

Oplegvel Raadsstuk

Portefeuille E.Cassee
Auteur Dhr. P.C. de Kruijf
Telefoon 5113045 E-mail: pdekruijf@haarlem.nl
CS/CC Reg.nr. 2012/264330
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 10 juli 2012

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2013 Gemeenschappelijke Regeling 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 ontwerpbegroting of wijziging van een begroting van Cocensus.

B&W

1. De raad voor te stellen in te stemmen met de ontwerpbegroting 2013 van de GR Cocensus
2. De raad voor te stellen in te stemmen met de bijdrage aan de GR Cocensus van €2.418.000 voor 2013.
3. De betrokkenen ontvangen na besluitvorming informatie over dit besluit
4. 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

Raadsstuk

Onderwerp: Ontwerp-begroting 2013 Gemeenschappelijke Regeling (GR)
Cocensus

Reg.nummer: 2012/264330

1. Inleiding

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling waarin de gemeenten Beverwijk, Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Oostzaan en Wormerland de heffing en invordering van belastingen hebben uitbesteed. 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 2013.

2. Voorstel aan de raad

Het college stelt de raad voor:

1. In te stemmen met de ontwerp-begroting 2013 van de GR Cocensus
2. In te stemmen met de bijdrage aan de GR Cocensus van €2.418.000 voor 2013.

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 2013 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van de GR Cocensus.

4. Argumenten

a. Begroting 2013 en invulling ombuigingstaakstelling

Het dagelijks bestuur van de GR Cocensus biedt voor 2013 een sluitende begroting aan. De bijdrage van Haarlem is berekend op €2.418.000. De in de meerjarenraming van Haarlem opgenomen bijdrage over 2013 is berekend op € 2.445.000 en is daarom toereikend.

In de berekende bijdrage van de gemeente Haarlem is voor 2013 een korting van 2% verwerkt, overeenkomstig de uitwerking van de taakstelling op verbonden partijen als vastgelegd in de kadernota 2011.

De besparing van 2% wordt gerealiseerd door het efficiënter uitvoeren van registratieve processen, waardoor een besparing op de formatie gerealiseerd kan worden.

b. Risico's en weerstandsvermogen

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling is het weerstandsvermogen onderwerp van bespreking geweest. De GR heeft geen eigen weerstandsvermogen. De deelnemende gemeenten staan garant en vormen een achtervangfunctie en voorts wordt gestuurd op een strak begrotingsregime. Vooralsnog is er – rekening houdende met de invulling van de efficiencytaakstelling – geen ruimte voor het vooraf ramen van toevoegingen aan de algemene reserve. Wel is afgesproken dat mogelijke rekeningresultaten hiervoor zullen worden aangewend. Een weerstandsvermogen van maximaal €250.000 wordt een redelijke buffer geacht voor het risicoprofiel van Cocensus.

Ten aanzien van het risicomangement waren voorgaande jaren externe inhuur en ICT aandachtspunten.

Met de uitbreiding van de GR is de kwetsbaarheid van eenmansposten verminderd terwijl de invoering van een Document Management Systeem er toe heeft geleid en dat het vrijwel niet meer nodig is administratieve ondersteuning in te huren voor piekwerkzaamheden. Het risico van de noodzaak tot inhuur is hiermee aanzienlijk beperkt.

Op het gebied van ICT hebben leveranciers software aangepast voor ontwikkelingen in het kader van de BAG, hetgeen tot hogere kosten leidt. Daarnaast is er sprake van arbeidsintensieve processen, die op termijn tot behoefte aan uitbreiding van formatie kunnen leiden. Dit wordt nog versterkt als deze ontwikkelingen zich ook voordoen op het gebied van de WOZ en Topografie.

c. Meerjarenraming en meerjarige taakstelling

De taakstellende bezuiniging voor 2014 e.v. van 2% cumulatie, conform de kadernota 2011 is opgenomen in de meerjarenraming van de GR Cocensus. Voor de jaren 2014-2016 is deze besparing van 2% opgenomen en wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd. Een meerderheid van het Algemeen Bestuur koppelt de invulling van deze taakstelling aan een 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 wordt gesproken met gemeenten over mogelijke aansluiting bij Cocensus in 2013 of 2014. 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.

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:

3. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2013 van de GR Cocensus
4. In te stemmen met de bijdrage aan de GR Cocensus van €2.418.000 voor 2013.

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

De griffier

De voorzitter



cocensus

Begroting 2013

Gemeenschappelijke
regeling

Cocensus

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Begroting 2013	4
3. Toelichting begroting 2013	6
4. Financieringsparagraaf	13
5. Risico's	14
6. Kostenverdeelstaat	15
7. Staat van salarissen en sociale lasten 2013	16
8. Staat van activa 2013	17

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting 2013 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.

Daarnaast hebben wij in het verlengde 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 in het kader van het meerjarenperspectief dienen gerealiseerd te worden via groei van de gemeenschappelijke regeling. De kans daarop is reëel aanwezig.

Voor het jaar 2013 is de efficiencybesparing gerealiseerd zonder rekening te houden met een mogelijke uitbreiding van de GR. Vanaf eind 2011 is geïnvesteerd in het efficiënter uitvoeren van een aantal met name registratieve processen. Dit heeft er toe geleid dat wij een besparing op de formatie (via natuurlijk verloop) kunnen realiseren en derhalve voor alle gemeenten een korting op de bijdrage kunnen aanbieden van 2%.

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 0,5% is vastgesteld en verwerkt in de bijdrage van de deelnemende gemeenten. Daarnaast wordt net zoals vorig jaar rekening gehouden met een beperkt accres van 0,5%. Dit accres is gebaseerd op de geraamde toename van het aantal WOZ-objecten per gemeente.

De begroting 2013 borduurt in belangrijke mate voort op de begroting 2012 (na laatste wijziging, voortvloeiend uit de eerste bestuursrapportage). Aanpassingen op basis van de jaarrekening 2011 en de eerste bestuursrapportage, voor zover structureel van karakter, zijn verwerkt in de begroting 2013. Wij hebben gemerkt, dat met name de kosten van gegevensraadplegingen (Kadaster en Kamer van Koophandel) zijn gestegen. De kapitaallasten zijn eveneens gestegen ten gevolge van de uitbreidingsinvesteringen, die eind 2011 hebben plaatsgevonden. Hiertegenover staat dat vanaf 2013 voor het eerst ook investeringen die bij de start van Cocensus in 2007 zijn gepleegd, volledig gaan vrijvallen. Het schema van vrijvallende kapitaallasten tot en met 2018 vertoont een relatief gunstig beeld, omdat tegenover deze vrijval niet altijd noodzakelijke vervangingsinvesteringen staan.

In de begroting 2013 is rekening gehouden met de gevolgen van de CAO-ontwikkelingen 2012. Daarnaast zijn uitbreidingen in de uitvoering van nieuwe heffingen voor individuele gemeenten verwerkt.

2. Begroting 2013

LASTEN

Nr	Omschrijving	2011	2012	2013
1	Personeel			
1.1	Salarissen en sociale lasten	4.456.317	4.702.000	4.642.000
1.2	Woon- / werkverkeer	47.223	54.000	56.000
1.3	Opleidingsplan	59.472	94.000	93.000
1.4	Overig	62.890	46.600	44.400
	Totaal Personeel	4.625.902	4.896.600	4.835.400
2	Huisvesting			
2.1	Kantoor	374.533	284.400	300.000
2.2	Energie en water	120.536	96.400	100.000
2.3	Kapitaallasten	109.961	105.900	101.900
2.4	Diensten	92.565	90.000	90.000
	Totaal Huisvesting	697.595	576.700	591.900
3	Automatisering			
3.1	Servers	171.594	164.000	126.000
3.2	Netwerk/infrastructuur	43.489	45.100	29.500
3.3	Pc's en randapparatuur	57.328	80.800	89.000
3.4	Belastingapplicaties	971.996	1.058.100	1.071.000
3.5	Kantoorapplicaties	70.132	154.300	159.200
3.6	Telefonie	100.412	109.600	106.000
3.7	Aandeel WOZ (zie 5.2)	-/- 314.000	-/-314.000	-/-314.000
3.8	Dienstverlening I.C.T.	0	270.000	270.000
	Totaal Automatisering	1.100.951	1.567.900	1.536.700
4	Overige uitgaven			
4.1	Diverse posten	681.543	617.100	617.000
4.2	Kapitaallasten bedrijfsmiddelen	2.642	2.500	1.000
4.3	Rente langlopende lening	107.096	68.200	65.800
4.4	Gecalculeerde rente	-184.535	-151.700	-156.800
	Totaal Overige uitgaven	606.744	536.100	527.000
5	Uitvoering Wet Woz			
5.1	Budget inhuurcapaciteit	179.125	120.000	120.000
5.2	Aandeel automatisering (zie 3.7)	314.000	314.000	314.000
5.3	Overige uitgaven	25.306	15.000	15.000
	Totaal uitvoering Wet Woz	518.431	449.000	449.000
	Dotatie egalisatievoorziening	-	65.000	65.000
	Totaal lasten	7.549.623	8.091.300	8.005.000

Nr	Omschrijving	2011	2012	2013
6	Bijdragen deelnemers GR			
6.1	Bijdrage gemeente Haarlemmermeer	3.528.900	3.570.900	3.587.300
6.2	Bijdrage gemeente Haarlem	2.382.700	2.416.300	2.418.000
6.3	Bijdrage gemeente Beverwijk	792.800	764.300	754.300
6.4	Bijdrage gemeente Hillegom	362.700	352.300	335.400
6.5	Bijdrage gemeente Oostzaan	-	205.400	203.000
6.6	Bijdrage gemeente Wormerland	-	330.500	326.500
	Totaal bijdragen deelnemers GR	7.067.100	7.639.700	7.624.500
7	Overige baten			
7.1	Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	189.797	210.100	120.500
7.2	Meeropbrengsten dwanginvordering	150.000	160.000	160.000
7.3	Opdrachten	140.633	111.000	100.000
7.4	Ontvangen rente BNG	2.690		
	Totaal overige baten	483.120	481.100	380.500
	Totaal baten	7.550.190	8.120.800	8.005.000
	Saldo begroting	568	29.500	0

3. Toelichting begroting 2013

1. Personeel

1.1 *Salarissen en sociale lasten (€ 4.642.000)*

De raming van de salarislasten 2013 is gebaseerd op de formatie van 2012 minus één formatieplaats. Deze formatiereductie wordt gerealiseerd via natuurlijk verloop en is het rechtstreeks gevolg van de implementatie van een Document Management Systeem, waardoor er minder behoefte is aan administratieve ondersteuning. Het effect van deze formatiereductie is 47.000 euro.

Bij de raming salarislasten is rekening gehouden met de gevolgen van het loonakkoord 2012. Het structurele effect bedraagt voor 2013 0,25%. Omdat er echter in 2013 geen incidentele uitkering plaats vindt, zoals in 2012 dalen de salarislasten met 13.000 euro. Deze verlaging is tot uitdrukking gebracht in een verlaging van de bijdragen van de deelnemende gemeenten (zie verder onderdeel 6. Bijdragen deelnemers GR).

In hoofdstuk 7 wordt de staat van salarissen en sociale lasten voor 2013 nader gespecificeerd.

1.2 *Woon- / werkverkeer (€ 56.000)*

De raming van het woon-werkverkeer is gebaseerd op de begroting 2012 inclusief een verhoging van € 2.000 in verband met een verwachte verhoging van de tarieven van het openbaar vervoer.

1.3 *Opleidingsplan (€ 93.000)*

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

1.4 *Overige kosten (€ 44.400)*

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

2. Huisvesting

2.1 *Kantoor (€ 300.000)*

De kosten van de huisvesting van Cocensus zijn gebaseerd op de nieuwe huurovereenkomst die begin 2012 is afgesloten. Naast een lagere vierkante meterprijs is in deze overeenkomst voor 2013 een huurvrij deel van anderhalve maand huur bedongen.

2.2 *Energie en water (€ 100.000)*

Het budget voor 2013 is gebaseerd op de raming van 2012 plus een verhoging van 3,5%. Deze verhoging is opgenomen in verband met te verwachte stijging van de belastingen op gebruik van energie.

2.3 *Kapitaallasten (€ 101.900)*

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

2.4 Diensten (€ 90.000)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten e.d. (€ 70.000) en de aanschaf van klein meubilair (€ 20.000). De raming 2013 is gelijk gehouden aan het niveau van 2012.

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	102.000	24.000	126.000
3.2	Netwerk/infrastructuur	13.000	16.500	29.500
3.3	Pc's en randapparatuur	84.000	5.000	89.000
3.4	Belastingapplicaties	444.000	627.000	1.071.000
3.5	Kantoorapplicaties	126.100	33.100	159.200
3.6	Telefonie	55.700	50.300	106.000

Bij de diverse componenten is rekening gehouden met zowel de uitbreidingsinvesteringen, de activeringen in het kader van het vaststellen van de jaarrekening 2011 als met de vrijvallende kapitaallasten. Bij de servers en netwerk/infrastructuur is het effect van de vrijvallende kapitaallasten duidelijk zichtbaar. Voor wat betreft de pc's en randapparatuur is er in 2011 en 2012 geïnvesteerd in het zgn virtuele werken, waardoor verdere vervanging van pc's in de toekomst niet noodzakelijk zal zijn omdat de werkplekken vanuit servers worden aangestuurd.

Bij de belastingapplicaties is het effect zichtbaar van de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling en de daaraan gekoppelde integratie van de gegevens van Wormerland en Oostzaan in de database van Cocensus. Daarnaast is geïnvesteerd in modules voor nieuwe heffingen of activiteiten, zoals voor de BIZ, parkeren, work-flow management en voor de uitvoering van de BAG.

De stijging bij de kantoorapplicaties wordt voornamelijk veroorzaakt door investeringen in het DMS. Deze investering wordt voor een aanzienlijk deel gedekt door besparingen op inhuur en formatie.

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 2013 gelijkgesteld aan de begroting 2012.

3.8 Overeenkomst ICT dienstverlener (€ 270.000)

Het technisch beheer, met name op het gebied van netwerken, infra-structuur en kantoor-automatisering, is door Cocensus in de vorm van SLA-overeenkomsten (Service Level Agreements) uitbesteed. Het technische beheer heeft betrekking op de inrichting, structuur en programmering van alle verschillende databases die worden beheerd. Gezien de ontwikkelingen op de markt en de 24-uurs borging van deze activiteiten is het niet mogelijk om deze taak in eigen beheer uit te voeren.

4. Overige uitgaven

4.1 Diverse posten (€ 617.000)

Voor de diverse posten in 2013 is de raming van 2012 als uitgangspunt genomen. Vooralnog zijn de budgetten (taakstellend) niet verhoogd voor eventuele prijsontwikkelingen (inflatie).

Representatie	5.000
Drukwerk	285.800
Kantoormaterialen	7.000
Abonnementen	6.500
Advertentie/reclamekosten	2.000
Verzekeringen	14.200
Autokosten	64.900
Reis- en verblijfkosten	4.000
Arbodienst	12.000
Ondernemingsraad	15.200
Bedrijfshulpverlening	2.500
Accountant	37.200
Salarisadministratie	21.200
Portokosten	62.500
Raadplegen gegevensbestanden	45.000
Onvoorzien - overig	32.000
Totaal	617.000

Het budget is opgesteld op basis van de werkelijke uitgaven 2011 en op basis van de verwachte uitgaven 2012, waarbij rekening is gehouden met uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. Relatief grote afwijkingen ten opzichte van voorgaande jaren zitten met name in de post autokosten (+ € 8.900) veroorzaakt door de grote stijging van de brandstofkosten en een nieuw opgevoerde post voor het raadplegen van gegevensbestanden bij het kadaster en de Kamer van Koophandel. Onderzocht wordt nog of deze raadpleging op een goedkopere wijze (aanschaf modules) kan plaatsvinden; voornog is de raming 2012 voorzichtigheidshalve gehandhaafd.

4.2 Kapitaallasten bedrijfsmiddelen (€ 1.000)

Dit betreft de lasten van investeringen ten behoeve van de bedrijfsauto's ten behoeve van de kilometerregistratie (routevision).

4.3 Rente langlopende geldlening (€ 65.800)

Voor de financiering van de activa zijn er leningen bij de BNG afgesloten. De werkelijke verschuldigde rente hierop bedraagt € 65.800.

4.4 Gecalculeerde Rente (-€ 156.800)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (5%) bedraagt € 156.800. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa. Deze component is aan de diverse investeringen toegerekend en wordt hier als tegenhanger van de werkelijke rente (4.30) teruggenomen.

5. Uitvoering wet WOZ

5.1 *Budget inhuurcapaciteit (€ 120.000)*

Het inhuurbudget is op basis van de ontwikkelingen (DMS) gelijkgehouden aan de reeds verlaagde raming 2012 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 (€ 15.000)*

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

Dotatie egalisatievoorziening (€ 65.000)

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2011 is ter spreiding van een aantal kosten op het gebied van ICT een egalisatievoorziening ingesteld van € 195.000 negatief. Deze voorziening wordt vanuit de exploitatie in drie jaar ingelost.

6. Bijdragen deelnemers GR

6.1 t/m 6.6 *Bijdragen deelnemende gemeenten.*

De bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling zijn vastgesteld op basis van de volgende 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 2013-2016 hanteert voor gemeenschappelijke regelingen. Daartoe is, gebaseerd op het in maart 2012 door het CPB uitgebracht Centraal Economisch Plan, een gewogen percentage van 0,5% vastgesteld;
- een geraamd percentage aan accres van 0,5%. Het accres is gebaseerd op de geraamde ontwikkelingen WOZ-objecten in de richtlijnen gemeentebegrotingen 2013;
- een correctie op de loonontwikkelingen uit hoofde van het loonakkoord 2012: hoewel de structurele looncomponent met 0,25% stijgt, vervalt in 2013 de incidentele component van de eenmalige uitkering; per saldo is dit een besparing op de loonuitgaven van 13.000 euro, die op basis van het aandeel in de GR aan de deelnemende gemeenten wordt teruggegeven;
- aanpassing in de bijdragen als gevolg van het invoeren van nieuwe heffingen in 2012;
- een extra besparing op de gemeentelijke bijdragen van 2%.

Op de volgende pagina's worden de bijdragen per gemeente nader gespecificeerd.

Haarlem:

De bijdrage 2013 is gelijk aan:

- De bijdrage 2012 na eerste wijziging
- minus 2% efficiencybesparing (€ 48.400)
- minus effect lagere loonlasten 2013 (€ 4.100)
- plus 0,5% gewogen lastenstijging
- plus 0,5% toegestaan accres
- plus de uitvoering van de overige bezwaren (€ 22.000)
- plus de uitvoering van de BIZ-heffing (€ 8.500)

$$(\text{€ } 2.416.300 \text{ -/ - } 48.400 \text{ -/ - } 4.100) \times 1,005 \times 1,005 + 22.000 + 8.500 = \text{€ } \quad 2.418.000$$

Op dit moment zijn nog gesprekken gaande met de gemeente Haarlem over de overdracht van heffingen voor toeristenbelasting, marktgeden, naheffingsaanslagen parkeren en parkeervergunningen.

Haarlemmermeer:

De bijdrage 2013 is gelijk aan:

- De bijdrage 2012 na eerste wijziging
- minus 2% efficiencybesparing (€ 71.500)
- minus effect lagere loonlasten 2013 (€ 6.100)
- plus 0,5% gewogen lastenstijging
- plus 0,5% toegestaan accres
- plus de uitvoering van de hondenbelasting, inclusief hondencontrole (€ 42.000)
- plus de uitvoering van een tweetal BIZ-heffingen (€ 17.000)

$$(\text{€ } 3.570.900 \text{ -/ - } 71.500 \text{ -/ - } 6.100) \times 1,005 \times 1,005 + 42.000 + 17.000 = \text{€ } \quad 3.587.300$$

Op dit moment zijn nog gesprekken gaande met de gemeente Haarlemmermeer over de overdracht van precario.

Hillegom:

De bijdrage 2013 is gelijk aan:

- De bijdrage 2012 na eerste wijziging
- minus de in meerjarenperspectief afgesproken taakstelling (€ 15.000)
- minus 2% efficiencybesparing (€ 7.100)
- minus effect lagere loonlasten 2013 (€ 600)
- plus 0,5% gewogen lastenstijging
- plus 0,5% toegestaan accres
- plus de uitvoering van de BIZ-heffing (€ 2.500)

$$(\text{€ } 352.300 \text{ -/ - } 15.000 \text{ -/ - } 7.100 \text{ -/ - } 600) \times 1,005 \times 1,005 + 2.500 = \text{€ } \quad 335.400$$

Beverwijk:

De bijdrage 2013 is gelijk aan:

- De bijdrage 2012 na eerste wijziging
- minus de in meerjarenperspectief afgesproken taakstelling (€ 38.000)
- minus 2% efficiencybesparing (€ 15.300)
- minus effect lagere loonlasten 2013 (€ 1.300)
- plus 0,5% gewogen lastenstijging
- plus 0,5% toegestaan accres
- plus de uitvoering van de kwijtscheldingsverzoeken (€ 35.000)
- plus de afhandeling van de administratieve beroepen (€ 2.500)

$$(\text{€ } 764.300 \text{ -/ - } 38.000 \text{ -/ - } 15.300 \text{ -/ - } 1.300) \times 1,005 \times 1,005 + 37.500 = \text{€ } 754.300$$

Oostzaan:

De bijdrage 2013 is gelijk aan:

- De bijdrage 2012 na eerste wijziging
- minus 2% efficiencybesparing (€ 4.100)
- minus effect lagere loonlasten 2013 (€ 300)
- plus 0,5% gewogen lastenstijging
- plus 0,5% toegestaan accres

$$(\text{€ } 205.400 \text{ -/ - } 4.100 \text{ -/ - } 300) \times 1,005 \times 1,005 = \text{€ } 203.000$$

Met de gemeente Oostzaan wordt nog gesproken over de specifieke uitvoering van de afvalstoffenheffing (Diftar).

Wormerland:

De bijdrage 2013 is gelijk aan:

- De bijdrage 2012 na eerste wijziging
- minus 2% efficiencybesparing (€ 6.600)
- minus effect lagere loonlasten 2013 (€ 600)
- plus 0,5% gewogen lastenstijging
- plus 0,5% toegestaan accres

$$(\text{€ } 330.500 \text{ -/ - } 6.600 \text{ -/ - } 600) \times 1,005 \times 1,005 = \text{€ } 326.500$$

7 Overige baten

7.1 *Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 120.500)*

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 2013 verwachten wij een relatief grote uitbreiding op het gebied van parkeren (Haarlem) en precario (Haarlemmermeer).

7.2 *Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 160.000)*

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 vorderingen op personen of bedrijven die verhuisd zijn of die geen inwoner zijn in de deelnemende gemeenten (denk aan parkeerovertradingen). De raming voor 2013 is € 10.000 hoger dan die van 2012. Dit wordt veroorzaakt door de toetreding van Oostzaan en Wormerland.

Overigens hebben wij kunnen constateren, dat met name op dit gebied de gevolgen van de recessie merkbaar worden. Het aantal inspanningen op het gebied van dwanginvordering neemt toe. De deelnemende gemeenten merken dit in hogere opbrengsten uit hoofde van bij de burgers in rekening gebrachte kosten van aanmaningen, dwangbevelen en beslagleggingen.

7.3 *Opdrachten (€ 100.000)*

In de begroting is rekening gehouden met opdrachten van gemeenten, die niet direct met het primair proces van Cocensus te maken hebben of met onderwerpen, die niet in de dienstverleningsovereenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het uitzoekwerkzaamheden in het kader van de BAG. Wij verwachten met de uitbreiding van het stelsel van basisregistraties op het gebied van de WOZ en het topografisch kaartmateriaal, dat de raming van 2012 ook voor 2013 nagenoeg kan worden gehandhaafd.

Afgesproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

4. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. Voor een relatief kleine en startende organisatie is dat in de aanvangsjaren nog transparant. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld. In 2012 is het treasurystatuut geactualiseerd en positief beoordeeld door de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

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 2013 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 680.000

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 moet worden aangepast (renteherziening). Voor Cocensus speelt dit niet: in 2007 zijn in overeenstemming met de afschrijftermijn van gepleegde investeringen een tweetal leningen afgesloten: één met een looptijd van 5 jaar (inmiddels afgelost) en één met een looptijd van 10 jaar. In 2008 is een derde lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar (in 2013 volledig afgelost). In 2010 is een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar en in 2012 is tenslotte nogmaals een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar. De leningen in 2010 en 2012 hebben gediend ter financiering van de uitbreidingsinvesteringen die zijn gepleegd in het kader van de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 31 december 2013 € 2.160.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen komt nagenoeg overeen met de boekwaarde van de activa, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 8.

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

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

Financieringsbehoefte De GR Cocensus kent in haar begrotingsstukken een afzonderlijk investeringsplan voor de periode 2013-2016. 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 2013 € 65.800. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 5%, voor 2013 € 156.800.

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. In 2010 en 2011 is de certificering middels externe audits verlengd. Medio 2012 zal er wederom een externe audit worden gehouden. Zoals gebruikelijk zal dit na een periode van 3 jaar een meer uitgebreide audit worden. Naar aanleiding van de uitkomst van de externe audit zal wederom een risico-inventarisatie worden gehouden en separaat aan opdrachtgevers en Bestuur worden voorgelegd.

Het weerstandvermogen is onderwerp van gesprek geweest in de vergaderingen van het Bestuur van Cocensus. Hoewel duidelijk is, dat de GR geen eigen weerstandvermogen 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 weerstandvermogen 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 draagt de implementatie van het Document Management Systeem bij in het feit dat er met name voor administratieve ondersteuning vrijwel geen beroep wordt gedaan op inhuur tijdens de piekwerkzaamheden.

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

6. Kostenverdeelstaat.

De lasten 2013 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	503.828	318.908	1.552.224	757.535	1.040.320	662.585	4.835.400
Huisvesting		591.900					591.900
ICT		1.536.700					1.536.700
Overige uitgaven		592.000					592.000
Uitvoering WOZ			449.000				449.000
Doorb. directie	-503.828		225.986	85.544	117.477	74.822	0
Doorb. bedr.bur.		-3.039.508	1.363.333	516.070	708.718	451.386	0
Totaal afd.lasten	0	0	3.590.543	1.359.149	1.866.515	1.188.793	8.005.000

7. Staat van salarissen en sociale lasten 2013

Afdeling / functie	formatie	Salarissen en sociale lasten 2013
DIRECTIE & STAF	6,32	445.000
WOZ	24,00	1.504.000
GEGEVENS & APPLICATIEBEHEER	13,32	734.000
INVORDERING	17,97	1.008.000
HEFFINGEN & BEZWAAR	13,22	642.000
BEDRIJFSBUREAU	5,00	309.000
TOTAAL	79,83	4.642.000

Staat van activa 2013

	Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-jan-13	Vermeer- dering 2013	Vermin- dering 2013	Bijdrage derden 2013	Aanschaf- waarde 31-12-13	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2012	Boekwaarde 31/12/12	Afschr. 2013	Boekwaarde 31-12-2013	Kapitaal- rente 2013	Kapitaal- lasten 2013	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
0111/1161	Kantoormeubilair	808.518,36				808.518,36	120	388.037,58	420.480,78	80.851,84	339.628,95	21.024,04	101.875,88	EN
	Totaal	808.518,36	0,00	0,00		808.518,36		388.037,58	420.480,78	80.851,84	339.628,95	21.024,04	101.875,88	
	Servers													
0120/1170	Centrale computerruimte	249.389,79				249.389,79	120	122.324,10	127.065,69	24.938,98	102.126,71	6.353,28	31.292,26	EN
0122/1172	Software centrale servers	316.517,36				316.517,36	60	244.087,87	72.429,49	63.303,47	9.126,02	3.621,47	66.924,95	EN
0121/1171	Kantoorautomatisering servers	177.378,78				177.378,78	60	173.746,80	3.631,98	3.631,98	0,00	181,60	3.813,58	EN
	Totaal	743.285,93	0,00	0,00		743.285,93		540.158,77	203.127,16	91.874,43	111.252,73	10.156,36	102.030,79	EN
	Netwerk/infrastructuur													
0123/1173	Netwerk	58.317,62				58.317,62	120	29.158,80	29.158,82	5.831,76	23.327,06	1.457,94	7.289,70	EN
0124/1174	Netwerkapparatuur	98.750,78				98.750,78	60	93.359,15	5.391,63	5.391,63	0,00	269,58	5.661,21	EN
	Totaal	157.068,40	0,00	0,00		157.068,40		122.517,95	34.550,45	11.223,39	23.327,06	1.727,52	12.950,91	
	PC's en Randapparatuur													
0125/1175	PC apparatuur	329.176,31				329.176,31	60	225.793,20	103.383,11	65.835,26	37.547,85	5.169,16	71.004,42	EN
0126/1176	Randapparatuur	55.179,84				55.179,84	60	16.693,44	38.486,40	11.035,96	27.450,44	1.924,32	12.960,28	EN
	Totaal	384.356,15	0,00	0,00		384.356,15		242.486,64	141.869,51	76.871,22	64.998,29	7.093,48	83.964,70	
	Belastingapplicaties													
0130/0131 1180	Gouw belastingen Haarlem	880.375,59				880.375,59	120	436.106,79	444.268,80	88.037,56	356.231,24	22.213,44	110.251,00	EN
0132/1182	Belastingapplicatie Haarlem	920.152,51				920.152,51	120	455.995,25	464.157,26	92.015,25	372.142,01	23.207,86	115.223,11	EN
0131/1181	Belastingapplicatie geconverteerd	1.078.098,46				1.078.098,46	120	238.129,54	839.968,92	107.809,85	732.159,08	41.998,45	149.808,29	EN
0133/1183	Geotax	304.244,07				304.244,07	60	146.386,14	157.857,93	60.848,81	97.009,11	7.892,90	68.741,71	EN
	Totaal	3.182.870,63	0,00	0,00		3.182.870,63		1.276.617,72	1.906.252,91	348.711,47	1.557.541,44	95.312,65	444.024,12	
	Kantoorapplicaties													
0128/1178	Software overige applicaties	92.029,10				92.029,10	60	81.199,06	10.830,04	10.830,04	0,00	541,50	11.371,54	EN
0127/1177	PC software	150.480,95				150.480,95	60	132.344,11	18.136,84	18.136,84	0,00	906,84	19.043,68	EN
0135/1185	DMS	356.293,79				356.293,79	60	48.815,21	307.478,58	71.258,76	236.219,82	15.373,93	86.632,69	EN
0115/1165	Projecturen	37.446,12				37.446,12	60	6.219,32	31.226,80	7.489,22	23.737,58	1.561,34	9.050,56	EN
	Totaal	636.249,96	0,00	0,00	0,00	636.249,96		268.577,70	367.672,26	107.714,86	259.957,40	18.383,61	126.098,48	
	Telefonie													
0129/1179	Telefooncentrale	263.263,77	0,00			263.263,77	60	202.884,24	60.379,53	52.652,75	7.726,77	3.018,98	55.671,73	EN
	Totaal	263.263,77	0,00	0,00		263.263,77		202.884,24	60.379,53	52.652,75	7.726,77	3.018,98	55.671,73	
	Bedrijfsmiddelen													
0140/1190	Auto's	4.250,00				4.250,00	60	1.700,00	2.550,00	850,00	1.700,00	127,50	977,50	EN
	Totaal	4.250,00	0,00	0,00		4.250,00		1.700,00	2.550,00	850,00	1.700,00	127,50	977,50	
	Totale activa	6.179.863,20	0,00	0,00	0,00	6.179.863,20		3.042.980,60	3.136.882,60	770.749,97	2.366.132,63	156.844,13	927.594,09	



cocensus

Meerjarenperspectief 2013-2016

Gemeenschappelijke
regeling

Cocensus

Meerjarenperspectief 2013 2016 Gemeenschappelijke Regeling Cocensus

	Jaarekening 2011	Begroting 2012 na 1e burap	2013	Meerjarenbegroting			Totaal
				2014	2015	2016	
-BATEN							
Bijdragen deelnemers GR							
Haarlemmermeer	3.528.900	3.570.900	3.587.300	-71.500	-71.500	-71.500	3.372.800
Haarlem	2.382.700	2.416.300	2.418.000	-48.400	-48.400	-48.400	2.272.800
Beverwijk	792.800	764.300	754.300	-15.300	-15.300	-15.300	708.400
Hillegom	362.700	352.300	335.400	-7.100	-7.100	-7.100	314.100
Oostzaan		205.400	203.000	-4.100	-4.100	-4.100	190.700
Wormerland		330.500	326.500	-6.600	-6.600	-6.600	306.700
Totaal bijdragen deelnemers GR	7.067.100	7.639.700	7.624.500	-153.000	-153.000	-153.000	7.165.500
Overige							
Uitbreiding GR	0			100.000	100.000	100.000	300.000
Dienstverlening opdrachtgevers/efficiencybesparingen	189.797	210.100	120.500				120.500
Dienstverlening derden	140.633						
Meeropbrengsten dwanginvordering	150.000	160.000	160.000				160.000
Opdrachten		111.000	100.000				100.000
Ontvangen rente BNG	2.690						
Totaal Overige	483.120	481.100	380.500	100.000	100.000	100.000	680.500
TOTAAL BATEN	7.550.220	8.120.800	8.005.000	-53.000	-53.000	-53.000	7.846.000
-LASTEN							
Personeel							
Salarissen en sociale lasten	4.456.317	4.702.000	4.642.000	-50.000		-50.000	4.542.000
Flex. Formatie (Inh. BB, Inv. en Geg. en Appl.beheer)	22.903	11.000	10.000				10.000
Woon-/werkverkeer	47.223	54.000	56.000				56.000
Opleidingen	59.472	94.000	93.000	-1.000	-1.000		91.000
Overig	39.987	35.600	34.400				34.400
Totaal Personeel	4.625.902	4.896.600	4.835.400	-51.000	-1.000	-50.000	4.733.400
Huisvesting							
Kantoor	374.533	284.400	300.000	10.000	10.000	10.000	330.000
Energie en water	120.536	96.400	100.000	2.000	2.000	2.000	106.000
Kapitaallasten*	109.961	105.900	101.900	-4.000	-4.000	-4.000	89.900
Diensten	92.565	90.000	90.000				90.000
Totaal Huisvesting	697.595	576.700	591.900	8.000	8.000	8.000	615.900
Automatisering							
Servers	171.594	164.000	126.000	0	0	0	126.000
Netwerk/infrastructuur	43.489	45.100	29.500	0	0	0	29.500
Pc's en randapparatuur	57.328	80.800	89.000	-4.000	-4.000	-4.000	77.000
Belastingapplicaties	971.996	1.058.100	1.071.000	-12.000	-12.000	-12.000	1.035.000
Kantoorapplicaties	70.132	154.300	159.200	-4.000	-4.000	-4.000	147.200
Telefonie	100.412	109.600	106.000	-2.000	-2.000	-2.000	100.000
Dienstverlening ICT	0	270.000	270.000	5.000	20.000	5.000	300.000
Aandeel WOZ (-/-)	-314.000	-314.000	-314.000				-314.000
Totaal Automatisering	1.100.951	1.567.900	1.536.700	-17.000	-2.000	-17.000	1.500.700
Overige uitgaven							
Diverse posten	681.543	617.100	617.000	10.000	10.000	10.000	647.000
Kapitaallasten auto's	2.642	2.500	1.000	-1.200	0		-200
Rente langlopende leningen	107.096	68.200	65.800	-5.000	-5.000	-5.000	50.800
Rekening courant rente	3.372	1.800					
Gecaluleerde rente	-187.907	-153.500	-156.800	0	0	0	-156.800
Totaal Overige uitgaven	606.746	536.100	527.000	3.800	5.000	5.000	540.800
Uitvoering Wet WOZ							
Budget inhuur capaciteit	179.125	120.000	120.000	0		0	120.000
Aandeel automatisering	314.000	314.000	314.000				314.000
Overige uitgaven	25.306	15.000	15.000				15.000
Totaal Uitvoering Wet WOZ	518.431	449.000	449.000	0	0	0	449.000
Dotatie egalisatievoorziening		65.000	65.000		-65.000		0
TOTAAL LASTEN	7.549.625	8.091.300	8.005.000	-56.200	-55.000	-54.000	7.839.800
Saldo	595	29.500	0	3.200	2.000	1.000	6.200

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2013. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2013. Over de periode 2013-2016 wordt een sluitend meerjarenperspectief gepresenteerd.

Bij de opstelling van de begroting 2013 is rekening gehouden met de richtlijnenbrief zoals vastgesteld door de gemeente Haarlem. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2013 rekening is gehouden met een percentage van 0,5%.

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 2013 is deze besparing puur gerealiseerd op de bedrijfsvoering en losgekoppeld van mogelijke uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. Daarmee is voor het jaar 2013 voldaan aan de wens van de gemeente Haarlem en de besparing van 2% ingeraamd voor alle deelnemende gemeenten.

Voor de jaren 2014-2016 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 wordt gesproken met gemeenten over mogelijke aansluiting bij Cocensus in 2013 of 2014. Deze potentiële groei van de gemeenschappelijke regeling maakt het mogelijk om voor 2014-16 eveneens de gewenste ombuigingstaakstelling te realiseren.

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.

Toelichting in hoofdlijnen

Bijdragen deelnemers GR

Voor alle deelnemende gemeenten is voor de periode 2013-2016 jaarlijks een extra besparing van 2% op de bijdragen ingerekend. In 2013 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	71.500	euro
Haarlem	48.400	euro
Beverwijk	15.300	euro
Hillegom	7.100	euro
Wormerland	6.600	euro
Oostzaan	4.100	euro
Totaal	153.000	euro

De dekking in de bedrijfsvoering voor deze besparing in 2013 kan per saldo gevonden worden in de volgende posten:

1.	reductie formatie/personeelslasten	60.000	euro
2.	vrijval kapitaallasten	55.000	euro
3.	beperking diverse budgetten	38.000	euro
Totaal		153.000	euro

Toelichting

1. Reductie formatie

De reductie formatie wordt gerealiseerd via natuurlijk verloop. Het betreft voor het grootste deel een afname van de administratieve capaciteit als effect van het invoeren van een document management systeem met 1,0 fte.

2. 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. Hoewel nog wel geïnvesteerd wordt in opslagcapaciteit (servers) zullen er in de toekomst geen pc's, maar alleen beeldschermen op de bureaus staan. Hiertegenover staat, dat er wel is geïnvesteerd in brede beeldschermen, teneinde optimaal te kunnen profiteren van de implementatie van het DMS. Hierdoor wordt het mogelijk om op één scherm meerdere applicaties gelijktijdig naast elkaar te openen.

Bij de investeringen zien we ook, dat een aantal initiële investeringen, die met name betrekking hadden op het overnemen van hardware van de oprichters van Cocensus zijn vrijgevallen en waarvoor geen vervanging meer noodzakelijke is.

3. Beperking diverse budgetten

Binnen de bedrijfsvoering is zoveel mogelijk gekeken om de gevolgen veroorzaakt door of prijsstijgingen of de groei van de werkzaamheden (het accres) op te vangen door of efficiënter werken of door strakker te onderhandelen met leveranciers. Dat betekent, dat op een aantal budgetten de toegestane verhoging uit hoofde van inflatie of accres taakstellend niet wordt toegepast.

Investeringsplan 2013 -2016

Bedragen x € 1.000; interne rente 5%

Nr	Omschrijving	Afschr.	Investeringen				Kapitaallasten			
			2013	2014	2015	2016	2013	2014	2015	2016
	<i>Ict</i>									
1	servers	5	40	40	20			10	20	24
2	netwerkapparatuur	5		30	30				12	12
3	pc's	10		20	20	20			3	6
	<i>Applicaties</i>									
4	nieuwe modules	5	10	10	10	10		5	7	9
5	synchronisatie	5	Pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
6	<i>Meubilair</i>	10	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
	Totaal		50	100	80	30	0	17	44	53

Toelichting:

Het investeringsplan van de GR Cocensus is beperkt van omvang. Vervangingsinvesteringen zijn redelijk goed in te schatten, maar nieuwe ontwikkelingen zijn niet altijd in meerjarenperspectief te voorzien, met als gevolg, dat tussentijds ook investerings- en activeringsvoorstellen aan het bestuur worden voorgelegd. De implementatie van het DMS in 2011/2012 is daar een voorbeeld van.

De kapitaalgoederen betreffen ICT, meubilair en de belastingapplicaties. In beginsel is er beperkt 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 en volledige jaren 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 (de traditionele pc's). Om over te gaan op de nieuwe werkwijze zal wel geïnvesteerd moeten worden in servercapaciteit. In 2012 heeft daarin een investering plaatsgevonden. Voorts zijn bedragen opgenomen voor 2013 tot en met 2015.

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, beslagmodules, zaakgericht werken etc.

Voor de synchronisatie van de belastingapplicaties en de aanschaf meubilair ad 5 en 6 zijn pro memorie posten opgenomen voor mogelijke uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. 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.