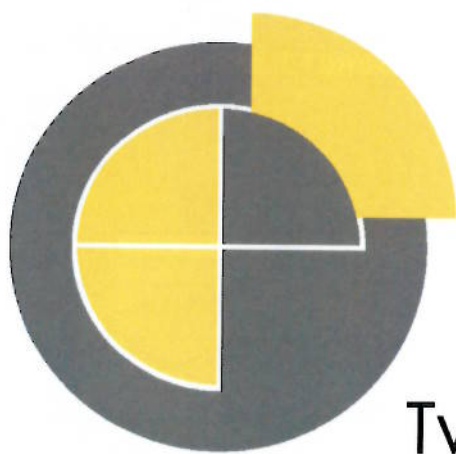


# **Gewijzigde Begroting**

## **2011**



Gemeentelijk  
Belastingkantoor  
Twente

## Inleiding

De oorspronkelijke begroting 2011 is in september 2010 vastgesteld. In deze begroting waren stelposten opgenomen in verband met de taakstelling van € 500.000, die nog toegewezen moesten worden aan de diverse budgetten van de programma's. Ook was er geen rekening gehouden met toetreding van nieuwe gemeenten.

Per 1 januari 2011 is de gemeente Losser toegetreden aan het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT). In de gewijzigde begroting is rekening gehouden met deze toetreding, de daaruit voortvloeiende verlaging van de gemeentelijke bijdragen voor Borne, Enschede en Hengelo en zijn de stelposten toegekend aan de budgetten.

## Hoofdpijnen gewijzigde begroting 2011

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 2009	BEGROTING 2010	BEGROTING 2011	GEWIJZIGDE BEGROTING 2011
	<b>PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN</b>	<b>3.029</b>	<b>2.906</b>	<b>2.970</b>	<b>3.176</b>
0	<b>Niet in te delen lasten</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>170</b>	<b>170</b>
	Stelpost efficiëntytaakstelling 2012	0	170	170	170
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>	<b>605</b>	<b>671</b>	<b>663</b>	<b>752</b>
2	<b>Rente, winstuitkeringen en afschrijvingen</b>	<b>101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>	<b>2.323</b>	<b>1.804</b>	<b>1.873</b>	<b>1.990</b>
3.0	Personeel van derden	215	68	67	33
3.1	Energie	0	0	0	0
3.4	Overige goederen en diensten	2.107	1.736	1.806	1.957
6	<b>Verrekeningen</b>	<b>0</b>	<b>258</b>	<b>262</b>	<b>262</b>
6.1	Kapitaallasten	0	258	262	262
	<b>Onvoorzien / afronding</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>PROGRAMMA WOZ</b>	<b>1.575</b>	<b>1.962</b>	<b>1.707</b>	<b>1.720</b>
0	<b>Niet in te delen lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>	<b>0</b>
	Efficiëntytaakstelling	0	0	-240	0
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>	<b>848</b>	<b>1.021</b>	<b>1.000</b>	<b>1.098</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>	<b>727</b>	<b>941</b>	<b>947</b>	<b>622</b>
3.0	Personeel van derden	668	683	676	325
3.1	Energie	0	0	2	2
3.4	Overige goederen en diensten	59	258	270	296
	<b>PROGRAMMA HEFFEN</b>	<b>1.056</b>	<b>1.305</b>	<b>1.110</b>	<b>1.300</b>
0	<b>Niet in te delen lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-190</b>	<b>0</b>
	Efficiëntytaakstelling	0	0	-190	0
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>	<b>713</b>	<b>928</b>	<b>917</b>	<b>1.007</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>	<b>343</b>	<b>377</b>	<b>383</b>	<b>293</b>
3.0	Personeel van derden	299	171	176	61
3.4	Overige goederen en diensten	44	206	207	232
	<b>PROGRAMMA INVORDEREN</b>	<b>530</b>	<b>740</b>	<b>662</b>	<b>620</b>
0	<b>Niet in te delen lasten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-70</b>	<b>0</b>
	Efficiëntytaakstelling	0	0	-70	0
1	<b>Salarissen en sociale lasten</b>	<b>854</b>	<b>884</b>	<b>874</b>	<b>903</b>
3	<b>Goederen en diensten</b>	<b>-324</b>	<b>-144</b>	<b>-142</b>	<b>-283</b>
3.0	Personeel van derden	256	190	222	82
3.4	Overige goederen en diensten	-580	-334	-364	-365
	<b>BIJDRAGEN GEMEENTEN</b>	<b>-6.701</b>	<b>-6.913</b>	<b>-6.450</b>	<b>-6.817</b>
	Bruto inkomensoverdracht Enschede			-4.205	
	Efficiëntytaakstelling Enschede			302	
	<b>Netto inkomensoverdracht Enschede</b>	<b>-4.058</b>	<b>-4.183</b>	<b>-3.902</b>	<b>-3.851</b>
	Inkomensoverdracht Hengelo			-2.278	
	Efficiëntytaakstelling Hengelo			164	
	<b>Netto inkomensoverdracht Hengelo</b>	<b>-2.198</b>	<b>-2.272</b>	<b>-2.113</b>	<b>-2.081</b>
	Inkomensoverdracht Borne			-470	
	Efficiëntytaakstelling Borne			34	
	<b>Netto inkomensoverdracht Borne</b>	<b>-445</b>	<b>-458</b>	<b>-435</b>	<b>-434</b>
	<b>Netto inkomensoverdracht Losser</b>				<b>-451</b>
	<b>TOTALE BATEN</b>	<b>-6.701</b>	<b>-6.913</b>	<b>-6.450</b>	<b>-6.817</b>
	<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>6.189</b>	<b>6.913</b>	<b>6.450</b>	<b>6.817</b>

## Toelichting wijzigingen begroting 2011

Als gevolg van de toetreding van Losser zijn de gemeentelijke bijdragen van Borne, Enschede en Hengelo met 1,5% verlaagd ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2011. De bijdragen van Borne respectievelijk Enschede zijn daarnaast met € 6.000 respectievelijk € 8.000 verhoogd in verband met de structurele uitvoering van de reclamebelasting.

De taakstelling van € 500.000 is verdeeld over de programma's WOZ, Heffen en Invorderen. De programma's WOZ en Invorderen hebben een hogere taakstelling toegekend gekregen dan in de oorspronkelijke begroting 2011; het programma Heffen heeft een lagere taakstelling. De taakstelling is bij alle programma's ten laste gebracht van de budgetten personeel van derden.

Door de aanwezige vacatureruimte binnen het GBT is het de verwachting dat in de bestuursrapportages structureel een onderschrijding van het budget salarissen en sociale lasten te zien zal zijn en er kan een overschrijding van het budget personeel van derden zichtbaar zijn, dat gecompenseerd wordt door de aanwezige vacatureruimte binnen het budget salarissen en sociale lasten.

Onderstaand worden per programma de wijzigingen op de begroting 2011 toegelicht.

### Programma Staf en Algemeen

Het budget voor salarissen en sociale lasten is verhoogd in verband met tijdelijke uitbreiding van de formatie bij het secretariaat. De formatie-uitbreiding wordt ten laste gebracht van het budget personeel van derden van het programma Staf en Algemeen.

In 2010 is gebleken dat het budget contributies en lidmaatschappen te gering is om de structurele kosten, die verband houden met het opvragen van GBA-gegevens bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken, te dekken. De hogere kosten worden veroorzaakt door het feit dat het Ministerie samenwerkingsverbanden als het GBT ziet als buitengemeentelijke organisaties. Omdat hier op korte termijn geen verandering in komt, is in de gewijzigde begroting 2011 dit budget verhoogd.

Ook wordt het aantal uren aan ondersteuning vanuit P&O Enschede uitgebreid. In verband met deze urenuitbreiding is het budget P&O Enschede opgehoogd. Beide verhogingen zijn ten laste van het budget personeel van derden van de programma's WOZ en Invorderen gebracht.

De budgetten voor contributies en lidmaatschappen, drukwerk, portkosten, onderhoud aan applicaties, DVO Financiële administratie Hengelo en P&O Enschede zijn verhoogd in verband met de toetreding van Losser.

x € 1.000		BEGROTING 2011		GEWIJZIGDE BEGROTING 2011	
	PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN		2.970		3.176
<b>0</b>	<b>Niet in te delen lasten</b>		<b>170</b>		<b>170</b>
	Stelpost efficiëncytaakstelling 2012		170		170
<b>1</b>	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>663</b>		<b>752</b>
<b>3</b>	<b>Goederen en diensten</b>		<b>1.873</b>		<b>1.990</b>
3.0	Personeel van derden		67		33
3.4	Overige goederen en diensten		1.806		1.957
	Drukwerk en portkosten	101		110	
	Facilitaire zaken Hengelo	415		415	
	Financiële administratie Hengelo	113		118	
	Huisvestingskosten Hengelo	260		260	
	ICT Enschede	401		401	
	Onderhoud hard- en software	253		323	
	Opleidingskosten	13		13	
	P&O Enschede	139		164	
	Overige goederen en diensten	111		153	
<b>6</b>	<b>Verrekeningen</b>		<b>262</b>		<b>262</b>
6.1	Kapitaallasten		262		262
	<b>Onvoorzien / afronding</b>		<b>2</b>		<b>2</b>

**Programma WOZ**

De budgetten salarissen en sociale lasten en onderhoud van hard- en software zijn verhoogd in verband met de toetreding van Losser. Het budget personeel van derden is verlaagd.

x € 1.000		<b>BEGROTING 2011</b>		<b>GEWIJZIGDE BEGROTING 2011</b>	
	<b>PROGRAMMA WOZ</b>		<b>1.707</b>		<b>1.720</b>
<b>0</b>	<b>Niet in te delen lasten</b>		<b>-240</b>		<b>0</b>
	Efficiëncytaakstelling		-240		0
<b>1</b>	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>1.000</b>		<b>1.098</b>
<b>3</b>	<b>Goederen en diensten</b>		<b>947</b>		<b>622</b>
3.0	Personeel van derden		676		325
3.1	Energie		2		2
3.4	Overige goederen en diensten		270		296
	Controle hondenbelasting	44		44	
	Drukwerk	5		5	
	Onderhoud hard- en software	152		178	
	Opleidingskosten	19		19	
	Overige kosten diensten derden	25		25	
	Overige goederen en diensten	25		25	

**Programma Heffen**

De budgetten salarissen en sociale lasten, drukwerk en portikosten zijn verhoogd in verband met de toetreding van Losser.

In 2010 is het budget proceskosten significant overschreden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt, doordat WOZ-consultants namens circa 200 belastingplichtigen een bezwaarschrift tegen de WOZ-waarde van hun object hebben ingediend. Naast de standaard proceskostenvergoeding van € 218 moet in veel gevallen ook een taxatierapport, dat ter onderbouwing van het bezwaar later is opgemaakt, worden vergoed. De daarmee gemoeide kosten worden bij het GBT gedeclareerd als zijnde proceskosten en moeten worden vergoed wanneer het bezwaar gegrond wordt verklaard. Het GBT verwacht dat deze trend zich in 2011 voort zal zetten.

x € 1.000		<b>BEGROTING 2011</b>		<b>GEWIJZIGDE BEGROTING 2011</b>	
	<b>PROGRAMMA HEFFEN</b>		<b>1.095</b>		<b>1.300</b>
<b>0</b>	<b>Niet in te delen lasten</b>		<b>-190</b>		<b>0</b>
	Efficiëncytaakstelling		-190		0
<b>1</b>	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>917</b>		<b>1.007</b>
<b>3</b>	<b>Goederen en diensten</b>		<b>368</b>		<b>293</b>
3.0	Personeel van derden		176		61
3.4	Overige goederen en diensten		192		232
	Drukwerk en portikosten	122		112	
	Opleidingskosten	18		18	
	Overige kosten diensten derden	42		42	
	Overige goederen en diensten	10		10	
	Proceskosten	15		50	

**Programma Invorderen**

De budgetten salarissen en sociale lasten, bankkosten, inhuur deurwaarders, portikosten en opbrengsten uit dwanginvordering zijn verhoogd in verband met de toetreding van Losser. Het budget personeel van derden is verlaagd.

x € 1.000		<b>BEGROTING 2011</b>		<b>GEWIJZIGDE BEGROTING 2011</b>	
	<b>PROGRAMMA INVORDEREN</b>		<b>662</b>		<b>620</b>
<b>0</b>	<b>Niet in te delen lasten</b>		<b>-70</b>		<b>0</b>
	Efficiëncytaakstelling		-70	0	
<b>1</b>	<b>Salarissen en sociale lasten</b>		<b>874</b>		<b>903</b>
<b>3</b>	<b>Goederen en diensten</b>		<b>-142</b>		<b>-283</b>
3.0	Personeel van derden	222		82	
3.4	Overige goederen en diensten	-364		-365	
	Bankkosten	72		77	
	Drukwerk en portikosten	15		16	
	Inhuur deurwaarders (ov. kstn. diensten derden)	135		143	
	Opbrengsten uit dwanginvordering	-613		-628	
	Opleidingskosten	17		17	
	Overige goederen en diensten	10		10	

Voor akkoord vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente in de vergadering van 29 juni 2011.

De secretaris,

J.H.M. Beimer

de voorzitter

R.G. Welten

