

Collegebesluit

Onderwerp: Ontwerp-begroting 2014 Gemeenschappelijke regeling Cocensus

Reg.nummer: 2013/243999

1. Inleiding

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Beverwijk, Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Oostzaan en Wormerland de heffing en invordering van belastingen hebben uitbesteed. Voor 2014 wordt een uitbreiding voorzien met nog eens zes gemeenten. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen. Daarin is onder meer bepaald dat vaststellingen van begrotingen en wijzigingen van begrotingen aan de raden van de deelnemende gemeente worden voorgelegd. De gemeenteraad van Haarlem wordt in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken bij de ontwerp-begroting voor 2014.

2. Besluitpunten college

1. De raad zienswijze te vragen over de ontwerp-begroting 2014 van de GR Cocensus.
2. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit.
3. Het college stuurt dit voorstel naar de gemeenteraad, nadat de commissie Bestuur hierover een advies heeft uitgebracht.

3. Beoogd resultaat

Na het geven van de zienswijze door de gemeenteraad van Haarlem en de overige raden van de deelnemende gemeenten kan de begroting 2014 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van de GR Cocensus.

4. Argumenten

a. Begroting 2014 en invulling ombuigingstaakstelling

Het bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2014 een sluitende begroting aan. De bijdrage van Haarlem is berekend op € 2.718.500. De in de meerjarenraming van Haarlem opgenomen bijdrage over 2014 is geraamd op € 2.754.000 en is daarom toereikend.

In de berekende bijdrage van de gemeente Haarlem is voor 2014 een korting van 2% verwerkt, overeenkomstig de uitwerking van de taakstelling op verbonden partijen als vastgelegd in de kadernota 2011.

De besparing van 2% wordt gerealiseerd door de voorgenomen uitbreiding van de GR Cocensus in de regio Alkmaar, waardoor schaalvoordelen kunnen worden benut.

Voor de kostenstijging is de richtlijnenbrief van Haarlem aangehouden, een gewogen gemiddelde van 0,9%. Voor 2014 is geen accres doorberekend in de gemeentelijke bijdrage, omdat vanwege de economische crisis erin zeer beperkte mate sprake zal zijn van uitbreiding door nieuwbouw.

a. Risico's en weerstandsvermogen

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling is het weerstandsvermogen onderwerp van bespreking geweest. De GR heeft geen eigen weerstandsvermogen. De deelnemende gemeenten staan garant en vormen een achtervangfunctie en voorts wordt gestuurd op een strak begrotingsregime. Vooralsnog is er – rekening houdende met de invulling van de efficiencytaakstelling – geen ruimte voor het

vooraf ramen van toevoegingen aan de algemene reserve. Wel is afgesproken dat mogelijke rekeningresultaten hiervoor zullen worden aangewend.

c. Meerjarenraming en meerjarige taakstelling

De taakstellende bezuiniging voor 2015 e.v. van 2% cumulatief, conform de kadernota 2011, is opgenomen in de meerjarenraming van de GR Cocensus. Voor de jaren 2015-2018 is deze besparing van 2% ingevuld en wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd. Deze invulling is mogelijk door de uitbreiding van de GR, waardoor schaalvoordelen kunnen worden benut.

Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is voorts het huidige takenpakket van de gemeenschappelijke regeling, zoals ook is vastgelegd in de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, als uitgangspunt genomen. Dat betekent dat werkzaamheden, die hier nog niet in zijn opgenomen en die mogelijk extra kosten met zich meebrengen voor de gemeenschappelijke regeling, beperkt zijn verwerkt in de bedrijfsvoering en op het moment dat deze zich voordoen ter afzonderlijke besluitvorming dienen te worden voorgelegd. Te denken valt aan mogelijke investeringen en uitvoeringskosten die zijn verbonden aan de wettelijk voorgeschreven uitvoering van de BAG.

5. Kanttekeningen

N.v.t.

6. Uitvoering

Na besluitvorming door de gemeenteraad wordt hierover gecommuniceerd met het dagelijks bestuur van de GR Cocensus. In de programmabegroting Haarlem 2014 wordt rekening gehouden met de bijdrage aan Cocensus.

7. Bijlagen

- Ontwerp-begroting 2014 GR Cocensus
- Meerjarenperspectief 2015-2018

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

8. Zienswijze van de raad

De raad der gemeente Haarlem, gelezen het besluit van het college van burgemeester en wethouders inzake:

.....[onderwerp collegebesluit]

deelt het college mee dat hij zijn zienswijze heeft gegeven.

Gedaan in de vergadering van (in te vullen door de griffie)

De griffier

De voorzitter

Meerjarenbegroting 2015-2018

	Begroting 2013	Begrotings wijziging	Begroting 2013 na wijz	2014	2015	Meerjarenbegroting 2016 2017		2018
-BATEN								
Bijdragen deelnemers GR								
Haarlemmermeer	3.587.300		3.587.300	3.547.200	3.476.300	3.405.300	3.334.400	3.263.400
Haarlem	2.418.000	331.200	2.749.200	2.718.500	2.664.100	2.609.800	2.555.400	2.501.000
Beverwijk	754.300		754.300	745.900	731.000	716.100	701.100	686.200
Hillegom	335.400		335.400	331.700	325.100	318.400	311.800	305.200
Oostzaan	203.000	0	203.000	200.700	196.700	192.700	188.700	184.600
Wormerland	326.500	0	326.500	322.900	316.400	310.000	303.500	297.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	7.624.500	331.200	7.955.700	7.866.900	7.709.600	7.552.300	7.394.900	7.237.500
Overige								
Uitbreiding GR					100.000	180.000	250.000	300.000
Dienstverlening opdrachtgevers/efficiencybesparingen	120.500	0	120.500	89.400	90.000	90.000	90.000	90.000
Opdrachten	100.000		100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Bijdrage incidentele kosten parkeerverg. Haarlem		0	0					
Bijdragen opdrachtgevers dwanginvordering	160.000		160.000	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Totaal Overige	380.500	0	380.500	349.400	450.000	530.000	600.000	650.000
TOTAAL BATEN	8.005.000	331.200	8.336.200	8.216.300	8.159.600	8.082.300	7.994.900	7.887.500
-LASTEN								
Personeel								
Salarissen en sociale lasten	4.642.000	201.000	4.843.000	4.762.400	4.762.400	4.712.400	4.662.400	4.612.400
Woon-/werkverkeer	56.000		56.000	56.000	56.000	56.000	56.000	56.000
Opleidingen	93.000	4.000	97.000	95.000	95.000	94.000	93.000	92.000
Overig	44.400	54.000	98.400	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal Personeel	4.835.400	259.000	5.094.400	5.013.400	5.013.400	4.962.400	4.911.400	4.860.400
Huisvesting								
Kantoor	300.000		300.000	300.000	310.000	320.000	330.000	340.000
Energie en water	100.000		100.000	100.000	102.000	104.000	106.000	108.000
Kapitaallasten*	101.900		101.900	97.800	93.800	89.800	85.800	81.800
Diensten	90.000		90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Totaal Huisvesting	591.900	0	591.900	587.800	595.800	603.800	611.800	619.800
Automatisering								
Servers	126.000	5.500	131.500	180.000	180.000	160.000	140.000	120.000
Netwerk/infrastructuur	29.500		29.500	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
Pc's en randapparatuur	89.000	1.500	90.500	45.500	40.500	35.500	30.500	25.500
Belastingapplicaties	1.071.000	0	1.071.000	1.074.800	1.062.800	1.050.800	1.038.800	1.026.800
Kantoorapplicaties	159.200	1.500	160.700	185.000	175.000	165.000	155.000	145.000
Telefonie	106.000	2.100	108.100	60.200	60.000	60.000	60.000	60.000
Dienstverlening ICT	270.000	-20.000	250.000	230.000	240.000	250.000	250.000	230.000
Aandeel WOZ (-/-)	-314.000		-314.000	-314.000	-314.000	-314.000	-314.000	-314.000
Totaal Automatisering	1.536.700	-9.400	1.527.300	1.484.500	1.467.300	1.430.300	1.383.300	1.316.300
Overige uitgaven								
Diverse posten	617.000	81.600	698.600	712.000	729.500	737.200	744.800	752.400
Kapitaallasten bedrijfsmiddelen	1.000		1.000	0	0	0	0	0
Rente langlopende leningen	65.800		65.800	47.100	47.100	42.100	37.100	32.100
Gecaluleerde rente	-156.800		-156.800	-142.500	-142.500	-142.500	-142.500	-142.500
Totaal Overige uitgaven	527.000	81.600	608.600	616.600	634.100	636.800	639.400	642.000
Uitvoering Wet WOZ								
Budget inhuur capaciteit	120.000	0	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Aandeel automatisering	314.000		314.000	314.000	314.000	314.000	314.000	314.000
Overige uitgaven	15.000		15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal Uitvoering Wet WOZ	449.000	0	449.000	449.000	449.000	449.000	449.000	449.000
Dotatie egalisatievoorziening	65.000		65.000	65.000	0	0	0	0
TOTAAL LASTEN	8.005.000	331.200	8.336.200	8.216.300	8.159.600	8.082.300	7.994.900	7.887.500
Saldo	0	0	0	0	0	0	0	0



Begroting 2014

Gemeenschappelijke
regeling

Cocensus

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Begroting 2014	4
3. Toelichting begroting 2014	6
4. Financieringsparagraaf	11
5. Risico's	12
6. Kostenverdeelstaat	13
7. Staat van salarissen en sociale lasten 2014	14
8. Staat van activa 2014	15

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2014 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Wij presenteren u een sluitende begroting waarbij wij een aantal richtlijnen in acht hebben genomen. Voor wat betreft de gemeentelijke bijdragen hebben wij een financiële efficiencytaakstelling verwerkt van 2%. In de vergadering van het Algemeen Bestuur is afgesproken, dat jaarlijks moet worden gezien of binnen de exploitatie van Cocensus de gevraagde jaarlijkse besparing van 2% op de gemeentelijke bijdragen kan worden gerealiseerd. Voor de begroting 2014 en voor de periode 2015-2018 kan deze ombuigingstaakstelling worden gerealiseerd door de voorgenomen uitbreiding van de GR Cocensus in de regio Alkmaar. Ten tijde van het opstellen van deze begroting hebben 6 gemeenten in die regio een samenwerkingsovereenkomst met Cocensus ondertekend gericht op toetreding tot de GR per 1 januari 2014 in een regionaal kantoor. Voor Cocensus biedt dat de mogelijkheid om de schaalvoordelen van deze groei te benutten. Gecombineerd met het concept van Het Nieuwe Werken kunnen juist door het openen van een tweede huisvestingslocatie ook de gemiddelde huisvestingskosten omlaag worden gebracht.

Voor wat betreft de geraamde stijging van de loonkosten en de materiële kosten is de richtlijnenbrief van de gemeente Haarlem gevolgd. Dat betekent dat voor deze componenten een gewogen gemiddelde van 0,9% is vastgesteld en verwerkt in de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Gelet op de zwakke woning- en kantorenmarkt hebben wij voor de begroting 2014 geen accres doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. Wij verwachten dat er zeer beperkt sprake zal zijn van uitbreiding door nieuwbouw.

De begroting 2014 borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2013 (na laatst vastgestelde wijziging). Wel hebben wij bij de berekening van enige lastencomponenten rekening gehouden met de bovengenoemde groei van Cocensus. Dat is ook deels het middel geweest om de 2% verlaging van de gemeentelijke bijdragen te kunnen realiseren. Wij hebben geanticipeerd op de groei bij de lasten van de belastingapplicaties, waarbij schaalvoordelen ook de gemiddelde onderhoudslasten beperkt kunnen worden.

Na definitieve besluitvorming door de nieuwe toetredende gemeenten zullen wij u een gecombineerde begroting voorleggen.

Tot slot zijn via de eerste begrotingswijziging 2013 ook de nieuwe heffingen die door Cocensus voor de gemeenten worden verricht verwerkt in de begroting 2014.

2. Begroting 2014

LASTEN

Nr	Omschrijving	2013	2013 na wijziging	2014
1	Personeel			
1.1	Salarissen en sociale lasten	4.642.000	4.843.000	4.762.400
1.2	Woon- / werkverkeer	56.000	56.000	56.000
1.3	Opleidingsplan	93.000	97.000	95.000
1.4	Overig	44.400	98.400	100.000
	Totaal Personeel	4.835.400	5.094.400	5.013.400
2	Huisvesting			
2.1	Kantoor	300.000	300.000	300.000
2.2	Energie en water	100.000	100.000	100.000
2.3	Kapitaallasten	101.900	101.900	97.800
2.4	Diensten	90.000	90.000	90.000
	Totaal Huisvesting	591.900	591.900	587.800
3	Automatisering			
3.1	Servers	126.000	131.500	180.000
3.2	Netwerk/infrastructuur	29.500	29.500	23.000
3.3	Pc's en randapparatuur	89.000	90.500	45.500
3.4	Belastingapplicaties	1.071.000	1071.000	1.074.800
3.5	Kantoorapplicaties	159.200	160.700	185.000
3.6	Telefonie	106.000	108.100	60.200
3.7	Aandeel WOZ (zie 5.2)	-314.000	-314.000	-314.000
3.8	Dienstverlening I.C.T.	270.000	250.000	230.000
	Totaal Automatisering	1.536.700	1.527.300	1.484.500
4	Overige uitgaven			
4.1	Diverse posten	617.00	698.600	712.000
4.2	Kapitaallasten bedrijfsmiddelen	1.000	1.000	0
4.3	Rente langlopende lening	65.800	65.800	47.100
4.4	Gecalculeerde rente	-156.800	-156.800	-142.500
	Totaal Overige uitgaven	527.000	608.600	616.600
5	Uitvoering Wet Woz			
5.1	Budget inhuurcapaciteit	120.000	120.000	120.000
5.2	Aandeel automatisering (zie 3.7)	314.000	314.000	314.000
5.3	Overige uitgaven	15.000	15.000	15.000
	Totaal uitvoering Wet Woz	449.000	449.000	449.000
	Dotatie egalisatievoorziening	65.000	65.000	65.000
	Totaal lasten	8.005.000	8.336.200	8.216.300

[illegible]

3. Toelichting begroting 2014

1. Personeel

1.1 *Salarissen en sociale lasten (€ 4.762.400)*

De raming van de salarissen en sociale lasten is gebaseerd op de raming 2013. Daarbij is conform de richtlijnenbrief rekening gehouden met 0,4% stijging van de werkgeverslasten. Voorts is rekening gehouden met de taakstellende reductie van € 100.000 zoals die was ingerekend in het voorgaande meerjarenperspectief. Dit is gelijk aan een formatiereductie van 1,5 fte, die wordt gerealiseerd via natuurlijk verloop. In hoofdstuk 8 wordt de staat van salarissen en sociale lasten voor 2010 nader gespecificeerd.

1.2 *Woon- / werkverkeer (€ 56.000)*

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer wordt gelijk gehouden aan de begroting 2013. Tegenover mogelijk hogere kosten van vervoer, verwachten wij ook lagere kosten, die voortvloeien uit het Nieuwe Werken, waardoor medewerkers gebruik maken van de mogelijkheid om gedeeltelijk thuis te werken.

1.3 *Opleidingsplan (€ 95.000)*

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

1.4 *Overige kosten (€100.000)*

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d. Daarnaast is een raming van € 15.000 opgenomen voor inhuur voor piekwerkzaamheden, voor zover die niet vallen onder de uitvoering van de wet WOZ. Het betreft hier met name inhuur voor facilitaire dienstverlening en voor de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken.

Tot slot is het budget met € 54.000 verhoogd ter uitvoering van de werkkostenregeling bij Cocusus.

2. Huisvesting

2.1 *Kantoor (€ 300.000)*

De kosten van de huisvesting van Cocusus zijn gebaseerd op de nieuwe huurovereenkomst die begin 2012 is afgesloten. Naast een lagere vierkante meterprijs is in deze overeenkomst ook voor 2014 een huurvrij gedeelte bedongen.

2.2 *Energie en water (€ 100.000)*

Het budget voor kosten van energie en water is gelijk gehouden aan dat van 2013. Tegenover mogelijk hogere energie- en waterprijzen, verwachten wij ook lagere kosten die voortvloeien uit het Nieuwe Werken.

2.3 Kapitaallasten (€ 97.800)

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

2.4 Diensten (€ 90.000)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten e.d. (€ 70.000) en de aanschaf van klein meubilair (€ 20.000). De raming 2014 is gelijk gehouden aan het niveau van 2013.

3. Automatisering

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

Nr	Omschrijving	Kapitaallasten	Overig	Totaal
3.1	Servers	165.000	15.000	180.000
3.2	Netwerk/infrastructuur	7.000	16.000	23.000
3.3	Pc's en randapparatuur	39.500	6.000	45.500
3.4	Belastingapplicaties	438.200	636.600	1.074.800
3.5	Kantoorapplicaties	151.000	34.000	185.000
3.6	Telefonie	8.200	52.000	60.200

Bij de diverse componenten is rekening gehouden met zowel de uitbreidingsinvesteringen, de activeringen in het kader van het vaststellen van de jaarrekening 2012 als met de vrijvallende kapitaallasten. Bij de servers en de kantoorapplicaties is het effect zichtbaar van investeringen ten behoeve van het Document Management Systeem (DMS) en het nieuwe werken. De vrijvallende kapitaallasten zijn goed zichtbaar bij de pc's en randapparatuur en de telefooncentrale. Zoals gemeld in de begroting 2013 zal de vervanging van pc's in de toekomst beperkt blijven omdat in het kader van het virtuele werken ("in the cloud") de werkplekken vanuit servers worden aangestuurd. Ook voor de telefooncentrale zal gezocht worden naar een oplossing waarbij meer en meer gebruik gemaakt zal kunnen worden van de ontwikkelingen op de markt en dan met name WiFi.

3.8 Aandeel WOZ (€ -/- 314.000)

Het doorbelasten van een deel van de automatiseringskosten aan de uitvoering van de wet WOZ is gedaan teneinde de kosten voor de uitvoering van de wet WOZ zo zuiver mogelijk te benaderen. Het aandeel WOZ is in 2014 gelijkgesteld aan de begroting 2013.

3.9 Overeenkomst ICT dienstverlener (€ 230.000)

Het technisch beheer, met name op het gebied van netwerken, infra-structuur en kantoor-automatisering, is door Cocensus in de vorm van SLA-overeenkomsten (Service Level Agreements) uitbesteed. Het technische beheer heeft betrekking op de inrichting, structuur en programmering van alle verschillende databases die worden beheerd. Gezien de ontwikkelingen op de markt en de 24-uurs borging van deze activiteiten is het niet mogelijk om deze taak in eigen beheer uit te voeren. Zoals afgesproken bij de behandeling van de jaarrekening 2012 kunnen een deel van de ontwikkelkosten die worden verricht door de ICT-dienstverlener geactiveerd worden. Met de kapitaallasten hiervan is in bovenstaande tabel rekening gehouden.

4. Overige uitgaven

4.1 Diverse posten (€ 712.600)

Voor de diverse posten in 2014 is de raming van 2013 als uitgangspunt genomen, verhoogd met telkens afgerond 2,0% prijscompensatie.

	Begroting 2013	Begroting 2014
Representatie	5.000	5.000
Drukwerk	334.300	341.000
Kantoormaterialen	4.000	4.100
Abonnementen	9.500	9.700
Advertentie/reclamekosten	2.000	2.000
Verzekeringen	15.000	15.300
Autokosten	64.900	66.000
Reis- en verblijfkosten	4.000	4.000
Arbodienst	12.000	12.300
Ondernemingsraad	15.200	15.500
Bedrijfshulpverlening	2.500	2.500
Accountant	40.000	40.800
Salarisadministratie	27.000	27.500
Portokosten	92.500	94.500
Raadplegen gegevensbest.	45.000	46.000
Onvoorzien - overig	25.700	25.800
Totaal	698.600	712.000

4.2 Kapitaallasten bedrijfsmiddelen (€ 0)

De investeringen in de bedrijfsmiddelen (auto's) zijn volledig afgeschreven

4.3 Rente langlopende geldlening (€ 47.100)

Voor de financiering van de activa zijn een drietal leningen bij de BNG afgesloten. De werkelijke verschuldigde rente hierop bedraagt € 47.100.

4.4 Gecalculeerde Rente (€ 142.500)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (5%) bedraagt € 142.500. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa

5. Uitvoering wet WOZ

5.1 *Budget inhuurcapaciteit (€ 120.000)*

Het inhuurbudget is op basis van de ontwikkelingen (DMS) reeds in 2012 verlaagd. Voor 2014 is de raming gelijkgehouden aan de raming 2013 en is bestemd om taxatiewerkzaamheden en werkzaamheden bij de afdeling Bezwaar en Beroep in de piekperiode op te vangen, met name om de WOZ-bezwaren tijdig af te kunnen doen.

5.2 *Aandeel automatisering (€ 314.000)*

Zie toelichting bij 3.8

5.3 *Overige uitgaven (€ 15.000)*

Hieronder worden verantwoord de specifieke kosten van maatwerk (bijvoorbeeld inrichting van bestanden ten behoeve van het modelmatig waarderen, of voor de implementatie van TIOX) in het kader van de uitvoering van de Wet WOZ.

6. Bijdragen deelnemers GR

6.1 tm 6.6 *Bijdragen deelnemende gemeenten.*

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. Hiervoor wordt het percentage gehanteerd, dat de gemeente Haarlem in haar richtlijnenbrief begroting 2014-2018 hanteert voor gemeenschappelijke regelingen. Daartoe is, gebaseerd op het in maart 2013 door het CPB uitgebracht Centraal Economisch Plan, een gewogen percentage van 0,9% vastgesteld;
- voor 2014 is geen accres geraamd. Wij verwachten hooguit een marginale stijging van het aantal objecten uit hoofde van nieuwbouw. Deze geringe hogere bijdrage wordt bij de betreffende gemeenten ruimschoots gecompenseerd door meeropbrengsten aan gemeentelijke heffingen.

Haarlemmermeer:

De bijdrage 2014 is gelijk de bijdrage 2013 + 0,9% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 3.587.300 \times 1,009 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad 3.547.200$$

Haarlem:

De bijdrage 2014 is gelijk de bijdrage 2013 + 0,9% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 2.749.200 \times 1,009 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad 2.718.500$$

Beverwijk:

De bijdrage 2014 is gelijk de bijdrage 2013 + 0,9% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 754.300 \times 1,009 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad 745.900$$

Hillegom:

De bijdrage 2014 is gelijk de bijdrage 2013 + 0,9% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 335.400 \times 1,009 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad 331.700$$

Oostzaan:

De bijdrage 2014 is gelijk de bijdrage 2013 + 0,9% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 203.000 \times 1,009 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad 200.700$$

Wormerland:

De bijdrage 2014 is gelijk de bijdrage 2013 + 0,9% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 326.500 \times 1,009 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad 322.900$$

7 Overige baten

7.1 Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 89.400)

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. De afgelopen zijn met name vanuit de gemeente Haarlem veel taken overgeheveld naar Cocensus. Er wordt nog gesproken over de mogelijke overheveling van taken op het gebied van leges en dwanginvordering.

Gelet op het feit, dat taken zijn overgeheveld naar Cocensus is het budget in 2014 met een bedrag van € 31.300 teruggebracht naar een bedrag van € 89.400. Wij verwachten reeds in 2013 invulling te kunnen geven aan dit bedrag.

7.2 Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 160.000)

Conform afspraak ontvangt Cocensus een bijdrage uit de opbrengsten dwanginvordering voor zover het aanmaningskosten en beslagkosten 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 zgn buitengebied. Het betreft hier met name vorderingen op personen of bedrijven die verhuisd zijn of die geen inwoner zijn in de deelnemende gemeenten (denk aan parkeerovertredingen). De raming voor 2014 is gelijk aan die van 2013. Met de opdrachtgevers is afgesproken, dat een systematiek zal worden ontwikkeld waarbij de afrekening juist andersom werkt. Cocensus behoudt deze opbrengsten post en verlaagt, onder het achterhouden van een bedrag ter vergoeding van de werkzaamheden, de gemeentelijke bijdragen. Wij hopen dat in de loop van 2013 deze systematiek binnen de belastingapplicatie gerealiseerd kan worden.

7.3 Opdrachten (€ 100.000)

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 dienstverleningsovereenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het uitzoekwerkzaamheden in het kader van de BAG. Wij verwachten met de uitbreiding van het stelsel van basisregistraties op het gebied van de WOZ en het topografisch kaartmateriaal, dat de raming van 2013 ook voor 2014 kan worden gehandhaafd. Afgesproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

4. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. Voor een relatief kleine en startende organisatie is dat in de aanvangsjaren nog transparant. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld. In 2012 is het treasurystatuut in samenwerking met de BNG geactualiseerd,

De *kasgeldlimiet* beperkt het risico van stijgende rentelasten voor de kortlopende financiering. De limiet beperkt de omvang van de kortlopende schuld tot 8,5% van de totale lasten van de primaire begroting. Voor 2014 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 698.000.

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 tenslotte nogmaals een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar. De leningen in 2010 en 2012 hebben gediend ter financiering van de uitbreidingsinvesteringen die zijn gepleegd in het kader van de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 31 december 2014 € 1.680.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt iets onder de boekwaarde van de activa, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 8.

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 verplichtingenadministratie ten behoeve van de liquiditeitsplanning.

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

Financieringsbehoefte De GR Cocensus kent in haar begrotingsstukken een afzonderlijk investeringsplan voor de periode 2014-2017. Investeringsinclusief de bijbehorende dekking van de kapitaallasten worden ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.

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

De *rentekosten* voor de langlopende leningen bedragen in 2014 € 47.100. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 5%, voor 2014 € 142.500.

Weerstandsvermogen

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

De GR kent een strak begrotingsregime, inclusief efficiencytaakstellingen. Dat betekent dat het realiseren van de begroting op zich al een succes is en er geen ruimte is voor het vooraf ramen van dotaties aan de reserve. Mochten er overschotten ontstaan in de jaarrekening, dan is afgesproken dat de GR deze overschotten mag toevoegen aan de reserve tot een gemaximeerd bedrag.

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

5. Risico's

In het verlengde van de ISO-certificering vindt jaarlijks een uitgebreide risico-inventarisatie plaats. Deze inventarisatie met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen wordt elk kwartaal besproken in het MT van Cocensus en éénmaal per jaar in 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.

In de voorgaande jaren is met name de beheersing van de kosten van externe inhuur een punt van bijzondere aandacht geweest. Omdat Cocensus een uitvoeringsorgaan is, dient er bij het ontstaan van vacatures of bij langdurige ziekte als snel een beroep te worden gedaan op duurdere externe inhuur. Daarnaast is er een regulier inhuurbudget voor piekwerkzaamheden, met name als het gaat om het afdoen van bezwaren. Met de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling is deze kwetsbaarheid verminderd, daarnaast draagt de implementatie van het Document Management Systeem bij in het feit dat er met name voor administratieve ondersteuning vrijwel geen beroep wordt gedaan op inhuur tijdens de piekwerkzaamheden.

Op het gebied van automatisering hebben de leveranciers van de systemen waar Cocensus gebruik van maakt hun software aangepast op de ontwikkelingen in het kader van landelijke voorzieningen. De invoering van BAG bracht een flink aantal arbeidsintensieve processen en handelingen met zich mee, zowel voor de afzonderlijke gemeenten als voor Cocensus. Indien deze werkzaamheden structureel van aard zijn, zal dit ongetwijfeld leiden tot een behoefte tot uitbreiding van de formatie. Daarnaast bestaat het risico dat soortgelijke ontwikkelingen op het gebied van de WOZ en Topografie eveneens leiden tot verhoging van de lasten (onderhoud- en licentiekosten) en een toenemende druk op de formatie.

Vanaf 2012 heeft het verschijnsel no-cure-no-pay-bureaus de kop op gestoken en wij merken een exponentiële groei van dergelijke bureaus, die bovendien ook veel en agressief reclame maken voor hun activiteiten. Hoewel zij pretenderen op te komen voor het belang van de burgers, is de insteek van dergelijke bureaus om geld te verdienen aan de proceskostenvergoedingen, die gemeenten dienen te betalen indien in een beroepsprocedure de WOZ-waarde wordt aangepast. Met het afschaffen van de Fierensmarge zijn marginale waardeaanpassingen al aanleiding om veroordeeld te worden tot het betalen van deze proceskostenvergoedingen. Cocensus voert een juridische procedure teneinde de hoogte van deze vergoedingen aan te vechten. Daarnaast wordt overleg gevoerd met de VNG teneinde deze ongewenste en arbeidsintensieve praktijken via wet- en regelgeving te stoppen.

6. Kostenverdeelstaat.

De lasten 2014 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.

	Directie	Bedrijfs- bureau	WOZ	Gegevens & appl.b	Invordering	Heffingen & Bezwaar	Totaal
Personeel	577.027	362.512	1.455.941	710.252	1.114.449	793.219	5.013.400
Huisvesting		587.800					587.800
ICT		1.484.500					1.484.500
Overige uitgaven		681.600					681.600
Uitvoering WOZ			449.000				449.000
Doorb. directie	-577.027		243.032	90.614	142.181	101.199	0
Doorb. bedr.bur.		-3.116.412	1.312.572	489.389	767.895	546.556	0
Totaal afd.lasten	0	0	3.460.546	1.311.379	2.057.655	1.464.466	8.216.300

7. Staat van salarissen en sociale lasten 2014

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2014
DIRECTIE & STAF	6,32	462.000
WOZ	22,39	1.411.300
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	11,68	688.500
INVORDERING	18,84	1.080.300
HEFFINGEN & BEZWAAR	15,06	768.900
BEDRIJFSBUREAU	5,00	351.400
TOTAAL	79,29	4.762.400

Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-jan-14	Vermeer- dering 2014	Verminder- ing 2014	Bijdrage derden 2014	Aanschaf- waarde 31-12-14	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2013	Boekwaarde 31/12/13	Afschr. 2014	Boekwaarde 31-12-2014	Kapitaal- rente 2014	Kapitaal- lasten 2014	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
Kantoormeubilair	808.518				808.518	120	468.889	339.629	80.852	258.777	16.981	97.833	EN
Totaal	808.518	0	0		808.518		468.889	339.629	80.852	258.777	16.981	97.833	
Servers													
Centrale computerruimte	249.390				249.390	120	147.263	102.127	24.939	77.188	5.106	30.045	EN
Software centrale servers	316.517				316.517	60	307.391	9.126	9.126	0	456	9.582	EN
Software licenties	105.584				105.584	36	41.195	64.389	35.195	29.195	3.219	38.414	
Kantoorautomatisering servers	398.662				398.662	60	253.479	145.183	79.732	65.450	7.259	86.991	EN
Totaal	1.070.153	0	0		1.070.153		749.328	320.825	148.992	171.833	16.041	165.033	EN
Netwerk/infrastructuur													
Netwerk	58.318				58.318	120	34.991	23.327	5.832	17.495	1.166	6.998	EN
Netwerkkaparaatuur	0				0	60	0	0	0	0	0	0	EN
Totaal	58.318	0	0		58.318		34.991	23.327	5.832	17.495	1.166	6.998	
PC's en Randapparatuur													
PC apparatuur	329.176				329.176	60	291.628	37.548	37.548	0	1.877	39.425	EN
Randapparatuur	0				0	60	0	0	0	0	0	0	EN
Totaal	329.176	0	0		329.176		291.628	37.548	37.548	0	1.877	39.425	
Belastingapplicaties													
Gouw belastingen Haarlem	880.376				880.376	120	348.069	532.306	88.038	444.269	26.615	114.653	EN
Belastingapplicatie Haarlem	920.153				920.153	120	548.011	372.142	92.015	280.127	18.607	110.622	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	1.081.943				1.081.943	120	328.271	753.672	108.194	645.477	37.684	145.878	EN
Geotax	309.244				309.244	60	205.558	103.686	61.849	41.837	5.184	67.033	EN
Totaal	3.191.715	0	0		3.191.715	420	1.429.909	1.761.806	350.096	1.411.710	88.090	438.186	
Kantoorapplicaties													
Software overige applicaties	115.268				115.268	60	104.253	11.015	11.015	0	551	11.566	EN
PC software	202.559				202.559	60	172.856	29.703	29.703	0	1.485	31.188	EN
DMS	425.075				425.075	60	133.830	291.245	85.015	206.230	14.562	99.577	EN
Projecturen	37.446				37.446	60	13.709	23.738	7.489	16.248	1.187	8.676	EN
Totaal	780.348	0	0	0	780.348	240	424.647	355.701	133.223	222.478	17.785	151.008	
Telefonie													
Telefooncentrale	263.264				263.264	60	255.537	7.727	7.727	0	386	8.113	EN
Totaal	263.264	0	0		263.264		255.537	7.727	7.727	0	386	8.113	
Bedrijfsmiddelen													
Auto's	4.250				4.250	60	2.550	1.700	850	850	85	935	EN
Totaal	4.250	0	0		4.250		2.550	1.700	850	850	85	935	
Totale activa	6.505.743	0	0	0	6.505.743		3.657.480	2.848.263	765.119	2.083.144	142.413	907.532	