

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerp-begroting 2012 Gemeenschappelijke Regeling (GR) Cocensus

Reg.nummer: 2011/251515

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 2012.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerp-begroting 2012 van de GR Cocensus
2. In te stemmen met de bijdrage aan de GR Cocensus van € 2.361.300 voor 2012.
3. De GR Cocensus te verzoeken in de begroting 2013 e.v. een risicoprofiel op te nemen aan de hand waarvan het benodigde weerstandvermogen kan worden bepaald en dit weerstandsvermogen op te bouwen.

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 2012 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van de GR Cocensus.

4. Argumenten

a. Begroting 2012 en invulling ombuigingstaakstelling

Het dagelijks bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2012 een sluitende begroting aan. De bijdrage van Haarlem is berekend op € 2.361.000. In de gemeentebegroting is voor 2012 een bijdrage geraamd van € 2.411.000. Het positieve verschil wordt veroorzaakt doordat in samenspraak met Cocensus is afgesproken om de loonontwikkelingen 2012 af te wachten en vooralsnog niet nu al een indexatie op te nemen. Het positieve verschil moet wel gereserveerd blijven, omdat mogelijke loonkostenstijgingen in 2012 via begrotingswijziging van de Gemeenschappelijke Regeling alsnog aan de deelnemende gemeenten doorbelast zullen worden. In de berekende bijdrage van de gemeente Haarlem is voor 2012 een korting van 2% verwerkt, overeenkomstig de uitwerking van de taakstelling op verbonden partijen als vastgelegd in de kadernota 2011. De besparing van 2% is gevonden door een reductie van de formatie en inhuurbudgetten met € 105.000, door vrijval van kapitaallasten niet aan te wenden voor nieuwe investeringen ad € 50.000 en door een besparing op materiële budgetten van € 26.000.

b. Risico's en weerstandsvermogen

Bij de start van de GR 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. De realisatie van deze taakstelling heeft er wel aan bijgedragen dat er minder prioriteit is gegeven aan het opbouwen van een weerstandsvermogen. Het aanhouden van een weerstandsvermogen dient gerelateerd te zijn aan het risicoprofiel. Cocensus is een uitvoeringsorganisatie, waarbij de risico's klein zijn. De deelnemende gemeenten vervullen uiteraard de achtervangfunctie. Indien een strak begrotingsregime wordt aangehouden, kan een raming voor onvoorziene uitgaven voldoende zijn. Nu echter de Gemeenschappelijke Regeling is uitgebreid en binnenkort naar verwachting nog verder wordt uitgebreid, verdient het aanbeveling dat Cocensus een risicoprofiel gaat opstellen aan de hand waarvan de benodigde weerstandscapaciteit wordt berekend. Binnen de meerjarenraming zullen middelen vrijgemaakt moeten worden om het benodigde weerstandsvermogen op te bouwen.

c. Meerjarenraming en meerjarige taakstelling

De taakstellende bezuiniging voor 2013 e.v. van 2% cumulatief, conform de kadernota 2011 is opgenomen in de meerjarenraming van de GR Cocensus. Voor de jaren 2013-2015 is deze besparing van 2% opgenomen. Een meerderheid van het Algemeen Bestuur was echter van mening dat deze ombuiging gekoppeld zou moeten worden aan de mogelijke groei van de GR, omdat dan efficiencyvoordelen behaald kunnen worden. Daarmee is uiting gegeven aan het meerderheidsstandpunt van het Algemeen bestuur dat het op voorhand nog niet mogelijk is om los van effecten van groei al in meerjarenperspectief volledig richting te geven aan ombuigingen, maar dat deze jaarlijks in het licht van de bedrijfsvoering beoordeeld moeten worden. Inmiddels is een intentie-overeenkomst gesloten met een tweetal (kleinere) gemeenten over aansluiting bij de GR Cocensus per 1 januari 2012. Deze voorgenomen groei van de gemeenschappelijke regeling maakt het mogelijk om voor 2013 eveneens de gewenste ombuigingstaakstelling te realiseren. Daarnaast zijn er gesprekken gaande met een aantal gemeenten over aansluiting per 1 januari 2013. Dat maakt realisatie van de ombuigingstaakstellingen over de periode van het meerjarenperspectief tot een zeer reële mogelijkheid. Overigens blijft de inzet van het college binnen de GR Cocensus dat ook zonder uitbreiding van de GR de taakstelling wordt gerealiseerd.

Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is voorts het huidige takenpakket van de gemeenschappelijke regeling, zoals ook is vastgelegd in de afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, als uitgangspunt genomen. Dat betekent dat werkzaamheden, die hier nog niet in zijn opgenomen en die mogelijk extra kosten met zich meebrengen voor de gemeenschappelijke regeling, beperkt zijn verwerkt in de bedrijfsvoering en op het moment dat deze zich voordoen ter afzonderlijke besluitvorming dienen te worden voorgelegd. Te denken valt aan mogelijke investeringen en uitvoeringskosten die zijn verbonden aan de wettelijk voorgeschreven uitvoering van de BAG en de kosten van archivering. Vanuit de GR Cocensus worden in dit kader acties ondernomen, in overleg met de deelnemende gemeenten, of het mogelijk is om op dit vlak door samenwerking efficiencyvoordelen zijn te realiseren. Vooralsnog is voor archivering en de verplichte investering in de koppelvlakken voor de BAG-WOZ zowel aan de baten als aan de lastenkant een bedrag opgenomen van 100.000 euro.

5. Kanttekeningen

n.v.t.

6. Uitvoering

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

7. Bijlagen

- Ontwerp-begroting 2012 GR Cocensus
- Meerjarenperspectief 2012-2015

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 ontwerp-begroting 2012 van de GR Cocensus.
2. In te stemmen met de bijdrage aan de GR Cocensus van € 2.361.300. voor 2012.
3. De GR Cocensus te verzoeken in de begroting 2013 e.v. een risicoprofiel op te nemen aan de hand waarvan het benodigde weerstandvermogen kan worden bepaald en dit weerstandsvermogen op te bouwen.

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

De griffier

De voorzitter



cocensus

Begroting 2012

Gemeenschappelijke
regeling

Cocensus

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Begroting 2012	4
3. Toelichting begroting 2012	6
4. Financieringsparagraaf	11
5. Risico's	12
6. Kostenverdeelstaat	13
7. Staat van salarissen en sociale lasten 2012	14
8. Staat van activa 2012	15

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2012 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 de 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 2012 derhalve geen specifieke taakstellingen opgenomen. Wel hebben wij in het licht van de grote ombuigingsoperaties die gemeenten voor de boeg hebben voor de periode 2012-2018 voor alle huidige deelnemende gemeenten een jaarlijkse besparing op de bijdragen van 2% jaarlijks ingerekend (los van loon- en prijsontwikkelingen en accres).

Realisatie van deze verdergaande efficiencybesparingen zal mede door groei van de gemeenschappelijke regeling gerealiseerd dienen te worden. Daartoe hebben zich voor 2012 een tweetal gemeenten aangemeld en zijn er met diverse gemeenten gesprekken gaande over aansluiting bij Cocensus per 1 januari 2013.

Voor de gemeenten Beverwijk en Hillegom, waarvoor 2012 het derde volledige jaar van deelname aan de gemeenschappelijke regeling zal zijn, is conform de eerdergenoemde besluitvorming een besparing op de uitvoeringskosten van 22% ingerekend ten opzichte van het moment van aansluiting bij de GR.

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 0,6% is vastgesteld en verwerkt in de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt rekening gehouden met een beperkt accres van 0,5%.

De begroting 2012 borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2011 (na laatste wijziging, voortvloeiend uit de eerste kwartaalrapportage). Aan de lastenkant is rekening gehouden met een tweetal componenten waarvan te voorzien is, dat deze op ons afkomen. Ten eerste is daar de invoering van digitale archivering van de bezwaren en kwijtscheldingsverzoeken bij de gemeenschappelijke regeling (in plaats van fysieke archivering bij de separate gemeenten). En ten tweede is beperkt rekening gehouden met een stijging van de lasten die het gevolg zijn van de invoering van de BAG. In dat kader wordt nog onderzocht in hoeverre samenwerking in het kader van de uitvoering van de BAG kan leiden tot schaalvoordelen op het gebied van beheer van de BAG.

2. Begroting 2012

LASTEN

Nr	Omschrijving	2011	2012
1	Personeel		
1.1	Salarissen en sociale lasten	4.464.900	4.390.000
1.2	Woon- / werkverkeer	51.000	50.000
1.3	Opleidingsplan	90.000	88.000
1.4	Inhuur/flexibele formatie	60.500	50.000
1.5	Overig	33.500	33.500
	Totaal Personeel	4.699.900	4.611.500
2	Huisvesting		
2.1	Kantoor	374.000	375.000
2.2	Energie en water	77.500	78.000
2.3	Kapitaallasten	110.000	105.900
2.4	Diensten	86.800	87.000
	Totaal Huisvesting	648.300	645.900
3	Automatisering		
3.1	Servers	170.250	148.600
3.2	Netwerk/infrastructuur	48.400	46.000
3.3	Pc's en randapparatuur	60.000	51.600
3.4	Belastingapplicaties	845.100	833.800
3.5	Kantoorapplicaties	79.950	48.800
3.6	Telefonie	96.800	93.800
3.7	Aandeel WOZ (zie 5.2)	-/-314.000	-/-314.000
3.8	Dienstverlening I.C.T.	301.500	340.000
	Totaal Automatisering	1.288.000	1.248.600
4	Overige uitgaven		
4.1	Diverse posten	490.000	530.000
4.2	Kapitaallasten auto's	2.800	1.200
4.3	Rente langlopende lening	107.200	68.200
4.4	Gecalculeerde rente	-188.000	-153.500
	Totaal Overige uitgaven	412.000	445.900
5	Uitvoering Wet Woz		
5.1	Budget inhuurcapaciteit	160.000	140.000
5.2	Aandeel automatisering (zie 3.7)	314.000	314.000
5.3	Overige uitgaven	5.000	5.000
	Totaal uitvoering Wet Woz	479.000	459.000
	Totaal lasten	7.527.200	7.410.900

Nr	Omschrijving	2011	2012
6	Bijdragen deelnemers GR		
6.1	Bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.528.900	3.497.200
6.2	Bijdrage gemeente Haarlem	2.382.700	2.361.300
6.3	Bijdrage gemeente Beverwijk	792.800	747.700
6.4	Bijdrage gemeente Hillegom	362.700	344.500
	Totaal bijdragen deelnemers GR	7.067.100	6.950.700
7	Overige baten		
7.1	Dienstverlening opdrachtgevers	210.100	210.200
7.2	Meeropbrengsten dwanginvordering	150.000	150.000
7.3	Opdrachten	100.000	100.000
	Totaal overige baten	460.100	460.200
	Totaal baten	7.527.200	7.410.900

3. Toelichting begroting 2012

1. Personeel

1.1 *Salarissen en sociale lasten (€ 4.390.000)*

De salarisadministratie van Cocensus wordt verzorgd door ADP. De raming van de salarislasten 2012 is gebaseerd op de formatie van 2011 minus één formatieplaats taxatiecapaciteit. Deze vermindering van formatie is gerealiseerd via natuurlijk verloop en is het effect van het doelmatiger werken in het kader van het modelmatig waarderen van woningen. Daarnaast is de begroting aangepast voor alle restformaties (bijvoorbeeld voortvloeiend uit een 32-urig werkverband etc.). In hoofdstuk 8 wordt de staat van salarissen en sociale lasten voor 2012 nader gespecificeerd.

1.2 *Woon- / werkverkeer (€ 50.000)*

De raming van het woon-werkverkeer vloeit voort uit de vervoersregeling die in november 2009 is vastgesteld door het Georganiseerd Overleg. De bij 1.1. genoemde reductie van de formatie leidt tot een raming voor 2012 die 1.000 euro lager uitvalt dan in 2011.

1.3 *Opleidingsplan (€ 88.000)*

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

1.4 *Inhuur / flexibele formatie (€ 50.000)*

Het budget voor inhuur/flexibele formatie is met name bestemd voor uitbesteding van werkzaamheden buiten de WOZ, waarvoor een afzonderlijk budget is geraamd (zie 5.1.). Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken, specifiek applicatiebeheer, mutatiecapaciteit e.d. Ten opzichte van 2011 wordt het budget met 11.000 euro verlaagd, omdat steeds meer de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken in eigen beheer worden gedaan. Een deel uitbesteding is nog wel noodzakelijk teneinde de piek zo snel mogelijk weg te werken.

1.5 *Overige kosten (€ 33.500)*

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

2. Huisvesting

2.1 *Kantoor (€ 375.000)*

De kosten van huren van de huisvesting van Cocensus is gebaseerd op 2.400 m² en 60 parkeerplaatsen (inclusief servicekosten). Het hebben van parkeerplaatsen vloeit voort uit het Sociaal Akkoord dat is gesloten bij de oprichting van Cocensus en was destijds één van de voorwaarden, die is gesteld ter compensatie van het verhuizen van medewerkers van de gemeente Haarlem naar de vestiging van Cocensus in Hoofddorp alwaar men genoodzaakt is om gebruik te maken van de parkeergarage. In het bestuur van Cocensus is afgesproken om maatregelen te ontwikkelen om de kosten van parkeren terug te dringen.

2.2 Energie en water (€ 78.000)

Het budget voor 2012 is gelijk aan het budget van 2011 verhoogd met een prijscompensatie van 0,5%. De ontwikkeling van de energieprijzen is hierbij wel een risico.

2.3 Kapitaallasten (€ 105.900)

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 (€ 87.000)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten e.d. (€ 67.000) 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	138.900	9.700	148.600
3.2	Netwerk/infrastructuur	28.600	17.400	46.000
3.3	Pc's en randapparatuur	51.600	-	51.600
3.4	Belastingapplicaties	405.600	428.200	833.800
3.5	Kantoorapplicaties	48.800	-	48.800
3.6	Telefonie	57.600	36.200	93.800

Bij de diverse componenten is rekening gehouden met de vrijvallende kapitaallasten. Bij de pc's en de kantoorapplicaties is rekening gehouden met een stabiele situatie, waarbij de licentiekosten voor meerdere jaren zijn afgesloten en in 2012 niet tot extra uitgaven leiden. Eventuele uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling zou wel kunnen leiden tot een verhoging van de overige uitgaven bij deze twee posten. Wat betreft de belastingapplicaties, waarvan de overige kosten bestaan uit licentiekosten en onderhoud is een onderhandelingstraject met beide leveranciers gaande teneinde deze kosten te beperken.

3.8 Aandeel WOZ (€ -/- 314.000)

Het doorbelasten van een deel van de automatiseringskosten aan de uitvoering van de wet WOZ is gedaan teneinde de kosten voor de uitvoering van de wet WOZ zo zuiver mogelijk te benaderen. Het aandeel WOZ is in 2012 gelijkgesteld aan de begroting 2011.

3.9 Overeenkomst ICT dienstverlener (€ 340.000)

Een deel van de onderhoud 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 2012 is hier het gehele technische beheer in betrokken, hetgeen heeft geleid tot een uitbreiding van de service-overeenkomst. Het technische beheer heeft met name betrekking op de inrichting, structuur en programmering van alle verschillende databases die worden beheerd. In tegenstelling tot wat wij oorspronkelijk dachten, is het niet mogelijk om deze

taken in eigen beheer te vervullen. De functie van technisch applicatiebeheerder is derhalve niet meer binnen de bestaande formatie ingevuld.

4. Overige uitgaven

4.1 Diverse posten (€ 530.000)

De diverse posten zijn in 2012 aangepast naar de werkelijke uitgaven 2010 en 2011 (op basis van de kwartaalrapportage). Daar waar van toepassing zijn budgetten aangepast voor inflatie. Voorts is het budget voor drukwerk (kopieerkosten en met name print-service) aangepast. Belangrijkste oorzaak daarvoor ligt in de geraamde uitbreiding van het takenpakket aan gemeentelijke heffingen, dat door de deelnemende gemeenten bij Cocensus wordt ondergebracht (zie ook 7.1.).

	Begroting 2011 (na wijz.)	Begroting 2012
Representatie	5.000	5.000
Drukwerk	196.400	232.300
Kantoormaterialen	7.000	7.000
Abonnementen	5.600	5.700
Advertentie/reclamekosten	2.000	2.000
Verzekeringen	14.000	14.000
Autokosten	56.000	57.000
Reis- en verblijfkosten	4.000	4.000
Arbodienst	12.000	12.000
Ondernemingsraad	15.200	15.200
Bedrijfshulpverlening	5.100	5.100
Accountant	37.200	37.200
Salarisadministratie	21.500	21.500
Portokosten	62.000	65.000
Onvoorzien - overig	47.000	47.000
Totaal	490.000	530.000

4.2 Kapitaallasten bedrijfsmiddelen (€ 1.200)

Dit betreft de lasten van de auto, die bij de oprichting van Cocensus is overgenomen van de gemeente Haarlem. Naar verwachting zal deze auto nog in 2011 worden verkocht.

4.3 Rente langlopende geldlening (€ 68.200)

Voor de financiering van de activa zijn een drietal leningen bij de BNG afgesloten. De werkelijke verschuldigde rente hierop bedraagt € 68.200.

4.4 Gecalculeerde Rente (€ 153.500)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (5%) bedraagt € 153.500. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa

5. Uitvoering wet WOZ

5.1 Budget inhuurcapaciteit (€ 140.000)

Het inhuurbudget is op basis van de werkelijke cijfers 2011 teruggebracht naar € 140.000,- en is bestemd om taxatiewerkzaamheden en werkzaamheden bij de afdeling Bezwaar en Beroep in de piekperiode op te vangen, met name om de WOZ-bezwaren tijdig af te kunnen doen.

5.2 Aandeel automatisering (€ 314.000)

Zie toelichting bij 3.7

5.3 Overige uitgaven (€ 5.000)

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.

6. Bijdragen deelnemers GR

6.1 tm 6.4 Bijdragen deelnemende gemeenten.

De bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling zijn vastgesteld op basis van de volgende vier 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 2012-2015 hanteert voor gemeenschappelijke regelingen. Daartoe is, gebaseerd op het in maart 2010 door het CPB uitgebracht Centraal Economisch Plan, een gewogen percentage van 0,6% 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.
- een extra besparing op de gemeentelijke bijdragen van 2%.

Haarlem:

De bijdrage 2012 is gelijk aan de bijdrage 2011 + 0,6% gewogen lastenstijging + 0,5% accres -/- 2% extra besparing:

$$€ 2.382.700 \times 1,006 \times 1,005 - 2\% (47.700) = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \quad \mathbf{2.361.300}$$

Haarlemmermeer:

De bijdrage 2012 is gelijk aan de bijdrage 2011 + 0,6% gewogen lastenstijging + 0,5% accres -/- 2% extra besparing:

$$€ 3.528.900 \times 1,006 \times 1,005 - 2\% (70.600) = \quad \quad \quad \text{€} \quad \quad \quad \mathbf{3.497.200}$$

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 2012 een taakstelling van 15.000 euro vastgesteld.. Daarmee is op de uitvoeringskosten een efficiencykorting gerealiseerd van 22% (€ 95.000)

De bijdrage 2012 is gelijk aan de bijdrage 2011 + 0,6% gewogen lastenstijging + 0,5% accres -/-
€ 15.000 -/- 2% extra besparing:

$$€ 362.700 \times 1,006 \times 1,005 - 15.000 - 2\% (7.200) = \quad \text{€} \quad \mathbf{344.500}$$

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 2012 een taakstelling van 38.000 euro vastgesteld. Daarmee is op de uitvoeringskosten een efficiencykorting gerealiseerd van 22% (€ 208.400):

De bijdrage 2012 is gelijk aan de bijdrage 2011 + 0,6% gewogen lastenstijging + 0,5% accres -/-
€ 38.000 -/- 2% extra besparing:

$$€ 792.800 \times 1,006 \times 1,005 - 38.000 - 2\% (15.800) = \quad \text{€} \quad \mathbf{747.700}$$

7 Overige baten

7.1 Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 210.200)

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. Voor 2012 verachten wij uitbreidingen op het gebied van toeristenbelasting en leges (Haarlem), Hondenbelasting (Haarlemmermeer) en voor alle gemeenten de regie over controle hondenbelasting en precario. Daarnaast zijn de ontwikkelingen op het gebied van de BIZ-heffing voor zowel Haarlem als Haarlemmermeer in een vergevorderd stadium.

7.2 Meeropbrengsten 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 extra kosten. Deze extra kosten betreffen met name de niet geraamde kosten van inhuur van externe deurwaarders, die worden ingeschakeld voor vorderingen in het zgn buitengebied. Het betreft hier met name vorderingen op personen of bedrijven die verhuisd zijn of die geen inwoner zijn in de deelnemende gemeenten (denk aan parkeerovertredingen).

7.3 Opdrachten (€ 100.000)

In de begroting is rekening gehouden met opdrachten van gemeenten, die niet direct met het primair proces van Cocensus te maken hebben of met onderwerpen, die niet in de dienstverleningsovereenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het uitzoekwerkzaamheden in het kader van de BAG en de (digitale) archivering van gemeentelijke bestanden.

4. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. Voor een relatief kleine en startende organisatie is dat in de aanvangsjaren nog transparant. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld. In 2011 zal een integraal financieel handboek worden vastgesteld, waarin ook treasury is opgenomen.

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 2012 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 630.000.

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. Het betreft hier de financiering van de overname van de belastingsystemen van de gemeenten Haarlem en Haarlemmermeer en van de de kosten van oprichting en inrichting van Cocensus.

In 2008 is een derde kleine lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar en in 2010 nogmaals. Deze leningen hebben betrekking op de financiering van de investeringen in de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 31 december 2011 € 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**. Daartoe is ook een volledige verplichtingen-administratie operationeel.

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

Financieringsbehoefte De financieringsbehoefte van Cocensus is afgeleid van het investeringsplan. Daarbij geldt wel dat met name investeringen uit hoofde van uitbreiding van de GR niet exact kunnen worden geraamd of ingepland. Eventuele niet geraamde investeringen inclusief de bijbehorende dekking van de kapitaallasten worden dan 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 2012 € 68.200. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 5%, voor 2012 € 153.500.

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. Het risicomangement maakt onderdeel uit van de externe ISO-audit. Deze audit is in juli 2011 wederom afgenomen met als uitkomst dat Cocensus voldoet aan alle normen.

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

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

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

5. Risico's

In het verlengde van de ISO-certificering vindt jaarlijks een uitgebreide risico-inventarisatie plaats. Deze inventarisatie met de daaraan gekoppelde beheersmaatregelen wordt elk kwartaal besproken in het MT van Cocensus en éénmaal per jaar in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van Cocensus. De beheersmaatregelen worden jaarlijks in de externe ISO-audit tegen het licht gehouden. Naar aanleiding daarvan worden weer separaat een inventarisatie en de bijbehorende (al dan niet aangepaste) beheersmaatregelen voorgelegd aan het Bestuur. Hierdoor is het risicomangement optimaal geborgd binnen de organisatie van Cocensus.

In de voorgaande jaren is met name de beheersing van de kosten van externe inhuur een punt van bijzondere aandacht geweest. Omdat Cocensus een uitvoeringsorgaan is, dient er bij het ontstaan van vacatures of bij langdurige ziekte als snel een beroep te worden gedaan op duurdere externe inhuur. Daarnaast is er een regulier inhuurbudget voor piekwerkzaamheden, met name als het gaat om het afdoen van bezwaren. Met de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling is deze kwetsbaarheid verminderd, daarnaast is 2011 tot op heden een positief jaar wat betreft het langdurig ziekteverzuim (in tegenstelling tot 2010), 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 en volgende jaren 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 2012 voor wat betreft de gegevensuitwisseling zijn aangesloten op de landelijke voorzieningen (digitaal berichtenverkeer).

6. Kostenverdeelstaat.

De lasten 2012 zijn ten behoeve van de tarieven zoveel mogelijk direct toegerekend naar de afdelingen. Voor de toerekening van de overheadkosten van directie en bedrijfsbureau is gebruik gemaakt van verhoudingspercentages.

	Directie	Bedrijfs- bureau	WOZ	Gegevens & appl.b	Invordering	Heffingen & Bezwaar	Totaal
Personeel	463.144	302.419	1.493.325	626.738	1.017.797	708.078	4.611.500
Huisvesting		645.900					645.900
ICT		1.248.600					1.248.600
Overige uitgaven		445.900					445.900
Uitvoering WOZ			459.000				459.000
Doorb. directie	-463.144		210.040	67.427	109.499	76.178	0
Doorb. bedr.bur.		-2.642.819	1.198.540	384.757	624.830	434.692	0
Totaal afd.lasten	0	0	3.360.905	1.078.922	1.752.126	1.218.948	7.410.900

7. Staat van salarissen en sociale lasten 2012

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2012
DIRECTIE & STAF	6,33	412.000
WOZ	23,89	1.432.000
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	11,86	601.000
INVORDERING	17,33	976.000
HEFFINGEN & BEZWAAR	13,22	679.000
BEDRIJFSBUREAU	5,50	290.000
TOTAAL	78,13	4.390.000

Toelichting:

Ten opzichte van 2011 is de formatie teruggebracht met 1,77 fte. Bij de afdelings WOZ is de taxatiecapaciteit met 1 fte verlaagd. Daarnaast zijn alle kleine restvacatures verwijderd.

Bij de berekening van de lasten voor 2012 is alleen gerekend met een stijging van de loonkosten uit hoofde van periodieke verhogingen. Voor 2012 worden geen loonmaatregelen verwacht.

Staat van Activa 2012

	Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-jan-12	Vermeer- dering 2012	Vermin- dering 2012	Bijdrage derden 2012	Aanschaf- waarde 31-12-12	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2011	Boekwaarde 31/12/11	Afschr. 2012	Boekwaarde 31-12-2012	Kapitaal- rente 2012	Kapitaal- lasten 2012	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
0111/1161	Kantoormeubilair	808.518				808.518	120	307.186	501.333	80.852	420.481	25.067	105.918	EN
	Totaal	808.518	0	0		808.518		307.186	501.333	80.852	420.481	25.067	105.918	
	Servers													
0120/1170	Centrale computerruimte	249.390				249.390	120	97.385	152.005	24.939	127.066	7.600	32.539	EN
0122/1172	Software centrale servers	316.517				316.517	60	180.784	135.733	63.303	72.429	6.787	70.090	EN
0121/1171	Kantoorautomatisering servers	172.839				172.839	60	138.271	34.568	34.568	0	1.728	36.296	EN
	Totaal	738.746	0	0		738.746		416.441	322.305	122.810	199.495	16.115	138.925	EN
	Netwerk/infrastructuur													
0123/1173	Netwerk	58.318				58.318	120	23.327	34.991	5.832	29.159	1.750	7.581	EN
0124/1174	Netwerkapparatuur	98.751				98.751	60	73.609	25.142	19.750	5.392	1.257	21.007	EN
	Totaal	157.068	0	0		157.068		96.936	60.132	25.582	34.550	3.007	28.589	
	PC's en Randapparatuur													
0125/1175	PC apparatuur	232.426				232.426	60	159.958	72.468	46.485	25.983	3.623	50.109	EN
0126/1176	Randapparatuur	7.072				7.072	60	5.657	1.414	1.414	0	71	1.485	EN
	Totaal	239.498	0	0		239.498		165.615	73.883	47.900	25.983	3.694	51.594	
	Belastingapplicaties													
0130/0131 '1180	Gouw belastingen Haarlem	880.376				880.376	120	348.069	532.306	88.038	444.269	26.615	114.653	EN
0132/1182	Belastingapplicatie Haarlmeer	920.153				920.153	120	363.980	556.173	92.015	464.157	27.809	119.824	EN
0131/1181	Belastingapplicatie geconverteerd	836.398				836.398	120	130.320	706.078	83.640	622.438	35.304	118.944	EN
0133/1183	Geotax	225.857				225.857	60	85.537	140.319	45.171	95.148	7.016	52.187	EN
	Totaal	2.862.783	0	0		2.862.783	420	927.906	1.934.876	308.864	1.626.012	96.744	405.608	
	Kantoorapplicaties													
0128/1178	Software overige applicaties	83.073				83.073	60	62.793	20.280	16.615	3.665	1.014	17.629	EN
0127/1177	PC software	145.105				145.105	60	102.248	42.857	29.021	13.836	2.143	31.164	EN
	Totaal	228.178	0	0		228.178		165.041	63.137	45.636	17.501	3.157	48.792	
	Telefonie													
0129/1179	Telefooncentrale	260.583				260.583	60	150.231	110.352	52.117	58.235	5.518	57.634	EN
	Totaal	260.583	0	0		260.583		150.231	110.352	52.117	58.235	5.518	57.634	
	Bedrijfsmiddelen													
0140/1190	Auto's	4.250				4.250	60	850	3.400	850	2.550	170	1.020	EN
	Totaal	4.250	0	0		4.250		850	3.400	850	2.550	170	1.020	
	Totale activa	5.299.624	0	0	0	5.299.624		2.230.207	3.069.417	684.610	2.384.808	153.471	838.081	



cocensus

251658240

Meerjarenperspectief 2012-2015

Gemeenschappelijke
regeling

Cocensus

251658240

Meerjarenperspectief 2012 2015 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus

	Jaarekening 2010	Begroting 2011 na 1e burap	2.012	Meerjarenbegroting			Totaal
				2013	2014	2015	
-BATEN							
Bijdragen deelnemers GR							
Haarlemmermeer	3.514.859	3.528.900	3.497.200	-70.600	-70.600	-70.600	3.285.400
Haarlem	2.373.241	2.382.700	2.361.300	-47.700	-47.700	-47.700	2.218.200
Beverwijk	767.873	792.800	747.700	-53.800	-15.800	-15.800	662.300
Hillegom	375.360	362.700	344.500	-22.200	-7.200	-7.200	307.900
Totaal bijdragen deelnemers GR	7.031.333	7.067.100	6.950.700	-194.300	-141.300	-141.300	6.473.800
Overige							
Uitbreiding GR	0			150.000	150.000	100.000	400.000
Dienstverlening opdrachtgevers/efficiencybesparingen	107.800	210.100	210.200				210.200
Dienstverlening derden	178.440						
Meeropbrengsten dwanginvordering	150.000	150.000	150.000				150.000
Opdrachten	217.787	100.000	100.000				100.000
Ontvangen rente BNG	183						
Totaal Overige	654.210	460.100	460.200	150.000	150.000	100.000	860.200
TOTAAL BATEN	7.685.543	7.527.200	7.410.900	-44.300	8.700	-41.300	7.334.000
-LASTEN							
Personeel							
Salarissen en sociale lasten	4.245.767	4.464.900	4.390.000	0	-50.000	-50.000	4.290.000
Flex. Formatie (Inh. BB, Inv. en Geg. en Appl.beheer)	197.317	60.500	50.000				50.000
Woon-/werkverkeer	47.008	51.000	50.000				50.000
Opleidingen	73.823	90.000	88.000	0	-1.000	-1.000	86.000
Overig	41.308	33.500	33.500				33.500
Totaal Personeel	4.605.223	4.699.900	4.611.500	0	-51.000	-51.000	4.509.500
Huisvesting							
Kantoor	370.223	374.000	375.000		5.000	5.000	385.000
Energie en water	75.690	77.500	78.000	2.000	2.000	2.000	84.000
Kapitaallasten*	114.004	110.000	105.900	-5.000	5.000	5.000	110.900
Diensten	86.418	86.800	87.000				87.000
Totaal Huisvesting	646.335	648.300	645.900	-3.000	12.000	12.000	666.900
Automatisering							
Servers	155.588	170.250	148.600	-1.800	-2.000	-14.000	130.800
Netwerk/infrastructuur	30.670	48.400	46.000	-12.000	0	0	34.000
Pc's en randapparatuur	60.044	60.000	51.600	-14.000	36.000	16.000	89.600
Belastingapplicaties	773.313	845.100	833.800	-8.000	-8.000	-8.000	809.800
Kantoorapplicaties	99.401	79.950	48.800	-10.000	0	0	38.800
Telefonie	75.993	96.800	93.800	-2.000	-2.000	-2.000	87.800
Dienstverlening ICT	195.000	301.500	340.000				340.000
Aandeel WOZ (-/-)	-314.000	-314.000	-314.000				-314.000
Totaal Automatisering	1.076.009	1.288.000	1.248.600	-47.800	24.000	-8.000	1.216.800
Overige uitgaven							
Diverse posten	577.094	490.000	530.000	5.000	5.000	5.000	545.000
Kapitaallasten auto's	3.239	2.800	1.200	-1.200	0	0	0
Rente langlopende leningen	137.798	107.200	68.200	-5.000	-5.000	-5.000	53.200
Gecalculerde rente	-181.336	-188.000	-153.500	5.000	10.000	5.000	-133.500
Totaal Overige uitgaven	536.795	412.000	445.900	3.800	10.000	5.000	464.700
Uitvoering Wet WOZ							
Budget inhuur capaciteit	517.043	160.000	140.000	0		0	140.000
Aandeel automatisering	314.000	314.000	314.000				314.000
Overige uitgaven	12.158	5.000	5.000				5.000
Totaal Uitvoering Wet WOZ	843.201	479.000	459.000	0	0	0	459.000
TOTAAL LASTEN	7.707.563	7.527.200	7.410.900	-47.000	-5.000	-42.000	7.316.900
Saldo	-22.020	0	0	2.700	13.700	700	17.100

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2012. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2012. Over de periode 2012-2015 wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd.

Bij de opstelling van de begroting 2012 is rekening gehouden met de richtlijnenbrief zoals vastgesteld door de gemeente Haarlem. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2012 rekening is gehouden met een percentage van 0,6%.

Daarnaast is rekening gehouden met accres (groei van de gemeenten met name wat betreft het aantal objecten) van 0,5%.

Voorts is rekening gehouden met de brief van de gemeente Haarlem gericht aan het bestuur van Cocensus, waarin kort samengevat gevraagd wordt aan de gemeenschappelijke regeling Cocensus om een verdere besparing in de periode 2012-2018 te realiseren van jaarlijks 2%.

Voor het jaar 2012 is deze besparing puur gerealiseerd op de bedrijfsvoering en losgekoppeld van mogelijke uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. Daarmee is voor het jaar 2012 voldaan aan de wens van de gemeente Haarlem en de besparing van 2% ingeraamd voor alle deelnemende gemeenten.

Voor de jaren 2013-2015 is eveneens een jaarlijkse besparing van 2% voor alle deelnemende gemeenten verwerkt. Echter voor de dekking is conform het meerderheidsbesluit van het Algemeen Bestuur van Cocensus de realisatie daarvan nog gekoppeld aan mogelijke groei van de gemeenschappelijke regeling. Daarmee is uiting gegeven aan het meerderheidsstandpunt van het Algemeen bestuur dat het op voorhand nog niet mogelijk is om los van effecten van groei al in meerjarenperspectief volledig richting te geven aan ombuigingen, maar dat deze jaarlijks in het licht van de bedrijfsvoering beoordeeld moeten worden. Inmiddels is een intentie-overeenkomst gesloten met een tweetal (kleinere) gemeenten over aansluiting bij Cocensus per 1 januari 2012. Deze voorgenomen groei van de gemeenschappelijke regeling maakt het mogelijk om voor 2013 eveneens de gewenste ombuigingstaakstelling te realiseren. Daarnaast zijn er gesprekken gaande met een aantal gemeenten over aansluiting per 1 januari 2013. Dat maakt realisatie van de ombuigingstaakstellingen over de periode van het meerjarenperspectief tot een zeer reële mogelijkheid.

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.

Dat betekent dat werkzaamheden, die hier nog niet in zijn opgenomen en die mogelijk extra kosten met zich meebrengen voor de gemeenschappelijke regeling, beperkt zijn verwerkt in de bedrijfsvoering en op het moment dat deze zich voordoen ter afzonderlijke besluitvorming dienen te worden opgelegd. Wij doelen hier met name op mogelijke investeringen en uitvoeringskosten die zijn verbonden aan de wettelijk voorgeschreven uitvoering van de BAG en de kosten van archivering. Wel worden in dit kader acties ondernomen teneinde om in overleg met de deelnemende gemeenten te inventariseren of het mogelijk is om op dit vlak door samenwerking efficiencyvoordelen te realiseren, zodat deze autonome kostencomponenten binnen de gezamenlijke exploitaties van zowel de gemeenten als de gemeenschappelijke regeling zoveel mogelijk "sluitend" gerealiseerd kunnen worden.

Vooralsnog is voor archivering en de verplichte investering in de koppelvlakken voor de BAG-WOZ zowel aan de baten als aan de lastenkant een bedrag opgenomen van 100.000 euro.

Tot slot is bij een aantal budgetten rekening gehouden met de structurele componenten van de jaarrekening 2010 van de gemeenschappelijke regeling.

Toelichting in hoofdlijnen

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.

Voorts is voor alle gemeenten rekening gehouden met een gewogen prijs- en loonstijging van 0,6% en een accres van 0,5%.

Daarnaast is voor alle deelnemende gemeenten voor de periode 2012-2015 jaarlijks een extra besparing van 2% op de bijdragen ingerekend. In 2012 is deze besparing gerealiseerd op de bedrijfsvoering en zoals in de inleiding vermeld voor de volgende jaren vooralsnog ook voor een deel gekoppeld aan de groei van de GR.

De extra jaarlijkse besparingen van 2% luiden per gemeente als volgt:

Haarlemmermeer	70.600	euro
Haarlem	47.700	euro
Beverwijk	15.800	euro
Hillegom	7.200	euro
Totaal	141.300	euro

De dekking in de bedrijfsvoering voor deze besparing in 2012 kan per saldo gevonden worden in de volgende posten:

1.	reductie formatie	75.000	euro
2.	reductie inhuurbudgetten	30.000	euro
3.	vrijval kapitaallasten	50.000	euro
4.	beperking diverse budgetten	26.000	euro
Totaal		181.000	euro

Hiertegenover staat een posten waarvan het budget is verruimd op basis van de ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering

5.	dienstverlening ICT	39.000	euro
----	---------------------	--------	------

Toelichting

1. Reductie formatie

De reductie formatie wordt gerealiseerd via natuurlijk verloop. Het betreft een afname van de taxatiecapaciteit als effect van het modelmatig waarderen en een besparing van 0,5 fte op het bedrijfsbureau via een herschikking van taken.

2. Reductie inhuur

In de praktijk blijkt de organisatie zeer goed in staat om de werkzaamheden tijdens piekperioden voor een steeds groter deel zelfstandig op te vangen. In 2010 werd nog een bovenmatig beroep op inhuur gedaan veroorzaakt door ziekteverzuim. De praktijk van 2011 is dat met uitzondering van onvoorziene omstandigheden aanmerkelijk minder beroep zal worden gedaan op externe inhuur. Wij verwachten conform het beeld van 2011 een besparing op uitbesteding van werkzaamheden op het gebied van kwijtschelding van 10.000 euro en op de uitvoering van de wet WOZ (afhandeling bezwaarschriften) van 20.000 euro.

3. Vrijval kapitaallasten

In de kapitaalgoederen is sprake van vrijval van kapitaallasten. Normaliter staan tegenover vrijval vervangingsinvesteringen. Met name op het gebied van pc's is een concept ontwikkeld om met goedkopere oplossingen te werken. In plaats van pc's wordt bij ouderdom overgestapt op een systeem, dat is te vergelijken met de mainframes van vroegere tijden. De term hiervoor luidt VM-ware. VM staat voor Virtual Machine.

4. Beperking diverse budgetten

Binnen de bedrijfsvoering is zoveel mogelijk gekeken om de gevolgen veroorzaakt door de groei van de werkzaamheden (het accres) op te vangen door efficiënter werken.

Het budgetverruimend effect van de gewogen prijs- en loonstijging is vooralsnog gestationeerd op het budget diverse posten en nog niet toegerekend aan de uitvoeringsbudgetten. Uiteraard is dat bedrag niet ingerekend als besparing, maar wordt het feitelijk met de vinger aan de pols ingepast op moment dat we met prijsstijgingen worden geconfronteerd.

5. dienstverlening ICT

Zoals al gememoreerd in vorige begrotingen is de organisatie kwetsbaar op het gebied van het technische beheer van alle systemen en applicaties. Dat terwijl het aantal technische toepassingen toeneemt. Omdat het een bedrijfskritische activiteit betreft is dit onderdeel tot en met 2012 geborgd bij een externe dienstverlener.

Investeringsplan 2012 -2015

Bedragen x □ 1.000; interne rente 5%

Nr	Omschrijving	Afschr.	Investeringen				Kapitaallasten			
			2012	2013	2014	2015	2012	2013	2014	2015
	Ict									
1	servers	5		40	40			10	20	19
2	netwerkapparatuur	5			50				12	12
3	pc's	4			120	40			36	46
	Applicaties									
4	nieuwe modules	5	10	10	10	10	2	5	7	9
5	synchronisatie	5	50				12	12	11	11
				pm	pm	pm		pm	pm	pm
6	Meubilair	10	10				2	2	2	2
				pm	pm	pm		pm	pm	pm
	Totaal		60	50	220	50	16	29	88	99

Toelichting:

Het investeringsplan van de GR Cocensus is redelijk beperkt van omvang. De kapitaalgoederen betreffen ICT, meubilair en de belastingapplicaties. In beginsel is er alleen sprake van vervangingsinvesteringen ICT voor die zaken die bij de start van Cocensus zijn aangeschaft en zijn afgeschreven. Voor pc's wordt gekozen voor een nieuwe oplossing en derhalve zal in 2014 wel het nodige vervangen moeten worden aan kleinere units die worden aangesloten op centrale servers en op de werkplek komen te staan in plaats van de huidige verwerkingsstations. Daarnaast zullen de beeldschermen moeten worden vervangen. Om over te gaan op de nieuwe werkwijze zal wel geïnvesteerd moeten worden in server-capaciteit. In 2011 heeft daarin een investering plaatsgevonden. Voorts zijn bedragen opgenomen voor 2013 en 2014.

Bij de applicaties is besloten om jaarlijkse een bedrag te ramen 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 etc.

Voor de synchronisatie van de belastingapplicaties en de aanschaf meubilair ad 5 en 6 zijn voor 2012 posten opgenomen als gevolg van de voorgenomen uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. Voor de daaropvolgende jaren zijn pro memorie posten opgenomen. Investerings in dit kader zullen alleen gepleegd worden indien er sprake is van uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling.

Financiering van deze mogelijke lasten vindt dan plaats binnen een nieuwe samengestelde begroting van de Gemeenschappelijke regeling in totaal.