

## Overzicht kostenopstelling Gemeente Katwijk t.a.v. berekening tarief naeffingsaanslagen (nha) 2021

	begroot '21
vaste en variabele informatieverwerkingskosten (BSGR)	€ 26.164
afschrijving	€ 4.115
rente	€ 214
personeelskosten	€ 216.350
	€ 246.843
overhead max 50% van personeelskosten	€ 108.175
	€ 355.018
opbrengst nha	€ 314.400
maximaal tarief	€ 65,30
geraand aantal naeffingsaanslagen	4.815
tarief totale lasten/aantal nha	€ 73,74

*Grootboekrekening**612012000 Parkeerpollie*

<b>Kostensoort</b>	<b>omschrijving</b>	<b>bedrag Primitief</b>
4110630	Sal. cluster Vergunn., Toezicht en Handhaving	196.350 pers. Kstn
4320000	Investeringswerken	12.800
4351000	Inhuur derden algemeen	20.000 pers. Kstn
4380115	Onderhoud hardware	12.400
4730000	Afschrijvingen	4.115
4740001	Doorverdeling rente	214
		<hr/> <hr/> 245.879

*Grootboekrekening**606301002 Opbrengst naheffingsaanslagen*

<b>Kostensoort</b>	<b>omschrijving</b>	<b>bedrag Primitief</b>
4433001	Bijdrage BSGR	52.200
8340005	Naheffingsaanslagen	-314.400
		<hr/> <hr/> -262.200

Kostprijsproductverdeling per programma gemeente Katwijk			
Heffen	I&I	WOZ	Totaal
€ 163.628	€ 91.998	€ 683.079	€ 938.705
taakveld	Omschrijving	specificatie	bedrag
0.61	OZB woningen	RZB Eig. woningen	€ 387
7.2	Riolering	Rioolheffing Gebr. WON	€ 60.321
7.2	Riolering	Rioolheffing Gebr. NWN	€ 8.311
0.64	Belastingen overige	Precariobelasting	€ 347
0.64	Belastingen overige	Precariobelasting	€ 17
0.63	Parkeerbelasting	Parkeerbelasting	€ 26.164
0.62	OZB niet woningen	OZB Eig. niet woningen	€ 105
0.61	OZB woningen	OZB Eig. woningen	€ 8.653
0.62	OZB niet woningen	OZB Gebr. niet woningen	€ 602.206
0.61	OZB woningen	OZB Gebr. Woningen	€ 156.639
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Marktgelden	€ 1.027
2.4	Economische havens en waterwegen	Havengelden	€ 1.707
0.64	Belastingen overige	Hondenbelasting	€ 10.501
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Begraafrechten	€ 3.035
7.3	Afval	Afval extra container WON	€ 247
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	€ 860
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	€ 58.179
			€ 938.705

### Berekening opslagpercentage overhead 2021

Overhead - salarissen	€	11.824.900
Overhead - materiële kosten	€	9.086.900
aftrek: overhead niet toerekenen	€	-2.750.000
Totaal toe te rekenen overhead	€	18.161.800
Directe salarislasten (geen overhead)	€	25.874.500

overheadpercentage toe te rekenen / dir. Salarissen	<b>70,19%</b>
--	---------------

## Overzicht kostenopstelling Gemeente Katwijk t.a.v. berekening tarief naeffingsaanslagen (nha) 2022

	begroot '22
vaste en variabele informatieverwerkingskosten (BSGR)	€ 42.649
afschrijving	€ 4.115
rente	€ 160
personeelskosten	€ 219.000
	€ 265.924
overhead max 50% van personeelskosten	€ 109.500
	€ 375.424
opbrengst nha	€ 99.500
maximaal tarief	€ 66,50
geraand aantal naeffingsaanslagen	1.496
tarief totale lasten/aantal nha	€ 250,91

*Grootboekrekening**612012000 Parkeerpolitie*

<b>Kostensoort</b>	<b>omschrijving</b>	<b>bedrag Primitief</b>
4110630	Sal. cluster Vergunn., Toezicht en Handhaving	199.000
4320000	Investeringswerken	2.800
4351000	Inhuur derden algemeen	20.000
4380115	Onderhoud hardware	12.400
4730000	Afschrijvingen	4.115
4740001	Doorverdeling rente	160
		<u>238.475</u>

*Grootboekrekening**606301002 Opbrengst naheffingsaanslagen*

<b>Kostensoort</b>	<b>omschrijving</b>	<b>bedrag Primitief</b>
4433001	Bijdrage BSGR	52.200
8340005	Naheffingsaanslagen	-99.500
		<u>-47.300</u>

Kostprijsproductverdeling per programma gemeente Katwijk				
Heffen	B&B	I&I	WOZ	Totaal
€ -158.320	€ -11.869	€ -95.846	€ -738.079	€ -1.004.114
taakveld	Omschrijving		specificatie	bedrag
0.61	OZB woningen		RZB Eig. woningen	€ -533
7.2	Riolering		Rioolheffing Gebr. WON	€ -54.728
7.2	Riolering		Rioolheffing Gebr. NWN	€ -9.322
0.64	Belastingen overige		Precariobelasting	€ -1.018
0.64	Belastingen overige		Precariobelasting	€ -137
0.63	Parkeerbelasting		Parkeerbelasting	€ -42.649
0.62	OZB niet woningen		OZB Eig. niet woningen	€ -104
0.61	OZB woningen		OZB Eig. woningen	€ -9.540
0.62	OZB niet woningen		OZB Gebr. niet woningen	€ -656.101
0.61	OZB woningen		OZB Gebr. Woningen	€ -159.110
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen		Marktgeden	€ -1.161
2.4	Economische havens en waterwegen		Havengelden	€ -1.472
0.64	Belastingen overige		Hondenbelasting	€ -10.012
7.5	Begraafplaatsen en crematoria		Begraafrechten	€ -3.916
7.3	Afval		Afval extra container WON	€ -214
3.4	Economische promotie		Toeristenbelasting	€ -2.057
7.3	Afval		Afvalstoffenheffing	€ -52.040
				€ -1.004.114

### Berekening opslagpercentage overhead 2022

Overhead - salarissen	€ 13.167.350
Overhead - materiële kosten	€ 8.262.200
aftrek: overhead niet toerekenen	€ -2.750.000
Totaal toe te rekenen overhead	€ 18.679.550
Directe salarislasten (geen overhead)	€ 26.925.500

overheadpercentage toe te rekenen / dir. Salarissen	<b>69,37%</b>
--	---------------

## Overzicht kostenopstelling Gemeente Katwijk t.a.v. berekening tarief naeffingsaanslagen (nha) 2023

	begroot '23
vaste en variabele informatieverwerkingskosten (BSGR)	€ 83.119
afschrijving	€ 4.115
rente	€ 90
personeelskosten	€ 290.700
	€ 378.024
overhead max 50% van personeelskosten	€ 145.350
	€ 523.374
opbrengst nha	€ 199.500
maximaal tarief	€ 72,90
geraand aantal naeffingsaanslagen	2.737
tarief totale lasten/aantal nha	€ 191,25

*Grootboekrekening**612012000 Parkeerpolitie*

<b>Kostensoort</b>	<b>omschrijving</b>	<b>bedrag Primitief</b>
4110630	Sal. cluster Vergunn., Toezicht en Handhaving	229.700
4320000	Investeringswerken	2.800
4351000	Inhuur derden algemeen	61.000
4380115	Onderhoud hardware	64.255
4730000	Afschrijvingen	4.115
4740001	Doorverdeling rente	90
		<u><u>361.960</u></u>

*Grootboekrekening**606301002 Opbrengst naheffingsaanlagen*

<b>Kostensoort</b>	<b>omschrijving</b>	<b>bedrag Primitief</b>
4433001	Bijdrage BSGR	52.200
8340005	Naheffingsaanlagen	-199.500
		<u><u>-147.300</u></u>

Kostprijsproductverdeling per programma gemeente Katwijk				
Heffen	B&B	I&I	WOZ	Totaal
€ 163.742	€ 28.272	€ 112.468	€ 778.158	€ 1.082.640
Taakveld	Omschrijving	Specificatie	Bedrag	
0.61	OZB woningen	RZB Eig. woningen	€	844
0.61	OZB woningen	OZB Eig. woningen	€	700.015
0.61	OZB woningen	OZB Gebr. Woningen	€	517
0.62	OZB niet woningen	OZB Eig. niet woningen	€	151.463
0.62	OZB niet woningen	OZB Gebr. niet woningen	€	10.253
0.63	Parkeerbelasting	Parkeerbelasting	€	83.119
0.64	Precariobelasting: Vast & variabel	Precariobelasting	€	1.697
0.64	Precariobelasting: Kabels & Leidingen	Precariobelasting	€	207
0.64	Belastingen overige	Hondenbelasting	€	11.027
2.4	Economische havens en waterwegen	Havengelden	€	1.496
3.4	Economische promotie	Marktgelden	€	2.728
3.4	Economische promotie	Toeristenbelasting	€	3.531
7.2	Riolering	Rioolheffing Gebr. WON (RIOGWON)	€	51.283
7.2	Riolering	Rioolheffing Gebr. NWN	€	10.397
7.3	Afval	Afval extra container WON	€	343
7.3	Afval	Afvalstoffenheffing	€	49.215
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Begraafrechten (GRAF)	€	4.505
			€	1.082.640

### Berekening opslagpercentage overhead 2023

Overhead - salarissen	€ 14.865.500
Overhead - materiële kosten	€ 8.825.700
aftrek: overhead niet toerekenen	€ -2.750.000
Totaal toe te rekenen overhead	€ 20.941.200
Directe salarislasten (geen overhead)	€ 33.866.500

overheadpercentage toe te rekenen / dir. Salarissen	<b>61,83%</b>
--	---------------