



Nota van B&W

Onderwerp Begroting 2013 gemeenschappelijke regeling Cocensus

Portefeuillehouder J.J. Nobel
Collegevergadering 11 september 2012
Inlichtingen M. Jak (023 567 4180)
Registratienummer 2012.0049690

Inleiding

De gemeenteraad heeft in zijn vergadering van 30 november 2006 ingestemd met ons voorstel om tot samenvoeging over te gaan van de uitvoeringswerkzaamheden op het gebied van de Wet Waardering onroerende zaken en de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen. Daartoe is door u een gemeenschappelijke regeling Cocensus aangegaan (Raadsvoorstel 30 november 2006 nr. 2006/695804). Deze regeling is laatstelijk gewijzigd op 23 december 2011.

In artikel 18 van de regeling is opgenomen dat het dagelijks bestuur van Cocensus de ontwerpbegroting vaststelt en deze ontwerpbegroting zes weken voordat zij aan het algemeen bestuur van Consensus wordt aangeboden, aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten zendt.

Ontwerpbegroting 2013 en het meerjarenperspectief 2013 - 2016

Wij hebben de door het dagelijks bestuur op 8 juni 2012 vastgestelde ontwerpbegroting en het meerjarenperspectief 2013-2016 op 28 juni 2012 (2012/40930) ontvangen. Deze is als bijlage toegevoegd. Ingevolge artikel 18 lid 5 van de gemeenschappelijke regeling kunnen de gemeenteraden omtrent de ontwerpbegroting het dagelijks bestuur van hun gevoelen doen blijken. Deze ontwerpbegroting geeft ons geen aanleiding om opmerkingen te maken.

Besluit

Op grond van het voorgaande hebben wij besloten:

1. dat er ten aanzien van de ontwerpbegroting 2013 van Cocensus geen aanleiding is tot het maken van opmerkingen;
2. bijgaande conceptbrief aan het Dagelijks Bestuur van Cocensus te zenden (na behandeling ervan op de lijst ingekomen stukken van de raad);
3. deze nota ter informatie te zenden aan de raad.

Burgemeester en wethouders van Haarlemmermeer,
namens deze,
de portefeuillehouder,

J.J. Nobel

Onderwerp Begroting gemeenschappelijke regeling Cocensus
Volgvel 2

Bijlage(n)
Ontwerpbegroting 2013 GR Cocensus
Brief college aan Cocensus (reactie)



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

Begroting 2013
BATEN

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 salarislaster 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 salarislaster 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 salarislaster 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 Kapitaallaster (€ 101.900)

De kapitaallaster betreffen de lasten van rente en afschrijving met betrekking tot de investeringen in de huisvesting van Cocensus. Een specificatie van de kapitaallaster 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. Vooralsnog 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
Bedrijfs hulpverlening	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; vooralsnog 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)

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

Op dit moment zijn nog gesprekken gaande met de gemeente Haarlem over de overdracht van heffingen voor toeristenbelasting, marktgelden, 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)

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

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)

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

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)

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

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

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

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

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

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 parkeerovertredingen). 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 verplichtingen-administratie ten behoeve van de liquiditeitsplanning.

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

Financieringsbehoefte De GR Cocensus kent in haar begrotingsstukken een afzonderlijk investeringsplan voor de periode 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.

Weerstandsvormogen

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 weerstandsvormogen is onderwerp van gesprek geweest in de vergaderingen van het Bestuur van Cocensus. Hoewel duidelijk is, dat de GR geen eigen weerstandsvormogen 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 weerstandsvormogen in de orde van grootte van € 250.000 een redelijke buffer vindt ter afdekking van mogelijke risico's binnen de bedrijfsvoering van Cocensus.

5. Risico's

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

In de voorgaande jaren is met name de beheersing van de kosten van externe inhuur een punt van bijzondere aandacht geweest. Omdat Cocensus een uitvoeringsorgaan is, dient er bij het ontstaan van vacatures of bij langdurige ziekte 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	Verminder- ing 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	Netwerkkaparaatuur	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	12.960,20	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	
0130/0131	Belastingapplicaties													
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	



gemeente
Haarlemmermeer

Dagelijks Bestuur van Cocensus
t.a.v. de heer G. Schipper
Postbus 797
2130 AT Hoofddorp

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Telefax 023 563 95 50

Cluster	Financiën en Administratie
Contactpersoon	M. Jak
Doorkiesnummer	023 5674180
Uw brief	27 juni 2012
Ons kenmerk	12.0451497
Bijlage(n)	Geen
Onderwerp	Begroting 2013

Verzenddatum

Geachte heer Schipper,

Op 28 juni 2012 hebben wij de ontwerpbegroting 2013 van Cocensus ontvangen. Ingevolge artikel 18 lid 5 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus kunnen de gemeenteraden omtrent de ontwerpbegroting het dagelijks bestuur van hun gevoelen doen blijken.

De gemeenteraad van Haarlemmermeer heeft inzake de ontwerpbegroting geen wensen of bedenkingen en ziet derhalve geen aanleiding om opmerkingen te maken.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris, de burgemeester,

drs. C.H.J. Brugman

drs. Th.L.N. Weterings

