

Gemeenschappelijke regeling Cocensus

bezoekadres Jupiterstraat 160 · 2132 HG Hoofddorp
postadres Postbus 797 · 2130 AT Hoofddorp
telefoon 023-5563400 · fax 023-5563559
internet www.cocensus.nl · e-mail info@cocensus.nl
btw-nummer NL817660665B01 · bank BNG 28.51.29.171



cocensus

Gemeente Bergen
T.a.v. College van B & W
Postbus 175
1860 AD Bergen (NH)

Gemeente Bergen

14ip.05023 18/06/2014

Postbus:-----

ZAAKNUMMER:-----

datum

17 juni 2014

onderwerp

Aanbieding ontwerpbegroting 2015 GR Cocensus en Meerjarenperspectief

contactpersoon

George Schipper

doorkiesnummer

023-5563 403

e-mailadres

g.schipper@cocensus.nl

Geachte College,

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting 2015 en het meerjarenperspectief 2016-2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus aan.

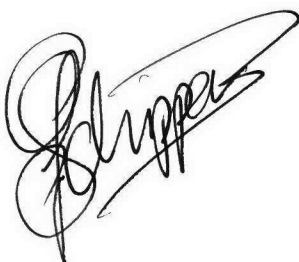
De ontwerpbegroting 2015 en het meerjarenperspectief 2016-2019 zijn vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur Cocensus d.d. 11 juni 2014.

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen 2014 heeft het nieuw geformeerde bestuur van Cocensus pas op bovengenoemde datum de ontwerpbegroting 2015 kunnen vaststellen, waardoor wij dit jaar de termijn van tijdige aanbieding van de begroting niet hebben gerealiseerd.

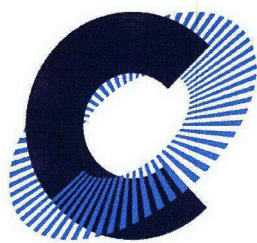
Conform Artikel 18-lid 5 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus 2014 verzoeken wij u om de ontwerpbegroting 2015 aan te bieden aan uw gemeenteraad.

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de ontwerpbegroting 2015 van Cocensus hun gevoelens doen blijken.

Hoogachtend,



Drs. G.G.J. Schipper
Directeur Cocensus



cocensus

Begroting 2015

Gemeenschappelijke
regeling

Cocensus

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Begroting 2015	4
3. Toelichting begroting 2015	6
4. Financieringsparagraaf	11
5. Risico's	12
6. Kostenverdeelstaat	13
7. Staat van salarissen en sociale lasten 2015	14
8. Staat van geldleningen	15
9. Staat van activa 2015	16

1. Inleiding

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

Voor Cocensus biedt dit de mogelijkheid om de schaalvoordelen van deze groei te benutten. Gecombineerd met het concept van Het Nieuwe Werken en door de opening van een tweede huisvestingslocatie zijn ook de gemiddelde huisvestingskosten omlaag 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 1,2% is vastgesteld en verwerkt in de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Gelet op de zwakke woning- en kantorenmarkt hebben wij voor de begroting 2015 geen accres doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. Wij verwachten dat er zeer beperkt sprake zal zijn van uitbreiding door nieuwbouw.

De begroting 2015 borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2014 (na laatst vastgestelde wijziging). In de begroting 2015 is nog geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van een nieuw loonakkoord. Het overleg door vertegenwoordigers van werkgevers en werknemers duurt al geruime tijd zonder dat er overeenstemming is bereikt. Indien er (mogelijk met terugwerkende kracht) besloten wordt om loonsverhogingen door te voeren, dan zullen wij dat via een wijziging van de begroting verwerken.

Nr	Omschrijving	2014	2014 na 2 ^e wijziging	2015
1	Personeel			
1.1	Salarissen en sociale lasten	4.762.400	7.071.400	6.971.400
1.2	Woon- / werkverkeer	56.000	82.000	80.000
1.3	Opleidingsplan	95.000	141.000	140.000
1.4	Overig	100.000	158.500	165.000
	Totaal Personeel	5.013.400	7.452.900	7.356.400
2	Huisvesting			
2.1	Kantoor	300.000	449.800	460.000
2.2	Energie en water	100.000	122.400	125.000
2.3	Kapitaallasten	97.800	174.900	178.300
2.4	Diensten	90.000	159.900	163.000
	Totaal Huisvesting	587.800	907.000	926.300
3	Automatisering			
3.1	Servers	180.000	366.300	374.000
3.2	Netwerk/infrastructuur	23.000	174.000	167.000
3.3	Pc's en randapparatuur	45.500	97.600	95.000
3.4	Belastingapplicaties	1.074.800	1.043.400	1.090.400
3.5	Kantoorapplicaties	185.000	315.800	300.000
3.6	Telefonie	60.200	156.900	148.900
3.7	Aandeel WOZ (zie 5.2)	-314.000	-314.000	-314.000
3.8	Dienstverlening I.C.T.	230.000	349.200	350.000
	Totaal Automatisering	1.484.500	2.189.200	2.211.300
4	Overige uitgaven			
4.1	Diverse posten	712.000	1.040.000	1.080.000
4.2	Kapitaallasten bedrijfsmiddelen	0	1.800	0
4.3	Rente langlopende lening	47.100	115.000	111.000
4.4	Gecalculeerde rente	-142.500	-271.300	-250.000
	Totaal Overige uitgaven	616.600	885.500	941.000
5	Uitvoering Wet Woz			
5.1	Budget inhuurcapaciteit	120.000	180.000	180.000
5.2	Aandeel automatisering (zie 3.7)	314.000	314.000	314.000
5.3	Overige uitgaven	15.000	25.000	25.000
	Totaal uitvoering Wet Woz	449.000	519.000	519.000
	Dotatie egalisatievoorziening	65.000	65.000	0
	Totaal lasten	8.216.300	12.018.600	11.954.000

Nr	Omschrijving	2014	2014 na 2 ^e wijziging	2015
6	Bijdragen deelnemers GR			
6.1	Bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.547.200	3.547.200	3.518.000
6.2	Bijdrage gemeente Haarlem	2.718.500	2.817.300	2.794.100
6.3	Bijdrage gemeente Beverwijk	745.900	745.900	739.800
6.4	Bijdrage gemeente Hillegom	331.700	331.700	329.000
6.5	Bijdrage gemeente Oostzaan	200.700	200.700	199.000
6.6	Bijdrage gemeente Wormerland	322.900	322.900	320.200
6.7	Alkmaar		1.383.200	1.371.800
6.8	Heerhugowaard		826.900	819.300
6.9	Bergen		548.000	543.500
6.10	Langedijk		445.600	441.900
6.11	Graft-De Rijp		126.800	125.800
6.12	Schermer		101.400	100.600
	Totaal bijdragen deelnemers GR	7.866.900	11.397.600	11.303.000
7	Overige baten			
7.1	Dienstverlening opdrachtgevers	89.400	220.000	200.000
7.2	Meeropbrengsten dwanginvordering	160.000	251.000	251.000
7.3	Opdrachten	100.000	150.000	200.000
7.4				
	Totaal overige baten	349.400	621.000	651.000
	Totaal baten	8.216.300	12.018.600	11.954.000

2. Toelichting begroting 2015

1. Personeel

1.1 *Salarissen en sociale lasten (€ 6.971.400)*

De raming van de salarissen en sociale lasten is gebaseerd op de raming 2014. Daarbij is conform de richtlijnenbrief rekening gehouden met 1% 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 bijna 2 fte, die wordt gerealiseerd via natuurlijk verloop. In hoofdstuk 7 wordt de staat van salarissen en sociale lasten voor 2015 nader gespecificeerd.

1.2 *Woon- / werkverkeer (€ 80.000)*

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is nagenoeg gelijk gehouden aan de begroting 2014 na 2^e wijziging. Wij verachten een terugloop van de kosten als gevolg van de invoering van het Nieuwe Werken, waardoor medewerkers gebruik kunnen maken van de mogelijkheid om gedeeltelijk thuis te werken.

1.3 *Opleidingsplan (€ 140.000)*

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

1.4 *Overige kosten (€165.000)*

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d. Daarnaast is een raming van € 30.000 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 rekening gehouden met een budget van € 80.000 ter uitvoering van de werkkostenregeling bij Cocensus.

2. Huisvesting

2.1 *Kantoor (€ 460.000)*

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

2.2 *Energie en water (€ 125.000)*

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 2014. Rekening is gehouden met mogelijk hogere energie- en waterprijzen van 2%.

2.3 *Kapitaallasten (€ 178.300)*

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 (€ 163.000)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten e.d. (€ 70.000) en de aanschaf van klein meubilair (€ 20.000). De raming 2015 is gelijk gehouden aan het niveau van 2014, rekening houdend met prijsstijgingen van 2%.

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	374.000	0	374.000
3.2	Netwerk/infrastructuur	60.900	106.100	167.000
3.3	Pc's en randapparatuur	40.700	54.300	95.000
3.4	Belastingapplicaties	569.200	521.200	1.090.400
3.5	Kantoorapplicaties	253.100	46.900	300.000
3.6	Telefonie	61.100	87.800	148.900

Bij de diverse componenten is rekening gehouden met zowel de uitbreidingsinvesteringen, de activeringen in het kader van het vaststellen van de jaarrekening 2014 als met de vrijvallende kapitaallasten.

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 2015 gelijkgesteld aan de begroting 2014.

3.9 Overeenkomst ICT dienstverlener (€ 350.000)

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. De bijdrage is gelijk gehouden aan de begroting 2014 na 2^e wijziging.

4. Overige uitgaven

4.1 Diverse posten (€ 1.080.000)

Voor de diverse posten in 2015 is de raming van 2014 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met telkens afgerond 1,5% prijscompensatie. Daarnaast is rekening gehouden met kosten uit hoofde van aanbestedingsprocedures (advieskosten).

	Begroting 2014	Begroting 2015
Representatie	5.000	5.000
Drukwerk	450.000	457.000
Kantoormaterialen	6.000	6.000
Abonnementen	12.000	12.000
Advertentie/reclamekosten	2.000	2.000
Verzekeringen	23.000	23.500
Autokosten	130.000	132.000
Reis- en verblijfkosten	6.000	6.000
Arbodienst	17.000	17.500
Ondernemingsraad	15.500	15.500
Bedrijfshulpverlening	3.000	3.000
Accountant	60.000	61.000
Salarisadministratie	36.000	36.500
Portokosten	120.000	122.000
Raadplegen gegevensbest.	74.000	76.000
Advieskosten	43.000	65.000
Onvoorzien - overig	37.500	40.000
Totaal	1.040.000	1.080.000

4.3 Rente langlopende geldlening (€ 111.000)

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2015 bedraagt € 111.000.

4.4 Gecalculeerde Rente (€ 250.000)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (5%) bedraagt € 250.000. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa

5. Uitvoering wet WOZ

5.1 Budget inhuurcapaciteit (€ 180.000)

Het inhuurbudget is op basis van de ontwikkelingen (DMS) reeds in 2012 verlaagd. Voor 2015 is de raming gelijkgehouden aan de raming 2014 en is bestemd om taxatiewerkzaamheden en werkzaamheden bij de afdeling Heffingen & 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 (€ 25.000)

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 6.12 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 2015-2019 hanteert voor gemeenschappelijke regelingen. Daartoe is, gebaseerd op het in maart 2014 door het CPB uitgebracht Centraal Economisch Plan, een gewogen percentage van 1,2% vastgesteld;
- voor 2015 is **geen** accres geraamd. Wij verwachten hooguit een marginale stijging van het aantal objecten uit hoofde van nieuwbouw.

Haarlemmermeer:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 3.547.200 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \quad \mathbf{3.518.000}$$

Haarlem:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 2.817.300 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \quad \mathbf{2.794.100}$$

Beverwijk:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 745.900 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \quad \mathbf{739.800}$$

Hillegom:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 331.700 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \quad \mathbf{329.000}$$

Oostzaan:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 200.700 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{199.000}$$

Wormerland:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 322.900 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{320.200}$$

Alkmaar:

Als gevolg van de gemeentelijke herindeling ingaande 2015 bestaat de bijdrage van Alkmaar een samenstel van de bijdragen van Alkmaar, Graft-de Rijk en Schermer

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

Alkmaar

$$€ 1.383.200 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{1.371.800}$$

Graft-De Rijk

$$€ 126.800 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{125.800}$$

Schermer

$$€ 101.400 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{100.600}$$

$$\text{Alkmaar 'nieuw'} \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{1.598.200}$$

Heerhugowaard:

De bijdrage 2015 is gelijk aan de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 826.900 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{819.300}$$

Bergen:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 548.000 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{543.500}$$

Langedijk:

De bijdrage 2015 is gelijk de bijdrage 2014 + 1,2% gewogen lastenstijging -/-2% efficiencytaakstelling:

$$€ 445.600 \times 1,012 \times 0,98 = \quad \quad \quad € \quad \quad \quad \mathbf{441.900}$$

7 Overige baten

7.1 Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 200.000)

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. De afgelopen jaren zijn met name vanuit de gemeente Haarlem veel taken overgeheveld naar Cocensus. Wij verwachten dat er vanuit de nieuw toetredende 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 er ten tijde van het opstellen van de begroting overleg gevoerd.

7.2 Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 251.000)

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 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 parkeerovertreedingen). De raming voor 2015 is gelijk aan die van 2014. 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 2014 deze systematiek binnen de belastingapplicatie gerealiseerd kan worden.

7.3 Opdrachten (€ 200.000)

In de begroting is rekening gehouden met opdrachten van gemeenten, die niet direct met het primair proces van Cocensus te maken hebben of met onderwerpen, die niet in de 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 2014 ook voor 2015 kan worden gehandhaafd. Afgesproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

Met betrekking tot het realiseren van zowel de uitbreiding van de dienstverlening als met de opdrachten schuilt er een potentiële mogelijkheid in de uitbreiding van de GR met de gemeente Den Helder.

4. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. Voor een relatief kleine en startende organisatie is dat in de aanvangsjaren nog transparant. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld. Begin 2014 is een geactualiseerd treasurystatuut door het bestuur vastgesteld.

De **kasgeldlimiet** beperkt het risico van stijgende rentelasten voor de kortlopende financiering. De limiet beperkt de omvang van de kortlopende schuld tot 8,2% van de totale lasten van de primaire begroting. Voor 2015 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 980.000.

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 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 31 december 2014 € 3.930.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa 1 miljoen euro onder de boekwaarde van de activa per 31 december 2014, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 8. Dit verschil wordt met name verklaard, doordat Cocensus zoveel mogelijk tracht om investeringen uit eigen middelen voor te financieren, teneinde te besparen op rentelasten. Vanuit het oogpunt van evenwichtige financiering is er echter nog ruimte om in 2014 een lening ter grootte van 1 miljoen euro 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 De GR Cocensus kent in haar begrotingsstukken een afzonderlijk investeringsplan voor de periode 2015-2019. Investeringsplan inclusief de bijbehorende dekking van de kapitaallasten worden ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd.

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

De **rentekosten** voor de langlopende leningen bedragen in 2015 € 111.000. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 5%, voor 2015 € 250.000.

Weerstandvermogen

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 al 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.

Zoals in de inleiding reeds is vermeld is er in de begroting 2015 nog geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van een nieuw loonakkoord met betrekking tot de ambtenaren-cao indien de maatregelen daarvan groter blijken te zijn dan de conform de richtlijnenbrief toegestane en in de bijdragen verrekende verhoging van de salarissen van 1%.

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	600.506	525.349	2.346.190	1.230.162	1.389.674	1.264.518	7.356.400
Huisvesting		926.300					926.300
ICT		2.211.300					2.211.300
Overige uitgaven		941.000					941.000
Uitvoering WOZ			519.000				519.000
Doorb. directie	-600.506		254.916	109.447	123.639	112.504	0
Doorb. bedr.bur.		-4.603.949	1.954.382	839.109	947.914	862.544	0
Totaal afd.lasten	0	0	5.074.487	2.178.719	2.461.227	2.239.566	11.954.000

7. Staat van salarissen en sociale lasten 2015

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2015
DIRECTIE & STAF	5,67	435.000
WOZ	38,38	2.285.000
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	20,44	1.185.000
INVORDERING	23,47	1.316.000
HEFFINGEN & BEZWAAR	22,66	1.224.400
BEDRIJFSBUREAU	7,73	526.000
TOTAAL	118,35	6.971.400

8. Staat van geldleningen

Verschuldig op	Rente	Aflossing	Te betalen	Restant schuld na aflossing
Leningnr. 40.102675				
10-4-2013	22.150,00	100.000,00	122.150,00	400.000,00
10-4-2014	17.720,00	100.000,00	117.720,00	300.000,00
10-4-2015	13.290,00	100.000,00	113.290,00	200.000,00
10-4-2016	8.860,00	100.000,00	108.860,00	100.000,00
10-4-2017	4.430,00	100.000,00	104.430,00	0,00
Leningnr. 40.103691				
1-7-2013	12.948,00	260.000,00	272.948,00	0,00
Leningnr. 40.105450				
1-6-2013	19.072,00	80.000,00	99.072,00	560.000,00
1-6-2014	16.688,00	80.000,00	96.688,00	480.000,00
1-6-2015	14.304,00	80.000,00	94.304,00	400.000,00
1-6-2016	11.920,00	80.000,00	91.920,00	320.000,00
1-6-2017	9.536,00	80.000,00	89.536,00	240.000,00
1-6-2018	7.152,00	80.000,00	87.152,00	160.000,00
1-6-2019	4.768,00	80.000,00	84.768,00	80.000,00
1-6-2020	2.384,00	80.000,00	82.384,00	0,00
Leningnr. 40.107332				
15-2-2013	29.250,00	300.000,00	329.250,00	1.500.000,00
15-2-2014	23.400,00	300.000,00	323.400,00	1.200.000,00
15-2-2015	17.550,00	300.000,00	317.550,00	900.000,00
15-2-2016	11.700,00	300.000,00	311.700,00	600.000,00
15-2-2017	5.850,00	300.000,00	305.850,00	300.000,00
Leningnr. 40.108537				
10-10-2013				2.500.000,00
10-10-2014	64.935,62	250.000,00	314.935,62	-250.000,00
10-10-2015	-5.725,00	250.000,00	244.275,00	-500.000,00
10-10-2016	-11.450,00	250.000,00	238.550,00	-750.000,00
10-10-2017	-17.175,00	250.000,00	232.825,00	-1.000.000,00
10-10-2018	-22.900,00	250.000,00	227.100,00	-1.250.000,00
10-10-2019	-28.625,00	250.000,00	221.375,00	-1.500.000,00
10-10-2020	-34.350,00	250.000,00	215.650,00	-1.750.000,00
10-10-2021	-40.075,00	250.000,00	209.925,00	-2.000.000,00
10-10-2022	-45.800,00	250.000,00	204.200,00	-2.250.000,00
10-10-2023	-51.525,00	250.000,00	198.475,00	-2.500.000,00
				4.660.000,00

9. Staat van activa 2015

Omschrijving	Aanschaf- waarde ► 01-jan-15	Vermeer- dering ► 2015	Verminder- ing ► 2015	Bijdrage derden ► 2015	Aanschaf- waarde ► 31-12-15	Afschr. Mnd.	Afschr. t/m 2014	Boekwaarde ► 31/12/14	Afschr. 2015	Boekwaarde 31-12-2015	Kapitaal- rente 2015	Kapitaal- lasten 2015	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
Kantoormeubilair	1.389.320				1.389.320	120	601.117	788.203	138.932	649.271	39.410	178.342	EN
Totaal	1.389.320	0	0		1.389.320		601.117	788.203	138.932	649.271	39.410	178.342	
Servers													
Centrale computerruimte	513.497				513.497	120	204.613	308.884	51.350	257.534	15.444	66.794	EN
Softw are centrale servers	496.406				496.406	60	400.672	95.733	95.733	0	4.787	100.520	EN
Softw are licenties	204.082				204.082	36	109.222	94.860	68.027	26.833	4.743	72.770	
Kantoorautomatisering servers	605.662				605.662	60	353.011	252.651	121.132	131.518	12.633	133.765	EN
Totaal	1.819.646	0	0		1.819.646		1.067.518	752.128	336.242	415.886	37.606	373.849	EN
Netwerk/infrastructuur													
Netw erk	291.702				291.702	120	60.661	231.042	29.170	201.871	11.552	40.722	EN
Netw erkapparatuur	147.485				147.485	60	128.248	19.237	19.237	0	962	20.199	EN
Totaal	439.187	0	0		439.187		188.908	250.279	48.407	201.872	12.514	60.921	
PC's en Randapparatuur													
PC apparatuur	406.784				406.784	60	372.985	33.799	33.799	0	1.690	35.489	EN
Randapparatuur	23.118				23.118	60	11.696	11.422	4.624	6.798	571	5.195	EN
Totaal	429.902	0	0		429.902		384.681	45.221	38.423	6.798	2.261	40.684	
Belastingapplicaties													
Gouw belastingen Haarlem	880.376				880.376	120	612.182	268.193	88.038	180.156	13.410	101.447	EN
Belastingapplicatie Haarlmeer	920.153				920.153	120	640.026	280.127	92.015	188.112	14.006	106.022	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	2.283.727				2.283.727	120	496.061	1.787.667	228.373	1.559.294	89.383	317.756	EN
Gouw fax	309.244				309.244	60	267.407	41.837	41.837	0	2.092	43.929	EN
Totaal	4.393.500	0	0		4.393.500	420	2.015.676	2.377.824	450.263	1.927.561	118.891	569.154	
Kantoorapplicaties													
Softw are overige applicaties	131.573				131.573	60	130.568	1.005	1.005	0	50	1.055	EN
PC softw are	203.819				203.819	60	203.819	0	0	0	0	0	EN
DMS	430.606				430.606	60	219.951	210.655	86.121	124.534	10.533	96.654	EN
Projecturen	646.344				646.344	60	123.048	523.296	129.269	394.027	26.165	155.434	EN
Totaal	1.412.342	0	0		1.412.342	240	677.385	734.957	216.395	518.562	36.748	253.143	
Telefonie													
Telefooncentrale	392.133				392.133	60	333.964	58.169	58.169	0	2.908	61.077	EN
Totaal	392.133	0	0		392.133		333.964	58.169	58.169	0	2.908	61.077	
Bedrijfsmiddelen													
Softw are rittenregistratie	11.115				11.115	60	11.115	0	0	0	0	0	EN
Totaal	11.115	0	0		11.115		11.115	0	0	0	0	0	
Totale activa	10.287.146	0	0	0	10.287.146		5.280.366	5.006.780	1.286.831	3.719.949	250.339	1.537.170	

Meerjaren-
perspectief
Cocensus
2016 - 2019

Meerjarenperspectief 2016 – 2019 GR Cocensus

Gelijk met het opstellen van de begroting 2015 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus is er ook een meerjarenperspectief opgesteld. Dit perspectief is met name opgesteld om de deelnemende gemeenten inzicht te geven in de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdragen aan Cocensus over de periode 2016-2019.

Tot en met 2018 is een jaarlijkse, structurele besparing op de gemeentelijke bijdragen van 2% ingerekend.

Naast groei van de gemeenschappelijke regeling zijn vooral een reductie van de formatie via natuurlijk verloop en de vrijval op de kapitaallasten de factoren waardoor de structurele besparingen in de gemeentelijke bijdragen gerealiseerd kunnen worden.

In het meerjarenperspectief is beperkt rekening gehouden met nieuwe investeringen. Met name bij uitbreiding van de GR wordt er geïnvesteerd in de uitbreiding van de belastingapplicaties. In 2013 hebben grote investeringen plaatsgevonden in het kader van de uitbreiding van Cocensus met een zestal gemeenten in een regionale vestiging.

Een en ander betekent, dat er vrijwel geen vervangingsinvesteringen in de periode 2016- 2019 noodzakelijk zijn.

In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met:

(bedragen x € 1.000)

Nr	Omschrijving	Afschr.	Investeringsen				Kapitaallasten			
			2016	2017	2018	2019	2016	2017	2018	2019
	Ict									
1	servers	5		20	20	20		5	10	15
2	pc's	4		5	5	5		1	2	3
3	kantoorautomatisering	5		10	10	10	2	3	5	8
4	belastingmodules	5	20	20	20	20	5	10	15	19
5	Meubilair	10	5	5	5	5	1	2	3	4
6	Uitbreiding GR		Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	Pm	Pm
	Totaal		25	60	60	60	8	21	35	49

Op de volgende pagina wordt het meerjarenperspectief 2016-2019 gepresenteerd.

Meerjarenbegroting 2016-2019

	Meerjarenbegroting				
	2015	2016	2017	2018	2019
-BATEN					
Bijdragen deelnemers GR					
Haarlemmermeer	3.518.000	3.447.600	3.377.300	3.306.900	3.306.900
Haarlem	2.794.100	2.738.200	2.682.300	2.626.500	2.626.500
Beverwijk	739.800	725.000	710.200	695.400	695.400
Hillegom	329.000	322.400	315.800	309.300	309.300
Oostzaan	199.000	195.000	191.000	187.100	187.100
Wormerland	320.200	313.800	307.400	301.000	301.000
Alkmaar	1.371.800	1.344.400	1.316.900	1.289.500	1.289.500
Heerhugowaard	819.300	802.900	786.500	770.100	770.100
Bergen	543.500	532.600	521.800	510.900	510.900
Langedijk	441.900	433.100	424.200	415.400	415.400
Graft - de Rijp	125.800	123.300	120.800	118.300	118.300
Schermer	100.600	98.600	96.600	94.600	94.600
Totaal bijdragen deelnemers GR	11.303.000	11.076.900	10.850.800	10.625.000	10.625.000
Overige					
Dienstverlening opdrachtgevers/efficiencybesparingen	200.000	180.000	150.000	100.000	100.000
Opdrachten	200.000	200.000	150.000	150.000	75.000
Bijdragen opdrachtgevers dwanginvordering	251.000	251.000	251.000	251.000	251.000
Totaal Overige	651.000	631.000	551.000	501.000	426.000
TOTAAL BATEN	11.954.000	11.707.900	11.401.800	11.126.000	11.051.000
-LASTEN					
Personeel					
Salarissen en sociale lasten	6.971.400	6.921.400	6.821.400	6.681.400	6.681.400
Woon-/werkverkeer	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Opleidingen	140.000	139.000	137.000	135.000	133.000
Overig	165.000	160.000	160.000	160.000	160.000
Totaal Personeel	7.356.400	7.300.400	7.198.400	7.056.400	7.054.400
Huisvesting					
Kantoor	460.000	470.000	480.000	490.000	500.000
Energie en water	125.000	127.000	129.000	131.000	133.000
Kapitaallasten*	178.300	171.300	164.300	157.300	150.300
Diensten	163.000	163.000	163.000	163.000	163.000
Totaal Huisvesting	926.300	931.300	936.300	941.300	946.300
Automatisering					
Servers	374.000	354.900	231.800	175.800	155.800
Netwerk/infrastructuur	167.000	160.000	153.000	144.000	137.000
Pc's en randapparatuur	95.000	92.500	90.000	87.500	85.000
Belastingapplicaties	1.090.400	1.067.900	1.045.400	1.023.100	1.003.600
Kantoorapplicaties	300.000	245.000	210.000	190.000	170.000
Telefonie	148.900	140.900	132.900	124.900	116.900
Dienstverlening ICT	350.000	320.000	310.000	300.000	300.000
Aandeel WOZ (-/-)	-314.000	-314.000	-314.000	-314.000	-314.000
Totaal Automatisering	2.211.300	2.067.200	1.859.100	1.731.300	1.654.300
Overige uitgaven					
Diverse posten	1.080.000	1.060.000	1.060.000	1.060.000	1.060.000
Kapitaallasten bedrijfsmiddelen	0	0	0	0	0
Rente langlopende leningen	111.000	90.000	69.000	38.000	17.000
Gecalculeerde rente	-250.000	-230.000	-210.000	-190.000	-170.000
Totaal Overige uitgaven	941.000	920.000	919.000	908.000	907.000
Uitvoering Wet WOZ					
Budget inhuur capaciteit	180.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Aandeel automatisering	314.000	314.000	314.000	314.000	314.000
Overige uitgaven	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal Uitvoering Wet WOZ	519.000	489.000	489.000	489.000	489.000
Dotatie egalisatievoorziening	0	0	0	0	0
TOTAAL LASTEN	11.954.000	11.707.900	11.401.800	11.126.000	11.051.000
Saldo	0	0	0	0	0