld het in behandeling nemen van een vergunningaanvraag of de aanleg en onderhoud riolering). Bestemmingsheffingen en retributies mogen wettelijk niet meer dan 100 procent kostendekkend zijn.

Het verschil tussen bestemmingsheffingen en retributies is dat bij de eerste de heffing ook verschuldigd is als er niet direct van een tegenprestatie sprake is. Een voorbeeld hiervan is de afvalstoffenheffing. Deze heffing is ook verschuldigd als de gebruiker van een woning geen afval aanbiedt. Bij retributies is er altijd sprake van een (directe) tegenprestatie, zoals bijvoorbeeld de verstrekking van een vergunning.

Bezwaar en beroep

Jaarlijks worden veel aanslagen opgelegd. Tegen deze aanslagen worden bezwaarschriften ingediend. Deze kunnen verschillende redenen hebben. In het geval van de gecombineerde aanslag (WOZ-beschikking, OZB, rioolheffing, afvalstoffenheffing, hondenbelasting ed.) gaat het enerzijds om bezwaren tegen de hoogte van de waardevaststelling en anderzijds tegen de belastingplicht of tegen het gehanteerde tarief. Cocensus streeft ernaar om de bezwaarschriften binnen de daarvoor geldende termijnen af te doen.

Voor fiscale bezwaarschriften geldt dat de wettelijke termijn eindigt aan het einde van het jaar waarin de aanslag is vastgesteld. Nagenoeg alle bezwaarschriften tegen de WOZ en gemeentelijke belastingen handelt Cocensus binnen deze termijn af. Ingeval van afwijking ligt de oorzaak in de omstandigheid dat er nog gesprekken lopen met de belastingplichtige of diens vertegenwoordiger. Na afdoening van het bezwaarschrift heeft belanghebbende nog de mogelijkheid om in beroep te gaan bij de rechtbank, hoger beroep bij het Gerechtshof of van cassatie bij de Hoge Raad.

Kwijtschelding

Iedereen betaalt in principe mee aan de voorzieningen van de deelnemers. Uitzondering daarop zijn burgers die een inkomen hebben dat lager is dan, of gelijk is aan 100% van de bijstandsnorm. In die gevallen kan kwijtschelding worden verleend. Iedere individuele deelnemer heeft vastgelegd welke heffingen in aanmerking komen voor kwijtschelding en voor welke omvang. Met name wordt kwijtschelding mogelijk gemaakt voor de hondenbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Bij de toepassing van het kwijtscheldingsbeleid zijn de deelnemers gebonden aan regelgeving vanuit het Rijk. Alle deelnemende gemeenten hebben door middel van een kwijtscheldingsbesluit besloten de maximale ruimte binnen het kwijtscheldingsbeleid toe te passen.

Voorafgaande aan de jaarlijkse aanslagoplegging wordt onderzocht in hoeverre belastingplichtigen die in het voorafgaande belastingjaar kwijtschelding hebben gekregen, ook voor de komende aanslag hiervoor in aanmerking kunnen komen. Hiertoe wordt een inkomenstoets via het Inlichtingenbureau verzorgd. Een positief resultaat leidt tot een geautomatiseerde kwijtschelding. Ingaande 2016 is het ook mogelijk om individueel ingediende verzoeken via het Inlichtingenbureau te laten toetsen.

Het huidige takenpakket heffingssoorten belastingjaar 2017 voor de verschillende deelnemers

Belastingsoort	Haarlem	Haarlemmermee	Hillegom	Beverwijk	Wormerland	Oostzaan	Alkmaar	Bergen nh	Heerhugowaard	Langedijk	Den Helder
Onroerende-Zaakbelasting (OZB)	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
Afvalstoffenheffing	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
Rioolheffing	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
Hondenbelasting	v	v		v	v	v	v			v	
Roerende Woon- en Bedrijfsruimtenbelasting	v			v	v	v					
Toeristenbelasting	v	v		v	v	v	v	v		v	v
Forensenbelasting					v			v		v	v
Parkeerbelasting	v	v		v			v	v			
Parkeervergunningen	v										
Precariobelasting	v		v	v			v	v			v
Precariobelasting K&L	v	v	v	v	v	v	v	v		v	
Reclamebelasting	v						v				
Biz-heffing	v	v	v								
Leges	v			v	v	v				v	v
Liggelden Woonschepen		v									
Grafrechten			v	v	v	v				v	v
Baatbelasting							v				
Reinigingsrecht										v	
Binnenhavengeld				v							
Zeehavengeld				v							
Vermakelijkhedenretributie				v							
Marktgeld				v							

3. Wettelijke ontwikkelingen

Aansluiting op de landelijke voorzieningen

Alle overheden moeten voor de uitvoering van hun publieke taken gebruik maken van gegevens uit het Stelsel van Basisregistraties. Dit vanuit de gedachte van eenmalig kwalitatief goede vastlegging voor meervoudig gebruik. Ook Cocensus maakt hier gebruik van. Daarnaast is Cocensus als bronhouder belast met de Basisregistratie WOZ voor haar gemeentelijke deelnemers.

Het in gang gezette traject waarbij alle overheden verplicht aangesloten worden op de landelijke voorzieningen (LV WOZ, NHR, BRK, BAG, WKPB etc.) blijkt in de praktijk minder vlot te verlopen. Dit komt m.n. door capaciteitsproblemen bij de automatiseringsleveranciers. Hier zit een landelijk risico van het niet halen van de afgesproken ingangsdata, waardoor organisaties tijdelijke oplossingen moeten creëren of in de lucht houden om toch over de gewenste gegevens te kunnen beschikken. Dit geldt ook Cocensus.

LV WOZ, openbaarmaking WOZ waardes

Begin 2016 is besloten dat gemeenten uiterlijk 1 oktober 2016 aangesloten moeten zijn op de landelijke voorziening WOZ. Oorspronkelijke invoering stond gepland voor 2012. Cocensus heeft rond de datum van 1 oktober 2016 de aansluiting voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd.

Gekoppeld aan de inwerkingtreding van de LV WOZ zijn de WOZ waardes openbaar geworden. Dit verhoogt de transparantie en het draagvlak van de WOZ-beschikkingen. Voor het belastingjaar 2017 dient rekening te worden gehouden met meer reacties en bezwaarschriften van belanghebbenden. Dit als gevolg van de mogelijkheid om op simpele wijze WOZ-waardes met elkaar te kunnen vergelijken.

De WOZ-waarde in het woningwaarderingstelsel

Het woningwaarderingstelsel (WWS), ook wel het puntensysteem genoemd, is een systeem om de maximale huurprijs voor woningen in de gereguleerde huursector te bepalen. De maximale huurprijs wordt bepaald door een groot aantal factoren. Eén daarvan is de WOZ-waarde. Met ingang van 1 oktober 2015 speelt de WOZ-waarde in dit kader een grotere rol. Cocensus heeft een informatieplicht naar deze groep huurders. Met ingang van het belastingjaar 2016 hebben de huurders voor het eerst een WOZ-beschikking ontvangen waartegen zij in bezwaar en beroep konden gaan.

Verruiming/verschuivingen belastingengebied

In 2015 heeft de VNG een commissie onder leiding van Rinnooy Kan in het leven geroepen teneinde voorstellen te doen voor een vernieuwde vormgeving van de gemeentelijke financiën die de (verruimde) verantwoordelijkheid van gemeenten weerspiegelt. Door de recente decentralisaties is het aantal taken waar de gemeenten voor staan alleen maar toegenomen, terwijl bij die verschuiving de financiële ruimte die gemeenten krijgen niet mee is ontwikkeld. Gemeenten zijn financieel afhankelijker geworden van het Rijk; lokale voorkeuren kunnen zij daardoor minder adequaat afwegen. Vanuit het versterken van de lokale democratie pleit de commissie voor méér flexibiliteit in het financiële domein. Dat wil zeggen méér beschikkingsbevoegdheid waar de benodigde euro's vandaan moeten komen, niet méér euro's of een hogere belastingdruk. De bevindingen van de commissie staan in het rapport "Bepalen betekent Betalen". De belangrijkste uitkomsten gericht op het gemeentelijke belastinggebied zijn:

- Verbreding OZB
- Invoering ingezetenenbelasting
- Samenvoegen toeristen- en forensenbelasting tot een verblijfsbelasting
- Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting incorporeren in de OZB
- Baatbelasting laten vervallen omdat de al bestaande Bedrijveninvesteringszones (BIZ) een goed alternatief vormen
- De reclamebelasting, hondenbelasting en de forensenbelasting afschaffen
- De precariobelasting voor terrassen handhaven en de precariobelasting op kabels en leidingen afschaffen.

Vooralsnog is enkel kennis genomen van het rapport. Het is de verwachting dat de resultaten van dit rapport betrokken worden bij de vorming van een nieuw kabinet.

4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen

Digitale Overheid 2020

De samenleving verandert in hoog tempo. De manier waarop burgers en overheden met elkaar communiceren verandert mee. Digitale communicatie heeft de afgelopen jaren een hoge vlucht genomen. Het traditionele verkeer per papieren post is op zijn retour. Digitale communicatie gaat vaak sneller, is gemakkelijker en goedkoper dan communicatie via papier. De samenleving heeft zich de laatste jaren ontwikkeld van een e-samenleving, waarin de nadruk lag op technologische mogelijkheden, naar een i-samenleving, waarin informatiestromen van steeds groter belang zijn.

Alle burgers hebben in 2016 vanuit de overheid een digitale postbus, MijnOverheid. Het streven is om straks alle correspondenties via dit kanaal te laten verlopen. Cocensus gaat hierin mee en is in 2015 al aangesloten op MijnOverheid.

MijnOverheid

Cocensus is sedert november '15 aangesloten op MijnOverheid. Met ingang van de aanslagoplegging in februari '16 is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om aanslagen gemeentelijke belastingen, dit inclusief de bekendmaking van de WOZ-waarde, te plaatsen op MijnOverheid. Bij het grote kohier van februari 2016 is 18% van de aanslagen via MijnOverheid aangeboden.

Groei aantal deelnemers

Sinds de start van Cocensus ingaande 2007 met de oprichters Haarlem en Haarlemmermeer, is het aantal deelnemers in de loop der jaren uitgebreid met negen gemeenten tot het huidige aantal van elf deelnemers. Verdere groei is niet op voorhand uitgesloten, maar actieve acquisitie zal vanuit Cocensus niet plaatsvinden. Bij de vorming en toetredingen afgelopen jaren heeft Cocensus steeds het standpunt ingenomen dat zij de medewerkers van de toetredende gemeente overneemt vanuit het principe mens volgt werk. Voor toekomstige toetreders zal dit niet meer opgaan. Overname van personeel zal afhangen van de behoefte binnen Cocensus. Omdat toetreding dan wellicht minder interessant wordt voor een potentiële toetreders zal het afhangen van de bedrijfseconomische vertaling waarbij bijvoorbeeld een incidentele compensatie wordt verstrekt.

5. Organisatorische ontwikkelingen

Automatisering

Cocensus is een uitvoeringsorganisatie belast met geautomatiseerde bulkprocessen. Automatisering is de ruggengraad van de organisatie en op het moment dat deze uitvalt, stagneert of fouten geeft levert dit direct grote organisatorische problemen op met financiële gevolgschade. Het in eigen beheer nemen van de ICT diensten blijkt lastiger dan verwacht. Het vinden van de juiste mensen voor deze functies is ook in 2016 een uitdaging gebleken. Opvang is gerealiseerd door de inzet van gedetacheerde specialisten, dit met de intentie dat de benodigde specialisten in dienst komen bij Cocensus. Een van de openstaande vacatures is nu door het in dienst nemen van een medewerker gerealiseerd.

De Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten (IBD)

Cocensus is in 2016 met een traject gestart om zich aan te sluiten bij de IBD. De IBD is een gezamenlijk initiatief van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING) en actief sinds 1 januari 2013. Sinds kort kunnen ook samenwerkingsverbanden zich hierbij aansluiten. De IBD richt zich op bewustwording en concrete (incident)ondersteuning aangaande informatiebeveiliging.

Wet bescherming persoonsgegevens en de Wet melding datalekken

Met ingang van 1 januari 2016 is de Wet bescherming persoonsgegevens gewijzigd. De meest besproken wijziging betreft de invoering van de zogenaamde meldplicht bij datalekken.

De Wet bescherming persoonsgegevens (Wbp) bepaalt onder meer dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische maatregelen dienen te worden beveiligd. Dit betekent dat gegevens niet alleen op technische wijze moeten worden beschermd tegen toegang door derden, maar ook de organisatie dient er voor te zorgen dat bijv. interne de gegevens uitsluitend toegankelijk zijn voor die onderdelen van een bedrijf die de gegevens nodig hebben voor de uitvoering van hun taken.

Met de Wet meldplicht datalekken wordt een nieuw artikel 34a aan de Wbp toegevoegd. Dit artikel bepaalt dat melding moet worden gemaakt van iedere inbreuk op de (technische of organisatorische) maatregelen ter beveiliging tegen verlies of onrechtmatige verwerking van persoonsgegevens. Meldplicht geldt alleen als de inbreuk leidt tot ernstige nadelige gevolgen voor de bescherming van persoonsgegevens (of een aanzienlijke kans daarop).

Cocensus heeft gelet op voornoemde ontwikkelingen een aantal maatregelen genomen, dit vooral gericht op het versturen en ontvangen van gegevens waarbij persoonsgegevens betrokken zijn. Bij de behandeling van een verzoek tot levering van gegevens aan een deelnemende gemeente dienst vooraf een daarop gericht geheimhoudingsverplichting worden afgegeven en de feitelijke levering vindt plaats door plaatsing op een beveiligde FTP-server. Anderzijds kunnen terugbelverzoeken vanuit de gemeentelijke KCC's niet meer via een email aan Cocensus verstrekt worden maar dienen geregistreerd te worden door gebruik te maken van het zogenaamde baliescherm.

Personeel

De organisatie wordt gekenmerkt door medewerkers die relatief honkvast zijn, waardoor instroom van onderop niet of nauwelijks heeft plaatsgevonden en door de oprekking van de AOW leeftijd de komende jaren verder zal vergrijzen. De leeftijdsopbouw binnen Cocensus kent een gemiddelde leeftijd van rond de 48 jaar.

Door de verdergaande digitalisering van de samenleving en daarmee de toenemende zelfredzaamheid van de burger zal dit effect krijgen op de geautomatiseerde toepassingen binnen Cocensus. Op termijn betekent dit een vermindering van werkzaamheden. Daar staan mogelijk weer andere werkzaamheden tegenover. Een en ander betekent dat het nodige gaat veranderen, is het niet in volume, dan wel in aard van de werkzaamheden. Dit heeft weer z'n invloed op de benodigde kennis en kunde. De snelheid waarmee dit zal gaan plaatsvinden hangt van meerdere factoren af, maar het is wenselijk dat Cocensus daar nu al op anticipeert. Via training/opleiding worden medewerkers breder inzetbaar. Breder inzetbaar binnen de organisatie, maar ook gericht op werk buiten Cocensus. Ook zal dit de nodige impact krijgen op de cultuur binnen de organisatie.

Bij de oprichting van Cocensus en de latere toetreding van diverse gemeenten is het direct betrokken personeel geplaatst binnen Cocensus, dit vanuit het principe 'mens volgt werk'. Het merendeel van de medewerkers heeft snel haar draai gevonden binnen Cocensus. Het oprekken van de pensioenleeftijd heeft als risico dat een groep oudere medewerkers moeite krijgt om verschillende ontwikkelingen bij te benen. Dit vraagt passende flankerende maatregelen waar financiële consequenties aan zitten. Om deze maatregelen de komende jaren mogelijk te maken, wordt het huidige opleidingsbudget van 2,0% van het personeelsbudget (= € 163.100 p.j.) gehandhaafd.

Geautomatiseerde kwijtscheldingstoets

Sinds een aantal jaren kunnen gemeenten gebruik maken van de diensten van het Inlichtingenbureau. Het Inlichtingenbureau toetst op basis van een door Cocensus toegezonden bestand of huishoudens die het voorgaande jaar kwijtschelding van lokale heffingen hebben ontvangen, opnieuw in aanmerking komen voor kwijtschelding. Hiervoor wordt een toets uitgevoerd met de gegevensbronnen vanuit Belastingdienst, UWV en RDW. Ingeval ook kwijtschelding voor de nieuwe aanslag op basis van deze toets mogelijk is, wordt dit omgezet in een geautomatiseerd verleende kwijtschelding en is verwerkt binnen het aanslagbiljet.

Cocensus heeft in 2015 deelgenomen aan de Pilot van de toets door het Inlichtingenbureau van na de aanslagoplegging nog individueel ontvangen verzoeken om kwijtschelding. Deze toets is positief uitgevallen waardoor met ingang van het belastingjaar 2016 ook nog individueel ontvangen verzoeken om kwijtschelding maandelijks aan het Inlichtingenbureau kunnen worden aangeboden. Dit heeft als verder effect dat de aanvraag van kwijtschelding verder vereenvoudigd is. Bij het aanslagbiljet wordt voor een ieder die niet in aanmerking is gekomen voor geautomatiseerde kwijtschelding het reeds gepersonaliseerde aanvraagformulier bijgevoegd.

Certificering

Cocensus heeft de ambitie om gezien te worden als een toonaangevend samenwerkingsverband op het gebied van basisregistraties en belastingen, waarbij er een goede verhouding is tussen de kwaliteit en de prijs van de dienstverlening. In 2009 is gericht op de bedrijfsprocessen van Cocensus de ISO-certificering verkregen. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd. In 2016 is de certificering weer behouden.

6. Begroting 2018

LASTEN

Omschrijving	Jaarrekening 2016	Begroting 2017 na 1e wijziging	Begroting 2018
Lasten			
Personeel			
Salarissen	7.903.506,41	7.967.900	8.157.400
Woon-/werkverkeer	81.649,46	83.000	84.000
Tijdelijke inhuur	383.516,54	250.000	250.000
Studiekosten	102.493,66	159.000	163.100
Overig	99.180,35	159.750	113.700
Totaal Personeel	8.570.346,42	8.619.650	8.768.200
Huisvesting			
Kantoor	477.831,71	488.000	492.000
Energie en water	123.521,40	127.000	126.000
Kapitaallasten	167.507,00	198.800	107.400
Diensten	149.281,11	150.000	150.000
Totaal Huisvesting	918.141,22	963.800	875.400
ICT			
Servers	344.562,55	299.800	243.300
Netwerk/infrastructuur	191.022,54	186.600	175.700
PC's en randapparatuur	60.839,01	48.600	44.500
Belastingapplicaties	1.360.725,13	1.342.500	1.132.500
Kantoorapplicaties	296.296,09	271.700	210.500
Telefonie	110.534,53	93.800	92.800
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.		-	80.000
Totaal Automatisering	2.363.979,85	2.243.000	1.979.300
Overige uitgaven			
Diverse posten	1.145.433,08	1.120.050	1.122.500
Kapitaallasten bedrijfsmiddelen			
Rente langlopende lening	68.820,42	54.200	43.500
Rekening courant rente	179,49		
Gecalculeerde rente	-199.663,35	-169.800	-33.700
Totaal Overige uitgaven	1.014.769,64	1.004.450	1.132.300
TOTAAL LASTEN	12.867.237,13	12.830.900	12.755.200,00
Saldo van Baten en Lasten	49.577,61	-	-

BATEN

Omschrijving	Jaarrekening 2016	Begroting 2017 na 1e wijziging	Begroting 2018
Baten			
Bijdragen deelnemers GR			
Haarlemmermeer	3.489.000	3.485.300	3.483.100
Haarlem	2.779.100	2.768.200	2.766.500
Beverwijk	733.700	730.800	730.300
Hillegom	326.300	325.000	324.800
Oostzaan	197.400	197.600	197.500
Wormerland	317.600	318.300	318.100
Alkmaar	1.585.200	1.598.000	1.597.000
Heerhugowaard	812.600	809.100	808.600
Bergen nh	714.000	724.500	721.000
Langedijk	438.300	436.500	436.200
Graft-De Rijp	-	-	-
Schermer	-	-	-
Den Helder	852.900	849.600	849.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	12.246.100	12.242.900	12.232.200
Overige baten			
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	106.640	150.000	125.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	273.000	273.000	273.000
Opdrachten	141.075	165.000	125.000
Gemeentelijke bijdrage IKB	280.000		
	800.715	588.000	523.000
Ontrekking uit Algemene Reserve	150.000		
Ontvangen rente BNG			
TOTAAL BATEN	13.196.815	12.830.900	12.755.200

Toelichting op de begroting 2018

Lasten

1. Personeel

Salarissen en sociale lasten (€ 8.157.400)

De raming van de salarissen is gebaseerd op de formatie 2017. Daarbij is verder rekening gehouden met het de resultaten van de CAO-onderhandelingen waarbij naast een loonsverhoging van 3% in 2016, ingaande 2017 nog een verhoging van 0,4% is vastgesteld.

Woon- / werkverkeer (€ 84.000)

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is vrijwel gelijk gehouden aan de begroting 2017.

Tijdelijke inhuur (€ 250.000)

Het budget voor tijdelijke inhuur is voor het merendeel een samenstel van specialistische inhuur op het gebied van de ondersteuning ICT en voor ondersteuning bij specialistische beroepsprocedures. Daarnaast is bij dit budget rekening gehouden met incidentele inhuur. De raming voor inhuur is gelijk gehouden aan de begroting voor 2017.

Opleidingsplan (€ 163.100)

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

Overige kosten (€ 113.700)

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

Kantoor (€ 492.000)

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

Energie en water (€ 126.100)

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 2017.

Kapitaallasten (€ 107.400)

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.

Diensten (€ 150.000)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten en de aanschaf van klein meubilair. De raming 2018 valt met € 150.000 iets lager uit dan de begroting van 2017.

3. Automatisering

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

Omschrijving	Bedrag
Servers	84.000
Kapitaallasten servers	159.300
Netwerk/infrastructuur	140.000
Kapitaallasten netwerk/infra	35.700
PC's en randapparatuur	4.000
Kapitaallasten PC's en randapp.	40.500
Belastingapplicaties	783.000
Kapitaallasten belastingappl.	349.500
Kantoorapplicaties	34.100
Kapitaallasten kantoorappl.	176.400
Telefonie	66.800
Kapitaallasten telefonie	26.000
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	80.000
Totaal Automatisering	1.979.300

Het budget voor automatisering is door de vrijval van eerdere investeringen lager dan de begroting van 2017. Daarnaast is tot en met 2017 werd gerekend met een omslagrente van 4%. De omslagrente is met ingang van 2018 vastgesteld op 1%. Dit op basis van de boekwaarde van de Materiële Vaste Activa en de lopende renteverplichtingen.

4. Overige uitgaven

Diverse posten (€ 1.122.500)

Voor de diverse posten in 2018 is de raming van 2017 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 1,2% prijscompensatie.

Omschrijving	Begroting 2017 na 1e wijziging	Begroting 2018
Representatiekosten	2.000	2.000
Drukwerk en kopieerkosten	468.000	462.500
Kantoomaterialen	6.000	6.000
Abonnementen	94.500	94.800
Verzekeringen	26.000	26.200
Autokosten	125.000	125.000
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	11.950	12.100
Onvoorzien	22.000	39.500
Werk door derden	22.000	20.300
Arbodienst	17.400	17.600
Ondernemingsraad	21.000	21.300
Bedrijfshulpverlening	6.000	6.100
Accountant	75.000	65.000
Salarisadministratie	37.200	37.700
Advieskosten	86.000	86.400
Portokosten	100.000	100.000
Totaal	1.120.050	1.122.500

Rente langlopende geldlening (€ 43.500)

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2018 bedraagt € 43.500. dit is ten opzichte van 2017 een daling van € 10.700 in verband met leningen welke volledig zijn afgelost en de in 2016 extra afgesloten lening.

Gecalculeerde Rente (€ 33.700)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (1%) bedraagt € 33.700. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa.

Baten

1. Bijdragen deelnemers GR

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 2018 is ter compensatie van de extra hoge kosten voortvloeiend vanuit de uitvoering van gewijzigde wetgeving op het gebied van de werkzaamheden van de WOZ en de BAG, wordt de jaarlijkse bijdrage verhoogd met 0,5%.

De bijdrage 2018 is gelijk aan de bijdrage 2017 + 1,47% gewogen lastenstijging + 0,5% accres - 2% efficiency taakstelling

Bijdragen deelnemers GR	Bijdrage 2017	Bijdrage 2018
Haarlemmermeer	3.485.300	3.483.100
Haarlem	2.768.200	2.766.500
Beverwijk	730.800	730.300
Hillegom	325.000	324.800
Oostzaan	197.600	197.500
Wormerland	318.300	318.100
Alkmaar	1.598.000	1.597.000
Heerhugowaard	809.100	808.600
Bergen nh	724.500	721.000
Langedijk	436.500	436.200
Den Helder	849.600	849.100

Totaal bijdragen deelnemers GR 12.242.900 12.232.200

2. Overige baten

Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 125.000)

Met de opdrachtgevende 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 in 2014-2015 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. De raming voor 2018 is ten opzichte van de begroting 2017 €25.000 lager begroot.

Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 273.000)

Conform afspraak ontvangt Cocensus een bijdrage uit de opbrengsten dwanginvordering voor zover het aanmaningskosten en dwangbevelkosten betreft, van de opdrachtgevende 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 zogenaamde 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 2018 is gelijk aan die van 2017.

Opdrachten (€ 125.000)

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 voor 2018 kan worden verlaagd. Afgesproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

8. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. 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 2018 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.046.600.

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. In 2016 is tenslotte een geldlening afgesloten met een looptijd van 10 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. De geldlening in 2016 is feitelijk nog afgesloten ter financiering van de uitbreiding van Cocensus in 2014. Destijds was deze geldlening ook al benoemd, maar intern is besloten om deze geldlening nog niet aan te trekken en de investeringen via de exploitatie te financieren. Gelet op de lage rentestand en om evenwicht te krijgen tussen de materiële vaste activa en het vreemd vermogen is besloten om deze geldlening alsnog in 2016 aan te trekken.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 1 januari 2018 € 3.090.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 277.000 onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2018, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 13. Dit verschil wordt met name verklaard, doordat Cocensus zoveel mogelijk tracht om investeringen uit eigen middelen voor te financieren, teneinde te besparen op rentelasten.

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 opdrachtgevende gemeenten terecht komen. De liquiditeitsplanning heeft derhalve betrekking op de relatieve kleine en beheersbare bedrijfsvoering van Cocensus.

Financieringsbehoefte

In hoofdstuk 14 is bij het meerjarenperspectief 2018-2022 tevens het investeringsplan 2017-2022 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2018 verder ingerekend.

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 2018 € 43.500. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 1%, voor 2018 € 33.700.

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 achtervangfunctie 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 van € 250.000.

Financiële Kengetallen ultimo 2018

Netto schuldquote = 24,2%

Solvabiliteitsratio = 1,7%

Structurele exploitatieruimte = 0 %

(De GR werkt met een structureel sluitende begroting zonder winstoogmerk)

9. Risico's

In het verlengde van de ISO-certificering vindt jaarlijks een uitgebreide risico-inventarisatie plaats. Deze inventarisatie met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen wordt elk kwartaal besproken in het MT van Cocensus en éénmaal per jaar in de vergadering van het Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. 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.

In 2015 is 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. Daarnaast heeft de Waarderingskamer aangekondigd, dat vanaf 2022 de waardering van WOZ-objecten dient te geschieden op basis van vierkante meters (in plaats van kubieke meters). De vierkante meters staan momenteel geregistreerd in de BAG, echter de BAG is destijds voor een groot deel gevuld via een rekenformule waarbij de kubieke meters via een deelsom zijn omgezet naar vierkante meters. Hierbij is een fouttolerantie van 20% gehanteerd. Op moment dat de waardering op vierkante meters dient plaats te vinden, is deze fouttolerantie niet langer acceptabel. Omdat het gebruikersoppervlakte uit de BAG vaak de totaal oppervlakte van het hele WOZ-object bevat, zal de gebruikersoppervlakte moeten worden verdeeld over meerdere WOZ onderdelen. Dat betekent dat er de komende jaren veel werkzaamheden verricht dienen te worden om de juiste vierkante meters per object in de BAG-administratie te verwerken. Mogelijk zal voor het borgen van deze werkzaamheden een formatie-uitbreiding moeten 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 worden gerealiseerd. Op dit moment worden presentaties gehouden bij diverse deelnemende gemeenten teneinde de mogelijkheden van samenwerking te bespreken, waarbij het niet zozeer is dat Cocensus de BAG wil overnemen, maar wel graag de bronhouder wil worden voor de vierkante meters.

10. Kostenverdeelstaat

De lasten 2018 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 2018	Directie	Bedrijfsbureau	WOZ	Gegevens & Applicatieb.	Invordering	Heffen & Bezwaar	Totaal
Personeel	1.013.500	553.800	2.635.000	1.435.500	1.664.600	1.465.800	8.768.200
Huisvesting	0	875.400	0	0	0	0	875.400
ICT	0	749.900	80.000	1.115.700	0	0	1.945.600
Overige uitgaven	132.400	451.700	42.000	63.300	82.900	393.700	1.166.000
Doorb. directie	-1.145.900	0	419.300	228.400	264.900	233.200	-
Doorb. BB	-	-2.630.800	962.700	524.500	608.200	535.600	-
	-	-	4.139.000	3.367.400	2.620.600	2.628.300	12.755.200

11. Staat van salarissen en sociale lasten 2018

Afdeling / functie	Salarissen en sociale lasten 2018
DIRECTIE & STAF	479.092
WOZ	2.607.038
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	1.418.475
INVORDERING	1.645.685
HEFFINGEN & BEZWAAR	1.446.569
BEDRIJFSBUREAU	560.532
TOTAAL	8.157.390

12. Staat van geldleningen 2018

Verschuldig op	Rente	Aflossing	Te betalen	Restant schuld na aflossing
Leningnr. 40.105450				
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. 40.108537				
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
Leningnr. 40.110675				
28-9-2018	4.725,00	150.000,00	154.725,00	1.200.000,00
28-9-2019	4.200,00	150.000,00	154.200,00	1.050.000,00
28-9-2020	3.675,00	150.000,00	153.675,00	900.000,00
28-9-2021	3.150,00	150.000,00	153.150,00	750.000,00
28-9-2022	2.625,00	150.000,00	152.625,00	600.000,00
28-9-2023	2.100,00	150.000,00	152.100,00	450.000,00
28-9-2024	1.575,00	150.000,00	151.575,00	300.000,00
28-9-2025	1.050,00	150.000,00	151.050,00	150.000,00
28-9-2026	525,00	150.000,00	150.525,00	0,00

13. Staat van activa 2018

Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-01-2018	Aanschaf- waarde 01-01-2018	Vermeer- dering 2018	Aanschaf- waarde 31-12-2018	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2017	Boekwaarde 31-12-2017	Afschr. 2018 (op basis vrijval)	Boekwaarde 31-12-2018	Kapitaal- rente 2018 4%	Kapitaal- lasten 2018	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
alle investeringen												
Kantoormeubilair	1.672.079	1.011.975	0	1.011.975	120	389.915	622.059	101.197	520.862	6.221	107.418	EN
Totaal	1.672.079	1.011.975	0	1.011.975		389.915	622.059	101.197	520.862	6.221	107.418	
Servers												
Centrale computerruimte	600.138	407.153	0	407.153	120	181.214	225.939	40.715	185.224	2.259	42.975	EN
Software centrale servers	555.807	239.289	0	239.289	60	179.551	59.738	47.858	11.881	597	48.455	EN
Software licenties	211.408	7.325	230.000	237.325	36	2.442	4.883	2.442	232.442	49	2.491	
Kantoorautomatisering servers	716.662	318.000	50.000	368.000	60	138.600	179.400	63.600	99.800	1.794	65.394	EN
Totaal	2.084.015	971.767	280.000	1.251.767		501.807	469.961	154.615	529.346	4.700	159.314	EN
Netwerk/infrastructuur												
Netwerk	291.702	244.322	0	244.322	120	99.698	144.625	24.432	120.192	1.446	25.878	EN
Beveiligd platform										0		
Netwerkapparatuur	147.485	48.734	0	48.734	60	38.988	9.747	9.747	0	97	9.844	EN
Totaal	439.187	293.057	0	293.057		138.685	154.371	34.179	120.192	1.544	35.723	
PC's en Randapparatuur												
PC apparatuur	510.016	180.840	0	180.840	60	102.026	78.814	36.168	42.646	788	36.956	EN
Randapparatuur	24.754	17.682	0	17.682	60	13.818	3.864	3.536	327	39	3.575	EN
Totaal	534.770	198.522	0	198.522		115.845	82.678	39.704	42.973	827	40.531	
Belastingapplicaties												
Gouw belastingen Haarlem	880.376	40.810	0	40.810	120	36.729	4.081	4.081	0	41	4.122	EN
Belastingapplicatie Haarlmeer	920.153	205.733	0	205.733	120	185.160	20.573	20.573	0	206	20.779	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	2.887.501	2.886.889	130.000	3.016.889	120	1.284.902	1.597.091	288.077	1.439.014	15.971	304.048	EN
Waarderingsapplicatie	409.244	100.000	0	100.000	60	40.000	60.000	20.000	40.000	600	20.600	EN
Totaal	5.097.274	3.233.432	130.000	3.363.432		1.546.791	1.681.745	332.731	1.479.014	16.817	349.549	
Kantoorapplicaties												
Software overige applicaties	206.361	1.260	10.000	11.260	60	30.306	60.787	18.219	52.569	608	18.826	EN
PC software	203.819	91.093	0	91.093	60	1.008	252	252	0	3	255	EN
DMIS	437.464	12.389	0	12.389	60	8.540	3.849	2.478	1.372	38	2.516	EN
Projecturen	798.089	760.643	0	760.643	60	494.961	265.682	152.129	113.553	2.657	154.785	EN
Totaal	1.645.733	865.384	10.000	875.384		534.814	330.570	173.077	167.493	3.306	176.383	
Telefonie												
Telefooncentrale	392.133	128.869	0	128.869	60	103.095	25.774	25.774	0	258	26.032	EN
Totaal	392.133	128.869	0	128.869		103.095	25.774	25.774	0	258	26.032	
Totale activa	11.865.191	6.703.006	420.000	7.123.006		3.330.952	3.367.158	861.278	2.859.880	33.672	894.949	

14. Financieel meerjarenperspectief

	Begroting na 1e wijziging 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten						
Bijdragen deelnemers GR						
Haarlemmermeer	3.485.300	3.483.100	3.483.100	3.483.100	3.483.100	3.483.100
Haarlem	2.768.200	2.766.500	2.766.500	2.766.500	2.766.500	2.766.500
Beverwijk	730.800	730.300	730.300	730.300	730.300	730.300
Hillegom	325.000	324.800	324.800	324.800	324.800	324.800
Oostzaan	197.600	197.500	197.500	197.500	197.500	197.500
Wormerland	318.300	318.100	318.100	318.100	318.100	318.100
Alkmaar	1.598.000	1.597.000	1.597.000	1.597.000	1.597.000	1.597.000
Heerhugowaard	809.100	808.600	808.600	808.600	808.600	808.600
Bergen	724.500	721.000	721.000	721.000	721.000	721.000
Langedijk	436.500	436.200	436.200	436.200	436.200	436.200
Den Helder	849.600	849.100	849.100	849.100	849.100	849.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	12.242.900	12.232.200	12.232.200	12.232.200	12.232.200	12.232.200
Overige baten						
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	150.000	125.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	273.000	273.000	273.000	273.000	273.000	273.000
Opdrachten	165.000	125.000	75.000	75.000	75.000	75.000
	588.000	523.000	448.000	448.000	448.000	448.000
Ontvangen rente BNG						
TOTAAL BATEN	12.830.900	12.755.200	12.680.200	12.680.200	12.680.200	12.680.200
Lasten						
Personeel						
Salarissen	7.967.900	8.157.400	7.919.100	7.919.100	7.919.100	7.919.100
Woon-/werkverkeer	83.000	84.000	81.000	81.000	81.000	81.000
Tijdelijke inhuur	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Opleidingen	159.000	163.100	158.400	158.400	158.400	158.400
Overig	159.750	113.700	112.000	112.000	112.000	112.000
Totaal Personeel	8.619.650	8.768.200	8.520.500	8.520.500	8.520.500	8.520.500
Huisvesting						
Kantoor	488.000	492.000	470.000	470.000	470.000	470.000
Energie en water	127.000	126.000	133.000	135.000	135.000	135.000
Kapitaallasten	198.800	107.400	109.000	104.000	100.300	100.300
Diensten	150.000	150.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Totaal Huisvesting	963.800	875.400	872.000	869.000	865.300	865.300
Automatisering						
Servers	299.800	243.300	274.000	261.000	271.000	288.000
Netwerk/infrastructuur	186.600	175.700	165.000	164.000	166.000	169.000
PC's en randapparatuur	48.600	44.500	25.000	20.000	12.000	6.000
Belastingapplicaties	1.342.500	1.132.500	1.111.000	1.092.000	1.040.000	1.060.000
Kantoorapplicaties	271.700	210.500	308.000	285.000	287.000	261.000
Telefonie	93.800	92.800	28.000	28.000	29.000	30.000
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.		80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Totaal Automatisering	2.243.000	1.979.300	1.991.000	1.930.000	1.885.000	1.894.000
Overige uitgaven						
Diverse posten	1.120.050	1.122.500	1.151.400	1.151.400	1.151.400	1.151.400
Rente langlopende lening	54.200	43.500	38.900	26.590	18.990	18.990
Rekening courant rente	-	-	-	-	-	-
Gecalculeerde rente	-169.800	-33.700	-29.300	-24.600	-20.300	-18.500
Totaal Overige uitgaven	1.004.450	1.132.300	1.161.000	1.153.390	1.150.090	1.151.890
TOTAAL LASTEN	12.830.900	12.755.200	12.544.500	12.472.890	12.420.890	12.431.690
SALDO	0	0	135.700	207.310	259.310	248.510

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2018. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2018. Over de periode 2018-2022 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf 2019 tot en met 2022 een oplopend overschot ontstaat.

Bij de opstelling van de begroting 2018 is rekening gehouden met de richtlijnen zoals beschreven in hoofdstuk 1. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2018 rekening is gehouden met een percentage van 1,47%.

Voorts is rekening gehouden met de brief van de gemeente Haarlem gericht aan het Bestuur van Cocensus, waarin kort samengevat, gevraagd wordt aan de gemeenschappelijke regeling Cocensus om een verdere besparing in de periode tot en met 2018 te realiseren van jaarlijks 2%. Voor het jaar 2018 is deze jaarlijkse besparing van 2% voor alle deelnemende gemeenten verwerkt.

Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is voorts het huidige takenpakket van de gemeenschappelijke regeling, zoals ook is vastgelegd in de met de afzonderlijke deelnemers afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, als uitgangspunt genomen.

Toelichting in hoofdlijnen

a. Formatie

In de komende jaren zal per jaar beoordeeld worden of medewerkers die door natuurlijk verloop uit dienst treden worden vervangen. Op voorhand is rekening gehouden met een daling van de formatie met 2 fte in 2017 en nogmaals 1 fte in 2018.

b. Vrijval kapitaallasten

In de kapitaalgoederen is sprake van vrijval van kapitaallasten. Normaliter staan tegenover vrijval vervangingsinvesteringen. Met name op het gebied van pc's is een concept ontwikkeld om met goedkopere oplossingen te werken. In plaats van pc's wordt bij ouderdom overgestapt op een systeem, dat is te vergelijken met de mainframes van vroegere tijden. De term hiervoor luidt VM-ware. VM staat voor Virtual Machine. Hoewel nog wel geïnvesteerd wordt in opslagcapaciteit (servers) zullen er in de toekomst geen pc's, maar alleen beeldschermen in combinatie met een thin-client op de bureaus staan.

Hiertegenover staat, dat er wel is geïnvesteerd in brede beeldschermen, teneinde optimaal te kunnen profiteren van de implementatie van het DMS. Hierdoor wordt het mogelijk om op één scherm meerdere applicaties gelijktijdig naast elkaar te openen. Bij de investeringen zien we dan ook, dat de lasten van PC's en randapparatuur in het meerjarenperspectief structureel teruglopen.

c. Beperking diverse budgetten

Binnen de bedrijfsvoering is zoveel mogelijk gekeken om de gevolgen veroorzaakt door of prijsstijgingen of de groei van de werkzaamheden (het accres) op te vangen door of efficiënter werken of door strakker te onderhandelen met leveranciers. Dat betekent, dat op een aantal budgetten de toegestane verhoging uit hoofde van inflatie of accres taakstellend niet wordt toegepast.

2. Investeringsplan 2017-2022

Onderwerp	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kantoorautomatisering	40.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
ICT aanschaf modules	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Comparex licenties software		210.000			220.000	
Hardware DataCenter			PM			
Licenties VM-Ware		20.000		20.000		20.000
Licenties Skype			40.000			40.000
Aanschaf/onderhoud applicaties	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Vervanging/uitbreiding servers	120.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Investeringen	290.000	420.000	230.000	210.000	410.000	250.000

Het investeringsplan van de GR Cocensus is beperkt van omvang. Vervangingsinvesteringen zijn redelijk goed in te schatten, maar nieuwe ontwikkelingen zijn niet altijd in meerjarenperspectief te voorzien, met als gevolg, dat tussentijds ook investerings- en activeringsvoorstellen aan het bestuur worden voorgelegd.

De kapitaalgoederen betreffen ICT, de belastingapplicaties en meubilair. In beginsel is er beperkt sprake van vervangingsinvesteringen ICT voor die zaken die bij de start van Cocensus zijn aangeschaft en zijn afgeschreven. De traditionele pc's zijn in 2016 vervangen door thin-clients. In 2017 zijn een tweetal presentatievoorzieningen aangeschaft, verder een jaarlijkse voorziening voor vervanging van beeldschermen en thin-clients. In verband met toename van het gebruik van (belasting)modules en groei van bestanden is het noodzakelijk om jaarlijks te investeren in servercapaciteit.

Eind 2013 is met de uitbreiding van Cocensus ook geïnvesteerd in het onderbrengen van alle gegevens in een datacenter. Deze investering van destijds 600.000 euro is in 2019 afgeschreven. En dient vervangen te worden. Als het gaat om pure vervanging dan zou rekening gehouden moeten worden met een bedrag van 650.000 euro. Dat is echter de vraag. De techniek is behoorlijk voortgeschreden, er kunnen ook steeds meer data in kleinere storage-units worden opgeslagen. Daarnaast is alles nu dubbel uitgevoerd ter borging van de processen. Wij zullen 2017 benutten om te onderzoeken of er geen goedkopere oplossing mogelijk is.

Bij de applicaties is rekening gehouden met een jaarlijks te ramen bedrag voor nieuwe modules, die worden aangeboden door leveranciers. Daarbij kan worden gedacht aan zaken als elektronische facturering, (parkeer)vergunningen, digitale klantencontacten, koppelvlakken, aansluiting landelijke voorzieningen en beslagmodules etc.