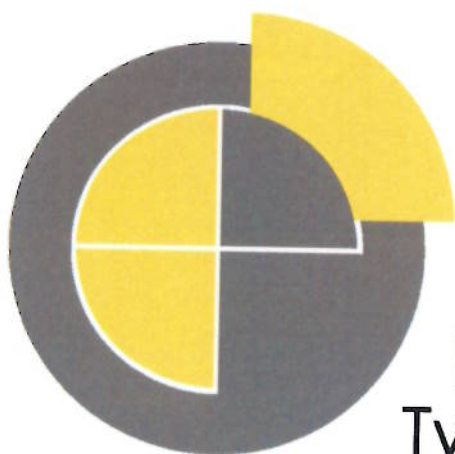


Gewijzigde Begroting

2012



Gemeentelijk
Belastingkantoor
Twente

Inleiding

De begroting 2012 is 29 juni 2011 vastgesteld door het algemeen bestuur. In die begroting is rekening gehouden met de toetreding van Haaksbergen, maar niet met de tariefsdifferentiatie, de organisatiewijziging en de uitvoering van Diftar voor de gemeente Hengelo. In dezelfde vergadering heeft het algemeen bestuur het voorstel voor de tariefsdifferentiatie goedgekeurd; dit besluit wordt in deze gewijzigde begroting zichtbaar gemaakt.

Hoofdpijnen gewijzigde begroting 2012

De bedragen in de tabel in dit hoofdstuk en de detailtabellen bij de programma's moeten met € 1.000 vermenigvuldigd worden.

x € 1.000	REALISATIE 2010	BEGROTING 2011	BEGROTING 2012	GEWIJZIGDE BEGROTING 2012
PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN	2.986	3.176	3.319	2.848
0 Niet in te delen lasten	0	170	190	0
Stelpost efficiëntytaakstelling 2012	0	170	0	0
Tariefsdifferentiatie voor gemeenten	0	0	190	0
1 Salarissen en sociale lasten	692	752	755	570
2 Rente, winstuitkeringen en afschrijvingen	-55	0	0	0
3 Goederen en diensten	2.084	1.990	2.089	2.014
3.0 Personeel van derden	160	33	33	65
3.1 Energie	0	0	0	0
3.4 Overige goederen en diensten	1.924	1.957	2.056	1.949
6 Verrekeningen	265	262	252	232
6.1 Kapitaallasten	265	262	252	232
Onvoorzien / afronding	0	2	32	32
PROGRAMMA GEGEVENSBEHEER				1.197
0 Niet in te delen lasten				
Efficiëntytaakstelling				707
1 Salarissen en sociale lasten				490
3 Goederen en diensten				
3.0 Personeel van derden				138
3.1 Energie				2
3.4 Overige goederen en diensten				350
PROGRAMMA WAARDEBEPALING (WOZ)	1.723	1.720	1.750	1.302
0 Niet in te delen lasten	0	0	0	0
Efficiëntytaakstelling	0	0	0	0
1 Salarissen en sociale lasten	838	1.000	1.005	792
3 Goederen en diensten	885	720	745	510
3.0 Personeel van derden	679	423	415	334
3.1 Energie	2	2	2	0
3.4 Overige goederen en diensten	204	296	328	176
PROGRAMMA HEFFINGEN (HEFFEN)	1.143	1.300	1.292	1.187
0 Niet in te delen lasten	0	0	0	0
Efficiëntytaakstelling	0	0	0	0
1 Salarissen en sociale lasten	681	917	919	738
3 Goederen en diensten	462	383	373	449
3.0 Personeel van derden	288	151	145	144
3.4 Overige goederen en diensten	174	232	228	305
PROGRAMMA INVORDERING (INVORDEREN)	232	620	459	221
0 Niet in te delen lasten	0	0	0	0
Efficiëntytaakstelling	0	0	0	0
1 Salarissen en sociale lasten	780	874	876	702
2 Invorderingsrente	34	0	0	0
3 Goederen en diensten	-581	-254	-417	-481
3.0 Personeel van derden	264	111	114	41
3.4 Overige goederen en diensten	-845	-365	-531	-522
BIJDRAGEN GEMEENTEN	-6.918	-6.817	-6.820	-6.755
Bruto inkomensoverdracht Enschede				
Efficiëntytaakstelling Enschede				
Netto inkomensoverdracht Enschede	-4.185	-3.851	-3.566	-3.541
Inkomensoverdracht Hengelo				-1.906
Efficiëntytaakstelling Hengelo				
Diftar				-125
Netto inkomensoverdracht Hengelo	-2.273	-2.081	-1.927	-2.031
Inkomensoverdracht Borne				
Efficiëntytaakstelling Borne				
Netto inkomensoverdracht Borne	-460	-434	-402	-372
Netto inkomensoverdracht Losser		-451	-417	-376
Netto inkomensoverdracht Haaksbergen			-508	-435
TOTALE BATEN	-6.918	-6.817	-6.820	-6.755
TOTALE LASTEN	6.084	6.817	6.820	6.755

Toelichting wijzigingen begroting 2012

De wijzigingen in de bijdragen van de deelnemende gemeenten door de tariefdifferentiatie zijn het gevolg van het op 29 juni 2011 genomen bestuursbesluit en worden toegelicht bij het programma Staf en Algemeen.

Door de organisatiewijziging per 1 november 2011 ontstaat er een gewijzigde opzet van de programma's. De programma's met ingang van 2012 zijn: Staf en Algemeen, Gegevensbeheer, Waardebepaling, Heffingen en Invordering. Het programma Gegevensbeheer is nieuw, Waardebepaling was voorheen vooral WOZ, Heffingen was Heffen en Invordering was Invorderen. Alle programma's worden hieronder nader toegelicht.

Bij alle programma's is het budget Salarissen en sociale lasten gewijzigd. De budgetten zijn opnieuw vastgesteld op basis van het plaatsingsbesluit, inclusief de vacatureruimte.

Bij alle programma's is voor de budgetten Opleidingskosten, Reis- en verblijfkosten, Representatiekosten en Overige personeelskosten gekozen voor een pragmatische herverdeling. Deze herverdeling is gebaseerd op de procentuele verhouding ten opzichte van de totale formatie 2012.

Bij de programma's Gegevensbeheer, Heffingen, Waardebepaling en Invordering zijn de oorspronkelijke budgetten Personeel van derden verdeeld op basis van de volgende uitgangspunten:

- Gegevensbeheer heeft het budget van het team WOZ-beheer gekregen (naar verhouding uit het programma WOZ)
- Waardebepaling heeft het budget van het team Waardebepaling gekregen (naar verhouding uit het programma WOZ) + 75% van het oorspronkelijke budget van Juridische Zaken.
- Heffingen heeft het volledige budget van het team Aanslagregeling, 25% van het oorspronkelijke budget van Juridische Zaken en het volledige budget van het team Inning & Kwijtschelding gekregen.
- Invordering heeft haar oorspronkelijke budget minus het volledige budget van het team Inning & Kwijtschelding gekregen.

Programma Staf en Algemeen

De lasten voor dit programma zijn oorspronkelijk begroot op € 3.318.842. In de gewijzigde begroting 2012 zijn deze lasten verlaagd naar € 2.848.100. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht.

- In de oorspronkelijke begroting was een stelpost van € 190.000 voor de tariefdifferentiatie opgenomen. In de gewijzigde begroting is deze stelpost gebruikt om de bijdragen van de deelnemende gemeenten aan te passen (te verlagen) op basis van het bestuursbesluit over tariefdifferentiatie.
- Salarissen en sociale lasten: door de organisatiewijziging is er een compactere Staf ontstaan. Een aantal stafmedewerkers is in de nieuwe organisatie ondergebracht in de nieuwe afdelingen. De kosten voor het Sociaal plan zijn voor heel het GBT gebundeld in dit programma. Bij de andere programma's leidt dit tot nihilposten; bij dit programma is er een stijging van het budget. Het budget ABP 59+ regeling was niet begroot.
- Het budget Personeel van derden is voor 2012 verhoogd. Deze verhoging is nodig voor technisch applicatiebeheer t/m mei 2012 (door tijdelijke afwezigheid vaste medewerker).
- Het budget Drukwerk is op basis van de realisatie cijfers in 2010 en 2011 verlaagd.
- De huisvestingskosten zijn verhoogd in verband met de verwachte toetreding van Almelo per 1 januari 2013. Het personeel zal in de loop van 2012 al inhuizen.
- Bij het budget Onderhoud hard en software wordt circa € 140.000 overgeheveld naar het programma Gegevensbeheer. Het gaat hierbij om de koppelvlakken BAG/WOZ, DDS en DMS.
- Het budget P&O Enschede is op basis van realisatiecijfers 2011 licht verhoogd.
- Het budget Overige goederen en diensten is op basis van realisatiecijfers 2011 verhoogd. De accountantskosten en de kosten voor contributies/lidmaatschappen blijken hoger uit te vallen.
- Het budget Kapitaallasten is verlaagd door een lager investeringsniveau.

x € 1.000		<u>BEGROTING 2012</u>		<u>GEWIJZIGDE BEGROTING 2012</u>	
	PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN		3.319		2.848
0	Niet in te delen lasten		190		0
	Tariefdifferentiatie voor gemeenten		190		0
1	Salarissen en sociale lasten		755		570
2	Rente, winstuitkeringen en afschrijvingen		0		0
3	Goederen en diensten		2.089		2.014
3.0	Personeel van derden		33		65
3.4	Overige goederen en diensten		2.056		1.949
	Drukwerk en portkosten	113		93	
	Facilitaire zaken Hengelo	426		426	
	Financiële administratie Hengelo	98		98	
	Huisvestingskosten Hengelo	267		300	
	ICT Enschede	421		421	
	Onderhoud hard- en software	399		260	
	Opleidingskosten	13		9	
	P&O Enschede	150		154	
	Overige goederen en diensten	169		188	
6	Verrekeningen		252		232
6.1	Kapitaallasten		252		232
	Onvoorzien / afronding		32		32

Programma Gegevensbeheer

Dit hele programma is nieuw. De budgetten komen uit de oorspronkelijke programma's op basis van een analyse van de huidige boekingen. In de gewijzigde begroting 2012 zijn de lasten geraamd op € 1.197.200. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht.

- Het budget Controle hondenbelasting en het volledige budget Drukwerk van het team Waardebepaling (programma WOZ) zijn overgeheveld naar Gegevensbeheer.
- Bij het budget Onderhoud hard- en software is € 140.000 overgeheveld van het programma Staf; het gaat hierbij om de koppelvlakken BAG/WOZ, DDS en DMS. Daarnaast is het budget voor Cyclomedia overgeheveld vanuit Waardebepaling (programma WOZ).
- Bij het budget Overige goederen en diensten zijn de leasekosten en de kosten benzine overgeheveld van Waardebepaling naar Gegevensbeheer. De buitendienstwerkzaamheden vallen nu onder Gegevensbeheer.
- Het budget Overige kosten diensten derden betreft vooral de kosten van het Kadaster en de Kamer van Koophandel (komt vanuit WOZ). Ook is € 8.000 vanuit Heffingen overgeheveld naar Gegevensbeheer. Het gaat hierbij vooral om kosten van Vitens en kosten voor hondenpenningen.

x € 1.000		<u>BEGROTING 2012</u>		<u>GEWIJZIGDE BEGROTING 2012</u>	
	PROGRAMMA GEGEVENSBEHEER				1.197
0	Niet in te delen lasten				0
	Efficiëncytaakstelling			0	
1	Salarissen en sociale lasten				707
3	Goederen en diensten				490
3.0	Personeel van derden			138	
3.1	Energie			2	
3.4	Overige goederen en diensten			350	
	Controle hondenbelasting			45	
	Drukwerk			5	
	Onderhoud hard- en software			244	
	Opleidingskosten			14	
	Overige kosten diensten derden			28	
	Overige goederen en diensten			14	

Programma Waardebepaling (WOZ)

De lasten voor dit programma zijn oorspronkelijk begroot op € 1.750.080. In de gewijzigde begroting 2012 zijn deze lasten verlaagd naar € 1.301.800. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht.

- Het budget Controle hondenbelasting en het volledige budget Drukwerk van het team Waardebepaling (programma WOZ) zijn overgeheveld naar Gegevensbeheer.
- Bij het budget Overige goederen en diensten zijn de leasekosten en de kosten benzine overgeheveld van Waardebepaling naar Gegevensbeheer. De buitendienstwerkzaamheden vallen nu onder Gegevensbeheer.
- Het budget Onderhoud hard- en software is verlaagd. Cyclomedia is overgeheveld naar Gegevensbeheer.
- Het budget Proceskosten komt voor 75% uit het oorspronkelijk budget van Juridische Zaken (Heffen).
- Het budget Overige kosten diensten derden is grotendeels overgeheveld naar Gegevensbeheer. Het gaat hierbij vooral om kosten van het Kadaster en de Kamer van Koophandel.

x € 1.000		BEGROTING 2012		GEWIJZIGDE BEGROTING 2012	
	PROGRAMMA WAARDEBEPALING (WOZ)	1.750		1.302	
0	Niet in te delen lasten		0		0
	Efficiëncytaakstelling		0		0
1	Salarissen en sociale lasten		1.005		792
3	Goederen en diensten		745		510
3.0	Personeel van derden		415		334
3.1	Energie		2		0
3.4	Overige goederen en diensten		328		176
	Controle hondenbelasting	45		0	
	Drukwerk	5		0	
	Onderhoud hard- en software	209		105	
	Opleidingskosten	19		13	
	Overige kosten diensten derden	25		5	
	Overige goederen en diensten	25		15	
	Proceskosten			38	

Programma Heffingen (Heffen)

De lasten voor dit programma zijn oorspronkelijk begroot op € 1.292.395. In de gewijzigde begroting 2012 zijn deze lasten verlaagd naar € 1.186.600. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht.

- Het budget Drukwerk is verhoogd met € 2.000 in verband met kwijtschelding.
- Het budget Portikosten is verhoogd met € 5.000 in verband met kwijtschelding.
- Het budget Contributies/lidmaatschappen was te laag begroot. Er is nu rekening gehouden met Reed Business Information (wetgeving/jurisprudentie), waardoor het budget is verhoogd naar € 6.000.
- Het budget Proceskosten is verlaagd met 75% in verband met overheveling naar Waardebepaling.
- Van het budget Overige kosten diensten derden is € 8.000 overgeheveld naar Gegevensbeheer. Het gaat hierbij onder andere om kosten van Vitens en kosten voor hondenpenningen. Daarnaast is het budget met € 10.000 verlaagd op basis van de realisatiecijfers 2010 en 2011.
- De invoering van Diftar voor Hengelo gaat in 2012 € 125.000 kosten (1,5 fte bestandsmutaties / verminderingen / bezwaren, 0,3 fte applicatiebeheer, 10 dagen consultancy GouwlT, extra papier en portikosten). De kosten worden op basis van nacalculatie verrekend met Hengelo. Zowel de verwachte kosten als de verwachte extra opbrengst zijn opgenomen in de gewijzigde begroting.

x € 1.000		BEGROTING 2012	GEWIJZIGDE BEGROTING 2012
PROGRAMMA HEFFINGEN (HEFFEN)		1.292	1.187
0 Niet in te delen lasten		0	0
Efficiencytaakstelling	0		0
1 Salarissen en sociale lasten		919	738
3 Goederen en diensten		373	449
3.0 Personeel van derden	145		144
3.4 Overige goederen en diensten	228		305
Drukwerk en portkosten	106		113
Opleidingskosten	18		16
Overige kosten diensten derden	43		25
Overige goederen en diensten	10		13
Proceskosten	51		13
Diftar			125

Programma Invordering (Invorderen)

De lasten voor dit programma zijn oorspronkelijk begroot op € 458.682. In de gewijzigde begroting 2012 zijn deze lasten verlaagd naar € 221.300. Hieronder worden de wijzigingen toegelicht.

- Het budget Drukwerk blijkt aanzienlijk te laag en is verhoogd naar € 18.000.

x € 1.000		BEGROTING 2012	GEWIJZIGDE BEGROTING 2012
PROGRAMMA INVORDERING (INVORDEREN)		459	221
0 Niet in te delen lasten		0	0
Efficiencytaakstelling	0		0
1 Salarissen en sociale lasten		876	702
2 Invorderingsrente		0	0
3 Goederen en diensten		-417	-481
3.0 Personeel van derden	114		41
3.4 Overige goederen en diensten	-531		-522
Bankkosten	85		85
Drukwerk en portkosten	18		31
Inhuur deurwaarders (ov.kstn.diensten derden)	154		154
Opbrengsten uit dw anginvordering	-816		-816
Opleidingskosten	17		15
Overige goederen en diensten	10		9

Afdrachten van gemeenten

In de oorspronkelijke begroting 2012 zijn de afdrachten niet verdeeld over de programma's. Deze lijn houden we ook aan voor de gewijzigde begroting 2012. Het totaal van de afdrachten was oorspronkelijk begroot op € 6.820.000. In de gewijzigde begroting zijn de afdrachten verlaagd naar € 6.755.000.

- De verlaging van € 190.000 is het gevolg van het bestuursbesluit over de tariefdifferentiatie.
- De invoering van Diftar voor Hengelo gaat in 2012 € 125.000 kosten (zie programma Heffingen). De kosten worden op basis van nacalculatie verrekend met Hengelo. De verwachte extra opbrengst is bij de afdrachten opgenomen.

x € 1.000		BEGROTING 2012		GEWIJZIGDE BEGROTING 2012	
BIJDRAGEN GEMEENTEN		-6.820		-6.755	
Bruto inkomensoverdracht Enschede		-3.878		-3.878	
Efficiëncytaakstelling 2012		153		153	
Extra taakstelling		114		114	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		45		45	
Tariefsdifferentiatie				25	
Netto inkomensoverdracht Enschede		-3.566		-3.541	
Bruto inkomensoverdracht Hengelo		-2.095		-2.095	
Efficiëncytaakstelling 2012		82		82	
Extra taakstelling		61		61	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		24		24	
Tariefsdifferentiatie				21	
Diftar				-125	
Netto inkomensoverdracht Hengelo		-1.927		-2.031	
Bruto inkomensoverdracht Borne		-437		-437	
Efficiëncytaakstelling 2012		17		17	
Extra taakstelling		13		13	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		5		5	
Tariefsdifferentiatie				30	
Netto inkomensoverdracht Borne		-402		-372	
Bruto inkomensoverdracht Losser		-453		-453	
Efficiëncytaakstelling 2012		18		18	
Extra taakstelling		13		13	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		5		5	
Tariefsdifferentiatie				41	
Netto inkomensoverdracht Losser		-417		-376	
Bruto inkomensoverdracht Haaksbergen				-508	
Tariefsdifferentiatie				73	
Netto inkomensoverdracht Haaksbergen		-508		-435	

Aldus voor akkoord vastgesteld in de vergadering van 15 december 2011 van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente.

De secretaris,

J.H.M. Beimer

de voorzitter,

R.G. Welten

