



Kadernota 2017 – 2021
Begroting 2017
Meerjarenperspectief 2017-2021

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. De richtlijnen	3
2. Algemeen	5
3. Wettelijke ontwikkelingen	8
4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen.....	10
5. Organisatorische ontwikkelingen	11
6. Begroting 2017	13
8. Financieringsparagraaf	21
9. Risico's	23
10. Kostenverdeelstaat.....	24
11. Staat van salarissen en sociale lasten 2017.....	25
12. Staat van geldleningen	26
13. Staat van activa 2017.....	27
14. Financieel meerjarenperspectief.....	28

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2017-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus (Cocensus). De Begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2021 maken onderdeel uit van de Kadernota 2017-2021.

In de Kadernota worden de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2021 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%. Voor de begrotingen 2017 en 2018 wordt deze ombuigingstaakstelling gerealiseerd door middel van de uitbreiding van 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. Voor Cocensus biedt dit de mogelijkheid om de schaalvoordelen van deze groei te benutten.

Uitgangspunten begroting 2017

In algemene zin wordt bij het samenstellen van de begroting 2017, 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 publicatie Macro Economische Verkenning van het CPB van september 2015 alsook de resultaten van het principeakkoord van de nieuwe CAO. Tot slot kan de jaarlijkse bijdrage van de deelnemende gemeenten nog bijgesteld worden met het accres.

Prijscompensatie

Op het moment van het opstellen van deze kadernota zijn nog geen inflatiecijfers voor 2017 bekend. Om deze reden wordt gekeken naar de laatste voorspellingen voor 2016, gepubliceerd in de Macro Economische Verkenning van september 2015. Voor 2016 voorspeld het Centraal Plan Bureau dat de consumentenprijsindex 1,2% hoger ligt dan het voorgaande jaar. Verder is het de verwachting dat de groei verder doorzet, ondanks lagere gasprijzen.

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 3,4% voort, waarvan 3% te realiseren per 1 januari 2016 en 0,4% per 1 januari 2017.

Voor de begroting 2016 is reeds 1,4% loonstijging ingerekend. Behalve de afspraken vanuit het loonakkoord is via de CAO onderhandelingen met ingang van 1 januari 2016 een verhoging van 0,86% en van 0,74% bedongen, per saldo daarmee een verhoging van 3%.

Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2017 is voor de bijdragen aan de gemeenteschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 1,64%. Dit percentage is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging en een materiele kostenstijging. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging de looncomponent voor 63% en de materiele component voor 37% mee.

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 belastingplichtig 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 2016 voor de verschillende deelnemers

Belastingsoort	Haarlem	Haarlemmermeer	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		v	
Roerende Woon- en Bedrijfsruimtenbelasting	v			v	v	v	v				
Toeristenbelasting	v	v		v		v	v	v		v	v
Forensenbelasting					v		v	v		v	v
Parkeerbelasting	v	V		v			v	v			
Parkeervergunningen	v										
Precariobelasting	v		v	v	v	v	v	v			v
Precariobelasting K&L	v	v					v	v		v	
Reclamebelasting	v						v				
Biz-heffing	v	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							
Watertoeristenbelasting								v			
BAG									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

Onlangs is besloten dat gemeenten uiterlijk 1 oktober 2016 aangesloten moeten zijn op de landelijke voorziening WOZ. Oorspronkelijke invoering stond gepland voor 2012. Cocensus heeft voor het aansluitingstraject per gemeentelijke deelnemer in 2016 in samenspraak met de softwareleverancier Gouwt een planning opgesteld.

Gekoppeld aan de inwerkingtreding van de LV WOZ worden de WOZ waardes openbaar. Dit verhoogt de transparantie en het draagvlak van de WOZ-beschikkingen. Het eerste jaar volgend op de openbaarmakingen dient rekening te worden gehouden met meer reacties en bezwaarschriften van belanghebbenden. Op termijn zal dit een verlaging met zich mee moeten brengen doordat belanghebbenden zelf de kwaliteit van de gegevens hebben kunnen beoordelen.

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. In 2016 ontvangen de huurders voor het eerst een WOZ-beschikking waartegen zij in bezwaar en beroep kunnen 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, maar niet uitgesloten is 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 en bedrijven 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 zal gebruik gemaakt worden van de mogelijkheid om aanslagen gemeentelijke belastingen, dit inclusief de bekendmaking van de WOZ-waarde, te plaatsen op MijnOverheid. Ingeval van deze mogelijkheid gebruik is gemaakt (individueel voorafgaand activeren van MijnOverheid en Cocensus aangevinkt hebben staan) zal belanghebbende gelijktijdig hierover schriftelijk geïnformeerd worden. 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.

Beoordeling dienstverlening

Eind 2015 is een klantonderzoek uitgevoerd onder de deelnemers om zo te vernemen hoe zij de dienstverlening van onze organisatie ervaren. De uitkomsten daarvan zullen wij evalueren en bekijken op welke wijze we onze dienstverlening kunnen verbeteren. Wij streven een klantgerichte, eerlijke, rechtvaardige en efficiënte dienstverlening na.

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 in 2015 een uitdaging gebleken. Voor 2016 zijn vooralsnog gedetacheerde specialisten werkzaam. Intentie is dat specialisten in dienst komen bij Cocensus.

De Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten (IBD)

Cocensus zal in 2016 een traject vormgeven 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.

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 (= € 160.600 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 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 2015 is de certificering weer afgegeven.

6. Begroting 2017

LASTEN

Nr	Omschrijving	Jaarrekening 2015	Begroting 2016 na 1e wijziging	Begroting 2017
1	Lasten			
	Personeel			
	Salarissen	7.786.337	8.058.400	8.028.900
	Woon-/werkverkeer	90.441	89.600	89.600
	Tijdelijke inhuur	556.167	250.000	250.000
	Opleidingen	110.002	161.200	160.600
	Overig	91.077	152.050	112.400
	Totaal Personeel	8.634.023	8.711.250	8.641.500
2	Huisvesting			
	Kantoor	463.535	483.000	475.600
	Energie en water	122.254	135.000	136.600
	Kapitaallasten	181.210	167.500	187.900
	Diensten	162.676	160.000	161.900
	Totaal Huisvesting	929.674	945.500	962.000
3	ICT			
	Servers	374.872	296.800	260.600
	Netwerk/infrastructuur	219.108	242.900	242.400
	PC's en randapparatuur	56.663	37.000	60.300
	Belastingapplicaties	1.060.232	1.106.450	1.113.100
	Kantoorapplicaties	330.586	282.300	240.700
	Telefonie	124.792	96.300	107.500
	Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	60.213	150.000	151.800
	Totaal Automatisering	2.226.465	2.211.750	2.176.400
4	Overige uitgaven			
	Diverse posten	1.227.419	1.150.900	1.120.700
	Kapitaallasten bedrijfsmiddelen			
	Rente langlopende lening	85.657	67.300	48.900
	Rekening courant rente	114		
	Gecalculeerde rente	-285.672	-187.600	-163.900
	Totaal Overige uitgaven	1.027.518	1.030.600	1.005.700
	TOTAAL LASTEN	12.817.680	12.899.100	12.785.600
	Saldo van Baten en Lasten	119.064	-	-

BATEN

Nr	Omschrijving	Jaarrekening 2015	Begroting 2016 na 1e wijziging	Begroting 2017
1	Baten			
	Bijdragen deelnemers GR			
	Haarlemmermeer	3.518.000	3.489.000	3.475.300
	Haarlem	2.802.100	2.779.100	2.768.200
	Beverwijk	739.800	733.700	730.800
	Hillegom	329.000	326.300	325.000
	Oostzaan	199.000	197.400	196.600
	Wormerland	320.200	317.600	316.300
	Alkmaar	1.598.200	1.585.200	1.579.000
	Heerhugowaard	819.300	812.600	809.100
	Bergen nh	718.500	714.000	711.200
	Langedijk	441.900	438.300	436.500
	Den Helder	860.000	852.900	849.600
	Totaal bijdragen deelnemers GR	12.346.000	12.246.100	12.197.600
2	Overige baten			
	Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	150.000	180.000	150.000
	Meeropbrengsten dwanginvordering	273.000	273.000	273.000
	Opdrachten	167.710	200.000	165.000
		590.710	653.000	588.000
	Ontvangen rente BNG	34		
	TOTAAL BATEN	12.936.744	12.899.100	12.785.600

Toelichting op de begroting 2017**Lasten****1. Personeel*****Salarissen en sociale lasten (€ 8.028.900)***

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 voor 2016 een loonsverhoging van 3% is vastgesteld en ingaande 2017 nog een verhoging van 0,4%.

Woon- / werkverkeer (€ 89.600)

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is gelijk gehouden aan de begroting 2016.

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 2016.

Opleidingsplan (€ 160.600)

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

Overige kosten (€ 112.500)

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 (€ 475.600)

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

Energie en water (€ 136.600)

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 2016.

Kapitaallasten (€ 187.900)

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 (€ 161.900)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten en de aanschaf van klein meubilair. De raming 2017 ligt met € 161.900 nagenoeg gelijk aan de begroting van 2016.

3. Automatisering

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

Omschrijving	Bedrag
Servers	35.400
Kapitaallasten servers	225.200
Netwerk/infrastructuur	193.700
Kapitaallasten netwerk/infra	48.700
PC's en randapparatuur	15.500
Kapitaallasten PC's en randapp.	44.800
Belastingapplicaties	548.100
Kapitaallasten belastingappl.	565.000
Kantoorapplicaties	40.500
Kapitaallasten kantoorappl.	200.200
Telefonie	79.700
Kapitaallasten telefonie	27.800
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	151.800
Totaal Automatisering	2.176.400

Het budget voor automatisering is vrijwel gelijk aan de begroting van 2016.

4. Overige uitgaven

Diverse posten (€ 1.173.000)

Voor de diverse posten in 2017 is de raming van 2016 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 1,2% prijscompensatie.

Omschrijving	Begroting 2016 na 1e wijziging	Begroting 2017
Representatiekosten	2.000	2.000
Drukwerk en kopieerkosten	470.000	440.300
Kantoormaterialen	7.500	7.600
Abonnementen	89.600	90.600
Verzekeringen	25.000	25.000
Autokosten	135.000	129.000
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	15.900	16.000
Onvoorzien	40.000	30.000
Uitbestede werkzaamheden	20.000	36.200
Arbodienst	17.400	17.600
Ondernemingsraad	15.500	15.700
Bedrijfshulpverlening	5.000	4.800
Accountant	65.000	70.500
Salarisadministratie	38.000	37.200
Advieskosten	85.000	86.000
Portokosten	120.000	112.200
Totaal	1.150.900	1.120.700

Voor 2017 wordt ten gevolge van de verdere ontwikkelingen van MijnOverheid een verlaging van de drukwerkkosten en de portokosten verwacht.

Rente langlopende geldlening (€ 48.900)

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2017 bedraagt € 48.900. dit is ten opzichte van 2016 een daling van € 18.400 in verband met gerealiseerde aflossingen en daarmee lagere leningen.

Gecalculeerde Rente (€ 154.700)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (4%) bedraagt € 154.700. 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 2017 is geen accres geraamd. Wij verwachten hooguit een marginale stijging van het aantal objecten uit hoofde van nieuwbouw.

De bijdrage 2017 is gelijk aan de bijdrage 2016 + 1,64% gewogen lastenstijging- 2% efficiency taakstelling

Bijdragen deelnemers GR	Bijdrage 2016	Bijdrage 2017
Haarlemmermeer	3.489.000	3.475.300
Haarlem	2.779.100	2.768.200
Beverwijk	733.700	730.800
Hillegom	326.300	325.000
Oostzaan	197.400	196.600
Wormerland	317.600	316.300
Alkmaar	1.585.200	1.579.000
Heerhugowaard	812.600	809.100
Bergen nh	714.000	711.200
Langedijk	438.300	436.500
Den Helder	852.900	849.600

Totaal bijdragen deelnemers GR

12.246.100

12.197.600

2. Overige baten

Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 150.000)

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 2017 is ten opzichte van de begroting 2016 € 30.000 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 2017 is gelijk aan die van 2016.

Opdrachten (€ 165.000)

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 2017 kan worden verlaagd. Afsproken 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. 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 2017 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.048.400.

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 2017 € 2.470.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 1,4 miljoen onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2017, 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. Vanuit het oogpunt van evenwichtige financiering is er echter nog ruimte om in 2017 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 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 2017-2021 tevens het investeringsplan 2016-2021 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2017 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 2017 € 48.900. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 4%, voor 2017 € 163.900.

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 efficiëncytaakstellingen. 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 2017

Netto schuldquote = 25,3%

Solvabiliteitsratio = 3,2%

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, dit in samengevatte vorm, in 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 hiervan 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 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.

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

10. Kostenverdeelstaat

De lasten 2017 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 2017	Directie	Bedrijfsbureau	WOZ	Gegevens & Applicatieb.	Invordering	Heffen & Bezwaar	Totaal
Personeel	1.079.399	537.902	2.457.282	1.546.124	1.592.201	1.428.622	8.641.500
Huisvesting	-	933.534	-	-	-	-	933.500
ICT	-	858.784		1.182.482			2.041.300
Overige uitgaven	138.900	477.600	20.400	81.300	122.200	328.900	1.169.300
Doorb. directie	-1.218.299		426.197	268.163	276.155	247.784	-
Doorb. BB	-	-2.807.820	982.258	618.038	636.456	571.068	-
	-	-	3.886.137	3.696.107	2.627.012	2.576.374	12.785.600

11. Staat van salarissen en sociale lasten 2017

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2017
DIRECTIE & STAF	5,67	466.799
WOZ	38,89	2.457.282
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	23,82	1.546.124
INVORDERING	26,83	1.592.201
HEFFINGEN & BEZWAAR	23,86	1.428.622
BEDRIJFSBUREAU	7,69	537.902
TOTAAL	126,76	8.028.930

Het salaris en de sociale lasten stijgen ten opzichte van 2016 als gevolg van het cao akkoord waarbij voor 2016 een loonsverhoging van 3% en voor 2017 nog eens met 0,4% is opgenomen.

12. Staat van geldleningen

Verschuldig op	Rente	Aflossing	Te betalen	Restant schuld na aflossing
Leningnr. 40.102675				
10-4-2017	4.430,00	100.000,00	104.430,00	0,00
Leningnr. 40.105450				
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				
15-2-2017	5.850,00	300.000,00	305.850,00	0,00
Leningnr. 40.108537				
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

13. Staat van activa 2017

Omschrijving	Aanschaf- waarde 1-01-17 alle investeringen	Aanschaf- waarde 1-01-17	Vermeer- dering 2017	Aanschaf- waarde 31-12-17	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2016	Boekwaarde 31-12-16	Afschr. 2017 (op basis vrijval)	Boekwaarde 31-12-17	Kapitaal- rente 2017 4%	Kapitaal- lasten 2017	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
Kantoormeubilair	1.594.470	1.594.470	0	1.594.470	120	882.810	711.660	159.436	552.224	28.466	187.903	EN
Totaal	1.594.470	1.594.470	0	1.594.470		882.810	711.660	159.436	552.224	28.466	187.903	
Servers												
Centrale computerruimte	600.138	600.138	0	600.138	120	314.183	285.954	60.014	225.940	11.438	71.452	EN
Softw are centrale servers	555.807	239.290	0	239.290	60	131.694	107.596	47.858	59.738	4.304	52.162	EN
Softw are licenties	204.082	0		0	36	0	0	0	0	0	0	
Kantoorautomatisering servers	646.662	469.283	0	469.283	60	276.028	193.255	93.855	99.400	7.730	101.585	EN
Totaal	2.006.689	1.308.710	0	1.308.710		721.904	586.805	201.727	385.078	23.472	225.199	EN
Netwerk/infrastructuur												
Netw erk	306.703	306.703	0	306.703	120	117.908	188.795	30.670	158.125	7.552	38.222	EN
Netw erkapparatuur	147.485	48.734	0	48.734	60	29.241	19.494	9.747	9.747	780	10.527	EN
Totaal	454.188	355.437	0	355.437		147.148	208.289	40.417	167.872	8.332	48.749	
PC's en Randapparatuur												
PC apparatuur	492.018	162.841	0	162.841	60	65.858	96.982	32.568	64.414	3.879	36.447	EN
Randapparatuur	43.754	36.682	0	36.682	60	10.282	26.400	7.336	19.064	1.056	8.392	EN
Totaal	535.772	199.523	0	199.523		76.140	123.383	39.904	83.478	4.935	44.840	
Belastingapplicaties												
Gouw belastingen Haarlem	880.376	880.376		880.376	120	788.257	92.119	88.038	4.081	3.685	91.722	EN
Belastingapplicatie Haarl'meer	920.153	920.153		920.153	120	807.563	112.589	92.015	20.573	4.504	96.519	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	2.786.890	2.786.890	130.000	2.916.890	120	1.009.824	1.777.066	278.689	1.628.377	71.083	349.772	EN
Waarderingsapplicatie	409.244	118.385	0	118.385	60	34.708	83.677	23.677	60.000	3.347	27.024	EN
Totaal	4.996.663	4.705.803	130.000	4.835.803		2.640.352	2.065.451	482.419	1.713.031	82.618	565.037	
Kantoorapplicaties												
Softw are overige applicaties	167.333	75.304	10.000	85.304	60	38.678	36.625	15.061	31.564	1.465	16.526	EN
PC softw are	203.820	53.338	0	53.338	60	42.419	10.919	10.668	251	437	11.104	EN
DMS	437.464	193.388	0	193.388	60	150.862	42.526	38.677	3.849	1.701	40.378	EN
Projecturen	639.904	608.808	0	608.808	60	347.913	260.894	121.755	139.139	10.436	132.191	EN
Totaal	1.448.521	930.838	10.000	940.838		579.872	350.964	186.160	174.804	14.039	200.199	
Telefonie												
Telefooncentrale	495.228	128.869		128.869	60	77.321	51.547	25.774	25.773	2.062	27.836	EN
Totaal	495.228	128.869	0	128.869		77.321	51.547	25.774	25.773	2.062	27.836	
Totale activa	11.531.531	9.223.650	140.000	9.363.650	0	5.125.548	4.098.098	1.135.838	3.102.260	163.924	1.299.762	

14. Financieel meerjarenperspectief

	Begroting na 1e wijziging 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Baten						
1 Bijdragen deelnemers GR						
Haarlemmermeer	3.489.000	3.475.300	3.405.800	3.405.400	3.405.400	3.405.400
Haarlem	2.779.100	2.768.200	2.712.800	2.712.500	2.712.500	2.712.500
Beverwijk	733.700	730.800	716.200	716.100	716.100	716.100
Hillegom	326.300	325.000	318.500	318.500	318.500	318.500
Oostzaan	197.400	196.600	192.700	192.700	192.700	192.700
Wormerland	317.600	316.300	310.000	310.000	310.000	310.000
Alkmaar	1.585.200	1.579.000	1.547.400	1.547.200	1.547.200	1.547.200
Heerhugowaard	812.600	809.100	792.900	792.800	792.800	792.800
Bergen	714.000	711.200	697.000	696.900	696.900	696.900
Langedijk	438.300	436.500	427.800	427.800	427.800	427.800
Den Helder	852.900	849.600	832.600	832.500	832.500	832.500
Totaal bijdragen deelnemers GR	12.246.100	12.197.600	11.953.700	11.952.400	11.952.400	11.952.400
2 Overige baten						
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	180.000	150.000	125.000	100.000	100.000	100.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	273.000	273.000	273.000	273.000	273.000	273.000
Opdrachten	200.000	165.000	125.000	75.000	75.000	75.000
	653.000	588.000	523.000	448.000	448.000	448.000
Ontvangen rente BNG						
TOTAAL BATEN	12.899.100	12.785.600	12.476.700	12.400.400	12.400.400	12.400.400
Lasten						
1 Personeel						
Salarissen	8.058.400	8.028.900	7.919.100	7.919.100	7.919.100	7.919.100
Woon-/werkverkeer	89.600	89.600	81.000	81.000	81.000	81.000
Tijdelijke inhuur	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Opleidingen	161.200	160.600	158.400	158.400	158.400	158.400
Overig	152.050	112.400	112.000	112.000	112.000	112.000
Totaal Personeel	8.711.250	8.641.500	8.520.500	8.520.500	8.520.500	8.520.500
2 Huisvesting						
Kantoor	483.000	475.600	470.000	470.000	470.000	470.000
Energie en water	135.000	136.600	133.000	135.000	135.000	135.000
Kapitaallasten*	167.500	187.900	115.500	98.300	93.700	90.600
Diensten	160.000	161.900	160.000	160.000	160.000	160.000
Totaal Huisvesting	945.500	962.000	878.500	863.300	858.700	855.600
3 Automatisering						
Servers	296.800	260.600	189.000	213.600	174.400	181.400
Netwerk/infrastructuur	242.900	242.400	236.100	223.800	222.800	221.800
PC's en randapparatuur	37.000	60.300	58.700	38.400	32.000	22.600
Belastingapplicaties	1.106.450	1.113.100	953.000	925.500	899.400	841.200
Kantoorapplicaties	282.300	240.700	183.100	73.600	49.200	51.300
Telefonie	96.300	107.500	106.500	79.700	79.700	79.700
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	150.000	151.800	150.000	150.000	150.000	150.000
Totaal Automatisering	2.211.750	2.176.400	1.876.400	1.704.600	1.607.500	1.548.000
4 Overige uitgaven						
Diverse posten	1.150.900	1.120.700	1.153.900	1.153.900	1.153.900	1.153.900
Rente langlopende lening	67.300	48.900	38.900	26.590	18.990	18.990
Rekening courant rente						
Gecalculeerde rente	-187.600	-163.900	-124.100	-107.900	-87.800	-73.400
Totaal Overige uitgaven	1.030.600	1.005.700	1.068.700	1.072.590	1.085.090	1.099.490
TOTAAL LASTEN	12.899.100	12.785.600	12.344.100	12.160.990	12.071.790	12.023.590
SALDO	0,00	0,00	132.600,00	239.410,00	328.610,00	376.800,00

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2017. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2017. Over de periode 2017-2021 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf 2018 tot en met 2021 een oplopend overschot ontstaat.

Bij de opstelling van de begroting 2017 is rekening gehouden met de richtlijnen zoals beschreven in hoofdstuk 1. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2017 rekening is gehouden met een percentage van 1,64%.

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 de jaren 2017-2018 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

Bij de berekening van de salarislasten is rekening gehouden met het cao-akkoord en daarmee de geraamde stijging van de personele lasten in 2017. In de jaren die volgen 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 2016-2021

Onderwerp	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Beeldschermen Hoofddorp	8.000					
Beeldschermen Alkmaar	11.000					
Zwenkarmen	13.000					
Thin-clients incl kabels	15.000					
Bureaustoelen Hoofddorp	96.000					
Bekabeling Alkmaar	15.000					
Kantoorautomatisering	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Upgrade huisvesting Hoofddorp	77.000					
ICT aanschaf modules	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Comparex licenties software			210.000			220.000
Aanschaf/onderhoud belastingapplicaties		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Vervanging/uitbreiding servers	50.000		50.000		50.000	
Investeringen	325.000	140.000	400.000	140.000	190.000	360.000

Bedragen x € 1.000 en interne rente 4%

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. Voor de traditionele pc's wordt daarbij gekozen voor een nieuwe oplossing, de aanschaf van 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.

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.

Voor het meubilair is rekening gehouden met geleidelijke vervanging van het huidig meubilair. Investerings als gevolg van uitbreiding van de Gemeenschappelijke Regeling zijn in dit investeringsoverzicht niet meegenomen.