

Begroting 2023		Gemeenschappelijke regeling Belastingen Bollenstreek			
Lasten					
		Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	
Salariskosten					
Uren pw			648,5		648,5
Aantal fte's			18,01		18,01
			Lasten		Lasten
Salarislasten		€ 1.335.445	€ 1.426.009	€	1.468.791
Vaste overige salarislasten					
- opleidingsplan			€ 20.304	€	20.304
- kerstpakketten		Niet	€ 1.300	€	1.300
- bedrijfsarts		gespecificeerd	€ 6.387	€	6.387
- personeelsvereniging		opgenomen in	€ 1.192	€	1.192
- teambuilding		salariskosten	€ 1.650	€	1.650
		€ -	€ 30.834	€	30.834
Overige kosten					
Printen aanslagen en bijsluiters		Niet	€ 45.000	€	45.900
Kosten dwanginvordering.		gespecificeerd,	€ 50.000	€	51.000
Opbrengst dwanginvordering		door inhuur	€ -50.000	€	-51.000
Inhuur en overige perceptiekosten		zijn de sala-	€ 100.000	€	102.000
Kadasterkosten		rislasten lager	€ 3.000	€	3.060
Abonnementen		en overige	€ 5.000	€	5.100
Overige kosten		kosten hoger.	€ 10.000	€	10.200
		€ 365.526	€ 163.000	€	166.260
Automatiseringskosten					
Automatisering					
Belastingpakket		Niet	€ 220.000	€	224.400
Waarderingssoftware		gespecificeerd	€ 30.000	€	30.600
		€ 279.610	€ 250.000	€	255.000
Huisvesting					
22 Werkplekken		€ 92.400	€ 92.400	€	92.400
Totale lasten		€ 2.072.981	€ 1.962.243	€	2.013.285
Baten					
Gemeente	%	Aandeel		Aandeel	
Lisse	24,71%	€ 509.997	€ 484.838	€	497.400
Noordwijk	47,88%	€ 988.528	€ 939.587	€	963.932
Teylingen	27,41%	€ 574.456	€ 537.818	€	551.753
	100,00%	€ 2.072.981	€ 1.962.243	€	2.013.085

Algemeen

Belastingen Bollenstreek is opgericht in 2011 door de gemeente Lisse en de gemeente Noordwijk. Het verzoek tot samenwerking kwam van de gemeente Lisse in verband met destijds kwalitatieve en kwantitatieve problemen. Doel van de samenwerking was voor beide gemeenten een efficiëncyslag te maken, de kwaliteit te verhogen en de kwetsbaarheid te verminderen.

In 2015 is de gemeente Teylingen toegetreden tot de belastingsamenwerking. Ook bij de vergroting van het samenwerkingsverband was de doelstelling een efficiëncyslag te maken, de kwaliteit te verhogen en de kwetsbaarheid te verminderen.

Door de fusie tussen Noordwijk en Noordwijkerhout per 1 januari 2019 zijn de belastingwerkzaamheden van de gemeente Noordwijkerhout per deze datum geïmplementeerd in de Belastingen Bollenstreek. Omdat Noordwijk door de toevoeging van de werkzaamheden van Noordwijkerhout groter werd, werd er wederom een efficiëncyslag gemaakt.

In 2011 heeft in het eerste jaar een kleine overschrijding plaatsgevonden. Deze overschrijding heeft de gemeente Noordwijk destijds voor haar rekening genomen. Alle andere jaren t/m 2019 van de samenwerking is er geen overschrijding ten opzichte van de begroting geweest en is in meeste gevallen met een positief saldo afgesloten.

Deze positieve saldo's zijn op basis van de verdeelsleutel ten gunste gekomen van de deelnemende gemeenten.

Het jaar 2020 is afgesloten met een nadeel van € 27.855. Het aandeel voor de gemeente Lisse in dit nadeel bedroeg € 6.883.

Het jaar 2021 is afgesloten met een nadeel van € 152.273. Dit (grote) nadeel is veroorzaakt door het onderzoek naar samenwerking met GBKZ (=Bloemendaal, Heemstede en Zandvoort). Ten tijde van het onderzoek is afgesproken dat vacatures niet vervuld werden en er zou worden ingehuurd. Deze inhuur heeft geleid tot aanzienlijk hogere kosten.

Formatie en salariskosten

Belastingen Bollenstreek bestaat uit twee clusters te weten WOZ, Beleid, Bezwaar en Beroep (9,32 Fte) en het team Heffen en Innen (8,69 Fte). Het totaal Fte bedraagt dus 18,01. De salariskosten zijn vermeld inclusief alle werkgeverslasten. In het totaalbedrag aan salarislasteren is ook een bedrag van € 31.000 opgenomen voor opleiding, kerstpakketten, bedrijfsarts en teambuilden.

De salariskosten WOZ en beleid bedragen voor 2022 € 862.911 (9,32 Fte) en de salariskosten van Heffen en Innen bedragen € 593.932 (8,69 Fte).

De salariskosten 2021	€ 1.335.445	18,01 Fte
De salariskosten 2022	€ 1.456.843	18,01 Fte
De salariskosten 2023	€ 1.468.791	18,01 Fte

Voor de raming van de salarissen is voor 2023 uitgegaan van een te verwachten algemene salarisstijging van 3%.

Personeelsontwikkeling

De afgelopen jaren heeft er geen ontwikkeling plaatsgevonden binnen de formatie. Wel zijn intern bepaalde werkzaamheden anders verdeeld.

Overige kosten

Om slagkracht te hebben is een bedrag aan inhuur geraamd van € 100.000 voor inhuur. Inhuur vindt plaats bij bijvoorbeeld ziekte en voorziene en onvoorziene projecten/werkzaamheden binnen Belastingen Bollenstreek. Ook wordt juridische bijstand ingehuurd bij complexe belastingvraagstukken en juridische procedures die grote (financiële) consequenties kunnen hebben.

Een voorbeeld waar inhuur plaatsvindt is bij de afhandeling van het grote aantal bezwaren dat wordt ingediend door de bureaus die op basis van No Cure No Pay werken.

In 2021 is ingehuurd voor de controle van de gebruiksooppervlakte van de woningen en voor taxaties van het steeds meer toenemende aantal bureaus dat op basis van No Cure No Pay bezwaar maakt tegen de WOZ waarde van de diverse belastingplichtigen.

In 2023 zal door de grote toename van het aantal bezwaren dat is ingediend door No Cure No Pay bureaus naar verwachting regelmatig worden ingehuurd.

Onder de overige kosten zijn ook bedragen opgenomen voor het printen van de aanslagen (printen aanslagen, bijsluiters en enveloppen), verzenden per post en de kosten gemoeid met mijnoverheid.nl. Ook is een bedrag geraamd voor de kosten van kadaster en abonnementen.

Automatisering

De kosten bestaan uit

Automatisering Belastingpakket onderhoud *	171.000
Gemnet	8.000
Licentiekosten Cyclorama, aandeel WOZ 50%	7.000
Ondersteuning ICT-beheer	10.000
Mijn Overheid, website, DigiD enz.	15.000
Overige kosten (o.a.LV-WOZ, Koppeling BAG/WOZ)	14.000
Waarderingspakket	<u>30.000</u>
TOTAAL	255.000

* Het onderhoud van het belastingpakket omvat de modules, WOZ, heffen en innen van alle belastingen van de deelnemende gemeenten en de modules kwijtschelding en bezwaar.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn geraamd op € 92.400. De huisvestingskosten (werkplekken) zijn berekend op basis van een aantal zaken, zoals: Gas, Water en Licht, schoonmaak, meubilair, ICT hardware, telefooncentrale enz.

Nader uitgesplitst

Onderhoud en afschrijving gebouw	300.000
Gas water licht	12.000
schoonmaak	40.680
afval	3.756
brandmeldinstallatie, onderhoud	656
abonnement meldkamer	443
abonnement meldkamer opvolging	428
ozb	<u>1.458</u>
	359.421
capaciteit in werkplekken	<u>83</u>
Totaal per werkplek per jaar	4.330

meubilair:

bureau	1.461
ladeblok	442
kast	818
stoel	<u>625</u>
Totaal	3.346
Totaal per werkplek per jaar (afschr. 5 jr)	669

ICT:

Hardware/software (obv afschrijving 5 jaar) (software Microsoft, besturingssoftware enz.)	1.000
Telefoon:	
toestel	23
telefooncentrale, onderhoud	<u>25</u>
Totaal per werkplek per jaar	48

Eindtotaal werkplek per jaar

6.047

Afgerond

6.000

Belastingen heeft 22 medewerkers.

Op basis van bezetting 70% (nieuwe werken) = $22 * 6.000 * 70\% = € 92.400$