

cocensus



**Begroting  
2026 - 2030**

|           |                                                        |           |
|-----------|--------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b> | <b>Inleiding.....</b>                                  | <b>3</b>  |
| <b>2.</b> | <b>De richtlijnen.....</b>                             | <b>4</b>  |
| 2.1       | Uitgangspunten begroting 2026 .....                    | 4         |
| <b>3.</b> | <b>Begroting 2026.....</b>                             | <b>5</b>  |
| 3.1       | Baten.....                                             | 5         |
| 3.2       | Overige baten.....                                     | 6         |
| 3.3       | Lasten.....                                            | 7         |
| <b>4.</b> | <b>Financieringsparagraaf .....</b>                    | <b>12</b> |
| <b>5.</b> | <b>Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....</b>    | <b>13</b> |
| 5.1       | Risico's.....                                          | 15        |
| <b>6.</b> | <b>Ontwikkelingen .....</b>                            | <b>16</b> |
| 6.1       | Schaalvergroting .....                                 | 16        |
| 6.2       | Landelijke ontwikkelingen.....                         | 16        |
| <b>7.</b> | <b>Kostenverdeelstaat .....</b>                        | <b>18</b> |
| <b>8.</b> | <b>Staat van salarissen en sociale lasten .....</b>    | <b>19</b> |
| 8.1       | Toelichting.....                                       | 19        |
| <b>9.</b> | <b>Financieel meerjarenperspectief 2027-2030 .....</b> | <b>20</b> |
| 9.1       | Investeringsplan .....                                 | 22        |
| 9.2       | Incidentele baten en lasten.....                       | 23        |
| 9.3       | Saldo dotaties en onttrekkingen .....                  | 23        |
| 9.4       | Kengetallen meerjarenperspectief.....                  | 24        |
|           | <b>Bijlagen.....</b>                                   | <b>25</b> |



# Inleiding

Voor u ligt de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027 – 2030 van de Gemeenschappelijke regeling Cocensus. Deze begroting geeft inzicht in de baten en lasten van Cocensus voor de jaren 2026 tot en met 2030.

Cocensus is opgericht als een gemeenschappelijke regeling, wat betekent dat het fungeert als verlengd openbaar bestuur en diensten verleent aan de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen, Dijk en Waard, Den Helder, Uitgeest, Castricum, Heiloo, Landsmeer. Cocensus heeft de verantwoordelijkheid voor het innen van lokale heffingen en voert de Wet WOZ uit.

De begroting is gebaseerd op de Kadernota 2026. In de Kadernota zijn de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2026 en het meerjarenperspectief 2027-2030 gepresenteerd.



# De richtlijnen

## 2.1 Uitgangspunten begroting 2026

### Prijs bruto binnenlands product

Het indexatiecijfer voor 2026 is 2,6% (CEP 2024, februari 2024)

### Prijs overheidsconsumptie: beloning werknemers

Het indexatiecijfer voor 2026 is 3,4% (CEP 2024, februari 2024)

### Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2026 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 3,2%. Dit percentage is afgerond op een cijfer achter de komma opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging 3,4% en een materiële kostenstijging van 2,6%. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 72% en het materiële component voor 28% mee.

### Wijzigingen indexcijfers

Bij het opstellen van de kadernota wordt uitgegaan van de meest recente cijfers van het CPB. De toegepaste indexcijfers worden uiteraard ook tussentijds getoetst en vergeleken met de werkelijke ontwikkelingen en bestaat de mogelijkheid om de indexcijfers en het gewogen gemiddelde middels een wijziging van de begroting van Cocensus aan te passen. De cao-onderhandelingen hebben nog geen resultaat opgeleverd. De VNG en WSGO hebben een loonbod gedaan van in totaal 6,1% over twee jaar, aangevuld met een eenmalige uitkering. De vakbonden beschouwen dit bod als 'onvoldoende'. De uiteindelijke uitkomst zal gevolgen hebben voor de begrotingen van 2025 en 2026.

# Begroting 2026

## 3.1 Baten

### 3.1.1 Bijdrage deelnemers GR

De bijdragen van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling zijn vastgesteld op basis van de uitgangspunten uit de kadernota:

| Baten<br>Bijdragen deelnemers GR      | Begroting 2025<br>1 <sup>e</sup> wijziging | Begroting 2026     |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
| Haarlemmermeer                        | -4.415.000                                 | -4.556.000         |
| Haarlem                               | -3.740.000                                 | -3.860.000         |
| Beverwijk                             | -903.000                                   | -932.000           |
| Hillegom                              | -397.000                                   | -410.000           |
| Oostzaan                              | -246.000                                   | -254.000           |
| Wormerland                            | -413.000                                   | -426.000           |
| Alkmaar                               | -1.972.000                                 | -2.035.000         |
| Bergen                                | -916.000                                   | -945.000           |
| Den Helder                            | -1.054.000                                 | -1.088.000         |
| Uitgeest                              | -291.000                                   | -300.000           |
| Castricum                             | -661.000                                   | -682.000           |
| Heiloo                                | -408.000                                   | -421.000           |
| Dijk & Waard                          | -1.473.000                                 | -1.520.000         |
| Landsmeer                             | -270.000                                   | -279.000           |
| <b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b> | <b>-17.159.000</b>                         | <b>-17.708.000</b> |

## 3.2 Overige baten

### 3.2.1 Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers

Met de opdrachtgevende gemeenten wordt gesproken over de overdracht van resterende taken en nieuwe heffingen op belastinggebied aan Cocensus. Zoals vermeld in de eerste begrotingswijziging van 2025, wordt verwacht dat door de inzet van de scanauto het aantal naheffingsaanslagen parkeren aanzienlijk toeneemt in de gemeenten Alkmaar en Beverwijk. Dit resulteert in een hogere bijdrage van €189.000 voor Beverwijk en €355.000 voor Alkmaar, aangevuld met enkele kleinere opdrachten van deelnemers ter waarde van €10.000.

### 3.2.2 Opdrachten

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 dienstverlenings-overeenkomst zijn opgenomen.

### 3.2.3 Te ontvangen SKB rente

Vanwege de gestegen rente verwachten we een bedrag van €80.000 te ontvangen via schatkistbankieren.

| Overige baten                              | Begroting 2025<br>1 <sup>e</sup> wijziging | Begroting 2026  |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|
| Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers | -554.000                                   | -554.000        |
| Opdrachten                                 | -81.000                                    | -81.000         |
| Te ontvangen SKB rente                     | -80.000                                    | -80.000         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>-715.000</b>                            | <b>-715.000</b> |

### 3.3 Lasten

| Lasten                           | Begroting 2025<br>1 <sup>e</sup> wijziging | Begroting 2026    |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
| <i>Personeel</i>                 |                                            |                   |
| Salarissen                       | 11.606.000                                 | 12.104.000        |
| Dotatie verlof sparen            | 80.000                                     | 80.000            |
| Woon-/werkverkeer                | 106.000                                    | 109.000           |
| Tijdelijke inhuur                | 800.000                                    | 700.000           |
| Opleidingen                      | 232.000                                    | 242.000           |
| Overig                           | 199.000                                    | 205.000           |
| <b>Totaal Personeel</b>          | <b>13.023.000</b>                          | <b>13.440.000</b> |
| <i>Huisvesting</i>               |                                            |                   |
| Onderhoud huisvesting            | 85.000                                     | 87.000            |
| Energie en water                 | 72.000                                     | 75.000            |
| Kapitaallasten                   | 387.000                                    | 390.000           |
| Diensten                         | 203.000                                    | 208.000           |
| Voorziening groot onderhoud      | 40.000                                     | 40.000            |
| <b>Totaal Huisvesting</b>        | <b>787.000</b>                             | <b>800.000</b>    |
| <i>ICT</i>                       |                                            |                   |
| Servers                          | 14.000                                     | -                 |
| Netwerk/infrastructuur           | 649.000                                    | 657.000           |
| PC's en randapparatuur           | 74.000                                     | 89.000            |
| Belastingapplicaties             | 1.145.000                                  | 1.140.000         |
| Kantoorapplicaties               | 152.000                                    | 174.000           |
| Telefonie                        | 175.000                                    | 179.000           |
| <b>Totaal Automatisering</b>     | <b>2.209.000</b>                           | <b>2.239.000</b>  |
| <i>Overige uitgaven</i>          |                                            |                   |
| Diverse posten                   | 1.561.000                                  | 1.609.000         |
| Rente langlopende lening         | 45.000                                     | 35.000            |
| <b>Totaal Overige uitgaven</b>   | <b>1.606.000</b>                           | <b>1.644.000</b>  |
| Mutatie signalering              | 249.000                                    | 300.000           |
| <b>Totaal Uitvoering wet WOZ</b> | <b>249.000</b>                             | <b>300.000</b>    |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>             | <b>17.874.000</b>                          | <b>18.423.000</b> |
| <b>TOTAAL BATEN</b>              | <b>17.874.000</b>                          | <b>18.423.000</b> |
| <b>SALDO</b>                     | <b>-</b>                                   | <b>-</b>          |

## Salarissen en sociale lasten

De raming van de salarissen is opgesteld op basis van de verwachte formatie voor het jaar 2026. Hierbij is rekening gehouden met een looncorrectie die conform de richtlijnen en uitgangspunten in de kadernota zijn opgenomen.

## Dotatie verlof sparen

Vanaf 1 januari 2023 hebben medewerkers conform de cao Gemeenten het recht om verlof te sparen, wat de noodzaak tot het instellen van een voorziening met zich meebrengt vanwege de onvoorspelbare opbouw en afname van deze verlofspaaruren. De voorziening wordt opgericht om middelen beschikbaar te hebben voor situaties waarin langdurig verlof wordt opgenomen, medewerkers vervroegd met pensioen gaan of vertrekken.

## Woon- / werkverkeer

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is vrijwel gelijk gehouden aan de begroting 2025.

## Tijdelijke inhuur

De raming van het inhuurbudget is gebaseerd op de verwachte inhuur van 2026.

## Opleidingsplan

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

## Overige kosten

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

### 3.3.1 Huisvesting

#### Onderhoud huisvesting

Voor het klein onderhoud huisvesting zijn enkele onderhoudscontracten afgesloten. Het gaat hier onder andere over het onderhoud van het buitenterrein, lift, klimaat, elektra en beveiliging.

#### Energie en water

De energiekosten en waterlasten zijn geraamd op basis van het gemiddelde verbruik en de bijbehorende kosten van de afgelopen jaren.

#### Kapitaallasten

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

#### Diensten

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten en de aanschaf van klein meubilair.

#### Voorziening groot onderhoud

Jaarlijks, zal er conform het onderhoudsplan een bedrag gestort worden in de voorziening groot onderhoud ter egalisatie van de onderhoudskosten.

### 3.3.2 Automatisering

De diverse componenten onder automatisering zijn uitgesplitst naar kapitaallasten (afschrijving) en overige kosten.

| Automatisering                     | Begroting 2025<br>1 <sup>e</sup> wijziging | Begroting 2026   |
|------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Servers                            | -                                          | -                |
| Kapitaallasten servers             | 14.000                                     | -                |
| Netwerk/infrastructuur             | 641.000                                    | 657.000          |
| Kapitaallasten netwerk/infra       | 8.000                                      | -                |
| PC's en randapparatuur             | -                                          | -                |
| Kapitaallasten PC's en randapp.    | 74.000                                     | 89.000           |
| Belastingapplicaties               | 1.078.000                                  | 1.106.000        |
| Kapitaallasten belastingapplicatie | 67.000                                     | 36.000           |
| Kantoorapplicaties                 | 150.000                                    | 154.000          |
| Kapitaallasten kantoorapplicatie   | 2.000                                      | 20.000           |
| Telefonie                          | 175.000                                    | 179.000          |
| Kapitaallasten telefonie           | -                                          | -                |
| <b>Totaal Automatisering</b>       | <b>2.209.000</b>                           | <b>2.239.000</b> |

### 3.3.3 Diverse posten

Voor de diverse posten in 2026 is de raming van 2025 na eerste wijziging als uitgangspunt genomen verhoogd met een indexatie.

| Diverse posten                        | Begroting 2025<br>1 <sup>e</sup> wijziging | Begroting 2026   |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|
| Representatiekosten                   | 2.000                                      | 2.000            |
| Drukwerk/kopieerkosten                | 699.000                                    | 718.000          |
| Kantoormaterialen                     | 16.000                                     | 17.000           |
| Abonnementen                          | 182.000                                    | 192.000          |
| Verzekeringen                         | 32.000                                     | 33.000           |
| Autokosten                            | 125.000                                    | 128.000          |
| Reis- en verblijfskosten dienstreizen | 9.000                                      | 9.000            |
| Onvoorzien                            | 10.000                                     | 10.000           |
| Werk door derden                      | 24.000                                     | 24.000           |
| Doorbelasting                         | 74.000                                     | 76.000           |
| Arbodienst                            | 30.000                                     | 31.000           |
| Ondernemingsraad                      | 25.000                                     | 25.000           |
| Bedrijfshulpverlening                 | 9.000                                      | 9.000            |
| Accountant                            | 75.000                                     | 77.000           |
| Salarisadministratie                  | 44.000                                     | 45.000           |
| Advieskosten                          | 190.000                                    | 195.000          |
| Portokosten                           | 15.000                                     | 15.000           |
| Kapitaallasten bedrijfsmiddelen       | -                                          | 3.000            |
| <b>Totaal</b>                         | <b>1.561.000</b>                           | <b>1.609.000</b> |

| Overige uitgaven         | Begroting 2025<br>1 <sup>e</sup> wijziging | Begroting 2026 |
|--------------------------|--------------------------------------------|----------------|
| Rente langlopende lening | 45.000                                     | 35.000         |
| Mutatie signalering WOZ  | 249.000                                    | 300.000        |
| <b>Totaal</b>            | <b>294.000</b>                             | <b>335.000</b> |

### Kapitaallasten bedrijfsmiddelen

Kapitaallasten als gevolg van investeringen in bedrijfsmiddelen.

### Rente langlopende geldlening

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten.

### Mutatie signalering WOZ

Middels mutatiesignaleringssoftware worden de wijzigingen van objecten (met name de vergunningsvrije aanbouw) gesignaleerd en door middel van deze software ook geactualiseerd. De kosten voor de mutatiesignalering stijgen jaarlijks. De begroting voor 2026 is daarom afgestemd op de verwachte uitgaven voor deze posten.



Deze paragraaf geeft inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. De kasgeldlimiet beperkt het risico van stijgende rentelasten bij kortlopende financiering. Vlottende middelen en schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. Het risico van kortlopende financiering is beperkt, aangezien meer dan 95% van de financiële transacties gerelateerd is aan de opdrachtgevende deelnemers.

Cocensus hanteert een door het bestuur vastgestelde notitie treasurybeleid, opgesteld en geactualiseerd met advies van de BNG. Inzicht in kasstromen, zowel huidige als toekomstige, wordt verkregen via een actuele liquiditeitsplanning en een verplichtingenadministratie. Omdat alle belastinginkomsten bij de opdrachtgevende gemeenten binnenkomen, is de liquiditeitsplanning overzichtelijk en beheersbaar.

Voor financiering sluit Cocensus aan bij de BNG, omdat de organisatie te klein is om zelfstandig de markt te benaderen en deze samenwerking maximale zekerheid biedt aan de gemeenten. De verwachte rentekosten voor langlopende leningen in 2026 bedragen € 35.000.

#### **Financiële Kengetallen ultimo 2026**

|                               |        |
|-------------------------------|--------|
| Netto schuldquote             | = 67%  |
| Solvabiliteitsratio           | = 2,0% |
| Structurele exploitatieruimte | = 0,0% |

De GR werkt met een structureel sluitende begroting zonder winstoogmerk. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten.

# Weerstandsvermogen en risicobeheersing

## Inleiding

Het weerstandsvermogen is het vermogen van de organisatie om klappen op te vangen. Het vormt als beheersmaatregel het sluitstuk van risicomanagement. Het weerstandsvermogen geeft de financiële robuustheid aan van de begroting, de jaarrekening en de financiële positie. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft een weerstandsvermogen voor als ratio tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het totaal aan gekwantificeerde risico's, waar geen beheersmaatregelen tegenover staan. Bij de berekening van beide elementen is het van belang om hierin compleet te zijn. De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit.

Ratio = Beschikbare weerstandscapaciteit / benodigde weerstandscapaciteit

## Benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de organisatie beschikt om niet voorziene lasten te dekken, zonder dat de begroting en het beleid moeten worden aangepast. De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de gekwantificeerde financiële risico's en daarmee het weerstandsvermogen kan vervolgens worden uitgedrukt in een verhoudingscijfer. Voor de beoordeling van een dergelijke ratio kan gebruik worden gemaakt van de onderstaande waarderingstabel, die door het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement in samenwerking met de Universiteit van Twente is samengesteld

| Ratio     | Betekenis        |
|-----------|------------------|
| > 2,0     | Uitstekend       |
| 1,4 – 2,0 | Ruim voldoende   |
| 1,0 – 1,4 | Voldoende        |
| 0,8 – 1,0 | Matig            |
| 0,6 – 0,8 | Onvoldoende      |
| < 0,6     | Ruim onvoldoende |

Een hoog weerstandsvermogen kan dus worden gezien als een waarborg voor de financiële gezondheid van Cocensus. Hoe hoger het weerstandsvermogen, des te meer men in staat is om risico's financieel af te dekken.

### Beschikbare weerstandscapaciteit

| Omschrijving                     | Bedrag           |
|----------------------------------|------------------|
| Huidige stand weerstandsvermogen | € 196.000        |
| <b>Totaal</b>                    | <b>€ 196.000</b> |

### Klasse-indeling kans en gevolg

| Klasse | Kans                    | Kwantitatief |
|--------|-------------------------|--------------|
| 1      | < of 1 keer per 10 jaar | 10%          |
| 2      | 1 keer per 5-10 jaar    | 30%          |
| 3      | 1 keer per 2-5 jaar     | 50%          |
| 4      | 1 keer per 1-2 jaar     | 70%          |
| 5      | 1 keer per jaar of >    | 90%          |

In de bovenstaande tabel is de kans dat een risico zich voordoet gekwantificeerd naar een percentage. Waarbij klasse 1 de laagste kans en klasse 5 de hoogste kans weergeeft.

### Benodigde weerstandscapaciteit

| Gekwantificeerde risico | Klasse | Kwantitatief | Risicobedrag       | Kans x gevolg    |
|-------------------------|--------|--------------|--------------------|------------------|
| Cyberaanval             | 1      | 10%          | € 1.500.000        | € 150.000        |
| Privacywetgeving        | 1      | 10%          | € 650.000          | € 65.000         |
| <b>Totaal</b>           |        |              | <b>€ 2.150.000</b> | <b>€ 215.000</b> |

### Cyberaanval

ICT-systemen zijn door cybercriminaliteit, zoals ransomware-aanvallen, niet toegankelijk. Dit leidt tot een onderbreking van de bedrijfsvoering door de onbeschikbaarheid van essentiële systemen. Bovendien brengt het herstel van deze systemen aanzienlijke kosten met zich mee voor Cocensus.

### Privacywetgeving

De AP kan organisaties die de AVG overtreden een boete opleggen van 4% van de jaaromzet, bij Cocensus zou de maximale boete uitkomen op € 650.000. Door de maatregelen die genomen zijn op het gebied van privacywetgeving wordt de kans op een boete laag ingeschat op 10%

### Huidige ratio

$\text{€ } 196.000 / \text{€ } 215.000 = 0,9$  Ondanks dat het huidige niveau volgens de tabel als matig wordt gekwalificeerd, is er vertrouwen in een toekomstige verbetering van het weerstandsvermogen. Er zijn positieve vooruitzichten op uitbreiding van dienstverlening, zoals eerder genoemd, wat kan resulteren in een toename van de inkomsten.

Het bestuur van Cocensus heeft besloten dat voor een uitvoeringsorganisatie als Cocensus het opbouwen van een grote reserve niet noodzakelijk is, immers in geval van onverwachte ontwikkelingen fungeren de deelnemende gemeenten altijd nog als achtervang. Voor het weerstandsvermogen heeft het bestuur een maximum van 2,5% van het begrotingsbedrag vastgesteld. Hierdoor ligt het weerstandsvermogen onder de norm.

## 5.1 Risico's

### 5.1.1 Personeel

Cocensus heeft tot op heden succesvol het personeelsbestand op orde weten te houden, deels dankzij het gebruik van detachering. Dit heeft ons in staat gesteld om de benodigde expertise en capaciteit te behouden om onze diensten op een hoog niveau te kunnen blijven leveren. Echter, ondanks deze positieve ontwikkelingen, blijft de krapte op de arbeidsmarkt een voortdurend risico. Het aantrekken en behouden van gekwalificeerd personeel kan een uitdaging blijven, vooral in een competitieve arbeidsmarkt waar veel organisaties strijden om dezelfde talenten. Dit kan leiden tot problemen zoals verhoogde personeelskosten en verminderde capaciteit. Om deze risico's te beperken, neemt Cocensus verschillende maatregelen. Er wordt geïnvesteerd in het opleiden van eigen medewerkers, het aanbieden van stageplekken om nieuw talent aan te trekken en het onderzoeken van automatiseringsmogelijkheden om repeterende processen efficiënter in te richten.

### 5.1.2 Informatiebeveiliging en Gegevensbescherming

Informatiebeveiliging en gegevensbescherming blijven voor Cocensus belangrijke aandachtspunten, vooral met de komende verplichtingen vanuit de NIS2-richtlijn. Cocensus heeft deze onderwerpen tot prioriteit benoemd om te voldoen aan de strengere eisen rond cyberveiligheid en gegevensbeheer. Cocensus beschikt inmiddels over een BIO- en datagovernancebeleid. BIO 2.0 en de NIS2-richtlijn vereisen dat Cocensus extra maatregelen neemt om gevoelige gegevens adequaat te beschermen tegen datalekken, cyberaanvallen en andere beveiligingsrisico's. Dit omvat onder meer verplichte risicobeoordelingen, beveiligingsmaatregelen, en het snel melden van incidenten aan de toezichthouder en het CSIRT bij cyberincidenten.

Ondanks deze maatregelen blijft er altijd een risico op beveiligingsincidenten en datalekken. Cyberdreigingen evolueren voortdurend, en zelfs met robuuste systemen kan geen enkele organisatie volledige veiligheid garanderen. Een incident kan leiden tot aanzienlijke reputatieschade, mogelijke juridische gevolgen en hoge kosten voor herstel en naleving. Daarnaast brengt de snelle technologische ontwikkeling, in combinatie met een groeiende hoeveelheid verwerkte gegevens, voortdurend nieuwe uitdagingen voor Cocensus op het gebied van beveiliging en privacy.

Het beheersen van deze risico's vereist voortdurende aandacht, investeringen in technologie en expertise, en regelmatige evaluatie en aanscherping van de huidige beveiligingsmaatregelen. Daarbij is het van belang dat medewerkers van Cocensus voldoende zijn opgeleid in beveiligingsbewustzijn en dat er duidelijke procedures zijn voor het omgaan met informatiebeveiligingsincidenten.

### 5.1.3 Gegevenslevering grootwaterverbruik

PWN heeft aangekondigd dat zij niet meer de volledige gegevens met betrekking tot grootwaterverbruik gaan leveren uit oogpunt van privacywetgeving. Op dit moment wordt in samenspraak met de VNG onderzocht of PWN eenzijdig dit besluit kan nemen. Mocht dit niet tot een oplossing leiden dan kan dat gevolgen hebben voor de verordeningen 2026 voor die gemeenten die met name voor de rioolheffing grootwaterverbruik als maatstaf voor de heffing hebben opgenomen.



# Ontwikkelingen

Cocensus heeft in de afgelopen jaren haar focus gelegd op het leveren van diensten tegen zo laag mogelijke kosten, terwijl tegelijkertijd de hoogste kwaliteit in dienstverlening wordt nagestreefd. Deze benadering zal ook in de komende jaren worden voortgezet, waarbij schaalvergroting en uitbreiding van dienstverlening belangrijke onderdelen zijn die hieraan kunnen bijdragen.

## 6.1 Schaalvergroting

Per 1 januari 2025 is de gemeente Landsmeer aangesloten bij Cocensus. Daarnaast hebben enkele regionale gemeenten interesse getoond om toe te treden tot de gemeenschappelijke regeling, waarbij een positief besluit kan resulteren in toetreding in 2026 of 2027.

## 6.2 Landelijke ontwikkelingen

### 6.2.1 Verruiming van het gemeentelijk belastinggebied

In het kader van de hervorming van het belastingstelsel en de financiële verhouding tussen Rijk en gemeenten heeft een interdepartementale werkgroep voorstellen gedaan om het gemeentelijk belastinggebied uit te breiden. Dit moet de afhankelijkheid van rijksuitkeringen verminderen en gemeenten meer fiscale autonomie geven.

Cocensus moet rekening houden met deze mogelijke uitbreiding, waaronder nieuwe heffingen zoals een ingezetenenbelasting en een ozb-gebruikersheffing op woningen. Dit kan de lokale belastingopbrengsten met circa 40% verhogen, maar ook leiden tot een verlaging van de rijksuitkering uit het Gemeentefonds.

Voor Cocensus betekent dit een toename in complexiteit, waarbij systemen en processen moeten worden aangepast voor efficiënte inning. Ook vraagt dit om heldere communicatie richting inwoners over de impact op de lokale belastingdruk. Cocensus werkt hierbij nauw samen met gemeenten en houdt rekening met de randvoorwaarden van de VNG, zoals evenwichtige financiële verhoudingen en het voorkomen van extra lastendruk.

### 6.2.2 Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag

Het wetsvoorstel beoogt een wettelijke basis te creëren voor betere gegevensuitwisseling tussen beslagleggende partijen bij samenloop van beslagen en verrekeningen. Dit gebeurt via een routeervoorziening, die helpt om het bestaansminimum te beschermen en onnodige kosten en schulden te voorkomen. Beslagleggers kunnen vooraf zien of er al beslag ligt en bepalen of ze door moeten gaan met hun beslag. Ook kunnen ze onderling informatie uitwisselen, bijvoorbeeld over de beslagvrije voet, en inzicht krijgen in de coördinerend deurwaarder.

Op dit moment is het nog onduidelijk wanneer de invoering zal plaatsvinden. Cocensus volgt de ontwikkelingen nauwgezet en neemt actief deel aan de werkgroep die de verdere uitwerking van de Rijksincasso verzorgt.

### 6.2.3 Waardering onroerende zaken

#### Verantwoordingsdocument en taxatieverslag nieuwe stijl

Vanaf belastingjaar 2024 is Cocensus gestart met de implementatie van veranderingen rondom de onderbouwing van WOZ-taxaties. Het huidige taxatieverslag, dat de afgelopen 25 jaar weinig is aangepast, wordt vernieuwd. Deze aanpassingen komen voort uit de wens van de Waarderingskamer om de onderbouwing van de WOZ-waarde te verbeteren. Samen met betrokken partijen is er gewerkt aan een nieuw verantwoordingsdocument en een vernieuwd taxatieverslag, die samen de onderbouwing van de WOZ-waarde moeten vormen. Het doel is om hiermee te voorkomen dat aanvullende gegevens verstrekt moeten worden tijdens bezwaar- en beroepsprocedures.

De verplichting om in bezwaar- en beroepsprocedures aanvullende gegevens, zoals een taxatiematrix, te verstrekken blijft echter voorlopig bestaan. Door de verbeterde onderbouwing van de WOZ-waarde hoopt Cocensus dat de waarden sneller worden geaccepteerd door belanghebbenden en rechters, wat op de lange termijn het aantal bezwaarprocedures kan verminderen.

Het opstellen van het verantwoordingsdocument vraagt jaarlijks om extra inspanning, maar de verwachting is dat dit gecompenseerd wordt door minder complexiteit in bezwaar- en beroepsprocedures. Ook wordt er gewerkt aan een gemoderniseerde versie van het taxatieverslag, die automatisch gegenereerd zal worden en mogelijk via moderne communicatiekanalen, zoals een app, aan belanghebbenden wordt verstrekt.

#### Secondaire object kenmerken

Landelijk is een project gestart met als doel inwoners meer verantwoordelijkheid te geven over hun secundaire objectkenmerken, zoals de staat van de keuken, badkamer of toilet. Dit stelt hen in staat zelf regie te voeren over deze gegevens. De gemeente zorgt voor transparantie door inzicht te bieden in de beschikbare objectinformatie en inwoners eenvoudige mogelijkheden te geven om wijzigingen door te voeren. Begin 2025 is in Heiloo een pilot uitgevoerd, waarbij inwoners zeer positief reageerden.

Deze secundaire objectkenmerken zijn vaak aanleiding voor bezwaren. Door de regie hierover bij de inwoners te leggen, hoopt Cocensus deze informatie al vóór de waardering te ontvangen en te verwerken, wat het aantal bezwaren kan verminderen. Het project is geïnitieerd door een aantal belastingkantoren, waaronder Cocensus, in samenwerking met de Waarderingskamer. Bij positief resultaat zal deze werkwijze in 2026 worden ingevoerd.

#### Motie tweejaarlijkse herwaardering

In juni 2024 is tijdens de algemene ledenvergadering van de VNG een motie aangenomen om de mogelijkheden van een tweejaarlijkse herwaardering te onderzoeken. Onderdeel van deze motie is ook om het bredere gebruik van de WOZ waarde in kaart te brengen. De WOZ-waarde wordt voor steeds meer doeleinden gebruikt. Daarbij is het van belang om de gevolgen die dit bredere gebruik voor gemeenten heeft inzichtelijk te krijgen vooral wat betreft de financiële consequenties. Immers breder gebruik kan tot gevolg hebben dat inwoners om een andere reden dan de OZB bezwaar maken tegen de vastgestelde waarde.

# 7.



De lasten 2026 zijn ten behoeve van de tarieven zoveel mogelijk direct toegerekend naar de afdelingen. De kostenverdeelstaat verschilt van 2025. De overheadkosten zijn anders verdeeld. Er is gekozen om het inhuurbudget en de ICT-kosten bij de overhead te plaatsen. Voor de toerekening van de overheadkosten is gebruik gemaakt van verhoudingspercentages.

| Kostenverdeelstaat 2026 | Overhead   | WOZ       | G&A       | Inv.      | H&B       | Totaal     |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Personeel               | 2.539.000  | 3.601.000 | 1.919.000 | 2.503.000 | 2.878.000 | 13.440.000 |
| Huisvesting             | 800.000    | -         | -         | -         | -         | 800.000    |
| ICT                     | 2.239.000  | -         | -         | -         | -         | 2.239.000  |
| Overige uitgaven        | 568.000    | 150.000   | 145.000   | 141.000   | 640.000   | 1.644.000  |
| Project WOZ             | -          | 300.000   | -         | -         | -         | 300.000    |
| Doorbelasting overhead  | -6.146.000 | 1.844.000 | 1.229.000 | 1.352.000 | 1.721.000 | -          |
| Totaal                  | -          | 5.895.000 | 3.293.000 | 3.996.000 | 5.239.000 | 18.423.000 |

# Staat van salarissen en sociale lasten

| Afdeling         | Salarissen en sociale lasten 2026 |
|------------------|-----------------------------------|
| Directie         | 1.203.000                         |
| WOZ              | 3.601.000                         |
| G&A              | 1.919.000                         |
| Invordering      | 2.503.000                         |
| Heffen & Bezwaar | 2.878.000                         |
| Totaal           | 12.104.000                        |

## 8.1 Toelichting

De raming van de salarissen is opgesteld op basis van de verwachte formatie voor het jaar 2026. Hierbij is rekening gehouden met een looncorrectie die conform de richtlijnen en uitgangspunten in de kadernota zijn opgenomen. Het inhuurbudget is verlaagd, omdat ervan wordt uitgegaan dat vanaf 2026 minder externe inhuur nodig zal zijn.

9.

# Financieel meerjarenperspectief 2027-2030

|                                       | Begroting 2027     | Begroting 2028     | Begroting 2029     | Begroting 2030     |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Bijdragen deelnemers GR</b>        |                    |                    |                    |                    |
| Haarlemmermeer                        | -4.556.000         | -4.556.000         | -4.556.000         | -4.556.000         |
| Haarlem                               | -3.860.000         | -3.860.000         | -3.860.000         | -3.860.000         |
| Beverwijk                             | -932.000           | -932.000           | -932.000           | -932.000           |
| Hillegom                              | -410.000           | -410.000           | -410.000           | -410.000           |
| Oostzaan                              | -254.000           | -254.000           | -254.000           | -254.000           |
| Wormerland                            | -426.000           | -426.000           | -426.000           | -426.000           |
| Alkmaar                               | -2.035.000         | -2.035.000         | -2.035.000         | -2.035.000         |
| Bergen                                | -945.000           | -945.000           | -945.000           | -945.000           |
| Den Helder                            | -1.088.000         | -1.088.000         | -1.088.000         | -1.088.000         |
| Uitgeest                              | -300.000           | -300.000           | -300.000           | -300.000           |
| Castricum                             | -682.000           | -682.000           | -682.000           | -682.000           |
| Heiloo                                | -421.000           | -421.000           | -421.000           | -421.000           |
| Dijk & Waard                          | -1.520.000         | -1.520.000         | -1.520.000         | -1.520.000         |
| Landsmeer                             | -279.000           | -279.000           | -279.000           | -279.000           |
| <b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b> | <b>-17.708.000</b> | <b>-17.708.000</b> | <b>-17.708.000</b> | <b>-17.708.000</b> |

|                              | Begroting 2027     | Begroting 2028     | Begroting 2029     | Begroting 2030     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Uitbreiding dienstverlening  | -554.000           | -554.000           | -554.000           | -554.000           |
| Opdrachten                   | -81.000            | -81.000            | -81.000            | -81.000            |
| Ontvangen SKB rente          | -80.000            | -80.000            | -80.000            | -80.000            |
| <b>TOTAAL BATEN</b>          | <b>-18.423.000</b> | <b>-18.423.000</b> | <b>-18.423.000</b> | <b>-18.423.000</b> |
| <i>Personeel</i>             |                    |                    |                    |                    |
| Salarissen                   | 12.208.000         | 12.179.000         | 12.179.000         | 12.179.000         |
| Dotatie verlof sparen        | 80.000             | 80.000             | 80.000             | 80.000             |
| Woon-/werkverkeer            | 109.000            | 109.000            | 109.000            | 109.000            |
| Tijdelijke inhuur            | 600.000            | 600.000            | 600.000            | 600.000            |
| Opleidingen                  | 244.000            | 244.000            | 244.000            | 244.000            |
| Overig                       | 205.000            | 205.000            | 205.000            | 205.000            |
| <b>Totaal Personeel</b>      | <b>13.446.000</b>  | <b>13.417.000</b>  | <b>13.417.000</b>  | <b>13.417.000</b>  |
| <i>Huisvesting</i>           |                    |                    |                    |                    |
| Onderhoud huisvesting        | 87.000             | 87.000             | 87.000             | 87.000             |
| Energie en water             | 75.000             | 75.000             | 75.000             | 75.000             |
| Kapitaallasten               | 385.000            | 385.000            | 385.000            | 391.000            |
| Diensten                     | 208.000            | 208.000            | 208.000            | 208.000            |
| Voorziening groot onderhoud  | 40.000             | 40.000             | 40.000             | 40.000             |
| <b>Totaal Huisvesting</b>    | <b>795.000</b>     | <b>795.000</b>     | <b>795.000</b>     | <b>801.000</b>     |
| <i>Automatisering</i>        |                    |                    |                    |                    |
| Servers                      | -                  | -                  | -                  | -                  |
| Netwerk/infrastructuur       | 657.000            | 656.000            | 666.000            | 661.000            |
| PC's en randapparatuur       | 58.000             | 58.000             | 38.000             | 37.000             |
| Belastingapplicaties         | 1.140.000          | 1.140.000          | 1.140.000          | 1.140.000          |
| Kantoorapplicaties           | 204.000            | 234.000            | 234.000            | 234.000            |
| Telefonie                    | 179.000            | 179.000            | 189.000            | 189.000            |
| <b>Totaal Automatisering</b> | <b>2.238.000</b>   | <b>2.267.000</b>   | <b>2.267.000</b>   | <b>2.261.000</b>   |

|                                 | Begroting<br>2027 | Begroting<br>2028 | Begroting<br>2029 | Begroting<br>2030 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Overige uitgaven</i>         |                   |                   |                   |                   |
| Diverse posten                  | 1.606.000         | 1.606.000         | 1.606.000         | 1.606.000         |
| Kapitaallasten bedrijfsmiddelen | 3.000             | 3.000             | 3.000             | 3.000             |
| Rente langlopende lening        | 35.000            | 35.000            | 35.000            | 35.000            |
| Totaal Overige uitgaven         | <b>1.644.000</b>  | <b>1.644.000</b>  | <b>1.644.000</b>  | <b>1.644.000</b>  |
|                                 |                   |                   |                   |                   |
| Project WOZ                     | 300.000           | 300.000           | 300.000           | 300.000           |
|                                 |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>            | <b>18.423.000</b> | <b>18.423.000</b> | <b>18.423.000</b> | <b>18.423.000</b> |
| SALDO                           | -                 | -                 | -                 | -                 |

## 9.1 Investeringsplan

| Soort                 | Afschr.<br>(jaren) | 2025           | 2026           | 2027           | 2028           | 2029          | 2030           |
|-----------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Technische inst.      | 25                 | -              | -              | -              | -              | -             | 50.000         |
| Kantoormeubilair      | 10                 | -              | -              | -              | -              | 60.000        | 250.000        |
| Kantoorautomatisering | 5                  | 100.000        | 150.000        | 150.000        | -              | -             | -              |
| Netwerkkapappatuur    | 5                  | -              | -              | -              | 40.000         | -             | -              |
| PC apparatuur         | 5                  | 70.000         | 55.000         | -              | 60.000         | -             | -              |
| Randapparatuur        | 5                  | -              | -              | -              | -              | -             | -              |
| Telefooncentrale      | 5                  | -              | -              | -              | 50.000         | -             | -              |
| Belastingapplicatie   | 10                 | -              | -              | -              | -              | -             | -              |
| Totaal                |                    | <b>170.000</b> | <b>205.000</b> | <b>150.000</b> | <b>150.000</b> | <b>60.000</b> | <b>300.000</b> |

Het bovenstaande overzicht geeft een prognose van de verwachte investeringen voor Cocensus. Het is belangrijk op te merken dat de PC-randapparatuur en netwerkkapappatuur naar verwachting economisch zijn afgeschreven in 2026. Echter, er is besloten om deze gefaseerd te vervangen. Deze gefaseerde aanpak wordt gerechtvaardigd door het feit dat sommige apparaten technisch verouderd zijn, terwijl anderen nog functioneel zijn. Met het oog op duurzaamheid wordt voor elk product beoordeeld of vervanging noodzakelijk is. In 2030 is het kantoormeubilair 10 jaar oud. Dit zal gefaseerd worden vervangen, met de eerste vervanging gepland voor 2029.

### 9.1.1 Kantoorautomatisering

De komende jaren richt Cocensus zich sterk op automatisering om bedrijfsprocessen verder te optimaliseren. Deze strategische koers omvat de inzet van geavanceerde technologieën. Voor deze technologische uitbreidingen zijn investeringen opgenomen in de begrotingsjaren 2025, 2026 en 2027. Door repetitieve taken te automatiseren en geavanceerde analysemogelijkheden in te zetten, ontstaat niet alleen een efficiënter proces, maar ook meer ruimte voor innovatie en kwaliteitsverbetering.

## 9.2 Incidentele baten en lasten

Volgens artikel 23, onderdeel b van het BBV, wordt hieronder het meerjarenoverzicht van de incidentele baten en lasten gepresenteerd.

| Overige baten                              | Begroting 2027  | Begroting 2028  | Begroting 2029  | Begroting 2030  |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers | -554.000        | -554.000        | -554.000        | -554.000        |
| Opdrachten                                 | -81.000         | -81.000         | -81.000         | -81.000         |
| Ontvangen SKB rente                        | -80.000         | -80.000         | -80.000         | -80.000         |
| <b>Totaal</b>                              | <b>-715.000</b> | <b>-715.000</b> | <b>-715.000</b> | <b>-715.000</b> |

## 9.3 Saldo dotaties en onttrekkingen

Volgens de voorschriften van artikel 20d en 20e van het BBV, volgt hieronder het overzicht dotaties en onttrekkingen van de voorzieningen

### 9.3.1 Voorziening groot onderhoud

De dotaties en onttrekkingen van de voorziening groot onderhoud zijn conform het meerjarenonderhoudsplan. Op 31 december 2026 is het verwachte saldo van de voorziening groot onderhoud € 170.936

| Overige baten | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dotatie       | 40.000         | 40.000         | 40.000         | 40.000         |
| Onttrekking   | 6.500          | 4.000          | 6.500          | 7.500          |
| <b>Saldo</b>  | <b>204.436</b> | <b>240.436</b> | <b>206.936</b> | <b>239.436</b> |

### 9.3.2 Voorziening verlofsparen

Vanaf 1 januari 2023 hebben medewerkers conform de cao Gemeenten het recht om verlof te sparen, wat de noodzaak tot het instellen van een voorziening met zich meebrengt vanwege de onvoorspelbare opbouw en afname van deze verlofspaaruren. Het saldo van deze verlofspaaruren wordt bepaald aan de hand van het totale aantal uren dat medewerkers hebben, inclusief bovenwettelijke en nieuwe verlofspaaruren. De voorziening wordt opgericht om middelen beschikbaar te hebben voor situaties waarin langdurig verlof wordt opgenomen, medewerkers vervroegd met pensioen gaan of vertrekken. Op 31 december 2026 is het verwachte saldo van de voorziening verlofsparen € 375.000

| Overige baten | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 | Begroting 2030 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dotatie       | 80.000         | 80.000         | 80.000         | 80.000         |
| Onttrekking * | 15.000         | 15.000         | 15.000         | 15.000         |
| <b>Saldo</b>  | <b>440.000</b> | <b>505.000</b> | <b>570.000</b> | <b>635.000</b> |

\* Aangezien het moment van onttrekking uit de voorziening onzeker is, zal deze voorziening jaarlijks worden herzien en kan deze variëren afhankelijk van de activiteiten van medewerkers. De daadwerkelijke af- en toename van deze voorziening zal worden toegelicht in de jaarrekening.

## 9.4 Kengetallen meerjarenperspectief

| Kengetal                      | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|
| Netto schuldquote             | 69%  | 64%  | 62%  | 61%  | 59%  |
| Solvabiliteit                 | 2,0% | 2,2% | 2,4% | 2,2% | 1,3% |
| Structurele exploitatieruimte | 0%   | 0%   | 0%   | 0%   | 0%   |

### 9.4.1 Toelichting kengetallen

#### Netto schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Cocensus ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Deze indicator brengt in beeld in hoeverre de netto schulden zich verhouden tot de totale baten. Met een schuldquote onder de 100% is Cocensus goed in staat om de rente en aflossingen te betalen.

#### De solvabiliteitsratio

Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van Cocensus bestaat volgens artikel 42 BBV-Besluit begroting en verantwoording uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. De solvabiliteitsratio bij Cocensus is erg laag. Het is een bewuste keuze van het Bestuur van Cocensus om bij de verbonden partij geen grote algemene reserve te laten ontstaan.

#### Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Het onderscheid tussen structureel en incidenteel is ook in een notitie van de commissie BBV-Besluit begroting en verantwoording vastgelegd en moet conform het BBV-Besluit begroting en verantwoording ook in de begroting en jaarstukken worden onderbouwd.

Het uitgangspunt van Cocensus is om altijd een sluitende begroting te presenteren. De doelstelling is dan ook om de structurele exploitatieruimte altijd rond de 0% te houden.

cocensus

Bijlagen



## Bijlage 1: Staat van Activa

| Omschrijving                  | Aanschafwaarde<br>01-01-2026<br>Alle<br>investeringen | Lopende<br>active<br>01-01-2026 | Vermeer-<br>dering<br>2026 | Aanschaf-<br>Waarde<br>31-12-2026 | Afschr.<br>Mnd. | Afschrijv.<br>t/m 2025 | Boekwaarde<br>t/m 2025 | Afschr.<br>2026 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2026 | Kapitaal-<br>lasten<br>2026 |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|
| Kantoorpand                   | 10.450.566                                            | 10.450.566                      | -                          | 10.450.566                        | 480             | 1.231.278              | 9.219.288              | 261.264         | 8.958.024                     | 261.264                     |
| Grond                         | 1.000.000                                             | 1.000.000                       | -                          | 1.000.000                         |                 | -                      | 1.000.000              | -               | 1.000.000                     | -                           |
| Technische installaties       | 1.170.717                                             | 1.170.717                       | -                          | 1.170.717                         | 300             | 186.254                | 984.463                | 46.829          | 937.634                       | 46.829                      |
| Kantoormeubilair              | 2.465.450                                             | 1.056.976                       | -                          | 2.465.450                         | 120             | 1.997.648              | 467.802                | 83.839          | 383.964                       | 83.839                      |
| <b>Totaal</b>                 | <b>15.086.733</b>                                     | <b>13.678.258</b>               | <b>-</b>                   | <b>15.086.733</b>                 |                 | <b>3.415.180</b>       | <b>11.671.553</b>      | <b>391.931</b>  | <b>11.279.622</b>             | <b>391.931</b>              |
| <b>Servers</b>                |                                                       |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| Centrale computerruimte       | 600.138                                               | -                               | -                          | 600.138                           | 120             | 600.138                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Software centrale servers     | 555.807                                               | -                               | -                          | 555.807                           | 60              | 555.807                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Software licenties            | 231.792                                               | -                               | -                          | 231.792                           | 36              | 231.792                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Kantoorautomatisering servers | 655.462                                               | -                               | -                          | 655.462                           | 60              | 655.462                | -                      | -               | -                             | -                           |
| <b>Totaal</b>                 | <b>2.043.199</b>                                      | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>2.043.199</b>                  |                 | <b>2.043.199</b>       | <b>-</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>                      | <b>-</b>                    |
| <b>Netwerk/infrastructuur</b> |                                                       |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| Netwerk                       | 291.702                                               | -                               | -                          | 291.702                           | 120             | 291.702                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Netwerkkapparatuur            | 195.801                                               | -                               | -                          | 195.801                           | 60              | 195.801                | -                      | -               | -                             | -                           |
| <b>Totaal</b>                 | <b>487.503</b>                                        | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>487.503</b>                    |                 | <b>487.503</b>         | <b>-</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>                      | <b>-</b>                    |
| <b>PC's en Randapparatuur</b> |                                                       |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| PC apparatuur                 | 973.699                                               | 426.863                         | 55.000                     | 1.028.699                         | 60              | 772.743                | 200.956                | 85.373          | 170.583                       | 85.373                      |
| Randapparatuur                | 172.492                                               | 15.780                          | -                          | 172.492                           | 60              | 162.511                | 9.981                  | 3.156           | 6.825                         | 3.156                       |
| <b>Totaal</b>                 | <b>1.146.191</b>                                      | <b>442.643</b>                  | <b>55.000</b>              | <b>1.201.191</b>                  |                 | <b>935.254</b>         | <b>210.937</b>         | <b>88.529</b>   | <b>177.408</b>                | <b>88.529</b>               |

| Omschrijving                         | Aanschafwaarde<br>01-01-2026<br>Alle<br>investeringsen | Lopende<br>active<br>01-01-2026 | Vermeer-<br>dering<br>2026 | Aanschaf-<br>Waarde<br>31-12-2026 | Afschr.<br>Mnd. | Afschrijv.<br>t/m 2025 | Boekwaarde<br>t/m 2025 | Afschr.<br>2026 | Boek-<br>waarde<br>31-12-2026 | Kapitaal-<br>lasten<br>2026 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------------------|
| <b>Belastingapplicaties</b>          |                                                        |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| Gouwbelastingen Haarlem              | 880.376                                                | -                               | -                          | 880.376                           | 120             | 880.375                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Belastingapplicatie Haarl'meer       | 920.153                                                | -                               | -                          | 920.153                           | 120             | 920.153                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Belastingapplicatie<br>geconverteerd | 3.089.028                                              | 337.035                         | -                          | 3.089.028                         | 120             | 2.904.531              | 184.413                | 33.704          | 150.709                       | 33.704                      |
| Waarderingsapplicatie                | 409.244                                                | -                               | -                          | 409.244                           | 60              | 409.247                | -                      | -               | -                             | -                           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>5.298.801</b>                                       | <b>337.035</b>                  | <b>-</b>                   | <b>5.298.801</b>                  |                 | <b>5.114.306</b>       | <b>184.412</b>         | <b>33.704</b>   | <b>150.709</b>                | <b>33.704</b>               |
| <b>Kantoorapplicaties</b>            |                                                        |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| Kantoorautomatisering                | 300.081                                                | 100.000                         | 150.000                    | 450.081                           | 60              | 200.081                | 100.000                | 20.000          | 230.000                       | 20.000                      |
| PC software                          | 203.819                                                | -                               | -                          | 203.819                           | 60              | 203.819                | -                      | -               | -                             | -                           |
| DMS                                  | 437.464                                                | -                               | -                          | 437.464                           | 60              | 437.464                | -                      | -               | -                             | -                           |
| Projecturen                          | 1.336.698                                              | -                               | -                          | 1.336.698                         | 60              | 1.336.698              | -                      | -               | -                             | -                           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>2.278.063</b>                                       | <b>100.000</b>                  | <b>150.000</b>             | <b>2.428.063</b>                  |                 | <b>2.178.063</b>       | <b>100.000</b>         | <b>20.000</b>   | <b>230.000</b>                | <b>20.000</b>               |
| <b>Telefonie</b>                     |                                                        |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| Telefooncentrale                     | 421.133                                                | -                               | -                          | 421.133                           | 60              | 421.122                | 11                     | -               | 11                            | -                           |
| <b>Totaal</b>                        | <b>421.133</b>                                         | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>421.133</b>                    |                 | <b>421.122</b>         | <b>11</b>              | <b>-</b>        | <b>11</b>                     | <b>-</b>                    |
| <b>Bedrijfsmiddelen</b>              |                                                        |                                 |                            |                                   |                 |                        |                        |                 |                               |                             |
| Vervoersmiddelen                     | 21.815                                                 | -                               | -                          | 21.815                            |                 | 6.233                  | 15.582                 | 3.116           | 12.466                        | 3.116                       |
| <b>Totaal</b>                        | <b>21.815</b>                                          | <b>-</b>                        | <b>-</b>                   | <b>21.815</b>                     |                 | <b>6.233</b>           | <b>15.582</b>          | <b>3.116</b>    | <b>12.466</b>                 | <b>3.116</b>                |
| <b>Totale activa</b>                 | <b>26.783.437</b>                                      | <b>14.557.936</b>               | <b>205.000</b>             | <b>26.988.437</b>                 |                 | <b>14.600.860</b>      | <b>12.182.496</b>      | <b>537.280</b>  | <b>11.850.216</b>             | <b>537.280</b>              |

## Bijlage 2: Geprognosticeerde balans

| Prognose meerjarenbalans                                         | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              | 2030              |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activa</b>                                                    |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Vaste activa</i>                                              |                   |                   |                   |                   |                   |
| Bedrijfspand                                                     | 8.958.000         | 8.697.000         | 8.435.000         | 8.174.000         | 7.913.000         |
| Grond                                                            | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Investerings met economisch nut                                  | 1.892.000         | 1.773.000         | 1.625.000         | 1.388.000         | 1.336.000         |
| <b>Totaal vaste activa</b>                                       | <b>11.850.000</b> | <b>11.470.000</b> | <b>11.060.000</b> | <b>10.562.000</b> | <b>10.249.000</b> |
| <i>Vlottende activa</i>                                          |                   |                   |                   |                   |                   |
| Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar | 2.323.000         | 2.369.000         | 2.416.000         | 2.464.000         | 2.513.000         |
| Liquide middelen                                                 | 156.000           | 156.000           | 159.000           | 159.000           | 159.000           |
| Overlopende activa                                               | 192.000           | 192.000           | 196.000           | 196.000           | 196.000           |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                   | <b>2.671.000</b>  | <b>2.717.000</b>  | <b>2.771.000</b>  | <b>2.819.000</b>  | <b>2.868.000</b>  |
| <b>Totaal activa</b>                                             | <b>14.521.000</b> | <b>14.187.000</b> | <b>13.831.000</b> | <b>13.381.000</b> | <b>13.117.000</b> |
| <b>Passiva</b>                                                   |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Vaste passiva</i>                                             |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Eigenvermogen</b>                                             |                   |                   |                   |                   |                   |
| Reserves                                                         | 196.000           | 196.000           | 196.000           | 196.000           | 196.000           |
| Resultaat boekjaar                                               | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |
| Voorziening groot onderhoud                                      | 171.000           | 205.000           | 241.000           | 207.000           | 240.000           |
| Voorziening verlofsparen                                         | 375.000           | 440.000           | 505.000           | 570.000           | 635.000           |

| Prognose meerjarenbalans                                            | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              | 2030              |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vaste schuld met een rente typische looptijd van één jaar of langer | 10.020.000        | 9.480.000         | 8.995.000         | 8.420.000         | 8.175.000         |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                         | <b>10.762.000</b> | <b>10.321.000</b> | <b>9.937.000</b>  | <b>9.393.000</b>  | <b>9.246.000</b>  |
|                                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <i>Vlottende passiva</i>                                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| Vlottende schuld                                                    | 2.249.000         | 2.320.000         | 2.500.000         | 2.744.000         | 2.627.000         |
| Overlopende passiva                                                 | 1.510.000         | 1.546.000         | 1.394.000         | 1.244.000         | 1.244.000         |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>                                     | <b>3.759.000</b>  | <b>3.866.000</b>  | <b>3.894.000</b>  | <b>3.988.000</b>  | <b>3.871.000</b>  |
|                                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaal Passiva</b>                                               | <b>14.521.000</b> | <b>14.187.000</b> | <b>13.831.000</b> | <b>13.381.000</b> | <b>13.117.000</b> |
|                                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |
|                                                                     | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 |

### Bijlage 3: Begroting taakvelden

Cocensus is momenteel bezig met de invoering van een nieuwe kostprijsmethodiek, die in de loop van 2025 gepresenteerd zal worden. Vanwege de complexiteit van de verschillende belastingen per deelnemer, is de begroting op taakvelden nog gebaseerd op de oude methodiek.

| Deelnemers     | 0.61<br>OZB - W  | 0.62<br>OZB - NW | 0.63<br>Parkeer<br>belasting | 0.64<br>Belastingen<br>overig | 2.2<br>Parkeren | 2.4<br>Econom.<br>havens en<br>waterwegen | 3.3<br>Bedrijfsloket<br>en<br>regelingen | 3.4<br>Econom.<br>promotie | 6.3<br>Inkomens-<br>regelingen | 7.2<br>Riolering | 7.3<br>Afval     | Totaal            |
|----------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Haarlemmermeer | 797.100          | 2.695.300        | 16.900                       |                               |                 | 600                                       | 16.200                                   | 272.900                    | 15.200                         | 246.700          | 495.000          | <b>4.556.000</b>  |
| Haarlem        | 1.413.000        | 1.124.600        | 36.500                       | 38.800                        | 66.100          |                                           | 23.700                                   | 76.500                     | 36.500                         | 352.800          | 691.600          | <b>3.860.000</b>  |
| Beverwijk      | 304.000          | 291.300          | 7.000                        | 41.700                        |                 | 13.000                                    |                                          | 4.100                      | 13.500                         | 104.500          | 153.000          | <b>932.000</b>    |
| Hillegom       | 188.800          | 65.500           |                              | 500                           |                 |                                           |                                          |                            | 3.600                          | 50.300           | 101.200          | <b>410.000</b>    |
| Oostzaan       | 111.500          | 48.500           |                              | 8.200                         |                 |                                           |                                          | 7.500                      | 900                            | 38.000           | 39.500           | <b>254.000</b>    |
| Wormerland     | 202.100          | 73.200           |                              | 13.900                        |                 |                                           |                                          |                            | 4.300                          | 56.700           | 76.000           | <b>426.000</b>    |
| Alkmaar        | 532.200          | 807.200          | 63.800                       | 5.800                         |                 |                                           |                                          | 13.300                     | 15.000                         | 237.200          | 360.600          | <b>2.035.000</b>  |
| Bergen         | 423.800          | 172.400          | 7.200                        | 77.800                        |                 |                                           | 800                                      | 73.000                     | 5.200                          | 83.600           | 101.300          | <b>945.000</b>    |
| Den Helder     | 321.300          | 371.100          |                              | 20.900                        |                 |                                           |                                          | 23.700                     | 12.600                         | 115.700          | 222.500          | <b>1.088.000</b>  |
| Uitgeest       | 153.100          | 54.100           |                              | 12.600                        |                 |                                           |                                          | 2.700                      | 1.800                          | 30.600           | 45.200           | <b>300.000</b>    |
| Castricum      | 304.500          | 123.700          |                              | 37.200                        |                 |                                           |                                          | 34.600                     | 3.500                          | 81.900           | 96.700           | <b>682.000</b>    |
| Heiloo         | 220.700          | 65.600           |                              | 14.400                        |                 |                                           | 400                                      | 1.100                      | 2.300                          | 51.800           | 64.700           | <b>421.000</b>    |
| Dijk en Waard  | 538.600          | 489.800          |                              | 600                           |                 |                                           |                                          | 1.600                      | 6.700                          | 275.400          | 206.400          | <b>1.520.000</b>  |
| Landsmeer      | 152.400          | 35.900           |                              | 800                           |                 |                                           |                                          | 700                        | 1.800                          | 32.300           | 54.200           | <b>279.000</b>    |
|                | <b>5.663.100</b> | <b>6.418.200</b> | <b>131.400</b>               | <b>273.200</b>                | <b>66.100</b>   | <b>13.600</b>                             | <b>41.100</b>                            | <b>511.700</b>             | <b>122.900</b>                 | <b>1.757.500</b> | <b>2.707.900</b> | <b>17.708.000</b> |

| Deelnemers | 0.61<br>OZB - W | 0.62<br>OZB - NW | 0.63<br>Parkeer<br>belasting | 0.64<br>Belastingen<br>overig | 2.2<br>Parkeren | 2.4<br>Econom.<br>havens en<br>waterwegen | 3.3<br>Bedrijfsloket<br>en<br>regelingen | 3.4<br>Econom.<br>promotie | 6.3<br>Inkomens-<br>regelingen | 7.2<br>Riolering | 7.3<br>Afval | Totaal  |
|------------|-----------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------|--------------|---------|
| Beverwijk  |                 |                  | 189.000                      |                               |                 |                                           |                                          |                            |                                |                  |              | 189.000 |
| Alkmaar    |                 |                  | 355.000                      |                               |                 |                                           |                                          |                            |                                |                  |              | 355.000 |
|            | -               | -                | 544.000                      | -                             | -               | -                                         | -                                        | -                          | -                              | -                | -            | 544.000 |