



**Kadernota 2019 – 2023**

**Begroting 2019**

**Meerjarenperspectief 2020-2023**

## Inhoudsopgave

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Inleiding .....</b>                                       | <b>3</b>  |
| <b>1. De richtlijnen .....</b>                               | <b>3</b>  |
| <b>2. Algemeen .....</b>                                     | <b>4</b>  |
| <b>3. Wettelijke ontwikkelingen .....</b>                    | <b>7</b>  |
| <b>4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen .....</b>           | <b>9</b>  |
| <b>5. Organisatorische ontwikkelingen .....</b>              | <b>10</b> |
| <b>6. Begroting 2019 .....</b>                               | <b>13</b> |
| <b>8. Financieringsparagraaf .....</b>                       | <b>20</b> |
| <b>9. Risico's .....</b>                                     | <b>22</b> |
| <b>10. Kostenverdeelstaat .....</b>                          | <b>24</b> |
| <b>11. Staat van salarissen en sociale lasten 2019 .....</b> | <b>24</b> |
| <b>12. Staat van geldleningen 2019 .....</b>                 | <b>25</b> |
| <b>13. Staat van activa 2019 .....</b>                       | <b>26</b> |
| <b>14. Financieel meerjarenperspectief .....</b>             | <b>27</b> |
| <b>15. Kosten toerekening .....</b>                          | <b>30</b> |

## **Inleiding**

Voor u ligt de Kadernota 2019-2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Cocensus (Cocensus). De Begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2023 maken onderdeel uit van de Kadernota 2019-2023.

In de Kadernota worden de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2023 gepresenteerd.

Deze Kadernota is als volgt opgebouwd:

1. Richtlijnen
2. Algemeen
3. Wettelijke ontwikkelingen die invloed hebben op Cocensus
4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen
5. Organisatorische ontwikkelingen
6. Financiële ontwikkelingen
7. Financieel meerjarenperspectief

## **1. De richtlijnen**

Wij presenteren u een sluitende begroting waarbij een aantal richtlijnen in acht zijn genomen.

### **Uitgangspunten begroting 2019**

In algemene zin wordt bij het samenstellen van de begroting 2019, en daarmee ook bij het meerjarenperspectief, rekening gehouden met de prognose gericht op de ontwikkeling binnen de formatie, de daaraan te koppelen loonsom, de raming van materiële uitgaven, investeringen en kapitaallasten. Voor wat betreft het vaststellen van de hoogte van de prijscompensatie en voor het beeld van de loonontwikkeling is gebruik gemaakt van de CBP Notitie “actualisatie middellange termijn verkenning” 2018-2022 gepubliceerd op 27 oktober 2017. Tot slot wordt de jaarlijkse bijdrage van de deelnemende gemeenten nog bijgesteld met het accres.

### **Prijscompensatie**

In de CPB notitie van oktober 2017 zijn de kerngegevens voor Nederland opgenomen. Voor 2019 voorspelt het Centraal Plan Bureau dat de consumentenprijsindex (hicp) 2,8% hoger ligt dan het voorgaande jaar.

### **Loonontwikkeling**

Voor het vaststellen van de loonontwikkeling is gekeken naar gemaakte afspraken zoals opgenomen in het akkoord van 9 oktober 2017. Hieruit vloeit een loonsverhoging van 1,5% per 1 januari 2018 en een stijging van de IKB per 1 juli 2018 met 0,25%. Verder wordt rekening gehouden met de door het CPB gepubliceerde cijfers voor de periode 2019-2023 (Actualisatie Middellangetermijnverkenning 2018-2021), waarin een stijging van 3,5% per 1 januari 2019 wordt voorzien.

### **Gewogen gemiddelde**

Voor het begrotingsjaar 2019 is voor de bijdragen aan de gemeenschappelijke regeling een gewogen percentage vastgesteld van 3,23%. Dit percentage is opgebouwd uit een verwachte loonkostenstijging 3,5% en een materiele kostenstijging van 2,8%. Gelet op de huidige salarislasten telt in de weging het looncomponent voor 62% en het materiele component voor 38% mee.

## **Accres**

Enige jaren terug werd in de begroting van Cocensus altijd een percentage voor accres doorberekend in de gemeentelijke bijdragen. Basis hiervoor was de groei van het aantal objecten (nieuwbouw) zoals dat ook wordt meegenomen bij de gemeentelijke belastingramingen van de individuele gemeenten.

Vanwege de recessie heeft Cocensus daar gedurende een drietal jaren van afgezien. In 2018 is het accres met de stijgende woningmarkt en de toenemende nieuwbouw weer ingevoerd. Ook in de begroting 2019 voor de berekening van de gemeentelijke bijdragen rekening gehouden met een accres van 0,5%. Overigens was het werkelijke accres in 2018 ruim 5.000 objecten, iets meer dan 1,5%.

## **2. Algemeen**

De samenwerking is vormgegeven in een gemeenschappelijke regeling, er is dus sprake van verlengd openbaar bestuur. Cocensus is een uitvoeringsorganisatie en werkt voor de gemeenten Haarlem, Haarlemmermeer, Hillegom, Beverwijk, Oostzaan, Wormerland, Alkmaar, Bergen-nh, Heerhugowaard, Langedijk en Den Helder.

Cocensus is belast met de heffing en inning van lokale heffingen en verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet WOZ. Daarnaast voert Cocensus een aantal specifieke taken uit, zoals uitvoering van de BAG voor een enkele deelnemer. Deze taken liggen in het verlengde van de basistaken en hierover zijn afzonderlijke afspraken met de deelnemers gemaakt via de dienstverleningsovereenkomst. Met de deelnemers zijn afspraken gemaakt over de wederzijds te leveren prestaties, deze liggen vast in de afzonderlijke dienstverleningsovereenkomsten.

### **Wettelijk kader**

Nederland kent een gesloten belastingsysteem. Dat wil zeggen dat gemeenten alleen die belastingen en heffingen mogen invoeren die limitatief zijn opgesomd in de wet. Gemeenten hebben daarbij de keuze om deze belastingen toe te passen. Voor de volledigheid, het bestuur van Cocensus gaat hier niet over, deze bevoegdheid is nadrukkelijk achtergebleven bij de besturen van de individuele deelnemers.

De Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) biedt het kader voor de waardering van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. Op grond van de Wet WOZ dienen alle panden jaarlijks gewaardeerd te worden.

### **Onderscheid soorten heffingen**

Heffingen bestaan uit belastingen, bestemmingsheffingen en retributies. Het voornaamste kenmerk van belastingen (zoals OZB) is dat de opbrengst naar de algemene middelen gaat. Bij bestemmingsheffingen en retributies (zoals de rioolheffing en leges) wordt de opbrengst gebruikt om de kosten te dekken van de door de gemeente verleende diensten. De gemeente brengt als dienstverlenende instantie een vergoeding in rekening voor gemaakte kosten voor een bepaalde inspanning (bijvoorbeeld het in behandeling nemen van een vergunningaanvraag of de aanleg en onderhoud riolering). Bestemmingsheffingen en retributies mogen wettelijk niet meer dan 100 procent kostendekkend zijn.

Het verschil tussen bestemmingsheffingen en retributies is dat bij de eerste de heffing ook verschuldigd is als er niet direct van een tegenprestatie sprake is. Een voorbeeld hiervan is de afvalstoffenheffing. Deze heffing is ook verschuldigd als de gebruiker van een woning geen afval aanbiedt. Bij retributies is er altijd sprake van een (directe) tegenprestatie, zoals bijvoorbeeld de verstrekking van een vergunning.

## **Bezwaar en beroep**

Jaarlijks worden veel aanslagen opgelegd. Tegen deze aanslagen worden bezwaarschriften ingediend. Deze kunnen verschillende redenen hebben. In het geval van de gecombineerde aanslag (WOZ-beschikking, OZB, rioolheffing, afvalstoffenheffing, hondenbelasting ed.) gaat het enerzijds om bezwaren tegen de hoogte van de waardevaststelling en anderzijds tegen de belastingplicht of tegen het gehanteerde tarief. Cocensus streeft ernaar om de bezwaarschriften binnen de daarvoor geldende termijnen af te doen.

Voor fiscale bezwaarschriften geldt dat de wettelijke termijn eindigt aan het einde van het jaar waarin de aanslag is vastgesteld. Nagenoeg alle bezwaarschriften tegen de WOZ en gemeentelijke belastingen handelt Cocensus binnen deze termijn af. Ingeval van afwijking ligt de oorzaak in de omstandigheid dat er nog gesprekken lopen met de belastingplichtige of diens vertegenwoordiger. Na afdoening van het bezwaarschrift heeft belanghebbende nog de mogelijkheid om in beroep te gaan bij de Rechtbank, hoger beroep bij het Gerechtshof of van cassatie bij de Hoge Raad.

## **Kwijtschelding**

Iedereen betaalt in principe mee aan de voorzieningen van de deelnemers. Uitzondering daarop zijn burgers die een inkomen hebben dat lager is dan, of gelijk is aan 100% van de bijstandsnorm. In die gevallen kan kwijtschelding worden verleend. Iedere individuele deelnemer heeft vastgelegd welke heffingen in aanmerking komen voor kwijtschelding en voor welke omvang. Kwijtschelding wordt met name mogelijk gemaakt voor de hondenbelasting, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Bij de toepassing van het kwijtscheldingsbeleid zijn de deelnemers gebonden aan regelgeving vanuit het Rijk. Alle deelnemende gemeenten hebben door middel van een kwijtscheldingsbesluit besloten de maximale ruimte binnen het kwijtscheldingsbeleid toe te passen. Daarbij is er ook een mogelijkheid voor kwijtschelding van kleine zelfstandige ondernemers

Voorafgaande aan de jaarlijkse aanslagoplegging wordt onderzocht in hoeverre belastingplichtigen die in het voorafgaande belastingjaar kwijtschelding hebben gekregen, ook voor de komende aanslag hiervoor in aanmerking kunnen komen. Hiertoe wordt een inkomenstoets via het Inlichtingenbureau verzorgd. Een positief resultaat leidt tot een geautomatiseerde kwijtschelding. Sedert 2016 is het ook mogelijk om individueel ingediende verzoeken via het Inlichtingenbureau te laten toetsen.

## **BBV Kostentoerekening**

Per 2018 heeft Cocensus de kostentoerekening in de begroting opgenomen. In hoofdstuk 15 van dit document staat de kostentoerekening voor 2019. Deze kostentoerekening is op basis van de gemeentelijke bijdrage 2019 versus de begrote belastingopbrengsten 2018.

## Het huidige takenpakket heffingssoorten belastingjaar 2019 voor de verschillende deelnemers

| Belastingsoort                             | Haarlem | Haarlemmermee | Hillegom | Beverwijk | Wormerland | Oostzaan | Alkmaar | Bergen nh | Heerhugowaard | Langedijk | Den Helder |
|--------------------------------------------|---------|---------------|----------|-----------|------------|----------|---------|-----------|---------------|-----------|------------|
| Onroerendezaakbelastingen                  | v       | v             | v        | v         | v          | v        | v       | v         | v             | v         | v          |
| Afvalstoffenheffing                        | v       | v             | v        | v         | v          | v        | v       | v         | v             | v         | v          |
| Rioolheffing                               | v       | v             | v        | v         | v          | v        | v       | v         | v             | v         | v          |
| Hondenbelasting                            | v       | v             |          | v         | v          | v        | v       |           |               | v         |            |
| Roerende Woon- en Bedrijfsruimtenbelasting | v       |               |          | v         | v          | v        |         |           |               |           |            |
| Toeristenbelasting                         | v       | v             |          | v         | v          | v        | v       | v         |               | v         | v          |
| Forensenbelasting                          |         |               |          |           | v          |          |         | v         |               | v         | v          |
| Parkeerbelasting                           | v       | v             |          | v         |            |          | v       | v         |               |           |            |
| Parkeervergunningen                        | v       |               |          |           |            |          |         |           |               |           |            |
| Precariobelasting                          | v       |               | v        | v         |            |          | v       | v         |               |           | v          |
| Precariobelasting K&L                      | v       | v             | v        | v         | v          | v        | v       | v         |               | v         |            |
| Reclamebelasting                           | v       |               |          |           |            |          | v       |           |               |           |            |
| BIZ-heffing                                | v       | v             | v        |           |            |          |         |           |               |           |            |
| Leges                                      | v       |               |          | v         | v          | v        |         |           |               | v         | v          |
| Liggelden Woonschepen                      |         | v             |          |           |            |          |         |           |               |           |            |
| Grafrechten                                |         |               | v        | v         | v          | v        |         |           |               | v         | v          |
| Baatbelasting                              |         |               |          |           |            |          | v       |           |               |           |            |
| Reinigingsrecht                            |         |               |          |           |            |          |         |           |               | v         |            |
| Binnenhavengeld                            |         |               |          | v         |            |          |         |           |               |           |            |
| Zeehavengeld                               |         |               |          | v         |            |          |         |           |               |           |            |
| Vermakelijkhedenretributie                 |         |               |          | v         |            |          |         |           |               |           |            |
| Marktgeld                                  |         |               |          | v         |            |          |         |           |               |           |            |

### **3. Wettelijke ontwikkelingen**

#### **Aansluiting op de landelijke voorzieningen**

Alle overheden moeten voor de uitvoering van hun publieke taken gebruik maken van gegevens uit het Stelsel van Basisregistraties. Dit vanuit de gedachte van eenmalig kwalitatief goede vastlegging voor meervoudig gebruik. Ook Cocensus maakt hier gebruik van. Daarnaast is Cocensus als bronhouder belast met de Basisregistratie WOZ voor haar gemeentelijke deelnemers.

#### **LV WOZ, openbaarmaking WOZ waardes**

Begin 2016 is besloten dat gemeenten uiterlijk 1 oktober 2016 aangesloten moeten zijn op de landelijke voorziening WOZ. Cocensus heeft deze aansluiting tijdig weten te realiseren. Gekoppeld aan de inwerkingtreding van de LV WOZ zijn de WOZ waardes openbaar geworden. Dit verhoogt de transparantie en het draagvlak van de WOZ-beschikkingen.

#### **De WOZ-waarde in het woningwaarderingsstelsel**

Het woningwaarderingsstelsel (WWS), ook wel het puntensysteem genoemd, is een systeem om de maximale huurprijs voor woningen in de gereguleerde huursector te bepalen. De maximale huurprijs wordt bepaald door een groot aantal factoren. Eén daarvan is de WOZ-waarde. Met ingang van 1 oktober 2015 speelt de WOZ-waarde in dit kader een grotere rol. Cocensus heeft een informatieplicht naar deze groep huurders. Met ingang van het belastingjaar 2016 hebben de huurders voor het eerst een WOZ-beschikking ontvangen waartegen zij in bezwaar en beroep konden gaan.

#### **Herwaardering op basis van vierkante meter met ingang van 2021**

Op initiatief van de Waarderingskamer is er een wetsvoorstel aangenomen om met ingang van 2021 de waarde van objecten (woningen en niet-woningen) te waarderen/taxeren op basis van vierkante meters in plaats van kubieke meters. Dit betekent niet alleen een wijziging van de waarderings-systematiek maar ook een volledige inventarisatie van de juiste vierkante meters. De BAG is hiervoor niet te gebruiken, immers de BAG is destijds gevuld door een rekenslag van uit de kubieke meters van de WOZ, met een toegestane afwijking van 15%. Op moment dat een waarde van een object op basis van vierkante meters dient te worden vastgesteld, dan is een toegestane foutenmarge van dit oppervlak niet meer acceptabel. Voor Cocensus leidt dit tot een complete inventarisatie van het gehele bestand en zullen er vanuit de WOZ ook een grote hoeveelheid aan mutaties worden doorgegeven aan de BAG-afdelingen van de gemeente.

Door Cocensus is een projectplan vastgesteld en is de bijbehorende financiering verwerkt in de begroting 2018 en aansluitend in de jaren 2019-2021 voor de projectkosten en voor volgende jaren voor de structurele kosten. Het projectplan kent in hoofdlijnen de volgende stappen.

- Luchtfotovergelijk starten met nulmeting
- Luchtfotovergelijk jaarlijks uitvoeren
- BAG en WOZ data gelijk trekken en houden
- Project omzetting m<sup>3</sup> naar m<sup>2</sup> eind 2020 gereed
- Eerste waarderingsronde met de gebruiksoppervlakte in 2021

## **Verruiming/verschuivingen belastingengebied**

In 2015 heeft de VNG een commissie onder leiding van Rinnooy Kan in het leven geroepen ten einde voorstellen te doen voor een vernieuwde vormgeving van de gemeentelijke financiën die de (verruimde) verantwoordelijkheid van gemeenten weerspiegelt. Door de recente decentralisaties is het aantal taken waar de gemeenten voor staan alleen maar toegenomen, terwijl bij die verschuiving de financiële ruimte die gemeenten krijgen niet mee is ontwikkeld. Gemeenten zijn financieel afhankelijker geworden van het Rijk; lokale voorkeuren kunnen zij daardoor minder adequaat afwegen. Vanuit het versterken van de lokale democratie pleit de commissie voor méér flexibiliteit in het financiële domein. Dat wil zeggen méér beschikkingsbevoegdheid waar de benodigde euro's vandaan moeten komen, niet méér euro's of een hogere belastingdruk. De bevindingen van de commissie staan in het rapport "Bepalen betekent Betalen". De belangrijkste uitkomsten gericht op het gemeentelijke belastinggebied zijn:

- Verbreding OZB
- Invoering ingezetenenbelasting
- Samenvoegen toeristen- en forensenbelasting tot een verblijfsbelasting
- Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting incorporeren in de OZB
- Baatbelasting laten vervallen omdat de al bestaande Bedrijveninvesteringszones (BIZ) een goed alternatief vormen
- De reclamebelasting, hondenbelasting en de forensenbelasting afschaffen
- De precariobelasting voor terrassen handhaven en de precariobelasting op kabels en leidingen afschaffen.

Met belangstelling wordt er naar uit gekeken of en op welke wijze het huidige kabinet de voorstellen vanuit dit rapport gaat oppakken.

## **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.

De AVG bepaalt onder meer dat persoonsgegevens door middel van passende technische en organisatorische maatregelen dienen te worden beveiligd. Dit betekent dat gegevens niet alleen op technische wijze moeten worden beschermd tegen toegang door derden, maar ook de organisatie dient er voor te zorgen dat bijvoorbeeld intern de gegevens uitsluitend toegankelijk zijn voor die onderdelen van een bedrijf die de gegevens nodig hebben voor de uitvoering van hun wettelijke taken.

Met de Wet meldplicht datalekken wordt bepaald dat melding moet worden gemaakt van iedere inbreuk op de (technische of organisatorische) maatregelen ter beveiliging tegen verlies of onrechtmatige verwerking van persoonsgegevens. Meldplicht geldt alleen als de inbreuk leidt tot ernstige nadelige gevolgen voor de bescherming van persoonsgegevens (of een aanzienlijke kans daarop).

## **4. Beleidsinhoudelijke ontwikkelingen**

### **Digitale Overheid 2020**

De samenleving verandert in hoog tempo. De manier waarop burgers en overheden met elkaar communiceren verandert mee. Digitale communicatie heeft de afgelopen jaren een hoge vlucht genomen. Het traditionele verkeer per papieren post is op zijn retour. Digitale communicatie gaat vaak sneller, is gemakkelijker en goedkoper dan communicatie via papier. De samenleving heeft zich de laatste jaren ontwikkeld van een e-samenleving, waarin de nadruk lag op technologische mogelijkheden, naar een i-samenleving, waarin informatiestromen van steeds groter belang zijn.

Alle burgers hebben in 2016 vanuit de overheid een digitale postbus, MijnOverheid. Het streven is om zoveel mogelijk correspondenties via dit kanaal te laten verlopen. Cocensus is in 2015 aangesloten op MijnOverheid.

### **MijnOverheid**

Cocensus is sedert november '15 aangesloten op MijnOverheid. Met ingang van de aanslagoplegging in februari '16 is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om aanslagen gemeentelijke belastingen, dit inclusief de bekendmaking van de WOZ-waarde, te plaatsen op MijnOverheid. Bij het grote kohier van februari 2016 is 18% van de aanslagen via MijnOverheid aangeboden. Van de aanslagen belastingjaar 2017 is reeds in 36% aangeboden via MijnOverheid en voor de opvolgende jaren wordt steeds een lichte groei verwacht.

### **E-Gouw**

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

## 5. Organisatorische ontwikkelingen

### Automatisering

Cocensus is een uitvoeringsorganisatie belast met geautomatiseerde bulkprocessen. Automatisering is de ruggengraad van de organisatie en op het moment dat deze uitvalt, stagneert of fouten geeft levert dit direct grote organisatorische problemen op met financiële gevolgschade. Het in eigen beheer nemen van de ICT diensten blijkt lastiger dan verwacht. Het vinden van de juiste mensen voor deze functies is een uitdaging gebleken. Opvang is gerealiseerd door de inzet van gedetacheerde specialisten, dit met de intentie dat de benodigde specialisten in dienst komen bij Cocensus. Een van de openstaande vacatures is door het in dienst nemen van een medewerker gerealiseerd.

### De Informatiebeveiligingsdienst voor gemeenten (IBD)

Cocensus is in 2016 met een traject gestart om zich aan te sluiten bij de IBD. De IBD is een gezamenlijk initiatief van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en het Kwaliteitsinstituut Nederlandse Gemeenten (KING) en actief sinds 1 januari 2013. Ook samenwerkingsverbanden kunnen zich hierbij aansluiten. De IBD richt zich op bewustwording en concrete (incident)ondersteuning aangaande informatiebeveiliging.

### Algemene verordening gegevensbescherming en de Wet melding datalekken

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

### Baseline informatiebeveiliging Gemeenten

Gemeentelijke diensten worden in toenemende mate digitaal aangeboden. Dat stelt eisen aan de informatiehuishouding van gemeenten. In opdracht van de VNG heeft KING in samenwerking met gemeenten de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) ontwikkeld. Het betreft een normenkader voor informatiebeheer, dat de toegankelijkheid en betrouwbaarheid van overheidsinformatie bevordert. De BIG geldt ook voor samenwerkingsverbanden en richt zich in hoofdlijnen op:

- Implementatie van de tactische baseline
- Risicobeoordeling en risicoafweging
- Beveiligingsbeleid
- Organisatie van de informatiebeveiliging
- Externe partijen
- Beheer van bedrijfsmiddelen
- Personele beveiliging
- Fysieke beveiligingen en beveiliging van de omgeving
- Toegangsbeveiliging (netwerken, besturingssystemen, gebruikersapparatuur, telewerken)
- Beheer van informatiebeveiligingsincidenten
- Bedrijfscontinuïteitsbeheer

Cocensus heeft de BIG in februari 2018 volledig geïmplementeerd.

## **Personeel**

De organisatie wordt gekenmerkt door medewerkers die relatief honkvast zijn, waardoor instroom van onderop niet of nauwelijks heeft plaatsgevonden en door de oprekking van de AOW leeftijd de komende jaren verder zal vergrijzen. De leeftijdsopbouw binnen Cocensus kent een gemiddelde leeftijd van rond de 48 jaar.

Door de verdergaande digitalisering van de samenleving en daarmee de toenemende zelfredzaamheid van de burger zal dit effect krijgen op de geautomatiseerde toepassingen binnen Cocensus. Op termijn betekent dit een vermindering van werkzaamheden. Daar staan mogelijk weer andere werkzaamheden tegenover. Een en ander betekent dat het nodige gaat veranderen, is het niet in volume, dan wel in aard van de werkzaamheden. Dit heeft weer z'n invloed op de benodigde kennis en kunde. De snelheid waarmee dit zal gaan plaatsvinden hangt van meerdere factoren af, maar het is wenselijk dat Cocensus daar nu al op anticipeert. Via training/opleiding worden medewerkers breder inzetbaar. Breder inzetbaar binnen de organisatie, maar ook gericht op werk buiten Cocensus. Ook zal dit de nodige impact krijgen op de cultuur binnen de organisatie.

Bij de oprichting van Cocensus en de latere toetreding van diverse gemeenten is het direct betrokken personeel geplaatst binnen Cocensus, dit vanuit het principe 'mens volgt werk'. Het merendeel van de medewerkers heeft snel haar draai gevonden binnen Cocensus. Het oprekken van de pensioenleeftijd heeft als risico dat een groep oudere medewerkers moeite krijgt om verschillende ontwikkelingen bij te benen. Dit vraagt passende flankerende maatregelen waar financiële consequenties aan zitten. Om deze maatregelen de komende jaren mogelijk te maken, wordt het huidig opleidingsbudget van 2,0% van het personeelsbudget gehandhaafd.

## **Generatiepact**

Een generatiepact geeft in hoofdlijnen antwoord op de volgende vraagstukken:

- de behoefte om in het kader van de levensfasebewust personeelsbeleid te anticiperen op de toekomstige uitstroom van oudere werknemers;
- de behoefte om oudere werknemers de mogelijkheid te geven om minder en daardoor langer vitaal door te werken.

Daarnaast geeft een generatiepact de mogelijkheid om als organisatie een bijdrage te leveren aan een maatschappelijk vraagstuk, dat betrekking heeft op het terugdringen van (jeugd)werkeloosheid via het creëren van extra werkgelegenheid.

In eerste aanleg zijn aan het Dagelijks Bestuur van Cocensus (DB) een tweetal varianten voorgelegd, te weten de 60-80-100 en de 80-90-100 regeling. Beide varianten betreffen een budgettair neutrale invulling. In november 2017 heeft het DB besloten om de 60-80-100 variant nader uit te werken. Er ligt een voorstel voor de AB vergadering van maart 2018 om dit generatiepact in juli 2018 in werking te laten treden.

## **Geautomatiseerde kwijscheldingstoets**

Sinds een aantal jaren kunnen gemeenten gebruik maken van de diensten van het Inlichtingenbureau. Het Inlichtingenbureau toetst op basis van een door Cocensus toegezonden bestand of huishoudens die het voorgaande jaar kwijschelding van lokale heffingen hebben ontvangen, opnieuw in aanmerking komen voor kwijschelding. Hiervoor wordt een toets uitgevoerd met de gegevensbronnen vanuit Belastingdienst, UWV en RDW. Ingeval ook kwijschelding voor de nieuwe aanslag op basis van deze toets mogelijk is, wordt dit omgezet in een geautomatiseerd verleende kwijschelding en verwerkt binnen het aanslagbiljet.

Met ingang van het belastingjaar 2016 is het mogelijk geworden om individueel ontvangen verzoeken om kwijtschelding maandelijks aan het Inlichtingenbureau aan te bieden. Dit heeft als verder effect dat de aanvraag van kwijtschelding verder vereenvoudigd is. Bij het aanslagbiljet wordt voor een ieder die niet in aanmerking is gekomen voor geautomatiseerde kwijtschelding het reeds gepersonaliseerde aanvraagformulier bijgevoegd.

### **Certificering**

Cocensus heeft de ambitie om gezien te worden als een toonaangevend samenwerkingsverband op het gebied van basisregistraties en belastingen, waarbij er een goede verhouding is tussen de kwaliteit en de prijs van de dienstverlening. In 2009 is gericht op de bedrijfsprocessen van Cocensus de ISO-certificering verkregen. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd. In 2017 is de certificering weer behouden.

## 6. Begroting 2019

### LASTEN

|                                    | Begroting 2018<br>1e wijziging | Begroting 2018<br>2e wijziging | Begroting 2019    |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| <b>Lasten</b>                      |                                |                                |                   |
| Personeel                          |                                |                                |                   |
| Salarissen                         | 8.281.800                      | 8.005.400                      | 8.324.100         |
| Woon-/werkverkeer                  | 84.000                         | 84.000                         | 86.400            |
| Tijdelijke inhuur                  | 250.000                        | 397.000                        | 410.900           |
| Opleidingen                        | 165.600                        | 160.100                        | 166.500           |
| Overig                             | 113.700                        | 113.700                        | 116.900           |
| <b>Totaal Personeel</b>            | <b>8.895.100</b>               | <b>8.760.200</b>               | <b>9.104.800</b>  |
| Huisvesting                        |                                |                                |                   |
| Kantoor                            | 492.000                        | 490.000                        | 503.700           |
| Energie en water                   | 126.000                        | 122.200                        | 125.600           |
| Kapitaallasten                     | 107.400                        | 139.100                        | 124.300           |
| Diensten                           | 150.000                        | 160.000                        | 164.500           |
| <b>Totaal Huisvesting</b>          | <b>875.400</b>                 | <b>911.300</b>                 | <b>918.100</b>    |
| ICT                                |                                |                                |                   |
| Servers                            | 237.500                        | 249.500                        | 279.900           |
| Netwerk/infrastructuur             | 175.700                        | 185.900                        | 184.800           |
| PC's en randapparatuur             | 44.500                         | 80.700                         | 61.400            |
| Belastingapplicaties               | 1.113.300                      | 1.118.400                      | 1.104.900         |
| Kantoorapplicaties                 | 210.500                        | 247.300                        | 163.100           |
| Telefonie                          | 92.800                         | 94.000                         | 69.900            |
| Overeenkomst dienstverlener I.C.T. | 80.000                         | 80.000                         | 82.200            |
| <b>Totaal Automatisering</b>       | <b>1.954.300</b>               | <b>2.055.800</b>               | <b>1.946.200</b>  |
| <b>Overige uitgaven</b>            |                                |                                |                   |
| Diverse posten                     | <b>1.149.200</b>               | <b>1.146.800</b>               | <b>1.296.800</b>  |
| Kapitaallasten bedrijfsmiddelen    |                                |                                |                   |
| Rente langlopende lening           | 43.500                         | 43.500                         | 29.500            |
| Gecalculeerde rente                | -35.400                        | -35.500                        | -30.200           |
| <b>Totaal Overige uitgaven</b>     | <b>1.157.300</b>               | <b>1.154.800</b>               | <b>1.296.100</b>  |
| <b>Project WOZ</b>                 |                                |                                |                   |
| Uitvoering WOZ m2                  |                                | 130.000                        | 130.000           |
| Mutatie signalering                |                                | 170.000                        | 170.000           |
| <b>Totaal Uitvoering wet WOZ</b>   |                                | <b>300.000</b>                 | <b>300.000</b>    |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>               | <b>12.882.100</b>              | <b>13.182.100</b>              | <b>13.565.200</b> |
| <b>SALDO</b>                       | -                              | -                              | -                 |

# BATEN

|                                            | Begroting 2018<br>1e wijziging | Begroting 2018<br>2e wijziging | Begroting 2019     |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                               |                                |                                |                    |
| Bijdragen deelnemers GR                    |                                |                                |                    |
| Haarlemmermeer                             | -3.519.200                     | -3.604.700                     | -3.815.200         |
| Haarlem                                    | -2.795.200                     | -2.863.000                     | -2.969.800         |
| Beverwijk                                  | -737.900                       | -755.800                       | -784.000           |
| Hillegom                                   | -328.200                       | -336.200                       | -348.700           |
| Oostzaan                                   | -199.500                       | -204.300                       | -211.900           |
| Wormerland                                 | -321.400                       | -329.200                       | -341.500           |
| Alkmaar                                    | -1.613.600                     | -1.652.800                     | -1.714.400         |
| Heerhugowaard                              | -817.000                       | -836.800                       | -868.000           |
| Bergen                                     | -728.500                       | -746.200                       | -774.000           |
| Langedijk                                  | -440.700                       | -451.400                       | -468.200           |
| Den Helder                                 | -857.900                       | -878.700                       | -911.500           |
| <b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b>      | <b>-12.359.100</b>             | <b>-12.659.100</b>             | <b>-13.207.200</b> |
| Overige baten                              |                                |                                |                    |
| Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers | -125.000                       | -125.000                       | -10.000            |
| Meeropbrengsten dwanginvordering           | -273.000                       | -273.000                       | -273.000           |
| Opdrachten                                 | -125.000                       | -125.000                       | -75.000            |
|                                            | <b>-523.000</b>                | <b>-523.000</b>                | <b>-358.000</b>    |
| Onttrekking algemene reserve               |                                |                                |                    |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                        | <b>-12.882.100</b>             | <b>-13.182.100</b>             | <b>-13.565.200</b> |

## **Toelichting op de begroting 2019**

### **Lasten**

#### **1. Personeel**

##### ***Salarissen en sociale lasten (€ 8.324.100)***

De raming van de salarissen is gebaseerd op de formatie 2018. Daarbij is verder rekening gehouden met de resultaten van de CAO-onderhandelingen waarbij naast een loonsverhoging van 1,0% en de verhoging van de IKB met 0,5% in 2017, ingaande 2018 nog een verhoging van het IKB met 0,125% en een verhoging van het salaris met 1,5%. Verder is de verwachte loonkostenstijging van 3,5% toegepast en is er rekening gehouden met uitbreiding van de formatie in verband met de fusie van Haarlemmerliede, Spaarnwoude en Haarlemmermeer.

##### ***Woon- / werkverkeer (€ 86.400)***

De raming van de kosten van het woon-werkverkeer is vrijwel gelijk gehouden aan de begroting 2018.

##### ***Tijdelijke inhuur (€ 410.900)***

Het budget voor tijdelijke inhuur is voor het merendeel een samenstel van specialistische inhuur op het gebied van de ondersteuning ICT en voor ondersteuning bij specialistische beroepsprocedures. Daarnaast is bij dit budget rekening gehouden met incidentele inhuur. Het budget van inhuur is verhoogd met de al enige tijd openstaande vacatureruimte voor technisch ICT-beheer. De verhoging is af geraamd op de post salarissen en sociale lasten. Verder is het inhuurbudget ten opzichte van de 2<sup>e</sup> wijziging 2018 verhoogd met het verwachte loonkostenstijging van 3,5%.

##### ***Opleidingsplan (€ 166.500)***

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

##### ***Overige kosten (€ 116.900)***

Het budget voor overige kosten betreft uitgaven voor kerstpakketten, gedifferentieerd belonen, ambtsjubilea, personeelsfeest e.d. Tevens is rekening gehouden met een budget van € 80.000 ter uitvoering van de werkkostenregeling bij Cocensus.

#### **2. Huisvesting**

##### ***Kantoor (€ 503.700)***

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

##### ***Energie en water (€ 125.600)***

De energiekosten voor de locatie Hoofddorp zijn binnen de huurovereenkomst opgenomen als een fixed-price per m<sup>2</sup> 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 2018.

**Kapitaallasten (€ 124.300)**

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 (€ 164.500)**

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

**3. Automatisering**

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

| Omschrijving                       | Bedrag           |
|------------------------------------|------------------|
| Servers                            | 98.700           |
| Kapitaallasten servers             | 181.200          |
| Netwerk/infrastructuur             | 143.900          |
| Kapitaallasten netwerk/infra       | 40.900           |
| PC's en randapparatuur             | 6.200            |
| Kapitaallasten PC's en randapp.    | 55.200           |
| Belastingapplicaties               | 804.900          |
| Kapitaallasten belastingappl.      | 300.000          |
| Kantoorapplicaties                 | 41.100           |
| Kapitaallasten kantoorappl.        | 122.000          |
| Telefonie                          | 69.900           |
| Kapitaallasten telefonie           | -                |
| Overeenkomst dienstverlener I.C.T. | 82.200           |
| <b>Totaal</b>                      | <b>1.946.200</b> |

Het budget voor automatisering is door de vrijval van eerdere investeringen lager dan de begroting van 2018.

#### 4. Overige uitgaven

##### **Diverse posten (€ 1.296.800)**

Voor de diverse posten in 2019 is de raming van 2018 als uitgangspunt genomen, met waar van toepassing verhoogd met 2,8% prijscompensatie. Verder zijn de drukwerk/ kopieerkosten verhoogd, naast de inflatiecorrectie en de uitbreiding met Haarlemmerliede en Spaarnwoude is in 2019 rekening gehouden met de reeds aangekondigde kosten van het digitale berichtenverkeer.

| <b>Overige uitgaven</b>             | <b>Begroting na 2e wijziging</b> | <b>Begroting 2019</b> |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Representatiekosten                 | 2.000                            | 2.100                 |
| Drukwerk/kopieerkosten              | 475.000                          | 571.900               |
| Kantoormaterialen                   | 8.000                            | 8.200                 |
| Abonnementen                        | 99.600                           | 102.200               |
| Verzekeringen                       | 29.000                           | 29.800                |
| Autokosten                          | 140.000                          | 143.900               |
| Reis- en verblijfskst. dienstreizen | 13.600                           | 13.900                |
| Onvoorzien                          | 15.000                           | 50.000                |
| Werk door derden                    | 20.000                           | 20.600                |
| Arbodienst                          | 17.600                           | 18.100                |
| Ondernemingsraad                    | 21.300                           | 21.900                |
| Bedrijfs hulpverlening              | 8.000                            | 8.200                 |
| Accountant                          | 65.000                           | 66.800                |
| Salarisadministratie                | 37.700                           | 38.800                |
| Advieskosten                        | 95.000                           | 97.600                |
| Portokosten                         | 100.000                          | 102.800               |
|                                     | <b>1.146.800</b>                 | <b>1.296.800</b>      |

##### **Uitvoering projecten WOZ (€300.000)**

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 middel mutatiesignaleringssoftware de wijzigingen van objecten (met name de vergunningsvrije aanbouw) gesignaleerd en door middel van deze software ook geactualiseerd. De hierbij horende lasten bedragen € 170.000 per jaar.

##### **Rente langlopende geldlening (€ 29.500)**

Voor de financiering van de activa zijn leningen bij de BNG afgesloten. De verschuldigde rente in 2019 bedraagt naar schatting € 29.500.

##### **Gecalculeerde Rente (€ 30.200)**

De aan de diverse kapitaalgoederen toegerekende rente (1%) bedraagt € 30.200. 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 drie uitgangspunten:

- een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen (3,23%);
- een verhoging in verband de groei van het aantal objecten (accres 0,5%);
- verhoging baten Haarlemmermeer €76.000 in verband met fusie Haarlemmerliede en Spaarnwoude.

De bijdrage 2019 is gelijk aan de bijdrage 2018 na 2<sup>e</sup> wijziging + 3,23% gewogen lastenstijging + 0,5% accres.

| Bijdragen deelnemers GR | Begroting na 2e wijziging | Begroting 2019    |
|-------------------------|---------------------------|-------------------|
| Haarlemmermeer          | 3.604.700                 | 3.815.200         |
| Haarlem                 | 2.863.000                 | 2.969.800         |
| Beverwijk               | 755.800                   | 784.000           |
| Hillegom                | 336.200                   | 348.700           |
| Oostzaan                | 204.300                   | 211.900           |
| Wormerland              | 329.200                   | 341.500           |
| Alkmaar                 | 1.652.800                 | 1.714.400         |
| Heerhugowaard           | 836.800                   | 868.000           |
| Bergen                  | 746.200                   | 774.000           |
| Langedijk               | 451.400                   | 468.200           |
| Den Helder              | 878.700                   | 911.500           |
|                         | <b>12.659.100</b>         | <b>13.207.200</b> |

### 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 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 niet geraamde 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 2019 is gelijk aan die van 2018.

***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 2019 kan worden verlaagd. Afsproken is om dergelijke werkzaamheden in nauw overleg met de deelnemende gemeenten uit te voeren.

## 8. 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 2019 bedraagt de kasgeldlimiet voor Cocensus € 1.112.300.

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: in 2007 zijn in overeenstemming met de afschrijftermijn van gepleegde investeringen een tweetal leningen afgesloten: één met een looptijd van 5 jaar (inmiddels afgelost) en één met een looptijd van 10 jaar. In 2008 is een derde lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar (in 2013 volledig afgelost). In 2010 is een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar en in 2012 is nogmaals een lening afgesloten met een looptijd van 5 jaar. In 2016 is tenslotte een geldlening afgesloten met een looptijd van 10 jaar.

De leningen in 2010 en 2012 hebben gediend ter financiering van de uitbreidings-investeringen die zijn gepleegd in het kader van de uitbreiding van de gemeenschappelijke regeling. In verband met de uitbreiding van Cocensus in Alkmaar inclusief de inrichting van de dependance, de vernieuwing van de ICT-infrastructuur, de vervanging van de telefooncentrale, de conversie van de belastingapplicaties en de aanschaf van kantoorapplicaties is in 2013 een hierop gerichte lening afgesloten met een looptijd van 10 jaar. De geldlening in 2016 is feitelijk nog afgesloten ter financiering van de uitbreiding van Cocensus in 2014. Destijds was deze geldlening ook al benoemd, maar intern is besloten om deze geldlening nog niet aan te trekken en de investeringen via de exploitatie te financieren. Gelet op de lage rentestand en om evenwicht te krijgen tussen de materiële vaste activa en het vreemd vermogen is besloten om deze geldlening alsnog in 2016 aan te trekken.

Het saldo van de langlopende schulden bedraagt per 1 januari 2019 € 2.610.000. De aflossing geschiedt jaarlijks achteraf. Het saldo van de leningen ligt circa € 410.000 onder de boekwaarde van de activa per 1 januari 2019, zoals gepresenteerd in hoofdstuk 13. Dit verschil wordt met name verklaard, doordat Cocensus zoveel mogelijk tracht om investeringen uit eigen middelen voor te financieren, teneinde te besparen op rentelasten.

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

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

### **Financieringsbehoefte**

In hoofdstuk 14 is bij het meerjarenperspectief 2019-2023 tevens het investeringsplan 2019-2023 opgenomen. De bijbehorende kapitaallasten zijn ingaande 2019 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 2018 € 29.500. De toegerekende rente aan de materiële activa bedraagt, op basis van het door het bestuur vastgestelde rentepercentage van 1%, voor 2019 € 30.200.

### **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.

De GR kent een strak begrotingsregime, inclusief efficiencytaakstellingen. Dat betekent dat het realiseren van de begroting op zich al een succes is en er geen ruimte is voor het vooraf ramen van dotaties aan de reserve. Mochten er overschotten ontstaan in de jaarrekening, dan is afgesproken dat de GR deze overschotten mag toevoegen aan de reserve tot een gemaximeerd bedrag van € 250.000.

Na vaststelling van de jaarrekening 2017 bedraagt de algemene reserve afgerond € 193.000.

### **Financiële Kengetallen ultimo 2019**

Netto schuldquote = 19,8%

Solvabiliteitsratio = 1,16%

Structurele exploitatieruimte = 0 %

(De GR werkt met een structureel sluitende begroting zonder winstoogmerk)

## 9. 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. 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 2018 een helder antwoord te krijgen, zodat zo spoedig mogelijk bekend is welke financiële consequenties deze herhuisvesting met zich meebrengt.

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 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 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

## 10. Kostenverdeelstaat

De lasten 2019 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 2019      | Directie   | Bedrijfsbureau | WOZ              | Gegevens & Applicatiebeheer | Invordering      | Heffen & bezwaar | Totaal            |
|------------------------------|------------|----------------|------------------|-----------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Personeel                    | 1.284.200  | 588.900        | 2.717.000        | 1.265.300                   | 1.729.300        | 1.520.100        | 9.104.800         |
| Huisvesting                  |            | 918.100        |                  |                             |                  |                  | 918.100           |
| ICT                          |            | 532.400        |                  | 1.413.800                   |                  |                  | 1.946.200         |
| Overige uitgaven             | 132.900    | 462.400        | 353.000          | 95.100                      | 110.300          | 442.400          | 1.596.100         |
| Doorbelasting directie       | -1.417.100 |                | 451.100          | 407.500                     | 270.200          | 288.300          | -                 |
| Doorbelasting bedrijfsbureau |            | -2.501.800     | 796.200          | 719.500                     | 477.100          | 509.000          | -                 |
|                              | -          | -              | <b>4.317.300</b> | <b>3.901.200</b>            | <b>2.586.900</b> | <b>2.759.800</b> | <b>13.565.200</b> |

## 11. Staat van salarissen en sociale lasten 2019

| Afdeling                     | Salaris en sociale lasten 2019 |
|------------------------------|--------------------------------|
| Directie                     | 503.400                        |
| Bedrijfsbureau               | 588.900                        |
| WOZ                          | 2.717.000                      |
| Gegevens & applicatie beheer | 1.265.300                      |
| Invordering                  | 1.729.300                      |
| Heffen & Bezwaar             | 1.520.200                      |
| <b>Totaal</b>                | <b>8.324.100</b>               |

## 12. Staat van geldleningen 2019

| Verschuldig op             | Rente     | Aflossing  | Te betalen | Restant schuld na aflossing |
|----------------------------|-----------|------------|------------|-----------------------------|
| <b>Leningnr. 40.105450</b> |           |            |            |                             |
| 1-6-2019                   | 4.768,00  | 80.000,00  | 84.768,00  | 80.000,00                   |
| 1-6-2020                   | 2.384,00  | 80.000,00  | 82.384,00  | 0,00                        |
| <b>Leningnr. 40.108537</b> |           |            |            |                             |
| 10-10-2019                 | 28.625,00 | 250.000,00 | 278.625,00 | 1.000.000,00                |
| 10-10-2020                 | 22.900,00 | 250.000,00 | 272.900,00 | 750.000,00                  |
| 10-10-2021                 | 17.175,00 | 250.000,00 | 267.175,00 | 500.000,00                  |
| 10-10-2022                 | 11.450,00 | 250.000,00 | 261.450,00 | 250.000,00                  |
| 10-10-2023                 | 5.725,00  | 250.000,00 | 255.725,00 | 0,00                        |
| <b>Leningnr. 40.110675</b> |           |            |            |                             |
| 28-9-2019                  | 4.200,00  | 150.000,00 | 154.200,00 | 1.050.000,00                |
| 28-9-2020                  | 3.675,00  | 150.000,00 | 153.675,00 | 900.000,00                  |
| 28-9-2021                  | 3.150,00  | 150.000,00 | 153.150,00 | 750.000,00                  |
| 28-9-2022                  | 2.625,00  | 150.000,00 | 152.625,00 | 600.000,00                  |
| 28-9-2023                  | 2.100,00  | 150.000,00 | 152.100,00 | 450.000,00                  |
| 28-9-2024                  | 1.575,00  | 150.000,00 | 151.575,00 | 300.000,00                  |
| 28-9-2025                  | 1.050,00  | 150.000,00 | 151.050,00 | 150.000,00                  |
| 28-9-2026                  | 525,00    | 150.000,00 | 150.525,00 | 0,00                        |

### 13. Staat van activa 2019

| Omschrijving                      | Aanschaf-<br>waarde<br>01-01-2019 | Aanschaf-<br>waarde<br>01-01-2019 | Vermeer-<br>dering<br>2019 | Aanschaf-<br>waarde<br>31-12-2018 | Afschr.<br>Mnd. | Afschrijv.<br>t/m 2018 | Boekwaarde<br>31-12-2018 | Afschr.<br>2019<br>(op basis<br>vrijval) | Boekwaarde<br>31-12-2019 | Kapitaal-<br>rente<br>2019<br>1% | Kapitaal-<br>lasten<br>2019 | Econ. of<br>maatschapp.<br>nut<br>EN of MN |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|
| alle investeringen                |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Kantoormeubilair                  | 1.693.512                         | 898.795                           | 0                          | 898.795                           | 120/60          | 1.209.297              | 484.215                  | 119.455                                  | 364.760                  | 4.842                            | 124.297                     | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>1.693.512</b>                  | <b>898.795</b>                    | <b>0</b>                   | <b>898.795</b>                    |                 | <b>1.209.297</b>       | <b>484.215</b>           | <b>119.455</b>                           | <b>364.760</b>           | <b>4.842</b>                     | <b>124.297</b>              |                                            |
| <b>Servers</b>                    |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Centrale computerruimte           | 600.138                           | 362.602                           | 0                          | 362.602                           | 120             | 414.914                | 185.224                  | 36.260                                   | 148.963                  | 1.852                            | 38.112                      | EN                                         |
| Software centrale servers         | 555.807                           | 59.403                            | 0                          | 59.403                            | 60              | 543.926                | 11.881                   | 11.881                                   | 0                        | 119                              | 11.999                      | EN                                         |
| Software licenties                | 461.792                           | 257.709                           | 40.000                     | 297.709                           | 36              | 215.761                | 246.031                  | 85.903                                   | 200.128                  | 2.460                            | 88.363                      | EN                                         |
| Kantoorautomatisering servers     | 705.462                           | 207.800                           | 200.000                    | 407.800                           | 60              | 588.622                | 116.840                  | 41.560                                   | 275.280                  | 1.168                            | 42.728                      | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>2.323.199</b>                  | <b>887.514</b>                    | <b>240.000</b>             | <b>1.127.514</b>                  |                 | <b>1.763.224</b>       | <b>559.975</b>           | <b>175.604</b>                           | <b>624.371</b>           | <b>5.600</b>                     | <b>181.204</b>              | <b>EN</b>                                  |
| <b>Netwerk/infrastructuur</b>     |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Netwerk                           | 291.702                           | 233.385                           | 0                          | 233.385                           | 120             | 171.510                | 120.192                  | 23.338                                   | 96.854                   | 1.202                            | 24.540                      | EN                                         |
| Beveiligd platform                |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Netwerkkaparaatuur                | 225.801                           | 78.316                            | 30.000                     | 108.316                           | 60              | 157.148                | 68.652                   | 15.663                                   | 82.989                   | 687                              | 16.350                      | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>517.503</b>                    | <b>311.700</b>                    | <b>30.000</b>              | <b>341.700</b>                    |                 | <b>328.658</b>         | <b>188.845</b>           | <b>39.002</b>                            | <b>179.843</b>           | <b>1.888</b>                     | <b>40.890</b>               |                                            |
| <b>PC's en Randapparatuur</b>     |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| PC apparatuur                     | 540.571                           | 133.787                           | 0                          | 133.787                           | 60              | 473.481                | 67.090                   | 26.757                                   | 40.333                   | 671                              | 27.428                      | EN                                         |
| Randapparatuur                    | 156.712                           | 133.594                           | 0                          | 133.594                           | 60              | 50.818                 | 105.894                  | 26.719                                   | 79.175                   | 1.059                            | 27.778                      | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>697.284</b>                    | <b>267.382</b>                    | <b>0</b>                   | <b>267.382</b>                    |                 | <b>524.300</b>         | <b>172.984</b>           | <b>53.476</b>                            | <b>119.508</b>           | <b>1.730</b>                     | <b>55.206</b>               |                                            |
| <b>Belastingapplicaties</b>       |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Gouw belastingen Haarlem          | 880.376                           | 0                                 | 0                          | 0                                 | 120             | 880.376                | 0                        | 0                                        | 0                        | 0                                | 0                           | EN                                         |
| Belastingapplicatie Haarlem       | 920.153                           | 0                                 | 0                          | 0                                 | 120             | 920.153                | 0                        | 0                                        | 0                        | 0                                | 0                           | EN                                         |
| Belastingapplicatie geconverteerd | 2.751.993                         | 2.676.798                         | 0                          | 2.676.798                         | 120             | 1.560.084              | 1.191.909                | 267.680                                  | 924.229                  | 11.919                           | 279.599                     | EN                                         |
| Waarderingsapplicatie             | 409.244                           | 100.000                           | 0                          | 100.000                           | 60              | 369.244                | 40.000                   | 20.000                                   | 20.000                   | 400                              | 20.400                      | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>4.961.766</b>                  | <b>2.776.798</b>                  | <b>0</b>                   | <b>2.776.798</b>                  |                 | <b>3.729.857</b>       | <b>1.231.909</b>         | <b>287.680</b>                           | <b>944.229</b>           | <b>12.319</b>                    | <b>299.999</b>              |                                            |
| <b>Kantoorapplicaties</b>         |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Software overige applicaties      | 188.965                           | 57.392                            | 0                          | 57.392                            | 60              | 160.313                | 28.652                   | 11.478                                   | 17.174                   | 287                              | 11.765                      | EN                                         |
| PC software                       | 313.819                           | 110.000                           | 110.000                    | 220.000                           | 60              | 203.819                | 110.000                  | 22.000                                   | 198.000                  | 1.100                            | 23.100                      | EN                                         |
| DMS                               | 437.464                           | 6.858                             | 0                          | 6.858                             | 60              | 436.093                | 1.372                    | 1.372                                    | 0                        | 14                               | 1.385                       | EN                                         |
| Projecturen                       | 962.924                           | 416.230                           | 0                          | 416.230                           | 60              | 717.503                | 245.421                  | 83.246                                   | 162.175                  | 2.454                            | 85.700                      | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>1.903.172</b>                  | <b>590.480</b>                    | <b>110.000</b>             | <b>700.480</b>                    |                 | <b>1.517.727</b>       | <b>385.445</b>           | <b>118.096</b>                           | <b>377.349</b>           | <b>3.854</b>                     | <b>121.951</b>              |                                            |
| <b>Telefonie</b>                  |                                   |                                   |                            |                                   |                 |                        |                          |                                          |                          |                                  |                             |                                            |
| Telefooncentrale                  | 392.133                           | 0                                 | 0                          | 0                                 | 60              | 392.133                | 0                        | 0                                        | 0                        | 0                                | 0                           | EN                                         |
| <b>Totaal</b>                     | <b>392.133</b>                    | <b>0</b>                          | <b>0</b>                   | <b>0</b>                          |                 | <b>392.133</b>         | <b>0</b>                 | <b>0</b>                                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                         | <b>0</b>                    |                                            |
| <b>Totale activa</b>              | <b>12.488.568</b>                 | <b>5.732.669</b>                  | <b>380.000</b>             | <b>6.112.669</b>                  |                 | <b>9.465.196</b>       | <b>3.023.373</b>         | <b>793.313</b>                           | <b>2.610.060</b>         | <b>30.234</b>                    | <b>823.547</b>              |                                            |

## 14. Financieel meerjarenperspectief

|                                            | Begroting 2018<br>2e wijziging | Begroting 2019     | Begroting 2020     | Begroting 2021     | Begroting 2022     | Begroting 2023     |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>                               |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Bijdragen deelnemers GR                    |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Haarlemmermeer                             | -3.604.700                     | -3.815.200         | -3.815.200         | -3.815.200         | -3.815.200         | -3.815.200         |
| Haarlem                                    | -2.863.000                     | -2.969.800         | -2.969.800         | -2.969.800         | -2.969.800         | -2.969.800         |
| Beverwijk                                  | -755.800                       | -784.000           | -784.000           | -784.000           | -784.000           | -784.000           |
| Hillegom                                   | -336.200                       | -348.700           | -348.700           | -348.700           | -348.700           | -348.700           |
| Oostzaan                                   | -204.300                       | -211.900           | -211.900           | -211.900           | -211.900           | -211.900           |
| Wormerland                                 | -329.200                       | -341.500           | -341.500           | -341.500           | -341.500           | -341.500           |
| Alkmaar                                    | -1.652.800                     | -1.714.400         | -1.714.400         | -1.714.400         | -1.714.400         | -1.714.400         |
| Heerhugowaard                              | -836.800                       | -868.000           | -868.000           | -868.000           | -868.000           | -868.000           |
| Bergen                                     | -746.200                       | -774.000           | -774.000           | -774.000           | -774.000           | -774.000           |
| Langedijk                                  | -451.400                       | -468.200           | -468.200           | -468.200           | -468.200           | -468.200           |
| Den Helder                                 | -878.700                       | -911.500           | -911.500           | -911.500           | -911.500           | -911.500           |
| <b>Totaal bijdragen deelnemers GR</b>      | <b>-12.659.100</b>             | <b>-13.207.200</b> | <b>-13.207.200</b> | <b>-13.207.200</b> | <b>-13.207.200</b> | <b>-13.207.200</b> |
| Overige baten                              |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Uitbreiding dienstverlening opdrachtgevers | -125.000                       | -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                                 | -125.000                       | -75.000            | -75.000            | -75.000            | -75.000            | -75.000            |
|                                            | <b>-523.000</b>                | <b>-358.000</b>    | <b>-358.000</b>    | <b>-358.000</b>    | <b>-358.000</b>    | <b>-358.000</b>    |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                        | <b>-13.182.100</b>             | <b>-13.565.200</b> | <b>-13.565.200</b> | <b>-13.565.200</b> | <b>-13.565.200</b> | <b>-13.565.200</b> |
| <b>Lasten</b>                              |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Personeel                                  |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Salarissen                                 | 8.005.400                      | 8.324.100          | 8.324.100          | 8.324.100          | 8.324.100          | 8.324.100          |
| Woon-/werkverkeer                          | 84.000                         | 86.400             | 86.400             | 86.400             | 86.400             | 86.400             |
| Tijdelijke inhuur                          | 397.000                        | 410.900            | 410.900            | 410.900            | 410.900            | 410.900            |
| Opleidingen                                | 160.100                        | 166.500            | 166.500            | 166.500            | 166.500            | 166.500            |
| Overig                                     | 113.700                        | 116.900            | 116.900            | 116.900            | 116.900            | 116.900            |
| <b>Totaal Personeel</b>                    | <b>8.760.200</b>               | <b>9.104.800</b>   | <b>9.104.800</b>   | <b>9.104.800</b>   | <b>9.104.800</b>   | <b>9.104.800</b>   |
| Huisvesting                                |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Kantoor                                    | 490.000                        | 503.700            | 503.700            | 503.700            | 503.700            | 503.700            |
| Energie en water                           | 122.200                        | 125.600            | 125.600            | 125.600            | 125.600            | 125.600            |
| Kapitaallasten                             | 139.100                        | 124.300            | 121.700            | 120.500            | 61.300             | 60.700             |
| Diensten                                   | 160.000                        | 164.500            | 164.500            | 164.500            | 164.500            | 164.500            |
| <b>Totaal Huisvesting</b>                  | <b>911.300</b>                 | <b>918.100</b>     | <b>915.500</b>     | <b>914.300</b>     | <b>855.100</b>     | <b>854.500</b>     |
| ICT                                        |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Servers                                    | 249.500                        | 279.900            | 298.600            | 317.700            | 335.400            | 349.600            |
| Netwerk/infrastructuur                     | 185.900                        | 184.800            | 190.700            | 196.500            | 202.300            | 198.400            |
| PC's en randapparatuur                     | 80.700                         | 61.400             | 55.300             | 46.000             | 39.000             | 6.200              |
| Belastingapplicaties                       | 1.118.400                      | 1.104.900          | 1.070.400          | 1.003.300          | 995.300            | 975.000            |
| Kantoorapplicaties                         | 247.300                        | 163.100            | 159.800            | 181.800            | 178.400            | 171.100            |
| Telefonie                                  | 94.000                         | 69.900             | 69.900             | 69.900             | 69.900             | 69.900             |
| Overeenkomst dienstverlener I.C.T.         | 80.000                         | 82.200             | 82.200             | 82.200             | 82.200             | 82.200             |
| <b>Totaal Automatisering</b>               | <b>2.055.800</b>               | <b>1.946.200</b>   | <b>1.926.900</b>   | <b>1.897.400</b>   | <b>1.902.500</b>   | <b>1.852.400</b>   |
| <b>Overige uitgaven</b>                    |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Diverse posten                             | <b>1.146.800</b>               | <b>1.296.800</b>   | <b>1.296.842</b>   | <b>1.296.842</b>   | <b>1.296.842</b>   | <b>1.296.842</b>   |
| Kapitaallasten bedrijfsmiddelen            |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Rente langlopende lening                   | 43.500                         | 29.500             | 29.500             | 29.500             | 29.500             | 29.500             |
| Gecalculeerde rente                        | -35.500                        | -30.200            | -26.100            | -20.900            | -18.400            | -14.900            |
| <b>Totaal Overige uitgaven</b>             | <b>1.154.800</b>               | <b>1.296.100</b>   | <b>1.300.242</b>   | <b>1.305.442</b>   | <b>1.307.942</b>   | <b>1.311.442</b>   |
| <b>Project WOZ</b>                         |                                |                    |                    |                    |                    |                    |
| Uitvoering WOZ m2                          | 130.000                        | 130.000            | 130.000            | 130.000            |                    |                    |
| Mutatie signalering                        | 170.000                        | 170.000            | 170.000            | 170.000            | 170.000            | 170.000            |
| <b>Totaal Uitvoering wet WOZ</b>           | <b>300.000</b>                 | <b>300.000</b>     | <b>300.000</b>     | <b>300.000</b>     | <b>170.000</b>     | <b>170.000</b>     |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                       | <b>13.182.100</b>              | <b>13.565.200</b>  | <b>13.547.442</b>  | <b>13.521.942</b>  | <b>13.340.342</b>  | <b>13.293.142</b>  |
| <b>SALDO</b>                               | -                              | -                  | <b>17.758</b>      | <b>43.258</b>      | <b>224.858</b>     | <b>272.058</b>     |

## **Toelichting bij het meerjarenperspectief**

### ***Algemeen***

Het vertrekpunt van het meerjarenperspectief is de begroting 2019. De daaropvolgende jaren zijn cumulatief doorgerekend op het prijs- en loonniveau van 2019. Over de periode 2019-2023 wordt een meerjarenperspectief gepresenteerd waarbij vanaf 2020 tot en met 2023 een oplopend overschot ontstaat.

Bij de opstelling van de begroting 2019 is rekening gehouden met de richtlijnen zoals beschreven in hoofdstuk 1. Dat betekent dat voor het gewogen prijs- en looneffect voor 2019 rekening is gehouden met een percentage van 3,23%.

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 2019-2023

### Investeringsplan 2019-2023

| Onderwerp                      | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kantoorautomatisering          | 10.000         | 10.000         | 50.000         | 50.000         | 10.000         |
| 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         |                |
| Licenties Skype                | 40.000         |                |                | 40.000         |                |
| Aanschaf/onderhoud applicaties | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |
| Vervanging/uitbreiding servers | 200.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        | 100.000        |
| <b>Investeringen</b>           | <b>380.000</b> | <b>260.000</b> | <b>500.000</b> | <b>340.000</b> | <b>240.000</b> |

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. In 2017 zijn een tweetal presentatievoorzieningen aangeschaft, verder een jaarlijkse voorziening voor vervanging van beeldschermen en thin-clients. Voor 2021 en 2022 worden 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 ook steeds meer data in kleinere storage-units worden opgeslagen. Daarnaast is alles nu dubbel uitgevoerd ter borging van de processen. Wij zullen 2017 benutten om te onderzoeken of er geen goedkopere oplossing mogelijk is.

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 & 2022. Momenteel is er nog niks bekend over een eventueel nieuwe locatie en is er voor gekozen deze buiten het investeringsplan te laten.

## 15. 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 2019 versus de begroting 2018 per belastingsoort.

### Haarlem 2019

| taakveld                      | Omschrijving                        | Specificatie                               | Opbrengsten       | Perceptiekosten  |
|-------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|
| 0.61                          | OZB - Woningen                      | OZB-woningen                               | 21.172.000        | 729.706          |
| 0.62                          | OZB - Niet-Woningen                 | OZB niet-woningen                          | 18.117.000        | 624.414          |
| 0.63                          | Parkeerbelastingen                  | Parkeerbelasting                           | 1.274.000         | 43.909           |
| 0.64                          | Belastingen - Overig                | Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting | 59.000            | 2.033            |
| 0.64                          | Belastingen - Overig                | Hondenbelasting                            | 548.000           | 18.887           |
| 0.64                          | Belastingen - Overig                | Precariobelasting                          | 5.746.000         | 198.040          |
| 0.64                          | Belastingen - Overig                | Reclamebelasting                           | 579.000           | 19.956           |
| 2.2                           | Parkeren                            | Parkeren Vergunningen                      | 3.315.000         | 114.254          |
| 3.3                           | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | BIZ-heffing                                | 317.000           | 10.926           |
| 3.4                           | Economische promotie                | Toeristenbelasting                         | 1.200.000         | 41.359           |
| 6.3                           | Inkomensregelingen                  | Kwijtschelding                             | 1.247.000         | 42.979           |
| 7.2                           | Riolering                           | Rioolheffing                               | 12.206.000        | 420.687          |
| 7.3                           | Afval                               | Afvalstoffenheffing                        | 20.387.000        | 702.651          |
| <b>Totalen</b>                |                                     |                                            | <b>86.167.000</b> | <b>2.969.800</b> |
| Jaarbijdrage gemeente Haarlem |                                     |                                            | 2.969.800         |                  |
| Percentage perceptiekosten    |                                     |                                            | 3,45%             |                  |

## Haarlemmermeer 2019

| taakveld                             | Omschrijving                        | Specificatie             | Opbrengsten        | Perceptiekosten  |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------|
| 0.61                                 | OZB - Woningen                      | OZB-woningen             | 16.625.000         | 597.506          |
| 0.62                                 | OZB - Niet-Woningen                 | OZB niet-woningen        | 47.306.000         | 1.700.189        |
| 0.63                                 | Parkeerbelastingen                  | Parkeerbelasting         | 300.000            | 10.782           |
| 0.64                                 | Belastingen - Overig                | Hondenbelasting          | 660.000            | 23.721           |
| 0.64                                 | Belastingen - Overig                | Precariobelasting        | 5.555.000          | 199.648          |
| 2.4                                  | Economische havens en waterwegen    | Liggeld voor woonschepen | 31.000             | 1.114            |
| 3.3                                  | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | BIZ-heffing              | 810.000            | 29.112           |
| 3.4                                  | Economische promotie                | Toeristenbelasting       | 9.830.000          | 353.293          |
| 6.3                                  | Inkomensregelingen                  | Kwijtschelding           | 550.000            | 19.767           |
| 7.2                                  | Riolering                           | Rioolheffing             | 8.911.000          | 320.263          |
| 7.3                                  | Afval                               | Afvalstoffenheffing      | 15.576.000         | 559.805          |
| <b>Totalen</b>                       |                                     |                          | <b>106.154.000</b> | <b>3.815.200</b> |
| Jaarbijdrage gemeente Haarlemmermeer |                                     |                          | 3.815.200          |                  |
| Percentage perceptiekosten           |                                     |                          |                    | 3,59%            |

Voor de gemeente Haarlemmermeer is de bijdrage 2019 verhoogd met € 76.000 door de fusie met Haarlemmerliede en Spaarnwoude. Voor de laatst genoemde zijn echter nog geen opgave van belastingen bekend.

## Beverwijk 2019

| taakveld                   | Omschrijving                     | Specificatie                               | Opbrengsten       | Perceptiekosten |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen                   | OZB-woningen                               | 4.356.000         | 160.529         |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen              | OZB niet-woningen                          | 4.245.000         | 156.439         |
| 0.63                       | Parkeerbelastingen               | Parkeerbelasting                           | 180.000           | 6.633           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig             | Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting | 6.000             | 221             |
| 0.64                       | Belastingen - Overig             | Hondenbelasting                            | 186.000           | 6.855           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig             | Precariobelasting                          | 1.071.000         | 39.469          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig             | Leges                                      | 717.000           | 26.423          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig             | Grafrechten                                | 517.000           | 19.053          |
| 2.4                        | Economische havens en waterwegen | Zeehaven & Binnenhavengeld                 | 515.000           | 18.979          |
| 3.4                        | Economische promotie             | Toeristenbelasting                         | 157.000           | 5.786           |
| 6.3                        | Inkomensregelingen               | Kwijtschelding                             | 489.000           | 18.021          |
| 7.2                        | Riolering                        | Rioolheffing                               | 4.142.000         | 152.643         |
| 7.3                        | Afval                            | Afvalstoffenheffing                        | 4.693.000         | 172.949         |
| <b>Totalen</b>             |                                  |                                            | <b>21.274.000</b> | <b>784.000</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                                  |                                            | 784.000           |                 |
| Percentage perceptiekosten |                                  |                                            | 3,69%             |                 |

## Hillegom 2019

| taakveld                   | Omschrijving                        | Specificatie        | Opbrengsten       | Perceptiekosten |
|----------------------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen                      | OZB-woningen        | 2.444.000         | 82.207          |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen                 | OZB niet-woningen   | 1.113.000         | 37.437          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig                | Precariobelasting   | 1.867.000         | 62.799          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig                | Grafrechten         | 16.000            | 538             |
| 3.3                        | Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen | BIZ-heffing         | 77.500            | 2.607           |
| 6.3                        | Inkomensregelingen                  | Kwijtschelding      | 169.500           | 5.701           |
| 7.2                        | Riolering                           | Rioolheffing        | 2.230.100         | 75.012          |
| 7.3                        | Afval                               | Afvalstoffenheffing | 2.449.700         | 82.399          |
| <b>Totalen</b>             |                                     |                     | <b>10.366.800</b> | <b>348.700</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                                     |                     | 348.700           |                 |
| Percentage perceptiekosten |                                     |                     | 3,36%             |                 |

## Wormerland 2019

| Kolom1 | Omschrijving               | Specificatie                               | Opbrengsten      | Perceptiekosten |
|--------|----------------------------|--------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 0.61   | OZB - Woningen             | OZB-woningen                               | 2.067.000        | 93.333          |
| 0.62   | OZB - Niet-Woningen        | OZB niet-woningen                          | 932.000          | 42.084          |
| 0.64   | Belastingen - Overig       | Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting | 21.000           | 948             |
| 0.64   | Belastingen - Overig       | Hondenbelasting                            | 77.000           | 3.477           |
| 0.64   | Belastingen - Overig       | Precariobelasting                          | 292.000          | 13.185          |
| 0.64   | Belastingen - Overig       | Bouwleges                                  | 234.000          | 10.566          |
| 0.64   | Belastingen - Overig       | Forensenbelasting                          | 18.000           | 813             |
| 0.64   | Belastingen - Overig       | Grafrechten                                | 14.000           | 632             |
| 6.3    | Inkomensregelingen         | Kwijtschelding                             | 146.000          | 6.592           |
| 7.2    | Riolering                  | Rioolheffing                               | 1.606.000        | 72.517          |
| 7.3    | Afval                      | Afvalstoffenheffing                        | 2.156.000        | 97.352          |
|        | <b>Totalen</b>             |                                            | <b>7.563.000</b> | <b>341.500</b>  |
|        | Jaarbijdrage gemeente      |                                            | 341.500          |                 |
|        | Percentage perceptiekosten |                                            | 4,52%            |                 |

## Oostzaan 2019

| taakveld                   | Omschrijving         | Specificatie                               | Opbrengsten      | Perceptiekosten |
|----------------------------|----------------------|--------------------------------------------|------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen       | OZB-woningen                               | 1.408.000        | 57.014          |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen  | OZB niet-woningen                          | 550.000          | 22.271          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Roerende woon- en bedrijfsruimtenbelasting | 7.000            | 283             |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Hondenbelasting                            | 31.000           | 1.255           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Precariobelasting                          | 487.000          | 19.720          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Bouwleges                                  | 220.000          | 8.908           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Grafrechten                                | 14.000           | 567             |
| 3.4                        | Economische promotie | Toeristenbelasting                         | 73.000           | 2.956           |
| 6.3                        | Inkomensregelingen   | Kwijtschelding                             | 25.000           | 1.012           |
| 7.2                        | Riolering            | Rioolheffing                               | 1.292.000        | 52.317          |
| 7.3                        | Afval                | Afvalstoffenheffing                        | 1.126.000        | 45.595          |
| <b>Totalen</b>             |                      |                                            | <b>5.233.000</b> | <b>211.900</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                      |                                            | 211.900          |                 |
| Percentage perceptiekosten |                      |                                            | 4,05%            |                 |

## Alkmaar 2019

| taakveld                   | Omschrijving         | Specificatie        | Opbrengsten       | Perceptiekosten  |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen       | OZB-woningen        | 9.309.000         | 333.710          |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen  | OZB niet-woningen   | 12.582.000        | 451.041          |
| 0.63                       | Parkeerbelastingen   | Parkeerbelasting    | 869.000           | 31.152           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Hondenbelasting     | 273.000           | 9.787            |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Precariobelasting   | 4.546.000         | 162.966          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Baatbelasting       | 200.000           | 7.170            |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Reclamebelasting    | 275.000           | 9.858            |
| 3.4                        | Economische promotie | Toeristenbelasting  | 503.000           | 18.032           |
| 6.3                        | Inkomensregelingen   | Kwijtschelding      | 625.000           | 22.405           |
| 7.2                        | Riolering            | Rioolheffing        | 7.399.000         | 265.240          |
| 7.3                        | Afval                | Afvalstoffenheffing | 11.243.000        | 403.040          |
| <b>Totalen</b>             |                      |                     | <b>47.824.000</b> | <b>1.714.400</b> |
| Jaarbijdrage gemeente      |                      |                     | 1.714.400         |                  |
| Percentage perceptiekosten |                      |                     | 3,58%             |                  |

## Bergen NH 2019

| taakveld                   | Omschrijving         | Specificatie        | Opbrengsten       | Perceptiekosten |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen       | OZB-woningen        | 5.921.000         | 188.781         |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen  | OZB niet-woningen   | 2.275.000         | 72.535          |
| 0.63                       | Parkeerbelastingen   | Parkeerbelasting    | 276.000           | 8.800           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Precariobelasting   | 2.045.000         | 65.201          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Forensenbelasting   | 1.000.000         | 31.883          |
| 3.4                        | Economische promotie | Toeristenbelasting  | 2.500.000         | 79.708          |
| 6.3                        | Inkomensregelingen   | Kwijtschelding      | 290.000           | 9.246           |
| 7.2                        | Riolering            | Rioolheffing        | 5.512.000         | 175.741         |
| 7.3                        | Afval                | Afvalstoffenheffing | 4.457.000         | 142.104         |
| <b>Totalen</b>             |                      |                     | <b>24.276.000</b> | <b>774.000</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                      |                     | 774.000           |                 |
| Percentage perceptiekosten |                      |                     | 3,19%             |                 |

## Heerhugowaard 2019

| taakveld                   | Omschrijving        | Specificatie        | Opbrengsten       | Perceptiekosten |
|----------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen      | OZB-woningen        | 5.615.000         | 230.713         |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen | OZB niet-woningen   | 5.409.000         | 222.249         |
| 6.3                        | Inkomensregelingen  | Kwijtschelding      | 200.000           | 8.218           |
| 7.2                        | Riolering           | Rioolheffing        | 4.684.000         | 192.460         |
| 7.3                        | Afval               | Afvalstoffenheffing | 5.217.000         | 214.360         |
| <b>Totalen</b>             |                     |                     | <b>21.125.000</b> | <b>868.000</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                     |                     | 868.000           |                 |
| Percentage perceptiekosten |                     |                     | 4,11%             |                 |

## Langedijk 2019

| taakveld                   | Omschrijving         | Specificatie        | Opbrengsten       | Perceptiekosten |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen       | OZB-woningen        | 3.276.000         | 107.947         |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen  | OZB niet-woningen   | 1.485.000         | 48.932          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Forensenbelasting   | 23.000            | 758             |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Precariobelasting   | 1.691.000         | 55.720          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Omgevingsvergunning | 1.110.000         | 36.576          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Grafrechten         | 240.000           | 7.908           |
| 3.4                        | Economische promotie | Toeristenbelasting  | 65.000            | 2.142           |
| 6.3                        | Inkomensregelingen   | Kwijtschelding      | 75.000            | 2.471           |
| 7.2                        | Riolering            | Rioolheffing        | 3.756.000         | 123.764         |
| 7.3                        | Afval                | Afvalstoffenheffing | 2.488.000         | 81.982          |
| <b>Totalen</b>             |                      |                     | <b>14.209.000</b> | <b>468.200</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                      |                     | 468.200           |                 |
| Percentage perceptiekosten |                      |                     | 3,30%             |                 |

## Den Helder 2019

| taakveld                   | Omschrijving         | Specificatie        | Opbrengsten       | Perceptiekosten |
|----------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 0.61                       | OZB - Woningen       | OZB-woningen        | 5.904.316         | 177.218         |
| 0.62                       | OZB - Niet-Woningen  | OZB niet-woningen   | 7.299.146         | 219.084         |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Forensenbelasting   | 690.627           | 20.729          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Precariobelasting   | 40.200            | 1.207           |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Leges               | 938.295           | 28.163          |
| 0.64                       | Belastingen - Overig | Grafrechten         | 334.426           | 10.038          |
| 3.4                        | Economische promotie | Toeristenbelasting  | 683.335           | 20.510          |
| 6.3                        | Inkomensregelingen   | Kwijtschelding      | 500.000           | 15.008          |
| 7.2                        | Riolering            | Rioolheffing        | 4.741.177         | 142.307         |
| 7.3                        | Afval                | Afvalstoffenheffing | 9.236.595         | 277.237         |
| <b>Totalen</b>             |                      |                     | <b>30.368.117</b> | <b>911.500</b>  |
| Jaarbijdrage gemeente      |                      |                     | 911.500           |                 |
| Percentage perceptiekosten |                      |                     | 3,00%             |                 |

## Bijlage

Actualisatie Middellangetermijnverkenning 2018-2021 van het Centraal plan bureau

### **Bijlage\_09\_MLT\_RA\_2018\_2021 Prijzen en lonen, 2000-2021**

|                                                        | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| mutaties per jaar in %                                 |      |      |      |      |      |
| Consumptieprijs                                        | 1,6  | 1,7  | 2,9  | 2,4  | 2,3  |
| <b>Prijsindices</b>                                    |      |      |      |      |      |
| Inflatie, geharmoniseerde consumentenprijsindex (hicp) | 1,3  | 1,6  | 2,8  | 2,1  | 2,1  |
| Nationale consumentenprijsindex (cpi)                  | 1,4  | 1,6  | 2,8  | 2,3  | 2,3  |
| Afgeleide nationale consumentenprijsindex (cpi) (a)    | 1,4  | 1,4  | 1,9  | 2,1  | 2,2  |
| <b>Loonvoet marktsector (b)</b>                        |      |      |      |      |      |
| Contractloon (inclusief overloop)                      | 1,6  | 2,5  | 3,6  | 3,4  | 3,1  |
| Incidenteel                                            | 0,5  | 1,1  | 0,8  | 0,8  | 0,8  |
| Brutoloon                                              | 2,1  | 3,6  | 4,4  | 4,2  | 3,9  |
| Sociale lasten werkgevers                              | 0,3  | 0,0  | -0,1 | 0,2  | -0,3 |
| Loonvoet marktsector                                   | 2,4  | 3,6  | 4,3  | 4,4  | 3,6  |
| Loonvoet bedrijven                                     | 2,2  | 3,7  | 4,3  | 4,1  | 3,5  |
| <b>De koppeling</b>                                    |      |      |      |      |      |
| Contractloon (c)                                       | 1,5  | 2,3  | 3,5  | 3,4  | 3,1  |
| Bruto minimumloon                                      | 1,8  | 1,9  | 3,2  | 3,5  | 3,2  |
| Netto minimumuitkering                                 | 1,3  | 1,4  | 3,8  | 3,8  | 3,8  |
| <b>Overig</b>                                          |      |      |      |      |      |
| Prijs toegevoegde waarde bedrijven                     | 1,1  | 1,7  | 2,1  | 2,4  | 2,3  |

(a) Laag t/m 2002; exclusief indirecte belastingen.

(b) Marktsector betreft bedrijven exclusief zorg.

(c) Gewogen contractloon bedrijven en overheid volgens WKA.