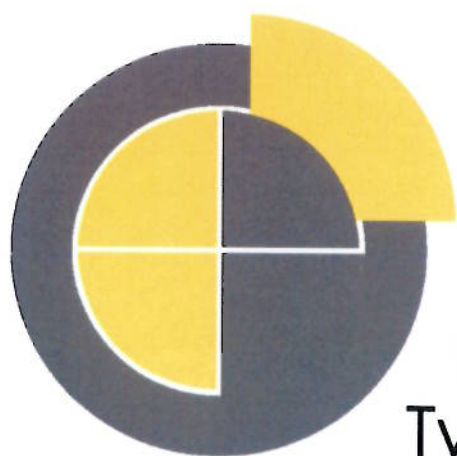


2^e Gewijzigde Begroting

2013



Gemeentelijk
Belastingkantoor
Twente

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	3
1 Hoofdpijnen 2^e Gewijzigde Begroting 2013	4
2 Toelichting op de 2^e gewijzigde begroting 2013	5
2.1 Inkomensoverdracht deelnemende gemeenten.....	5
2.2 Programma Staf en Algemeen	5
2.3 Programma Gegevensbeheer	6
2.4 Programma Waardebepaling.....	6
2.5 Programma Heffingen	7
2.6 Programma Invordering	7

Inleiding

Het Algemeen Bestuur heeft op 27 juni 2012 de Begroting 2013 vastgesteld en op 13 december 2012 de 1^e gewijzigde begroting 2013. In deze begrotingen was nog geen rekening gehouden met de toetreding van de gemeente Oldenzaal, omdat definitieve besluitvorming ontbrak. Op 5 maart 2013 heeft het College van Burgemeester & Wethouders besloten om toe te treden tot het GBT per 1 juli 2013. In deze 2^e gewijzigde begroting 2013 is deze toetreding verwerkt (onder voorbehoud van toestemming van de gemeenteraad van Oldenzaal, gepland op 26 maart 2013).

Het GBT heeft in de eerste twee begrotingen 2013, mede als gevolg van de toetreding van de gemeente Almelo, al de vastgestelde besparing van € 350.000 gerealiseerd. Als gevolg van de toetreding van de gemeente Oldenzaal wordt, vanwege efficiencyvoordelen over de laatste zes maanden van 2013, nog eens € 43.000 aan besparingen gerealiseerd. De totale besparing in 2013 komt daarmee op € 393.000.

1 Hoofdpijnen 2^e 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	1e GEWIJZIGDE BEGROTING 2013	2e GEWIJZIGDE BEGROTING 2013
PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN	3.308	2.848	2.539	2.604
1 Salarissen en sociale lasten	790	570	752	796
2 Rente, winstuitkeringen en afschrijvingen	-53	0	0	0
3 Goederen en diensten	2.308	2.014	1.416	1.430
3.0 Personeel van derden	62	65	60	40
3.1 Energie	0	0	0	0
3.4 Overige goederen en diensten	2.246	1.949	1.356	1.390
6 Verrekeningen	263	232	289	286
6.1 Kapitaallasten	263	232	289	286
Onvoorzien / afronding	0	32	82	92
PROGRAMMA GEGEVENSBEHEER		1.197	1.729	1.762
1 Salarissen en sociale lasten		707	893	953
3 Goederen en diensten		490	836	809
3.0 Personeel van derden		138	183	162
3.1 Energie		2	2	2
3.4 Overige goederen en diensten		350	651	645
PROGRAMMA WAARDEBEPALING	1.594	1.302	1.702	1.810
1 Salarissen en sociale lasten	877	792	880	980
3 Goederen en diensten	717	510	821	829
3.0 Personeel van derden	511	334	399	401
3.1 Energie	4	0	0	0
3.4 Overige goederen en diensten	202	176	422	428
PROGRAMMA HEFFINGEN	1.154	1.187	1.452	1.514
1 Salarissen en sociale lasten	831	738	823	931
3 Goederen en diensten	323	449	630	583
3.0 Personeel van derden	153	144	173	135
3.4 Overige goederen en diensten	170	305	457	448
PROGRAMMA INVORDERING	316	221	558	558
1 Salarissen en sociale lasten	798	702	915	942
2 Invorderingsrente	21	0	0	0
3 Goederen en diensten	-503	-481	-357	-384
3.0 Personeel van derden	250	41	54	46
3.4 Overige goederen en diensten	-753	-522	-411	-430
BIJDRAGEN GEMEENTEN	-6.817	-6.755	-7.979	-8.248
Netto inkomensoverdracht Enschede	-3.851	-3.541	-3.477	-3.458
Inkomensoverdracht Hengelo		-1.906	-1.827	-1.817
Diftar		-125	-47	-47
Netto inkomensoverdracht Hengelo	-2.081	-2.031	-1.873	-1.863
Netto inkomensoverdracht Borne	-434	-372	-376	-374
Netto inkomensoverdracht Losser	-451	-376	-362	-360
Netto inkomensoverdracht Haaksbergen		-435	-420	-417
Netto inkomensoverdracht Almelo			-1.472	-1.464
Netto inkomensoverdracht Oldenzaal				-312
TOTALE BATEN	-6.817	-6.755	-7.979	-8.248
TOTALE LASTEN	6.372	6.755	7.979	8.248

2 Toelichting op de 2^e gewijzigde begroting 2013

Als gevolg van de toetreding van de gemeente Oldenzaal komt 6,78 fte aan medewerkers over naar het GBT. Het areaal salarissen en sociale lasten van de diverse afdelingen wordt daardoor uitgebreid. Ook worden diverse materiële budgetten verhoogd. Door de toetreding van de gemeente Oldenzaal neemt de gemeentelijke bijdrage van de huidige deelnemende gemeenten Almelo, Borne, Enschede, Haaksbergen, Hengelo en Losser af.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2012 bleek dat het budget aan salarissen en sociale lasten binnen alle programma's te laag is begroot in de 1^e gewijzigde begroting 2013. In deze 2^e gewijzigde begroting zijn de bestaande budgetten aan salarissen en sociale lasten aangepast aan de formatie binnen de programma's, waarbij rekening is gehouden met eventueel historisch salarisoniveau. Deze aanpassingen zijn budgetneutraal binnen de begroting opgevangen. Daarnaast is het budget aan salarissen en sociale lasten aangepast op de toetreding van de gemeente Oldenzaal.

In onderstaande paragrafen worden per programma de wijzigingen ten opzichte van de 1^e gewijzigde begroting 2013 toegelicht.

2.1 Inkomensoverdracht deelnemende gemeenten

De gemeente Oldenzaal treedt toe per 1 juli 2013. Door de toetreding van de gemeente Oldenzaal neemt de begroting met € 268.500 toe naar € 8.247.700 (€ 311.500 gemeentelijke bijdrage Oldenzaal minus de besparing van € 43.000 op basis van zes maanden deelname aan het GBT). Hierdoor neemt de gemeentelijke bijdrage van de gemeente Almelo, Borne, Enschede, Haaksbergen, Hengelo en Losser met 0,54% af.

De gemeentelijke bijdrage voor de deelnemende gemeenten bedragen voor 2013:

x € 1.000	1e GEWIJZIGDE BEGROTING 2013	2e GEWIJZIGDE BEGROTING 2013	NETTO WIJZIGING
BIJDRAGEN GEMEENTEN	-7.979	-8.248	-269
Netto inkomensoverdracht Enschede	-3.477	-3.458	19
Tariefsdifferentiatie	-1.827	-1.817	
Diftar	-47	-47	
Netto inkomensoverdracht Hengelo	-1.873	-1.863	10
Netto inkomensoverdracht Borne	-376	-374	2
Netto inkomensoverdracht Losser	-362	-360	2
Netto inkomensoverdracht Haaksbergen	-420	-417	2
Netto inkomensoverdracht Almelo	-1.472	-1.464	8
Netto inkomensoverdracht Oldenzaal		-312	-312

De gemeentelijke bijdrage wordt normaal gesproken bepaald aan de hand van tariefsdifferentiatie. Deze methode is echter alleen toepasbaar als voor een geheel jaar begroot wordt. De gemeente Oldenzaal treedt toe per 1 juli 2013. Daarom is ervoor gekozen om de besparing als gevolg van de efficiencyvoordelen te verdelen over de huidige deelnemende gemeenten naar rato van de gemeentelijke bijdrage.

2.2 Programma Staf en Algemeen

De lasten voor het programma Staf en Algemeen nemen met € 65.000 toe naar € 2.603.900. € 23.000 is het gevolg van de toetreding van de gemeente Oldenzaal, € 42.000 is het gevolg van opvangen van budgetverschuivingen aan de hand van de jaarrekening 2012.

Binnen dit programma zijn de GBT-brede budgetten voor onder andere portiekosten, onderhoudskosten voor de belastingapplicatie en huisvesting ondergebracht. Deze budgetten zijn aangepast op de toetreding van Oldenzaal. De kapitaallasten nemen toe omdat de licentiekosten voor de belastingapplicatie en waarderingsapplicatie geactiveerd worden. Binnen het programma Staf is er een bedrag opgenomen voor onvoorziene kosten door de toetreding van Oldenzaal. In verband met

personele frictiekosten, ontvangt het GBT in 2013 een bijdrage van € 75.000 van de gemeente Oldenzaal.

Naar aanleiding van de jaarrekening 2012 zijn de budgetten voor salarissen en sociale lasten, personeel van derden, opleiding, huisvesting, drukwerk en facilitaire zaken aangepast.

x € 1.000		1e GEWIJZIGDE BEGROTING		2e GEWIJZIGDE BEGROTING		NETTO
		2013		2013		WIJZIGING
	PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN	2.539		2.604		65
1	Salarissen en sociale lasten	752		796		44
3	Goederen en diensten	1.416		1.430		14
3.0	Personeel van derden	60		40		-20
3.4	Overige goederen en diensten	1.356		1.390		34
	Drukwerk en portkosten	111		102		-9
	Facilitaire zaken Hengelo	65		55		-10
	Financiële administratie Hengelo	92		99		7
	Huisvestingskosten Hengelo	358		350		-8
	ICT Enschede	55		55		0
	Onderhoud hard- en software	294		344		50
	Opleidingskosten	12		16		4
	P&O Enschede	186		186		0
	Overige goederen en diensten	183		183		0
6	Verrekeningen	289		286		-3
6.1	Kapitaallasten	289		286		-3
	Onvoorzien / afronding	82		92		10

2.3 Programma Gegevensbeheer

De lasten van het programma Gegevensbeheer nemen met € 33.500 toe naar € 1.762.300. De formatie van het programma Gegevensbeheer wordt met areaal uitgebreid, evenals het materiële budget personeel van derden als gevolg van de toetreding van Oldenzaal.

Naar aanleiding van de jaarrekening 2012 zijn de budgetten voor salarissen en sociale lasten, personeel van derden, opleiding en facilitaire zaken aangepast.

x € 1.000		1e GEWIJZIGDE BEGROTING		2e GEWIJZIGDE BEGROTING		NETTO
		2013		2013		WIJZIGING
	PROGRAMMA GEGEVENSBEHEER	1.729		1.762		34
1	Salarissen en sociale lasten	893		953		60
3	Goederen en diensten	836		809		-27
3.0	Personeel van derden	183		162		-21
3.1	Energie	2		2		0
3.4	Overige goederen en diensten	651		645		-6
	Controle hondenbelasting	60		60		0
	Drukwerk en portkosten	13		13		0
	Facilitaire zaken Hengelo	109		101		-8
	ICT Enschede	96		96		0
	Onderhoud hard- en software	274		274		0
	Opleidingskosten	17		19		2
	Overige kosten diensten derden	29		29		0
	Overige goederen en diensten	54		54		0

2.4 Programma Waardebepaling

De lasten van het programma Waardebepaling nemen met € 108.000 toe naar € 1.809.600. De formatie wordt met areaal uitgebreid. Hierdoor moet het aantal werkplekken vergroot worden, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken en ICT 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 Oldenzaal).

Naar aanleiding van de jaarrekening 2012 zijn de budgetten voor salarissen en sociale lasten, personeel van derden, opleiding en facilitaire zaken aangepast.

x € 1.000		1e GEWIJZIGDE BEGROTING		2e GEWIJZIGDE BEGROTING		NETTO
		2013		2013		WIJZIGING
PROGRAMMA WAARDEBEPALING		1.702		1.810		108
1	Salarissen en sociale lasten		880		980	100
3	Goederen en diensten		821		829	8
3.0	Personeel van derden		399		401	2
3.4	Overige goederen en diensten		422		428	6
	Facilitaire zaken Hengelo		115		98	-17
	ICT Enschede		100		105	5
	Onderhoud hard- en software		122		128	6
	Opleidingskosten		14		20	6
	Overige kosten diensten derden		5		5	0
	Overige goederen en diensten		17		17	0
	Proceskosten		49		55	6

2.5 Programma Heffingen

De lasten van het programma Heffen nemen met € 62.000 toe naar € 1.514.100. De formatie wordt met areaal uitgebreid. Het aantal werkplekken wordt uitgebreid, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken en ICT toenemen. De budgetten voor drukwerk en portiekosten worden verhoogd in verband met het versturen van de Oldenzaalse aanslagbiljetten. Ook is het budget voor personeel van derden verhoogd.

Naar aanleiding van de jaarrekening 2012 zijn de budgetten voor salarissen en sociale lasten, personeel van derden, opleiding, facilitaire zaken aangepast en contributies en lidmaatschappen aangepast.

x € 1.000		1e GEWIJZIGDE BEGROTING		2e GEWIJZIGDE BEGROTING		NETTO
		2013		2013		WIJZIGING
PROGRAMMA HEFFINGEN		1.452		1.514		62
1	Salarissen en sociale lasten		823		931	109
3	Goederen en diensten		630		583	-47
3.0	Personeel van derden		173		135	-38
3.4	Overige goederen en diensten		457		448	-9
	Drukwerk en portiekosten		142		144	2
	Facilitaire zaken Hengelo		104		89	-15
	ICT Enschede		91		96	5
	Opleidingskosten		17		19	2
	Overige kosten diensten derden		29		29	0
	Overige goederen en diensten		14		12	-3
	Proceskosten		13		13	0
	Dfstar		47		47	0

2.6 Programma Invordering

De lasten van het programma Invorderen blijft gelijk op € 557.800. De formatie wordt met areaal uitgebreid. Het aantal werkplekken wordt vergroot, waardoor de budgetten voor facilitaire zaken en ICT toenemen. De opbrengsten uit dwanginvordering, maar ook de kosten voor de invordering van aanslagbiljetten, voor drukwerk, de porti- en de bankkosten worden verhoogd doordat het GBT de invordering van de Oldenzaalse aanslagen gaat verzorgen. Ook is het budget voor personeel van derden verhoogd.

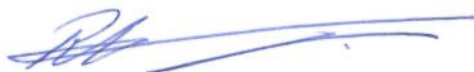
Naar aanleiding van de jaarrekening 2012 zijn de budgetten salarissen en sociale lasten, personeel van derden, opleiding, te vergoeden invorderingrente, facilitaire zaken, deurwaarderswerkzaamheden en contributies en lidmaatschappen aangepast.

x € 1.000		1e GEWIJZIGDE BEGROTING		2e GEWIJZIGDE BEGROTING		NETTO
		2013		2013		WIJZIGING
	PROGRAMMA INVORDERING		558		558	0
1	Salarissen en sociale lasten		915		942	27
3	Goederen en diensten		-357		-384	-27
3.0	Personeel van derden		54		46	-8
3.4	Overige goederen en diensten		-411		-430	-19
	Bankkosten	105		109		4
	Drukwerk en portkosten	38		40		2
	Facilitaire zaken Hengelo	115		96		-19
	ICT Enschede	100		102		2
	Inhuur deurw aarders (ov. kstn. diensten derden)	192		193		1
	Opbrengsten uit dwanginvordering	-991		-1.003		-12
	Opleidingskosten	18		19		1
	Overige goederen en diensten	12		14		2

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente stelt de tweede wijziging van de begroting 2013 vast.

Hengelo, 27 juni 2013

De secretaris,



R. Toet

de voorzitter,



R.G. Welten