GR Cocensus
Jupiterstraat 160
2132 HG Hoofddorp
Info@cocensus.nl
www.cocensus.nl
Tel: 088-5563400

Postbus 797, 2130 AT Hoofddorp

Gemeente Hillegom
T.a.v. het College van B&W
Postbus 32
2180 AA Hillegom

behandeld door G.G.J. Schipper
telefoon 023 556 34 006
bijlage(n) div.
onderwerp Aanbieding Begroting Cocensus 2022 & Meerjarenperspectief 2023-2026

Verzenddatum 18 maart 2021

Geacht College,

Hierbij bieden wij u de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus aan.

De kadernota 2023-2026 is door het dagelijks bestuur Cocensus op 25 november 2020 vastgesteld en voor zienswijze aan de deelnemende gemeenten aangeboden.

Ten opzichte van de Kadernota is in de begroting 2022 het gemiddelde van de loon- en prijsontwikkeling verlaagd van 1,5% naar 1,33%. Daarnaast zijn er structurele besparingen verwerkt in de begroting 2022 van afgerond 3%. Deze besparingen zijn doorgevoerd in een verlaging van de gemeentelijke bijdragen.

De begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026 zijn in concept vastgesteld in de bestuursvergadering van 12 maart 2021.

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus verzoeken wij u om de begroting 2022 aan te bieden aan uw gemeenteraad. De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de begroting 2022 van Cocensus hun gevoelens aan het bestuur doen blijken. Wij verzoeken u de eventuele reacties op de begroting 2022 uiterlijk 15 juni aan te leveren, zodat op 25 juni 2021 in haar vergadering het Algemeen Bestuur van Cocensus de begroting 2022 definitief kan vaststellen.

Hoogachtend,

G.G.J. Schipper
Directeur Cocensus

cocensus

Begroting 2022

Meerjarenperspectief 2023-2026

Inhoudsopgave

Inleiding 3

1. De richtlijnen 3
2. Begroting 2022 4
3. Financieringsparagraaf 10
4. Risico's en ontwikkelingen 12
5. Kostenverdeelstaat 15
6. Staat van salarissen en sociale lasten 2022 15
7. Staat van geldleningen 2022 16
8. Staat van activa 2022 18
9. Financieel meerjarenperspectief 19
10. Kosten toerekening 22

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026. De begroting is gebaseerd op de eerder vastgestelde Kadernota 2022. Naar aanleiding van recentere gegevens van het Centraal Plan Bureau is de prijscompensatie aangepast ten opzichte van de kadernota. Hieronder de nieuwe cijfers.

In de Kadernota zijn de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026 gepresenteerd.

1. De richtlijnen

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

Uitgangspunten begroting 2022

In de kadernota zijn de uitgangspunten voor de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2026 vastgelegd. De kadernota heeft u in december 2020 ontvangen. Hieronder worden de financiële kaders nogmaals uitéengezet.

Besparingen

In de begroting 2022 alsmede in de meerjarenbegroting is een structurele verlaging van de gemeentelijke bijdragen verwerkt van nagenoeg 3%. Daarvan is 2% toe te schrijven als besparing op de huisvestingslasten en 1% aan de afronding van het project omzetting naar vierkante meters.

Prijscompensatie

Voor 2022 voorspelt het Centraal Plan Bureau dat de consumentenprijsindex (hicp) 1,4% 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 2020 waarin een stijging van 1,3% per 1 januari 2022 wordt voorzien.

Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2022 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 1,334%. Dit percentage is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging 1,3% en een materiele kostenstijging van 1,4%. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 66% en het materiele component voor 34% mee.

2. Begroting 2022

BATEN

	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten		
Bijdragen deelnemers GR		
Haarlemmermeer	-3.932.500	-3.870.200
Haarlem	-3.050.800	-3.002.500
Beverwijk	-808.100	-795.300
Hillegom	-359.400	-353.700
Oostzaan	-218.400	-214.900
Wormerland	-352.000	-346.400
Alkmaar	-1.756.800	-1.728.900
Heerhugowaard	-894.700	-880.500
Bergen	-797.400	-784.900
Langedijk	-480.100	-472.500
Den Helder	-939.500	-924.600
Uitgeest	-245.900	-242.000
Castricum	-572.600	-563.500
Heiloo	-344.600	-339.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	**-14.752.800**	**-14.519.000**
Overige baten		
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-300.000	-300.000
Opdrachten	-75.000	-81.000
TOTAAL BATEN	**-15.137.800**	**-14.910.000**

LASTEN

	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten		
Personeel		
Salarissen	9.152.400	9.327.000
Woon-/werkverkeer	198.000	200.800
Tijdelijke inhuur	456.300	300.000
Opleidingen	183.000	186.500
Overig	138.200	140.100
Totaal Personeel	**10.127.900**	**10.154.400**
Huisvesting		
Kantoor	135.000	-
Energie en water	100.000	25.000
Kapitaallasten	569.600	660.800
Diensten	190.300	132.900
Totaal Huisvesting	**994.900**	**818.700**
ICT		
Servers	255.000	326.800
Netwerk/infrastructuur	394.600	399.300
PC's en randapparatuur	41.100	78.200
Belastingapplicaties	1.175.000	1.181.600
Kantoorapplicaties	312.200	287.600
Telefonie	69.800	70.700
Totaal Automatisering	**2.247.700**	**2.344.200**
Overige uitgaven		
Diverse posten	**1.479.600**	**1.455.800**
Rente langlopende lening	38.400	48.000
Gecalculeerde rente	-110.000	-143.200
Totaal Overige uigaven	**1.408.000**	**1.360.600**
Projecten		
Uitvoering WOZ m2	130.400	-
Mutatie signalering	228.900	232.100
Fusie Haarlemmerliede		
Totaal Uitvoering wet WOZ	359.300	232.100
TOTAAL LASTEN	15.137.800	14.910.000
SALDO	-	-

Toelichting op de begroting 2022
Lasten

1. Personeel

Salarissen en sociale lasten (€ 9.327.000)
De raming van de salarissen is gebaseerd op de verwachte formatie 2022. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 1,3%.

Woon- / werkverkeer (€ 200.800)
In verband met de herhuisvesting is in het sociaalplan afgedwongen 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 (€ 300.000)
De raming van het inhuurbudget is gebaseerd op de verwachte inhuur van 2022. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 1,3%.

Opleidingsplan (€ 186.500)
Het budget voor opleidingen is vastgesteld op 2% van de loonsom.

Overige kosten (€ 140.100)
Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d..

2. Huisvesting

Energie en water (€ 25.000)
De verwachting is dat het in verband met de duurzaamheid van het nieuwe pand aan de Trompet de energiekosten aanzienlijk lager zijn dan de huidige energie kosten.

Kapitaallasten (€ 660.800)
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 (€ 132.900)
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 de eerste jaren zal een toevoeging niet noodzakelijk zijn. In het meerjarenperspectief wordt vanaf 2024 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 2021	Begroting 2022
Servers	236.100	239.400
Kapitaallasten servers	18.900	87.400
Netwerk/infrastructuur	354.400	359.400
Kapitaallasten netwerk/infra	40.200	39.900
PC's en randapparatuur	-	-
Kapitaallasten PC's en randapp.	41.100	78.200
Belastingapplicaties	945.700	959.000
Kapitaallasten belastingappl.	229.300	222.600
Kantoorapplicaties	139.400	141.300
Kapitaallasten kantoorappl.	172.800	146.300
Telefonie	63.800	64.700
Kapitaallasten telefonie	6.000	6.000
Totaal	**2.247.700**	**2.344.200**

4. Overige uitgaven

Diverse posten (€ 1.455.800)

Voor de diverse posten in 2022 is de raming van 2021 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 1,4% prijscompensatie.

Omschrijving	Begroting 2021	Begroting 2022
Representatiekosten	2.100	2.200
Drukwerk/kopieerkosten	594.400	558.200
Kantoormaterialen	15.500	15.700
Abonnementen	134.000	135.900
Verzekeringen	30.900	31.300
Autokosten	149.000	151.000
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	16.400	16.600
Onvoorzien	51.000	51.700
Werk door derden	21.300	21.600
Doorbelasting	67.700	68.600
Arbodienst	18.700	19.000
Ondernemingsraad	22.700	23.000
Bedrijfshulpverlening	8.500	8.600
Accountant	85.600	86.800
Salarisadministratie	40.100	40.700
Advieskosten	138.900	140.900
Portokosten	82.800	84.000
Totaal	**1.479.600**	**1.455.800**

Uitvoering projecten WOZ (€232.100)
Het project WOZ omzetten van kubieke meter naar vierkante meter loopt tot en met 2021, die hierbij doorgerekende kosten van €130.000 vervallen in 2022. De bijdrage van de deelnemers wordt op dit onderdeel dan ook verminderd naar ratio van de bijdrage, voor de berekening verwijs ik u naar het hoofdstuk over de baten.

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 € 232.100 per jaar.

Rente langlopende geldlening (€ 48.000)
Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2022 bedraagt naar schatting € 48.000.

Gecalculeerde Rente (-/- € 143.200)
De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (1%) bedraagt € 143.200. 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 verlaging van de bijdrage in verband met het afronden van het project WOZ.
- Een verlaging van 2% in verband met de herhuisvesting van Cocensus.
- Een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen (1,334%).

	Begroting 2021	**Begroting 2022** Verlaging project WOZ	**Begroting 2022** Herhuisvesting 2%	**Begroting 2022** Gewogen gemiddelde 1,334%
Baten				
Bijdragen deelnemers GR				
Haarlemmermeer	-3.932.500	34.653	78.650	-3.870.200
Haarlem	-3.050.800	26.883	61.016	-3.002.500
Beverwijk	-808.100	7.121	16.162	-795.300
Hillegom	-359.400	3.167	7.188	-353.700
Oostzaan	-218.400	1.925	4.368	-214.900
Wormerland	-352.000	3.102	7.040	-346.400
Alkmaar	-1.756.800	15.481	35.136	-1.728.900
Heerhugowaard	-894.700	7.884	17.894	-880.500
Bergen	-797.400	7.027	15.948	-784.900
Langedijk	-480.100	4.231	9.602	-472.500
Den Helder	-939.500	8.279	18.790	-924.600
Uitgeest	-245.900	2.167	4.918	-242.000
Castricum	-572.600	5.046	11.452	-563.500
Heiloo	-344.600	3.037	6.892	-339.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	**-14.752.800**	**130.000**	**295.056**	**-14.519.000**

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 2022 is gelijk aan die van 2021.

Opdrachten (€ 81.000)
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 uitzoekwerkzaamheden in het kader van de BAG. Wij verwachten met de uitbreiding van het stelsel van basisregistraties op het gebied van de WOZ en het topografisch kaartmateriaal. De raming van de primaire begroting 2021 is met € 6.000 verhoogd in verband met uitvoering KCC eerste lijn voor de gemeente Hillegom.

3. Financieringsparagraaf

Deze paragraaf geeft u inzicht in de sturing, beheersing en controle van de treasuryfunctie van Cocensus. In 2008 is hiertoe het treasurybeleid vastgesteld.

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 2022 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.255.400.

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 2022 € 6.706.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 6.700.000 onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2022, 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 opdracht gevende gemeenten terecht komen. De liquiditeitsplanning heeft derhalve betrekking op de relatieve kleine en beheers-bare bedrijfsvoering van Cocensus.

Financieringsbehoefte

In hoofdstuk 9 is bij het meerjarenperspectief tevens het investeringsplan 2022-2026 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2022 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 2022 € 48.000. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 1%, voor 2022 € 143.200.

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.

Financiële Kengetallen ultimo 2022

Netto schuldquote	= 81%
Solvabiliteitsratio	= 2,4%
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.

Bestaande huisvesting

Met de verhuizing eind maart 2021 zijn de bestaande huurcontracten in Hoofddorp (einddatum 31-12-2021) en Alkmaar (einddatum 31-12-2023) voortijdig opgezegd per 30 april 2021. Voor de vestiging Hoofdorp worden de kosten afgewikkeld in de begroting 2021. Voor de (afkoop van de) kosten van huur van het pand in Alkmaar wordt overleg gevoerd met de eigenaar. Indien er geen nieuwe huurder wordt gevonden dan zullen de kosten in de orde van 350.000 euro belopen. Deze zullen dan gedekt moeten worden uit de exploitatie en de Algemene Reserve van Cocensus. Mocht er eerder een andere huurder worden gevonden, dan is het risico lager en mocht er al snel een andere huurder worden gevonden dan is het risico nihil.

No Cure No Pay

We zien forse een toename van het aantal bezwaren die zijn ingediend door de zogenaamde No Cure No Pay bureaus (NCNP). Van de 2,5% ingediende bezwaren in 2020 was meer dan de helft afkomstig van deze bureaus. Deze bureaus springen in op feitelijk de wet WOZ, die zodanig is ingericht dat een taxatiewaarde wordt gezien als een exacte waarde. De rechterlijke macht kan hier in meegaan in beroepsprocedures. Kort samengevat: met een verkregen doorlopende machtiging maken de bureaus bezwaar en gaan vervolgens in beroep. Indien de rechter besluit tot een (marginale) aanpassing van de waarde ontvangt het bureau een proceskostenvergoeding van 600-1.200 euro. De belastingbetaler krijgt een aanpassing van de waarde en een lagere aanslag van enkele euro's. Er is derhalve een aantrekkelijk verdienmodel voor de bureaus ontstaan. De belastingbetaler merkt daar in voorkomende gevallen marginaal iets van; sterker nog juist door de te betalen proceskostenvergoedingen zullen de belastingtarieven alleen maar gaan stijgen.

Er zijn reeds (bij de VNG) initiatieven aangedragen om het modelwaarde in de Wet te krijgen. Dat maakt dat het geen exacte waarde meer is en dat taxatiewaarden een bandbreedte hebben, waardoor er geen bezwaren/beroepen gehonoreerd worden als de waarde nog binnen deze bandbreedte blijven. Daarnaast is gevraagd om het fenomeen van de doorlopende machtiging te stoppen. Bureaus worden zo in staat gesteld om een bestand op te bouwen en dezelfde woning kan zo maar over bijvoorbeeld 5 jaar weer opgevoerd worden met een iets anders geformuleerd bezwaar. Waarom niet, net als bij de Rijksbelastingdienst de machtiging jaarlijks laten vernieuwen.

Beide initiatieven hebben niet tot resultaat geleid.

De volgende stap zou kunnen zijn dat het verdienmodel wordt teruggebracht. De proceskostenvergoedingen liggen in de factor 100 ten opzichte van hetgeen het de burger oplevert met daarbij het risico dat juist vanwege die proceskostenvergoedingen de tarieven omhoog gaan.

Het valt op dat er op politiek gebied weinig aandacht is voor enerzijds het verdienmodel (maak er bijvoorbeeld 50 euro van) en anderzijds de praktijken van de bureaus (colportage, onjuiste reclame, niet kunnen intrekken machtiging). Op moment dat het model tot redelijke proporties wordt

teruggebracht is er bij Cocensus in de volle breedte al snel sprake van een besparing van € 500.000 (€ 250.000 proceskostenvergoeding + € 250.000 kosten afhandelen bezwaar/beroep).

Personeel
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

Automatisering

Cocensus is een uitvoeringsorganisatie belast met geautomatiseerde bulkprocessen. Automatisering is de ruggengraat van de organisatie en op het moment dat deze uitvalt, stagneert of fouten geeft levert dit direct grote organisatorische problemen op met financiële gevolgschade. Opvang wordt gerealiseerd door de adoptie van 'ICT as a service'. In 2019 is een start gemaakt met het uitbesteden van de werkzaamheden ICT door middel van een service level agreement (SLA's), verder is er in 2019 een contract afgesloten voor het beheren van de data van Cocensus. Dankzij deze 'full service' is Cocensus de komende jaren volledig ontzorgd en is de continuïteit zowel voor de medewerkers als voor de burgers geborgd.

Bij de outsourcing zijn specifieke afspraken rond beveiliging en bescherming van persoonsgegevens gemaakt. Naast specifieke certificering van het datacenter en van de softwareleverancier van de belastingapplicatie zijn ook verwerkersovereenkomsten gesloten om de privacy van burgers te waarborgen op moment dat er door een derde partij onderhoudswerkzaamheden aan de software worden verricht. Daarnaast worden door de partijen als onderdeel van de afgesloten SLA jaarlijks een penetratietest door eigen hackers en zogenaamde vulnerabilty scan's uitgevoerd. Hierover wordt gerapporteerd in de maandelijkse rapportages over de uitvoering van de SLA's. De testen en scans worden zowel op de fysieke infrastructuur als op de virtuele netwerken ("in the cloud") uitgevoerd.
Naast veiligheidseisen zijn in de SLA ook performance-eisen opgenomen over de prestaties (snelheid) en over de beschikbaarheid voor de burger (applicatie moet 99,9% in de lucht zijn).

Daarnaast zijn zowel de eigen website, het belastingportaal als ook de belastingpagina's van de gemeentelijke websites doorgelicht en aangepast conform de door het rijk opgestelde richtlijnen van digitale toegankelijkheid voor de burger. In januari 2021 zijn al deze websites door een externe partij geaudit en naar verwachting zal in het 2e kwartaal 2021 daarvoor de certificering worden ontvangen.

E-Gouw

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

In dit belastingportaal wordt samen met de leverancier voortdurend gewerkt aan het vereenvoudigen van de mogelijkheden voor burgers. Zo is het sinds 2 jaar een stuk gemakkelijke om een bezwaar of een kwijtscheldings-verzoek in te dienen, zowel digitaal als vertrouwd via de post. Ook de machtiging voor automatische incasso kan digitaal worden afgegeven, maar op verzoek sturen wij jaarlijks nog zo'n 3.000 machtigingen per post op naar burgers die dat niet digitaal willen of kunnen afgeven.

De begeleidende teksten op bijsluiters of brieven zijn samen met het bureau Taal vereenvoudigd. In 2020 is het betalen via Ideal geïntroduceerd en daar is ontzettend veel gebruik van gemaakt. In 2021 zijn de mogelijkheden om zelf mutaties aan te brengen ten behoeve van de aangifte, denk aan hondenbelasting of toeristenbelasting verder vereenvoudigd en in 2022 is het voor de burgers nog weer eenvoudiger gemaakt om kwijtschelding aan te vragen, om hulp bij betaling aan te vragen en om bezwaar te maken tegen de aanslag.

De automatiseringsgraad neemt in snel tempo toe. Omdat dat echter niet voor iedereen even vanzelfsprekend of gemakkelijk is, blijft er ook aandacht voor telefonisch of schriftelijk contact met de burgers. De klantencontacten nemen zelfs toe, en in de bijsluiter bij de belastingaanslagen wordt duidelijk vermeld dat er naast digitaal contact ook persoonlijk contact met Cocensus mogelijk is. Aardig om te vermelden is dat wij jaarlijks op verzoek nog steeds zo'n 500 acceptgiro's naar burgers sturen die nog gebruik maken van een mogelijkheid om te betalen, die bij de meeste mensen al in de vergetelheid is geraakt. Het voornemen van Rijk is om in 2022 definitief afscheid te nemen van de acceptgiro's en betaalkaarten.

Algemene verordening gegevensbescherming en de Wet melding datalekken

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

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

Voor wat betreft de beveiliging wordt direct na de verhuizing de BIO (baseline informatiebeveiliging overheid; de opvolger van de BIG afgerond en geïmplementeerd.

Verdere ontwikkeling gemeenschappelijke regeling Cocensus

De gemeenschappelijke regeling Cocensus heeft met een omvang van 14 deelnemende gemeenten in een beheersgebied van 750.000 inwoners en met een personeelsbestand van 130 formatieplaatsen (150 medewerkers) een solide omvang. Het beheersgebied loop van Hillegom tot Den Helder en bevindt zich voornamelijk aan de westkant van Noord-Holland en met een Hillegom een klein gebied in Zuid-Holland. Op het moment dat er verzoeken komen tot toetreding tot de Gemeenschappelijke regeling Cocensus, mogelijk ook geïnitieerd door gemeentelijke herindelingen, zal eerst nader onderzocht worden wat de gevolgen van verdere groei zijn voor de bedrijfsvoering en beheersbaarheid van de GR en wat de gevolgen zijn voor de huidige deelnemers van de GR. Hierbij geldt als uitgangspunt dat een eventuele uitbreiding zich bevindt binnen het benoemde beheersgebied van Cocensus.

Sinds 2021 wordt voor een vijftal 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.

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.

5. Kostenverdeelstaat

De lasten 2022 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 2022	Directie	BB	WOZ	G&A	Inv.	H&B	Totaal
Personeel	1.687.000	214.700	2.947.700	1.490.800	2.117.500	1.696.700	10.154.400
Huisvesting	-	818.700	-	-	-	-	818.700
ICT	-	-	-	2.344.200	-	-	2.344.200
Overige uitgaven	388.500	-	512.700	104.300	137.500	449.700	1.592.700
Doorbelasting directie	-2.075.500		608.600	692.800	396.600	377.500	-
Doorbelasting bedrijfsbureau		-1.033.400	302.900	345.000	197.500	188.000	-
	-	**-**	**4.500.800**	**5.066.100**	**2.908.600**	**2.833.500**	**14.910.000**

6. Staat van salarissen en sociale lasten 2022

Afdeling	Salaris en socialelasten 2022
Directie	859.500
Bedrijfsbureau	214.700
WOZ	2.947.800
Gegevensbeheer & IT	1.490.900
Invordering	2.117.400
Heffen & Bezwaar	1.696.700
Totaal:	**9.327.000**

7. Staat van geldleningen 2022

Leningnr. 40.108537				
10-10-2013				**2.500.000,00**
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				
28-9-2022	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**	
1-4-2020				**3.500.000,00**
1-4-2022	9.240,00	140.000,00	149.240,00	3.220.000,00
1-4-2023	8.855,00	140.000,00	148.855,00	3.080.000,00
1-4-2024	8.470,00	140.000,00	148.470,00	2.940.000,00
1-4-2025	8.085,00	140.000,00	148.085,00	2.800.000,00
1-4-2026	7.700,00	140.000,00	147.700,00	2.660.000,00
1-4-2027	7.315,00	140.000,00	147.315,00	2.520.000,00
1-4-2028	6.930,00	140.000,00	146.930,00	2.380.000,00
1-4-2029	6.545,00	140.000,00	146.545,00	2.240.000,00
1-4-2030	6.160,00	140.000,00	146.160,00	2.100.000,00
1-4-2031	5.775,00	140.000,00	145.775,00	1.960.000,00
1-4-2032	5.390,00	140.000,00	145.390,00	1.820.000,00
1-4-2033	5.005,00	140.000,00	145.005,00	1.680.000,00
1-4-2034	4.620,00	140.000,00	144.620,00	1.540.000,00
1-4-2035	4.235,00	140.000,00	144.235,00	1.400.000,00
1-4-2036	3.850,00	140.000,00	143.850,00	1.260.000,00
1-4-2037	3.465,00	140.000,00	143.465,00	1.120.000,00
1-4-2038	3.080,00	140.000,00	143.080,00	980.000,00
1-4-2039	2.695,00	140.000,00	142.695,00	840.000,00
1-4-2040	2.310,00	140.000,00	142.310,00	700.000,00
1-4-2041	1.925,00	140.000,00	141.925,00	560.000,00
1-4-2042	1.540,00	140.000,00	141.540,00	420.000,00
1-4-2043	1.155,00	140.000,00	141.155,00	280.000,00
1-4-2044	770,00	140.000,00	140.770,00	140.000,00
1-4-2045	385,00	140.000,00	140.385,00	0,00

Leningnr. 40.113209

1-4-2020	0	0	0	3.000.000,00
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	3.894,00	120.000,00	123.894,00	1.200.000,00
1-4-2036	3.540,00	120.000,00	123.540,00	1.080.000,00
1-4-2037	3.186,00	120.000,00	123.186,00	960.000,00
1-4-2038	2.832,00	120.000,00	122.832,00	840.000,00
1-4-2039	2.478,00	120.000,00	122.478,00	720.000,00
1-4-2040	2.124,00	120.000,00	122.124,00	600.000,00
1-4-2041	1.770,00	120.000,00	121.770,00	480.000,00
1-4-2042	1.416,00	120.000,00	121.416,00	360.000,00
1-4-2043	1.062,00	120.000,00	121.062,00	240.000,00
1-4-2044	708,00	120.000,00	120.708,00	120.000,00
1-4-2045	354,00	120.000,00	120.354,00	0,00

8. Staat van activa 2022

Omschrijving	Aanschaf-waarde 01-01-2022 alle investeringen	Lopende Activa 01-01-2022	Vermeer-dering 2022	Aanschaf-waarde 31-12-2022	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Afschr. 2022 (op basis vrijval)	Boekwaarde 31-12-2022	Kapitaal-rente 2021 1%	Kapitaal-lasten 2022	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
Kantoorpand	8.896.864	8.896.864	0	8.896.864	360	290.145	8.631.475	296.562	8.334.913	86.315	382.877	EN
Grond	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000		0	1.000.000	0	1.000.000	10.000	10.000	EN
Technische installaties	1.838.144	1.838.144	0	1.838.144	300	0	1.838.144	73.526	1.764.618	18.381	91.907	EN
Kantoormeubilair	2.675.683	1.867.161	0	2.675.683	120	1.559.449	1.116.234	164.857	951.377	11.162	176.019	EN
Totaal	**14.410.691**	**13.602.169**	**0**	**14.410.691**		**1.849.595**	**12.585.853**	**534.945**	**12.050.908**	**125.859**	**660.803**	
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	451.792	220.000	20.000	471.792	36	231.792	220.000	73.333	166.667	2.200	75.533	
Kantoorautomatisering servers	655.462	58.800	0	655.462	60	643.702	11.760	11.760	0	118	11.878	EN
Totaal	**2.263.199**	**629.548**	**20.000**	**2.283.199**		**2.031.439**	**231.760**	**85.093**	**166.667**	**2.318**	**87.411**	EN
Netwerk/infrastructuur												
Netw erk	291.702	233.385	0	291.702	120	241.525	50.177	23.338	26.838	502	23.840	EN
Beveiligd platform												
Netw erkapparatuur	225.801	78.316	30.000	255.801	60	186.138	39.663	15.663	54.000	397	16.060	EN
Totaal	**517.503**	**311.700**	**30.000**	**547.503**		**427.663**	**89.840**	**39.002**	**80.838**	**898**	**39.900**	
PC's en Randapparatuur												
PC apparatuur	756.836	246.820	0	756.836	60	538.219	218.617	49.364	169.253	2.186	51.550	EN
Randapparatuur	156.712	131.958	0	156.712	60	130.321	26.392	26.392	0	264	26.656	EN
Totaal	**913.549**	**378.778**	**0**	**913.549**		**668.540**	**245.009**	**75.756**	**169.253**	**2.450**	**78.206**	
Belastingapplicaties												
Gouw belastingen Haarlem	880.376	0	0	880.376	120	880.375	1	0	1	0	0	EN
Belastingapplicatie Haarl'meer	920.153	0	0	920.153	120	920.153	0	0	0	0	0	EN
Belastingapplicatie geconverteerd	3.046.993	2.149.424	0	3.046.993	120	2.284.858	762.051	214.942	547.109	7.621	222.563	EN
Waarderingsapplicatie	409.244	0	0	409.244	60	409.247	-3	0	-3	0	0	EN
Totaal	**5.256.766**	**2.149.424**	**0**	**5.256.766**		**4.494.633**	**762.049**	**214.942**	**547.106**	**7.620**	**222.563**	
Kantoorapplicaties												
Softw are overige applicaties	200.081	22.604	0	200.081	60	195.560	4.521	4.521	0	45	4.566	EN
PC softw are	353.819	150.000	150.000	503.819	60	203.819	150.000	30.000	270.000	1.500	31.500	EN
DMS	437.464	0	0	437.464	60	437.464	0	0	0	0	0	EN
Projecturen	1.336.698	539.678	0	1.336.698	60	1.102.046	234.653	107.920	126.733	2.347	110.266	EN
Totaal	**2.328.063**	**712.283**	**150.000**	**2.478.063**		**1.938.889**	**389.174**	**142.441**	**396.733**	**3.892**	**146.332**	
Telefonie												
Telefooncentrale	421.133	29.000	0	421.133	60	403.722	17.411	5.800	11.611	174	5.974	EN
Totaal	**421.133**	**29.000**	**0**	**421.133**		**403.722**	**17.411**	**5.800**	**11.611**	**174**	**5.974**	
Totale activa	**26.110.903**	**17.812.903**	**200.000**	**26.310.903**		**11.814.480**	**14.321.095**	**1.097.978**	**13.423.117**	**143.211**	**1.241.189**	

9. Financieel meerjarenperspectief

	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
Bijdragen deelnemers GR						
Haarlemmermeer	-3.932.500	-3.870.200	-3.870.200	-3.870.200	-3.870.200	-3.870.200
Haarlem	-3.050.800	-3.002.500	-3.002.500	-3.002.500	-3.002.500	-3.002.500
Beverwijk	-808.100	-795.300	-795.300	-795.300	-795.300	-795.300
Hillegom	-359.400	-353.700	-353.700	-353.700	-353.700	-353.700
Oostzaan	-218.400	-214.900	-214.900	-214.900	-214.900	-214.900
Wormerland	-352.000	-346.400	-346.400	-346.400	-346.400	-346.400
Alkmaar	-1.756.800	-1.728.900	-1.728.900	-1.728.900	-1.728.900	-1.728.900
Heerhugowaard	-894.700	-880.500	-880.500	-880.500	-880.500	-880.500
Bergen	-797.400	-784.900	-784.900	-784.900	-784.900	-784.900
Langedijk	-480.100	-472.500	-472.500	-472.500	-472.500	-472.500
Den Helder	-939.500	-924.600	-924.600	-924.600	-924.600	-924.600
Uitgeest	-245.900	-242.000	-242.000	-242.000	-242.000	-242.000
Castricum	-572.600	-563.500	-563.500	-563.500	-563.500	-563.500
Heiloo	-344.600	-339.100	-339.100	-339.100	-339.100	-339.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	**-14.752.800**	**-14.519.000**	**-14.519.000**	**-14.519.000**	**-14.519.000**	**-14.519.000**
Overige baten						
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Opdrachten	-75.000	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000	-81.000
TOTAAL BATEN	**-15.137.800**	**-14.910.000**	**-14.910.000**	**-14.910.000**	**-14.910.000**	**-14.910.000**
Lasten						
Personeel						
Salarissen	9.152.400	9.327.000	9.327.000	9.327.000	9.327.000	9.327.000
Woon-/werkverkeer	198.000	200.800	200.800	200.800	200.800	200.800
Tijdelijke inhuur	456.300	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000
Opleidingen	183.000	186.500	186.500	186.500	186.500	186.500
Overig	138.200	140.100	140.100	140.100	140.100	140.100
Totaal Personeel	**10.127.900**	**10.154.400**	**10.154.400**	**10.154.400**	**10.154.400**	**10.154.400**
Huisvesting						
Kantoor	135.000	-	-	-	-	-
Energie en water	100.000	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000
Kapitaallasten	569.600	660.800	655.500	598.700	585.300	582.700
Diensten	190.300	132.900	132.900	132.900	132.900	132.900
Dotatie onderhoudsreserve	-	-	-	100.000	100.000	100.000
Totaal Huisvesting	**994.900**	**818.700**	**813.400**	**756.600**	**743.200**	**740.600**
ICT						
Servers	255.000	326.800	321.100	320.300	338.800	331.200
Netwerk/infrastructuur	394.600	399.300	395.500	381.700	377.900	384.100
PC's en randapparatuur	41.100	78.200	44.900	43.300	42.800	42.400
Belastingapplicaties	1.175.000	1.181.600	1.161.000	1.099.400	1.028.300	990.000
Kantoorapplicaties	312.200	287.600	301.600	257.200	248.800	270.800
Telefonie	69.800	70.700	70.600	70.600	64.700	64.700
Totaal Automatisering	**2.247.700**	**2.344.200**	**2.294.700**	**2.172.500**	**2.101.300**	**2.083.200**
Overige uitgaven						
Diverse posten	**1.479.600**	**1.455.800**	**1.455.800**	**1.455.800**	**1.455.800**	**1.455.800**
Rente langlopende lening	38.400	48.000	41.000	41.000	41.000	41.000
Gecalculeerde rente	-110.000	-143.200	-134.200	-125.100	-120.100	-114.000
Totaal Overige uigaven	**1.408.000**	**1.360.600**	**1.362.600**	**1.371.700**	**1.376.700**	**1.382.800**
Projecten						
Uitvoering WOZ m2	130.400	-	-	-	-	-
Mutatie signalering	228.900	232.100	232.100	232.100	232.100	232.100
Fusie Haarlemmerliede						
Totaal Uitvoering wet WOZ	359.300	232.100	232.100	232.100	232.100	232.100
TOTAAL LASTEN	15.137.800	14.910.000	14.857.200	14.787.300	14.707.700	14.693.100
SALDO	-	-	**52.800**	**122.700**	**202.300**	**216.900**

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen
Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2022. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2022. Over de periode 2022-2026 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf de jaren 2023 een oplopend overschot ontstaat.

Bij de opstelling van de begroting 2022 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 het nodige geïnvesteerd gaat worden, de steeds weer veranderende wet en regelgeving zorgt voor 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.

2. Investeringsplan 2022-2026

Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
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		
Licenties VM-Ware	20.000		20.000		20.000
Licenties Skype	40.000				
Aanschaf/ onderhoud applicaties	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Huisvesting				50.000	
Investeringen	**240.000**	**140.000**	**380.000**	**190.000**	**200.000**

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 2022 versus de begroting 2021 per belastingsoort. Waarbij de WOZ kosten als apart component worden meegewogen.

Haarlemmermeer 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	18.816.000	971.086	5,16%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	33.132.000	1.709.930	5,16%
	WOZ kosten	WOZ kosten	1.303.600		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	350.000	9.280	2,65%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	733.000	19.436	2,65%
2.4	Economische havens en waterwegen	Liggeld voor woonschepen	32.000	848	2,65%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	892.000	23.652	2,65%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	12.781.000	338.892	2,65%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	585.000	15.511	2,65%
7.2	Riolering	Rioolheffing	10.099.000	267.778	2,65%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	19.377.000	513.787	2,65%
	Totalen		**96.797.000**	**3.870.200**	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer excl WOZ		2.566.600		
	Percentage perceptiekosten		2,65%		
	Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer incl WOZ		3.870.200		

Haarlem 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	24.879.000	1.098.314	4,4%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	19.618.000	866.060	4,4%
	WOZ kosten	WOZ kosten	1.011.400		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	1.405.000	30.090	2,14%
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	62.000	1.328	2,14%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	578.000	12.379	2,14%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	730.000	15.634	2,14%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	80.000	1.713	2,14%
2.2	Parkeren	Parkeren Vergunningen	2.820.000	60.395	2,14%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	965.000	20.667	2,14%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	1.091.000	23.365	2,14%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	1.600.000	34.267	2,14%
7.2	Riolering	Rioolheffing	12.818.000	274.518	2,14%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	26.324.000	563.770	2,14%
	Totalen		**92.970.000**	**3.002.500**	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlem excl WOZ		1.991.100	3.002.500	
	Percentage perceptiekosten		2,14%		
	Jaarbijdrage gemeente Haarlem incl WOZ		3.002.500		

Beverwijk 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	4.767.000	251.457	5,27%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	4.647.000	245.127	5,27%
	WOZ kosten	WOZ kosten	267.900		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	85.000	2.065	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	6.000	146	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	186.000	4.518	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	153.000	3.717	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	572.000	13.895	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Marktgelden	75.000	1.822	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Vermakelijkhedenretributie	111.000	2.696	2,43%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	546.000	13.263	2,43%
2.4	Economische havens en waterwegen	Zeehaven & Binnenhavengeld	546.000	13.263	2,43%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	157.000	3.814	2,43%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	517.000	12.559	2,43%
7.2	Riolering	Rioolheffing	4.142.000	100.617	2,43%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	5.201.000	126.342	2,43%
	Totalen		**21.711.000**	**795.300**	**3,66%**
	Jaarbijdrage excl WOZ		527.400		
	Percentage perceptiekosten		2,43%	795.300	
	Jaarbijdrage incl WOZ		795.300		

Hillegom 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.058.000	155.907	5,10%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.270.000	64.749	5,10%
0.63	WOZ kosten	WOZ kosten	119.100		
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	16.000	375	2,35%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	171.000	4.012	2,35%
7.2	Riolering	Rioolheffing	2.384.000	55.940	2,35%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	3.099.000	72.717	2,35%
	Totalen		**9.998.000**	**353.700**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		234.600		
	Percentage perceptiekosten		2,35%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		353.700		

Oostzaan 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	1.807.930	94.928	5,25%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	696.225	36.556	5,25%
	WOZ kosten	WOZ kosten	72.400		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	7.000	165	2,36%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	27.000	637	2,36%
0.64	Belastingen - Overig	Bouwleges	220.000	5.191	2,36%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	125.000	2.949	2,36%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	291.800	6.885	2,36%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	26.000	613	2,36%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.456.142	34.357	2,36%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	1.382.388	32.617	2,36%
	Totalen		**6.039.485**	**214.900**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		142.500	214.900	
	Percentage perceptiekosten		2,36%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		214.900		

Wormerland 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.557.967	150.517	5,88%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	992.282	58.388	5,88%
	WOZ kosten	WOZ kosten	116.700		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	22.259	578	2,60%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	81.704	2.122	2,60%
0.64	Belastingen - Overig	Bouwleges	766.690	19.912	2,60%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	18.906	491	2,60%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	41.946	1.089	2,60%
0.64	Belastingen - Overig	Toeristenbelasting	13.320	346	2,60%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	154.387	4.010	2,60%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.833.642	47.623	2,60%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.361.157	61.323	2,60%
	Totalen		**8.844.260**	**346.400**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		229.700	346.400	
	Percentage perceptiekosten		2,60%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		346.400		

Alkmaar 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	10.100.000	490.103	4,85%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	13.385.000	649.508	4,85%
	WOZ kosten	WOZ kosten	582.400		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	894.000	21.211	2,37%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	511.000	12.124	2,37%
0.64	Belastingen - Overig	Baatbelasting	125.000	2.966	2,37%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	275.000	6.525	2,37%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	563.000	13.358	2,37%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	648.000	15.375	2,37%
7.2	Riolering	Rioolheffing	8.495.000	201.555	2,37%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	13.326.000	316.176	2,37%
	Totalen		**48.322.000**	**1.728.900**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		1.146.500	1.728.900	
	Percentage perceptiekosten		2,37%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		1.728.900		

Heerhugowaard 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.462.000	295.374	4,57%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	6.527.000	298.345	4,57%
	WOZ kosten	WOZ kosten	296.600		
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	200.000	4.575	2,29%
7.2	Riolering	Rioolheffing	5.843.000	133.657	2,29%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	6.494.000	148.548	2,29%
	Totalen		**25.526.000**	**880.500**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		583.900	880.500	
	Percentage perceptiekosten		2,29%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		880.500		

Langedijk 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.476.000	185.290	5,33%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.698.000	90.513	5,33%
	WOZ kosten	WOZ kosten	159.200		
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	22.000	496	2,25%
0.64	Belastingen - Overig	Omgevingsvergunning	616.000	13.882	2,25%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	270.000	6.085	2,25%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	67.000	1.510	2,25%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	75.000	1.690	2,25%
7.2	Riolering	Rioolheffing	4.556.000	102.675	2,25%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	3.122.000	70.358	2,25%
	Totalen		**13.902.000**	**472.500**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		313.300	472.500	
	Percentage perceptiekosten		2,25%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		472.500		

Den Helder 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.479.000	263.082	4,06%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	7.900.000	320.782	4,06%
	WOZ kosten	WOZ kosten	311.400		
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	747.000	14.155	1,89%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	44.000	834	1,89%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	875.000	16.580	1,89%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	362.000	6.859	1,89%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	740.000	14.022	1,89%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	700.000	13.264	1,89%
7.2	Riolering	Rioolheffing	3.936.000	74.582	1,89%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	10.578.000	200.440	1,89%
	Totalen		**32.361.000**	**924.600**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		613.200	924.600	
	Percentage perceptiekosten		1,89%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		924.600		

Bergen NH 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.872.000	333.508	4,85%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	2.776.000	134.723	4,85%
	WOZ kosten	WOZ kosten	264.400		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	275.000	5.810	2,11%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	482.000	10.183	2,11%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	146.000	3.085	2,11%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	650.000	13.732	2,11%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	1.112.000	23.493	2,11%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	2.894.000	61.141	2,11%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	262.000	5.535	2,11%
7.2	Riolering	Rioolheffing	4.171.000	88.120	2,11%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	4.997.000	105.570	2,11%
	Totalen		**24.637.000**	**784.900**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		520.500	784.900	
	Percentage perceptiekosten		2,11%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		784.900		

Uitgeest 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.286.000	118.961	5,20%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	824.000	42.880	5,20%
	WOZ kosten	WOZ kosten	81.500		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	3.000	77	2,58%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	17.000	439	2,58%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	191.000	4.934	2,58%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	40.000	1.033	2,58%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	15.000	387	2,58%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	104.000	2.687	2,58%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	77.000	1.989	2,58%
7.2	Riolering	Rioolheffing	975.000	25.187	2,58%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	1.681.000	43.425	2,58%
	Totalen		**6.213.000**	**242.000**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		160.500		
	Percentage perceptiekosten		2,58%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		242.000		

Castricum 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	4.895.000	244.491	4,99%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.810.000	90.404	4,99%
	WOZ kosten	WOZ kosten	189.800		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	3.000	65	2,16%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	65.000	1.407	2,16%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	27.000	584	2,16%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	1.170.000	25.319	2,16%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	22.000	476	2,16%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	180.000	3.895	2,16%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	1.140.000	24.670	2,16%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	168.000	3.636	2,16%
7.2	Riolering	Rioolheffing	3.474.000	75.177	2,16%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	4.315.000	93.376	2,16%
	Totalen		**17.269.000**	**563.500**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		373.700	563.500	
	Percentage perceptiekosten		2,16%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		563.500		

Heiloo 2022

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting *	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.900.000	166.388	4,27%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	902.000	38.482	4,27%
	WOZ kosten	WOZ kosten	114.200		
0.64	Belastingen - Overig	Leges	1.912.000	36.102	1,89%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	134.000	2.530	1,89%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	39.000	736	1,89%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	108.000	2.039	1,89%
7.2	Riolering	Rioolheffing	2.043.000	38.575	1,89%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.873.000	54.247	1,89%
	Totalen		**11.911.000**	**339.100**	
	Jaarbijdrage excl WOZ		224.900	339.100	
	Percentage perceptiekosten		1,89%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		339.100		