gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Ontwerpbegroting 2023 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus
Portefeuillehouder	drs. Jurgen Nobel
Steller	Marian Jak
Collegevergadering	5 april 2022
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	2022.0000691

1. Voorstel

Collegebesluit(en

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met de Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus en geen zienswijze in te dienen;
2. de bijdrage van € 3.948.000 te verwerken in de Programmabegroting 2023-2026.

2. Samenvatting

Op 21 maart 2022 zijn de Ontwerpbegroting 2023 en het Meerjarenperspectief 2024-2027 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Cocensus ontvangen. In de ontwerpbegroting worden de algemene en financiële kaders gepresenteerd. Volgens artikel 19, vierde lid van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus 2020 1e wijziging wordt door Cocensus verzocht de ontwerpbegroting aan te bieden aan de gemeenteraad. Op 10 februari 2022 heeft de raad ingestemd met de Kadernota 2023 van Cocensus (2022.0000005) waarin de financiële kaders zijn vastgesteld. De ontvangen ontwerpbegroting past binnen deze financiële kaders en geeft geen aanleiding tot het geven van een zienswijze.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

We willen bereiken dat de raad instemt met de Ontwerpbegroting 2023. In de ontwerpbegroting staan de volgende uitgangspunten, risico's en ontwikkelingen beschreven.

Uitgangspunten

Ontwerpbegroting 2023 en het Meerjarenperspectief 2024–2027

Het meerjarenbeeld is een sluitende begroting waarbij de volgende zaken in acht zijn genomen:

- de bijdrage van Haarlemmermeer bedraagt € 3.948.000;
- er is rekening gehouden met een geraamde stijging van (een gewogen gemiddelde van) 2,0% verwachte loon- en prijsontwikkelingen.

Risico's benoemd in de ontwerpbegroting
1. Bezwaren
Er is wederom een forse toename te zien van het aantal bezwaren dat is ingediend door de zogenaamde No Cure No Pay bureaus (NCNP). Dit levert voor de te vergoeden proceskosten een mogelijk financieel risico op.

2. Inflatie en loonontwikkeling
Er is weer sprake van voorzichtige economische groei na de coronacrisis. De vraag naar tal van producten neemt snel toe met als gevolg dat de prijzen stijgen. Wanneer ervan uitgegaan wordt dat de inflatie van blijvende aard is dan kunnen de lonen niet achterblijven. Dit kan tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage leiden.

Ontwikkelingen benoemd in de ontwerpbegroting
Het Dagelijks Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met het ontwikkelen van een voorstel om vanaf 2023 voor alle deelnemende gemeenten de eerstelijns opvang van de belastingtelefoon uit te voeren.

Mogelijke uitbreiding gemeenschappelijke regeling
Gemeente Zandvoort heeft Cocensus benaderd om een offerte uit te brengen. Deze offerte is inmiddels uitgebracht en na akkoordbevinding zou Zandvoort in 2023 toe kunnen treden tot de gemeenschappelijke regeling.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?
De Ontwerpbegroting 2023 wijkt niet af van de Kadernota 2023 waar al eerder door de raad mee is ingestemd. Door het sluitende meerjarenperspectief wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

3.3 Wat mag het kosten?
De bijdrage wordt verwerkt in de Programmabegroting 2023-2026. De kosten (€ 3.948.000) worden gedekt uit het in de programmabegroting beschikbare budgetten opgenomen in het Overzicht algemene dekkingsmiddelen en de programma's Kwaliteit fysieke omgeving en Economische zaken.

Wat zijn de financiële risico's
Bij de uitvoering van dit voorstel moet rekening worden gehouden met de door Cocensus in de Ontwerpbegroting 2023 onderkende risico's (de mogelijke verhoging van de te vergoeden proceskosten en de inflatie). Als de risico's zich voordoen, en de extra lasten niet opgevangen kunnen worden binnen de begroting van Cocensus, dan worden de extra lasten verdeeld over alle deelnemende gemeenten. De gemeenten worden hierover geïnformeerd via de bestuursrapportages.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?
De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het geven van een zienswijze op de Ontwerpbegroting 2023. Het college is verantwoordelijk voor de voorbereiding, besluitvorming en uitvoering van besluiten. Voor de uitvoering van genoemde onderdelen is de portefeuillehouder Financiën het eerste aanspreekpunt binnen het college.

3.5 Welke overige relevante informatie is beschikbaar?
Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus zal geïnformeerd worden dat de raad geen zienswijze indient.

3.6 Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?
Wij informeren de gemeenteraad op vaste momenten over de kadernota, het jaarverslag en zoals nu over de ontwerpbegroting.

4. Ondertekening
Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris, de burgemeester,

Michiel Ruis Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):
- Ontwerpbegroting 2023 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus
- Meerjarenperspectief 2024-2027
- Aanbiedingsbrief

Begroting 2023

Meerjarenperspectief 2024-2027



Inhoudsopgave

Inleiding **3**

1. De richtlijnen **3**

2. Begroting 2023 ..... **4**

3. Financieringsparagraaf **10**

4. Risico's en ontwikkelingen. **12**

5. Kostenverdeelstaat **17**

6. Staat van salarissen en sociale lasten 2023 ..... **17**

7. Staat van activa 2023 ..... **18**

8. Financieel meerjarenperspectief **19**

9. Begroting taakvelden per deelnemer **24**

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2027. De begroting is gebaseerd op de eerder vastgestelde Kadernota 2023.

In de Kadernota zijn de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2027 gepresenteerd.

1. De richtlijnen

Wij presenteren u een begroting waarbij de richtlijnen uit de Kadernota leidend zijn.

Uitgangspunten begroting 2023

In de kadernota zijn de uitgangspunten voor de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2027 vastgelegd. De kadernota heeft u in december 2021 ontvangen. Hieronder worden de financiële kaders nogmaals uitéengezet.

Prijscompensatie

Het indexatiecijfer voor 2023 is 1,9% (CEP 2021).

Loonontwikkeling

Het indexatiecijfer voor 2023 is 2,0% (CEP 2021).

Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2023 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 2,0%. Dit percentage is afgerond op een cijfer achter de komma opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging 2,0% en een materiele kostenstijging van 1,9%. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 66% en het materiele component voor 34% mee.

2. Begroting 2023

BATEN

	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten		
Bijdragen deelnemers GR		
Haarlemmermeer	-3.870.200	-3.948.000
Haarlem	-3.002.500	-3.063.000
Beverwijk	-795.300	-811.000
Hillegom	-353.700	-355.000
Oostzaan	-214.900	-219.000
Wormerland	-346.400	-353.000
Alkmaar	-1.728.900	-1.763.000
Heerhugowaard	-880.500	-
Bergen	-784.900	-791.000
Langedijk	-472.500	-
Den Helder	-924.600	-943.000
Uitgeest	-242.000	-260.000
Castricum	-563.500	-591.000
Heiloo	-339.100	-364.000
Dijk & Waard		-1.380.000
Totaal bijdragen deelnemers GR	**-14.519.000**	**-14.841.000**
	-	
Overige baten		
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-305.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-300.000	-300.000
Opdrachten	-81.000	-81.000
	-391.000	**-686.000**
Onttrekking algemene reserve		
Ontrekking onderhoudsreserve		
TOTAAL BATEN	**-14.910.000**	**-15.527.000**

LASTEN

	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten		
Personeel		
Salarissen	9.327.000	9.999.000
Woon-/werkverkeer	200.800	102.000
Tijdelijke inhuur	300.000	306.000
Opleidingen	186.500	200.000
Overig	140.100	143.000
Totaal Personeel	**10.154.400**	**10.750.000**
Huisvesting		
Kantoor	-	-
Onderhoud huisvesting		61.000
Energie en water	25.000	31.000
Kapitaallasten	660.800	425.000
Diensten	132.900	121.000
Voorziening groot onderhoud		-
Totaal Huisvesting	**818.700**	**638.000**
ICT		
Servers	326.800	269.000
PC's en randapparatuur	78.200	43.000
Kantoorapplicaties	287.600	260.000
Totaal Automatisering	**2.344.200**	**2.391.000**
Diverse posten	1.455.800	1.468.000
Rente langlopende lening	48.000	43.000
Rekening courant rente		
Gecalculeerde rente	-143.200	-
Totaal Overige uigaven	**1.360.600**	**1.511.000**
Mutatie signalering	232.100	237.000
TOTAAL LASTEN	**14.910.000**	**15.527.000**

Toelichting op de begroting 2023
Lasten

1. Personeel

Salarissen en sociale lasten (€ 9.999.000)
De raming van de salarissen is gebaseerd op de verwachte formatie 2023. In de verwachte formatie is ruimte opgenomen om medewerkers aan te trekken voor het KCC en voor de verandering van werkzaamheden omtrent de parkeerbelasting Haarlem en Diftar van diverse gemeentes zoals aangegeven in de 1e wijziging 2022. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,0%.

Woon- / werkverkeer (€ 102.000)
De afgelopen jaren is al dan niet noodzakelijk veel vanuit huis gewerkt. De verwachting is dan ook dat medewerkers meer vanuit huis gaan werken dan voor de Corona crisis.

Tijdelijke inhuur (€ 306.000)
De raming van het inhuurbudget is gebaseerd op de verwachte inhuur van 2023. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,0%.

Opleidingsplan (€ 200.000)
Het budget voor opleidingen is vastgesteld op 2% van de loonsom.

Overige kosten (€ 143.000)
Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d..

2. Huisvesting

Onderhoud huisvesting (€ 61.000)
Voor het klein onderhoud huisvesting zijn enkele onderhoudscontracten afgesloten het gaat hier onder andere over het onderhoud van het buitenterrein, lift, klimaat, elektra en beveiliging.

Energie en water (€ 31.000)
Dankzij de duurzaamheid van het nieuwe pand aan de Trompet, kan ondanks de hogere gasprijzen, het lage bedrag aan energiekosten gehandhaafd blijven.

Kapitaallasten (€ 425.000)
De kapitaallasten betreffen de afschrijving met betrekking tot de investeringen in de huisvesting van Cocensus. Een specificatie van de kapitaallasten is opgenomen in de staat van Activa.

Diensten (€ 121.000)
De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten en de aanschaf van klein meubilair.

Voorziening groot onderhoud (€0)
Jaarlijks, zal er conform het onderhoudsplan een bedrag gestort worden in de voorziening groot onderhoud ter egalisatie van de onderhoudskosten.

3. Automatisering

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

Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2023
Servers	239.400	244.000
Kapitaallasten servers	87.400	25.000
Netwerk/infrastructuur	359.400	367.000
Kapitaallasten netwerk/infra	39.900	29.000
PC's en randapparatuur	-	-
Kapitaallasten PC's en randapp.	78.200	43.000
Belastingapplicaties	959.000	994.000
Kapitaallasten belastingappl.	222.600	197.000
Kantoorapplicaties	141.300	144.000
Kapitaallasten kantoorappl.	146.300	116.000
Telefonie	64.700	166.000
Kapitaallasten telefonie	6.000	66.000
Totaal Automatisering	**2.344.200**	**2.391.000**

Telefonie (€ 166.000)

De raming van de telefonie is met € 100.000 verhoogd in verband met de uitbreiding van de KCC's.

4. Overige uitgaven

Diverse posten (€ 1.468.000)
Voor de diverse posten in 2023 is de raming van 2022 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 2,0% prijscompensatie.

Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2023
Representatiekosten	2.200	2.000
Drukwerk/kopieerkosten	558.200	607.000
Abonnementen	135.900	128.000
Verzekeringen	31.300	29.000
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	16.600	17.000
Onvoorzien	51.700	54.000
Werk door derden	21.600	22.000
Doorbelasting	68.600	70.000
Arbodienst	19.000	19.000
Ondernemingsraad	23.000	23.000
Bedrijfshulpverlening	8.600	9.000
Accountant	86.800	89.000
Salarisadministratie	40.700	41.000
Advieskosten	140.900	153.000
Portokosten	84.000	57.000
Totaal	**1.455.800**	**1.468.000**

Uitvoering projecten WOZ (€237.000)
Middels mutatiesignaleringssoftware worden de wijzigingen van objecten (met name de vergunningsvrije aanbouw) gesignaleerd en door middel van deze software ook geactualiseerd. De hierbij horende lasten bedragen € 237.000 per jaar.

Rente langlopende geldlening (€ 43.000)
Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2023 bedraagt naar schatting € 43.000.

Baten

1. Bijdragen deelnemers GR

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

- Een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen (2,0%).
- Een vermindering van de bijdragen van de gemeentes Hillegom, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo in verband met kosten KCC.
- Verhoging van de bijdrage van Uitgeest, Castricum en Heiloo in verband met uitvoeren Diftar

	Begroting 2022	Begroting 2022 1e wijziging	Begroting 2023
Baten			
Bijdragen deelnemers GR			
Haarlemmermeer	-3.870.200	-3.870.200	-3.948.000
Haarlem	-3.002.500	-3.002.500	-3.063.000
Beverwijk	-795.300	-795.300	-811.000
Hillegom	-353.700	-353.700	-355.000
Oostzaan	-214.900	-214.900	-219.000
Wormerland	-346.400	-346.400	-353.000
Alkmaar	-1.728.900	-1.728.900	-1.763.000
Heerhugowaard	-880.500	-	-
Bergen	-784.900	-784.900	-791.000
Langedijk	-472.500	-	-
Den Helder	-924.600	-924.600	-943.000
Uitgeest	-242.000	-258.000	-260.000
Castricum	-563.500	-586.500	-591.000
Heiloo	-339.100	-361.600	-364.000
Dijk & Waard		-1.353.000	-1.380.000
Totaal bijdragen deelnemers GR	**-14.519.000**	**-14.580.500**	**-14.841.000**
	-		
Overige baten			
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-305.000	-305.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-300.000	-300.000	-300.000
Opdrachten	-81.000	-81.000	-81.000
	-391.000	**-686.000**	**-686.000**
Onttrekking algemene reserve			
Ontrekking onderhoudsreserve			
TOTAAL BATEN	**-14.910.000**	**-15.266.500**	**-15.527.000**

2. Overige baten

Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 305.000)
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. Ingaande oktober 2021 heeft de gemeente Haarlem een nieuwe scanoplossing ingezet voor de handhaving van het betaald parkeren op straat. Dit heeft tot gevolg dat het aantal naheffingsaanslagen en bezwaarschiften sterk zal toenemen, de overige inkomsten worden dan ook verhoogd met € 295.000.

Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 300.000)
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 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 2023 is gelijk aan die van 2022.

Opdrachten (€ 81.000)
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. De raming van de primaire begroting 2021 is met € 6.000 verhoogd in verband met uitvoering KCC eerste lijn voor de gemeente Hillegom.

3. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld.

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 2023 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.319.800.

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.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 1 januari 2023 € 11.720.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 1.800.000 onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2023, 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.

Voor het uitoefenen van de treasuryfunctie is inzicht nodig in de kasstromen, zowel de huidige als de toekomstige. Deze kasstromen bestaan uit operationele activiteiten (de exploitatie), investeringen en activiteiten in het kader van financiering (aflossingen, stortingen etc.). Het inzicht wordt verkregen via een actuele liquiditeitsplanning. Cocensus beschikt over een volledig ingevoerde verplichtingen-administratie ten behoeve van de liquiditeitsplanning.

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

Financieringsbehoefte

In hoofdstuk 9 is bij het meerjarenperspectief tevens het investeringsplan 2022-2027 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2023 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 2023 € 43.000.

Weerstandsvermogen

Het Algemeen Bestuur van Cocensus heeft besloten dat Cocensus een algemene reserve mag opbouwen van maximaal € 250.000. Dit weerstandsvermogen mag worden opgebouwd via overschotten op de jaarrekening.

Financiële Kengetallen ultimo 2023

Netto schuldquote	= 92%
Solvabiliteitsratio	= 1,6%
Structurele exploitatieruimte	= 0,0 %

De GR werkt met een structureel sluitende begroting zonder winstoogmerk. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten.

4. Risico's en ontwikkelingen.

KCC-activiteiten 2023

Bij de oprichting van Cocensus in 2007 is er voor gekozen om een grote herkenbaarheid van de gemeente te handhaven:

- Aanslagen op briefpapier met logo gemeenten
- Aanslagen in envelop met logo gemeenten
- Telefoonnummer van gemeente op aanslag
- Eerste contact van burger met het KCC van de gemeente

In de loop van de jaren is de naamsbekendheid van Cocensus bij de inwoners van de deelnemende gemeenten gegroeid; in overgrote meerderheid weten burgers waar ze terecht moeten, in toenemende mate is dat nu ook digitaal. Op de enveloppen staat inmiddels het logo van Cocensus.
De praktijk van de KCC's is dat er door Cocensus een baliescherm wordt gefaciliteerd, een applicatie met een raadpleegfunctie van de betreffende gemeente met daarnaast de mogelijkheid om namens de burger terugbelverzoeken door te zetten naar Cocensus. De KCC-medewerkers worden elk jaar in februari door medewerkers van Cocensus getraind in de werking van de applicatie, de veel gestelde belastingvragen en de nieuwste ontwikkelingen bij de gemeente (nieuwe heffingen e.d.).

Inmiddels hebben 5 van de deelnemende gemeenten hun KCC-activiteiten belegd bij Cocensus.
Het belangrijkste argument daarvoor kwam feitelijk van de KCC-medewerkers van de gemeente zelf: zij vinden dat ze de burgers onvoldoende direct kunnen helpen en dus vaak terugbelafspraken met Cocensus moeten maken of doorverwijzen. Dit blijkt ook in de praktijk bij Cocensus waar het aantal terugbelafspraken significant toeneemt.

Daarnaast vindt men het vervelend om een extra applicatie te moeten openen als er vragen over de gemeentelijke belastingen binnenkomen. Een applicatie die een dubbele authenticatie kent, waarbij er een specifieke code dient te worden opgehaald met een mobiele telefoon.

Voor de burgers geldt, dat zij in voorkomende gevallen, dus niet direct wordt geholpen, maar enkele dagen moet wachten op de terugbelafspraak. Zeker als het gaat om financiële problematiek (betalingsregelingen) is dat niet klantvriendelijk. Telefoontjes naar de bron, met een mogelijke interne doorschakeling naar een deskundige, waarbij de burger gelijk wordt geholpen, is niet alleen de meest krantvriendelijke manier, maar ook de meest efficiënte manier om burgers van dienst te zijn.

Het Dagelijks Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met het ontwikkelen van een voorstel om voor 2023 voor alle deelnemende gemeenten de front-office en dus het KCC-belastingen uit te voeren.
In technische zin kan het gemeentelijk telefoonnummer met een doorverbinding (kies 1 voor … etc, gehandhaafd blijven).

Het voorstel zal voor wat betreft de technische aspecten in 2022 nader worden uitgewerkt. In het meerjarenperspectief is er in financiële zin hier vanaf 2023 rekening mee gehouden. Voor de gemeenten die het KCC nog niet bij Cocensus hebben ondergebracht zal dit leiden tot een besparing op de (flexibele) formatie van de eigen KCC's. Het belangrijkste argument voor onderbrengen van de KCC activiteiten bij Cocensus is een snellere en directere dienstverlening aan de burgers.

No Cure No Pay

We zien forse een toename van het aantal bezwaren die zijn ingediend door de zogenaamde No Cure No Pay bureaus (NCNP). Van de 2,5% ingediende bezwaren is meer dan de helft afkomstig van deze bureaus. Met een verkregen doorlopende machtiging maken de bureaus bezwaar en gaan vervolgens in beroep. Indien de rechter besluit tot een aanpassing van de waarde ontvangt het bureau een proceskostenvergoeding van 600-1.200 euro. Er is derhalve een aantrekkelijk verdienmodel voor de bureaus ontstaan.

Er zijn reeds (bij de VNG) initiatieven aangedragen om het begrip modelwaarde in de Wet te krijgen. Dat maakt dat het geen exacte waarde meer is en dat taxatiewaarden een bandbreedte hebben, waardoor er geen bezwaren/beroepen gehonoreerd worden als de waarde nog binnen deze bandbreedte blijven. Daarnaast is gevraagd om het fenomeen van de doorlopende machtiging te stoppen.

De volgende stap zou kunnen zijn dat het verdienmodel wordt teruggebracht. De proceskosten-vergoedingen liggen in de factor 100 ten opzichte van hetgeen het de burger oplevert met daarbij het risico dat juist vanwege die proceskostenvergoedingen de tarieven omhoog gaan. Op moment dat het model tot redelijke proporties wordt teruggebracht is er bij Cocensus in de volle breedte al snel sprake van een besparing van € 500.000 (€ 250.000 proceskostenvergoeding + € 250.000 kosten afhandelen bezwaar/beroep).

Personeel

Een risico wat altijd blijft spelen ligt op het gebied van het personeel. De laatste jaren verjongt de populatie van Cocensus, echter er zijn relatief nog veel 55-plusser in het personeelsbestand. Op zich is in die groep het ziekteverzuimpercentage zeker niet hoger dan gemiddeld. Echter we zien wel een toename in die categorie van de meer ernstige ziektegevallen. Tot nu toe is het nog steeds gelukt om die langdurige uitval met behulp van het inhuurbudget op te vangen.

Inflatie

We zien in 2022 de inflatie sterker stijgen dan voorgaande jaren. Met de recente stijging van de olieprijzen zou het zelfs tot een forse toename kunnen leiden. Dit zou gevolgen kunnen hebben voor de exploitatie van Cocensus, de bijdragen van de deelnemende gemeenten en de belastingtarieven.

Ontwikkelingen

Automatisering

ICT as a Service

Cocensus is een uitvoeringsorganisatie belast met geautomatiseerde bulkprocessen. Automatisering is de ruggengraat van de organisatie en op het moment dat deze uitvalt, stagneert of fouten geeft levert dit direct grote organisatorische problemen op met financiële gevolgschade. Opvang wordt gerealiseerd door de adoptie van 'ICT as a service'. Hiertoe wordt ICT afgenomen vanuit een service-model wat in alle ICT-voorzieningen voorziet (diensten; Infrastructure as a Service – **IaaS** en Desktop as a Service - **DaaS**). De ICT diensten worden afgenomen in een 'abonnementsstructuur' waarbij de serive-levels (condities van levering) vanuit een overeenkomst van opdracht (leveringscontract), gespecificeerd in de dienstleveringsovereenkomst (DVO of SLA) zijn beschreven en overeengekomen. Dankzij deze 'full service' is Cocensus de komende jaren volledig ontzorgd en is de beschikbaarheid en de continuïteit zowel voor de medewerkers als voor de burgers geborgd. Het hieraan gelieerde 'Service Level Management' proces, waarin zowel Cocensus als de leverende partij in zijn vertegenwoordigd, ziet toe op het besturen en beheersen van de kwaliteit en kwantiteit van de geleverde services, in het licht van de vastgelegde afspraken.

Continuiteit

Onderdeel in het 'Service Level Management' proces, zijn de specifieke afspraken rondom beveiliging en de bescherming van persoonsgegevens gemaakt. Naast specifieke certificeringen van alle 'keten-parters', zijn ook verwerkersovereenkomsten gesloten om de privacy van burgers te waarborgen op moment dat er door een derde partij onderhoudswerkzaamheden aan de ICT diensten en/of software worden verricht. Daarnaast worden door de partijen, als onderdeel van de afgesloten SLA jaarlijks, security assessments en audits uitgevoerd door een onafhankelijke en door de overheid geacrediteerde partij. Deze zogenaamde vulnerabilty scan's worden uitgevoerd om de algehele digitale weerbaarheid te vergroten en in lijn te houden met alle gestelde eisen, gerelateerd aan de geldende informatiebeveiligingsrichtlijnen en wet-, en regelgeving. Periodiek wordt hierover gerapporteerd in de 'Service Level Management' rapportages wat weer onderdeel uitmaakt van het risicomanagement proces vanuit de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid – voorheen BIG).
Naast de requirements op het vlak van de informatiebeveiliging en algehele digitale weerbaarheid, zijn in de DVO/ SLA ook performance-eisen opgenomen over de prestaties (snelheid) en over de beschikbaarheid voor de burger (geleverde diensten; IaaS, DaaS en applicaties dienen een minimale beschikbaarheid te hebben van 99,9%).

Cybersecurity

In de context van Cybersecurity en de digitale weerbaarheid wordt er binnen Cocensus een zeer strikt beleid gevoerd volgens het informatiebeveiligingsbeleid en zijn er in de loop der tijd diverse wijzigingen doorgevoerd op zowel technische aspecten als beleid en procesmatige aspecten in de context van Cybersecurity. 2015 is het startpunt geweest om de informatie-architectuur en tevens de bijbehorende infromatie-infrastructuur te gaan optimaliseren in de zin van de beveiliging.

Dit heeft ons voorbereid op de komst van de AVG wetgeving en tevens het integrale informatiebeveiligingsbeleid opgeleverd (BIO). Het informatiebeveiligingsbeleid moet worden gezien als leidraad en wordt elk jaar onderworpen aan een impactanalyse waarin alle facetten van informatiebeveiliging opnieuw de revue passeren. Samen met de eerder bennoemde assessments en audits volgt, indien van toepassing, een aanscherping van de getroffen maatregelen binnen de primaire bedrijfsprocessen en de verantwoordelijke processen die toezien op de afstemming van de diverse maatregelen en voorzieningen ten aanzien van de digitale weerbaarheid (risico management, service level managment).

Gelet op de razendsnelle ontwikkelingen is het daarbij mogelijk dat nieuwe kwetsbaarheden moeten worden doorgrond met het oog op de toekomst. Hierbij worden, zoals ook in het informatiebeveiligingsbeleid is vastgelegd, diverse informatie bronnen gebruikt (IBD, NCSC, NSA, CheckPoint, Gartner) om inzichtelijk te maken welke mogelijke risico's er kunnen ontstaan. Door de nauwe samenwerking met deze instanties is het vanuit onze ingerichte processen mogelijk om heel gericht en adequaat te handelen in het geval dat informatie tot ons komt met betrekking tot kwetsbaarheden op het gebied van de informatievoorziening en de gelieerde ICT-voorzieningen.

In samenwerking met een tech-partner wordt in september de jaarlijkse onafhankelijke audit ingepland. De uitkomsten, inclusief de bijbehorende maatregelen en voorzieningen, worden opgenomen in het geactualiseerde informatiebeveiligingsbeleid.

E-Gouw

Met E-Gouw biedt Cocensus inwoners & bedrijven de mogelijkheid om hun belastinggegevens digitaal te raadplegen. Inwoners kunnen met hun DigiD en bedrijven via RSIN in combinatie met hun aanslagbiljetnummer inloggen.

In dit belastingportaal wordt samen met de leverancier voortdurend gewerkt aan het vereenvoudigen van de mogelijkheden voor burgers. Zo is het heel eenvoudig geworden om een bezwaar of een kwijtscheldings-verzoek in te dienen, zowel digitaal als vertrouwd via de post door middel van een bijgesloten reactieformulier. Ook de machtiging voor automatische incasso kan digitaal worden afgegeven, maar op verzoek sturen wij jaarlijks nog zo'n 3.000 machtigingen per post op naar burgers die dat niet digitaal willen of kunnen afgeven. Voor 2022 worden mogelijkheden onderzocht om het maken van bezwaar voor burgers nog laagdrempeliger te maken door het opnemen van een QR code op de aanslag, waarmee zonder DigiD versneld bezwaar kan worden ingediend. Op die manier wordt getracht de No Cure No Pay bedrijven die massaal bezwaar indienen de pas af te snijden.

De begeleidende teksten op bijsluiters of brieven zijn samen met Bureau Taal vereenvoudigd. Aanslagen kunnen eenvoudig direct betaald worden via iDEAL geïntroduceerd en daar wordt ontzettend veel gebruik van gemaakt. Ook kunnen belastingplichtigen inmiddels zelf via het digitaal loket hun hond aan- of afmelden en kan de aangifte toeristenbelasting worden ingevuld. In 2022 zullen nieuwe functionaliteiten worden toegevoegd aan het digitaal loket. Zo zal het mogelijk worden om een betalingsregeling aan te vragen en kunnen nieuwe belastingplichtigen voor de toeristenbelasting zich aanmelden. Daarnaast wordt gewerkt aan de mogelijkheid om burgers digitaal inzicht te geven in hun eigen bezwaar- en kwijtscheldingsdossiers.

De automatiseringsgraad neemt in snel tempo toe. Omdat dat echter niet voor iedereen even vanzelfsprekend of gemakkelijk is, blijft er ook aandacht voor telefonisch of schriftelijk contact met de burgers. De klantencontacten nemen zelfs toe, en in de bijsluiter bij de belastingaanslagen wordt duidelijk vermeld dat er naast digitaal contact ook persoonlijk contact met Cocensus mogelijk is. Aardig om te vermelden is dat wij jaarlijks op verzoek zo'n 500 acceptgiro's naar burgers sturen die nog

gebruik maken van een mogelijkheid om te betalen, die bij de meeste mensen al in de vergetelheid is geraakt. Deze acceptgiro's worden per 1 juli 2023 volledig afgeschaft.

Informatiebeveiliging en privacy

Cocensus heeft passende technische en organisatorische beveiligingsmaatregelen getroffen om de bescherming van persoonsgegevens en naleving van de privacywet- en regelgeving te borgen. Voornoemde beveiligingsmaatregelen voldoen aan het normenkader van de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid). In verband met de wettelijke geheimhoudingsplicht is gegevenslevering door Cocensus aan een deelnemende gemeente slechts mogelijk, indien aan een aantal voorwaarden is voldaan. Deze voorwaarden zijn neergelegd in het protocol gegevenslevering dat tussen Cocensus en alle deelnemende gemeenten is vastgesteld. Voor een aantal gevallen heeft het dagelijks bestuur van Cocensus ontheffing van de geheimhoudingsplicht verleend. Deze gegevensleveringen zijn opgenomen in het Besluit gegevensverstrekking Cocensus.

Verdere ontwikkeling gemeenschappelijke regeling Cocensus

De gemeenschappelijke regeling Cocensus heeft met een omvang van 13 deelnemende gemeenten in een beheersgebied van 750.000 inwoners en met een personeelsbestand van 130 formatieplaatsen (150 medewerkers) een solide omvang. Het beheersgebied loop van Hillegom tot Den Helder en bevindt zich voornamelijk aan de westkant van Noord-Holland en met een Hillegom een klein gebied in Zuid-Holland. Op het moment dat er verzoeken komen tot toetreding tot de Gemeenschappelijke regeling Cocensus, mogelijk ook geïnitieerd door gemeentelijke herindelingen, zal eerst nader onderzocht worden wat de gevolgen van verdere groei zijn voor de bedrijfsvoering en beheersbaarheid van de GR en wat de gevolgen zijn voor de huidige deelnemers van de GR. Hierbij geldt als uitgangspunt dat een eventuele uitbreiding zich bevindt binnen het benoemde beheersgebied van Cocensus. Het contract tussen samenwerkingsverband GBKZ en de gemeente Zandvoort loopt af, de gemeente Zandvoort heeft Cocensus benaderd om een offerte uit te brengen. Deze is inmiddels verstrekt, mits akkoord zal de toetreding van Zandvoort tot de GR in 2023 plaats vinden.

Toeslagenaffaire

Periodiek ontvangt Cocensus bestanden (Burgerservicenummers) van de Rijksbelastingdienst waarin mogelijk gedupeerden zijn opgenomen. Bij deze dossiers wordt indien van toepassing de openstaande schuld (conform het moratorium) tijdelijk "on hold" gezet totdat er een beslissing is genomen in het specifieke dossier. Naast de bestanden van mogelijk gedupeerden ontvangen we ook periodiek bestanden inzake de afdoening van de desbetreffende dossiers, waarbij het om de volgende categorieën gaat:

1) werkelijk gedupeerden
2) afmelders
3) afwijzers

Deze bestanden worden individueel beoordeeld en verder afgehandeld. Het gehele proces van de afhandeling van de toeslagenaffaire zal nog wel enkele jaren in beslag nemen aangezien mogelijk gedupeerden zich mogen aanmelden tot 01/01/2024. Voor de voortgang van de afhandeling van de dossiers is Cocensus afhankelijk van de voortgang van toetsing bij de Rijksbelastingdienst.

De kwijtgescholden bedragen aan gemeentelijke belastingen kunnen we op termijn voor onze opdrachtgevers declareren bij het ministerie. Over de wijze waarop en wanneer vindt landelijk overleg plaats. Voor onze opdrachtgevers is er dus geen enkel financieel risico van toepassing.

5. Kostenverdeelstaat

De lasten 2023 zijn ten behoeve van de tarieven zoveel mogelijk direct toegerekend naar de afdelingen. Voor de toerekening van de overheadkosten van directie is gebruik gemaakt van verhoudingspercentages.

Kostenverdeelstaat 2023	Directie	WOZ	G&A	Inv.	H&B	Totaal
Personeel	1.537.000	3.100.000	1.562.000	2.212.000	2.339.000	10.750.000
Huisvesting	638.000	-	-	-	-	638.000
ICT	-	-	2.391.000	-	-	2.391.000
Overige uitgaven	701.000	346.000	95.000	129.000	477.000	1.748.000
Doorbelasting directie	-2.876.000	783.000	920.000	532.000	641.000	-
	-	**4.229.000**	**4.968.000**	**2.873.000**	**3.457.000**	**15.527.000**

6. Staat van salarissen en sociale lasten 2023

Afdeling	Salaris en socialelasten 2023
Directie	877.000
WOZ	3.057.000
Gegevensbeheer & IT	1.551.000
Invordering	2.196.000
Heffen & Bezwaar	2.318.000
	9.999.000

7. Staat van activa 2023

Omschrijving	Aanschaf-waarde 01-01-2023	Lopende Activa 01-01-2023	Vermeer-dering 2023	Aanschaf-waarde 31-12-2023	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2022	Boekwaarde 31-12-2022	Afschr. 2022 (op basis	Boekwaarde 31-12-2023	Kapitaal-lasten 2023
Kantoorpand	9.861.967	9.861.967	600.000	10.461.967	480	464.777	9.397.190	246.549	9.750.641	246.549
Grond	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000		0	1.000.000	0	1.000.000	0
Technische installaties	1.157.456	1.157.456	0	1.157.456	300	46.298	1.111.158	46.298	1.064.860	46.298
Kantoormeubilair	2.345.944	1.537.422	150.000	2.495.944	120	1.691.333	654.612	131.883	672.729	131.883
Totaal	**14.365.367**	**13.556.845**	**750.000**	**15.115.367**		**2.202.408**	**12.162.960**	**424.731**	**12.488.230**	**424.731**
Servers										
Centrale computerruimte	600.138	350.748	0	600.138	120	600.138	0	0	0	0
Software centrale servers	595.807	40.000	0	595.807	60	555.807	40.000	8.000	32.000	8.000
Software licenties	251.792	20.000	0	251.792	36	231.792	20.000	6.667	13.333	6.667
Kantoorautomatisering servers	705.462	50.000	10.000	715.462	60	655.462	50.000	10.000	50.000	10.000
Totaal	**2.153.199**	**460.748**	**10.000**	**2.163.199**		**2.043.199**	**110.000**	**24.667**	**95.333**	**24.667**
Netwerk/infrastructuur										
Netwerk	291.702	233.385	0	291.702	120	264.864	26.838	23.338	3.500	23.338
Beveiligd platform										
Netwerkapparatuur	225.801	30.000	30.000	255.801	60	195.801	30.000	6.000	54.000	6.000
Totaal	**517.503**	**263.385**	**30.000**	**547.503**		**460.664**	**56.838**	**29.338**	**57.500**	**29.338**
PC's en Randapparatuur										
PC apparatuur	754.740	214.169	0	754.740	60	587.164	167.576	42.834	124.742	42.834
Randapparatuur	156.712	0	0	156.712	60	156.712	0	0	0	0
Totaal	**911.453**	**214.169**	**0**	**911.453**		**743.876**	**167.576**	**42.834**	**124.742**	**42.834**
Belastingapplicaties										
Gouw belastingen Haarlem	880.376	0	0	880.376	120	880.375	0	0	0	0
Belastingapplicatie Haarl'meer	920.153	0	0	920.153	120	920.153	0	0	0	0
Belastingapplicatie geconverteerd	3.046.993	1.965.050	0	3.046.993	120	2.499.800	547.109	196.505	350.604	196.505
Waarderingsapplicatie	409.244	0	0	409.244	60	409.247	0	0	0	0
Totaal	**5.256.766**	**1.965.050**	**0**	**5.256.766**		**4.709.575**	**547.108**	**196.505**	**350.603**	**196.505**
Kantoorapplicaties										
Software overige applicaties	200.081	0	0	200.081	60	200.081	0	0	0	0
PC software	303.819	100.000	100.000	403.819	60	203.819	100.000	20.000	180.000	20.000
DMS	437.464	0	0	437.464	60	437.464	0	0	0	0
Projecturen	1.336.698	481.693	0	1.336.698	60	1.209.965	126.733	96.339	30.395	96.339
Totaal	**2.278.063**	**581.693**	**100.000**	**2.378.063**		**2.051.330**	**226.733**	**116.339**	**210.395**	**116.339**
Telefonie										
Telefooncentrale	721.133	329.000	200.000	921.133	60	409.522	311.611	65.800	445.811	65.800
Totaal	**721.133**	**329.000**	**200.000**	**921.133**		**409.522**	**311.611**	**65.800**	**445.811**	**65.800**
Totale activa	**26.203.483**	**17.370.890**	**1.090.000**	**27.293.483**		**12.620.574**	**13.582.827**	**900.213**	**13.772.614**	**900.213**

8. Financieel meerjarenperspectief

	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten					
Bijdragen deelnemers GR					
Haarlemmermeer	-3.948.000	-3.948.000	-3.948.000	-3.948.000	-3.948.000
Haarlem	-3.063.000	-3.063.000	-3.063.000	-3.063.000	-3.063.000
Beverwijk	-811.000	-811.000	-811.000	-811.000	-811.000
Hillegom	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000	-355.000
Oostzaan	-219.000	-219.000	-219.000	-219.000	-219.000
Wormerland	-353.000	-353.000	-353.000	-353.000	-353.000
Alkmaar	-1.763.000	-1.763.000	-1.763.000	-1.763.000	-1.763.000
Heerhugowaard	-	-	-	-	-
Bergen	-791.000	-791.000	-791.000	-791.000	-791.000
Langedijk	-	-	-	-	-
Den Helder	-943.000	-943.000	-943.000	-943.000	-943.000
Uitgeest	-260.000	-260.000	-260.000	-260.000	-260.000
Castricum	-591.000	-591.000	-591.000	-591.000	-591.000
Heiloo	-364.000	-364.000	-364.000	-364.000	-364.000
Dijk & Waard	-1.380.000	-1.380.000	-1.380.000	-1.380.000	-1.380.000
Overige baten					
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Opdrachten	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000
TOTAAL BATEN	**-15.527.000**	**-15.527.000**	**-15.527.000**	**-15.527.000**	**-15.527.000**
Lasten					
Personeel					
Salarissen	9.999.000	9.999.000	9.999.000	9.999.000	9.999.000
Woon-/werkverkeer	102.000	102.000	102.000	102.000	102.000
Tijdelijke inhuur	306.000	306.000	306.000	306.000	306.000
Opleidingen	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
Overig	143.000	143.000	143.000	143.000	143.000
Totaal Personeel	**10.750.000**	**10.750.000**	**10.750.000**	**10.750.000**	**10.750.000**
Huisvesting					
Kantoor	-	-	-	-	-
Onderhoud huisvesting	61.000	61.000	61.000	61.000	61.000
Energie en water	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Kapitaallasten	425.000	403.000	395.000	405.000	398.000
Diensten	121.000	121.000	121.000	121.000	121.000
Voorziening groot onderhoud	-	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal Huisvesting	**638.000**	**716.000**	**708.000**	**718.000**	**711.000**
ICT					
Servers	269.000	271.000	357.000	352.000	369.000
Netwerk/infrastructuur	396.000	383.000	387.000	395.000	403.000
PC's en randapparatuur	43.000	42.000	42.000	42.000	-
Belastingapplicaties	1.191.000	1.131.000	1.061.000	1.024.000	1.024.000
Kantoorapplicaties	260.000	214.000	208.000	232.000	256.000
Telefonie	232.000	272.000	266.000	266.000	266.000
Totaal Automatisering	**2.391.000**	**2.313.000**	**2.321.000**	**2.311.000**	**2.318.000**
Diverse posten	1.468.000	1.468.000	1.468.000	1.468.000	1.468.000
Rente langlopende lening	43.000	43.000	43.000	43.000	43.000
Gecalculeerde rente	-	-	-	-	-
Totaal Overige uigaven	**1.511.000**	**1.511.000**	**1.511.000**	**1.511.000**	**1.511.000**
Projecten					
Mutatie signalering	237.000	237.000	237.000	237.000	237.000
TOTAAL LASTEN	**15.527.000**	**15.527.000**	**15.527.000**	**15.527.000**	**15.527.000**
SALDO	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen
Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2023. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2023.

Bij de opstelling van de begroting 2023 is rekening gehouden met de richtlijnen zoals beschreven in hoofdstuk 1.

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

Toelichting in hoofdlijnen

a. Formatie
In de komende jaren zal per jaar beoordeeld worden of medewerkers die door natuurlijk verloop uit dienst treden worden vervangen.

b. Vrijval kapitaallasten
In de kapitaalgoederen is sprake van vrijval van kapitaallasten. Normaliter staan tegenover vrijval vervangingsinvesteringen. Verwacht wordt dat er de komende jaren met name op het gebied van ICT en huisvesting het nodige geïnvesteerd gaat worden, de steeds weer veranderende wet en regelgeving zorgt voor een uitbreiding in de software.

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.

Investeringsplan 2022-2027

Soort	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Gebouwen		600.000				
Kantoormeubilair		150.000		100.000		
Kantoorautomatisering servers	50.000	10.000	15.000	10.000	50.000	10.000
Software licenties/centrale servers 3 jr	20.000		250.000		20.000	
Software licenties/centrale servers 5 jr	40.000					50.000
Netwerk - 10 jaar						50.000
Netwerkapparatuur	30.000	30.000	40.000	40.000	40.000	30.000
PC apparatuur						300.000
PC software	100.000	100.000	120.000	120.000	120.000	
Telefooncentrale	300.000	200.000				
	540.000	**1.090.000**	**425.000**	**270.000**	**230.000**	**440.000**

Gebouwen
Na ingebruikname van het pand is gebleken dat er op het gebied van akoestiek het nodige verbeterd kan worden. In 2022 zal er onderzoek gedaan worden waar de verbeteringen mogelijk zijn en wat hiervan de kosten zijn, vooralsnog is er voor begrotingsjaar 2023 een bedrag van € 600.000 begroot.

Kantoormeubilair
De uitbreiding van KCC activiteiten zorgt er mogelijk voor dat er op het gebied van kantoormeubilair nog enkele investeringen nodig zijn. Bij de verbouwing is er rekening gehouden met de eventuele uitbreiding op het gebied van KCC. In eerste instantie zullen de medewerkers welke KCC-diensten draaien starten op hun eigen afdelingen. Mocht naar verloop van tijd blijken dat dit voor overlast zorgt dan is er een mogelijkheid om de KCC activiteiten op een eigen afdeling onder te brengen.

Telefooncentrale
Om de KCC activiteiten goed onder te brengen zullen er op het gebeid van telefonie nog de nodige investeringen gedaan moeten worden. Voor deze investeringen is totaal € 500.000 begroot.

Overig
Wat overblijft zijn investeringen in kantoorautomatisering (pc's) en in software-applicaties. 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. Daarnaast worden licenties voor meerdere jaren afgenomen en steeds vervangen.

Kengetallen meerjarenperspectief

Kengetal	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
1. Netto schuldquote	92%	89%	85%	81%	78%
2. solvabiliteit	1,6%	2,3%	2,9%	3,5%	4,2%
3. structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Netto schuldquote
De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Cocensus ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

De solvabiliteitsratio:
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de Cocensus in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van Cocensus bestaat volgens artikel 42 BBV-Besluit begroting en verantwoording uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte:
Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV-Besluit begroting en verantwoording vastgelegd en moet conform het BBV-Besluit begroting en verantwoording ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd.

Het uitgangspunt van Cocensus is om altijd een sluitende begroting te presenteren, de doelstelling is dan ook om de structurele exploitatieruimte altijd rond de 0% te houden.

Geprognosticeerde balans

	Realisatie	Begroting					
Prognose meerjarenbalans	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Activa							
Vaste activa							
Bedrijfspand	9.643.800	9.397.200	9.750.600	9.489.100	9.227.500	8.966.000	8.704.400
Grond	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Investeringen met economisch nut	3.277.100	3.185.600	3.022.000	2.908.300	2.639.400	2.330.800	2.231.800
Totaal vaste activa	**13.920.900**	**13.582.800**	**13.772.600**	**13.397.400**	**12.866.900**	**12.296.800**	**11.936.200**
Vlottende activa							
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	2.393.500	2.441.400	2.490.200	2.540.000	2.590.800	2.642.600	2.695.500
Liquide middelen	207.800	212.000	216.200	220.500	224.900	229.400	234.000
Overlopende activa	177.100	180.600	184.200	187.900	191.700	195.500	199.400
Totaal vlottende activa	**2.778.400**	**2.834.000**	**2.890.600**	**2.948.400**	**3.007.400**	**3.067.500**	**3.128.900**
Totaal activa	**16.699.300**	**16.416.800**	**16.663.200**	**16.345.800**	**15.874.300**	**15.364.300**	**15.065.100**
Passiva							
Vaste passiva							
Eigenvermogen							
Reserves	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Resultaat boekjaar	572.400	-	-	-	-	-	-
Voorziening groot onderhoud				100.000	200.000	300.000	400.000
Vaste schuld met een rente typische looptijd van één jaar of langer	13.490.000	12.605.000	12.810.000	12.350.000	11.735.000	11.080.000	10.635.000
Totaal vaste passiva	**14.312.400**	**12.855.000**	**13.060.000**	**12.700.000**	**12.185.000**	**11.630.000**	**11.285.000**
Vlottende passiva							
Vlottende schuld	697.400	1.361.800	1.400.000	1.400.000	1.443.500	1.443.500	1.443.500
Overlopende passiva	1.689.500	2.200.000	2.203.200	2.245.800	2.245.800	2.290.800	2.336.600
Totaal vlottende passiva	2.386.900	3.561.800	3.603.200	3.645.800	3.689.300	3.734.300	3.780.100
Totaal Passiva	16.699.300	16.416.800	**16.663.200**	**16.345.800**	**15.874.300**	**15.364.300**	**15.065.100**

9. Begroting taakvelden per deelnemer

Deelnemers	0.61 OZB - W	0.62 OZB - NW	0.63 Parkeer belasting	0.64 Belastingen overig	2.2 Parkeren	2.4 Econom. havens en waterwegen	3.3 Bedrijfsloket en regelingen	3.4 Econom. promotie	6.3 Inkomens-regelingen	7.2 Riolering	7.3 Afval	Totaal
Haarlemmermeer	728.700	2.256.300	7.400	15.600	-	700	18.700	268.600	16.000	219.400	416.500	**3.948.000**
Haarlem	1.110.800	878.800	31.500	31.500	62.400	-	20.700	55.500	31.900	275.200	564.600	**3.063.000**
Beverwijk	255.100	247.100	2.100	44.100	-	13.600	-	-	12.900	101.400	134.800	**811.000**
Hillegom	165.700	59.100	-	700	-	-	-	-	3.800	55.800	70.000	**355.000**
Oostzaan	95.500	36.800	-	14.000	-	-	-	6.900	600	34.700	30.500	**219.000**
Wormerland	147.400	54.700	-	46.500	-	-	-	-	3.600	44.000	56.800	**353.000**
Alkmaar	471.400	705.500	20.600	7.000	-	-	-	13.200	15.100	205.800	324.300	**1.763.000**
Bergen	335.300	136.300	5.300	86.200	-	-	1.300	57.500	5.100	65.100	99.000	**791.000**
Den Helder	265.800	323.600	-	39.200	-	-	-	14.300	13.300	74.900	211.900	**943.000**
Uitgeest	125.700	46.300	-	9.800	-	-	-	2.800	2.100	26.200	47.100	**260.000**
Castricum	254.600	94.100	-	34.900	-	-	-	25.700	3.800	79.600	98.200	**591.000**
Heiloo	178.800	46.700	-	20.500	-	-	400	1.700	2.500	44.700	68.600	**364.000**
Dijk en Waard	453.600	424.400	-	600	-	-	-	2.400	6.600	261.500	230.800	**1.380.000**
	4.588.400	**5.309.700**	**66.900**	**350.600**	**62.400**	**14.300**	**41.100**	**448.600**	**117.300**	**1.488.300**	**2.353.100**	**14.841.000**