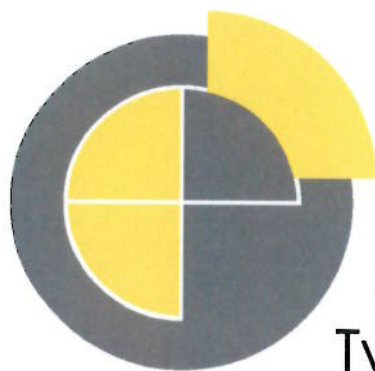


BEGROTING GBT

2012



Gemeentelijk
Belastingkantoor
Twente

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
1 HOOFDLIJNEN BEGROTING 2012.....	4
2 TOELICHTING OP DE BEGROTING 2012.....	5
2.1 Uitgangspunten bij deze begroting	5
2.2 Loon- en prijsontwikkelingen.....	5
2.3 Perspectief	6
3 BEDRIJFSVOERING	7
3.1 Algemeen.....	7
3.2 Organisatie-ontwikkeling	7
3.3 Ontwikkeling digitalisering.....	7
3.4 Personeelskosten	7
3.5 Kwaliteitsborging en risico's.....	8
4 PROGRAMMA'S.....	10
4.1 Inkomensoverdracht deelnemende gemeenten	10
4.2 Programma Staf en algemeen	10
4.3 Programma WOZ	11
4.4 Programma Heffen	12
4.5 Programma Invorderen	12

INLEIDING

Het GBT in 2012: procesoptimalisatie in een nieuwe organisatie

De begroting 2012 die wij u hierbij aanbieden is een uitwerking van de eerste jaarschijf uit het vorig jaar vastgestelde meerjarenperspectief 2012 – 2014.

Het jaar 2012 is het laatste jaar waarvoor de bij de oprichting van het GBT gemaakte financieringsafspraken en de afspraken over facilitaire ondersteuning vanuit de gemeenten Hengelo en Enschede van toepassing zijn. Het financieringsplan voorzag erin dat na 2012 de vruchten van de samenwerking daadwerkelijk konden worden geplukt met een totaal financieel voordeel van € 856.000. Het GBT heeft veel sneller dan verwacht efficiencyvoordelen voor de deelnemers kunnen realiseren. In het 1^e jaar van het GBT sloot de jaarrekening 2009 al met een financieel voordeel van € 511.000, in 2010 met een financieel voordeel van € 830.000.

Met vertrouwen ramen wij in deze begroting een taakstelling van € 550.000. Dit is € 200.000 meer dan in het meerjarenperspectief is aangegeven. Deze € 200.000 kan worden toegekend door te verwachten efficiencyvoordelen. De apparaatskosten van het GBT dalen hierdoor van € 26,80 per inwoner in 2010 naar € 22,20 per inwoner in 2012.

In de volgende hoofdstukken wordt achtereenvolgens ingegaan op:

- de hoofdlijnen van de begroting bestaande uit de realisatie 2010, gewijzigde begroting 2011 en begroting 2012;
- de gehanteerde uitgangspunten voor deze begroting;
- de bedrijfsvoering;
- een toelichting per programma bestaande uit de kernopgave per programma en een beknopte toelichting op de lasten en baten.

1 HOOFDLIJNEN 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	GEWIJZIGDE BEGROTING 2011	BEGROTING 2012
	PROGRAMMA STAF EN ALGEMEEN	2.986	2.970	3.176	3.319
0	Niet in te delen lasten	0	170	170	190
	Stelpost efficiëntyaakstelling 2012	0	170	170	0
	Tariefdifferentiatie voor gemeenten	0	0	0	190
1	Salarissen en sociale lasten	692	663	752	755
2	Rente, winstuitkeringen en afschrijvingen	-55	0	0	0
3	Goederen en diensten	2.084	1.873	1.990	2.089
3.0	Personeel van derden	160	67	33	33
3.1	Energie	0	0	0	0
3.4	Overige goederen en diensten	1.924	1.806	1.957	2.056
6	Verrekeningen	265	262	262	252
6.1	Kapitaallasten	265	262	262	252
	Onvoorzien / afronding	0	2	2	32
	PROGRAMMA WOZ	1.723	1.707	1.720	1.750
0	Niet in te delen lasten	0	-240	0	0
	Efficiëntyaakstelling	0	-240	0	0
1	Salarissen en sociale lasten	838	1.000	1.000	1.005
3	Goederen en diensten	885	947	720	745
3.0	Personeel van derden	679	676	423	415
3.1	Energie	2	2	2	2
3.4	Overige goederen en diensten	204	270	296	328
	PROGRAMMA HEFFEN	1.143	1.110	1.300	1.292
0	Niet in te delen lasten	0	-190	0	0
	Efficiëntyaakstelling	0	-190	0	0
1	Salarissen en sociale lasten	681	917	917	919
3	Goederen en diensten	462	383	383	373
3.0	Personeel van derden	288	176	151	145
3.4	Overige goederen en diensten	174	207	232	228
	PROGRAMMA INVORDEREN	232	662	620	459
0	Niet in te delen lasten	0	-70	0	0
	Efficiëntyaakstelling	0	-70	0	0
1	Salarissen en sociale lasten	780	874	874	876
2	Invorderingsrente	34	0	0	0
3	Goederen en diensten	-581	-142	-254	-417
3.0	Personeel van derden	264	222	111	114
3.4	Overige goederen en diensten	-845	-364	-365	-531
	BIJDRAGEN GEMEENTEN	-6.918	-6.450	-6.817	-6.820
	Bruto inkomensoverdracht Enschede		-4.205		
	Efficiëntyaakstelling Enschede		302		
	Netto inkomensoverdracht Enschede	-4.185	-3.902	-3.851	-3.566
	Inkomensoverdracht Hengelo		-2.278		
	Efficiëntyaakstelling Hengelo		164		
	Netto inkomensoverdracht Hengelo	-2.273	-2.113	-2.081	-1.927
	Inkomensoverdracht Borne		-470		
	Efficiëntyaakstelling Borne		34		
	Netto inkomensoverdracht Borne	-460	-435	-434	-402
	Netto inkomensoverdracht Losser			-451	-417
	Netto inkomensoverdracht Haaksbergen				-508
	TOTALE BATEN	-6.918	-6.450	-6.817	-6.820
	TOTALE LASTEN	6.084	6.450	6.817	6.820

2 TOELICHTING OP DE BEGROTING 2012

In onderstaande paragrafen wordt uitgangspunten van de begroting toegelicht.

De kostencategorie '3.4 overige goederen en diensten' is bij afdeling Invorderen per saldo een opbrengst. Dit wordt veroorzaakt door opbrengsten uit dwanginvordering. Zie paragraaf 4.5.

2.1 Uitgangspunten bij deze begroting

Voor deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

1. De begroting is in evenwicht. Taakstellingen worden op het niveau van programma en kostensoort verwerkt zodat algemene taakstellingen (stelposten) worden vermeden.
2. Op 22 maart 2011 heeft het college van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Haaksbergen het voorgenomen besluit genomen om per 1 januari 2012 toe te treden tot het GBT. In de begroting 2012 wordt rekening gehouden met deze toetreding.
3. De effecten van de organisatieverandering van het GBT zijn nog niet in deze begroting verwerkt. Bij het opmaken van de begroting is er nog geen duidelijkheid over de formatie binnen de nieuw te vormen programma's. Ook kunnen ten gevolge van een gewijzigde programma-indeling verschuivingen in materiële budgetten optreden.
4. De effecten van de komende tariefdifferentiatie voor de gemeenten zijn niet in deze begroting verwerkt. Bij het opmaken van de begroting is het financiële effect van de differentiatie nog niet duidelijk. Daarom is er in de begroting een post tariefdifferentiatie opgenomen, die bij de begrotingswijziging 2012 gebruikt kan worden, wanneer de effecten wel duidelijk zijn.
5. In het vorig jaar opgestelde Meerjarenperspectief 2012 - 2014 is voor 2012 een efficiencytaakstelling van € 350.000 verwerkt. Deze taakstelling bestaat voor € 170.000 uit een bij de oprichting van het GBT afgesproken efficiencytaakstelling en voor € 180.000 uit een bij het mjp 2012 - 2014 opgenomen taakstelling. Deze taakstelling is verwerkt in de begroting 2012. Omdat het GBT voor het tweede jaar op rij het jaar heeft afgesloten met een positief jaarresultaat, is in de begroting 2012 een extra taakstelling van € 200.000 verwerkt.
De taakstelling wordt bij de programma's Staf, WOZ, Heffen en Invorderen verwerkt in diverse materiële budgetten en/of externe personeelsbudgetten en de opbrengsten uit dwanginvordering.
6. De DIFTAR-uitvoering voor Hengelo is niet in de begroting verwerkt, omdat de besluitvorming nog onzeker is.
Andere aanvullende taken zijn bij het opmaken van deze begroting nog niet bekend.
7. In de 2^e helft van 2011 wordt een begrotingswijziging opgesteld waarin de wijzigingen ten gevolge van met name de organisatiewijziging en de tariefdifferentiatie voor gemeenten worden verwerkt. Wanneer de gemeenteraad van Hengelo heeft besloten voor de invoering van DIFTAR, zal ook dit in de gewijzigde begroting worden meegenomen.

2.2 Loon- en prijsontwikkelingen

De prijsstijgingen zijn gebaseerd op de meest actuele prognose van het CPB. De loonstijging volgens het CPB bedraagt 1,00%. Het Dagelijks Bestuur van het GBT heeft op basis van het standpunt van het huidige kabinet om de loonontwikkeling binnen de landelijke overheid op de nullijn te houden, ook voor het GBT aangegeven deze ontwikkeling te willen volgen. Bij het opstellen van de begroting 2012 voor het GBT is daarom rekening gehouden met:

- Loonvoet: **0,00 %**
- Prijs netto materiële overheidsconsumptie: **2,75 %**.

(Bron: CPB, Kortetermijnraming: Kerncijfers, december 2010)

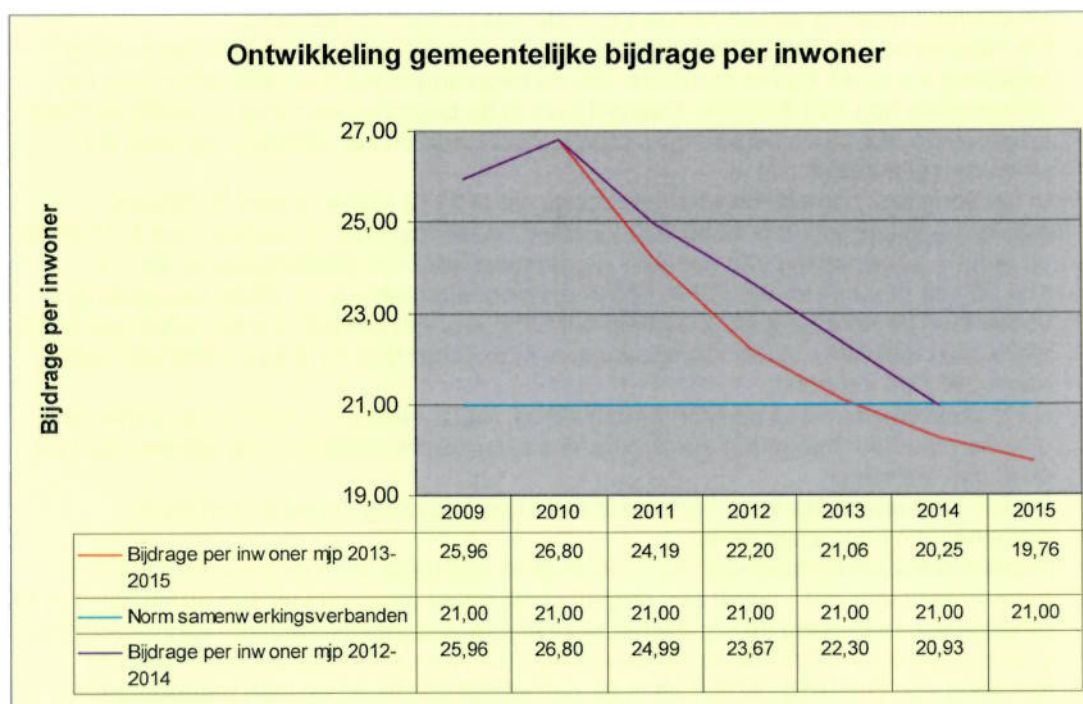
De loonvoet is van toepassing op de personeelskosten van eigen personeel. De index voor prijzen op alle materiële budgetten, incl. externe inhuur. De budgetten die betrekking hebben op de 4 dienstverleningsovereenkomsten zijn verhoogd met het gewogen gemiddelde van 0,69% (zie verhoging gemeentelijke bijdrage) omdat deze budgetten zowel een personele als materiële component bevatten.

Conform de uitgangspunten bij oprichting wordt voor de begroting uitgegaan van 75% loongevoelig en voor 25% prijsgevoelig. Het gewogen gemiddelde is dan 0,69 % als stijging die wordt toegepast voor berekening van de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

2.3 Perspectief

Het meerjarenperspectief 2013 – 2015 van het GBT en de daarbij gehanteerde uitgangspunten worden in een separaat document gepresenteerd.

Het meerjarenperspectief 2013-2015 bevat de ambitie om in 2015 op een kostenniveau van € 20,00 per inwoner uit te komen, nadat we in 2009 zijn gestart met € 25,96 per inwoner. Onderstaande grafiek laat de ontwikkeling zien van het kostenniveau per inwoner over de periode 2009 – 2015:



3 BEDRIJFSVOERING

3.1 Algemeen

De bedrijfsvoering kenmerkt zich in 2012 door kwaliteitsborging op de primaire processen van het GBT, adequate informatievoorziening aan de opdrachtgevende gemeenten over de aan ons uitbestede taken, een strikte control op budgetten en activiteiten gericht op modernisering met behulp van digitalisering.

3.2 Organisatieontwikkeling

In 2011 wordt de organisatiestructuur gewijzigd. Met deze wijziging kan de groei van het GBT worden opgevangen en de structuur sluit beter aan op de processen van het GBT. Ook is de overhead vermindert en zijn werkzaamheden van de Staf waaronder Interne Controle en Applicatiebeheer grotendeels overgeheveld naar de lijnorganisatie. 2012 staat in het teken van werken conform het nieuwe organisatiemodel en het waar nodig "fijnslijpen" van de gemaakte keuzes.

Aandacht zal -evenals in 2011- uitgaan naar het zo soepel mogelijk inbedden van nieuwe toetreders in de organisatie. Dan gaat het zowel over personeel als over systemen en het bouwen aan de relatie met de nieuwe opdrachtgevende gemeente.

In 2012 zullen besluiten worden genomen over de toekomstige facilitaire ondersteuning van het GBT. Dit betreft keuzes over de huisvesting. Er wordt een onderzoek gedaan naar de huisvesting van het GBT. De overige ondersteuning op het vlak van financiële administratie, HRM en ICT blijft het GBT inhuren van de opdrachtgevers.

3.3 Ontwikkeling digitalisering

Het GBT heeft mogelijkheden om de kwaliteit van de dienstverlening en de efficiency te verbeteren door meer gebruik te maken van digitale hulpmiddelen. Dat doen we door:

- gerichte acties om het gebruik van de digitale nota en het digitaal loket te stimuleren;
- uitbreiding en verbetering van het digitaal loket waar we in 2011 mee zijn gestart;
- digitalisering van fysieke post;
- optimalisering van de mid-office met het oog op digitale zaakbehandeling;
- Het optimaliseren van het gebruik van landelijke voorzieningen voor het verkrijgen en verstrekken van gegevens voor de basisregistraties (WOZ, BAG).

In de begroting 2011 was voor drukwerk en portiekosten tezamen een bedrag van € 243.000 opgenomen. Door meer digitaal te werken wordt vanaf 2012 geleidelijk op deze uitgaven bespaard.

3.4 Personeelskosten

In deze begroting is, op basis van het standpunt van het Dagelijks Bestuur, een stijgingspercentage van 0% gehanteerd voor het personeelskostenbudget.

Indien als uitkomst van CAO-afspraken de feitelijke loonkostenstijging hoger mocht uitvallen, wordt in eerste instantie binnen de begroting van het GBT naar een oplossing gezocht om binnen de budgettaire kaders te blijven.

Evenals in 2011 is voor opleidingen 2% van de loonsom gereserveerd.

Het beleid is om flexibiliteit in de personeelsbezetting te houden en vacatureruimte in stand te houden om de toetreding van nieuwe gemeenten te vergemakkelijken.

In de begroting is nog geen rekening gehouden met de consequenties van de organisatieverandering. Het functieboek met aantallen en waardering van gewijzigde of nieuwe functies is nog niet gereed. Ook kunnen uit de organisatieverandering incidentele kosten voortvloeien in verband met uitstroom. Via een begrotingswijziging in de 2^e helft van 2011 zal de begroting 2012 hierop worden aangepast.

Geleidelijk kan het budget voor externe inhuur worden verminderd ten gevolge van invoering van het concept "Breder Werken" en vanwege het feit dat GBT de pioniersfase ontgroeid is. In de begroting 2010 is gerekend met een gemiddelde gewogen loon/prijsstijging van 3,3%.

In het kader van Het Nieuwe Werken zijn mogelijk besparingen te behalen op het aantal werkplekken. Deze besparingen zijn niet bij voorbaat ingeboekt.

3.5 Kwaliteitsborging en risico's

De korte-termijn financiële en bedrijfsvoeringsrisico's zijn gering. Hierna wordt ingezoomd op de belangrijkste aspecten van kwaliteitsborging en risicobeheer.

ISO-certificering

Uiterlijk in mei 2012 zal het GBT het ISO-certificaat behalen. Met dit onafhankelijke kwaliteitskeurmerk maken we zichtbaar borg te staan voor kwaliteit en continue procesbeheersing en –verbetering. De coördinatie en het beheer van het ISO-kwaliteitshandboek berust bij de Staf

Primaire processen

Het GBT is verantwoordelijk voor een juiste en volledige uitvoering en inning van gemeentelijke belastingen. Om dit te garanderen en te bevestigen voert het GBT interne kwaliteitscontroles uit aan de hand van een IC-plan. Tevens controleert de accountant de werkzaamheden en werkwijze door middel van steekproeven en beoordeelt de Waarderingskamer jaarlijks de kwaliteit van de WOZ-registratie en de beschrijving van processen.

De interne controles bestaan uit controles in het primaire proces zelf aangevuld met onafhankelijke steekproeven door de Staf. De uitkomsten van de interne controles worden vastgelegd. Ook worden bestandscontroles uitgevoerd met behulp van overzichten, waaruit moet blijken of alle aanslagen zijn opgelegd en geïnd.

Ondersteunende processen

De verantwoordelijkheden en bevoegdheden rondom de management, financiële, personele en overige ondersteunende processen zijn beschreven in het kader van de ISO-certificering.

Financiering en middelen

- Het GBT beschikt over een bestemmingsreserve jaarresultaten die met het vaststellen van de jaarrekening 2009 gevuld is met € 365.000. Deze reserve dient als buffer om risico's en knelpunten te kunnen opvangen alsmede voor innovatie van de dienstverlening.
- Het GBT loopt geen bijzonder renterisico omdat geen sprake is van een behoefte aan "lang geld". Er kan slechts enig effect optreden voor de rentekosten als de korte rente die de bank in rekening brengt wijzigingen ondergaat. De rentevoorzwaarden zijn gelijk aan die van de opdrachtgevende gemeenten.
- Het GBT heeft geen langlopende leningen aangetrokken. Wel zijn er langlopende verplichtingen. Dit zijn:
 - DVO tot en met 2012 met de gemeente Hengelo (huisvesting, facilitair en financiën)
 - DVO tot en met 2012 met de gemeente Enschede (HRM en ICT)
 - Contracten met de softwareleveranciers Gouw-IT en Ortec. Het contract met Ortec loopt tot en met 2011, met jaarlijks stilzwijgende verlenging. Het contract

met Gouw-IT heeft een looptijd tot 8 december 2013, ook met jaarlijks stilzwijgende verlenging.

- Een contract tot 1 juli 2012 met het extern deurwaarderskantoor Vesting Finance LexSan voor invorderingsactiviteiten met een optie om tot 1 juli 2014 het contract te verlengen.
- In de exploitatie van het GBT is een opbrengst voor vervolgingskosten opgenomen. Deze opbrengst kan sterk fluctueren omdat deze afhankelijk is van de invorderingswerkzaamheden waaronder het versturen van aanmaningen en dwangbevelen. Door de directe relatie tussen kosten en opbrengsten is het financieel risico op deze begrotingspost beperkt.

Een beheersbare groei

- Het GBT wil een grotere markt bedienen om meer efficiencyvoordelen te behalen. Mocht de werving van nieuwe opdrachtgevers geen succes hebben, dan ontstaat op langere termijn, vanwege het beperkte volume, een suboptimale situatie.
- De strategie van het GBT is gericht op beheerste groei. Mocht het GBT van verschillende gemeenten gelijktijdig verzoeken krijgen tot toetreding dan zal in overleg met het bestuur moeten worden gezien of gelijktijdige toetreding verantwoord is. Productieverstoring voor de bestaande opdrachtgevers moeten te allen tijde worden vermeden.

4 PROGRAMMA'S

Bij alle programma's is het budget in verband met het sociaal plan verhoogd, omdat in 2012 het "rugzakje van Hengelo" voor de periode 2012-2014 ineens wordt afgekocht. De medewerkers, die van de gemeente Haaksbergen overkomen naar het GBT, worden op vacatureruimte binnen de formatie geplaatst.

4.1 Inkomensoverdracht deelnemende gemeenten

De totale gemeentelijke bijdrage van de 5 deelnemende gemeenten in 2012 bedraagt € 6.820.000. De gemeentelijke bijdrage 2011 op basis van de gewijzigde begroting 2011 van de gemeenten Borne, Enschede, Hengelo en Losser zijn verhoogd met het gewogen gemiddelde van 0,69%. Dit vormt de bruto inkomensoverdracht van de deelnemende gemeenten. De oorspronkelijke taakstelling van € 350.000 inclusief het efficiencyvoordeel door de toetreding van de gemeente Haaksbergen en de extra taakstelling van € 200.000 zijn verrekend met de bruto inkomensoverdracht. Onderstaande tabel geeft inzicht in de opbouw van de netto inkomensoverdracht van de deelnemende gemeenten.

x € 1.000		BEGROTING 2012	
BIJDRAGEN GEMEENTEN			-6.820
Bruto inkomensoverdracht Enschede		-3.878	
Efficiëncytaakstelling 2012		153	
Extra taakstelling		114	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		45	
Netto inkomensoverdracht Enschede			-3.566
Bruto inkomensoverdracht Hengelo		-2.095	
Efficiëncytaakstelling 2012		82	
Extra taakstelling		61	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		24	
Netto inkomensoverdracht Hengelo			-1.927
Bruto inkomensoverdracht Borne		-437	
Efficiëncytaakstelling 2012		17	
Extra taakstelling		13	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		5	
Netto inkomensoverdracht Borne			-402
Bruto inkomensoverdracht Losser		-453	
Efficiëncytaakstelling 2012		18	
Extra taakstelling		13	
Efficiëncy in verband met toetreding Haaksbergen		5	
Netto inkomensoverdracht Losser			-417
Netto inkomensoverdracht Haaksbergen			-508

4.2 Programma Staf en algemeen

Binnen het programma Staf en Algemeen is het budget aanloopkosten/efficiencydoelstelling komen te vervallen. Het budget voor drukwerk is verlaagd ter invulling van de taakstelling 2012. De budget van de dienstverleningsovereenkomst P&O is verlaagd, omdat de uitbreiding van de uren in 2011 in 2012 weer komt te vervallen. Het budget rente kapitaallasten is verlaagd in verband met de lagere boekwaarde ten gevolge van de afschrijving. Het budget representatie is opgehoogd omdat dit budget de afgelopen 2 jaar structureel is overschreden. In verband met mogelijke claims of vergoedingen, die kunnen voortvloeien uit afhandeling van klachten is er een post onvoorzien opgenomen in de

begroting 2012. Ook is er een post tariefdifferentiatie gemeenten opgenomen, op de te verwachten effecten van de tariefdifferentiatie in de begrotingswijziging 2012 op te kunnen vangen.

In verband met de toetreding van de gemeente Haaksbergen zijn de budgetten voor de dienstverleningsovereenkomsten, portikosten, contributies en lidmaatschappen (opvragingen GBA) en onderhoud hard- en software (in verband kosten Gouw-belastingapplicatie en midoffice) opgehoogd. Ook is er een post onvoorzien opgenomen om eventuele financiële tegenvallers in verband met de toetreding te dekken.

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

4.3 Programma WOZ

Binnen het programma WOZ is, in verband met de toetreding van de gemeente Haaksbergen het budget onderhoud hard- en software verhoogd in verband met uitbreiding Ortax en cyclomedia. In verband met het invullen van de taakstelling is het budget personeel van derden verlaagd.

x € 1.000		BEGROTING 2012		
	PROGRAMMA WOZ	1.750		
0	Niet in te delen lasten			0
	Efficiëncytaakstelling		0	
1	Salarissen en sociale lasten			1.005
3	Goederen en diensten			745
3.0	Personeel van derden		415	
3.1	Energie		2	
3.4	Overige goederen en diensten		328	
	Controle hondenbelasting	45		
	Drukwerk	5		
	Onderhoud hard- en software	209		
	Opleidingskosten	19		
	Overige kosten diensten derden	25		
	Overige goederen en diensten	25		

4.4 Programma Heffen

Binnen het programma Heffen is het budget voor drukwerk, portikosten en personeel van derden verlaagd in verband met de invulling van de taakstelling. Het budget drukwerk en portikosten zijn ook weer iets verhoogd in verband met de toetreding van de gemeente Haaksbergen.

x € 1.000		BEGROTING 2012		
	PROGRAMMA HEFFEN	1.292		
0	Niet in te delen lasten			0
	Efficiëncytaakstelling		0	
1	Salarissen en sociale lasten			919
3	Goederen en diensten			373
3.0	Personeel van derden		145	
3.4	Overige goederen en diensten		228	
	Drukwerk en portikosten	106		
	Opleidingskosten	18		
	Overige kosten diensten derden	43		
	Overige goederen en diensten	10		
	Proceskosten	51		

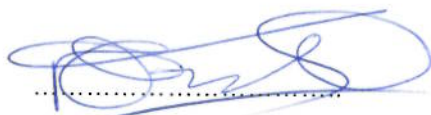
4.5 Programma Invorderen

Binnen het programma Invorderen is het budget portikosten, bankkosten en kosten inhuur deurwaarders verhoogd ten gevolge van de toetreding van de gemeente Haaksbergen. Het budget opbrengsten uit dwanginvordering is verhoogd op basis van het aantal invorderingsacties, dat het GBT verwacht uit te voeren voor alle 5 de deelnemende gemeenten.

x € 1.000		BEGROTING 2012	
	PROGRAMMA INVORDEREN		459
0	Niet in te delen lasten		0
	Efficiëncytaakstelling	0	
1	Salarissen en sociale lasten		876
2	Invorderingsrente		0
3	Goederen en diensten		-417
3.0	Personeel van derden	114	
3.4	Overige goederen en diensten	-531	
	Bankkosten	85	
	Drukwerk en portikosten	18	
	Inhuur deurwaarders (ov.kstn.diensten derden)	154	
	Opbrengsten uit dwanginvordering	-816	
	Opleidingskosten	17	
	Overige goederen en diensten	10	

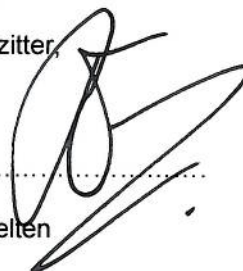
Voor akkoord vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente in de vergadering van 29 juni 2011.

De secretaris,



De heer J.H.M. Beimer

de voorzitter,



R.G. Welten

