



Begroting 2020
Meerjarenperspectief 2021-2024

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. De richtlijnen	3
2. Begroting 2020	4
3. Financieringsparagraaf	11
4. Risico's	13
5. Kostenverdeelstaat	15
6. Staat van salarissen en sociale lasten 2020	15
7. Staat van geldleningen 2020	16
8. Staat van activa 2020	17
9. Financieel meerjarenperspectief	18
10. Kosten toerekening	21

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2024. De begroting is gebaseerd op de eerder vastgestelde Kadernota 2020.

In de Kadernota zijn de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2024 gepresenteerd.

1. De richtlijnen

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

Uitgangspunten begroting 2020

In de kadernota zijn de uitgangspunten voor de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2024 vastgelegd. De kadernota heeft u in december 2018 ontvangen. Hieronder worden de financiële kaders nogmaals uitééngezet.

Prijscompensatie

In de CPB notitie van oktober 2017 zijn de kerngegevens voor Nederland opgenomen. Voor 2020 voorspelt het Centraal Plan Bureau dat de consumentenprijsindex (hicp) 2,1% hoger ligt dan het voorgaande jaar.

Loonontwikkeling

Voor het vaststellen van de loonontwikkeling is gekeken naar de door het CPB gepubliceerde cijfers voor de periode 2019-2023 (Actualisatie Middellangetermijnverkenning 2018-2021), waarin een stijging van 3,4% per 1 januari 2020 wordt voorzien.

Gewogen gemiddelde

Voor het begrotingsjaar 2020 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 2,92%. Dit percentage is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging 3,4% en een materiele kostenstijging van 2,1%. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 63% en het materiele component voor 37% mee.

Indien de cijfers in de loop van 2019/2020 afwijken kunnen deze leiden tot een wijziging van de begroting 2020.

2. Begroting 2020

LASTEN

	Jaarrekening 2018	Begroting 2019 1e wijziging	Begroting 2020
Lasten			
Personeel			
Salarissen	8.081.241	8.300.800	8.583.000
Woon-/werkverkeer	82.238	94.200	96.000
Tijdelijke inhuur	333.370	350.000	361.900
Opleidingen	93.674	166.000	171.700
Overig	108.468	132.100	135.500
Totaal Personeel	8.698.991	9.043.100	9.348.100
Huisvesting			
Kantoor	499.822	435.900	515.000
Energie en water	15.558	125.600	128.300
Kapitaallasten	132.513	117.800	115.300
Diensten	148.223	164.500	160.700
Totaal Huisvesting	796.116	843.800	919.300
ICT			
Servers	352.118	250.700	153.200
Netwerk/infrastructuur	201.051	222.900	101.600
PC's en randapparatuur	74.993	56.500	50.400
Belastingapplicaties	1.125.404	1.090.000	1.072.100
Kantoorapplicaties	276.204	213.100	210.900
Telefonie	86.493	75.700	77.400
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	-	200.000	400.000
Totaal Automatisering	2.116.263	2.108.900	2.065.600
Overige uitgaven			
Diverse posten	1.130.735	1.248.700	1.277.700
Kapitaallasten bedrijfsmiddelen			
Rente langlopende lening	43.412	29.500	29.000
Rekening courant rente			
Gecalculeerde rente	-35.563	-28.800	-23.300
Totaal Overige uitgaven	1.138.584	1.249.400	1.283.400
Project WOZ			
Uitvoering WOZ m2	333.626	130.000	130.000
Mutatie signalering	-	170.000	173.600
Totaal Uitvoering wet WOZ	333.626	300.000	303.600
TOTAAL LASTEN	13.083.580	13.545.200	13.920.000
SALDO	6.987	-0	-0

BATEN

	Jaarrekening 2018	Begroting 2019 1e wijziging	Begroting 2020
Baten			
Bijdragen deelnemers GR			
Haarlemmermeer	-3.604.700	-3.815.200	-3.926.600
Haarlem	-2.863.000	-2.959.800	-3.046.200
Beverwijk	-755.800	-784.000	-806.900
Hillegom	-336.200	-348.700	-358.900
Oostzaan	-204.300	-211.900	-218.100
Wormerland	-329.200	-341.500	-351.500
Alkmaar	-1.652.800	-1.704.400	-1.743.900
Heerhugowaard	-836.800	-868.000	-893.300
Bergen	-746.200	-774.000	-796.600
Langedijk	-451.400	-468.200	-481.900
Den Helder	-878.700	-911.500	-938.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	-12.659.100	-13.187.200	-13.562.000
Overige baten			
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-143.226	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-273.000	-273.000	-273.000
Opdrachten	-15.241	-75.000	-75.000
Beëindigen WOZ m2 project			
	-431.467	-358.000	-358.000
Onttrekking algemene reserve			
TOTAAL BATEN	-13.090.567	-13.545.200	-13.920.000

Toelichting op de begroting 2020

Lasten

1. Personeel

Salarissen en sociale lasten (€ 8.583.000)

De raming van de salarissen is gebaseerd op de formatie 2019. Conform de kadernota is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 3,4%. Vooralsnog is er geen nieuwe CAO 2019, waardoor de daadwerkelijke invloed van de CAO-onderhandelingen nog niet bekend is.

Woon- / werkverkeer (€ 96.000)

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is vrijwel gelijk gehouden aan de begroting 2019.

Tijdelijke inhuur (€ 361.900)

Het budget voor tijdelijke inhuur is voor het merendeel een samenstel van specialistische inhuur op het gebied van de ondersteuning IT en voor ondersteuning bij specialistische beroepsprocedures. Daarnaast is bij dit budget rekening gehouden met incidentele inhuur. Het budget van inhuur is verlaagd. Verwacht wordt dat door de aanbesteding van de IT diensten leidt tot minder inhuur ten behoeve van de IT.

Opleidingsplan (€ 171.700)

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

Overige kosten (€ 135.500)

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d.. Tevens is rekening gehouden met een budget van € 78.000 ter uitvoering van de werkkostenregeling bij Cocensus.

2. Huisvesting

Kantoor (€ 515.000)

De kosten van de huisvesting van Cocensus zijn gebaseerd op de huurovereenkomsten zoals deze gelden voor de locaties Hoofddorp en Alkmaar.

Energie en water (€ 128.300)

De energiekosten voor de locatie Hoofddorp zijn binnen de huurovereenkomst opgenomen als een fixed-price per m² BVO en staan daarmee op jaarbasis vast. Voor de locatie Alkmaar worden de kosten voor energie/water op basis van voorschotnota's in rekening gebracht, gevolgd door een eindafrekening. Het budget voor kosten van energie en water is nagenoeg gelijk gehouden aan dat van 2019.

Kapitaallasten (€ 115.300)

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

Diensten (€ 160.700)

De raming voor diensten betreffen serviceverlening, schoonmaak, koffievoorziening, kunst, planten en de aanschaf van klein meubilair. Voorts is voor een bedrag van 40.000 euro rekening gehouden met uitgaven die noodzakelijk zijn voor de verhuizing naar een nieuwe locatie.

3. Automatisering

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

Omschrijving	bedrag
Servers	83.900
Kapitaallasten servers	69.300
Netwerk/infrastructuur	61.000
Kapitaallasten netwerk/infra	40.600
PC's en randapparatuur	-
Kapitaallasten PC's en randapp.	50.400
Belastingapplicaties	806.600
Kapitaallasten belastingappl.	265.500
Kantoorapplicaties	62.400
Kapitaallasten kantoorappl.	148.500
Telefonie	77.400
Kapitaallasten telefonie	0
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	400.000
Kapitaallasten projecturen	-
Totaal Automatisering	2.065.600

Het budget voor automatisering is door de vrijval van eerdere investeringen lager dan de begroting van 2019. Bij het opstellen van deze begroting zijn de kosten voortvloeiend uit de aanbesteding van de IT-diensten nog niet bekend. Vooralsnog is hier een stelpost voor opgenomen van € 200.000.

4. Overige uitgaven

Diverse posten (€ 1.277.700)

Voor de diverse posten in 2020 is de raming van 2019 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 2,1% prijscompensatie.

Overige uitgaven	Begroting 2019 1e wijz.	Begroting 2020
Representatiekosten	2.100	2.100
Drukwerk/kopieerkosten	485.000	495.200
Kantoomaterialen	15.000	15.300
Abonnementen	100.100	102.400
Advertentie- en reclamekosten	-	-
Verzekeringen	29.800	30.400
Autokosten	143.900	146.900
Reis- en verblijfskst. dienstreizen	15.800	16.200
Onvoorzien	50.000	51.000
Werk door derden	20.600	21.000
Arbodienst	18.100	18.500
Ondernemingsraad	21.900	25.000
Bedrijfshulpverlening	8.200	8.400
Accountant	75.200	76.800
Salarisadministratie	38.800	39.600
Advieskosten	134.200	137.000
Portokosten	90.000	91.900
Totaal	1.248.700	1.277.700

Uitvoering projecten WOZ (€306.300)

Teneinde te voldoen aan de wettelijke verplichting om vanaf 2021 de taxaties uit te voeren op basis van vierkante meters (in plaats van kubieke meters), is een projectplan opgesteld met bijbehorende lasten van € 130.000 per jaar.

Daarnaast wordt middels mutatiesignaleringssoftware de wijzigingen van objecten (met name de vergunningsvrije aanbouw) gesignaleerd en door middel van deze software ook geactualiseerd. De hierbij horende lasten bedragen € 173.600 per jaar.

Rente langlopende geldlening (€ 29.000)

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2020 bedraagt naar schatting € 29.000.

Gecalculeerde Rente (€ 23.300)

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (1%) bedraagt € 23.300. Dat komt overeen met de kapitaalrente die is opgenomen in de Staat van Activa.

Project WOZ (€ 303.600)

Dit betreft de kosten van het in 2018 opgestartte project in verband met de in 2021 verplichte wijziging van de waarderingsmethodiek. Deze dient gebaseerd te zijn op vierkante meters in plaats van kubieke meters. Daartoe worden alle objecten opnieuw geïnventariseerd.

Baten

1. Bijdragen deelnemers GR

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

- Een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen (2,92%).
- Een vermindering in de bijdrage wegens gewijzigde heffingen bij Haarlem en Alkmaar.

De bijdrage 2020 is gelijk aan de bijdrage 2019 na 1^e wijziging + 2,92% gewogen lastenstijging.

	Begroting 2019	Begroting 2020
	1e wijziging	
Baten		
Bijdragen deelnemers GR		
Haarlemmermeer	-3.815.200	-3.926.600
Haarlem	-2.959.800	-3.046.200
Beverwijk	-784.000	-806.900
Hillegom	-348.700	-358.900
Oostzaan	-211.900	-218.100
Wormerland	-341.500	-351.500
Alkmaar	-1.704.400	-1.743.900
Heerhugowaard	-868.000	-893.300
Bergen	-774.000	-796.600
Langedijk	-468.200	-481.900
Den Helder	-911.500	-938.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	-13.187.200	-13.562.000

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 (€ 273.000)

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 2020 is gelijk aan die van 2019.

Opdrachten (€ 75.000)

In de begroting is rekening gehouden met opdrachten van gemeenten, die niet direct met het primair proces van Cocensus te maken hebben of met onderwerpen, die niet in de dienstverlenings-overeenkomst zijn opgenomen. In hoofdzaak betreft het 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, dat de raming voor 2020 kan worden gehandhaafd. Afgesproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

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. Begin 2014 is een geactualiseerd treasurystatuut door het bestuur 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 2020 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.141.440.

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

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 1 januari 2020 € 2.130.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 200.000 onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2020, 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 opdrachtgevende gemeenten terecht komen. De liquiditeitsplanning heeft derhalve betrekking op de relatieve kleine en beheersbare bedrijfsvoering van Cocensus.

Financieringsbehoefte

In hoofdstuk 9 is bij het meerjarenperspectief 2020-2024 tevens het investeringsplan 2020-2024 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2020 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 2020 € 29.000. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 1%, voor 2020 € 23.300.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is onderwerp van gesprek geweest in de vergaderingen van het Bestuur van Cocensus. Het Bestuur heeft vastgesteld dat in feite de deelnemende gemeenten garant staan en derhalve een achtervangfunctie hebben indien de GR geconfronteerd wordt met onverwachte, niet te beïnvloeden kostenposten. Dat betekent dat de GR niet op voorhand hoeft te worden voorzien van een weerstandsvermogen.

Na vaststelling van de jaarrekening 2018 bedraagt de algemene reserve afgerond € 207.000.

Financiële Kengetallen ultimo 2020

Netto schuldquote	= 14%
Solvabiliteitsratio	= 4,9%
Structurele exploitatieruimte	= 0,6 %

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.

In de begroting van Cocensus is rekening gehouden met incidentele lasten voor de verhuizing en het flexibele deel van het WOZ-project omzetting naar m² (€ 40.000+ € 130.000 = € 170.000). Aan de batenkant zijn de opdrachten en uitbreiding dienstverlening als incidenteel te beschouwing (€ 10.000 + € 75.000 = € 85.000). Er worden geen mutaties in de reserves voorzien.

De structurele ruimte is derhalve gelijk aan het structurele saldo lasten en baten = € 85.000 gedeeld door het totaal van de baten (€ 13.920.000) = 0,6%

4. Risico's

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.

Voor de komende jaren zijn er naast de reguliere bedrijfsrisico's, zoals bijvoorbeeld langdurig ziekteverzuim, twee belangrijke ontwikkelingen die de werkzaamheden van Cocensus kunnen beïnvloeden.

In 2015 is de verplichte BAG-WOZ koppeling tot stand gebracht. Deze koppeling zorgt ervoor dat alle BAG-objecten terug te vinden zijn binnen de WOZ-administratie en daartoe zijn de WOZ-objecten voorzien van een BAG-id. Aansluitend vindt nu het reguliere onderhoud/bijwerking van deze koppeling plaats teneinde zowel de BAG-administratie als de WOZ-administratie actueel te houden. De werkdruk voor deze werkzaamheden is daarbij sterk afhankelijk van het aantal wijzigingen waarvoor deze onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk zijn. Ook de daarbij te volgen procedure speelt daarbij een bepalende rol. Cocensus is verplicht wijzigingen aan de BAG-administratie te melden. Hiervoor moet weer een afzonderlijke administratie worden bijgehouden teneinde het berichtenverkeer BAG-WOZ te realiseren. Daarnaast heeft de Waarderingskamer aangekondigd, dat vanaf 2022 de waardering van WOZ-objecten dient te geschieden op basis van vierkante meters (in plaats van kubieke meters). De vierkante meters staan momenteel geregistreerd in de BAG, echter de BAG is destijds voor een groot deel gevuld via een rekenformule waarbij de kubieke meters via een deelsom zijn omgezet naar vierkante meters. Hierbij is een fouttolerantie van 15% gehanteerd. Op moment dat de waardering op vierkante meters dient plaats te vinden, is deze fouttolerantie niet langer acceptabel. Omdat het gebruikersoppervlakte uit de BAG vaak de totaal oppervlakte van het hele WOZ-object bevat, zal de gebruikersoppervlakte moeten worden verdeeld over meerdere WOZ onderdelen. Dat betekent dat er de komende jaren veel werkzaamheden verricht dienen te worden om de juiste vierkante meters per object in de BAG-administratie te verwerken. Uitgangspunt is vooralsnog om dit binnen de huidige formatie van Cocensus op te vangen, maar mogelijk zal voor het borgen van deze werkzaamheden een formatie-uitbreiding moeten gaan plaatsvinden

In 2017 zijn presentaties gehouden bij diverse deelnemende gemeenten teneinde de mogelijkheden van samenwerking te bespreken, waarbij het niet zozeer is dat Cocensus de BAG wil overnemen, maar wel graag de bronhouder wil worden voor de vierkante meters teneinde ook te kunnen profiteren van het principe van enkelvoudig muteren voor meervoudig gebruik. Er is nog niet gekozen voor samenwerking, mogelijk kan dat op een later tijdstip alsnog gerealiseerd worden.

Op basis van de huidige informatie is een projectplan opgesteld met geraamde kosten van 300.000 euro voor een periode van 4 jaar. Deze kosten zijn verwerkt in het meerjarenperspectief.

Daarnaast is een nieuw financieel risico ontstaan. Dit risico betreft de nieuwe huisvesting van Cocensus. Zoals eerder al gemeld eindigt de huurovereenkomst voor het pand aan de Jupiterstraat 160 te Hoofddorp per 31 december 2021 en deze overeenkomst zal niet verlengd worden. Inmiddels is een onderzoek gestart voor de herhuisvesting. Hoe, waar en wanneer verhuizen? Op deze vragen hopen wij nog in 2019 een helder antwoord te krijgen, zodat zo spoedig mogelijk bekend is welke financiële consequenties deze herhuisvesting met zich meebrengt. Op zich wordt verwacht dat nieuwe gezamenlijke huisvesting van Cocensus op één locatie zal leiden tot lagere exploitatie-lasten. Het

financiële risico schuilt in het vevroegd ontbinden van huurcontracten. Naar inschatting is dat risico begrensd tot maximaal 200.000 euro.

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

In algemene zin is de toenemende automatiseringsgraad in samenhang met de aangescherpte wet en regelgeving op het gebied van beveiliging persoonsgegevens een kostencomponent die niet altijd even goed te beheersen valt. Op zich is de beveiliging binnen Cocensus goed geborgd en worden stelselmatig penetratietesten uitgevoerd. Dit neemt niet weg dat als het bij enige regelmaat mogelijk is om de digitale dienstverlening van alle banken plat te leggen, dit ook een reëel risico kan zijn voor de dienstverlening van gemeentelijke overheden.

Cocensus heeft een aantal maatregelen genomen om het risico zoveel mogelijk in te perken. Al vanaf 2013 zijn de applicatie en alle gegevens ondergebracht in een datacenter op afstand. In feite in twee datacenters, zodat als er bij het ene datacenter zich een ernstige calamiteit zou voordoen er direct kan worden geschakeld naar de het tweede center.

In 2017 en 2018 is geïnvesteerd in een geavanceerde fire-wall, teneinde de omgeving waarin gewerkt wordt en waarin de persoonsgegevens zijn opgeslagen optimaal te beschermen. Ook is een tool aangeschaft om het mobiele telefoonverkeer optimaal te beveiligen.

Zo wordt er voortdurend gekeken naar mogelijkheden om de beveiliging zo optimaal mogelijk in te bedden in de organisatie en de applicaties. Neemt niet weg dat er altijd bedreigingen van buiten af op de loer liggen.

Het financiële effect van een dergelijk risico is op voorhand moeilijk in te schatten.

5. Kostenverdeelstaat

De lasten 2020 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 2020	Directie	Bedrijfsbureau	WOZ	Gegevens & Applicatiebeheer	Invordering	Heffen & bezwaar	Totaal
Personeel	1.477.400	411.100	2.796.600	1.290.500	1.865.300	1.507.200	9.348.100
Huisvesting	160.700	758.600					919.300
ICT	21.400	322.000		1.722.200			2.065.600
Overige uitgaven	398.600	220.000	407.500	55.700	100.800	404.400	1.587.000
Doorbelasting directie	-2.058.100		649.678	622.163	398.655	387.605	-
Doorbelasting bedrijfsbureau		-1.711.700	540.330	517.446	331.557	322.367	-
	-	-	4.394.100	4.208.009	2.696.313	2.621.571	13.920.000

6. Staat van salarissen en sociale lasten 2020

Afdeling	Salaris en Sociale lasten 2020
Directie	712.300
Bedrijfsbureau	411.100
WOZ	2.796.600
Gegevensbeheer	1.290.500
Invordering	1.865.300
Heffen & Bezwaar	1.507.200
Totaal	8.583.000

7. Staat van geldleningen 2020

Verschuldig op	Rente	Aflossing	Te betalen	Restant schuld na aflossing
Leningnr. 40.105450				
1-6-2020	2.384,00	80.000,00	82.384,00	0,00
Leningnr. 40.108537				
10-10-2020	22.900,00	250.000,00	272.900,00	750.000,00
10-10-2021	17.175,00	250.000,00	267.175,00	500.000,00
10-10-2022	11.450,00	250.000,00	261.450,00	250.000,00
10-10-2023	5.725,00	250.000,00	255.725,00	0,00
Leningnr. 40.110675				
28-9-2020	3.675,00	150.000,00	153.675,00	900.000,00
28-9-2021	3.150,00	150.000,00	153.150,00	750.000,00
28-9-2022	2.625,00	150.000,00	152.625,00	600.000,00
28-9-2023	2.100,00	150.000,00	152.100,00	450.000,00
28-9-2024	1.575,00	150.000,00	151.575,00	300.000,00
28-9-2025	1.050,00	150.000,00	151.050,00	150.000,00
28-9-2026	525,00	150.000,00	150.525,00	0,00

8. Staat van activa 2020

Omschrijving	Aanschaf- waarde 01-01-2020	Lopende Activa 01-01-2020	Vermeer- dering 2020	Aanschaf- waarde 31-12-2020	Afschr. Mnd.	Afschrijv. t/m 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Afschr. 2020 (op basis vrijval)	Boekwaarde 31-12-2020	Kapitaal- rente 2020 1%	Kapitaal- lasten 2020	Econ. of maatschapp. nut EN of MN
alle investeringen												
Kantoormeubilair	1.693.507	884.989	0	1.693.507	120/60	1.308.814	384.693	111.429	273.264	3.847	115.276	EN
Totaal	1.693.507	884.989	0	1.693.507		1.308.814	384.693	111.429	273.264	3.847	115.276	
Servers												
Centrale computerruimte	600.138	350.748	0	600.138	120	451.174	148.964	35.075	113.889	1.490	36.564	EN
Software centrale servers	555.807	0	0	555.807	60	555.807	0	0	0	0	0	EN
Software licenties	271.792	60.384	20.000	291.792	36	224.998	46.795	20.128	46.667	468	20.596	
Kantoorautomatisering servers	655.462	58.800	0	655.462	60	620.182	35.280	11.760	23.520	353	12.113	EN
Totaal	2.083.199	469.932	20.000	2.103.199		1.852.160	231.039	66.963	184.076	2.310	69.273	EN
Netwerk/infrastructuur												
Netwerk	291.702	233.385	0	291.702	120	194.848	96.854	23.338	73.515	969	24.307	EN
Beveiligd platform												
Netwerkapparatuur	225.801	78.316	30.000	255.801	60	166.811	58.989	15.663	73.326	590	16.253	EN
Totaal	517.503	311.700	30.000	547.503		361.660	155.843	39.002	146.842	1.558	40.560	
PC's en Randapparatuur												
PC apparatuur	546.836	113.818	0	546.836	60	501.492	45.345	22.764	22.581	453	23.217	EN
Randapparatuur	156.712	131.958	0	156.712	60	77.537	79.175	26.392	52.783	792	27.183	EN
Totaal	703.549	245.776	0	703.549		579.029	124.520	49.155	75.364	1.245	50.400	
Belastingapplicaties												
Gouwbelastingen 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	2.751.993	2.360.389	0	2.751.993	120	1.827.760	924.150	236.039	688.111	9.241	245.280	EN
Waarderingsapplicatie	409.244	100.000	0	409.244	60	389.247	19.997	20.000	-3	200	20.200	EN
Totaal	4.961.766	2.460.389	0	4.961.766		4.017.534	944.147	256.039	688.108	9.441	265.480	
Kantoorapplicaties												
Software overige applicaties	188.965	31.632	0	188.965	60	171.792	17.174	6.326	10.847	172	6.498	EN
PC software	313.819	110.000	110.000	423.819	60	203.819	110.000	22.000	198.000	1.100	23.100	EN
DMS	437.464	0	0	437.464	60	437.464	0	0	0	0	0	EN
Projecturen	1.216.237	925.478	0	1.216.237	60	851.427	364.810	115.267	249.543	3.648	118.915	EN
Totaal	2.156.486	1.067.110	110.000	2.266.486		1.664.502	491.984	143.593	458.391	4.920	148.513	
Telefonie												
Telefooncentrale	392.133	0	0	0	60	392.122	11	0	11	0	0	EN
Totaal	392.133	0	0	0		392.122	11	0	11	0	0	
Totale activa	12.508.143	5.439.897	160.000	12.276.010		10.175.822	2.332.237	666.181	1.826.055	23.322	689.504	

9. Financieel meerjarenperspectief

	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	1e wijziging					
Baten						
Bijdragen deelnemers GR						
Haarlemmermeer	-3.815.200	-3.926.600	-3.926.600	-3.926.600	-3.926.600	-3.926.600
Haarlem	-2.959.800	-3.046.200	-3.046.200	-3.046.200	-3.046.200	-3.046.200
Beverwijk	-784.000	-806.900	-806.900	-806.900	-806.900	-806.900
Hillegom	-348.700	-358.900	-358.900	-358.900	-358.900	-358.900
Oostzaan	-211.900	-218.100	-218.100	-218.100	-218.100	-218.100
Wormerland	-341.500	-351.500	-351.500	-351.500	-351.500	-351.500
Alkmaar	-1.704.400	-1.743.900	-1.743.900	-1.743.900	-1.743.900	-1.743.900
Heerhugowaard	-868.000	-893.300	-893.300	-893.300	-893.300	-893.300
Bergen	-774.000	-796.600	-796.600	-796.600	-796.600	-796.600
Langedijk	-468.200	-481.900	-481.900	-481.900	-481.900	-481.900
Den Helder	-911.500	-938.100	-938.100	-938.100	-938.100	-938.100
Totaal bijdragen deelnemers GR	-13.187.200	-13.562.000	-13.562.000	-13.562.000	-13.562.000	-13.562.000
Overige baten						
Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
Meeropbrengsten dwanginvordering	-273.000	-273.000	-273.000	-273.000	-273.000	-273.000
Opdrachten	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000
Beëindigen WOZ m2 project			130.000	130.000	130.000	130.000
	-358.000	-358.000	-228.000	-228.000	-228.000	-228.000
Onttrekking algemene reserve						
TOTAAL BATEN	-13.545.200	-13.920.000	-13.790.000	-13.790.000	-13.790.000	-13.790.000
Lasten						
Personeel						
Salarissen	8.300.800	8.583.000	8.583.000	8.583.000	8.583.000	8.583.000
Woon-/werkverkeer	94.200	96.000	96.000	96.000	96.000	96.000
Tijdelijke inhuur	350.000	361.900	361.900	361.900	361.900	361.900
Opleidingen	166.000	171.700	171.700	171.700	171.700	171.700
Overig	132.100	135.500	135.500	135.500	135.500	135.500
Totaal Personeel	9.043.100	9.348.100	9.348.100	9.348.100	9.348.100	9.348.100
Huisvesting						
Kantoor	435.900	515.000	515.000	515.000	515.000	515.000
Energie en water	125.600	128.300	128.300	128.300	128.300	128.300
Kapitaallasten	117.800	115.300	114.200	68.300	67.600	15.500
Diensten	164.500	160.700	160.700	160.700	160.700	160.700
Totaal Huisvesting	843.800	919.300	918.200	872.300	871.600	819.500
ICT						
Servers	250.700	153.200	152.600	227.400	221.500	187.100
Netwerk/infrastructuur	222.900	101.600	107.500	113.300	109.400	95.400
PC's en randapparatuur	56.500	50.400	41.100	34.100	1.266	-0
Belastingapplicaties	1.090.000	1.072.100	1.005.000	997.000	976.700	915.500
Kantoorapplicaties	213.100	210.900	232.600	229.000	221.400	192.300
Telefonie	75.700	77.400	77.400	77.400	77.400	77.400
Overeenkomst dienstverlener I.C.T.	200.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Totaal Automatisering	2.108.900	2.065.600	2.016.200	2.078.200	2.007.666	1.867.700
Overige uitgaven						
Diverse posten	1.248.700	1.277.700	1.277.700	1.277.700	1.277.700	1.277.700
Kapitaallasten bedrijfsmiddelen						
Rente langlopende lening	29.500	29.000	20.300	14.100	7.800	1.600
Rekening courant rente						
Gecalculerde rente	-28.800	-23.300	-23.300	-16.100	-12.100	-7.700
Totaal Overige uitgaven	1.249.400	1.283.400	1.274.700	1.275.700	1.273.400	1.271.600
Project WOZ						
Uitvoering WOZ m2	130.000	130.000	-	-	-	-
Mutatie signalering	170.000	173.600	173.600	173.600	173.600	173.600
Totaal Uitvoering wet WOZ	300.000	303.600	173.600	173.600	173.600	173.600
TOTAAL LASTEN	13.545.200	13.920.000	13.730.800	13.747.900	13.674.366	13.480.500
SALDO	-0	-0	59.200	42.100	115.634	309.500

Toelichting bij het meerjarenperspectief

Algemeen

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2020. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2020. Over de periode 2020-2024 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf de jaren 2021 een oplopend overschot ontstaat.

Bij de opstelling van de begroting 2020 is rekening gehouden met de richtlijnen zoals beschreven in hoofdstuk 1. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2020 rekening is gehouden met een percentage van 2,92%.

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 2020-2024

Onderwerp	2020	2021	2022	2023	2024
Kantoorautomatisering	10.000	50.000	50.000	10.000	10.000
ICT aanschaf modules	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Comparex licenties software		220.000			220.000
Licenties VM-Ware	20.000		20.000		20.000
Licenties Skype			40.000		
Aanschaf/ onderhoud applicaties	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Investeringsen	160.000	400.000	240.000	140.000	380.000

Het investeringsplan van de GR Cocensus is beperkt van omvang. Vervangingsinvesteringen zijn redelijk goed in te schatten, maar nieuwe ontwikkelingen zijn niet altijd in meerjarenperspectief te voorzien, met als gevolg, dat tussentijds ook investerings- en activeringsvoorstellen aan het bestuur worden voorgelegd.

De kapitaalgoederen betreffen ICT, de belastingapplicaties en meubilair. In beginsel is er beperkt sprake van vervangingsinvesteringen ICT voor die zaken die bij de start van Cocensus zijn aangeschaft en zijn afgeschreven. De traditionele pc's zijn in 2016 vervangen door thin-clients. Voor 2021 en 2022 wordt de vervanging van de thin-clients en beeldschermen voorzien.

Eind 2013 is met de uitbreiding van Cocensus ook geïnvesteerd in het onderbrengen van alle gegevens in een datacenter. Deze investering van destijds 600.000 euro is in 2019 afgeschreven en dient vervangen te worden. Als het gaat om pure vervanging dan zou rekening gehouden moeten worden met een bedrag van 650.000 euro. Dat is echter de vraag. De techniek is behoorlijk voortgeschreden, er kunnen steeds meer data in kleinere storage-units worden opgeslagen. Daarnaast is alles nu dubbel uitgevoerd ter borging van de processen. In 2019 is een Europese Openbare Aanbesteding uitgezet. De aanbesteding betreft de Hosting van Technische Infrastructuur.

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.

Het huidige huurcontract in Hoofddorp loopt tot 31-12-2021, omdat deze niet verlengd gaat worden bestaat er een grote kans op extra investeringen in 2021 en 2022. Momenteel is er nog niets bekend over een nieuwe locatie en is er voor gekozen deze buiten het investeringsplan te laten.

10. Kosten toerekening

Door de wijziging van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) zijn vanaf de begroting 2017 nieuwe begrotingsregels van kracht. De nieuwe regels hebben ook invloed op de kostenonderbouwing van gemeentelijke heffingen.

Hieronder ziet u per gemeente de kostentoerekening op basis van de bijdrage 2020 versus de begroting 2019 per belastingsoort. Waarbij de WOZ kosten als apart component worden meegewogen.

Alkmaar 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	9.587.700	484.013	5,05%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	12.934.300	652.958	5,05%
	WOZ kosten	WOZ kosten	615.000		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	869.200	20.145	2,32%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	4.596.300	106.524	2,32%
0.64	Belastingen - Overig	Baatbelasting	125.000	2.897	2,32%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	275.000	6.373	2,32%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	484.500	11.229	2,32%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	628.500	14.566	2,32%
7.2	Riolering	Rioolheffing	7.747.100	179.547	2,32%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	11.462.200	265.648	2,32%
	Totalen		48.709.800	1.743.900	
	Jaarbijdrage excl WOZ		1.128.900		
	Percentage perceptiekosten		2,32%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		1.743.900		

Bergen NH 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	5.940.000	326.865	5,50%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	2.275.000	125.188	5,50%
	WOZ kosten	WOZ kosten	280.500		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	276.000	5.764	2,09%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	2.185.000	45.629	2,09%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	1.040.000	21.718	2,09%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	2.836.000	59.224	2,09%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	270.000	5.638	2,09%
7.2	Riolering	Rioolheffing	5.392.000	112.601	2,09%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	4.500.000	93.973	2,09%
	Totalen		24.714.000	796.600	
	Jaarbijdrage excl WOZ		516.100		
	Percentage perceptiekosten		2,09%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		796.600		

Beverwijk 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	4.461.000	250.699	5,62%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	4.347.000	244.293	5,62%
	WOZ kosten	WOZ kosten	284.100		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	85.000	2.035	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	6.000	144	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	186.000	4.453	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.449.000	34.694	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	554.000	13.265	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Marktgeden	73.000	1.748	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Vermakelijkhedenretributie	108.000	2.586	2,39%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	529.000	12.666	2,39%
2.4	Economische havens en waterwegen	Zeehaven & Binnenhavengeld	528.000	12.642	2,39%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	157.000	3.759	2,39%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	501.000	11.996	2,39%
7.2	Riolering	Rioolheffing	4.142.000	99.173	2,39%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	4.709.000	112.749	2,39%
	Totalen		21.835.000	806.900	3,70%
	Jaarbijdrage excl WOZ		522.800		
	Percentage perceptiekosten		2,39%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		806.900		

Den Helder 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	6.088.500	263.218	4,32%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	7.976.900	344.858	4,32%
	WOZ kosten	WOZ kosten	330.300		
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	712.200	14.065	1,97%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	41.500	820	1,97%
0.64	Belastingen - Overig	Leges	833.900	16.469	1,97%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	344.900	6.811	1,97%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	704.655	13.916	1,97%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	600.000	11.849	1,97%
7.2	Riolering	Rioolheffing	3.936.200	77.735	1,97%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	9.537.700	188.359	1,97%
	Totalen		30.776.455	938.100	
	Jaarbijdrage excl WOZ		607.800		
	Percentage perceptiekosten		1,97%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		938.100		

Haarlem 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	21.861.000	1.031.895	4,7%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	18.717.000	883.490	4,7%
	WOZ kosten	WOZ kosten	1.072.600		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	1.364.000	28.330	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	60.000	1.246	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	561.000	11.652	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	7.209.000	149.727	2,08%
0.64	Belastingen - Overig	Reclamebelasting	77.000	1.599	2,08%
2.2	Parkeren	Parkeren Vergunningen	3.215.000	66.774	2,08%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	946.000	19.648	2,08%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	2.400.000	49.847	2,08%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	1.276.000	26.502	2,08%
7.2	Riolering	Rioolheffing	12.989.000	269.775	2,08%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	24.349.000	505.716	2,08%
	Totalen		95.024.000	3.046.200	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlem excl WOZ		1.973.600		
	Percentage perceptiekosten		2,08%		
	Jaarbijdrage gemeente Haarlem incl WOZ		3.046.200		

Haarlemmermeer 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	18.317.000	769.122	4,20%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	51.296.000	2.153.894	4,20%
	WOZ kosten	WOZ kosten	1.382.600		
0.63	Parkeerbelastingen	Parkeerbelasting	300.000	6.638	2,21%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	704.000	15.578	2,21%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	5.724.000	126.662	2,21%
2.4	Economische havens en waterwegen	Liggeld voor woonschepen	32.000	708	2,21%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	810.000	17.924	2,21%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	10.908.000	241.375	2,21%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	585.000	12.945	2,21%
7.2	Riolering	Rioolheffing	9.471.000	209.577	2,21%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	16.819.000	372.176	2,21%
	Totalen		114.966.000	3.926.600	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer excl WOZ		2.544.000		
	Percentage perceptiekosten			2,21%	
	Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer incl WOZ		3.926.600		

Heerhugowaard 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	5.782.000	309.761	5,36%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	5.564.000	298.082	5,36%
	WOZ kosten	WOZ kosten	314.500		
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	200.000	5.171	2,59%
7.2	Riolering	Rioolheffing	5.070.000	131.081	2,59%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	5.771.000	149.205	2,59%
	Totalen		22.387.000	893.300	
	Jaarbijdrage excl WOZ		578.800		
	Percentage perceptiekosten			2,59%	
	Jaarbijdrage incl WOZ		893.300		

Hillegom 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.637.000	143.618	5,45%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.179.000	64.212	5,45%
0.63	WOZ kosten	WOZ kosten	126.400		
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.909.000	40.736	2,13%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	16.000	341	2,13%
3.3	Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	BIZ-heffing	77.500	1.654	2,13%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	178.000	3.798	2,13%
7.2	Riolering	Rioolheffing	2.307.300	49.236	2,13%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.591.700	55.305	2,13%
	Totalen		10.895.500	358.900	
	Jaarbijdrage excl WOZ		232.500		
	Percentage perceptiekosten			2,13%	
	Jaarbijdrage incl WOZ		358.900		

Langedijk 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	3.348.000	191.414	5,72%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	1.509.000	86.273	5,72%
	WOZ kosten	WOZ kosten	169.700		
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	22.000	489	2,22%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	1.691.000	37.597	2,22%
0.64	Belastingen - Overig	Omgevingsvergunning	616.000	13.696	2,22%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	243.000	5.403	2,22%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	66.000	1.467	2,22%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	75.000	1.667	2,22%
7.2	Riolering	Rioolheffing	3.992.000	88.755	2,22%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.480.000	55.139	2,22%
	Totalen		14.042.000	481.900	
	Jaarbijdrage excl WOZ		312.200		
	Percentage perceptiekosten			2,22%	
	Jaarbijdrage incl WOZ		481.900		

Oostzaan 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	1.451.000	92.345	6,36%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	565.000	35.958	6,36%
	WOZ kosten	WOZ kosten	76.800		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	7.000	179	2,55%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	31.000	792	2,55%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	487.000	12.441	2,55%
0.64	Belastingen - Overig	Bouwleges	220.000	5.620	2,55%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	125.000	3.193	2,55%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	168.000	4.292	2,55%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	25.000	639	2,55%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.315.000	33.594	2,55%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	1.137.000	29.047	2,55%
	Totalen		5.531.000	218.100	
	Jaarbijdrage excl WOZ		141.300		
	Percentage perceptiekosten		2,55%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		218.100		

Wormerland 2020

taakveld	Omschrijving	Specificatie	Begroting	Perceptiekosten	% Perceptiekosten
0.61	OZB - Woningen	OZB-woningen	2.232.000	153.597	6,88%
0.62	OZB - Niet-Woningen	OZB niet-woningen	861.000	59.250	6,88%
	WOZ kosten	WOZ kosten	123.800		
0.64	Belastingen - Overig	Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting	22.000	633	2,88%
0.64	Belastingen - Overig	Hondenbelasting	79.000	2.274	2,88%
0.64	Belastingen - Overig	Precariobelasting	298.000	8.579	2,88%
0.64	Belastingen - Overig	Bouwleges	435.000	12.524	2,88%
0.64	Belastingen - Overig	Forensenbelasting	18.000	518	2,88%
0.64	Belastingen - Overig	Grafrechten	42.000	1.209	2,88%
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	13.000	374	2,88%
6.3	Inkomensregelingen	Kwijtschelding	147.000	4.232	2,88%
7.2	Riolering	Rioolheffing	1.606.000	46.237	2,88%
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	2.156.000	62.071	2,88%
	Totalen		7.909.000	351.500	
	Jaarbijdrage excl WOZ		227.700		
	Percentage perceptiekosten		2,88%		
	Jaarbijdrage incl WOZ		351.500		