



Begroting 2021
Meerjarenperspectief 2022-2025

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. De richtlijnen.....	3
2. Begroting 2021	4
3. Financieringsparagraaf	10
4. Risico's	12
5. Kostenverdeelstaat	14
6. Staat van salarissen en sociale lasten 2020	14
7. Staat van geldleningen 2020	15
8. Staat van activa 2020.....	17
9. Financieel meerjarenperspectief	18
10. Kosten toerekening	21

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2025. De begroting is gebaseerd op de eerder vastgestelde Kadernota 2021.

In de Kadernota zijn de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2025 gepresenteerd.

1. De richtlijnen

Wij presenteren u een sluitende begroting waarbij de richtlijnen uit de Kadernota leidend zijn.

Uitgangspunten begroting 2021

In de kadernota zijn de uitgangspunten voor de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2025 vastgelegd. De kadernota heeft u in december 2019 ontvangen. Hieronder worden de financiële kaders nogmaals uitééngezet.

Prijscompensatie

In de CPB notitie van maart 2019 zijn de kerngegevens voor Nederland opgenomen. Voor 2021 voorspelt het Centraal Plan Bureau dat de consumentenprijsindex (hicp) 1,5% hoger ligt dan het voorgaande jaar.

Loonontwikkeling

Voor het vaststellen van de loonontwikkeling is gekeken naar de door het CPB gepubliceerde cijfers het Centraal Economisch Plan 2019 waarin een stijging van 2,4% per 1 januari 2021 wordt voorzien.

Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2021 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 2,1%. Dit percentage is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging 2,4% en een materiele kostenstijging van 1,5%. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 66% en het materiele component voor 34% mee.

2. Begroting 2021

LASTEN

	Begroting 2020 1e wijziging	Begroting 2020 2e wijziging	Begroting 2021
Lasten			
Personeel	-	-	-
Salarissen	8.972.400	8.972.400	9.152.400
Woon-/werkverkeer	96.300	96.300	198.000
Tijdelijke inhuur	445.600	438.800	456.300
Opleidingen	179.400	179.400	183.000
Overig	135.100	135.100	138.200
Totaal Personeel	9.828.800	9.822.000	10.127.900
Huisvesting	-	-	-
Kantoor	541.700	541.700	135.000
Energie en water	140.100	140.100	100.000
Kapitaallasten	115.300	115.300	569.600
Diensten	186.000	186.000	190.300
Dotatie onderhoudsreserve	-	-	-
Totaal Huisvesting	983.100	983.100	994.900
ICT			
Servers	334.400	266.400	255.000
Netwerk/infrastructuur	311.100	389.800	394.600
PC's en randapparatuur	50.400	50.400	41.100
Belastingapplicaties	1.196.100	1.197.300	1.175.000
Kantoorapplicaties	317.000	299.000	312.200
Telefonie	62.900	69.000	69.800
Totaal Automatisering	2.271.900	2.271.900	2.247.700
Overige uitgaven			
Diverse posten	1.391.800	1.392.100	1.479.600
Rente langlopende lening	30.100	30.100	38.400
Gecalculeerde rente	-21.500	-21.800	-110.000
Totaal Overige uitgaven	1.400.400	1.400.400	1.408.000
Projecten	-		
Uitvoering WOZ m2	128.500	128.500	130.400
Mutatie signalering	225.300	225.300	228.900
Totaal Uitvoering wet WOZ	353.800	353.800	359.300
TOTAAL LASTEN	14.838.000	14.831.200	15.137.800
SALDO	-	-	-

BATEN

	Begroting 2020 1e wijziging	Begroting 2020 2e wijziging	Begroting 2021
Baten			
Bijdragen deelnemers GR			
Haarlemmermeer	-3.851.800	-3.851.800	-3.932.500
Haarlem	-2.988.200	-2.988.200	-3.050.800
Beverwijk	-791.500	-791.500	-808.100
Hillegom	-352.000	-352.000	-359.400
Oostzaan	-213.900	-213.900	-218.400
Wormerland	-344.800	-344.800	-352.000
Alkmaar	-1.720.700	-1.720.700	-1.756.800
Heerhugowaard	-876.300	-876.300	-894.700
Bergen	-781.000	-781.000	-797.400
Langedijk	-472.700	-470.200	-480.100
Den Helder	-920.200	-920.200	-939.500
Uitgeest	-242.200	-240.900	-245.900
Castricum	-563.800	-560.800	-572.600
Heiloo	-337.500	-337.500	-344.600
Totaal bijdragen deelnemers GR	-14.456.600	-14.449.800	-14.752.800
Overige baten			
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-296.400	-296.400	-300.000
Opdrachten	-75.000	-75.000	-75.000
TOTAAL BATEN	-14.456.600	-14.831.200	-15.137.800

Toelichting op de begroting 2021

Lasten

1. Personeel

Salarissen en sociale lasten (€ 9.152.400)

De raming van de salarissen is gebaseerd op de formatie 2020 1^e wijziging na toetreding van de BUCH. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,4%.

Woon- / werkverkeer (€ 198.000)

In verband met de herhuisvesting is in het sociaal plan afgesproken dat de reiskosten woon-werkverkeer de eerste drie jaren omhoog gaan van € 0,08 de kilometer naar € 0,19 de kilometer. Na drie jaren wordt het vervoersplan opnieuw beoordeeld.

Tijdelijke inhuur (€ 456.300)

De raming van het inhuurbudget is gebaseerd op 2020 1^e wijziging na toetreding van de BUCH. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 2,4%.

Opleidingsplan (€ 183.000)

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

Overige kosten (€ 138.200)

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor de kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest en overige zaken die onder de werkkostenregeling vallen.

2. Huisvesting

Kantoor (€ 135.000)

De verwachting is dat per 01-04-2021 het nieuwe kantoor betreden zal worden. De huidige huurcontracten zullen dan ook tot het eerste kwartaal 2021 lopen. Omdat het pand in eigendom komt van Cocensus zal er daarna geen huur meer betaald hoeven worden, daarentegen zullen de lasten van de nieuwe huisvesting als kapitaallasten genomen worden. Mochten er nog wel incidentele lasten voortvloeien uit de afwikkeling van de huidige panden, dan zal een voorstel aan het bestuur worden voorgelegd om deze incidentele lasten te onttrekken uit de algemene reserve van Cocensus.

Energie en water (€ 100.000)

De verwachting is dat het nieuwe pand aan de Trompet energieneutraal zal zijn. In verband met het in tijdelijk gebruik hebben van drie locaties zullen de meeste kosten dan ook in het eerste kwartaal 2021 gemaakt worden.

Kapitaallasten (€ 569.600)

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

Diensten (€ 190.300)

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

Dotatie onderhoudsreserve (€ 0)

Het in eigendom hebben van een pand betekent ook dat er gereserveerd zal moeten worden voor groot onderhoud middels het treffen van ene onderhoudsvoorziening. Voor het eerste jaar zal een toevoeging niet noodzakelijk zijn. In het meerjarenperspectief wordt vanaf 2022 rekening gehouden met een jaarlijkse storting in een voorziening groot onderhoud van € 100.000.

3. Automatisering

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

Omschrijving	Begroting 2020 2e wijziging	Begroting 2021
Servers	232.600	236.100
Kapitaallasten servers	19.000	18.900
Netwerk/infrastructuur	349.200	354.400
Kapitaallasten netwerk/infra	34.300	40.200
PC's en randapparatuur	-	-
Kapitaallasten PC's en randapp.	50.400	41.100
Belastingapplicaties	931.800	945.700
Kapitaallasten belastingappl.	296.600	229.300
Kantoorapplicaties	137.800	139.400
Kapitaallasten kantoorappl.	151.200	172.800
Telefonie	62.900	63.800
Kapitaallasten telefonie	6.100	6.000
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	-	-
Totaal	2.271.900	2.247.700

Het budget voor automatisering is door de vrijval van eerdere investeringen lager dan de begroting van 2020.

4. Overige uitgaven**Diverse posten (€ 1.479.600)**

Voor de diverse posten in 2021 is de raming van 2020 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 1,5% prijscompensatie.

Omschrijving	Begroting 2020 2e wijziging	Begroting 2021
Representatiekosten	2.100	2.100
Drukwerk/kopieerkosten	577.800	594.400
Kantoormaterialen	15.300	15.500
Abonnementen	137.500	134.000
Verzekeringen	30.400	30.900
Autokosten	141.800	149.000
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	16.100	16.400
Onvoorzien	21.400	51.000
Werk door derden	21.000	21.300
Doorbelasting	70.000	67.700
Arbodienst	18.400	18.700
Ondernemingsraad	22.300	22.700
Bedrijfs hulpverlening	8.400	8.500
Accountant	84.300	85.600
Salarisadministratie	39.500	40.100
Advieskosten	107.000	138.900
Portokosten	81.600	82.800
Totaal	1.394.900	1.479.600

Uitvoering projecten WOZ (€359.300)

Teneinde te voldoen aan de wettelijke verplichting om vanaf 2021 de taxaties uit te voeren op basis van vierkante meters In plaats van kubieke meters), is een projectplan opgesteld met bijbehorende lasten van € 130.400 per jaar.

Daarnaast wordt middels mutatiesignaleringssoftware de wijzigingen van objecten (met name de vergunningsvrije aanbouw) gesignaleerd en door middel van deze software ook geactualiseerd. De hierbij horende lasten bedragen € 228.900 per jaar.

Rente langlopende geldlening (€ 38.400)

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2021 bedraagt € 38.400.

Gecalculeerde Rente (-/-€ 110.000)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (1%) bedraagt € 110.000. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa.

Baten

1. Bijdragen deelnemers GR

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

- Een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen (2,1%).

De bijdrage 2021 is gelijk aan de bijdrage 2020 na 2^e wijziging + 2,1% gewogen lastenstijging.

	Begroting 2020 2e wijziging	Begroting 2021
Baten		
Bijdragen deelnemers GR		
Haarlemmermeer	-3.851.800	-3.932.500
Haarlem	-2.988.200	-3.050.800
Beverwijk	-791.500	-808.100
Hillegom	-352.000	-359.400
Oostzaan	-213.900	-218.400
Wormerland	-344.800	-352.000
Alkmaar	-1.720.700	-1.756.800
Heerhugowaard	-876.300	-894.700
Bergen	-781.000	-797.400
Langedijk	-470.200	-480.100
Den Helder	-920.200	-939.500
Uitgeest	-240.900	-245.900
Castricum	-560.800	-572.600
Heiloo	-337.500	-344.600
Totaal bijdragen deelnemers GR	-14.449.800	-14.752.800
Overige baten		
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-296.400	-300.000
Opdrachten	-75.000	-75.000
TOTAAL BATEN	-14.831.200	-15.137.800

2. Overige baten

Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers (€ 10.000)

Met de opdrachtgevende gemeenten wordt gesproken over de mogelijke overheveling van achtergebleven taken op het gebied van gemeentelijke belastingen of aanverwante activiteiten en over de uitbesteding van mogelijke nieuwe heffingen aan Cocensus. Omdat er op het moment niet verwacht wordt dat de dienstverlening de komende jaren uitbreid, is er in het vorige meerjarenperspectief al besloten het budget terug te brengen naar € 10.000

Meeropbrengsten dwanginvordering (€ 300.000)

Conform afspraak ontvangt Cocensus een bijdrage uit de opbrengsten dwanginvordering voor zover het aanmaningskosten en dwangbevelkosten betreft, van de opdrachtgevende gemeenten ter compensatie van de extra werkzaamheden en extra kosten. Deze extra kosten betreffen met name de kosten van inhuur van externe deurwaarders, die worden ingeschakeld voor vorderingen in het zogenaamde buitengebied. Het betreft hier met name vorderingen op personen of bedrijven die verhuisd zijn of die geen inwoner zijn in de deelnemende gemeenten (denk aan parkeerovertredingen). De raming voor 2021 is nagenoeg gelijk aan die van 2020.

Opdrachten (€ 75.000)

In de begroting is rekening gehouden met opdrachten van gemeenten, die niet direct met het primair proces van Cocensus te maken hebben of met onderwerpen, die niet in de dienstverlenings-overeenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het de verrekening van specifieke externe advisering die betrekking heeft op de belastingverordeningen of nieuwe werkzaamheden of externe inhuur die specifiek belast is met handhavingsactiviteiten voor een deelnemende gemeente. Dergelijke werkzaamheden geschieden op verzoek van en in nauw overleg met de deelnemende gemeenten.

3. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. Cocensus beschikt over een treasurybeleid dat in samenspraak met de BNG is opgesteld en geactualiseerd en vastgesteld door het bestuur van Cocensus.

De kasgeldlimiet beperkt het risico van stijgende rentelasten voor de kortlopende financiering. De limiet beperkt de omvang van de kortlopende schuld tot 8,2% van de totale lasten van de primaire begroting. Voor 2021 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.141.440.

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de langlopende financiering. De norm bevordert de spreiding van de looptijden van de kapitaalmarktleningen (langer dan 1 jaar) door de omvang te beperken van de leningen waarvoor de rente in een bepaald jaar moet worden aangepast (renteherziening). Voor Cocensus speelt dit niet.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 1 januari 2021 € 7.361.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 3.000.000 onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2021, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 8. Dit verschil wordt met name verklaard, doordat Cocensus zoveel mogelijk tracht om investeringen uit eigen middelen voor te financieren, teneinde te besparen op rentelasten.

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

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

Financieringsbehoefte

In hoofdstuk 9 is bij het meerjarenperspectief 2021-2025 tevens het investeringsplan 2021-2025 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2021 verder ingerekend.

Wat betreft de **financieringswijze** heeft Cocensus er voor gekozen om aan te sluiten bij de BNG. Enerzijds omdat Cocensus eenvoudig te klein is om zelfstandig de markt te benaderen en anderzijds omdat financiering via de BNG ook aan de opdracht gevende gemeenten maximale zekerheid biedt.

De **rentekosten** voor de langlopende leningen bedragen in 2021 € 38.400. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 1%, voor 2021 € 110.000.

Weerstandsvermogen

Het Algemeen Bestuur van Cocensus heeft besloten dat Cocensus een algemene reserve mag opbouwen van maximaal € 250.000. Dit weerstandsvermogen mag worden opgebouwd via overschotten op de jaarrekening.

De algemene reserve bedraagt ultimo 2018 € 205.000. De jaarrekening 2019 sluit met een positief resultaat van afgerond € 99.000. Dat betekent dat toevoeging aan de algemene reserve zou leiden tot een nieuwe algemene reserve van € 304.000. Dat is meer dan de toegestane € 250.000. In de vergadering van het Algemeen bestuur van 6 maart 2019 zal worden besloten wat de bestemming van het jaarrekening-resultaat 2019 zal zijn.

Financiële Kengetallen ultimo 2021

Netto schuldquote	= 57%
Solvabiliteitsratio	= 2,6%
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.

4. Risico's en ontwikkelingen.

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

In 2019 zijn een tweetal risico's die in vorige financiële stukken zijn genoemd weggenomen. Ten eerste is dat het risico van nieuwe huisvesting. In 2019 is een pand aangekocht dat naar verwachting begin 2021 in gebruik zal worden genomen. Ten opzichte van de huidige situatie waarin een tweetal kantoorlocaties wordt gehuurd zal dit leiden tot een verlaging van de exploitatie in meerjarenperspectief, met name doordat de rente voor de financiering van het nieuwe pand met een percentage van 0,275% enorm laag is.

Een tweede risico dat altijd is benoemd is de kwetsbaarheid van Cocensus als het gaat om het technisch beheer op het gebied van ICT. Noodgedwongen werd altijd gebruik gemaakt van relatief dure externe inhuur. In 2019 is via een Europese aanbesteding de technische infrastructuur en het technisch beheer geoutsourced en worden de diensten afgenomen As a Service. Dit vermindert de kwetsbaarheid en zal in de toekomst leiden tot een besparing omdat nieuwe investeringen in ICT als het gaat om servers en netwerken niet meer aan de orde zullen zijn er ook geen structureel beroep zal worden gedaan op externe inhuur.

Op 1 januari 2016 is de meldplicht datalekken ingegaan. Deze meldplicht houdt in dat organisaties (zowel bedrijven als overheden) een melding moeten doen bij de Autoriteit Persoonsgegevens zodra zij een ernstig datalek hebben. Bij de werkzaamheden van Cocensus wordt op grote schaal gebruik gemaakt van persoonsgegevens. Belangrijk aandachtspunt is dan hoe gaan we om met deze gegevens en naar wie mogen we wat versturen.

In algemene zin is de toenemende automatiseringsgraad in samenhang met de aangescherpte wet en regelgeving op het gebied van beveiliging persoonsgegevens een kostencomponent die niet altijd even goed te beheersen valt. Op zich is de beveiliging binnen Cocensus goed geborgd en worden stelselmatig penetratietesten uitgevoerd. Dit neemt niet weg dat als het bij enige regelmaat mogelijk is om de digitale dienstverlening van alle banken plat te leggen, dit ook een reëel risico kan zijn voor de dienstverlening van gemeentelijke overheden. Met de eerder genoemde outsourcing is ook de beveiliging nog verder aangescherpt. Zo heeft bijvoorbeeld de problematiek met de Citrix-servers die begin 2020 bij heel veel gemeenten speelde bij Cocensus niet tot problemen geleid. Het financiële effect van een dergelijk risico is op voorhand moeilijk in te schatten.

Een risico wat altijd blijft spelen ligt op het gebied van het personeel. De laatste jaren verjongt de populatie van Cocensus, echter er zijn relatief nog veel 55-plusser in het personeelsbestand. Op zich is in die groep het ziekteverzuimpercentage zeker niet hoger dan gemiddeld. Echter we zien wel een toename in die categorie van de meer ernstige ziektegevallen. Tot nu toe is het nog steeds gelukt om die langdurige uitval met behulp van het inhuurbudget op te vangen.

Ontwikkelingen

Herhuisvesting/verduurzaming pand

In het eerste kwartaal van 2021 zal Cocensus nieuwe huisvestinge betrekken. Vanuit het Dagelijks Bestuur is als uitgangspunt meegegeven dat het pand in optimale zin moet voldoen aan criteria met betrekking tot duurzaamheid. Dit uitgangspunt is meegegeven aan architect en hoofdaannemer. Voor het pand zelf is de eis minimaal energie-neutraal of beter, waarbij gedacht is aan de maximaal toegestane hoeveelheid zonnepanelen (deels gesubsidieerd), een eigen warmtepomp, energie-opwekkende ramen en een energiezuinige klimaatbeheersing. Met de aannemer is de afspraak gemaakt dat de onderaannemers gecertificeerd duurzaam moeten ondernemen, bijvoorbeeld door gebruik making van elektrisch transport. Daarnaast is in het bestek ook aandacht geschonken aan het verwerken van groen, niet alleen op het terrein maar ook in het gevel-concept. In het pand zal geen aansluiting op aardgas aanwezig zijn.

Tot slot is er voor de verhuizing een sociaal plan opgesteld waarin bevordert wordt dat werknemers voor woon-werkverkeer gebruik maken van elektrische vervoersmiddelen. Er wordt gewerkt aan een voorstel voor het in ondernemingsverband mogelijk maken om tegen gunstige voorwaarden leasen van elektrische fietsen en mogelijk ook auto's. Op het terrein zullen oplaadpunten worden aangebracht.

Nieuwe ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid worden nauwlettend gevolgd, met als uitgangspunt om optimaal te scoren op de energie prestatie index.

Uitbesteden ICT en borging privacy

De outsourcing van de ICT is met ingezet om ontzorgd te worden op een uitermate belangrijk onderdeel van de organisatie. In eerdere begrotingen hebben wij reeds gemeld dat het niet slagen in het aantrekken van eigen deskundigheid de kwetsbaarheid vergrootte en ook extra kosten voor externe deskundigheid met zich mee bracht. Door de outsourcing is deze zorg weggenomen. De outsourcing betekent niet dat er iets veranderd is in de ICT-omgeving, die is nog steeds hetzelfde met optimale aandacht voor de borging van de privacy, zoals de AVG die voorschrijft. Het voordeel van de outsourcing is, dat er sneller kan worden ingegrepen op het moment dat zich een calamiteit voordoet. Het Citrix-verhaal begin 2020 is hier een mooi voorbeeld van.

Service richting burgers / digitalisering

Cocensus heeft een digitaal loket, dat feitelijk jaarlijks wordt voorzien van meer mogelijkheden voor burgers en bedrijven. Zo kun je digitaal bezwaar maken, digitaal automatische incasso aanvragen of gegevens wijzigen, kwijtschelding aanvragen, hond aanmelden en kunnen sinds dit jaar hotels/BnB e.d. ook hun aangifte toeristenbelasting digitaal indienen.

In 2019 is er veel aandacht besteed aan de taal. Met inschakeling van Bureau voor Taal zijn alle teksten in een voor de burger minder formele en makkelijke begrijpbare taal opgesteld.

De procedure voor het aanvragen van kwijtschelding is enorm vereenvoudigd. Moest je vroeger met allerlei loonstaten, bankafschriften etc. komen, nu kun je gewoon kwijtschelding aanvragen en verzorgt Cocensus een automatische toetsing met inschakeling van het Inlichtingenbureau (dat is een landelijke instelling waar loon-, uitkering- en vermogensgegevens beschikbaar zijn). Bij afwijzing van de automatische toets kan alsnog een procedure worden ingezet, indien de burger dat verlangt. Uiteraard is dan wel meer informatie nodig.

Deurwaarders hebben de opdracht om bij huisbezoek mee te denken met de burger in nood. Dat kan via betalingsregeling maar soms ook door als nog te bekijken of men voor kwijtschelding in aanmerking komt.

Vanaf 2017 worden de aanslagen ook digitaal aangeboden via Mijn Overheid. In 2020 is daar nu ook de mogelijkheid aan toegevoegd om via Ideal te betalen. Daarnaast is er op het aanslagbiljet nu ook een QR-code geplaatst die de betaling vergemakkelijkt. 3 dagen na het grote kohier eind februari waren er al meer dan 15.000 Ideal betalingen ontvangen!

Tot slot heeft Cocensus al enige jaren het taxatiespreekuur gedurende de eerste 5 weken na de aanslagoplegging. Burgers die het niet eens zijn met hun WOZ-waarde kunnen in contact treden met de taxateur voor nadere uitleg. Dit kan leiden tot wat wij noemen een administratieve aanpassing van de waarde (dus zonder bezwaarproces) of tot meer begrip en acceptatie bij de burger. Waarom 5 weken? Omdat een burger altijd nog de mogelijkheid moet hebben om in bezwaar te gaan.

Sinds 2020 wordt voor een viertal gemeenten ook de frontoffice (KCC) verzorgd. De ervaring leert toch dat vragen bij de bron meer resultaat en dus burgertevredenheid oplevert. Via een gemeentelijk KCC worden er nu eenmaal meer terugbelafspraken gemaakt. En inmiddels is de naamsbekendheid van Cocensus dermate groot, dat de burger in de regel wel weet dat de belastingtaken door de Cocensus worden verzorgd.

5. Kostenverdeelstaat

De lasten 2021 zijn ten behoeve van de tarieven zoveel mogelijk direct toegerekend naar de afdelingen. Voor de toerekening van de overheadkosten van directie en bedrijfsbureau is gebruik gemaakt van verhoudingspercentages.

Kostenverdeelstaat 2021	Directie	Bedrijfsbureau	WOZ	Gegevens & Applicatiebeheer	Invordering	Heffen & bezwaar	Totaal
Personeel	1.756.000	386.700	2.987.400	1.441.600	2.000.700	1.555.500	10.127.900
Huisvesting		994.900					994.900
ICT	484.400			1.763.300			2.247.700
Overige uitgaven	266.400	347.900	436.600	111.600	120.000	484.800	1.767.300
Doorbelasting directie	-2.506.800		787.300	762.600	487.700	469.200	-
Doorbelasting bedrijfsbureau		-1.729.500	543.200	526.200	336.400	323.700	-
	-	-	4.754.500	4.605.300	2.944.800	2.833.200	15.137.800

6. Staat van salarissen en sociale lasten 2021

Afdeling	Salaris en sociale lasten 2021
Directie	780.500
Bedrijfsbureau	386.700
WOZ	2.987.400
Gegevensbeheer & IT	1.441.600
Invordering	2.000.700
Heffen & Bezwaar	1.555.500
Totaal:	9.152.400

7. Staat van geldleningen 2021

Leningnr. 40.108537

10-10-2013				2.500.000,00
10-10-2020	22.900,00	250.000,00	272.900,00	750.000,00
10-10-2021	17.175,00	250.000,00	267.175,00	500.000,00
10-10-2022	11.450,00	250.000,00	261.450,00	250.000,00
10-10-2023	5.725,00	250.000,00	255.725,00	0,00

Leningnr. 40.110675

28-9-2016				1.500.000,00
28-9-2020	3.675,00	150.000,00	153.675,00	900.000,00
28-9-2021	3.150,00	150.000,00	153.150,00	750.000,00
28-9-2022	2.625,00	150.000,00	152.625,00	600.000,00
28-9-2023	2.100,00	150.000,00	152.100,00	450.000,00
28-9-2024	1.575,00	150.000,00	151.575,00	300.000,00
28-9-2025	1.050,00	150.000,00	151.050,00	150.000,00
28-9-2026	525,00	150.000,00	150.525,00	0,00

Leningnr. 40.113208

0,275% Per 01 okt. 2019

				3.500.000,00
1-4-2020	4.812,50	134.615,38	139.427,88	3.365.384,62
1-4-2021	9.254,81	134.615,38	143.870,19	3.230.769,23
1-4-2022	8.884,62	134.615,38	143.500,00	3.096.153,85
1-4-2023	8.514,42	134.616,38	143.130,80	2.961.538,46
1-4-2024	8.144,23	134.617,38	142.761,61	2.826.923,08
1-4-2025	7.774,04	134.618,38	142.392,42	2.692.307,69
1-4-2026	7.403,85	134.619,38	142.023,23	2.557.692,31
1-4-2027	7.033,65	134.620,38	141.654,03	2.423.076,92
1-4-2028	6.663,46	134.621,38	141.284,84	2.288.461,54
1-4-2029	6.293,27	134.622,38	140.915,65	2.153.846,15
1-4-2030	5.923,08	134.623,38	140.546,46	2.019.230,77
1-4-2031	5.552,88	134.624,38	140.177,26	1.884.615,38
1-4-2032	5.182,69	134.625,38	139.808,07	1.750.000,00
1-4-2033	4.812,50	134.626,38	139.438,88	1.615.384,62
1-4-2034	4.442,31	134.627,38	139.069,69	1.480.769,23
1-4-2035	4.072,12	134.628,38	138.700,50	1.346.153,85
1-4-2036	3.701,92	134.629,38	138.331,30	1.211.538,46
1-4-2037	3.331,73	134.630,38	137.962,11	1.076.923,08
1-4-2038	2.961,54	134.631,38	137.592,92	942.307,69
1-4-2039	2.591,35	134.632,38	137.223,73	807.692,31
1-4-2040	2.221,15	134.633,38	136.854,53	673.076,92
1-4-2041	1.850,96	134.634,38	136.485,34	538.461,54
1-4-2042	1.480,77	134.635,38	136.116,15	403.846,15
1-4-2043	1.110,58	134.636,38	135.746,96	269.230,77
1-4-2044	740,38	134.637,38	135.377,76	134.615,38
1-4-2045	370,19	134.638,38	135.008,57	0,00

Leningnr. 40.113208**3.000.000,00**

1-4-2020	6.667,81	0,00	0,00	0,00
1-4-2021	8.850,00	120.000,00	128.850,00	2.880.000,00
1-4-2022	8.496,00	120.000,00	128.496,00	2.760.000,00
1-4-2023	8.142,00	120.000,00	128.142,00	2.640.000,00
1-4-2024	7.788,00	120.000,00	127.788,00	2.520.000,00
1-4-2025	7.434,00	120.000,00	127.434,00	2.400.000,00
1-4-2026	7.080,00	120.000,00	127.080,00	2.280.000,00
1-4-2027	6.726,00	120.000,00	126.726,00	2.160.000,00
1-4-2028	6.372,00	120.000,00	126.372,00	2.040.000,00
1-4-2029	6.018,00	120.000,00	126.018,00	1.920.000,00
1-4-2030	5.664,00	120.000,00	125.664,00	1.800.000,00
1-4-2031	5.310,00	120.000,00	125.310,00	1.680.000,00
1-4-2032	4.956,00	120.000,00	124.956,00	1.560.000,00
1-4-2033	4.602,00	120.000,00	124.602,00	1.440.000,00
1-4-2034	4.248,00	120.000,00	124.248,00	1.320.000,00
1-4-2035	4.248,00	120.000,00	124.248,00	1.200.000,00
1-4-2036	3.894,00	120.000,00	123.894,00	1.080.000,00
1-4-2037	3.540,00	120.000,00	123.540,00	960.000,00
1-4-2038	3.186,00	120.000,00	123.186,00	840.000,00
1-4-2039	2.832,00	120.000,00	122.832,00	720.000,00
1-4-2040	2.478,00	120.000,00	122.478,00	600.000,00
1-4-2041	2.124,00	120.000,00	122.124,00	480.000,00
1-4-2042	1.770,00	120.000,00	121.770,00	360.000,00
1-4-2043	1.416,00	120.000,00	121.416,00	240.000,00
1-4-2044	1.062,00	120.000,00	121.062,00	120.000,00
1-4-2045	708,00	120.000,00	120.708,00	0,00

8.

Staat van activa 2021

Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-01-2021	Lopende Activa 01-01-2021	Vermeer- dering 2021	Aanschaf- waarde 31-12-2021	Afschr. Mnd.	Afschriv- t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Afschr. 2021 (op basis vrijval)	Boekwaarde 31-12-2021	Kapitaal- rente 2021 1%	Kapitaal- lasten 2021	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
alle investeringen												
Kantoorpand	7.260.000	7.260.000	0	7.260.000	300	0	7.260.000	230.400	6.969.600	72.600	363.000	EN
Grond	990.000	990.000	0	990.000		0	990.000	0	990.000	9.900	9.900	EN
Kantoormeubilair	2.443.511	1.634.989	0	2.443.511	120/60	1.420.248	1.023.264	136.429	836.834	10.233	196.662	EN
Totaal	10.693.511	9.884.989	0	10.693.511		1.420.248	9.273.264	476.829	8.786.434	92.733	569.562	
Servers												
Centrale computerruimte	600.138	350.748	0	600.138	120	600.138	0	0	0	0	0	EN
Softw are centrale servers	555.807	0	0	555.807	60	555.807	0	0	0	0	0	EN
Softw are licenties	251.792	20.000	220.000	471.792	36	231.792	20.000	6.667	233.333	200	6.867	EN
Kantoorautomatisering servers	655.462	58.800	0	655.462	60	631.942	23.520	11.760	11.760	235	11.995	EN
Totaal	2.063.199	429.548	220.000	2.283.199		2.019.879	43.520	18.427	245.093	435	18.862	EN
Netwerk/infrastructuur												
Netw erk	291.702	233.385	0	291.702	120	218.187	73.515	23.338	50.177	735	24.074	EN
Beveiligd platform												
Netw erkapparatuur	225.801	78.316	30.000	255.801	60	176.475	49.326	15.663	63.663	493	16.156	EN
Totaal	517.503	311.700	30.000	547.503		394.661	122.842	39.002	113.840	1.228	40.230	
PC's en Randapparatuur												
PC apparatuur	546.836	69.820	0	546.836	60	524.255	22.581	13.964	8.617	226	14.190	EN
Randapparatuur	156.712	131.958	0	156.712	60	103.929	52.783	26.392	26.392	528	26.920	EN
Totaal	703.549	201.778	0	703.549		628.184	75.364	40.356	35.009	754	41.109	
Belastingapplicaties												
Gouw belastingen Haarlem	880.376	0	0	880.376	120	880.375	1	0	1	0	0	EN
Belastingapplicatie Haarlem	920.153	0	0	920.153	120	920.153	0	0	0	0	0	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	3.034.993	2.198.595	0	3.034.993	120	2.063.798	971.111	219.860	751.251	9.711	229.571	EN
Waarderingsapplicatie	409.244	0	0	409.244	60	409.247	-3	0	-3	0	0	EN
Totaal	5.244.766	2.198.595	0	5.244.766		4.273.573	971.108	219.860	761.249	9.711	229.571	
Kantoorapplicaties												
Softw are overige applicaties	200.081	31.632	0	200.081	60	189.234	10.847	6.326	4.521	108	6.435	EN
PC softw are	313.819	110.000	150.000	463.819	60	203.819	110.000	22.000	238.000	1.100	23.100	EN
DMS	437.464	0	0	437.464	60	437.464	0	0	0	0	0	EN
Projecturen	1.336.698	697.863	0	1.336.698	60	962.473	374.225	139.573	234.553	3.742	143.315	EN
Totaal	2.288.063	839.496	150.000	2.438.063		1.792.990	495.073	157.899	477.174	4.951	172.350	
Telefonie												
Telefooncentrale	421.133	29.000	0	29.000	60	397.922	23.211	5.800	17.411	232	6.032	EN
Totaal	421.133	29.000	0	29.000		397.922	23.211	5.800	17.411	232	6.032	
Totale activa	21.931.723	13.895.107	400.000	21.939.591		10.927.268	11.004.382	958.172	10.436.210	110.044	1.078.216	

9. Financieel meerjarenperspectief

	Begroting 2020 2e wijziging	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten						
Bijdragen deelnemers GR						
Haarlemmermeer	-3.851.800	-3.932.500	-3.897.800	-3.897.800	-3.897.800	-3.897.800
Haarlem	-2.988.200	-3.050.800	-3.023.900	-3.023.900	-3.023.900	-3.023.900
Beverwijk	-791.500	-808.100	-801.000	-801.000	-801.000	-801.000
Hillegom	-352.000	-359.400	-356.200	-356.200	-356.200	-356.200
Oostzaan	-213.900	-218.400	-216.500	-216.500	-216.500	-216.500
Wormerland	-344.800	-352.000	-348.900	-348.900	-348.900	-348.900
Alkmaar	-1.720.700	-1.756.800	-1.741.300	-1.741.300	-1.741.300	-1.741.300
Heerhugowaard	-876.300	-894.700	-886.800	-886.800	-886.800	-886.800
Bergen	-781.000	-797.400	-790.400	-790.400	-790.400	-790.400
Langedijk	-470.200	-480.100	-475.900	-475.900	-475.900	-475.900
Den Helder	-920.200	-939.500	-931.200	-931.200	-931.200	-931.200
Uitgeest	-240.900	-245.900	-243.700	-243.700	-243.700	-243.700
Castricum	-560.800	-572.600	-567.600	-567.600	-567.600	-567.600
Heiloo	-337.500	-344.600	-341.600	-341.600	-341.600	-341.600
Totaal bijdragen deelnemers GR	-14.449.800	-14.752.800	-14.622.800	-14.622.800	-14.622.800	-14.622.800
Overige baten						
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-296.400	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Opdrachten	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
TOTAAL BATEN	-14.831.200	-15.137.800	-15.007.800	-15.007.800	-15.007.800	-15.007.800
Lasten						
Personeel	-	-	-	-	-	-
Salarissen	8.972.400	9.152.400	9.152.400	9.152.400	9.152.400	9.152.400
Woon-/werkverkeer	96.300	198.000	198.000	198.000	198.000	198.000
Tijdelijke inhuur	438.800	456.300	456.300	456.300	456.300	456.300
Opeldingen	179.400	183.000	183.000	183.000	183.000	183.000
Overig	135.100	138.200	138.200	138.200	138.200	138.200
Totaal Personeel	9.822.000	10.127.900	10.127.900	10.127.900	10.127.900	10.127.900
Huisvesting	-	-	-	-	-	-
Kantoor	541.700	135.000	-	-	-	-
Energie en water	140.100	100.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Kapitaallasten	115.300	569.600	520.000	515.700	460.000	447.600
Diensten	186.000	190.300	190.300	190.300	190.300	190.300
Dotatie onderhoudsreserve	-	-	100.000	100.000	100.000	100.000
Totaal Huisvesting	983.100	994.900	760.300	756.000	700.300	687.900
ICT						
Servers	266.400	255.000	236.100	236.100	236.100	236.100
Netwerk/infrastructuur	389.800	394.600	354.400	354.400	354.400	354.400
PC's en randapparatuur	50.400	41.100	-	-	-	-
Belastingapplicaties	1.197.300	1.175.000	945.400	945.400	945.400	945.400
Kantoorapplicaties	299.000	312.200	139.400	139.400	139.400	139.400
Telefonie	69.000	69.800	63.800	63.800	63.800	63.800
Totaal Automatisering	2.271.900	2.247.700	2.310.000	2.274.400	2.145.300	2.064.000
Overige uitgaven						
Diverse posten	1.392.100	1.479.600	1.479.600	1.479.600	1.479.600	1.479.600
Rente langlopende lening	30.100	38.400	31.500	24.500	16.100	16.300
Gecalculeerde rente	-21.800	-110.000	-104.400	-96.900	-88.800	-84.500
Totaal Overige uitgaven	1.400.400	1.408.000	1.406.700	1.407.200	1.406.900	1.411.400
Projecten						
Uitvoering WOZ m2	128.500	130.400	-	-	-	-
Mutatie signalering	225.300	228.900	228.900	228.900	228.900	228.900
Totaal Uitvoering wet WOZ	353.800	359.300	228.900	228.900	228.900	228.900
TOTAAL LASTEN	14.831.200	15.137.800	14.933.800	14.894.400	14.709.300	14.620.100
SALDO	-	-	74.000	113.400	298.500	387.700

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2021. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2021. Over de periode 2021-2025 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf de jaren 2022 een oplopend overschot ontstaat.

Bij de opstelling van de begroting 2021 is rekening gehouden met de richtlijnen zoals beschreven in hoofdstuk 1.

Bij de opstelling van het meerjarenperspectief is voorts het huidige takenpakket van de gemeenschappelijke regeling, zoals ook is vastgelegd in de met de afzonderlijke deelnemers afgesloten dienstverleningsovereenkomsten, als uitgangspunt genomen.

Toelichting in hoofdlijnen

a. Formatie

In de komende jaren zal per jaar beoordeeld worden of medewerkers die door natuurlijk verloop uit dienst treden worden vervangen.

b. Vrijval kapitaallasten

In de kapitaalgoederen is sprake van vrijval van kapitaallasten. Normaliter staan tegenover vrijval vervangingsinvesteringen. Verwacht wordt dat er de komende jaren met name op het gebied van ICT minder in hardware geïnvesteerd gaat worden door de outsourcing. Wel worden nog de nodige investeringen verwacht in applicaties als gevolg van ontwikkelingen op de markt en noodzakelijke aanpassingen ten gevolge van veranderingen geïnvesteerd in wet- en regelgeving. Het gaat hier derhalve vooral om een uitbreiding in de software.

c. Beperking diverse budgetten

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

Investeringsplan 2021-2025

Onderwerp	2021	2022	2023	2024	2025
Kantoorautomatisering	50.000	10.000	10.000	10.000	50.000
ICT aanschaf modules	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Comparex Licenties software	220.000			220.000	
Licenties VM-Ware		20.000		20.000	
Licenties Skype		40.000			40.000
Aanschaf/ onderhoud applicaties	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Huisvesting					50.000
Investeringen	400.000	200.000	140.000	380.000	270.000

Het investeringsplan van de GR Cocensus is beperkt van omvang. Dankzij de outsourcing zijn geen investeringen in de technische infrastructuur. Wat overblijft zijn investeringen in kantoorautomatisering (pc's) en in software-applicaties.

Bij de applicaties is rekening gehouden met een jaarlijks te ramen bedrag voor nieuwe modules, die worden aangeboden door leveranciers. Daarbij kan worden gedacht aan zaken als elektronische facturering, (parkeer)vergunningen, digitale klantencontacten, koppelvlakken, aansluiting landelijke voorzieningen en beslagmodules etc.

Daarnaast worden licenties voor meerdere jaren afgenomen en steeds vervangen.

Gelet op de nieuwe huisvesting verwachten wij in het meerjarenperspectief nog geen grote investeringen op het gebied van huisvesting. Voorzichtigheidshalve is in 2025 een bedrag van € 50.000 geraamd.

10. Kosten toerekening

Hieronder ziet u per gemeente de kostentoerekening op basis van de bijdrage 2021 versus de begroting 2020 per belastingsoort. Waarbij de WOZ kosten als apart component worden meegewogen.

Haarlem 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	23.244.000	1.053.994	4,5%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	19.308.000	875.517	4,5%
	WOZ kosten	WOZ kosten	1.062.300		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	1.364.000	27.798	2,04%
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	61.000	1.243	2,04%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	569.000	11.596	2,04%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	6.583.000	134.162	2,04%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	80.000	1.630	2,04%
2.2	Parkeren	Parkeren Vergunningen	4.183.000	85.250	2,04%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	965.000	19.667	2,04%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	2.550.000	51.969	2,04%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	1.444.000	29.429	2,04%
7.2	Riolering	Rioolheffing	12.298.000	250.634	2,04%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	24.922.000	507.911	2,04%
	Totalen		97.571.000	3.050.800	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlem excl WOZ		1.988.500	-	
	Percentage perceptiekosten			2,04%	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlem incl WOZ		3.050.800		

Haarlemmermeer 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	18.491.000	709.918	3,84%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	57.797.000	2.218.979	3,84%
	WOZ kosten	WOZ kosten	1.369.700		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	250.000	5.110	2,04%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	721.000	14.736	2,04%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	6.314.000	129.047	2,04%
2.4	Economische havens en waterwegen	Liggeld voor woonschepen	32.000	654	2,04%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	810.000	16.555	2,04%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	12.780.000	261.202	2,04%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	585.000	11.956	2,04%
7.2	Riolering	Rioolheffing	9.435.000	192.835	2,04%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	18.177.000	371.507	2,04%
	Totalen		125.392.000	3.932.500	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer excl WOZ		2.562.800		
	Percentage perceptiekosten			2,04%	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer incl WOZ		3.932.500		

Beverwijk 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	4.683.000	250.532	5,35%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	4.565.000	244.219	5,35%
	WOZ kosten	WOZ kosten	281.500		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	85.000	1.960	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	6.000	138	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	186.000	4.289	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.850.000	42.659	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	562.000	12.959	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Marktgelden	74.000	1.706	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Vermakelijkhedenretributie	109.000	2.513	2,31%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	536.000	12.360	2,31%
2.4	Economische havens en waterwegen	Zeehaven & Binnenhavengeld	536.000	12.360	2,31%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	157.000	3.620	2,31%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	508.000	11.714	2,31%
7.2	Riolering	Rioolheffing	4.142.000	95.511	2,31%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	4.838.000	111.560	2,31%
	Totalen		22.837.000	808.100	3,54%
	Jaarbijdrage excl WOZ		526.600		
	Percentage perceptiekosten		2,31%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		808.100		

Hillegom 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.845.000	146.331	5,14%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.247.000	64.139	5,14%
0.63	WOZ kosten	WOZ kosten	125.200		
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.909.000	39.780	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	16.000	333	2,08%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	170.000	3.542	2,08%
7.2	Riolering	Rioolheffing	2.362.000	49.220	2,08%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.690.000	56.055	2,08%
	Totalen		11.239.000	359.400	
	Jaarbijdrage excl WOZ		234.200		
	Percentage perceptiekosten		2,08%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		359.400		

Oostzaan 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	1.492.000	91.153	6,11%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	573.000	35.007	6,11%
	WOZ kosten	WOZ kosten	76.100		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	7.000	170	2,42%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	27.000	655	2,42%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	487.000	11.806	2,42%
0.64	Belastingen - Overig	Bouwleges	195.000	4.727	2,42%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	125.000	3.030	2,42%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	292.000	7.079	2,42%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	25.000	606	2,42%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.347.000	32.654	2,42%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	1.300.000	31.514	2,42%
	Totalen		5.870.000	218.400	
	Jaarbijdrage excl WOZ		142.300		
	Percentage perceptiekosten		2,42%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		218.400		

Wormerland 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.274.000	151.291	6,65%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	870.000	57.882	6,65%
	WOZ kosten	WOZ kosten	122.600		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	22.000	606	2,75%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	80.000	2.203	2,75%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	298.000	8.206	2,75%
0.64	Belastingen - Overig	Bouwleges	441.000	12.143	2,75%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	19.000	523	2,75%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	42.000	1.156	2,75%
0.64	Belastingen - Overig	Toeristenbelasting	13.000	358	2,75%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	153.000	4.213	2,75%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.769.000	48.711	2,75%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.350.000	64.709	2,75%
	Totalen		8.331.000	352.000	
	Jaarbijdrage exd WOZ		229.400	-	
	Percentage perceptiekosten		2,75%		
	Jaarbijdrage ind WOZ		352.000		

Alkmaar 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	9.922.000	484.169	4,88%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	13.385.000	653.155	4,88%
	WOZ kosten	WOZ kosten	611.900		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	894.000	20.154	2,25%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	4.601.000	103.723	2,25%
0.64	Belastingen - Overig	Baatbelasting	125.000	2.818	2,25%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	275.000	6.199	2,25%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	553.000	12.467	2,25%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	637.000	14.360	2,25%
7.2	Riolering	Rioolheffing	8.189.000	184.610	2,25%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	12.205.000	275.145	2,25%
	Totalen		50.786.000	1.756.800	
	Jaarbijdrage exd WOZ		1.144.900	-	
	Percentage perceptiekosten		2,25%		
	Jaarbijdrage ind WOZ		1.756.800		

Heerhugowaard 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.071.000	300.237	4,95%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	6.160.000	304.639	4,95%
	WOZ kosten	WOZ kosten	311.600		
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	200.000	4.796	2,40%
7.2	Riolering	Rioolheffing	5.488.000	131.592	2,40%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	6.399.000	153.436	2,40%
	Totalen		24.318.000	894.700	
	Jaarbijdrage exd WOZ		583.100	-	
	Percentage perceptiekosten		2,40%		
	Jaarbijdrage ind WOZ		894.700		

Langedijk 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.428.000	183.611	5,36%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.674.000	89.663	5,36%
	WOZ kosten	WOZ kosten	167.200		
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	23.000	478	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.691.000	35.157	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Omgevingsvergunning	616.000	12.807	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	271.000	5.634	2,08%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	68.000	1.414	2,08%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	75.000	1.559	2,08%
7.2	Riolering	Rioolheffing	4.315.000	89.712	2,08%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.889.000	60.064	2,08%
	Totalen		15.050.000	480.100	
	Jaarbijdrage exd WOZ		312.900	-	
	Percentage perceptiekosten		2,08%		
	Jaarbijdrage ind WOZ		480.100		

Den Helder 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.289.700	268.666	4,27%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	7.722.600	329.873	4,27%
	WOZ kosten	WOZ kosten	327.200		
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	730.700	14.150	1,94%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	42.600	825	1,94%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	855.500	16.566	1,94%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	353.800	6.851	1,94%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	773.000	14.000	1,94%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	700.000	13.555	1,94%
7.2	Riolering	Rioolheffing	3.936.200	76.222	1,94%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	10.265.800	198.791	1,94%
	Totalen		31.619.900	939.500	
	Jaarbijdrage excl WOZ		612.300	-	
	Percentage perceptiekosten		1,94%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		939.500		

Bergen NH 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.093.000	318.379	5,23%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	2.498.000	130.528	5,23%
	WOZ kosten	WOZ kosten	277.700		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	275.000	5.480	1,99%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	473.000	9.426	1,99%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	2.188.000	43.604	1,99%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	650.000	12.954	1,99%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	1.061.000	21.144	1,99%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	2.839.000	56.578	1,99%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	272.000	5.421	1,99%
7.2	Riolering	Rioolheffing	5.075.000	101.138	1,99%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	4.654.000	92.748	1,99%
	Totalen		26.078.000	797.400	
	Jaarbijdrage excl WOZ		519.700	-	
	Percentage perceptiekosten		1,99%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		797.400		

Uitgeest 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting *	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.237.000	120.799	5,40%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet woningen	783.000	42.282	5,40%
	WOZ kosten	WOZ kosten	85.600		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	3.000	76	2,52%
0.64	Belastingen - Overig	Redamebelasting	22.000	555	2,52%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	260.000	6.562	2,52%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	207.000	5.225	2,52%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	28.000	707	2,52%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	14.000	353	2,52%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	103.000	2.600	2,52%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	60.000	1.514	2,52%
7.2	Riolering	Rioolheffing	960.000	24.230	2,52%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	1.571.000	39.652	2,52%
	Totalen		6.248.000	244.557	
	Jaarbijdrage excl WOZ		160.300	244.557	
	Percentage perceptiekosten		2,57%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		245.900		

Castricum 2021

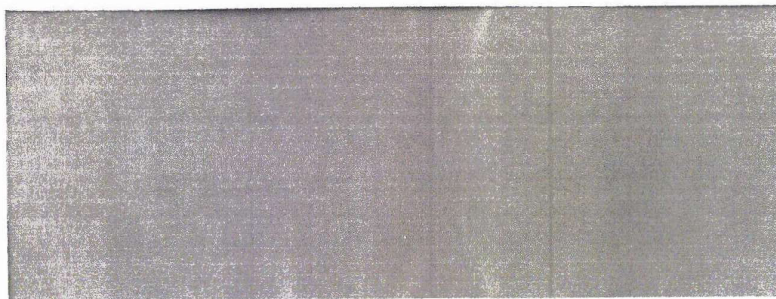
taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting *	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	4.725.000	242.296	5,13%
0.62	OZB Niet Woningen	OZB niet woningen	1.855.000	95.124	5,13%
	WOZ kosten	WOZ kosten	199.400		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	3.000	62	2,06%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	65.000	1.341	2,06%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.104.000	22.772	2,06%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	1.170.000	24.134	2,06%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	22.000	454	2,06%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	170.000	3.507	2,06%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	1.140.000	23.515	2,06%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	138.000	2.847	2,06%
7.2	Riolering	Rioolheffing	3.420.000	70.545	2,06%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	3.980.000	82.096	2,06%
	Totalen		17.792.000	568.693	
	Jaarbijdrage excl WOZ		373.200	568.693	
	Percentage perceptiekosten		2,10%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		572.600		

Heiloo 2021

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting *	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.555.000	173.393	4,88%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	902.000	43.994	4,88%
	WOZ kosten	WOZ kosten	120.000		
0.64	Belastingen - Overig	Leges	729.000	15.581	2,14%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	134.000	2.864	2,14%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	40.000	855	2,14%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	108.000	2.308	2,14%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.938.000	41.422	2,14%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.873.000	61.407	2,14%
	Totalen		10.279.000	341.825	
	Jaarbijdrage excl WOZ		224.600	341.825	
	Percentage perceptiekosten		2,19%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		344.600		

CO

PostNL
Port Betaald
Port Payé
Pays-Bas



Pos: op rekening

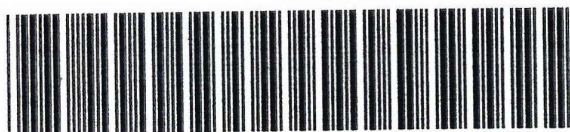
R NL



Aangetekend

G-A-1

Port Betaald
Port Payé
Pays-Bas



3SRRC11490747