

Onderwerp Kadernota en ontwerpbegroting 2019 gemeenschappelijke regeling Cocensus	
Nummer	2018/164053
Portefeuillehouder	Spijk, J.K.N. van
Programma/beleidsveld	7.1 Lokale belastingen en heffingen
Afdeling	CC
Auteur	Kruijf, P. de
Telefoonnummer	023-5113045
Email	pdekruijf@haarlem.nl
Kernboodschap	De gemeenschappelijke regeling Cocensus heeft de kadernota en de ontwerp-begroting 2019 aangeboden. De gemeenteraad van Haarlem wordt in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze hieromtrent voor 1 juli kenbaar te maken. De begroting 2019 is gebaseerd op de gewijzigde begroting voor 2018, gecorrigeerd voor inflatie en loonkostenstijging en areaaluitbreiding. Daarmee biedt Cocensus een sluitende (meerjaren)begroting aan. In meerjarenbegroting is ruimte gemaakt voor dekking van extra lasten die voortvloeien uit de verplichting met ingang van 2021 te taxeren op basis van vierkante meters i.p.v. kubieke meters. Als risico's worden vermeld de kosten van nieuwe huisvesting voor de locatie Hoofddorp en de kosten die voortvloeien uit de nieuwe wijze van taxeren. Het college is voornemens te besluiten tot het verlenen van mandaat aan de portefeuillehouder Financiën c.a. om in het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Cocensus in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019, onder voorbehoud dat het overleg met de commissie Bestuur en de zienswijze van de raad geen aanleiding geven om het besluit te wijzigen of in te trekken.
Behandelveorstel voor commissie	De commissie algemeen bestuur wordt verzocht advies te geven aan de raad over het voorstel van het college in paragraaf 2 en over de wijze van agendering van het raadsstuk in de raadsvergadering.
Relevante eerdere besluiten	N.v.t.
Besluit College d.d. 3 april 2018	1. Het college is voornemens te besluiten tot het verlenen van mandaat aan de portefeuillehouder Financiën c.a. om in het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Cocensus in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019, onder voorbehoud dat het overleg met de commissie Bestuur en de zienswijze van de raad geen aanleiding geven om het besluit te wijzigen of in te trekken. 2. Het college verzoekt de raad zijn zienswijze te geven op het onder 1 genoemde besluit. de secretaris, de burgemeester,

Besluit Raad d.d. (wordt ingevuld door de griffie)	De raad der gemeente Haarlem, Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders, Besluit: - Akkoord te gaan met de Kadernota en de ontwerpbegroting 2019 gemeenschappelijke regeling Cocensus. - Dit standpunt als zienswijze aan het Bestuur van de GR Cocensus mee te delen. Gedaan in de vergadering van de griffier, de voorzitter,
--	---

1. Inleiding

Cocensus is een gemeenschappelijke regeling waarin elf gemeenten de heffing en invordering van belastingen hebben uitbesteed. De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) bepaalt waaraan gemeenschappelijke regelingen moeten voldoen.

Ingevolge artikel 17a van de gemeenschappelijke regeling worden de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor 15 april voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting dient bij de raden van de deelnemende gemeenten ingediend.

De begroting dient op grond van artikel 18 van de regeling voor 1 juli door het algemeen bestuur van Cocensus vastgesteld te zijn. Daartoe zendt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting uiterlijk 8 weken daarvoor aan de deelnemende gemeenteraden. De gemeenteraad van Haarlem wordt in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze omtrent de ontwerpbegroting 2019 voor 1 juli kenbaar te maken.

2. Voorstel aan de raad

1. Het college is voornemens te besluiten tot het verlenen van mandaat aan de portefeuillehouder Financiën c.a. om in het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Cocensus in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019, onder voorbehoud dat het overleg met de commissie Bestuur en de zienswijze van de raad geen aanleiding geven om het besluit te wijzigen of in te trekken.
2. Het college verzoekt de raad zijn zienswijze te geven op het onder 1 genoemde besluit.

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 2019 definitief worden vastgesteld door het algemeen bestuur van de GR Cocensus.

4. Argumenten

De kadernota en de ontwerpbegroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Cocensus passen binnen de kaders en het beleid van beleidsveld 7.1 lokale belastingen en heffingen. Cocensus draagt bij aan de doelstelling om de geraamde belastingen en heffingen zo efficiënt mogelijk te innen.

Cocensus heeft er voor gekozen de algemene financiële en beleidsmatige kaders (Kadernota genoemd), de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2019-2023 te integreren in één document en deze voor 15 april aan te bieden.

Financiële en beleidsmatige kaders(kadernota)

- Financiële kaders

De begrotingsomvang is gebaseerd op de vastgestelde begroting 2018, gecorrigeerd voor inflatie, loonkostenstijging en areaaluitbreiding.

Er wordt in de kadernota uitgegaan van een loonkostenstijging van 3,5% en een inflatie van 2,8%. Dit leidt tot een aanpassing van de bijdrage aan Cocensus van afgerond 3,2%.

Daarnaast wordt nog rekening gehouden met een gemiddelde areaaluitbreiding van 0,5% (was in 2017 in werkelijkheid 1,5%). Areaaluitbreiding leidt uiteraard tot meer aanslagen en meer kosten voor Cocensus. Per saldo stijgt de bijdrage dus met 3,7% tot € 2.970.000.

- Begroting 2019 en meerjarenraming

Cocensus biedt voor 2019 een sluitende begroting aan. De bijdrage van Haarlem is berekend op € 2.970.000 (was € 2.863.000 over 2018). Bij de financiële kaders is deze berekening verder toegelicht. De totale lasten van de begroting nemen toe van € 13,2 miljoen in 2018 naar € 13,6 miljoen in 2019 in hoofdzaak vanwege een stijging van loonkosten met € 340.000. Verder wijkt de begroting nauwelijks af van de gewijzigde begroting 2018. Er is een sluitende meerjarenraming vastgesteld, waarin, bij ongewijzigd omstandigheden, voor 2022 en 2023 een batig saldo wordt voorzien ter grootte van 2% van de begroting.

- Wettelijke ontwikkelingen

Aansluiting op landelijke voorzieningen

Alle overheden moeten voor de uitvoering van hun publieke taken gebruik maken van gegevens uit het Stelsel van Basisregistraties. Dit vanuit de gedachte van eenmalig kwalitatief goede vastlegging voor meervoudig gebruik. Ook Cocensus maakt hier gebruik van.

Daarnaast is Cocensus als bronhouder belast met de Basisregistratie WOZ voor haar gemeentelijke deelnemers. Begin 2016 is besloten dat gemeenten uiterlijk 1 oktober 2016 aangesloten moeten zijn op de landelijke voorziening WOZ. Cocensus heeft deze aansluiting tijdig weten te realiseren. De WOZ-waardes zijn hiermee openbaar geworden. Dit verhoogt de transparantie en het draagvlak van de WOZ-beschikkingen.

Herwaardering op basis van vierkante meter met ingang van 2021

Op initiatief van de Waarderingskamer is er een wetsvoorstel aangenomen om met ingang van 2021 de waarde van objecten (woningen en niet-woningen) te waarderen/taxeren op basis van vierkante meters in plaats van kubieke meters. Dit betekent niet alleen een wijziging van de waarderingssystematiek maar ook een volledige inventarisatie van de juiste vierkante meters. De BAG is hiervoor niet te gebruiken, immers de BAG is destijds gevuld door een rekenslag van uit de kubieke meters van de WOZ, met een toegestane afwijking van 15%. Op het moment dat een waarde van een object op basis van vierkante meters dient te worden

vastgesteld, dan is een toegestane foutenmarge van dit oppervlak niet meer acceptabel. Voor Cocensus leidt dit tot een complete inventarisatie van het gehele bestand en zullen er vanuit de WOZ ook een grote hoeveelheid aan mutaties worden doorgegeven aan de BAG-afdelingen van de gemeente.

Door Cocensus is een projectplan vastgesteld en is de bijbehorende financiering verwerkt in de begroting 2018 en aansluitend in de jaren 2019-2021 voor de projectkosten en voor volgende jaren voor de structurele kosten. Het projectplan kent in hoofdlijnen de volgende stappen.

- Luchtfotovergelijk starten met nulmeting
- Luchtfotovergelijk jaarlijks uitvoeren
- BAG en WOZ-data gelijktrekken en houden
- Project omzetting m³ naar m² eind 2020 gereed
- Eerste waarderingsronde met de gebruiksoppervlakte in 2021

Algemene verordening gegevensbescherming en de Wet melding datalekken.

Met ingang van 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) ter vervanging van de Wet bescherming persoonsgegevens in werking getreden. Hiermee is nationale wetgeving vervangen door een Europese wetgeving gericht op de bescherming van persoonsgegevens.

De AVG bepaalt onder meer dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische maatregelen dienen te worden beveiligd. Dit betekent dat gegevens niet alleen op technische wijze moeten worden beschermd tegen toegang door derden, maar ook de organisatie dient ervoor te zorgen dat bijvoorbeeld intern de gegevens uitsluitend toegankelijk zijn voor die onderdelen van een bedrijf die de gegevens nodig hebben voor de uitvoering van hun wettelijke taken.

Met de Wet meldplicht datalekken wordt bepaald dat melding moet worden gemaakt van iedere inbreuk op de (technische of organisatorische) maatregelen ter beveiliging tegen verlies of onrechtmatige verwerking van persoonsgegevens. Meldplicht geldt alleen als de inbreuk leidt tot ernstige nadelige gevolgen voor de bescherming van persoonsgegevens (of een aanzienlijke kans daarop).

- Beleidsmatige ontwikkelingen

MijnOverheid

Cocensus is sinds november '15 aangesloten op MijnOverheid. Met ingang van de aanslagoplegging in februari '16 is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om aanslagen gemeentelijke belastingen, inclusief de bekendmaking van de WOZ-waarde, te plaatsen op MijnOverheid. Bij het grote kohier van februari 2016 is 18% van de aanslagen via MijnOverheid aangeboden. Van de aanslagen belastingjaar 2017 is al in 36% aangeboden via MijnOverheid en voor de opvolgende jaren wordt steeds een lichte groei verwacht.

E-Gouw

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

- Organisatorische ontwikkelingen en huisvesting

Huisvesting Cocensus

Vanwege een herontwikkeling van de desbetreffende kantorenlocatie, heeft de verhuurder van het pand van Cocensus in Hoofddorp aangegeven het huurcontract, dat op 31 december 2021 afloopt, niet te verlengen. Dit betekent dat Cocensus nieuwe huisvesting moet zoeken. Het onderzoek hiernaar is gestart. De uitkomst van het onderzoek en de besluitvorming hierover zal bepalen of de herhuisvesting financiële consequenties heeft voor de meerjarenraming.

De Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten (IBD)

Cocensus is in 2016 met een traject gestart om zich aan te sluiten bij de IBD. De IBD is een gezamenlijk initiatief van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING) en actief sinds 1 januari 2013. Ook samenwerkingsverbanden kunnen zich hierbij aansluiten. De IBD richt zich op bewustwording en concrete (incident)ondersteuning aangaande informatiebeveiliging.

Algemene verordening gegevensbescherming en de Wet melding datalekken

Cocensus heeft gelet op voornoemde ontwikkelingen een aantal maatregelen genomen, dit vooral gericht op het versturen en ontvangen van gegevens waarbij persoonsgegevens betrokken zijn. Bij de behandeling van een verzoek tot levering van gegevens aan een deelnemende gemeente dient vooraf aangegeven te worden welke wettelijke grondslag aan het verzoek ten grondslag ligt. Ingeval een wettelijke grondslag ontbreekt, kan levering niet plaatsvinden. Kan er wel tot levering worden over gegaan, dan zal dit op een beveiligde wijze plaatsvinden. Anderzijds kunnen terugbelverzoeken vanuit de gemeentelijke KCC's niet meer via een email aan Cocensus verstrekt worden maar dienen deze geregistreerd te worden door gebruik te maken van het zogenaamde baliescherm. Hiermee worden deze terugbelafspraken binnen de belastingapplicatie geregistreerd.

Baseline informatiebeveiliging Gemeenten

Gemeentelijke diensten worden in toenemende mate digitaal aangeboden. Dat stelt eisen aan de informatiehuishouding van gemeenten. In opdracht van de VNG heeft KING in samenwerking met gemeenten de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) ontwikkeld. Het betreft een normenkader voor informatiebeheer, dat de toegankelijkheid en betrouwbaarheid van overheidsinformatie bevordert. De BIG geldt ook voor samenwerkingsverbanden en richt zich in hoofdlijnen op:

- Implementatie van de tactische baseline
- Risicobeoordeling en risicoafweging
- Beveiligingsbeleid
- Organisatie van de informatiebeveiliging
- Externe partijen
- Beheer van bedrijfsmiddelen
- Personele beveiliging
- Fysieke beveiligingen en beveiliging van de omgeving
- Toegangsbeveiliging (netwerken, besturingssystemen, gebruikersapparatuur, telewerken)
- Beheer van informatiebeveiligingsincidenten
- Bedrijfscontinuïteitsbeheer

Cocensus heeft de BIG in februari 2018 volledig geïmplementeerd.

Personeel

De organisatie wordt gekenmerkt door medewerkers die relatief honkvast zijn, waardoor instroom van onderop niet of nauwelijks heeft plaatsgevonden en door de oprekking van de AOW-leeftijd de komende jaren verder zal vergrijzen. De leeftijdsopbouw binnen Cocensus kent een gemiddelde leeftijd van rond de 48 jaar.

Door de verdergaande digitalisering van de samenleving en daarmee de toenemende zelfredzaamheid van de burger zal dit effect krijgen op de geautomatiseerde toepassingen binnen Cocensus. Op termijn betekent dit een vermindering van werkzaamheden. Daar staan mogelijk weer andere werkzaamheden tegenover. Een en ander betekent dat het nodige gaat veranderen, is het niet in volume, dan wel in aard van de werkzaamheden. Dit heeft weer zijn invloed op de benodigde kennis en kunde. De snelheid waarmee dit zal gaan plaatsvinden hangt van meerdere factoren af, maar het is wenselijk dat Cocensus daar nu al op anticipeert. Via training/opleiding worden medewerkers breder inzetbaar. Breder inzetbaar binnen de organisatie, maar ook gericht op werk buiten Cocensus. Ook zal dit de nodige impact krijgen op de cultuur binnen de organisatie.

Bij de oprichting van Cocensus en de latere toetreding van diverse gemeenten is het direct betrokken personeel geplaatst binnen Cocensus, dit vanuit het principe 'mens volgt werk'. Het merendeel van de medewerkers heeft snel haar draai gevonden binnen Cocensus. Het oprekken van de pensioenleeftijd heeft als risico dat een groep oudere medewerkers moeite krijgt om verschillende ontwikkelingen bij te benen. Dit vraagt passende flankerende maatregelen waar financiële consequenties aan zitten. Om deze maatregelen de komende jaren mogelijk te maken, wordt het huidig opleidingsbudget van 2,0% van het personeelsbudget gehandhaafd.

Generatiepact

Een generatiepact geeft in hoofdlijnen antwoord op de volgende vraagstukken:

- de behoefte om in het kader van het levensfasebewust personeelsbeleid te anticiperen op de toekomstige uitstroom van oudere werknemers;
- de behoefte om oudere werknemers de mogelijkheid te geven om minder en daardoor langer vitaal door te werken.

Daarnaast geeft een generatiepact de mogelijkheid om als organisatie een bijdrage te leveren aan een maatschappelijk vraagstuk, dat betrekking heeft op het terugdringen van (jeugd)werkeloosheid via het creëren van extra werkgelegenheid.

In november 2017 heeft het DB besloten om de 60-80-100 variant nader uit te werken. Er ligt een voorstel voor de AB-vergadering van maart 2018 om dit generatiepact in juli 2018 in werking te laten treden. Invoering van het generatiepact heeft geen financiële consequenties (budget-neutraal).

5. Risico's en kanttekeningen

Naast de reguliere bedrijfsvoering risico's worden er twee belangrijke ontwikkelingen gesignaleerd, te weten de herhuisvesting in 2022 vanwege het niet verlengen van de huurovereenkomst locatie Hoofddorp en de waardering van WOZ-objecten op basis van vierkante meters (in plaats van kubieke meters), toe te passen vanaf 2022. Hiervoor is een post in de meerjarenbegroting van € 300.000 opgenomen, maar er bestaat nog onvoldoende zekerheid of dit budget de komende jaren toereikend zal zijn.

De algemene reserve bedraagt, incl. het gerealiseerde resultaat over 2017 afgerond € 200.000.

Deze omvang wordt vooralsnog toereikend geacht om de risico's voor 2019 te kunnen opvangen.

6. Uitvoering

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

7. Bijlagen

1. Kadernota en ontwerpbegroting 2019 GR Cocensus