

# Oplegvel Raadsstuk

Portefeuille P. Heiliegers
Auteur Dhr. P.C. de Kruijf
Telefoon 5113045 E-mail: pdekruijf@haarlem.nl
CS/CC Reg.nr. 2010/280829
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 3 augustus 2010

## Onderwerp

Ontwerp-begroting 2011 Cocensus

## DOEL: Besluiten

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen artikelen 32 en 33 en artikel 18 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld gevoelens (wensen en bedenkingen) kenbaar te maken t.a.v. een ontwerp-begroting of wijziging van een begroting van Cocensus.

---

## B&W

1. Het college stelt de raad voor in te stemmen met de ontwerp-begroting 2011 van Cocensus
2. De kosten van het besluit bedragen € 2.382.700. In de meerjarenbegroting van Haarlem is voor 2011 een budget van € 2.403.840 geraamd.
3. Er mee in te stemmen dat voor 2011 nog geen invulling kan worden gegeven aan de ombuigingstaakstelling
4. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit
5. Het college stuurt dit voorstel naar de gemeenteraad, nadat de commissie Bestuur hierover een advies heeft uitgebracht

## Raad:

Besluit in te vullen door griffie	Moties en amendementen in te vullen door griffie
<input type="checkbox"/> Conform	<input type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Gewijzigd	<input type="checkbox"/> Nee
<input type="checkbox"/> Aangehouden	
<input type="checkbox"/> Afgevoerd	Datum vergadering



**cocensus**

# Begroting 2011

Gemeenschappelijke  
regeling

# Cocensus

## **Inhoudsopgave**

<b>1. Inleiding</b>	<b>3</b>
<b>2. Begroting 2011</b>	<b>4</b>
<b>3. Toelichting begroting 2011</b>	<b>6</b>
<b>4. Financieringsparagraaf</b>	<b>11</b>
<b>5. Risico's</b>	<b>12</b>
<b>6. Kostenverdeelstaat</b>	<b>13</b>
<b>7. Staat van salarissen en sociale lasten 2011</b>	<b>14</b>
<b>8. Staat van activa 2011</b>	<b>15</b>

## 1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2011 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 de financiële taakstellingen verwerkt, zoals die in de diverse toetredingsvoorstellen door de betreffende gemeenteraden zijn vastgesteld voor een periode van 4 jaar. Uitgangspunt van deze samenwerking is immers het realiseren van een besparing op de uitvoeringskosten van 25% binnen 4 jaar. Voor de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer is deze doelstelling gerealiseerd in de periode 2007-2010. Voor deze gemeenten zijn voor 2011 derhalve geen aanvullende taakstellingen opgenomen.

Voor de gemeenten Beverwijk en Hillegom, waarvoor 2011 het tweede volledige jaar van deelname aan de gemeenschappelijke regeling zal zijn, is conform de eerdergenoemde besluitvorming een verdere besparing op de uitvoeringskosten van 3% ingerekend, waarmee de totale besparing uitkomt op 18% (conform het schema 15-18-22-25)

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 0,8% is vastgesteld en verwerkt in de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt voor 2011 rekening gehouden met een beperkt accres van 0,5%.

De begroting 2011 borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2010 (na laatst vastgestelde wijziging). Aan de lastenkant is wel rekening gehouden met een tweetal componenten waarvan te voorzien is, dat deze op ons afkomen. Ten eerste is daar de recente aankondiging van de wijzigingen in de CAO voor ambtenaren, zijnde een loonstijging van 0,5% per 1 januari 2011 en een eindejaarsuitkering, die in 2011 1% zal stijgen naar in totaal 6%. Deze stijging is hoger dan voorzien in de eerdergenoemde richtlijnenbrief. Vooralsnog is deze hogere stijging in de orde van grootte van 50.000 euro verwerkt in de begroting 2011 zonder de bijdragen van de deelnemende gemeenten daarop aan te passen.

En ten tweede hebben wij in de begroting 2011 geanticipeerd op een stijging van de kosten van onze belastingapplicaties. Deze stijging hebben wij reeds eerder aangekondigd in risicoparagrafen bij voorgaande begrotingen en jaarrekeningen. Van overheidswege is het verplicht, dat alle gemeenten in 2011 zijn aangesloten op landelijke voorzieningen in het kader van gegevensuitwisselingen BAG: het landelijke berichtenverkeer. In de praktijk betekent dat, dat applicaties ingrijpende wijzigingen dienen te ondergaan, die worden doorberekend aan de gebruiker.

Met de aansluiting van de gemeenten Beverwijk en Hillegom is de organisatie van de gemeenschappelijke regeling aangepast. Werkprocessen zijn geïntegreerd, producten zijn waar mogelijk gesynchroniseerd en daarnaast hebben we ook nieuwe heffingen in ons bestand gekregen. Dat maakt het steeds complexer om gedifferentieerde voorcalculatorische tariefberekeningen te maken. In deze begroting hebben wij de paragraaf tarieven derhalve laten vervallen. Wij zullen dat in de loop van 2010 mede op basis van de urenregistratie separaat presenteren.

## 2. Begroting 2011

## LASTEN

Nr	Omschrijving	2010	2011
<b>1</b>	<b>Personeel</b>		
1.1	Salarissen en sociale lasten	4.439.800	4.500.000
1.2	Woon- / werkverkeer	55.000	75.800
1.3	Opleidingsplan	88.000	90.000
1.4	Overig	6.000	6.000
	<b>Totaal Personeel</b>	<b>4.588.800</b>	<b>4.671.800</b>
<b>2</b>	<b>Huisvesting</b>		
2.1	Kantoor	370.200	375.700
2.2	Energie en water	70.000	71.000
2.3	Kapitaallasten	115.900	110.000
2.4	Diensten	70.000	70.000
	<b>Totaal Huisvesting</b>	<b>626.100</b>	<b>626.700</b>
<b>3</b>	<b>Automatisering</b>		
3.1	Servers	141.500	155.900
3.2	Netwerk/infrastructuur	58.800	49.400
3.3	Pc's en randapparatuur	80.000	63.300
3.4	Belastingapplicaties	685.000	810.800
3.5	Kantoorapplicaties	71.900	69.100
3.6	Telefonie	120.000	77.800
3.7	Aandeel WOZ (zie 5.2)	-/- 314.000	-/-314.000
3.8	Dienstverlening I.C.T.	200.000	245.000
	<b>Totaal Automatisering</b>	<b>1.043.200</b>	<b>1.157.300</b>
<b>4</b>	<b>Overige uitgaven</b>		
4.1	Diverse posten	461.200	468.400
4.2	Kapitaallasten auto's	3.400	2.100
4.3	Rente langlopende leningen	121.500	84.700
4.4	Gecalculeerde rente	-/-188.200	-/-167.800
	<b>Totaal Overige uitgaven</b>	<b>397.900</b>	<b>387.400</b>
<b>5</b>	<b>Uitvoering Wet Woz</b>		
5.1	Budget inhuurcapaciteit	200.000	200.000
5.2	Aandeel automatisering (zie 3.7)	314.000	314.000
5.3	Overige uitgaven	25.000	20.000
	<b>Totaal uitvoering Wet Woz</b>	<b>539.000</b>	<b>534.000</b>
	Dotatie reserve	47.900	
	<b>Totaal lasten</b>	<b>7.242.900</b>	<b>7.377.200</b>

Nr	Omschrijving	2010	2011
<b>6</b>	<b>Bijdragen deelnemers GR</b>		
6.1	Bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.483.400	3.528.900
6.2	Bijdrage gemeente Haarlem	2.352.000	2.382.700
6.3	Bijdrage gemeente Beverwijk	761.000	792.800
6.4	Bijdrage gemeente Hillegom	372.000	362.700
	<b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b>	<b>6.968.400</b>	<b>7.067.100</b>
<b>7</b>	<b>Overige baten</b>		
7.1	Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	124.500	160.100
7.2	Bijdragen dwanginvordering	150.000	150.000
	<b>Totaal overige baten</b>	<b>274.500</b>	<b>310.100</b>
	<b>Totaal baten</b>	<b>7.242.900</b>	<b>7.377.200</b>

### **3. Toelichting begroting 2011**

#### **1. Personeel**

##### **1.1 Salarissen en sociale lasten (€ 4.500.000)**

De salarisadministratie van Cocensus wordt verzorgd door het bureau salarisadministratie van de gemeente Haarlem. De raming van de salarislaster 2011 is gebaseerd op de huidige formatie met daarin de verwerking van eventuele periodieke verhogingen en de aangekondigde maatregelen voor de nieuwe ambtenaren CAO, zijnde 0,5% salarisverhoging per 1 januari 2011 en een verhoging van de eindejaarsuitkering naar 6%.

In hoofdstuk 7 wordt de staat van salarissen en sociale lasten voor 2010 nader gespecificeerd.

##### **1.2 Woon- / werkverkeer (€ 75.800)**

In november 2009 is door het Georganiseerd Overleg een nieuwe (ruimere) vervoersregeling vastgesteld. Toepassing van deze regeling leidt tot hogere lasten uit hoofde van woon-werk verkeer van afgerond € 21.000.

##### **1.3 Opleidingsplan (€ 90.000 )**

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

##### **1.4 Overige kosten (€ 6.000)**

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen e.d.

#### **2. Huisvesting**

##### **2.1 Kantoor (€ 375.500)**

De kosten van huren van de huisvesting van Cocensus is gebaseerd op 2.400 m<sup>2</sup> à € 130,-- en 60 parkeerplaatsen à € 970,- (prijzen inclusief servicekosten) verhoogd met een geraamde huurverhoging van 1,5%.

##### **2.2 Energie en water (€ 71.000)**

Het budget voor 2011 is gelijk aan het budget van 2010 verhoogd met een prijscompensatie van 1,5%

##### **2.3 Kapitaallasten (€ 110.000)**

De kapitaallasten betreffen de lasten van rente en afschrijving met betrekking tot de investeringen in de huisvesting van Cocensus. Het gaat hier met name om de investeringen in de kantoorruimten (binnenwanden, kantine, serverruimte, rookruimte). Een specificatie van de kapitaallasten is opgenomen in de staat van Activa.

##### **2.4 Diensten (€ 70.000)**

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten e.d. (€ 50.000) en de aanschaf van klein meubilair (€ 20.000).

### 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	143.400	12.500	<b>155.900</b>
3.2	Netwerk/infrastructuur	29.400	20.000	<b>49.400</b>
3.3	Pc's en randapparatuur	53.300	10.000	<b>63.300</b>
3.4	Belastingapplicaties	370.800	440.000	<b>810.800</b>
3.5	Kantoorapplicaties	49.100	20.000	<b>69.100</b>
3.6	Telefonie	37.800	40.000	<b>77.800</b>

Bij de diverse componenten is rekening gehouden met enerzijds de vrijvallende kapitaallasten en anderzijds nieuwe investeringen (servers). Daarnaast zijn de overige uitgaven aangepast aan de werkelijke kosten in 2009 en 2010.

Wat betreft de belastingapplicaties, waarvan de overige kosten bestaan uit licentiekosten en onderhoud is rekening gehouden met een forse stijging (€ 120.000) van de overige kosten. Het betreft hier kosten die reeds zijn aangekondigd en betrekking hebben met investeringen in software, die Cocensus dient te maken in het kader van de BAG en met name gericht op geautomatiseerde aansluiting op landelijke netwerken (berichtenverkeer).

#### **3.7 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 2011 gelijkgesteld aan de begroting 2010.

#### **3.8 Overeenkomst ICT dienstverlener (€ 245.000)**

Een deel van de onderhouds- en beheerscontracten, met name op het gebied van netwerken, infrastructuur en kantoorautomatisering, is door Cocensus in de vorm van SLA-overeenkomsten (Service Level Agreements) uitbesteed. Voor 2010 was hier een budget voor geraamd van € 200.000. Voor 2011 voorzien wij een uitbreiding van deze overeenkomsten, die zich met name richt op een onderdeel, waarop Cocensus nog kwetsbaar is, namelijk het technisch applicatiebeheer, wat zich richt op de inrichting, structuur en programmering van alle verschillende databases die worden beheerd. De kwetsbaarheid kwam met name naar boven, toen Cocensus in 2010 werd geconfronteerd met performance-problemen, waarvoor specifieke en derhalve dure externe deskundigheid op het gebied van Oracle-kennis moest worden ingehuurd teneinde achterstallig onderhoud en vertragende vervuilingen c.q. oude bestanden in de technische omgeving te herstellen of op te schonen. Met de uitbreiding van de onderhouds- en beheerscontracten is ook dit onderdeel, inclusief het beheer van ICT-projecten, geborgd binnen Cocensus.



#### 4. Overige uitgaven

##### 4.1 Diverse posten (€ 468.400)

Voor de diverse posten in 2011 is de raming van 2010 als uitgangspunt genomen, verhoogd met telkens afgerond 1,5% prijscompensatie.

	Begroting 2010	Begroting 2011
Representatie	15.000	15.200
Drukwerk	160.000	162.400
Kantoormaterialen	20.000	20.300
Abonnementen	10.000	10.200
Advertentie/reclamekosten	2.000	2.000
Verzekeringen	15.000	15.200
Autokosten	42.800	43.500
Reis- en verblijfkosten	4.500	4.600
Arbodienst	15.000	15.200
Ondernemingsraad	15.000	15.200
Bedrijfshulpverlening	5.000	5.100
Accountant	13.000	13.200
Salarisadministratie	13.900	14.100
Portokosten	80.000	81.200
Onvoorzien - overig	50.000	51.000
<b>Totaal</b>	<b>461.200</b>	<b>468.400</b>

##### 4.2 Kapitaallasten auto's (€ 2.100)

De kapitaallasten betreffen de enige auto die nog in eigendom in bezit is van Cocensus (in 2007 overgenomen van de gemeente Haarlem).

##### 4.3 Rente langlopende geldlening (€ 84.700)

Voor de financiering van de activa zijn een drietal leningen bij de BNG afgesloten. De werkelijke verschuldigde rente hierop bedraagt € 84.700.

##### 4.4 Gecalculeerde Rente (€ 167.800)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (5%) bedraagt € 167.800. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa. Deze gecalculeerde rente is conform de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) in de begroting reeds toegerekend aan de huisvesting- en ICT-componenten (onder de kapitaallasten). Feitelijk wordt deze toegerekende rente verdisconteerd met de werkelijk te betalen renten zoals verantwoord onder 4.3.

## 5. Uitvoering wet WOZ

### 5.1 Budget inhuurcapaciteit (€200.000)

Het inhuurbudget is ongewijzigd vastgesteld op € 200.000,- en 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 3.7

### 5.3 Overige uitgaven (€ 20.000)

Hieronder worden verantwoord de specifieke kosten van maatwerk (bijvoorbeeld inrichting van bestanden ten behoeve van het modelmatig waarderen) in het kader van de uitvoering van de Wet WOZ. Op basis van de werkelijke uitgaven in 2009 en 2010 is het budget met € 5.000 verlaagd.

## 6. Bijdragen deelnemers GR

### 6.1 tm 6.4 Bijdragen deelnemende gemeenten (€ 7.067.100)

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;
- een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen. Hiervoor wordt het percentage gehanteerd, dat de gemeente Haarlem in haar richtlijnenbrief begroting 2011-2015 hanteert voor gemeenschappelijke regelingen. Daartoe is, gebaseerd op het in maart 2010 door het CPB uitgebracht Centraal Economisch Plan, een gewogen percentage van 0,8% vastgesteld;
- een geraamd percentage aan accres van 0,5%. Dit betreft een 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.

#### **Haarlem:**

Voor het jaar 2011 is geen afzonderlijke taakstelling aan de GR Cocensus opgenomen. De bijdrage 2011 is gelijk de bijdrage 2010 + 0,8% gewogen lastenstijging + 0,5% accres:

$$€ 2.352.000 \times 1,008 \times 1,005 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \textbf{2.382.700}$$

#### **Haarlemmermeer:**

Voor het jaar 2011 is geen afzonderlijke taakstelling aan de GR Cocensus opgenomen. De bijdrage 2011 is gelijk de bijdrage 2010 + 0,8% gewogen lastenstijging + 0,5% accres:

$$€ 3.483.400 \times 1,008 \times 1,005 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \textbf{3.528.900}$$

#### **Hillegom:**

In de door de gemeenteraad van Hillegom vastgestelde financiële paragraaf bij het toetredingsvoorstel aan de GR is de bijdrage, afgezien van loon- en prijscompensatie en afgezien van accres, voor 2011 vastgesteld op € 358.000. Daarmee is op de uitvoeringskosten een efficiencykorting gerealiseerd van 18% (€ 80.000):

$$€ 358.000 \times 1,008 \times 1,005 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \textbf{362.700}$$

**Beverwijk:**

In de door de gemeenteraad van Beverwijk vastgestelde financiële paragraaf bij het toetredingsvoorstel aan de GR is de bijdrage, afgezien van loon- en prijscompensatie en afgezien van accres voor 2011, vastgesteld op € 782.600. Daarmee is op de uitvoeringskosten een efficiencykorting gerealiseerd van 18% (€ 170.400):

$$€ 782.600 \times 1,008 \times 1,005 = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \text{792.800}$$

Op basis van de bijdragen van de deelnemende gemeenten kunnen ook de aandelen van de betreffende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling worden vastgesteld:

Gemeente	Bijdrage 2011	Aandeel in de GR
Haarlem	2.382.700	33,72 %
Haarlemmermeer	3.528.900	49,93 %
Hillegom	362.700	5,13 %
Beverwijk	792.800	11,22 %
<b>Totaal</b>	<b>7.067.100</b>	<b>100,00 %</b>

## 7 Overige baten

### 7.1 *Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 160.100)*

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. Zo is in 2009 de reclamebelasting Haarlem reeds geëffectueerd (maar nog niet separaat verwerkt in de bijdrage), en wordt er ook overleg gevoerd over zaken op het gebied van parkeerzaken, containermanagement, afhandeling van overige bezwaren, invoering van de BIZ-heffing en uitbreiding van invorderingsactiviteiten. Wij verwachten in 2011 cumulerend meerwerk via uitbreiding van dienstverlening een batenpost van € 160.100 te realiseren. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2011 is hiervan reeds een bedrag van afgerond € 100.000 vrijwel zeker gesteld.

### 7.2 *Bijdragen dwanginvordering (€ 150.000)*

In het kader van het vaststellen van de jaarrekening 2008 is afgesproken dat Cocensus de meeropbrengsten dwanginvordering van de opdrachtgevers ontvangt ter compensatie van de extra werkzaamheden en 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 vorderingen op personen of bedrijven die verhuisd zijn of die geen inwoner zijn in de deelnemende gemeenten (denk aan parkeerovertredingen). De raming voor 2011 is nog gebaseerd op de werkelijke afrekening zoals die over 2008 heeft plaatsgevonden (destijds € 145.000). Inmiddels is met bestuur en opdrachtgevers afgesproken dat een vergoedingensystematiek zal worden ontwikkeld, die uitgaat van een vaste bijdrage en derhalve niet meer afhankelijk is van meeropbrengsten binnen de gemeentelijke begrotingen. Indien uitgegaan wordt van de aandelen in Cocensus, zoals die in bovenstaande tabel worden berekend, komt dat uit op:

- Haarlem	€	50.600
- Haarlemmermeer		74.900
- Hillegom		7.700
- Beverwijk		16.800

#### 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.

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 2011 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 627.000.

De **rente-risiconorm** beperkt het rente-risico 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 moeten 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 en één met een looptijd van 10 jaar. In 2008 is een derde lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 31 december 2010 € 2.360.000. De aflossing geschiedt achteraf.

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**. In 2008 is een aanvang gemaakt met de 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. Echter wel dient te worden opgemerkt, dat binnen de huidige systematiek, waarbij gemeenten hun bijdragen in maandelijkse termijnen vooraf dienen te betalen, de Gemeenschappelijke Regeling in de eerste helft van het jaar veelvuldig rood komt te staan. Dat wordt veroorzaakt door het feit dat 65% van de uitgaven zich concentreren in deze periode. Daarbij dient gedacht te worden aan onderhouds- en licentiekosten van de applicaties, aflossingen van de geldleningen en de uitkering van het vakantiegeld. In overleg met bestuur en opdrachtgevers zal onderzocht worden of de systematiek van termijnbetalingen kan worden aangepast teneinde meer aansluiting te verkrijgen op het bestedingspatroon van de GR. Daarnaast zullen wij in overleg met de leveranciers ook streven naar een spreiding in de betaling van de onderhouds- en licentiekosten.

**Financieringsbehoefte** De GR Cocensus kent in haar begrotingsstukken voor het eerst een afzonderlijk investeringsplan voor de periode 2011-2014. Als jong bedrijf kende Cocensus nog geen nieuwe investeringen of vervangingsinvesteringen en werden/worden eventuele investeringen inclusief de bijbehorende dekking van de kapitaallasten 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 2011 € 84.700. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 5%, voor 2011 € 167.800.

### **Weerstandvermogen**

Het is van belang om enerzijds inzicht te verschaffen in de mee- en tegenvallers die zich kunnen voordoen (de risico's) en anderzijds de mogelijkheden om tegenvallers op te kunnen vangen (weerstandscapaciteit). Dit geeft een beeld van hoe gezond de financiële positie van Cocensus is en een beeld van in hoeverre we in staat zijn om tegenvallers op te vangen zonder dat dat ons tot bezuinigingen dwingt. In het kader van het ISO traject zijn in 2009 procesbeschrijvingen opgesteld, waarin tevens de risico's zijn geïnventariseerd en de te treffen beheermaatregelen. Op 3 juni 2010 is er wederom een externe audit gehouden in het licht van ISO-certificering. Naar aanleiding van deze uitkomst zal de risico-inventarisatie wederom worden gehouden en separaat aan opdrachtgevers en bestuur worden voorgelegd.

Wat betreft het weerstandsvermogen kan geconstateerd worden dat Cocensus van start is gegaan zonder een reservepositie van waaruit tegenvallers kunnen worden opgevangen. Feitelijk bestaat het weerstandsvermogen uit niets anders dan de in de begroting opgenomen post voor onvoorziene uitgaven. Wel zijn er afspraken gemaakt met bestuur en opdrachtgevers over het opbouwen van weerstandsvermogen. Deze wordt gevoed middels positieve rekeningresultaten van Cocensus (een soort van winstbestemming). 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 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, maar het blijft in een relatief kleine en op de uitvoering gerichte organisatie wel een punt van aandacht en derhalve een risico.

Op het gebied van automatisering zijn de leveranciers van de systemen waar Cocensus gebruik van maakt druk bezig om hun software aan te passen op de ontwikkelingen in het kader van de BAG. Voor het jaar 2011 hebben wij een aanzienlijke verhoging van licentie- en onderhoudskosten voor de belastingapplicaties in de begroting opgenomen teneinde de reeds aangekondigde stijging op te kunnen vangen. Dit zijn voor Cocensus niet beïnvloedbare kostenstijgingen, omdat vanuit de overheid wordt opgelegd dat gemeenten in 2011 voor wat betreft de gegevensuitwisseling zijn aangesloten op de landelijke voorzieningen (digitaal berichtenverkeer).

In het verlengde van de ISO-certificering heeft een uitgebreide risico-inventarisatie plaats gevonden. Deze inventarisatie is met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen in het vierde kwartaal van 2009 besproken en vastgesteld door het Dagelijks Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen zullen in de externe ISO-audit tegen het licht worden gehouden. Naar aanleiding daarvan zal weer separaat een inventarisatie en de bijbehorende (al dan niet aangepaste) beheersmaatregelen worden voorgelegd aan het Bestuur.

## 6. Kostenverdeelstaat.

De lasten 2011 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
<b>Personeel</b>	347.122	393.275	1.571.027	705.884	957.422	697.071	4.671.800
<b>Huisvesting</b>		626.700					626.700
<b>ICT</b>		1.157.300					1.157.300
<b>Overige uitgaven</b>		387.400					387.400
<b>Uitvoering WOZ</b>			534.000				534.000
<b>Doorb. directie</b>	-347.122		163.636	54.872	74.426	54.187	0
<b>Doorb. bedr.bur.</b>		-2.565.675	1.209.008	405.420	549.889	400.358	0
<b>Totaal afd.lasten</b>	0	0	3.477.671	1.166.176	1.581.737	1.151.616	7.377.200

## 7. Staat van salarissen en sociale lasten 2011

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2011
DIRECTIE & STAF	4,56	329.000
WOZ	25,00	1.515.200
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	13,56	680.800
INVORDERING	16,56	923.400
HEFFINGEN & BEZWAAR	13,22	672.300
BEDRIJFSBUREAU	7,00	379.300
<b>TOTAAL</b>	<b>79,90</b>	<b>4.500.000</b>

## 8. Staat van Activa

Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-jan-11	Vermeer- dering 2011	Vermin- dering 2011	Bijdrage derden 2011	Aanschaf- waarde 31-12-11	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2010	Boekwaarde 31/12/10	Afschr. 2011	Boekwaarde 31-12-2011	Kapitaal- rente 2011	Kapitaal- lasten 2011	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
Kantoormeubilair	808.518				808.518	120	226.334	582.184	80.852	501.333	29.109	109.961	EN
<b>Totaal</b>	<b>808.518</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>808.518</b>		<b>226.334</b>	<b>582.184</b>	<b>80.852</b>	<b>501.333</b>	<b>29.109</b>	<b>109.961</b>	
<b>Servers</b>													
Centrale computerruimte	249.390				249.390	120	72.446	176.944	24.939	152.005	8.847	33.786	EN
Software centrale servers	310.041				310.041	60	117.481	192.560	62.008	130.552	9.628	71.636	EN
Kantoorautomatisering servers	172.839				172.839	60	103.703	69.136	34.568	34.568	3.457	38.025	EN
<b>Totaal</b>	<b>732.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>732.270</b>		<b>293.630</b>	<b>438.640</b>	<b>121.515</b>	<b>317.125</b>	<b>21.932</b>	<b>143.447</b>	EN
<b>Netwerk/infrastructuur</b>													
Netwerk	58.318				58.318	120	17.495	40.823	5.832	34.991	2.041	7.873	EN
Netwerkapparatuur	96.918				96.918	60	53.859	43.059	19.384	23.675	2.153	21.536	EN
<b>Totaal</b>	<b>155.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>155.235</b>		<b>71.354</b>	<b>83.881</b>	<b>25.215</b>	<b>58.666</b>	<b>4.194</b>	<b>29.409</b>	
<b>PC's en Randapparatuur</b>													
PC apparatuur	229.631				229.631	60	113.473	116.158	45.926	70.232	5.808	51.734	EN
Randapparatuur	7.072				7.072	60	4.243	2.829	1.414	1.414	141	1.556	EN
<b>Totaal</b>	<b>236.703</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>236.703</b>		<b>117.716</b>	<b>118.987</b>	<b>47.341</b>	<b>71.646</b>	<b>5.949</b>	<b>53.290</b>	
<b>Belastingapplicaties</b>													
Gouwbelastingen Haarlem	880.376				880.376	120	260.032	620.344	88.038	532.306	31.017	119.055	EN
Belastingapplicatie Haarl'meer	920.153				920.153	120	271.965	648.188	92.015	556.172	32.409	124.425	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	615.946				615.946	120	46.680	569.266	61.595	507.671	28.463	90.058	EN
Geotax	156.954				156.954	60	40.366	116.588	31.391	85.197	5.829	37.220	EN
<b>Totaal</b>	<b>2.573.428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>2.573.428</b>		<b>619.043</b>	<b>1.954.385</b>	<b>273.038</b>	<b>1.681.347</b>	<b>97.719</b>	<b>370.757</b>	
<b>Kantoorapplicaties</b>													
Software overige applicaties	77.948				77.948	60	46.179	31.769	15.590	16.179	1.588	17.178	EN
PC software	142.502				142.502	60	73.227	69.275	28.500	40.774	3.464	31.964	EN
<b>Totaal</b>	<b>220.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>220.450</b>		<b>119.406</b>	<b>101.044</b>	<b>44.090</b>	<b>56.954</b>	<b>5.052</b>	<b>49.142</b>	
<b>Telefonie</b>													
Telefooncentrale	170.988				170.988	60	98.115	72.873	34.198	38.676	3.644	37.841	EN
<b>Totaal</b>	<b>170.988</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>170.988</b>		<b>98.115</b>	<b>72.873</b>	<b>34.198</b>	<b>38.676</b>	<b>3.644</b>	<b>37.841</b>	
<b>Bedrijfsmiddelen</b>													
Auto's	9.829				9.829	60	5.398	4.431	1.966	2.465	222	2.187	EN
<b>Totaal</b>	<b>9.829</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>9.829</b>		<b>5.398</b>	<b>4.431</b>	<b>1.966</b>	<b>2.465</b>	<b>222</b>	<b>2.187</b>	
<b>Totale activa</b>	<b>4.907.421</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.907.421</b>		<b>1.550.996</b>	<b>3.356.425</b>	<b>628.214</b>	<b>2.728.211</b>	<b>167.821</b>	<b>796.035</b>	



Meerjarenperspectief Cocensus

	Jaarekening	Begroting	Meerjarenbegroting				Totaal
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
<b>-BATEN</b>							
<b>Bijdragen deelnemers GR</b>							
Haarlemmermeer	3.537.300	3.483.400	3.528.900	-70.600	PM	PM	3.458.300
Haarlem	2.307.000	2.352.000	2.382.700	-47.700	PM	PM	2.335.000
Beverwijk		761.000	792.800	-38.000	-28.000	PM	726.800
Hillegom	250.000	372.000	362.700	-15.000	-15.000	PM	332.700
Uitbreidingswerkz. Haarlem	113.500						
<b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b>	<b>6.207.800</b>	<b>6.968.400</b>	<b>7.067.100</b>	<b>-171.300</b>	<b>-43.000</b>	<b>0</b>	<b>6.852.800</b>
<b>Overige</b>							
Dienstverlening/taakstellingen	107.366			120.000			120.000
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	185.082	124.500	160.100	0	0	0	160.100
Uitbreiding dienstverlening derden	68.995						
Meeropbrengsten dwanginvordering	129.956	150.000	150.000				150.000
Extrawerkz.Hillegom	42.706						
Extrawerkz.Beverwijk	64.022						
Ontvangen rente BNG	-1.327						
<b>Totaaloverige</b>	<b>596.800</b>	<b>274.500</b>	<b>310.100</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>430.100</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>6.804.600</b>	<b>7.242.900</b>	<b>7.377.200</b>	<b>-51.300</b>	<b>-43.000</b>	<b>0</b>	<b>7.282.900</b>
<b>-LASTEN</b>							
<b>Personeel</b>							
Salarissen en sociale lasten	3.558.273	4.439.800	4.500.000	0	-50.000	-50.000	4.400.000
Flex. Formatie (Inh. BB, Inv. en Geg. en Appl.beheer)	142.273						
Woon-/werkverkeer		55.000	75.800				75.800
Opleidingen	78.856	88.000	90.000	0	-1.000	-1.000	88.000
Overig	28.155	6.000	6.000				6.000
<b>Totaal Personeel</b>	<b>3.807.557</b>	<b>4.588.800</b>	<b>4.671.800</b>	<b>0</b>	<b>-51.000</b>	<b>-51.000</b>	<b>4.569.800</b>
<b>Huisvesting</b>							
Kantoor	359.017	370.200	375.700	10.000	10.000		395.700
Energie en water	85.087	70.000	71.000				71.000
Kapitaallasten*	115.907	115.900	110.000	-5.000	-5.000	-5.000	95.000
Diensten	71.467	70.000	70.000				70.000
<b>Totaal Huisvesting</b>	<b>631.478</b>	<b>626.100</b>	<b>626.700</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>-5.000</b>	<b>631.700</b>
<b>Automatisering</b>							
Servers	137.779	141.500	155.900	-20.000	-1.800	-14.000	120.100
Netwerk/infrastructuur	30.737	58.800	49.400	18.000	-13.000	-7.000	47.400
Pc's en randapparatuur	55.155	80.000	63.300	-15.000	-12.000	8.000	44.300
Belastingapplicaties	584.353	685.000	810.800	-2.000	-2.000	-15.000	791.800
Kantoorapplicaties	80.769	71.900	69.100	-55.000	10.000	10.000	34.100
Telefonie	82.798	120.000	77.800	-2.000	-2.000	-2.000	71.800
Project uren GeoTax	16.039						
Dienstverlening ICT	195.000	200.000	245.000	10.000	10.000	10.000	275.000
Aandeel WOZ (-/-)	-286.300	-314.000	-314.000				-314.000
<b>Totaal Automatisering</b>	<b>896.330</b>	<b>1.043.200</b>	<b>1.157.300</b>	<b>-66.000</b>	<b>-10.800</b>	<b>-10.000</b>	<b>1.070.500</b>
<b>Overige uitgaven</b>							
Diverse posten	608.987	461.200	468.400	10.000	10.000	10.000	498.400
Kapitaallasten auto's	3.374	3.400	2.100	-1.300	-800		0
Rente langlopende leningen	158.041	121.500	84.700	-36.800	-9.600	-9.600	28.700
Gecalculeerde rente	-184.577	-188.200	-167.800	20.000	20.000	20.000	-107.800
<b>Totaal Overige uitgaven</b>	<b>585.825</b>	<b>397.900</b>	<b>387.400</b>	<b>-8.100</b>	<b>19.600</b>	<b>20.400</b>	<b>419.300</b>
<b>Uitvoering Wet WOZ</b>							
Budget inhuur capaciteit	575.769	200.000	200.000	0	0	0	200.000
Aandeel automatisering	286.300	314.000	314.000				314.000
Overige uitgaven	11.743	25.000	20.000				20.000
<b>Totaal Uitvoering Wet WOZ</b>	<b>873.812</b>	<b>539.000</b>	<b>534.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>534.000</b>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>6.795.002</b>	<b>7.195.000</b>	<b>7.377.200</b>	<b>-69.100</b>	<b>-37.200</b>	<b>-45.600</b>	<b>7.225.300</b>
<b>Saldo</b>	<b>9.598</b>	<b>47.900</b>	<b>0</b>	<b>17.800</b>	<b>-5.800</b>	<b>45.600</b>	<b>57.600</b>

# Toelichting bij het meerjarenperspectief

## **Algemeen**

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2011. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2011.

In het opdrachtgeversoverleg is geconstateerd, dat Cocensus geen weerstandsvermogen heeft om tegenvallers in de jaarrekening op eigen kracht op te vangen. In de praktijk kampt Cocensus nu met een drietal langdurige ziektegevallen, die leiden tot extra inhuur. Het opdrachtgeversoverleg heeft daarbij geadviseerd om voorzichtig om te gaan met besparingen op formatie. Eventuele vacatureruimte biedt dan ook de mogelijkheid om als buffer te dienen indien in geval van langer verzuim ingehuurd wordt. Derhalve is geen besparing op formatie in 2012 opgenomen. Daarnaast heeft het opdrachtgeversoverleg gewezen op het gevaar om structurele verhogingen te dekken via incidentele dekking. Er is derhalve geadviseerd om in het meerjarenperspectief te anticiperen op verhogingen in uitgaven die in 2010 al een structureel karakter hebben.

In algemene zin zijn de volgende componenten verwerkt in het meerjarenperspectief:

Ten eerste zijn dat de afspraken die gemaakt zijn met de toetredende gemeenten Hillegom en Beverwijk met betrekking tot de efficiencytaakstellingen voor de periode 2010-2013.

Ten tweede is gekeken naar mogelijkheid tot realisatie van besparingen in meerjarenperspectief in het verlengde van gemeentelijke ombuigingen voor de periode 2012 – 2018. Daartoe is voor 2012 een besparing ingerekend en zijn voor de jaren daarna P.M.-posten opgenomen. De dekking van deze besparingen is eveneens onder de baten opgenomen. Voor de realisatie van deze dekking wordt voorgesteld om in overleg met de deelnemende gemeenten het gehele takveld belastingen te betrekken. Dat wil zeggen dat naast de uitvoeringskosten bij Cocensus ook de mogelijkheden van het inbrengen van achtergebleven lokale heffingen actief zal worden onderzocht. Over dit onderwerp worden de deelnemende gemeenten via een afzonderlijke brief geïnformeerd.

Ten tweede zijn in de lijn van een aantal ontwikkelingen in 2010 budgetten in meerjarenperspectief aangepast en is voor de periode 2012-2014 een besparing op personeel ingeboekt van in totaal 2 formatieplaatsen. Deze worden ingevuld via natuurlijk verloop. Feitelijk worden daarmee efficiencybesparingen op de werkprocessen (denk aan modelmatig waarderen) gerealiseerd. Het verloop bij de GR is overigens gering; in de afgelopen periode van 4 jaar hebben in totaal 2 personen Cocensus verlaten om een betrekking elders te vervullen en is 1 persoon met de VUT gegaan. Daadwerkelijke realisatie is derhalve voor een groot deel afhankelijk van natuurlijk verloop via pensionering.

En ten derde is op het gebied van de ICT het investeringsplan ingerekend en is rekening gehouden met de vrijvallende kapitaallasten. Op dit gebied plukt Cocensus de vruchten vanwege het feit, dat in de eerste 3 jaren relatief veel is geactiveerd en structureel ingepast in de begroting. Op het moment dat deze initiële investeringen vrijvallen is het niet altijd noodzakelijk om te vervangen. Denk bijvoorbeeld aan de inrichting van het pand. Deze tendens zal zich ook na de periode van het meerjarenperspectief nog enige jaren voortzetten.

Hiertegenover staat dat voor de komende jaren rekening is gehouden met forse stijgingen op het gebied van de kosten van de diverse applicaties. Belangrijkste reden hiervoor is aanpassing van de software in verband met landelijke ontwikkelingen, zoals de BAG.

En tot slot is in het meerjarenperspectief nog geen rekening gehouden met uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling door toetreding van andere gemeenten. Het ligt echter wel in de lijn der verwachtingen, dat uitbreiding in beschouwde periode gerealiseerd zal worden. Uiteraard zal dat dan van invloed zijn op het meerjarenperspectief.

## ***Toelichting per onderdeel***

### **BATEN**

#### ***Bijdragen deelnemers GR***

Voor de jongste deelnemers aan de GR, te weten Hillegom en Beverwijk, zijn de besparingen conform de toetredingsvoorstellen ingerekend tot en met 2013.

Voor de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer is voor het jaar 2012 een besparing op de bijdragen opgenomen van 2%. Zoals in de inleiding al gesteld dient deze besparing in breder perspectief te worden gezien. Met andere woorden: deze besparing zou ook gerealiseerd kunnen worden op belastingactiviteiten die nog bij de gemeenten zijn achtergebleven en waarop na inbreng bij Cocensus een besparing wordt gerealiseerd. Voor de jaren daarna zijn voornamelijk P.M.-posten opgenomen. De mogelijkheid van realisatie van verdere ombuigingen zal jaarlijks geconcretiseerd worden.

#### ***Overige***

De overige inkomsten zijn gehandhaafd op het niveau van 2011. Indien mogelijk zullen deze posten worden verdisconteerd in de gemeentelijke bijdragen. Voor wat betreft de uitbreiding van de dienstverleningen is in 2010 al een bedrag van 100.000 euro zeker gesteld. Daarbij kan worden gedacht aan reclamebelasting, uitbreiding (dwang)invordering, afhandeling kwijtschelding e.d. Mogelijkheden liggen voorts op uitbreiding van bezwaarafhandeling, containermanagement, de BIZ-heffing en de graf- en begraafrechten.

Voor 2012 is wel een post van 120.000 euro opgenomen. Dit betreft de dekking van de verlaging van de bijdragen van de deelnemende gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer. Zoals gesteld kan deze dekking mede worden gevonden in de uitvoeringskosten van nieuwe activiteiten die bij Cocensus worden ondergebracht.

## **LASTEN**

### ***Personeel***

Er is rekening gehouden met een besparing van 1fte in 2013 en 1 fte in 2014. Beide besparingen betreffen natuurlijk verloop en worden binnen de organisatie opgevangen door bundeling van activiteiten en modelmatig werken.

### ***Huisvesting***

Voor 2012 en 2013 is rekening gehouden met een stijging van de huisvestingslasten van structureel 10.000 euro per jaar. Reden hiervan is gelegen in het feit, dat Cocensus wordt geconfronteerd met uitbreiding van beheersvergunningen op het gebied van met name gebouwenbeheer en beveiliging (Arbo).

### ***Automatisering***

Op het onderdeel automatisering is rekening gehouden met enerzijds investeringen (servers en pc's) en vrijvallende kapitaallasten. Daarnaast is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de kosten van belastingapplicaties in verband met verhoging van de onderhouds- en licentie-kosten voortvloeiend uit nieuwe digitale ontwikkelingen, denk aan de Nota-Box (digitale facturen), raadpleegfuncties UWV (kwijtschelding) en verruiming van de beslagmogelijkheden (dwanginvordering). Daarnaast is rekening gehouden met stijgende kosten van het technisch beheer van de infrastructuur en diverse ICT-projecten (dienstverlening ICT) van jaarlijks structureel 10.000 euro.

### ***Overige uitgaven***

De post overige uitgaven is feitelijk een grote verzamelpost, waar in de bedrijfsvoering de nodige druk op staat. Rekening is gehouden met een jaarlijkse stijging van de uitgaven met structureel 10.000 euro. Belangrijkste componenten daarbij zijn: externe expertise in het kader van het handhaven van het ISO-certificaat, uitbreiding verzekering (kantine) en verwachte hogere kosten print-service.

### ***Uitvoering wet WOZ***

De budgetten zijn gehandhaafd op het niveau van de begroting 2011. Hoewel een besparing op het inhuurbudget zeker een reële mogelijkheid is, blijkt uit de praktijk dat Cocensus in dat opzicht kwetsbaar is. In het kader van voorzichtigheid is besloten om in dit meerjarenperspectief geen besparing op inhuur in te rekenen.

## ***Uitkomst***

Het meerjarenperspectief is gepresenteerd door de structurele wijzigingen per jaar weer te geven en te cumuleren naar het laatste jaar van het perspectief, te weten 2014. Uitgaande van de huidige uitgangspunten en gebaseerd op het loon- en prijspeil zoals gehanteerd in de begroting 2011 betekent dit, dat voor de separate jaren het volgende geraamd wordt:

- voor 2012 een overschot op de jaarrekening van € 17.800
- voor 2013 een overschot op de jaarrekening van € 12.000 (€ 17.800 -/- 5.800)
- voor 2014 een overschot op de jaarrekening van € 57.600 (€ 12.000 + 45.600)

Hiermee wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd.

**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](http://www.cocensus.nl) · e-mail [info@cocensus.nl](mailto:info@cocensus.nl)  
btw-nummer NL817660665B01 · bank BNG 28.51.29.171



Aan het college van B&W van de gemeente Haarlem

datum

29 juli 2010

onderwerp

Begeleidend schrijven meerjarenbegroting

contactpersoon

George Schipper

doorkiesnummer

023-5563 403

e-mailadres

[g.schipper@cocensus.nl](mailto:g.schipper@cocensus.nl)

Geacht college,

Wij hebben kennis genomen van het meerjarenperspectief van de gemeente Haarlem met de daarbij behorende ombuigingsmaatregelen, waarin u ook de bijdragen aan gesubsidieerde instellingen betreft. Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Cocensus heeft zich uitgesproken om in beginsel tegemoet te komen aan de door u geformuleerde wensen op dit vlak. Evenwel heeft ons bestuur wel gemeend om een aantal aspecten en de wijze waarop ombuigingen binnen de gemeenschappelijke regeling gerealiseerd kunnen worden nader toe te lichten via deze brief.

Nadat wij u eerder de begroting 2011 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus hebben doen toekomen, sturen wij u ook het meerjarenperspectief 2012-2014. Bij het opstellen van dit meerjarenperspectief hebben wij zoals hierboven vermeld de ombuigingen die u heeft ingerekend betrokken. Echter toch zouden wij u graag willen wijzen op een aantal punten. Ten eerste willen wij graag opmerken dat een vastgestelde doelstelling van Cocensus is om daar waar mogelijk besparingen op de uitvoeringskosten te realiseren. Dat was ook een belangrijke reden voor Haarlem en Haarlemmermeer om in 2006 dit samenwerkingsverband op te richten. Tot nu toe heeft de gemeenschappelijke regeling voor uw gemeente alleen al een structurele besparing op de uitvoeringskosten van de gemeentelijke belastingen gerealiseerd van 750.000 euro (afgezien van prijs- en looneffecten) als volgt verdeeld over de jaren:

2007	450.000	euro
2008	100.000	euro
2009	100.000	euro
2010	100.000	euro
<b>totaal</b>	<b>750.000</b>	<b>euro</b>

Daarnaast heeft Cocensus voor uw gemeente positieve resultaten geboekt op het gebied van kwijtschelding en invordering van afgerond jaarlijks 200.000 euro. Waarbij wij beseffen, dat dergelijke resultaten mede afhankelijk zijn van de economische ontwikkelingen, maar toch ook voor een deel zijn toe te schrijven aan de wijze van uitvoering binnen de nieuwe belastingorganisatie. Dezelfde resultaten zijn gerealiseerd voor de gemeente Haarlemmermeer.

Cocensus opereert daarbij met een strakke begroting. Dat heeft als gevolg gehad dat er in de afgelopen jaren in de rekeningsresultaten van Cocensus geen overschotten zijn gerealiseerd en dat er derhalve ook geen weerstandvermogen is opgebouwd.

Ten tweede willen wij u graag wijzen, op landelijke ontwikkelingen, waarop u binnen uw gemeentelijke organisatie al heeft geanticipeerd, maar die ook gevolgen hebben voor de gemeenschappelijke regeling. Daarbij moet u denken aan de landelijke voorzieningen zoals het GBA en de BAG of aan het inrichten van een KCC.

Deze ontwikkelingen raken Cocensus in die zin, dat bijvoorbeeld al haar applicaties moeten worden aangepast aan of een landelijke standaard of aan formats zodat uitwisseling met uw gemeente mogelijk is. Deze aanpassingen leiden tot hogere uitvoeringskosten, met name hogere licentiekosten van software. En dat loop al snel op tot bedragen in de orde van enkele tonnen. Voorheen zou een voormalige afdeling Belastingen participeren in gemeentelijke werkgroepen en zou bij projectramingen rekening zijn gehouden met de kosten op dit onderdeel. Wat dat betreft merken wij wel dat onze uitvoeringsorganisatie al enige tijd op afstand staat. En uiteraard willen wij graag onze huishouding zoveel mogelijk zelfstandig voeren, maar toch vragen wij u begrip voor het feit dat het inrekenen van dergelijke niet beïnvloedbare kostencomponenten feitelijk het invoeren van verdergaande ombuigingen binnen de begroting van Cocensus betekent.

Dit gezegd hebbende melden wij u dat het nadrukkelijk wel het streven is om in meerjaren-perspectief van onze gemeenschappelijke regeling een besparing van jaarlijks 2% te realiseren voor uw gemeente, maar dat wij voor de realisatie en de presentatie uw instemming en medewerking vragen voor de volgende twee punten:

Ten eerste hebben wij in de presentatie van het meerjarenperspectief voor het jaar 2012 een vermindering van de bijdrage van uw gemeente van 2% opgenomen, hetgeen nagenoeg overeenkomt met hetgeen u in uw gemeentelijk meerjarenperspectief heeft ingerekend. Voor de jaren daarna hebben wij Pro Memorie posten opgenomen. Wij zouden graag jaarlijks bij het opstellen van een nieuwe begroting voor Cocensus de mogelijkheden van besparingen in meerjarenperspectief in gezamenlijk overleg willen beoordelen.

Ten tweede zouden wij de dekking van besparingen niet alleen willen betrekken op de uitvoeringskosten van Cocensus maar op het hele taakveld belastingen van alle deelnemende gemeenten binnen onze gemeenschappelijke regeling. Er zijn immers nog een aantal lokale heffingen achtergebleven bij de gemeentelijke organisaties, zoals bij uw gemeente bijvoorbeeld parkeerheffingen en toeristenbelasting. Wij kunnen ons voorstellen dat bundeling van dergelijke heffingen binnen de gemeenschappelijke regeling ook kan leiden tot besparingen op de uitvoeringskosten en daarbij tot realisatie van ombuigingen binnen uw gemeente. Daarnaast zijn wij actief op zoek naar mogelijkheden en kansen om de gemeenschappelijke regeling uit te breiden met nieuwe gemeenten hetgeen leidt tot verdere verlaging van de uitvoeringskosten. Een aantal contacten zijn daartoe reeds gelegd en serieus van karakter.

Wij vragen u om in gezamenlijk overleg met Cocensus en de andere deelnemende gemeenten initiatieven op dit gebied te ondersteunen en in te stemmen met de voorgestelde wijze van het inrekenen van verdergaande ombuigingen binnen de meerjarenbegroting van Cocensus.

Hoogachtend,  
Voorzitter Dagelijks en Algemeen Bestuur Cocensus

J.J. Nobel

# *Raadsstuk*

**Onderwerp:** Ontwerp-begroting 2011 Cocensus

**Reg.nummer:** 2010/280829

## **1. Inleiding**

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom en Beverwijk de heffing en invordering van belastingen hebben uitbesteed. 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 2011.

## **2. Voorstel aan de raad**

Het college stelt de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerp-begroting 2011 van Cocensus
2. In te stemmen met de bijdrage aan Cocensus van € 2.382.700. voor 2011. In de meerjarenbegroting van Haarlem is voor 2011 een budget van € 2.403.840 geraamd.
3. Er mee in te stemmen dat voor 2011 nog geen invulling kan worden gegeven aan de ombuigingstaakstelling

## **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 2011 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van Cocensus.

## **4. Argumenten**

Bij de start van Cocensus in 2007 is een taakstellend budget meegegeven van € 5,6 mln. (Haarlem en Haarlemmermeer gezamenlijk), aflopend naar € 5 mln. in 2010, te realiseren door efficiency. Vorig jaar is geconstateerd dat deze taakstelling grotendeels in gevuld. Deze taakstelling heeft wel als gevolg dat er bij Cocensus geen enkel weerstandsvermogen is opgebouwd. Cocensus biedt voor 2011 een sluitende begroting aan, waarin de bijdragen van de gemeenten zijn geïndexeerd met 0,8%, conform de uitgangspunten zoals die in de kadernota 2010 zijn vastgelegd.

Gelet op het vorenstaande ziet het dagelijks bestuur van Cocensus geen mogelijkheden om al voor 2011 een taakstelling te realiseren.

In de kadernota is – als onderdeel van de ombuigingen op het gebied van subsidies en verbonden partijen – een verdere taakstelling voor Cocensus opgenomen van uiteindelijk € 362.000. Afsproken is dat Cocensus van jaar op jaar beziet wat de mogelijkheden zijn deze taakstelling in te vullen. Voor 2012 is gestart met een taakstellende ombuiging van 2%. De taakstelling voor 2012 e.v. kan worden ingevuld door nog meer efficiency te realiseren of door de opbrengst te verhogen vanwege uitbreiding van het aantal deelnemende gemeenten c.q. nog achtergebleven belastingtaken van de deelnemers alsnog bij Cocensus onder te brengen.



De taakstellende bezuiniging voor 2012 van 2% is opgenomen in de meerjarenraming van Cocensus en voor 2013 en volgende jaren vooralsnog een PM geraamd voor invulling van de verdere taakstelling

#### **5. Kanttekeningen**

n.v.t..

#### **6. Uitvoering**

Na besluitvorming door de gemeenteraad wordt hierover gecommuniceerd met het dagelijks bestuur van Cocensus.

#### **7. Bijlagen**

Ontwerp-begroting 2011 Cocensus

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester

## 8. Raadsbesluit

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

1. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2011 van Cocensus;
2. In te stemmen met de bijdrage aan Cocensus van € 2.382.700. voor 2011. In de meerjarenbegroting van Haarlem is voor 2011 een budget van € 2.403.840 geraamd.
3. Er mee in te stemmen dat voor 2011 nog geen invulling kan worden gegeven aan de ombuigingstaakstelling

Gedaan in de vergadering van ... .. (wordt ingevuld door de griffie)

De griffier

De voorzitter