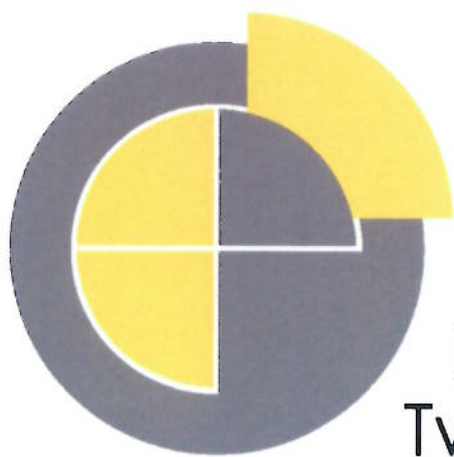


# Gewijzigde Begroting

## 2013



Gemeentelijk  
Belastingkantoor  
Twente

**INHOUDSOPGAVE**

<b>Inleiding .....</b>	<b>3</b>
<b>1 Hoofdlijnen Gewijzigde Begroting 2013 .....</b>	<b>4</b>
<b>2 Toelichting op de gewijzigde begroting 2013 .....</b>	<b>5</b>
<b>2.1 Inkomensoverdracht deelnemende gemeenten.....</b>	<b>5</b>
<b>2.2 Programma Staf en Algemeen .....</b>	<b>6</b>
<b>2.3 Programma Gegevensbeheer .....</b>	<b>6</b>
<b>2.4 Programma Waardebepaling.....</b>	<b>7</b>
<b>2.5 Programma Heffen .....</b>	<b>7</b>
<b>2.6 Programma Invorderen.....</b>	<b>8</b>

## Inleiding

Het Dagelijks Bestuur heeft op 11 april 2012 ingestemd met de ontwerp-begroting 2013 en verzonden naar de raden van de deelnemende gemeenten. In deze ontwerp-begroting was geen rekening gehouden met de toetreding van de gemeente Almelo tot het GBT omdat definitieve besluitvorming ontbrak. Op 24 april 2012 heeft de gemeenteraad van Almelo unaniem ingestemd met het verzoek tot toetreding tot het GBT per 1 januari 2013. In deze gewijzigde begroting 2013 is deze toetreding verwerkt.

In 2013 moet het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente een taakstelling van € 350.000 realiseren. In de ontwerp-begroting 2013 was een deel van deze taakstelling verwerkt (€ 110.000) omdat het GBT geen efficiencyvoordelen uit groei kon halen. Door toetreding van de gemeente Almelo zijn deze efficiencyvoordelen wel te behalen en is een aanvullende taakstelling van € 240.000 verwerkt, zodat de volledige taakstelling voor 2013 wordt gerealiseerd.

# 1 Hoofdpijnen Gewijzigde Begroting 2013

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 2011	GEWIJZIGDE BEGROTING 2012	BEGROTING 2013	GEWIJZIGDE BEGROTING 2013
<b>PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN</b>	<b>3.308</b>	<b>2.848</b>	<b>2.117</b>	<b>2.539</b>
1 Salarissen en sociale lasten	790	570	615	752
2 Rente, winstuitkeringen en afschrijvingen	-53	0	0	0
3 Goederen en diensten	2.308	2.014	1.228	1.416
3.0 Personeel van derden	62	65	46	60
3.1 Energie	0	0	0	0
3.4 Overige goederen en diensten	2.246	1.949	1.182	1.356
6 Verrekeningen	263	232	242	289
6.1 Kapitaallasten	263	232	242	289
Onvoorzien / afronding	0	32	32	82
<b>PROGRAMMA GEGEVENSBEHEER</b>		<b>1.197</b>	<b>1.395</b>	<b>1.729</b>
1 Salarissen en sociale lasten		707	726	893
3 Goederen en diensten		490	669	836
3.0 Personeel van derden		138	141	183
3.1 Energie		2	2	2
3.4 Overige goederen en diensten		350	526	651
<b>PROGRAMMA WAARDEBEPALING (WOZ)</b>	<b>1.594</b>	<b>1.302</b>	<b>1.482</b>	<b>1.702</b>
1 Salarissen en sociale lasten	877	792	819	880
3 Goederen en diensten	717	510	662	821
3.0 Personeel van derden	511	334	307	399
3.1 Energie	4	0	0	0
3.4 Overige goederen en diensten	202	176	355	422
<b>PROGRAMMA HEFFINGEN (HEFFEN)</b>	<b>1.154</b>	<b>1.187</b>	<b>1.300</b>	<b>1.452</b>
1 Salarissen en sociale lasten	831	738	762	823
3 Goederen en diensten	323	449	539	630
3.0 Personeel van derden	153	144	133	173
3.4 Overige goederen en diensten	170	305	406	457
<b>PROGRAMMA INVORDERING (INVORDEREN)</b>	<b>316</b>	<b>221</b>	<b>454</b>	<b>558</b>
1 Salarissen en sociale lasten	798	702	752	915
2 Invorderingsrente	21	0	0	0
3 Goederen en diensten	-503	-481	-298	-357
3.0 Personeel van derden	250	41	42	54
3.4 Overige goederen en diensten	-753	-522	-340	-411
<b>BIJDRAGEN GEMEENTEN</b>	<b>-6.817</b>	<b>-6.755</b>	<b>-6.747</b>	<b>-7.979</b>
Netto inkomensoverdracht Enschede	-3.851	-3.541	-3.602	-3.477
Inkomensoverdracht Hengelo		-1.906	-1.893	-1.827
Difter		-125	-47	-47
Netto inkomensoverdracht Hengelo	-2.081	-2.031	-1.940	-1.873
Netto inkomensoverdracht Borne	-434	-372	-392	-376
Netto inkomensoverdracht Losser	-451	-376	-378	-362
Netto inkomensoverdracht Haaksbergen		-435	-437	-420
Netto inkomensoverdracht Almelo				-1.472
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>-6.817</b>	<b>-6.755</b>	<b>-6.747</b>	<b>-7.979</b>
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>6.372</b>	<b>6.755</b>	<b>6.747</b>	<b>7.979</b>



## 2 Toelichting op de gewijzigde begroting 2013

Als gevolg van de toetreding van de gemeente Almelo komt 15 fte aan medewerkers over naar het GBT. Hiervan wordt 5 fte geplaatst op vacatureruimte binnen het GBT. Voor de overige 10 fte wordt het areaal salarissen en sociale lasten van de diverse afdelingen uitgebreid. Hierdoor zal de formatie van het GBT toenemen naar 71,1 fte. Ook worden de materiële budgetten verhoogd en wordt de resterende taakstelling van € 240.000 op verwerkt in de budgetten. Door de toetreding van Almelo neemt de gemeentelijke bijdrage van de huidige deelnemende gemeenten Borne, Enschede, Hengelo, Losser en Haaksbergen af.

In onderstaande paragrafen worden per programma de wijzigingen op de begroting 2013 toegelicht.

### 2.1 Inkomensoverdracht deelnemende gemeenten

Door te toetreding van de gemeente Almelo neemt de begroting met € 1.232.000 toe naar € 7.979.200 (€ 1.472.000 gemeentelijke bijdrage Almelo minus de taakstelling van € 240.000). Door toekenning van de resterende taakstelling van € 240.000 nemen de bijdragen van de gemeenten Borne, Enschede, Hengelo, Losser en Haaksbergen tussen de 3,5 en 4,2% af.

De bijdrage wordt berekend aan de hand van tariefdifferentiatie. De tarieven per verdeelsleutel zijn opnieuw bepaald, waarbij rekening is gehouden met de aantallen van de gemeente Almelo.

Op basis van tariefdifferentiatie zijn de tarieven per verdeelsleutel als volgt gewijzigd:

Producten	TARIEF 2013 voor toetreding Almelo	TARIEF 2013 na toetreding Almelo
Waardebepaling	€ 22,97	€ 22,07
Combi-aanslagen	€ 0,99	€ 0,92
Ad hoc-aanslagen	€ 25,66	€ 25,52
Aanslagen Hondenbelasting	€ 8,81	€ 7,38
Debiteurenbeheer	€ 3,37	€ 3,31
Dwanginvordering	€ 33,10	€ 31,61
Kwijtscheldingverzoeken	€ 39,27	€ 39,04

De gemeentelijke bijdrage voor de deelnemende gemeenten bedragen voor 2013:

x € 1.000	BEGROTING 2013	GEWIJZIGDE BEGROTING 2013	NETTO WIJZIGING
<b>BIJDRAGEN GEMEENTEN</b>	<b>-6.747</b>	<b>-7.979</b>	<b>-1.232</b>
<b>Netto inkomensoverdracht Enschede</b>	<b>-3.602</b>	<b>-3.477</b>	<b>125</b>
Tariefdifferentiatie	-1.893	-1.827	
Diftar	-47	-47	
<b>Netto inkomensoverdracht Hengelo</b>	<b>-1.940</b>	<b>-1.873</b>	<b>67</b>
<b>Netto inkomensoverdracht Borne</b>	<b>-392</b>	<b>-376</b>	<b>16</b>
<b>Netto inkomensoverdracht Losser</b>	<b>-378</b>	<b>-362</b>	<b>16</b>
<b>Netto inkomensoverdracht Haaksbergen</b>	<b>-437</b>	<b>-420</b>	<b>17</b>
<b>Netto inkomensoverdracht Almelo</b>		<b>-1.472</b>	<b>-1.472</b>

## 2.2 Programma Staf en Algemeen

De lasten voor het programma Staf en Algemeen nemen met € 421.800 toe naar € 2.538.900. De formatie van de Staf wordt met areaal uitgebreid. Het aantal werkplekken wordt als gevolg hiervan uitgebreid, waardoor de materiële budgetten voor facilitaire zaken, ICT en opleidingskosten zijn verhoogd. Binnen dit programma zijn ook de GBT-brede budgetten voor onder andere drukwerk, portikosten, onderhoudskosten voor de belastingapplicatie, P&O en huisvesting ondergebracht. Ook deze budgetten zijn aangepast op de toetreding van Almelo. De kapitaallasten nemen toe omdat de licentiekosten en implementatiekosten voor de belastingapplicatie, waarderingapplicatie en midoffice geactiveerd worden. Binnen het programma Staf is er een bedrag opgenomen voor onvoorziene kosten door de toetreding van Almelo.

x € 1.000		BEGROTING 2013		GEWIJZIGDE BEGROTING 2013		NETTO WIJZIGING
	<b>PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN</b>		<b>2.117</b>		<b>2.539</b>	<b>422</b>
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>615</b>		<b>752</b>	<b>137</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>		<b>1.228</b>		<b>1.416</b>	<b>188</b>
3.0	Personeel van derden		46		60	14
3.4	Overige goederen en diensten		1.182		1.356	174
	Drukwerk en portikosten	90		111		21
	Facilitaire zaken Hengelo	55		65		10
	Financiële administratie Hengelo	92		92		0
	Huisvestingskosten Hengelo	307		358		51
	ICT Enschede	46		55		9
	Onderhoud hard- en software	266		294		28
	Opleidingskosten	9		12		2,8
	P&O Enschede	161		186		25
	Overige goederen en diensten	156		183		27
6	<b>Verrekeningen</b>		<b>242</b>		<b>289</b>	<b>47</b>
6.1	Kapitaallasten		242		289	
	<b>Onvoorziën / afronding</b>		<b>32</b>		<b>82</b>	<b>50</b>

## 2.3 Programma Gegevensbeheer

De lasten van het programma Gegevensbeheer nemen met € 334.200 toe naar € 1.728.800. De formatie van het programma Gegevensbeheer wordt met areaal uitgebreid. Het aantal werkplekken moet uitgebreid worden, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken, ICT en opleiding toenemen. Diverse andere materiële budgetten zijn verhoogd, zoals bijvoorbeeld de controle hondenbelasting omdat het te controleren gebied uitbreidt, en onderhoud hard- en software omdat de onderhoudskosten voor de midoffice toenemen en koppeling met de BAG van Almelo gerealiseerd moet worden. Het budget personeel van derden is verhoogd.

x € 1.000		BEGROTING 2013		GEWIJZIGDE BEGROTING 2013		NETTO WIJZIGING
	<b>PROGRAMMA GEGEVENSBEHEER</b>		<b>1.395</b>		<b>1.729</b>	<b>334</b>
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>726</b>		<b>893</b>	<b>167</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>		<b>669</b>		<b>836</b>	<b>167</b>
3.0	Personeel van derden		141		183	42
3.1	Energie		2		2	0
3.4	Overige goederen en diensten		526		651	125
	Controle hondenbelasting	46		60		14
	Drukwerk en portikosten	10		13		2
	Facilitaire zaken Hengelo	88		109		21
	ICT Enschede	78		96		18
	Onderhoud hard- en software	209		274		65
	Opleidingskosten	14		17		3
	Overige kosten diensten derden	29		29		0
	Overige goederen en diensten	52		54		2



## 2.4 Programma Waardebepaling

De lasten van het programma Waardebepaling nemen met € 219.900 toe naar € 1.701.600. De formatie wordt met areaal uitgebreid. Ook worden medewerkers van Almelo geplaatst op vacatureruimte binnen dit programma. Hierdoor moet het aantal werkplekken vergroot worden, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken, ICT en opleiding toenemen. Het budget proceskosten wordt verhoogd, evenals de budgetten voor personeel van derden en onderhoud hard- en software (verhoging van de jaarlijkse kosten voor de waarderingsapplicatie door toevoeging van de objecten van de gemeente Almelo).

x € 1.000		BEGROTING 2013		GEWIJZIGDE BEGROTING 2013		NETTO WIJZIGING
	<b>PROGRAMMA WAARDEBEPALING (WOZ)</b>		<b>1.482</b>		<b>1.702</b>	<b>220</b>
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>819</b>		<b>880</b>	<b>61</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>		<b>662</b>		<b>821</b>	<b>159</b>
3.0	Personeel van derden		307		399	92
3.4	Overige goederen en diensten		355		422	67
	Facilitaire zaken Hengelo	94		115		21
	ICT Enschede	82		100		18
	Onderhoud hard- en software	107		122		15
	Opleidingskosten	13		14		1
	Overige kosten diensten derden	5		5		0
	Overige goederen en diensten	15		17		2
	Proceskosten	39		49		10

## 2.5 Programma Heffen

De lasten van het programma Heffen nemen met € 152.000 toe naar € 1.452.100. De formatie wordt met areaal uitgebreid. Het aantal werkplekken wordt uitgebreid, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken, ICT en opleiding toenemen. De budgetten voor drukwerk en portiekosten worden verhoogd in verband met het versturen van de Almelse aanslagbiljetten. Ook is het budget voor personeel van derden verhoogd.

x € 1.000		BEGROTING 2013		GEWIJZIGDE BEGROTING 2013		NETTO WIJZIGING
	<b>PROGRAMMA HEFFINGEN (HEFFEN)</b>		<b>1.300</b>		<b>1.452</b>	<b>152</b>
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>762</b>		<b>823</b>	<b>61</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>		<b>539</b>		<b>630</b>	<b>91</b>
3.0	Personeel van derden		133		173	40
3.4	Overige goederen en diensten		406		457	51
	Drukwerk en portiekosten	115		142		27
	Facilitaire zaken Hengelo	94		104		10
	ICT Enschede	82		91		9
	Opleidingskosten	16		17		1
	Overige kosten diensten derden	26		29		3
	Overige goederen en diensten	13		14		1
	Proceskosten	13		13		0
	Dftar	47		47		0

## 2.6 Programma Invorderen

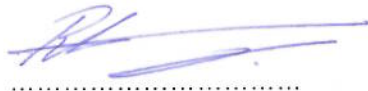
De lasten van het programma Invorderen nemen met € 104.200 toe naar € 557.800. De formatie wordt met areaal uitgebreid. Daarnaast wordt de vacatureruimte binnen dit programma opgevuld door medewerkers van de gemeente Almelo. Het aantal werkplekken moet vergroot worden, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken, ICT en opleiding toenemen. De opbrengsten uit dwanginvordering, maar ook de kosten voor de invordering van aanslagbiljetten, de kosten voor drukwerk, de postkosten en de bankkosten worden verhoogd doordat het GBT de invordering van de Almeloze aanslagen gaat verzorgen. Ook is het budget voor personeel van derden verhoogd.

x € 1.000		BEGROTING 2013		GEWIJZIGDE BEGROTING 2013		NETTO WIJZIGING
	<b>PROGRAMMA INVORDERING (INVORDEREN)</b>		<b>454</b>		<b>558</b>	<b>104</b>
1	Salarissen en sociale lasten		752		915	163
3	Goederen en diensten		-298		-357	-59
3.0	Personeel van derden		42		54	12
3.4	Overige goederen en diensten		-340		-411	-71
	Bankkosten	87		105		18
	Drukwerk en portiekosten	31		38		7
	Facilitaire zaken Hengelo	94		115		21
	ICT Enschede	82		100		18
	Inhuur deurwaarders (ov.kstn diensten derden)	157		192		35
	Opbrengsten uit dwanginvordering	-816		-991		-175
	Opleidingskosten	15		18		3
	Overige goederen en diensten	10		12		2

Aldus conform voorstel vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente.

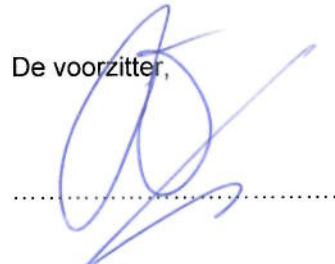
Hengelo, 13 december 2012

De secretaris,



R. Toet

De voorzitter,



R.G. Welten