

COCENSUS

Postbus 797, 2130 AT Hoofddorp

Gemeente Heerhugowaard
T.a.v. het College van B&W
Postbus 390
1700 AJ Heerhugowaard**GR Cocensus**Jupiterstraat 160
2132 HG Hoofddorp
Info@cocensus.nl
www.cocensus.nl
Tel: 088-5563400

B202101835

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 uiteengezet.

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 uitgaven | 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 |
| Kantoomaterialen | 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 | Begroting 2022 | Begroting 2022 |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | Verlaging project WOZ | Herhuisvesting 2% | 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 dienstverleningsovereenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het uitzoekwerkzaamheden in het kader van de BAG. Wij verwachten met de uitbreiding van het stelsel van basisregistraties op het gebied van de WOZ en het topografisch kaartmateriaal. 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 verplichtingenadministratie 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 beheersbare 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 Hoofddorp 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 verwerkerovereenkomsten 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 vulnerability 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 2^e 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 gemakkelijkere 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 overgegaan, 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 loopt 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 sociale lasten 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 | 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 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|--|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--|
| alle investeringen | | | | | | | | | | | | |
| 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 |
| Software centrale servers | 555.807 | 0 | 0 | 555.807 | 60 | 555.807 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | EN |
| Software 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 | | | | | | | | | | | | |
| Netwerk | 291.702 | 233.385 | 0 | 291.702 | 120 | 241.525 | 50.177 | 23.338 | 26.838 | 502 | 23.840 | EN |
| Beveiligd platform | | | | | | | | | | | | |
| Netwerkapparatuur | 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 Haarlem | 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 | | | | | | | | | | | | |
| Software overige applicaties | 200.081 | 22.604 | 0 | 200.081 | 60 | 195.560 | 4.521 | 4.521 | 0 | 45 | 4.566 | EN |
| PC software | 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 uitgaven | 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 | Marktgeden | 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 | | |