

## Welke belastingsoorten zijn aanwezig?

Gemeentelijke belastingen (inventarisatie)			
Soort belasting	Stichtse Vecht	Wijdemeren	Weesp
Onroerend zaak belasting	Ja	Ja	ja
Roerende zaak belasting	Ja	Ja	ja
Afvalstoffenheffing	Ja	Ja	ja
Reinigingsrecht	Nee	n.v.t.	n.v.t.
Riool (eigenaar)	Nee	Ja	n.v.t.
Riool (gebruiker)	Ja	Ja	ja
Toeristenbelasting	Ja	Ja	n.v.t.
Forensenbelasting	Ja	Ja	n.v.t.
Marktgeden	Ja	n.v.t.	ja
Leges	Ja	Ja	ja
Lijkbezorgingsrechten	Ja	ja	ja
Precariobelasting	Ja	n.v.t.	ja
Parkeerbelasting	Ja	n.v.t.	ja
Reclamebelasting	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Havengelden/liggelden (=Kadegelden)	Ja	n.v.t.	ja
BIZ	n.v.t.	Ja	n.v.t.
Overig, namelijk Hondenbelasting	Ja	Ja	

# Vragenlijst Financien en formatie Belastingen

Peildatum: begroting 2015/ 1 januari 2015 (tenzij anders aangegeven)

Deze vragenlijst bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Financiële cijfers
2. Formatie en bezettingscijfers en gemiddelde personeelskosten per proces
3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Stichtse Vecht

Naam van uw organisatie

## 1. Financiële cijfers

Gegevens op basis van begroting 2015	Indien uitbesteding/ inhuur	Kosten				Totaal kosten
		Bedrag per jaar *	Personele kosten	Materiële lasten *	Kapitaallasten *	(Doorbelaste) overheadkosten*
Begroting 2015	€ 191.000	€ 783.723	€ 147.000	€ -	€ 739.802	€ 1.861.525

\* Geef een specificatie in het tabblad 'Specificaties'

↓ Specificatie

Specificatie kosten uitbesteding / inhuur	
Deelprocessen	
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 85.000
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	€ 71.000
Heffen (incl. gegevensbeheer)	€ 29.000
Innen (incl. kwijtschelding)	€ 6.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 191.000</b>

Opbrengsten	
Opbrengsten vervolgingskosten (o.a. dwangbevelen)	€ 99.000
Opbrengsten dienstverlening aan andere gemeenten *	
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>€ 99.000</b>

\* Indien van toepassing

## 2. Formatie en bezettingscijfers en gemiddelde personeelskosten per proces

Gegevens op basis van begroting 2015	Deelprocessen	Formatie/ bezetting (fte's)		Gemiddelde personele kosten per fte	Totaal personeelskosten (=gemiddeld pers.kn. * toegestane formatie)	Afdeling **	Evt. geplande taakstellingen (fte's) vanaf 2015
		Toegestane formatie (incl. vacaturruimte, per 1/1/2015)	Ingevulde formatie (incl. inhuur per 1/1/2015)				
Belastingen	WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	1,70	2,44	€ 64.495	€ 128.990	2 fte 9	
				€ 57.080	€ 25.115	0,44 fte 8	
	Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	1,50	1,50	€ 64.495	€ 64.495	1 fte 9	
				€ 57.080	€ 28.540	0,5 fte 8	
	Heffen (incl. gegevensbeheer)	2,30	2,89	€ 57.080	€ 164.961	2,89 fte 8	
	Innen (incl. kwijtschelding)	2,60	3,50	€ 64.495	€ 64.495	1 fte 9	
				€ 57.080	€ 142.700	2,5 fte 8	
	Beleid/ P&C cyclus	1,00	0,67	€ 74.560	€ 49.955	0,67 fte 10	
	I&A incl. Applicatiebeheer	1,00	0,00		€ 0		
	Management	1,00	1,00	€ 91.640	€ 91.640	1,0 fte 12	
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)				€ 0			
Front office/ KCC	0,40	0,40	€ 57.080	€ 22.832	0,4 fte 8		
Overige medewerkers afd. Belastingen				€ 0			
<b>TOTAAL</b>		<b>11,50</b>	<b>12,40</b>	<b>€ 68.150</b>	<b>€ 783.723</b>		

\*\* U kunt hier de afdeling invullen waar de betreffende functionarissen onder vallen in uw organisatie.

Totaal fte      Totaal pers.n.

3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Proces	Kengetal	Aantal eigen gemeente	Andere gemeenten *	Aantal totaal
WOZ	WOZ objecten (incl. vrijgestelde en ongebouwde objecten)	32.667		32.667
Innen	Aanslagbiljetten	31.803		31.803
Heffen	Aanslagregels	97.926	0	97.926
	Diftar (ja/ nee)	nee		

WOZ	3,94	€247.140
Heffen	2,89	€164.961
Invorderen	3,50	€207.195

\* Indien van toepassing

Aantallen aanslagregels per belastingsoort (voor het belastingjaar 2015)

Belastingsoort	Aantal eigen gemeente	Andere gemeenten *	Aantal totaal
OZB-eigendom	31.759		31.759
OZB-gebruik NW	2.497		2.497
Rioolrecht/ riolheffing	29.912		29.912
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	28.901		28.901
Hondenbelasting	4.334		4.334
Forensenbelasting	283		283
Precariobelasting			0
Parkerbelasting			0
Baatbelasting			0
Brandweerrechten			0
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten			0
Haven-, kade- en opslagelden			0
Marktgelden			0
Leges			0
Reclamebelasting			0
Vermakelijkhedenretributie			0
Roerende zaakbelasting	250		250
BIZ			0
Overige belastingsoorten, toeristenbelasting	40		40
<b>Totaal aanslagregels</b>	<b>97.976</b>	<b>0</b>	<b>97.976</b>

50

\* Indien van toepassing

## Specificaties

Voor personele kosten, uitbesteding, materiele kosten, contracten met een boetebeding, kapitaallasten en overige indirecte lasten (overhead)

### Personele kosten

Vraag	Antwoord/ toelichting
Hoe zijn de personeelskosten in de begroting berekend? Wordt uitgegaan van werkelijke kosten of van een norm (en zo ja, welke)?	Werkelijke kosten, Bedragen gebaseerd op overzicht loonsommen per 1-10-2014 volgens PARDON. De CAO - maatregelen c.a. met ingang van 2015 zijn niet verwerkt.

### Uitbesteding/ inhuur

N.B. Het betreft hier uitbesteding/ inhuur van belastingspecifieke werkzaamheden. Zie het tabblad toelichting.

Naam organisatie	Geleverde dienst door organisatie	Betreft deelproces *	Begroot bedrag in 2015	beëindigen contract per 1/1/16?
1	Bezwaren woningen	WOZ	€52.000	
2	Bezwaren niet woning	WOZ	€19.000	
3	Herwaarderung niet won	WOZ	€39.000	
4	Herwaarderung en bezw.	WOZ	€6.000	
5	Bijzondere taxaties	WOZ	€40.000	
6	Jaarlijkse deelcontrole t	Heffen	€8.000	
7	Heffen en Innen	Kadegel Heffen	€21.000	
8	Betekenen hernieuwd d	Innen	€6.000	
TOTAAL			€191.000	

### Materiele lasten

Naam post	Begroot bedrag in 2015	Boetebeding bij beëindigen contract per 1/1/16?
1 Drukkerwerk en port	€35.000	
2 Materiele ICT lasten (excl. kapitaallasten)*	€105.000	
3 Proceskosten WOZ	€50.000	
4 Kosten Kadaster (gegevens)		
5 Kosten betalingsverkeer		
6 Kosten diverse gegevensverrijking	€7.000	
TOTAAL incl. proceskosten WOZ	€197.000	
7		
TOTAAL excl. proceskosten WOZ en betalingsv	€147.000	

\* Het betreft hier ICT kosten die niet geactiveerd worden, zoals onderhoudskosten op belastingssoftware. De geactiveerde ICT kosten kunt u invullen bij de kapitaallasten..

### Kapitaallasten \*

Naam	Afschrijvingstermijn		Jaarlijkse kapitaallast	Boekwaarde	
	Initiële investering	in jaren en rentepercentage		Aanschafdatum	per 1 januari 2015
1 Geen					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
TOTAAL			€0		

\* Het betreft kapitaallasten specifiek voor belastingen, zoals de afschrijving op het belastingpakket.

### Doorbelaste overheadkosten

Naam doorberekende indirecte kostenpost **	Totaalbedrag (jaarlijks)	Verdeelsleutel (bv fte, aantal werkplekken, m2 of uren)	Waarde verdeelsleutel		Bedrag doorbelast aan Belastingen
			Totale organisatie	Belastingen	
1 Financien					€51.698
2 Personeel en organisatie					€70.029
3 Communicatie					€31.666
4 Juridische zaken					€31.489
5 Inkoopbureau					€10.501
6 Informatisering & automatisering					€209.503
7 Huisvesting					€70.909
8 Facilitaire zaken					€77.809
9 Concernoverhead					€105.641
10 Bestuursoverhead					€15.662
11 fte riool/afvalstoffenheffing					€64.895
12					
13					
TOTAAL		€0	0	0	€739.802

\*\* We hebben in deze kolom voorbeelden gegeven van mogelijke posten/ omschrijvingen. Als dit in uw organisatie anders georganiseerd is of anders is €0

### Eventuele incidentele mee- of tegenvallers in 2015

Naam (kosten)post	Totaalbedrag	Betreft deelproces ***	Toelichting
1			
2			
3			
4			
TOTAAL		€ -	

\*\*\* U kunt hier, indien van toepassing, aangeven om welk deelproces het gaat.

### Toelichting overhead

Aan de producten Uitvoering WOZ en heffen/invorderen van belastingen wordt in de begroting 2015 een bedrag van € 674.909 aan overhead toegerekend.

Het betreft de overhead gekoppeld aan 10,4 fte. Van jullie totale formatie wordt daarnaast nog 0,5 fte aan resp. afvalstoffenheffing en rioolheffing toegerekend (in totaal dus 1 fte). Daar gaat een bedrag van € 64.895 aan overhead mee gepaard. Voor het totaalbeeld heb ik dat ook weergegeven. Deze kosten worden meegenomen in de tarieven van beide heffingen.

De verdeling van de overhead WOZ en heffen/invordering over de diverse componenten is hierna weergegeven.

	totaal dir.	fte voor	fte
Financiën	51.698		10,4
Personeel en organisatie	70.029		
Communicatie	31.666		
Juridische zaken	31.489		
Inkoopbureau	10.501		
Informatisering & automatisering	209.503	incl. gem.brede kapitaallasten	
Huisvesting	70.909	incl. gem.brede kapitaallasten	
Facilitaire zaken	77.809		
Concernoverhead	105.641		
Bestuursoverhead	15.662		
<b>Totaal</b>	<b>674.907</b>		
1 fte riool/afvalstoffenheffing	64.895		1
<b>Totaal fte met overhead</b>	<b>739.802</b>		<b>11,4</b>

## Over te dragen belastingsoorten

Belastingsoort ***	Belastingsoort aanwezig?	Komt in aanmerking voor overdracht?	Betrokken afdelingen bij uitvoering (anders dan belastingen)	Opmerking/ toelichting *
OZB-eigendom	Ja	Ja		
OZB-gebruik NW	Ja	Ja		
Rioolrecht/ rioolheffing	Ja	Ja		
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	Ja	Ja		
Hondenbelasting	Ja			
Toeristenbelasting	Ja			
Precariobelasting	Ja			
Parkeerbelasting	Ja			
Baatbelasting				
Brandweerrechten				
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	Ja			
Haven- en opslaggeld	Ja			
Marktgeld	Ja			
Leges	Ja			
Reclamebelasting	n.v.t.			
Vermakelijkhedenretributie				
Roerende zaakbelasting	Ja			
BIZ	n.v.t.			
Overig, namelijk .....				



# Vragenlijst Financien en formatie Belastingen

Peildatum: begroting 2015/ 1 januari 2015 (tenzij anders aangegeven)

Deze vragenlijst bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Financiële cijfers
2. Formatie en bezettingscijfers en gemiddelde personeelskosten per proces
3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Weesp

Naam van uw organisatie

## 1. Financiële cijfers

Gegevens op basis van begroting 2015	Indien uitbesteding/ inhuur		Kosten				Totaal kosten
	Bedrag per jaar *		Personele kosten	Materiële lasten *	Kapitaallasten*	(Doorbelaste) overheadkosten*	Bedrag per jaar
Begroting 2015	€ 17.300	€ 244.750	€ 30.300	€ 41.100	€ 168.410	€ 501.860	

\* Geef een specificatie in het tabblad 'Specificaties'

↓ Specificatie

Specificatie kosten uitbesteding / inhuur	
Deelprocessen	
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 9.325
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	€ 5.500
Heffen (incl. gegevensbeheer)	€ 2.475
Innen (incl. kwijtschelding)	
<b>Totaal</b>	<b>€ 17.300</b>

Opbrengsten	
Opbrengsten vervolgingskosten (o.a. dwangbevelen)	€ 21.000
Opbrengsten dienstverlening aan andere gemeenten *	€ -
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>€ 21.000</b>

\* Indien van toepassing

## 2. Formatie en bezettingscijfers en gemiddelde personeelskosten per proces

Gegevens op basis van begroting 2015		Formatie/ bezetting (fte's)		Gemiddelde personele kosten per fte	Totaal personeelskosten (=gemiddeld pers.kn. * toegestane formatie)	Afdeling **	Evt. geplande taakstellingen (fte's) vanaf 2015
Hoofdproces	Deelprocessen	Toegestane formatie (incl. vacatureruimte, per 1/1/2015)	Ingevulde formatie (incl. inhuur per 1/1/2015)				
Belastingen	WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	1,00	1,00	€ 59.550	€ 59.550		
	Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	0,50	0,50	€ 59.550	€ 29.775		
	Heffen (incl. gegevensbeheer)	1,22	1,22	€ 59.550	€ 72.651		
	Innen (incl. kwijtschelding)	0,79	0,79	€ 59.550	€ 47.044		
	Beleid/ P&C cyclus	0,20	0,20	€ 59.550	€ 11.910		
	I&A incl. Applicatiebeheer	0,20	0,20	€ 59.550	€ 11.910		
	Management	0,20	0,20	€ 59.550	€ 11.910		
	Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)				€ 0		
	Front office/ KCC				€ 0		
	Overige medewerkers afd. Belastingen				€ 0		
<b>TOTAAL</b>		<b>4,11</b>	<b>4,11</b>		<b>€ 244.750</b>		

\*\* U kunt hier de afdeling invullen waar de betreffende functionarissen onder vallen in uw organisatie.

€ 59.550  
€ -



3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Proces	Kengetal	Aantal eigen gemeente	Andere gemeenten *	Aantal totaal
WOZ	WOZ objecten (incl. vrijgestelde en ongebouwde objecten)	10.188		10.188
Innen	Aanslagbiljetten	15.755		15.755
Heffen	Aanslagregels	35.883	0	35.883
	Difftar (ja/ nee)	nee		

\* Indien van toepassing

Aantallen aanslagregels per belastingsoort (voor het belastingjaar 2015)

Belastingsoort	Aantal eigen gemeente	Andere gemeenten *	Aantal totaal
OZB-eigendom	10.020		10.020
OZB-gebruik NW	1.081		1.081
Rioolrecht/ rioolheffing	10.063		10.063
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	9.158		9.158
Hondenbelasting	0		0
Forensen/ toeristenbelasting	0		0
Precariobelasting	625		625
Parkeerbelasting	2.956		2.956
Baatbelasting	0		0
Brandweerrechten	0		0
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	409		409
Haven-, kade- en opslagelden	4		4
Marktelden	280		280
Leges	1.107		1.107
Reclamebelasting	0		0
Vermakelijkhedenretributie	0		0
Roerende zaakbelasting	172		172
BIZ	0		0
Parkeervergunningen	8		8
<b>Totaal aanslagregels</b>	<b>35.883</b>	<b>0</b>	<b>35.883</b>

0

\* Indien van toepassing

## Specificaties

Voor personele kosten, uitbesteding, materiele kosten, contracten met een boetebeding, kapitaallasten en overige indirecte lasten (overhead)

### Personele kosten

Vraag	Antwoord/ toelichting
Hoe zijn de personeelskosten in de begroting berekend? Wordt uitgegaan van werkelijke kosten of van een norm (en zo ja, welke)?	

### Uitbesteding/ inhuur

N.B. Het betreft hier uitbesteding/ inhuur van belastingspecifieke werkzaamheden. Zie het tabblad toelichting.

Naam organisatie	Geleverde dienst door	Betreft deelproces *	groot bedrag in 20	Boetebeding bij beëindigen contract per 1/1/16?
1 Have a Nice Home	Taxeren woningen	WOZ	€ 3.325	op afroep
2 TOG Nederland	Taxeren niet-woningen	WOZ	€ 5.500	op afroep
3 Have a Nice Home	Diverse	WOZ	€ 500	op afroep
4 Have a Nice Home	Adviezen / ondersteuni	Bezwaar & Beroep	€ 5.500	op afroep
5 Have a Nice Home	Taxeren woonschepen	Heffingen	€ 2.475	op afroep
6				
7				
TOTAAL			€ 17.300	€ 0

### Materiele lasten

Naam post	Begroot bedrag in 2015	Boetebeding bij beëindigen contract per 1/1/16?
1 Drukwerk en portt	€ 11.000	
2 Materiele ICT lasten (excl. kapitaallasten)*	€ 16.000	
3 Proceskosten WOZ	€ 6.000	
4 Kosten Kadaster (gegevens)	€ 1.300	
5 Kosten betalingsverkeer		
8 Abonnementen en contributies	€ 1.500	
9 Diverse	€ 500	
TOTAAL incl. proceskosten WOZ	€ 36.300	
TOTAAL excl. proceskosten WOZ en betalingsverkeer	€ 30.300	€ 0

\* Het betreft hier ICT kosten die niet geactiveerd worden, zoals onderhoudskosten op belastingssoftware. De geactiveerde ICT kosten kunt u invullen bij de kapitaallasten.

### Kapitaallasten \*

Naam	Initiële investering	Afschrijvingstermijn in jaren en rentepercentage	Jaarlijkse kapitaallast	Aanschafdatum	Boekwaarde per 1 januari 2015
1 Pink Roccade - huur			€ 41.100		
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
TOTAAL			€ 41.100		

\* Het betreft kapitaallasten specifiek voor belastingen, zoals de afschrijving op het belastingpakket.

### Doorbelaste overheadkosten

Naam doorberekende indirecte kostenpost **	Totaalbedrag (jaarlijks)	Verdeelsleutel (bv fte, aantal werkplekken, m2 of uren)	Waarde verdeelsleutel		Bedrag doorbelast aan Belastingen
			Totale organisatie	Belastingen	
1 Personeel & Organisatie		Aantal medewerkers			
2 Informatisering & Automatisering		Aantal werkplekken			
3 Facilitaire zaken/ huisvesting		Aantal vierkante meters			
4 Documentaire Informatievoorziening (DIV)					
5 Juridische zaken					
6 Inkoop					
7 Communicatie					
8 Kwaliteitszorg					
9					
10					
11					
12					
13					
TOTAAL	€ 0		0	0	€ 0

\*\* We hebben in deze kolom voorbeelden gegeven van mogelijke posten/ omschrijvingen. Als dit in uw organisatie anders georganiseerd is of anders

-€ 168.410

### Eventuele incidentele mee- of tegenvallers in 2015

Naam (kosten)post	Totaalbedrag	Betreft deelproces ***	Toelichting
1			
2			
3			
4			
TOTAAL	€ -		

\*\*\* U kunt hier, indien van toepassing, aangeven om welk deelproces het gaat.

## Over te dragen belastingsoorten

Belastingsoort ***	Belastingsoort aanwezig?	Komt in aanmerking voor overdracht?	Betrokken afdelingen bij uitvoering (anders dan belastingen)	Opmerking/ toelichting *
OZB-eigendom	Ja	Ja		
OZB-gebruik NW	Ja	Ja		
Rioolrecht/ rioolheffing	Ja	Ja		
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	Ja	Ja		
Hondenbelasting	Nee			
Toeristenbelasting	Nee			
Precariobelasting	Ja	Ja		
Parkeerbelasting	Ja	Ja		
Baatbelasting	Nee			
Brandweerrechten	Nee			
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	Ja	Ja		
Haven- en opslagelden	Ja	Ja		
Marktgelden	Ja	Ja		
Leges	Ja	Ja		
Reclamebelasting	Nee			
Vermakelijkhedenretributie	Nee			
Roerende zaakbelasting	Ja	Ja		
BIZ	Nee			
Overig, namelijk .....				

# Vragenlijst Financien en formatie Belastingen

Peildatum: begroting 2015/ 1 januari 2015 (tenzij anders aangegeven)

Deze vragenlijst bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Financiële cijfers
2. Formatie en bezettingscijfers en gemiddelde personeelskosten per proces
3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Wijdmeren

Naam van uw organisatie

## 1. Financiële cijfers

Gegevens op basis van begroting 2015	Indien uitbesteding/ inhuur	Kosten				Totaal kosten
		Bedrag per jaar *	Personele kosten	Materiële lasten *	Kapitaallasten*	
Begroting 2015	€ 93.600	€ 270.754	€ 46.815	€ -	€ 283.274	€ 694.443

\* Geef een specificatie in het tabblad 'Specificaties'

↓ Specificatie

Specificatie kosten uitbesteding / inhuur	
Deelprocessen	
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 42.100
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	€ 37.500
Heffen (incl. gegevensbeheer)	
Innen (incl. kwijtschelding)	€ 15.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 94.600</b>

8.800,00

€ 1.000

Opbrengsten	
Opbrengsten vervolgingskosten (o.a. dwangbevelen)	€ 30.000
Opbrengsten dienstverlening aan andere gemeenten *	€ 800
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>€ 30.800</b>

\* Indien van toepassing

## 2. Formatie en bezettingscijfers en gemiddelde personeelskosten per proces

Gegevens op basis van begroting 2015		Formatie/ bezetting (fte's)		Gemiddelde personele kosten per fte	Totaal personeelskosten (=gemiddeld pers.kn. * toegestane formatie)	Afdeling **	Evt. geplande taakstellingen (fte's) vanaf 2015	Toegestane formatie (incl. vacaturruimte, per 1/1/2015)
Hoofdproces	Deelprocessen	Ingevulde formatie (incl. inhuur per 1/1/2015)	Ingevulde formatie (incl. inhuur per 1/1/2015)					
Belastingen	WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	1,00	1,00	€ 72.201	€ 72.201			2,25
	Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	0,80	0,80	€ 72.201	€ 57.761			0,50
	Heffen (incl. gegevensbeheer)	0,80	0,80	€ 72.201	€ 57.761			0,40
	Innen (incl. kwijtschelding)	0,60	0,60	€ 72.201	€ 43.321			0,40
	Beleid/ P&C cyclus	0,10	0,10	€ 72.201	€ 7.220			0,00
	I&A incl. Applicatiebeheer	0,10	0,10	€ 72.201	€ 7.220			0,05
	Management	0,15	0,15	€ 72.201	€ 10.830			0,15
	Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	0,00	0,00	€ 72.201	€ 0			0,00
	Front office/ KCC	0,20	0,20	€ 72.201	€ 14.440			0,00
	Overige medewerkers afd. Belastingen			€ 72.201	€ 0			
<b>TOTAAL</b>		<b>3,75</b>	<b>3,75</b>	72.201	<b>€ 270.754</b>			

\*\* U kunt hier de afdeling invullen waar de betreffende functionarissen onder vallen in uw organisatie.



### 3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Proces	Kengetal	Aantal eigen gemeente	Andere gemeenten *	Aantal totaal
WOZ	WOZ objecten (incl. vrijgestelde en ongebouwde objecten)	12.750		12.750
Innen	Aanslagbiljetten	13.100		13.100
Heffen	Aanslagregels	<b>38.750</b>	<b>0</b>	<b>38.750</b>
	Diftar (ja/ nee)	nee		

\* Indien van toepassing

### Aantallen aanslagregels per belastingsoort (voor het belastingjaar 2015)

Belastingsoort	Aantal eigen gemeente	Andere gemeenten *	Aantal totaal
OZB-eigendom	12.500		12.500
OZB-gebruik NW	1.500		1.500
Rioolrecht/ rioolheffing	12.500		12.500
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	10.000		10.000
Hondenbelasting	1.400		1.400
Forensen/ toeristenbelasting	425		425
Precariobelasting	0		0
Parkeerbelasting	0		0
Baatbelasting	0		0
Brandweerrechten	0		0
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	550		550
Haven-, kade- en opslagelden	0		0
Marktgelden	0		0
Leges	475		475
Reclamebelasting	0		0
Vermakelijkhedenretributie	0		0
Roerende zaakbelasting			0
BIZ	1		1
Toeristenbelasting	80		80
<b>Totaal aanslagregels</b>	<b>39.431</b>	<b>0</b>	<b>39.431</b>

\* Indien van toepassing



## Specificaties

Voor personele kosten, uitbesteding, materiele kosten, contracten met een boetebeding, kapitaallasten en overige indirecte lasten (overhead)

### Personele kosten

Vraag	Antwoord/ toelichting
Hoe zijn de personeelskosten in de begroting berekend? Wordt uitgegaan van werkelijke kosten of van een norm (en zo ja, welke)?	Obv werkelijke kosten.

### Uitbesteding/ inhuur

N.B. Het betreft hier uitbesteding/ inhuur van belastingspecifieke werkzaamheden. Zie het tabblad toelichting.

Naam organisatie	Geleverde dienst door organisatie	Betreft deelproces *	Begroot bedrag in 2015	Boetebeding bij beëindigen contract per 1/1/16?
1	Deurwaarder	Dwanginvordering door Cannock	€ 15.000	
2	Uitvoering WOZ		€ 42.100	
3	Advieskosten, niet nader te benoemen waarvoor		€ 4.000	
4	Kosten diverse controles		€ 5.000	
5	Opstellen taxaties tbv beroepschriften	WOZ?	€ 7.500	
6	Opstellen concept uitspraken op beroepschriften	WOZ?	€ 20.000	
7				
TOTAAL			€ 93.600	

€ 0

### Materiele lasten

Naam post	Begroot bedrag in 2015	Boetebeding bij beëindigen contract per 1/1/16?
1 Drukkerwerk en porti	€ 6.000	
1 Kosten aanslagoplegging (DataB)	€ 8.800	
2 Vergoedingen proceskosten	€ 10.000	
3 Abonnement DataB	€ 1.800	
4 Landel. Ver. Lokale Belastingen	€ 215	
5 Kosten waarderingssoftware (Licentie Taccant)	€ 30.000	
6 TOTAAL incl. proceskosten WOZ	€ 56.815	
7		
TOTAAL excl. proceskosten WOZ en betalingsv	€ 46.815	€ 0

\* Het betreft hier ICT kosten die niet geactiveerd worden, zoals onderhoudskosten op belastingsoftware. De geactiveerde ICT kosten kunt u invullen bij de kapitaallasten. Zie ook het tabblad toelichting.

### Kapitaallasten \*

Naam	Initiële investering	Afschrijvingsstermijn in jaren en rentepercentage	Jaarlijkse kapitaallast	Aanschafdatum	Boekwaarde per 1 januari 2015
1 Niet van toepassing					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
TOTAAL			€ 0		

\* Het betreft kapitaallasten specifiek voor belastingen, zoals de afschrijving op het belastingpakket.

€ 0

### Doorbelaste overheadkosten

Naam doorberekende indirecte kostenpost **	Totaalbedrag (jaarlijks) in organisatie	Verdeelsleutel (bv fte, aantal werkplekken, m2 of uren)	Waarde verdeelsleutel		Bedrag doorbelast aan Belastingen
			Totale organisatie	Belastingen	
1 Huisvesting		6,44	18.243	18.243	€ 18.243
2 Automatisering		9,40	26.628	26.628	€ 26.628
3 Financien		0,72	2.040	2.040	€ 2.040
4 Personeelszaken		3,20	9.065	9.065	€ 9.065
5 Facilitaire zaken		5,34	15.127	15.127	€ 15.127
6 Personele overhead afdelingen		74,90	212.172	212.172	€ 212.172
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
TOTAAL	€ 0		0	283.274	€ 283.274

\*\* We hebben in deze kolom voorbeelden gegeven van mogelijke posten/ omschrijvingen. Als dit in uw organisatie anders georganiseerd is of anders is

€ 0

### Eventuele incidentele mee- of tegenvallers in 2015

Naam (kosten)post	Totaalbedrag	Betreft deelproces ***	Toelichting
1			
2			
3			
4			
TOTAAL	€ -		

\*\*\* U kunt hier, indien van toepassing, aangeven om welk deelproces het gaat.



## Over te dragen belastingsoorten

Belastingsoort ***	Belastingsoort aanwezig?	Komt in aanmerking voor overdracht?	Betrokken afdelingen bij uitvoering (anders dan belastingen)	Opmerking/ toelichting *
OZB-eigendom	Ja	Ja		
OZB-gebruik NW	Ja	Ja		
Rioolrecht/ rioolheffing	Ja	Ja		
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	Ja	Ja		
Hondenbelasting	Ja			
Toeristenbelasting	Ja			
Precariobelasting	n.v.t.			
Parkeerbelasting	n.v.t.			
Baatbelasting				
Brandweerrechten				
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	ja			
Haven- en opslagelden	ja			
Marktgelden	n.v.t.			
Leges	Ja			
Reclamebelasting	n.v.t.			
Vermakelijkhedenretributie				
Roerende zaakbelasting	Ja			
BIZ	Ja			
Overig, namelijk .....				

## 1. Belastingsoorten aanwezig

Belastingsoort ***	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdereen	Bij hoeveel van de drie gemeenten aanwezig?
OZB-eigendom	Ja	Ja	Ja	3
OZB-gebruik NW	Ja	Ja	Ja	3
Rioolrecht/ rioolheffing	Ja	Ja	Ja	3
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	Ja	Ja	Ja	3
Hondenbelasting	Ja	Nee	Ja	2
Toeristenbelasting	Ja	Nee	Ja	2
Precariobelasting	Ja	Ja	n.v.t.	1
Parkeerbelasting	Ja	Ja	n.v.t.	1
Baatbelasting	0	Nee	0	
Brandweerrechten	0	Nee	0	
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	Ja	Ja	ja	
Haven- en opslaggeld	Ja	Ja	ja	
Marktgeld	Ja	Ja	n.v.t.	
Leges	Ja	Ja	Ja	
Reclamebelasting	n.v.t.	Nee	n.v.t.	
Vermakelijkhedenretributie	0	Nee	0	
Roerende zaakbelasting	Ja	Ja	Ja	
BIZ	n.v.t.	Nee	Ja	
Overig, namelijk .....	0	0	0	

## 2. In aanmerking voor overdracht?

Belastingsoort ***	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdereen	Hoeveel willen deze taak overdragen?
OZB-eigendom	Ja	Ja	Ja	
OZB-gebruik NW	Ja	Ja	Ja	
Rioolrecht/ rioolheffing	Ja	Ja	Ja	
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	Ja	Ja	Ja	
Hondenbelasting	0	0	0	
Toeristenbelasting	0	0	0	
Precariobelasting	0	Ja	0	
Parkeerbelasting	0	Ja	0	
Baatbelasting	0	0	0	
Brandweerrechten	0	0	0	
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	0	Ja	0	
Haven- en opslaggeld	0	Ja	0	
Marktgeld	0	Ja	0	
Leges	0	Ja	0	
Reclamebelasting	0	0	0	
Vermakelijkhedenretributie	0	0	0	
Roerende zaakbelasting	0	Ja	0	
BIZ	0	0	Ja	
Overig, namelijk .....	0	0	0	

### 3. Kengetallen proces (voor het belastingjaar 2015)

Belastingsoort ***	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
WOZ objecten	32.667	10.188	12.750	55.605
Aanslagbiljetten	31.803	15.755	13.100	60.658
Aanslagregels	97.926	35.883	38.750	172.559

0  
0  
0

Diftar eigen gemeente	nee	nee	nee
Diftar andere gemeenten	0	0	0

### 4. Aantal aanslagregels per belastingsoort eigen gemeente

Belastingsoort ***	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
OZB-eigendom	31.759	10.020	12.500	54.279
OZB-gebruik NW	2.497	1.081	1.500	5.078
Rioolrecht/ rioolheffing	29.912	10.063	12.500	52.475
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	28.901	9.158	10.000	48.059
Hondenbelasting	4.334	0	1.400	5.734
Toeristenbelasting	283	0	425	708
Precariobelasting	0	625	0	625
Parkeerbelasting	0	2.956	0	2.956
Baatbelasting	0	0	0	0
Brandweerrechten	0	0	0	0
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	0	409	550	959
Haven- en opslagelden	0	4	0	4
Marktgeden	0	280	0	280
Leges	0	1.107	475	1.582
Reclamebelasting	0	0	0	0
Vermakelijkhedenretributie	0	0	0	0
Roerende zaakbelasting	250	172	0	422
BIZ	0	0	1	1
Overig, namelijk .....	40	8	80	128
<b>Totaal aanslagregels</b>	<b>97.976</b>	<b>35.883</b>	<b>39.431</b>	<b>173.290</b>
	50	0	681	

We zien nog verschil bij SV en Wijdmeren

### 5. Aantal aanslagregels per belastingsoort Totaal

Belastingsoort ***	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
OZB-eigendom	31.759	10.020	12.500	54.279
OZB-gebruik NW	2.497	1.081	1.500	5.078
Rioolrecht/ rioolheffing	29.912	10.063	12.500	52.475
Afvalstoffenheffing/ reinigingsrecht	28.901	9.158	10.000	48.059
Hondenbelasting	4.334	0	1.400	5.734
Toeristenbelasting	283	0	425	708
Precariobelasting	0	625	0	625
Parkeerbelasting	0	2.956	0	2.956
Baatbelasting	0	0	0	0
Brandweerrechten	0	0	0	0
Grafrechten/ lijkbezorgingrechten	0	409	550	959
Haven- en opslagelden	0	4	0	4
Marktgeden	0	280	0	280
Leges	0	1.107	475	1.582
Reclamebelasting	0	0	0	0
Vermakelijkhedenretributie	0	0	0	0
Roerende zaakbelasting	250	172	0	422
BIZ	0	0	1	1
Overig, namelijk .....	40	8	80	128
<b>Totaal aanslagregels</b>	<b>97.976</b>	<b>35.883</b>	<b>39.431</b>	<b>173.290</b>

We zien nog verschil bij SV en Wijdmeren

### 1. Totale kosten huidige situatie begroting 2015

Gemeente	Personele kosten	Uitbesteding/Inhuur	Materiële lasten	Kapitaallasten	(Doorbelaste) overheadkosten	Totale kosten
Stichtse Vecht	€ 783.723	€ 191.000	€ 147.000	€ 0	€ 739.802	€ 1.861.525
Weesp	€ 244.750	€ 17.300	€ 30.300	€ 41.100	€ 168.410	€ 501.860
Wijdmeren	€ 270.754	€ 93.600	€ 46.815	€ 0	€ 283.274	€ 694.443
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.299.227</b>	<b>€ 301.900</b>	<b>€ 224.115</b>	<b>€ 41.100</b>	<b>€ 1.191.486</b>	<b>€ 3.057.828</b>

### 2. Verhouding subkosten in totaal

Gemeente	Personele kosten	Uitbesteding/Inhuur	Materiële lasten	Kapitaallasten	(Doorbelaste) overheadkosten	Totale kosten
Stichtse Vecht	42%	10%	8%	0%	40%	100%
Weesp	49%	3%	6%	8%	34%	100%
Wijdmeren	39%	13%	7%	0%	41%	100%
<b>Totaal</b>	<b>42%</b>	<b>10%</b>	<b>7%</b>	<b>1%</b>	<b>39%</b>	<b>100%</b>

### 3. Opbrengsten

Gemeente	Opbrengsten vervolgingskosten	Opbrengsten dienstverlening aan derden	Totaal opbrengsten
Stichtse Vecht	€ 99.000	€ 0	€ 99.000
Weesp	€ 21.000	€ 0	€ 21.000
Wijdmeren	€ 30.000	€ 800	€ 30.800
<b>Totaal</b>	<b>€ 150.000</b>	<b>€ 800</b>	<b>€ 150.800</b>

### 4. Kosten inhuur en uitbesteding

Gemeente	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totale kosten
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 85.000	€ 9.325	€ 42.100	€ 136.425
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/OZB)	€ 71.000	€ 5.500	€ 37.500	€ 114.000
Heffen (incl. gegevensbeheer)	€ 29.000	€ 2.475	€ 0	€ 31.475
Innen (incl. kwijtschelding)	€ 6.000	€ 0	€ 15.000	€ 21.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 191.000</b>	<b>€ 17.300</b>	<b>€ 94.600</b>	<b>€ 302.900</b>
	€ 0	€ 0	€ 0	

### 5a. Toegestane formatie

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	1,70	1,00	1,00	3,70
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	1,50	0,50	0,80	2,80
Heffen (incl. gegevensbeheer)	2,30	1,22	0,80	4,32
Innen (incl. kwijtschelding)	2,60	0,79	0,60	3,99
Beleid/ P&C cyclus	1,00	0,20	0,10	1,30
I&A incl. Applicatiebeheer	1,00	0,20	0,10	1,30
Front office/ KCC	0,40	0,00	0,20	0,60
<b>Totaal</b>	<b>10,50</b>	<b>3,91</b>	<b>3,40</b>	<b>18,01</b>

Management	1,00	0,20	0,15	1,35
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige medewerkers afd. Belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>11,50</b>	<b>4,11</b>	<b>3,75</b>	<b>19,36</b>

0 0 0

### 5b. Bezetting

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	2,44	1,00	1,00	4,44
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	1,50	0,50	0,80	2,80
Heffen (incl. gegevensbeheer)	2,89	1,22	0,80	4,91
Innen (incl. kwijtschelding)	3,50	0,79	0,60	4,89
Beleid/ P&C cyclus	0,67	0,20	0,10	0,97
I&A incl. Applicatiebeheer	0,00	0,20	0,10	0,30
Management	1,00	0,20	0,15	1,35
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	0,00	0,00	0,00	0,00
Front office/ KCC	0,40	0,00	0,20	0,60
Overige medewerkers afd. Belastingen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>12,40</b>	<b>4,11</b>	<b>3,75</b>	<b>20,26</b>

0 0 0

### 5c. Verschil toegestane formatie en bezetting

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Toegestane formatie	11,50	4,11	3,75	19,36
Bezetting	12,40	4,11	3,75	20,26
<b>Verschil</b>	<b>-0,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,90</b>

### 5a. Toegestane formatie Weesp + Mijdmeren; Stichtse Vecht obv bezetting

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	2,44	1,00	1,00	4,44
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)	1,50	0,50	0,80	2,80
Heffen (incl. gegevensbeheer)	2,89	1,22	0,80	4,91
Innen (incl. kwijtschelding)	3,50	0,79	0,60	4,89
Beleid/ P&C cyclus	0,67	0,20	0,10	0,97
I&A incl. Applicatiebeheer	0,00	0,20	0,10	0,30
Front office/ KCC	0,40	0,00	0,20	0,60
<b>Totaal</b>	<b>11,40</b>	<b>3,91</b>	<b>3,40</b>	<b>18,91</b>

Management	1,00	0,20	0,15	1,35
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	0,00	0,00	0,00	0,00
Overige medewerkers afd. Bel	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totaal</b>	<b>12,40</b>	<b>4,11</b>	<b>3,55</b>	<b>20,26</b>

0

### 6a. Gemiddelde personeelslasten per deelproces

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Gemiddeld (ongewogen)
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 60.788	€ 59.550	€ 72.201	€ 66.494
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/OZB)	€ 60.788	€ 59.550	€ 72.201	€ 66.494
Heffen (incl. gegevensbeheer)	€ 57.080	€ 59.550	€ 72.201	€ 64.641
Innen (incl. kwijtschelding)	€ 60.788	€ 59.550	€ 72.201	€ 66.494
Beleid/ P&C cyclus	€ 74.560	€ 59.550	€ 72.201	€ 73.381
I&A incl. Applicatiebeheer	€ 0	€ 59.550	€ 72.201	€ 36.101
Management	€ 91.640	€ 59.550	€ 72.201	€ 81.921
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	€ 0	€ 0	€ 72.201	€ 36.101
Front office/ KCC	€ 57.080	€ 0	€ 72.201	€ 64.641
Overige medewerkers afd. Belastingen	€ 0	€ 0	€ 72.201	€ 36.101
<b>Gemiddelde personele lasten</b>	<b>€ 68.150</b>	<b>€ 59.550</b>	<b>€ 72.201</b>	<b>€ 70.175</b>

Geen gemiddelde salarislasten van Weesp.

### 6b. Personeelskosten eigen formatie per deelproces

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 154.105	€ 59.550	€ 72.201	€ 285.856
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/OZB)	€ 93.035	€ 29.775	€ 57.761	€ 180.571
Heffen (incl. gegevensbeheer)	€ 164.961	€ 72.651	€ 57.761	€ 295.373
Innen (incl. kwijtschelding)	€ 207.195	€ 47.044	€ 43.321	€ 297.560
Beleid/ P&C cyclus	€ 49.955	€ 11.910	€ 7.220	€ 69.085
I&A incl. Applicatiebeheer	€ 0	€ 11.910	€ 7.220	€ 19.130
Management	€ 91.640	€ 11.910	€ 10.830	€ 114.380
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Front office/ KCC	€ 22.832	€ 0	€ 14.440	€ 37.272
Overige medewerkers afd. Belastingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 783.723</b>	<b>€ 244.750</b>	<b>€ 270.754</b>	<b>€ 1.299.227</b>
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Weesp geen onderverdeling

### 6c. Personeelskosten + kosten uitbesteding/inhuur per deelproces

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)	€ 239.105	€ 68.875	€ 114.301	€ 422.281
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/OZB)	€ 164.035	€ 35.275	€ 95.261	€ 294.571
Heffen (incl. gegevensbeheer)	€ 193.961	€ 75.126	€ 57.761	€ 326.848
Innen (incl. kwijtschelding)	€ 213.195	€ 47.044	€ 58.321	€ 318.560
Beleid/ P&C cyclus	€ 49.955	€ 11.910	€ 7.220	€ 69.085
I&A incl. Applicatiebeheer	€ 0	€ 11.910	€ 7.220	€ 19.130
Management	€ 91.640	€ 11.910	€ 10.830	€ 114.380
Eigen staf en ondersteuning afd. belastingen (incl. secretariaat)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Front office/ KCC	€ 22.832	€ 0	€ 14.440	€ 37.272
Overige medewerkers afd. Belastingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 974.723</b>	<b>€ 262.050</b>	<b>€ 365.354</b>	<b>€ 1.602.127</b>
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Overheadkosten per formatieplaats	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Gemiddelde
op basis van de vastgestelde formatie	€ 64.331	€ 40.976	€ 75.540	€ 60.282
op basis van de bezetting	€ 59.661	€ 40.976	€ 75.540	€ 58.726









## 1. Berekening Personeelskosten

Gemeente	Werkelijke kosten of normering?
Stichtse Vecht	Werkelijke kosten, Bedragen gebaseerd op overzicht loonsommen per 1-10-2014 volgens PARDON. De CAO - maatregelen c.a. met ingang van 2015 zijn niet verwerkt.
Weesp	0
Wijdmeren	Obv werkelijke kosten.

## 2. Specificatie kosten inhuur en uitbesteding

Geleverde dienst	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Bezwaren woningen	€ 52.000			€ 52.000
Bezwaren niet woningen	€ 19.000			€ 19.000
Herwaardering niet woningen	€ 39.000			€ 39.000
Herwaardering en bezwaren roerende zaken	€ 6.000			€ 6.000
Bijzondere taxaties	€ 40.000			€ 40.000
Jaarlijkse deelcontrole hondenbelasting	€ 8.000			€ 8.000
Heffen en Innen Kadegelden	€ 21.000			€ 21.000
Betekenen hernieuwd dwangbevel en vervolgtraject	€ 6.000			€ 6.000
Taxeren woningen		€ 3.325		€ 3.325
Taxeren niet-woningen		€ 5.500		€ 5.500
Diverse		€ 500		€ 500
Adviezen / ondersteuning bij rechtbank		€ 5.500		€ 5.500
Taxeren woonschepen		€ 2.475		€ 2.475
Deurwaarder			€ 15.000	€ 15.000
Uitvoering WOZ			€ 42.100	€ 42.100
Advieskosten, niet nader te benoemen waarvoor			€ 4.000	€ 4.000
Kosten diverse controles			€ 5.000	€ 5.000
Opstellen taxaties tbv beroepsschriften			€ 7.500	€ 7.500
Opstellen concept uitspraken op beroepsschriften			€ 20.000	€ 20.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 191.000</b>	<b>€ 17.300</b>	<b>€ 93.600</b>	<b>€ 301.900</b>
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

## 3. Specificatie materiële lasten

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Drukwerk en porti	€ 35.000			€ 35.000
Materiele ICT lasten (excl. kapitaallasten)*	€ 105.000			€ 105.000
Proceskosten WOZ	€ 50.000			€ 50.000
Kosten Kadaster (gegevens)	€ -			€ -
Kosten betalingsverkeer	€ -			€ -
Kosten diverse gegevensverrijking	€ 7.000			€ 7.000
Drukwerk en porti		€ 11.000		€ 11.000
Materiele ICT lasten (excl. kapitaallasten)*		€ 16.000		€ 16.000
Proceskosten WOZ		€ 6.000		€ 6.000
Kosten Kadaster (gegevens)		€ 1.300		€ 1.300
Kosten betalingsverkeer		€ -		€ -
Abonnementen en contributies		€ 1.500		€ 1.500
Diverse		€ 500		€ 500
Drukwerk en porti			€ 6.000	€ 6.000
Kosten aanslagoplegging (DataB)			€ 8.800	€ 8.800
Vergoedingen proceskosten			€ 10.000	€ 10.000
Abonnement DataB			€ 1.800	€ 1.800
Landel. Ver. Lokale Belastingen			€ 215	€ 215
Kosten waarderingsoftware (Licentie Taccent)			€ 30.000	€ 30.000
			€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 197.000</b>	<b>€ 36.300</b>	<b>€ 56.815</b>	<b>€ 290.115</b>
<b>TOTAAL excl. proceskosten WOZ en betalingsverkeer</b>	<b>€ 147.000</b>	<b>€ 30.300</b>	<b>€ 46.815</b>	<b>€ 224.115</b>
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

#### 4. Kapitaallasten

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Geen	€ -			€ -
Pink Roccade - huur		€ 41.100		€ 41.100
Niet van toepassing			€ -	€ -
<b>Totaal</b>	€ -	€ 41.100	€ -	€ 41.100

€0                      €0                      €0

#### 5. (Doorbelaste) overheadkosten

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Financiën	€ 51.698			€ 51.698
Personeel en organisatie	€ 70.029			€ 70.029
Communicatie	€ 31.666			€ 31.666
Juridische zaken	€ 31.489			€ 31.489
Inkoopbureau	€ 10.501			€ 10.501
Informatisering & automatisering	€ 209.503			€ 209.503
Huisvesting	€ 70.909			€ 70.909
Facilitaire zaken	€ 77.809			€ 77.809
Concernoverhead	€ 105.641			€ 105.641
Bestuursoverhead	€ 15.662			€ 15.662
1 fte riool/afvalstoffenheffing	€ 64.895			€ 64.895
Personeel & Organisatie		€ -		€ -
Informatisering & Automatisering		€ -		€ -
Facilitaire zaken/ huisvesting		€ -		€ -
Documentaire Informatievoorziening (DIV)		€ -		€ -
Juridische zaken		€ -		€ -
Inkoop		€ -		€ -
Communicatie		€ -		€ -
Huisvesting			18.243	€ 18.243
Automatisering			26.628	€ 26.628
Financien			2.040	€ 2.040
Personeelszaken			9.065	€ 9.065
Facilitaire zaken			15.127	€ 15.127
Personele overhead afdelingen			212.172	€ 212.172
<b>Totaal</b>	<b>€739.802</b>	<b>€168.410</b>	<b>€283.274</b>	<b>€ 1.191.486</b>

€0                      €0                      €0

#### Specificatie kosten WOZ vergoeding, betalingsverkeer en Kadaster (niet meegenomen bij materiele lasten)

Post	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Kostenvergoeding WOZ inclusief griffierecht	€ 50.000	€ 6.000	€ 10.000	€ 66.000
Kosten Kadaster (gegevens)	€ -	€ 1.300		€ 1.300
Kosten betalingsverkeer	€ -	€ -		€ -
<b>Totaal</b>	<b>€50.000</b>	<b>€7.300</b>	<b>€10.000</b>	<b>€67.300</b>

€0

#### Specificatie ICT kosten (belastingapplicatie)

Deelproces	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Materiele ICT lasten (excl. kapitaallasten)*	€ 105.000	€ 16.000	€ 30.000	€ 151.000
Pink Roccade - huur		€ 41.100		€ 41.100
0	€ -			€ -
<b>Totaal ICT kosten/ budgetten (belastingapplicatie)</b>	<b>€105.000</b>	<b>€57.100</b>	<b>€30.000</b>	<b>€192.100</b>

## Samenvatting

Proces	Aspect/ kenmerk	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren
WOZ	Aantal objecten	32.667	10.188	12.750
	Aantal fte WOZ	3,94	1,50	1,80
	Gemiddelde personele lasten per fte	€62.726	€59.550	€72.201
	Percentage zelf doen	61%	86%	62%
Heffen	Aantal regels	31.803	15.755	13.100
	Aantal fte Heffen	2,89	1,22	0,80
	Gemiddelde personele lasten per fte	€57.080	€59.550	€72.201
	Percentage zelf doen	85%	97%	100%
Invorderen	Aantal biljetten	97.926	35.883	38.750
	Aantal fte Invorderen	3,50	0,79	0,60
	Gemiddelde personele lasten per fte	€59.199	€59.550	€72.201
	Percentage zelf doen	97%	100%	74%

Proces	Kostprijs	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren
WOZ	Kosten per object	€12,34	€10,22	€16,44
Heffen	Kosten per regel	€6,10	€4,77	€4,41
Invorderen	Kosten per biljet	€2,18	€1,31	€1,51

Tabel nog niet compleet door niet complete / geheel correcte vragenlijsten

Totaal
55.605
7,24
€64.424
65%
60.658
4,91
€60.157
90%
172.559
4,89
€60.851
93%

Kosten per indicator per proces		Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Gemiddeld/totaal	
WOZ	Aantal objecten	32.667	10.188	12.750	<b>55.605</b>	0
	Aantal fte gericht op WOZ	<b>3,94</b>	1,50	1,80	<b>7,24</b>	1
	Totale (directe) personele kosten voor WOZ	€ 247.140	€ 89.325	€ 129.962	<b>€ 466.427</b>	€ 0
	Directe kosten inhuur/uitbesteding voor WOZ	€ 156.000	€ 14.825	€ 79.600	<b>€ 250.425</b>	€ 0
	Directe personele kosten per object	€ 7,57	€ 8,77	€ 10,19	€ 8,39	
	Directe kosten inhuur/uitbesteding per object	€ 4,78	€ 1,46	€ 6,24	€ 4,50	
	<i>Totale directe kosten per object</i>	<b>€ 12,34</b>	<b>€ 10,22</b>	<b>€ 16,44</b>	€ 12,89	
	<i>Aandeel directe personeelskosten</i>	61%	86%	62%	65%	
Gem. personele kosten per fte voor WOZ	<b>€ 62.726</b>	<b>€ 59.550</b>	<b>€ 72.201</b>	<b>€ 64.424</b>		

Heffen/WOZ	Gemiddeld aantal aanslagregels per WOZ object	1,0	1,5	1,0		
------------	---	-----	-----	-----	--	--

		Aanslagregels				
Heffen	Aantal aanslagregels	31.803	15.755	13.100	<b>60.658</b>	0
	Aantal fte gericht op heffen	<b>2,89</b>	1,22	0,80	<b>4,91</b>	1
	Totale (directe) personele kosten voor heffen	€ 164.961	€ 72.651	€ 57.761	<b>€ 295.373</b>	€ 0
	Totale directe kosten inhuur/uitbesteding voor heffen	€ 29.000	€ 2.475	€ 0	<b>€ 31.475</b>	€ 0
	Directe personele kosten per aanslagregel	€ 5,19	€ 4,61	€ 4,41	€ 4,87	
	Directe kosten inhuur/uitbesteding per aanslagregel	€ 0,91	€ 0,16	€ 0,00	€ 0,52	
	<i>Totale directe kosten per aanslagregel</i>	<b>€ 6,10</b>	<b>€ 4,77</b>	<b>€ 4,41</b>	€ 5,39	
	<i>Aandeel directe personeelskosten</i>	85%	97%	100%	90%	
Gem. personele kosten per fte voor heffen	<b>€ 57.080</b>	<b>€ 59.550</b>	<b>€ 72.201</b>	<b>€ 60.157</b>		

		Aanslagbiljetten				
Innen	Aantal aanslagbiljetten	97.926	35.883	38.750	<b>172.559</b>	0
	Aantal fte gericht op invorderen	<b>3,50</b>	0,79	0,60	<b>4,89</b>	1
	Totale (directe) personele kosten voor invorderen	€ 207.195	€ 47.044	€ 43.321	<b>€ 297.560</b>	€ 0
	Directe kosten inhuur/uitbesteding voor invorderen	€ 6.000	€ 0	€ 15.000	<b>€ 21.000</b>	€ 0
	Directe personele kosten per aanslag	€ 2,12	€ 1,31	€ 1,12	€ 1,72	
	Directe kosten inhuur/uitbesteding per aanslag	€ 0,06	€ 0,00	€ 0,39	€ 0,12	
	<i>Totale directe kosten per aanslagbiljet (excl. opbrengsten dwangbevelen)</i>	<b>€ 2,18</b>	<b>€ 1,31</b>	<b>€ 1,51</b>	€ 1,85	
	<i>Aandeel directe personeelskosten</i>	97%	100%	74%	93%	
Gem. personele kosten per fte voor invorderen	<b>€ 59.199</b>	<b>€ 59.550</b>	<b>€ 72.201</b>	<b>€ 60.851</b>		

<i>Overig</i>	Gem. personele kosten per fte voor beleid	€ 74.560	€ 59.550	€ 72.201	€ 71.222	
	Totaal personele kosten voor beleid	€ 49.955	€ 11.910	€ 7.220	€ 69.085	€ 0
	Aantal fte voor beleid	0,67	0,20	0,10	0,97	
	Gem. personele kosten per fte voor applicatiebeheer	#DEEL/0!	€ 59.550	€ 72.201	€ 63.767	
	Totaal personele kosten voor applicatiebeheer	€ 0	€ 11.910	€ 7.220	€ 19.130	€ 0
	Aantal fte voor applicatiebeheer	0,00	0,20	0,10	0,30	
	Gem. personele kosten per fte voor management	€ 91.640	€ 59.550	€ 72.201	€ 84.726	
	Totaal personele kosten voor management	€ 91.640	€ 11.910	€ 10.830	€ 114.380	€ 0
	Aantal fte voor management	1,00	0,20	0,15	1,35	
	Gem. personele kosten per fte voor staf en ondersteuning	#DEEL/0!	#DEEL/0!	#DEEL/0!	#DEEL/0!	
	Totaal personele kosten voor staf en ondersteuning	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Aantal fte voor staf en ondersteuning	-	-	-	0,00	
	Gem. personele kosten per fte voor frontoffice/KCC	€ 57.080	#DEEL/0!	€ 72.201	€ 62.120	
	Totaal personele kosten voor frontoffice/KCC	€ 22.832	€ 0	€ 14.440	€ 37.272	€ 0
	Aantal fte voor frontoffice	0,40	-	0,20	0,60	
	Gem. personele kosten per fte overige medewerkers	#DEEL/0!	#DEEL/0!	#DEEL/0!	#DEEL/0!	
	Totaal personele kosten overige medewerkers	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Aantal fte overige medewerkers	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totaal personele kosten beleid, applicatiebeheer, management, frontoffice en staf	€ 164.427	€ 35.730	€ 39.711	€ 239.867	€ 0

<i>Totale personele kosten</i>	Totale personele kosten incl. staf en ondersteuning (obv begroting 2015)	€ 974.723	€ 262.050	€ 365.354	€ 1.602.127
<i>Controle</i>	Controle met totale personele lasten vragenlijst	€ 974.723	€ 262.050	€ 364.354	€ 1.601.127
<i>Totaal aantal fte</i>	Totaal aantal fte's	12,40	4,11	3,75	20,26
<i>Controle</i>	Vershil met vragenlijst	11,50	4,11	3,75	19,36
	Gemiddelde personele kosten per fte				
	Aantal aanslagregels per aanslagbiljet	0,32	0,44	0,34	0,35

Vershil Weesp zit in de nog niet onderverdeelde personeelskosten  
 Verschil Wijdemeren zit in het verschil in inhuurkosten (twee verschillende bedragen)

## Bepalen formatienorm

Taakstelling	Formatienorm per proces (obv goedkoopste)		Begroting 2015/ goedkoopste		Gem. pers.kosten van de 3 gemeenten	Kengetallen		Totaal kosten/ budget
	Proces	Referentiegemeente	Directe kosten	% pers. kn		Kengetallen	Totaal aantallen 2015	
100%	WOZ/ objecten		€ 10,22	86%	€ 64.424	Objecten	55.605	€ 568.438
	Heffen/ aanslagregels		€ 4,77	97%	€ 60.157	Aanslagregels	60.658	€ 289.240
	Invorderen/ aanslagbiljetten		€ 1,31	100%	€ 60.851	Aanslagbiljetten	172.559	€ 226.233

	Huidige situatie	Nieuwe situatie SWW	Gemiddelde personele kosten	Totale personele kosten nieuwe situatie
Management	1,35	1,00	€ 84.726	€ 84.726
Beleid/Kwaliteit	0,97	0,97	€ 71.222	€ 69.085
Functioneel applicatiebeheer	0,30	1,00	€ 63.767	€ 63.767
Controller	0,00	Onderdeel overhead		
Overige medewerkers	0,00	Onderdeel overhead		
Front Office/ belastingtelefoon	0,60	0,60	€ 62.120	€ 37.272
Secretariële ondersteuning	0,00	Onderdeel overhead		
<b>Totaal</b>	<b>3,22</b>	<b>3,57</b>	<b>-0,35</b>	

## Bepalen benodigde formatie en kosten primair proces

Nieuwe situatie (SWW belastingkantoor)						
Benodigde formatie en exploitatiekn. primair proces en management	Benodigde formatie	Personele lasten	Kosten inhuur & uitbesteding	Totale personele lasten + inhuur/uitbesteding	Huidige kosten	Besparing
WOZ/ objecten	7,57	€ 487.525	€ 80.913	€ 568.438	€ 716.852	€ 148.413
Heffen/ aanslagregels	4,65	€ 279.712	€ 9.529	€ 289.240		€ 0
Invorderen/ aanslagbiljetten	3,72	€ 226.233	€ 0	€ 226.233		€ 0
Beleid	0,97	€ 69.085		€ 69.085		€ 0
Applicatiebeheer	1,00	€ 63.767		€ 63.767		€ 0
Frontoffice	0,60	€ 37.272		€ 37.272		€ 0
<b>Subtotaal formatie primair proces</b>	<b>18,51</b>	<b>€ 1.163.594</b>	<b>€ 90.442</b>	<b>€ 1.254.037</b>		
Management	1,00	€ 84.726		€ 84.726		€ 0
Staf en ondersteuning	Onderdeel overhead					€ 0
Controller	Onderdeel overhead					
<b>Totale formatie</b>	<b>19,51</b>	<b>€ 1.248.320</b>	<b>€ 90.442</b>	<b>€ 1.338.763</b>		

## Vergelijking benodigde formatie met huidige formatie

Proces/ functie	SWW samenwerking	Huidige situatie	Vershil
WOZ gemeenten	7,57	7,24	0,33
Heffen/ aanslagregels gemeenten	4,65	4,91	-0,26
Invorderen gemeenten	3,72	4,89	-1,17
Beleid	0,97	0,97	0,00
Applicatiebeheer	1,00	0,30	0,70
Frontoffice	0,60	0,60	0,00
<b>Subtotaal formatie primair proces</b>	<b>18,51</b>	<b>18,91</b>	<b>-0,40</b>
Management	1,00	1,35	-0,35
Staf en ondersteuning/ overig	Onderdeel overhead		
Controller	Onderdeel overhead		
<b>Totale formatie</b>	<b>19,51</b>	<b>20,26</b>	<b>-0,75</b>

0



## Berekening begroting gezamenlijk belastingkantoor

### Materiele lasten en kapitaallasten

Uitgangspunt materiele lasten: deze gaan 1 op 1 over van de huidige naar de nieuwe situatie

Materiele lasten zijn exclusief proceskosten WOZ; deze worden 1 op 1 met de betreffende deelnemer verrekend

	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal bruto
Bedrag per deelnemer	€ 147.000	€ 30.300	€ 46.815	€ 224.115
Bedrag per deelnemer	€ 0	€ 41.100	€ 0	€ 41.100
<b>Totaal</b>	<b>€ 147.000</b>	<b>€ 71.400</b>	<b>€ 46.815</b>	<b>€ 265.215</b>

	Totaal
ICT kosten	€ 192.100
Overige materie	€ 73.115
€ 0 Totaal	€ 265.215

### Overige indirecte lasten (overhead) en kapitaallasten

	Overheadbedrag per fte	Aantal fte
Overheadkosten nieuwe situatie	€ 1.191.486	19,51

### Begroting nieuwe situatie (excl. regiefunctionaris)

Kostenpost	Nieuw SWW	Huidig (2015)	Vershil	Percentueel
Personele lasten	€ 1.248.320	€ 1.299.227	€ 50.906	4%
Uitbesteding/ inhuur gecorrigeerd voor opbrengsten dienstverlening aan derden	€ 90.442	€ 301.900	€ 211.458	70%
Materiele lasten/ kapitaallasten	€ 265.215	€ 265.215	€ 0	0%
Overhead/indirecte kosten	€ 1.191.486	€ 1.191.486	€ 0	0%
Opbrengsten dwangbevelen/ diensten voor d	-€ 150.800	-€ 150.800	€ 0	0%
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.644.664</b>	<b>€ 2.907.028</b>	<b>€ 262.364</b>	<b>9,0%</b>
Controle	95%	92%	€ 0	

### Begroting nieuwe situatie incl. kn. regiefunctionaris: berekening besparingsvoordeel op macro niveau

Kostenpost	Nieuw SWW	Huidig (2015)	Vershil	Percentueel
Personele lasten	€ 1.248.320	€ 1.299.227	€ 50.906	4%
Uitbesteding/ inhuur	€ 90.442	€ 301.900	€ 211.458	70%
Materiele lasten/ kapitaallasten	€ 265.215	€ 265.215	€ 0	0%
Overhead/indirecte kosten	€ 1.191.486	€ 1.191.486	€ 0	0%
Opbrengsten dwangbevelen + overige opbre	-€ 150.800	-€ 150.800	€ 0	0%
Totale kosten regiefunctionaris structureel	€ 52.500	€ 0	-€ 52.500	
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.697.164</b>	<b>€ 2.907.028</b>	<b>€ 209.864</b>	<b>7,2%</b>

€ 0  
€ 0  
€ 0  
€ 0

**Regietaak**

Regietaak	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Aantal fte	0,17	0,17	0,17	0,5
Personele lasten	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 37.500
Overheadkosten	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 15.000
<b>Totale kosten structurele regietaak</b>	<b>€ 17.500</b>	<b>€ 17.500</b>	<b>€ 17.500</b>	<b>€ 52.500</b>

Basis
€ 75.000
€ 30.000

Regietaak	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Aantal fte				0,0
Personele lasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overheadkosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Totale kosten regietaak (incidenteel) per jaar</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Regietaak (incidenteel) voor drie jaar</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

Basis
€ 75.000
€ 30.000

Regietaak	jaar 1	jaar 2	jaar 3	Totaal
incidenteel	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

## Kosten verdeeld over WOZ, heffen en invorderen (nieuwe situatie)

### Direct aan een proces verbonden fte's (nieuwe situatie)

Primaire formatie	Aantal fte	Procentueel fte	Bedrag
WOZ	7,57	47,49%	€ 568.438
Heffen	4,65	29,18%	€ 289.240
Invorderen	3,72	23,33%	€ 226.233
<b>Totaal</b>	<b>15,94</b>	<b>100,00%</b>	<b>€ 1.083.912</b>

### Totale indirecte personeelskosten (te verdelen over de processen o.b.v. fte's)

Kostenpost indirecte personeelskosten	Bedrag
Beleid	€ 69.085
Applicatiebeheer	€ 63.767
Overige medewerkers	€ 37.272
Front Office/ belastingtelefoon	€ 0
Management	€ 84.726
Staf en ondersteuning	€ 0
Controller	€ 0
<b>Totale personele lasten ind. personeel</b>	<b>€ 254.850</b>
	€ 0

### Overige indirecte kosten

	Via fte's	WOZ	Heffen	Innen	Totaal
Materiele lasten/ kapitaallasten			€ 265.215		
Overhead/indirecte kosten	€ 1.191.486				
Personele lasten indirect personeel	€ 254.850				
Opbrengsten dwangbevelen				-€ 150.800	
<b>Totaal indirecte kosten</b>	<b>€ 1.446.336</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 265.215</b>	<b>-€ 150.800</b>	<b>€ 1.560.751</b>

### Verdeling kosten over de drie hoofdprocessen

WOZ	Bedrag
Directe personele kosten + inhuur/uitbesteding	€ 568.438
Toegerekende indirecte kosten o.b.v. fte's	€ 686.862
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.255.300</b>

Heffen	Bedrag
Directe personele kosten + inhuur/uitbesteding	€ 289.240
Materiele lasten + Kapitaallasten	€ 265.215
Toegerekende indirecte kosten o.b.v. fte's	€ 422.025
<b>Totaal</b>	<b>€ 976.481</b>

Invorderen	Bedrag
Directe personele kosten + inhuur/uitbesteding	€ 226.233
Toegerekende indirecte kosten o.b.v. fte's	€ 337.449
Opbrengsten dwangbevelen	-€ 150.800
<b>Totaal</b>	<b>€ 412.882</b>

<b>Totaal begroting</b>	<b>€ 2.644.664</b>
Controle met begroting	€ 0

**Verdeling kosten WOZ nieuwe situatie**

Verdeling van de aan het WOZ proces toegerekende kosten over de deelnemers

Verdeelsleutel: aantal WOZ-objecten

Te verdelen WOZ-kosten €1.255.300

Deelnemer	Aantal WOZ-objecten	Percentage van totaal	Aandeel in begroting
Stichtse Vecht	32.667	58,7%	€737.468
Weesp	10.188	18,3%	€229.997
Wijdmeren	12.750	22,9%	€287.835
<b>Totaal</b>	<b>55.605</b>	<b>100%</b>	<b>€1.255.300</b>

0

-

**Verdeling kosten Heffen nieuwe situatie**

Verdeling van de aan het proces Heffen toegerekende kosten over de deelnemers

Verdeelsleutel: aantal aanslagregels

Te verdelen kosten Heffen €976.481

Deelnemer	Aantal aanslagregels	Percentage van totaal	Aandeel in begroting
Stichtse Vecht	97.926	56,7%	€554.146
Weesp	35.883	20,8%	€203.056
Wijdmeren	38.750	22,5%	€219.279
<b>Totaal</b>	<b>172.559</b>	<b>100%</b>	<b>€976.481</b>

0

€ 0

**Verdeling kosten Invorderen nieuwe situatie**

Verdeling van de aan het proces Invorderen toegerekende kosten over de deelnemers

Verdeelsleutel: aantal aanslagbiljetten

Te verdelen kosten Invorderen €412.882

Deelnemer	Aantal aanslagbiljetten	Percentage van totaal	Aandeel in begroting
Stichtse Vecht	31.803	52,4%	€216.474
Weesp	15.755	26,0%	€107.240
Wijdmeren	13.100	21,6%	€89.168
<b>Totaal</b>	<b>60.658</b>	<b>100%</b>	<b>€412.882</b>

0

€

-

**Totaaloverzicht**

Deelnemer	Totaal bijdrage begroting	Huidige kosten	Structurele besparing (of tekort)
Stichtse Vecht	€ 1.508.088	€ 1.762.525	€ 254.437
Weesp	€ 540.293	€ 480.860	-€ 59.433
Wijdmeren	€ 596.283	€ 663.643	€ 67.360
<b>Totaal</b>	<b>€2.644.664</b>	<b>€2.907.028</b>	<b>€262.364</b>

Controle

€ 0

€ 0

€ 0

Procentueel aandeel kostenverdeelsleutel
57,02%
20,43%
22,55%
<b>100%</b>

## Projectbegroting

Projectbegroting

Personeel	SWW
Manager (6 mnd. voor de start in functie als kwartiermaker)	€ 50.000
Kosten wervingsbureau	Via eigen organisaties
Ondersteuning P&O	€ 50.000
Kosten voorlopige OR	€ 2.500
Vertrouwenspersoon arbodienst / vakbond	€ 15.000
Functiewaardering	€ 15.000
Extra opleidingskosten personeel	€ 64.961
<b>Totaal personeel</b>	<b>€ 197.461</b>

Toelichting
Voor een periode van een half jaar.
Begeleiding plaatsingsprocedure (externe inhuur). Deze kosten hebben betrekking op opleidingskosten, ondersteuning, een dagje op de Bij de onderhandelingen over het sociaal plan is (uiteraard) de vakbond betrokken. We berekenen deze post als volgt: aantal nieuwe functies = 10. Waarderen kost 0,5 dag tegen een tarief van €1.500. We gaan voor deze post uit van 1% opslag op de personele kosten

Projectleiding	
Externe inhuur projectleider	€ 52.800
Externe inhuur projectcoördinator	€ 42.000
Externe inhuur vrijspele sleutelspelers	€ 105.600
Vergaderkosten	€ 0
<b>Totaal kosten projectleiding</b>	<b>€ 200.400</b>

Tarief per dag	Aantal sleutelf.	Dagen in week	Aantal weken
€ 1.200	1	2	22
€ 1.000	1	2	21
€ 800	3	2	22

Belastingapplicatie/ automatisering	
Conversiekosten	€ 100.000
Kosten (her)inrichting applicatie(s)	€ 100.000
Opleidingskosten personeel	PM
Projectleider ICT/ belastingapplicatie	PM
Europese aanbesteding belastingapplicatie	PM
Nulmeting kwaliteit bestanden	PM
Externe inhuur voor kwaliteitsverbetering processen/bestanden	€ 0
<b>Totaal automatisering</b>	<b>€ 200.000</b>

Toelichting
Hiervoor dragen de deelnemers zelf zorg

Communicatie	
Nieuwsbrieven	€ 5.000
Medewerkersdagen / integratie en cultuur aspecten	€ 6.078
Communicatie met belastingplichtigen	PM
Ontwikkelen huisstijl en merknaam	PM
Opzetten internetsite/ intranetsite	PM
<b>Totaal communicatie</b>	<b>€ 11.078</b>

Totaal fte huidig	Kosten per med.
20,26	€ 300

Overig	
Facilitaire aanloopkosten (verhuiskosten etc.)	€ 10.000
Tijdelijke huisvestingskosten (voor start van de organis)	PM
Inrichten eigen P&C cyclus incl. DVO's en management	PM
Juridisch (fiscaal) advies	€ 50.000
Onvoorzien	€ 84.894
<b>Totaal overig</b>	<b>€ 144.894</b>

10%

Tijdelijke formatie in opstartjaren	
Tijdelijk extra personeel	€ 180.000

salarislasten	fte	Aantal jaren
€ 60.000	3,0	1

<b>Totaal</b>	<b>€ 933.833</b>
---------------	------------------

<b>Totaal excl. onvoorzien</b>	<b>€ 848.939</b>
--------------------------------	------------------

	Aandeel in projectkosten			Totaal
	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	
Percentueel aandeel	57%	20%	23%	100%
Aandeel in projectkosten SWW	€ 532.507	€ 190.778	€ 210.548	€ 933.833

op basis van kostenverdeelsleutel

€ 0

## Terugverdienperiode per gemeente

Belastingkantoor SWW				
Categorie	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Huidige (netto) kosten	€ 1.762.525	€ 480.860	€ 663.643	€ 2.907.028
Kosten nieuwe situatie (-)	€ 1.508.088	€ 540.293	€ 596.283	€ 2.644.664
Kosten regiefunctionaris (-)	€ 17.500	€ 17.500	€ 17.500	€ 52.500
<b>Structureel financieel effect</b>	<b>€ 236.937</b>	<b>-€ 76.933</b>	<b>€ 49.860</b>	<b>€ 209.864</b>
Totaal incidentele kosten	€ 532.507	€ 190.778	€ 210.548	€ 933.833
<b>Terugverdientijd</b>	<b>2,2</b>	<b>-2,5</b>	<b>4,2</b>	<b>4,4</b>
Primair proces incl. overhead	€ 254.437	-€ 59.433	€ 67.360	€ 262.364

### Uitsplitsing incidentele kosten

Categorie	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Projectkosten/ aanloopkosten (incl. conversie)	€ 532.507	€ 190.778	€ 210.548	€ 933.833
Personele frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Versnelde afschrijvingen				
Desintegratiekosten				€ 0
Incidentele regiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kosten sociaal plan voor med. die overgaan	PM	PM	PM	PM
<b>Totaal incidentele kosten</b>	<b>€ 532.507</b>	<b>€ 190.778</b>	<b>€ 210.548</b>	<b>€ 933.833</b>

Terugverdienperiode volgens SMQ	3,08
---------------------------------	------

Afgeronde getallen

Categorie	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Huidige (netto) kosten	€ 1.760.000	€ 480.000	€ 660.000	€ 2.900.000
Kosten nieuwe situatie (-)	€ 1.510.000	€ 540.000	€ 600.000	€ 2.650.000
Kosten regiefunctionaris (-)	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 60.000
<b>Structureel financieel effect</b>	<b>€ 230.000</b>	<b>-€ 80.000</b>	<b>€ 40.000</b>	<b>€ 190.000</b>
Totaal incidentele kosten	€ 530.000	€ 190.000	€ 210.000	€ 930.000
<b>Terugverdientijd</b>	<b>2,3</b>	<b>-2,4</b>	<b>5,3</b>	<b>4,9</b>

Categorie	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal
Projectkosten/ aanloopkosten (incl. conversie)	€ 530.000	€ 190.000	€ 210.000	€ 930.000
Personele frictiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Versnelde afschrijvingen				
Desintegratiekosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Incidentele regiekosten (drie jaar)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kosten sociaal plan voor med. die overgaan	PM	PM	PM	PM
<b>Totaal incidentele kosten</b>	<b>€ 530.000</b>	<b>€ 190.000</b>	<b>€ 210.000</b>	<b>€ 930.000</b>

### Berekening SMQ

	Huidige kosten	Samenwerking	Verschil
Salariskosten	€ 1.232.057	€ 1.172.750	€ 59.307
ICT kosten (structureel)	€ 223.342	€ 80.000	€ 143.342
Inhuur	€ 328.492	€ 70.000	€ 258.492
Overige kosten	€ 95.616	€ 95.616	€ 0
Overhead	€ 958.454	€ 958.454	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.837.961</b>	<b>€ 2.376.820</b>	<b>€ 461.141</b>

Projectkosten/	Opstartkosten
ICT kosten eenmalig	€ 542.000
Opwerken bestanden	€ 80.000
Procesbegeleiding	€ 50.000
Inhuur specialisten	€ 50.000
Uitbesteden bezwaarsch	€ 100.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 822.000</b>

Incidentele kosten	Huidig
Opstartkosten	€ 822.000
Personele frictiekosten	€ 137.750
<b>Totaal transitiekosten</b>	<b>€ 959.750</b>
	€ 0

De totale personele frictiekosten bedragen € 137.750.

### Berekening ANG

	Huidige kosten	Samenwerking	Verschil
Salarislasten	€ 1.299.227	€ 1.248.320	€ 50.906
Materiële lasten/ kapitaal	€ 265.215	€ 265.215	€ 0
Inhuur	€ 301.900	€ 90.442	€ 211.458
Overhead/indirecte kosten	€ 1.191.486	€ 1.191.486	€ 0
Vaste overheadkosten	€ 0	€ 0	€ 0
Kosten regiefunctionaris	€ 0	€ 52.500	€ -52.500
<b>Totaal</b>	<b>€ 3.057.828</b>	<b>€ 2.847.964</b>	<b>€ 209.864</b>
	€ 0	€ 52.500	-€ 52.500

Projectkosten/	Opstartkosten
Totaal personeel	€ 197.461
Totaal kosten projectleiding	€ 200.400
Totaal automatisering	€ 200.000
Totaal communicatie	€ 11.078
Totaal overig	€ 144.894
Tijdelijke formatie in opstar	€ 180.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 933.833</b>

Incidentele kosten	Huidig
Opstartkosten	€ 933.833
Personele frictiekosten	€ 0
Desintegratiekosten	€ 0
Incidentele regiekosten	€ 0
Kosten sociaal plan voor m	PM
<b>Totaal transitiekosten</b>	<b>€ 933.833</b>



Inventarisatie vragenlijsten	Berekening benodigde FTE's								
	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdemeeren	Totaal	Norm p/dag	Aantal dgn	In uren	FTE obv 1400 uur	Info/Norm/Regulier/Achterstand
<b>Kengetallen</b>									
Aantal inwoners	63.481	18.195	23.221	104.897					Informatief
Totale oppervlakte gemeente (ha)	10.170	2.183	7.636	19.989					Informatief
Aantal woningen	28.379	8.876	10.541	47.796					Informatief
Waarvan in hoofdzaak woning (10)	26.141	8.460	9.837	44.438					Informatief
Waarvan praktijkwoning (11)	58	22	154	234					Informatief
Waarvan overige woning (12)	2.180	394	550	3.124					Informatief
Aantal niet-woningen	4.200	1.637	1.698	7.535					Informatief
Waarvan agrarisch (20)	304	36	38	378					Informatief
Waarvan niet-woning met woning (21)	88	24	68	180					Informatief
Waarvan courante niet-woning (30)	1.844	910	887	3.641					Informatief
Waarvan incurante niet-woning (30)	355	158	235	748					Informatief
Waarvan vrijgesteld gebouw (31)	73	14	23	110					Informatief
Waarvan terrein (40)	821	38	295	1.154					Informatief
Waarvan vrijgesteld ongebouwd (80)	143	63	5	211					Informatief
Waarvan sluimerend (90)	572	394	147	1.113					Informatief
Aantal WOZ-deelobjecten	nb	nb	50.665	50.665					Informatief
Waarvan deelobject grond	nb	nb	10.541	10.541					Informatief
Waarvan deelobject gebouw	nb	nb	40.124	40.124					Informatief
Grondoppervlakte toegekend (ha) uit CBS	nb	2.177	7.618	9.795					Informatief
Eigenarenwisselingen (BKR)	599	217	396	1.212	30	40	323	0,23	Normering
Perceelvernummeringen (BKR)	2.602	430	67	3.099	30	103	826	0,59	Normering
Heffingen bezwaren	300	249	30	579	15	39	309	0,22	Normering
Heffingen beroepen	0	2	1	3	0,8	4	30	0,02	Normering
WOZ bezwaren woningen (Bilj./obj)	1.665	96	322	2.083	6	347	2.777	1,98	Normering
WOZ beroepen woningen	41	1	14	56	0,6	93	747	0,53	Normering
WOZ bezwaren niet-woningen	333	70	107	510	4	128	1.020	0,73	Normering
WOZ beroepen niet-woningen	2	0	1	3	0,6	5	40	0,03	Normering
Hoger beroep WOZ en overige heffingen				6	0,6	10	80	0,06	Normering
Verleende bouwvergunningen nieuwbouw (woningen)	11	4	209	224	25	9	72	0,05	Normering
Verleende bouwvergunningen nieuwbouw (niet-woningen)	0	1	nb	1	25	0	0	0,00	Normering
Verleende vergunningen aan-/verbouw	226	138	nb	364	35	10	83	0,06	Normering
Verleende vergunningen sloop	120	0	nb	120	35	3	27	0,02	Normering
Constatering bodemverontreiniging	0	8	nb	8	10	1	6	0,00	Normering
Constatering illegale bouw	0	4	nb	4	30	0	1	0,00	Normering
Constatering vergunningsvrije bouw	0	11	nb	11	30	0	3	0,00	Normering
Verhuizingen GBA (BRP)	nb	1.850	2.812	4.662	Autom.			0,00	Normering
Geboortes en overlijdens GBA (BRP)	nb	363	402	765	Autom.			0,00	Normering
Verhuizingen gebruikers van niet-woningen	50	115	150	315	30	11	84	0,06	Normering
Overige mutaties van gebruikers niet-woningen	50	250	40	340	30	11	91	0,06	Normering
Adresmutaties (BAG)	509	395	205	1.109	50	22	177	0,13	Normering
Statuswijzigingen (BAG)	110	1.100	50	1.260	25	50	403	0,29	Normering

Analyse vraagprijzen woningen	465	513	297	1.275	40	32	255	0,18	Normering
Analyse verkopen woningen	542	187	322	1.051	30	35	280	0,20	Normering
Verstuurde inlichtingenformulier woningen	515	184	322	1.021	20	51	408	0,29	Normering
Analyse vraagprijzen niet-woningen	20	53	150	223	20	11	89	0,06	Normering
Analyse verkopen niet-woningen	32	30	20	82	20	4	33	0,02	Normering
Analyse stichtingskosten niet-woningen	5	WOZ datacenter	5	10	20	1	4	0,00	Normering
Verstuurde inlichtingenformulier niet-woningen	70	34	323	427	20	21	171	0,12	Normering
<b>Te waarderen woningen</b>	<b>28.379</b>	<b>8.876</b>	<b>10.541</b>	<b>47.796</b>	<b>250</b>	<b>191</b>	<b>1.529</b>	<b>1,09</b>	<b>Normering</b>
Te waarderen niet-woningen	3.412	1.166	1.523	6.101	50	122	976	0,70	Normering
Waarvan mogelijkheid via TIOX	634	202	0	836					
Aangifte Rioolheffing (extra)	nvt	105	100	205	20	10	82	0,06	Normering
Aangiftes Toeristenbelasting	34	nvt	81	115	30	4	31	0,02	Normering
Aangiftes Hondenbelasting	1.350	nvt	277	1.627	40	41	325	0,23	Normering
Aangiftes Forensenbelasting	5	nvt	14	19	40	0	4	0,00	Normering
Aangiftes Marktgeden	Financien	280	nvt	280	40	7	56	0,04	Normering
BIZ-bijdrage	nvt	nvt	25	25	10	3	20	0,01	Normering
Reclamebelasting	nvt	nvt	nvt	0	40	0	0	0,00	Normering
Leges	Financien	1.100	nvt	1.100	40	28	220	0,16	Normering
Lijkbezorgingsrechten, begraafplaatsrechten	Financien	415	nvt	415	40	10	83	0,06	Normering
Parkeerbelasting	Financien	3.000	nvt	3.000	80	38	300	0,21	Normering
Precariobelasting	Financien	160	nvt	160	40	4	32	0,02	Normering
Roerende-zaakbelasting	obj.gebonden	175	nvt	175	40	4	35	0,03	Normering
Baatbelasting	nvt	nvt	nvt	0	40	0	0	0,00	Normering
Binnenhangeldiensten/liggelden	Financien	5	nvt	5	40	0	1	0,00	Normering
Retourpost	100	100	50	250	20	13	100	0,07	Normering
Verzoeken betalingsregeling	100	20	150	270	40	7	54	0,04	Normering
Verzoeken kwijtscheldingen	900	550	293	1.743	15	116	930	0,66	Normering
Te verwerken storno's (handmatig)	4.500	850	631	5.981	30	199	1.595	1,14	Normering
Verzoeken en/of intrekkingen AIC	2.000	10	400	2.410	70	34	275	0,20	Normering
Te verwerken onduidelijke betalingen per bank/kas	nb	40	250	290	30	10	77	0,06	Normering
<b>Faillissementen, WSNP</b>	<b>9 uur p/mnd</b>	<b>3 uur p/mnd</b>	<b>3 uur p/mnd</b>				<b>192</b>	<b>0,14</b>	<b>Normering</b>
<b>Administratief beroep KWS</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>10</b>	<b>50</b>	<b>4</b>	<b>13</b>	<b>100</b>	<b>0,07</b>	<b>Normering</b>
Verstuurde herinneringen	nvt	2.000	1.500	3.500	1000	4	28	0,02	Normering
Verstuurde aanmaningen	2.250	1.050	900	4.200	400	11	84	0,06	Normering
Verstuurde dwangbevelen per post	1.150	600	500	2.250	400	6	45	0,03	Normering
Verstuurde dwangbevelen op locatie	200	nb	250	450	30	15	120	0,09	Normering
Uitgevoerde beslagleggingen	10	0	61	71	8	9	71	0,05	Normering
<b>Resultaten bzw, brp, kws en openstaande posten</b>									
Bezwaren heffingen afgewezen	135	50	23	208					Informatief
Bezwaren heffingen gegrond	165	78	7	250					Informatief
Bezwaren WOZ woningen afgewezen	1.229	44	169	1.442					Informatief
Bezwaren WOZ woningen gegrond	424	52	153	629					Informatief
Totaal vermindering OZBE woningen	22.726	1.441	14.000	38.167					Informatief
Bezwaren WOZ niet-woningen afgewezen	233	39	51	323					Informatief
Bezwaren WOZ niet-woningen gegrond	92	31	56	179					Informatief
Totaal vermindering OZBE niet-woningen	36.492	3.470	7.800	47.762					Informatief
Totaal vermindering OZBG niet-woningen	29.473	2.774	6.200	38.447					Informatief
Kwijtscheldingen afgewezen	120	80	47	247					Informatief
Kwijtscheldingen aut. toegekend	520	306	181	1.007					Informatief
Kwijtscheldingen individueel (deel) toegekend	180	164	65	409					Informatief
Oninbaar verklaringen	110	80	82	272	20	14	109	0,08	Normering
Aanslagbedrag oninbaar verklaard	23.713	25.000	32.000	80.713					Informatief

**Nog uit te voeren werkzaamheden**

Aantal maanden was/wordt kadaster	5	0	0	5	0,25	20	160	0,11	Achterstand
Bezwaren heffingen huidig tijdvak	47	0	15	62	25	2	20	0,01	Regulier
Bezwaren heffingen voorgaande tijdvakken	0	0	0	0	25	0	0	0,00	Achterstand
Beroepen heffingen huidig tijdvak	0	0	0	0	0,8	0	0	0,00	Regulier
Beroepen heffingen voorgaande tijdvakken	0	0	0	0	0,8	0	0	0,00	Achterstand
Bezwaren woningen huidig tijdvak	60	4	40	104	8	13	104	0,07	Regulier
Bezwaren woningen voorgaande tijdvakken	0	0	0	0	8	0	0	0,00	Achterstand
Beroepen woningen huidig tijdvak	21	9	13	43	0,8	54	430	0,31	Regulier
Beroepen woningen voorgaande tijdvakken	1	0	0	1	0,8	1	10	0,01	Achterstand
Bezwaren niet-woningen huidig tijdvak	zie won	4	27	31	4	8	62	0,04	Regulier
Bezwaren niet-woningen voorgaande tijdvakken	0	0	0	0	4	0	0	0,00	Achterstand
Beroepen niet-woningen huidig tijdvak	1	2	1	4	0,8	5	40	0,03	Regulier
Beroepen niet-woningen voorgaande tijdvakken	2	0	0	2	0,8	3	20	0,01	Achterstand
Nog te verwerken bouwvergunningen	8	0	34	42	25	2	13	0,01	Regulier
Nog te verwerken constateringen (illegale bouw, vergunningsvrij etc.)	0	0	nb	0	30	0	0	0,00	Regulier
Dagen nog te verwerken GBA mutaties	0	0	nb	0	Autom.			0,00	Regulier
Gebruikersmutaties niet-woningen	nb	0	0	0	30	0	0	0,00	Regulier
Nog te verwerken BAG mutaties	4.780	0	600	5.380	25	215	1.722	1,23	Regulier
Nog te analyseren verkopen woningen	75	12	80	167	30	6	45	0,03	Achterstand
Nog te verwerken inlichtingenformulieren woningen	70	2	0	72	20	4	29	0,02	Achterstand
Nog te analyseren (vraag)huurprijzen	0	5	0	5	40	0	1	0,00	Regulier
Nog te analyseren verkopen woningen	3	0	0	3	30	0	1	0,00	Regulier
Nog te verwerken inlichtingenformulieren woningen	0	10	0	10	20	1	4	0,00	Regulier
Nog te waarderen woningen huidig tijdvak	3	0	4	7	250	0	0	0,00	Regulier
Nog te waarderen woningen voorgaande tijdvak	2	0	0	2	250	0	0	0,00	Achterstand
Nog te waarderen niet-woningen huidig tijdvak	3	0	22	25	50	1	4	0,00	Regulier
Nog te waarderen niet-woningen voorgaande tijdvak	0	0	2	2	50	0	0	0,00	Achterstand
Nog te verwerken heffingen, aangiftes en afmeldingen huidig tijdvak	0	10	0	10	40	0	2	0,00	Regulier
Nog te verwerken heffingen, aangiftes en afmeldingen voorgaande tijdvak	0	0	0	0	40	0	0	0,00	Achterstand
Retourpost	0	0	0	0	30	0	0	0,00	Regulier
Verzoeken betalingsregeling	0	0	0	0	40	0	0	0,00	Regulier
Verzoeken kwijtscheldingen	20	3	0	23	30	1	6	0,00	Regulier
Te verwerken storno's (handmatig)	0	0	0	0	30	0	0	0,00	Regulier
Verzoeken en/of intrekkingen AIC	0	0	0	0	70	0	0	0,00	Regulier
Te verwerken onduidelijke betalingen per bank/kas	0	0	50	50	30	2	13	0,01	Regulier

<b>Kwaliteit en koppelingen</b>					
Oordeel Waarderingskamer	Naar behoren	Goed	Goed		Informatief
Accountantsverklaring	Ja	Ja	Ja		Informatief
Procesbeschrijvingen	Ja	Nee	Nee		Informatief
Managementtools	Ja	Ja	Ja		Informatief
Eigen beoordeling kwaliteit/volledigheid belastingbestand (schaal 1-5)	4	5	5		Informatief
Percentage BAG-WOZ koppeling objectniveau gerealiseerd	86%	95%	98%		Informatief
Percentage BAG-WOZ koppeling wozeel/pandniveau gerealiseerd	91%	95%	90%		Informatief
Belastingapplicatie gemeente	His4ALL	Civision	Civision		Informatief
Koppeling GBA	Centric	Pink Roccade	Pink Roccade		Informatief
Koppeling Kadaster	Centric	Pink Roccade	Pink Roccade		Informatief
Koppeling BAG	Vicrea	Pink Roccade	Pink Roccade		Informatief
Datadistributiesysteem/Broker	DDS	Gegevensmakelaar	Gegevensmakelaar		Informatief
<b>Financien, uitgaven en formatie</b>					
Belastingcapaciteit CBS woningen (mln)	7.606	1.992	3.665	13.263	Informatief
Belastingcapaciteit CBS niet-woningen (mln)	1.058	564	466	2.088	Informatief
Totaal aantal aanslagbiljetten	31.879	15.755	13.091	60.725	Informatief
Waarvan uitbesteedt aan printbureau	31.879	9.184	11.741	52.804	Informatief
Salariskosten uitvoering WOZ/Belastingen/Invordering	590.411	206.791	236.359	1.033.561	Informatief
Salariskosten management WOZ/Belastingen/Invordering	89.724	11.208	10.100	111.032	Informatief
Salariskosten applicatiebeheer WOZ/Belastingen/Invordering	62.316	11.208	13.940	87.464	Informatief
Inhuur personeel/diensten t.b.v. WOZ/Belastingen/Invordering	217.706	5.000	105.786	328.492	Informatief
Drukkosten (biljetten)	4.950	3.000	7.500	15.450	Informatief
Verzendkosten biljetten (porto)	10.719	10.000	8.000	28.719	Informatief
Belastingapplicatie	63.000	11.100	42.336	116.436	Informatief
Waarderingsapplicatie	16.250	30.000	35.000	81.250	Informatief
Overige applicatiekosten	23.656	0	2.000	25.656	Informatief
Overheadkosten doorbelast (desintegratie)	607.110	165.680	185.664	958.454	Informatief
Doorlopende kosten (desintegratie)	nvt	nvt	nvt	0	Informatief
Overige kosten niet gespecificeerd				0	Informatief
Overige kosten .....				0	
Proceskosten	33.147	3.300	15.000	51.447	
<b>Formatie</b>					
Aantal FTE's uitvoering WOZ/Belastingen/Invordering	10,39	3,69	3,4	17,48	Informatief
Aantal FTE's management WOZ/Belastingen/Invordering	1	0,2	0,2	1,40	Informatief
Aantal FTE's applicatiebeheer WOZ/Belastingen/Invordering	1	0,2	0,15	1,35	Informatief
Kosten per inwoner excl. overhead	17,52	16,03	20,50	17,43	
Kosten per inwoner incl. overhead	27,08	25,13	28,50	27,05	

Normeringen uitvoering belastingen				
Bronleverancier	Input of Output	Uitvoering	Gebeurtenis	Aantal per dag
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Aan- en/of verbouw bestaande bouw	35
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Nieuwbouw	25
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Sloop	35
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Bodemverontreiniging	10
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Illegale bouw	30
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Ontheffing/vrijstellingen Wet Ruimtelijke Ordening	30
Bouw en woningtoezicht (vergunningen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Vergunningsvrije bouw	30
BKR (Kadaster)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Eigenarenwisseling	30
BKR (Kadaster)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Perceelvernummeringen	30
BRP (GBA)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Verhuizingen	Autom.
BRP (GBA)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Inschrijvingen	Autom.
BRP (GBA)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Overlijdens	Autom.
BRP (GBA)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Geboortes	Autom.
NHR (Kvk)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Vestigingen (gebruikers van niet-woningen)	30
NHR (Kvk)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Vertrek (gebruikers van niet-woningen)	30
NHR (Kvk)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ en Invordering	Faillissementen (gebruikers van niet-woningen)	30
NHR (Kvk)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Naam- en adreswijzigingen (gebruikers van niet-woningen)	30
BAG	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Adresbesluiten	50
BAG	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Statuswijzigingen	25
BAG	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Koppeling BAG-WOZ	50
Grondzaken	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Bestemmingswijzigingen	20
Grondzaken	Input	Waardebepaling	Gronduitgifteprijsen	
Inlichtingen inwinnen (aanschrijvingen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Huurinlichtingen verwerken	20
Inlichtingen inwinnen (aanschrijvingen)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Verkoopinlichtingen verwerken	20
Nutsbedrijven	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Afvalbedrijf (indien van toepassing, o.a. Diftar)	Autom.
Nutsbedrijven	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Waterbedrijf (indien van toepassing, Waterverbruik)	Autom.
Nutsbedrijven	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Energiebedrijf (indien van toepassing, algemene inlichtingen)	Autom.
Bezwaar	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ en Waardebepaling	Waarde en objectafbakening	6
Bezwaar	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Tenaamstellingen	25
Bezwaar	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Overige heffingen	25
Beroep	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	WOZ en Heffingen	0,8
Subject/objectwijzigingen (geen bezwaar)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Naam- en adreswijzigingen	30
Subject/objectwijzigingen (geen bezwaar)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Wijziging invorderingsgegevens	80
Subject/objectwijzigingen (geen bezwaar)	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Wijziging in (deel)objectgegevens	30
Subjectgebonden/overige heffingen	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Aangiftes overige heffingen opvoeren belastingplicht	40
Subjectgebonden/overige heffingen	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Afmeldingen overige heffingen afvoeren belastingplicht	60
Rioolbeheer	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Wijzigingen aan het rioolnetwerk (aansluitingen)	100
Verzoeken belanghebbenden	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Taxtievverslagen, kopie beschikking etc.	100
Terugmeldingen afnemers	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ	Aanpassingen brongegevens in gemeente	20
Verordeningen	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ en Applicatiebeheer	Aanpassingen parameters en hefmodellen (tarief etc.)	nvt
Waarderen woningen	Output	Waardebepaling	Beheren waarderingsmodel en taxaties	250
Waarderen niet-woningen	Output	Waardebepaling	Beheren waarderingsmodel en taxaties	50
Marktanalyse woningen	Output	Waardebepaling	Beheren waarderingsmodel en taxaties	30
Marktanalyse niet-woningen	Output	Waardebepaling	Beheren waarderingsmodel en taxaties	20
Waardebepaling en Marktanalyse	Output	Waardebepaling	Beheren waarderingsmodel en taxaties	
Aanslag	Output	Applicatiebeheer	Vervaardigen van aanslagen en beschikkingen (kohieren)	Autom.
Verzoek kwijtscheldingen	Input	Gegevensbeheer Invordering	Toetsen kwijtscheldingen (handmatig)	30
Verzoek betalingsregelingen	Input	Gegevensbeheer Invordering	Aanvragen betalingsregelingen	40
Aanvragen/stop AIC	Input	Gegevensbeheer Invordering	Aanvragen en stops aut. incasso	70
Storno's	Input	Gegevensbeheer Invordering	Beoordelen en verwerken van storno's	30
Onduidelijke en/of kasbetalingen	Input	Gegevensbeheer Invordering	Beoordelen en verwerken (koppelen) betalingen	30
Restituties (n.a.v. bezwaar/ontheffing)	Output	Applicatiebeheer	Terugbetalingen aan belanghebbende	Autom.
Versturen herinneringen	Output	Applicatiebeheer	Indien van toepassing vervaardigen van herinneringen	Autom.
Versturen aanmaningen	Output	Applicatiebeheer	Vervaardigen van aanmaningen	Autom.
Versturen dwangbevelen	Output	Applicatiebeheer	Vervaardigen dwangbevelen per post	Autom.
Betekenen dwangbevelen	Output	Gegevensbeheer Invordering (deurwaarder)	Vervaardigen van dwangbevel (exploot) en laten betekenen	30
Beslagleggingen	Output	Gegevensbeheer Invordering (deurwaarder)	Opstarten en uitvoeren beslagleggingsprocedure	8
Oninbaar verklaringen	Output	Gegevensbeheer Invordering	Openstaande posten die conform beleid oninbaar verklaard kunnen worden	20
Algemene ondersteuning	Input	Gegevensbeheer Belastingen/WOZ/Invordering	Algemene ondersteuning o.a. veldopnames, mutatiedetectie, controle leegstand etc.	80
Achterblijvende functie/taken	Input/output	Accountmanagement/Regiefunctie	Afstemming beleid/accountmanagement/P&C/Kwaliteitsbewaking/regie bij gemeente	



Activiteiten	Aantal FTE's per bron	Berekening/Schatting	Bron
Verwerken objectgegevens en kenmerken	0,14	Berekening	BWT
Opvoeren objecten inclusief kenmerken			
Verwerken/beeindigen objectgegevens en kenmerken			
Opvoeren objectkenmerken, waardebepalings toest gevolgen waarde			
Opvoeren (deel)objecten inclusief kenmerken			
Bijhouden objectkenmerken			
Opvoeren (deel)objecten inclusief kenmerken			
Toetsen objectafbakening en versturen (verkoop)inlichtingen	0,82	Berekening	BRK
Toetsen objectafbakening en bijhouden kenmerken			
Toetsen uitval vanuit aut. koppeling BRP-Belastingen	0,3	Schatting	BRP
Toetsen uitval vanuit aut. koppeling BRP-Belastingen			
Toetsen uitval vanuit aut. koppeling BRP-Belastingen			
Toetsen objectafbakening en versturen (huur)inlichtingen	0,12	Berekening	NHR
Toetsen objectafbakening en versturen (huur)inlichtingen			
Toetsen objectafbakening en versturen (huur)inlichtingen			
Toetsen objectafbakening en versturen (huur)inlichtingen			
Adres koppelen aan WOZ-object (adresaanduiding)	0,41	Berekening	BAG
Verwerken objectgegevens en kenmerken, evt. inwinnen inlichtingen			
Koppelen verblijfsobject/pand aan WOZ-(deel)object (nieuwe gevallen)			
Opvoeren/aanpassen objectgegevens en kenmerken	0,05	Schatting	Grondzaken
Bijhouden van marktgegevens grondprijzen (eenmalig per jaar)			
Toetsen objectafbakening en registratie van diverse objectgegevens inclusief (huur)prijzen	0,41	Berekening	Inlichtingen
Toetsen objectafbakening en registratie van diverse objectgegevens inclusief (verkoop)prijzen			
Koppelen administratie afvalbedrijf met belastingen t.b.v. aantal ledigingen	0,1	Schatting	Toetsen uitval automatische koppeling
Koppelen administratie waterbedrijf met belastingen t.b.v. aantal m3 verbruik water			
Koppelen administratie energiebedrijf met belastingen t.b.v. gebruikers			
Inclusief inboeken, waardetoets en uitspraak (woning 8 en niet-woning 4 p/dag)	3,57	Berekening	Bezwaar en Beroep
Inclusief inboeken, toets en uitspraak			
Inclusief inboeken, toets en uitspraak			
Inclusief inboeken, toets, taxatierapport en uitspraak			
Aanpassing NAW gegevens	0,05	Schatting	Subject/objectwijzigingen
Aanpassingen bankgegevens			
Toetsen objectafbakening en bijhouden kenmerken			
Ad-hoc aanslagen (nieuwe feiten)	1,3	Berekening/Schatting	Subjectgebonden/overige heffingen (incl. 0.5 fte controle/toezicht/bulkoppeling)
Afmelding belastingplicht door belanghebbende			
Indien van toepassing aanmaken belastingplicht Rioolheffing bij nieuwe aansluitingen	0,05	Schatting	Rioolbeheer
Vervaardigen en versturen taxatieverslag/beschikking na aanvraag	0,45	Schatting	Verzoeken
Verwerken objectgegevens en kenmerken, evt. inwinnen inlichtingen	nvt	nvt	Valt onder subject/objectwijzigingen
Na vaststelling verordeningen, evt. parameters/hefmodellen aanpassen	nvt	nvt	Applicatiebeheer
Toetsen en aanpassingen model inclusief geautomatiseerd waardebepalen	1,79	Berekening	Waardebepaling (incl. handmatig taxaties)
Toetsen en aanpassingen model inclusief geautomatiseerd waardebepalen			
Analyse en verwerken verkoopcijfers (incl. vraagprijzen)	0,47	Berekening	Marktanalyse
Analyse en verwerken verkoop/huurcijfers (incl. vraagprijzen)			
algemene ondersteuning waardebepalings en marktanalyse	1,2	Schatting	Correctie op normering waardebepalings en marktanalyse
Vervaardigen van bulk- en nakohieren	0,3	Schatting	Toetsen uitval/logverslag aanslagoplegging bulk/nakohieren
Inclusief inboeken, toets en beslissing	2,70	Berekening	Invordering (inclusief procedures m.b.t. GKB/Beschermingsbewind/WSNP)
Toetsen en doorvoeren aanvraag			
Toetsen en doorvoeren aanvraag/stop			
Vervolgstappen nemen uitgevallen inningen			
Koppelen betaling aan vordering			
Toetsen uitval vanuit aut. restitutie/biljet	0,1	Schatting	Invordering toets uitval autom. Biljetten
Toetsen uitval vanuit aut. restitutie/biljet			
Toetsen uitval vanuit aut. restitutie/biljet			
Toetsen uitval vanuit aut. restitutie/biljet			
Betekenen dwangbevel (op locatie)	0,3	Schatting	Invordering fte deurwaarder
Toetsen en doorvoeren oninbaar verklaring			
Veldopnames, mutatie detectie, leegstand, controle objectkenmerken (20%) etc.	1,9	Schatting	Algemene ondersteuning Belastingen
	0,5	Schatting	

<b>Totaal FTE's uitvoering</b>	<b>16,90</b>
Gemiddeld salaris uitvoering	59.128
Totale kosten uitvoering	999.089
Aantal FTE's leiding	<b>1</b>
Gemiddeld salaris leiding	79.309
Totale kosten leiding	79.309
Aantal FTE's applicatiebeheer	<b>1</b>
Gemiddeld salaris applicatiebeheer	64.788
Totale kosten applicatiebeheer	64.788
Kosten medewerkers beleid/account/P&C/kwaliteit en regie	29.564
Totale personeelskosten	1.172.750
Totale boventallig uitvoering	0,58
Totaal boventallig leiding	0,40
Totaal boventallig applicatiebeheer	0,35
Totaal personele frictiekosten	88.871
Nieuwe structurele ICT kosten	<b>80.000</b>
Opstartkosten ICT	<b>542.000</b>
Overige opstartkosten (kwaliteit bestanden opwerken en harmonisatie)	80.000
Inhuur budget t.b.v. risico personeel (langdurige ziekte / piekwerkzaamheden / etc)	<b>70.000</b>
Opstartkosten procesbegeleiding	<b>50.000</b>
Opstartkosten inhuur specialisten	<b>50.000</b>
Eenmalige uitbestedeig bezwaarschriften inrichtingsjaar	<b>100000</b>
Stichtse Vecht opwerken/harmonisatie bestanden	<b>40.000</b>
Weesp opwerken/harmonisatie bestanden	<b>20.000</b>
Wijdmeren opwerken/harmonisatie bestanden	<b>20.000</b>



	Jaar 1	Jaar 2	Jaar 3	Jaar 4	Jaar 5	Jaar 6	Jaar 7	Jaar 8	Jaar 9	Jaar 10
<b>Huidige situatie</b>										
Salariskosten		1.232.057	1.232.057	1.232.057	1.232.057	1.232.057	1.232.057	1.232.057	1.232.057	1.232.057
Inhuur		328.492	328.492	328.492	328.492	328.492	328.492	328.492	328.492	328.492
Doorbelaste overhead		958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454
ICT kosten		223.342	223.342	223.342	223.342	223.342	223.342	223.342	223.342	223.342
Overige kosten		95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616
<b>Totaal huidige kosten</b>		<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>	<b>2.837.961</b>
<b>Samenwerkende gemeenten</b>										
Opstartkosten:	822.000									
Personele frictiekosten		71.097	44.436	22.218						
Salariskosten		1.172.750	1.172.750	1.172.750	1.172.750	1.172.750	1.172.750	1.172.750	1.172.750	1.172.750
Inhuur		70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
ICT kosten		80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Overige kosten		95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616	95.616
Structurele overhead		958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454	958.454
<b>Totaal nieuwe situatie</b>	-822.000	<b>2.447.917</b>	<b>2.421.256</b>	<b>2.399.038</b>	<b>2.376.820</b>	<b>2.376.820</b>	<b>2.376.820</b>	<b>2.376.820</b>	<b>2.376.820</b>	<b>2.376.820</b>
Structureel voordeel uitvoering		461.141	461.141	461.141	461.141	461.141	461.141	461.141	461.141	461.141
<b>Terugverdieneffect</b>	-822.000	<b>-431.956</b>	<b>-15.250</b>	<b>423.673</b>	<b>884.814</b>	<b>1.345.955</b>	<b>1.807.096</b>	<b>2.268.237</b>	<b>2.729.378</b>	<b>3.190.520</b>

Gemiddelde terugverdiëntijd

3,08 jaar

	Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totaal	Opmerking
Inwoners	63.481	18.195	23.221	104.897	
Aandeel in samenwerking	60,5%	17,3%	22,1%	100,0%	
Huidig aantal FTE uitvoering	10,39	3,69	3,40	17,5	
FTE uitvoering te leveren aan samenwerking	10,23	2,93	3,74	16,90	op basis van aandeel in samenwerking
FTE uitvoering boventallig	0,16	0,76	-0,34	0,6	
Huidig aantal FTE applicatiebeheer	1,00	0,20	0,15	1,4	
FTE applicatiebeheer te leveren aan samenwerking	0,61	0,17	0,22	1,00	op basis van aandeel in samenwerking
FTE applicatiebeheer boventallig	0,39	0,03	-0,07	0,35	
Huidig aantal FTE management	1,00	0,20	0,20	1,40	
FTE management te leveren aan samenwerking	0,61	0,17	0,22	1,00	op basis van aandeel in samenwerking
FTE management boventallig	0,39	0,03	-0,02	0,40	
Samenwerkende gemeenten					
<i>Huidige salariskosten</i>	742.451	229.207	260.399	1.232.057	
<i>Huidige inhuur</i>	217.706	5.000	105.786	328.492	
<i>Huidige kosten ICT</i>	102.906	41.100	79.336	223.342	
<i>Huidige overige kosten</i>	48.816	16.300	30.500	95.616	
<i>Huidige overhead</i>	607.110	165.680	185.664	958.454	
<b>Totaal huidige kosten</b>	<b>1.718.989</b>	<b>457.287</b>	<b>661.685</b>	<b>2.837.961</b>	
<i>Nieuwe salariskosten</i>	709.718	203.420	259.611	1.172.750	per inwoner over totaal
<i>Nieuwe inhuur</i>	42.362	12.142	15.496	70.000	per inwoner over totaal
<i>Nieuwe kosten ICT</i>	48.414	13.876	17.710	80.000	per inwoner over totaal
<i>Nieuwe overige kosten</i>	48.816	16.300	30.500	95.616	
<i>Nieuwe overhead (blijft gelijk)</i>	580.032	166.249	212.173	958.454	per inwoner over totaal
Kosten structureel samenwerking incl overhead	1.429.343	411.988	535.489	2.376.820	
Structureel voordeel	289.646	45.299	126.196	461.141	
Opstartkosten	489.040	148.704	184.256	822.000	
Personele frictiekosten	103.248	75.501	-40.999	137.750	op basis van huidige bezetting
Totaal transitiekosten	592.288	224.205	143.258	959.750	
Terugverdientijd in jaren	3,0	5,9	2,1		

2.837.961

Fte berekening oud / nieuw	Stichtse Vecht	Weesp
Samenwerkende gemeenten		
Inwoners	63.481	18.195
Aandeel in samenwerking	60,5%	17,3%
Huidig aantal FTE uitvoering	10,39	3,69
FTE uitvoering te leveren aan SVW	10,23	2,93
FTE uitvoering boventallig	0,16	0,76
Huidig aantal FTE applicatiebeheer	1,00	0,20
FTE applicatiebeheer te leveren aan SVW	0,61	0,17
FTE applicatiebeheer boventallig	0,39	0,03
Huidig aantal FTE management	1,00	0,20
FTE management te leveren aan SVW	0,61	0,17
FTE management boventallig	0,39	0,03

kosten overzicht oud nieuw	Stichtse Vecht	Weesp
Samenwerkende gemeenten		
<i>Huidige salariskosten</i>	742.451	229.207
<i>Huidige inhuur</i>	217.706	5.000
<i>Huidige kosten ICT</i>	102.906	41.100
<i>Huidige overige kosten</i>	48.816	16.300
<i>Huidige overhead</i>	607.110	165.680
Totaal huidige kosten	1.718.989	457.287
<i>Nieuwe salariskosten</i>	709.718	203.420
<i>Nieuwe inhuur</i>	42.362	12.142
<i>Nieuwe kosten ICT</i>	48.414	13.876
<i>Nieuwe overige kosten</i>	48.816	16.300
<i>Nieuwe overhead (blijft gelijk)</i>	580.032	166.249
Kosten structureel samenwerking incl overhead	1.429.343	411.988
<b>Structureel voordeel</b>	289.646	45.299

kosten opstart en terugverdientijd	Stichtse Vecht	Weesp
Samenwerkende gemeenten		
Opstartkosten	489.040	148.704
Personele frictiekosten	103.248	75.501
Totaal transitiekosten	592.288	224.205
Terugverdientijd in jaren	3,0	5,9

niet gebruiken Joost !!!! Zijn alleen v

Nieuwe situatie (SWW belastingkantoor)		
Benodigde formatie en exploitatiekn. primair proces en management	Benodigde formatie	Personele lasten
WOZ/ objecten	7,57	€ 487.525
Heffen/ aanslagregels	4,65	€ 279.712
Invorderen/ aanslagbiljetten	3,72	€ 226.233
Beleid	0,97	€ 69.085
Applicatiebeheer	1,00	€ 63.767
Frontoffice	0,60	€ 37.272
<b>Subtotaal formatie primair proces</b>	<b>17,91</b>	<b>€ 1.163.594</b>
Management	1,00	€ 84.726
Staf en ondersteuning	erdeel overhead	
Controller	erdeel overhead	
<b>Totale formatie</b>	<b>18,91</b>	<b>€ 1.248.320</b>

Transitie / projectkosten	
personele kosten	€ 100.000
projectleiding	€ 200.000
conversiekosten	€ 100.000
communicatie	€ 11.078
verhuiskosten	€ 10.000
juridische ondersteuning	€ 50.000
onvoorzien pm	€ 80.000
extra personele inzet (inhuur)	€ 180.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 731.078</b>

Categorie	Stichtse Vecht	Weesp
Huidige (netto) kosten	€ 1.760.000	€ 480.000
<i>Niet af te bouwen overhead</i>	€ 0	€ 0
<i>Kosten nieuwe situatie (-)</i>	€ 1.510.000	€ 540.000
<i>Kosten regiefunctionaris (-)</i>	€ 20.000	€ 20.000
<b>Structureel financieel effect</b>	<b>€ 230.000</b>	<b>-€ 80.000</b>
Totaal incidentele kosten	€ 416.889	€ 149.356
<b>Terugverdiëntijd</b>	<b>1,8</b>	<b>-1,9</b>

Categorie	Stichtse Vecht	Weesp
Huidig voordeel t.o.v. oude situatie (tabel 4)	€ 160.316	€ 25.789
<i>lagere bezetting op termijn</i>	€ 29.995	€ 10.746
<i>voordeel aanbesteding belastingapplicatie</i>	€ 35.146	€ 32.074
<i>Kosten regiefunctionaris (-)</i>	-€ 35.000	-€ 20.000
<b>Structureel financieel effect</b>	<b>€ 190.457</b>	<b>€ 48.609</b>
Totaal incidentele kosten	€ 416.889	€ 149.356
<b>Terugverdiëntijd</b>	<b>2,2</b>	<b>3,1</b>

Overzicht voordeel nieuwe applicatie	Stichtse Vecht	Weesp
nieuwe applicatie € 122.500 per jaar all-inn		
verdeelsleutel	57,02%	20,43%
kosten gouv	€ 69.854	€ 25.026
huidige kosten	€ 105.000	€ 57.100
verschil	€ 35.146	€ 32.074

## Projectbegroting

Personeel	SWW
Manager (6 mnd. voor de start in functie als kwartiermaker)	€ 50.000
Kosten wervingsbureau	nvt
Ondersteuning P&O	€ 35.000
Kosten voorlopige OR	nvt
Vertrouwenspersoon arbodienst / vakbond	nvt
Funcitiewaardering	€ 15.000
Extra opleidingskosten personeel	gouv ict
<b>Totaal personeel</b>	<b>€ 100.000</b>

Projectleiding	SWW
Externe inhuur projectleider	€ 52.400
Externe inhuur projectcoördinator	€ 42.000
Externe inhuur vrijspelen sleutelspelers	€ 105.600
Vergaderkosten	€ 0
<b>Totaal kosten projectleiding</b>	<b>€ 200.000</b>

Belastingapplicatie/ automatisering	SWW
Conversiekosten	€ 100.000
Kosten (her)inrichting applicatie(s)	€ 100.000
Opleidingskosten personeel	PM
Projectleider ICT/ belastingapplicatie	PM
Europese aanbesteding belastingapplicatie	PM
Nulmeting kwaliteit bestanden	PM
Externe inhuur voor kwaliteitsverbetering processen/bestanden	€ 0
<b>Totaal automatisering</b>	<b>€ 100.000</b>

Communicatie	SWW
Nieuwsbrieven	€ 5.000
Medewerkersdagen / integratie en cultuur aspect	€ 6.078
Communicatie met belastingplichtigen	PM
Ontwikkelen huisstijl en merknaam	PM
Opzetten internetsite/ intranetsite	PM
<b>Totaal communicatie</b>	<b>€ 11.078</b>

Overig	SWW
Facilitaire aanloopkosten (verhuiskosten etc.)	€ 10.000
Tijdelijke huisvestingskosten (voor start van de o	PM
Inrichten eigen P&C cyclus incl. DVO's en mana	PM
Juridisch (fiscaal) advies	€ 50.000

Onvoorzien	€ 80.000
<b>Totaal overig</b>	<b>€ 140.000</b>

<b>Tijdelijke formatie in opstartjaren</b>	<b>SWW</b>
Tijdelijk extra personeel	€ 180.000

<b>Totaal</b>	<b>€ 731.078</b>
---------------	------------------

Wijdemeren	Totaal
23.221	104.897
22,1%	100,0%
3,40	17,5
3,74	16,90
-0,34	0,6
0,15	1,4
0,22	1,00
-0,07	0,35
0,20	1,40
0,22	1,00
-0,02	0,40

Wijdemeren	Totaal
260.399	1.232.057
105.786	328.492
79.336	223.342
30.500	95.616
185.664	958.454
661.685	2.837.961
259.611	1.172.750
15.496	70.000
17.710	80.000
30.500	95.616
212.173	958.454
535.489	2.376.820
126.196	461.141

Wijdemeren	Totaal
184.256	822.000
-40.999	137.750
143.258	959.750
2,1	

voor mijn vergelijking

Nieuw
Benodigde formatie en exploitatiekn. primair proces en management
WOZ/ objecten Heffen/ aanslagregels Invorderen/ aanslagbiljetten
Beleid Applicatiebeheer Frontoffice
<b>Subtotaal formatie primair proces</b>
Management Staf en ondersteuning
Controller
<b>Totale formatie</b>

### Kosten inhuur en uitbesteding

Gemeente
WOZ (excl. Bezwaar & Beroep)
Afhandeling bezwaar & beroep (WOZ/ OZB)
Heffen (incl. gegevensbeheer)
Innen (incl. kwijtschelding)
<b>Totaal</b>

kosten oud / nieuw
personeel
inhuur
huisvesting stelling 25 K jaar
overhead
applicatie
<b>Totaal voordeel</b>

Procentueel aandeel kostenverdeling
Stichtse Vecht
Weesp
Wijdemeren
<b>Totaal</b>

Verskil inhuur oud en nieuw
Inhuur oud
inhuur nieuw basis verdeelsleutel
<b>Verskil inhuur</b>



Kosten inhuur & uitbesteding	Totale personele lasten + inhuur/uitbestedin g
€80.913	€568.438
€9.529	€289.240
€0	€226.233
	€69.085
	€63.767
	€37.272
<b>€90.442</b>	<b>€1.254.037</b>
	€84.726
<b>€90.442</b>	<b>€1.338.763</b>

Wijdmeren	Totaal
€660.000	€2.900.000
€0	€0
€600.000	€2.650.000
€20.000	€60.000
<b>€40.000</b>	<b>€190.000</b>
€164.834	€731.078
<b>4,1</b>	<b>3,8</b>

Wijdmeren	Totaal
€70.952	€257.058
€11.860	€52.600
€2.380	€69.600
-€20.000	-€75.000
<b>€65.192</b>	<b>€304.258</b>
€164.834	€731.078
<b>2,5</b>	<b>2,4</b>

52600

50000

Wijdmeren	Totaal
22,55%	100,00%
€ 27.620	€ 122.500
€ 30.000	€ 192.100
<b>€ 2.380</b>	<b>€ 69.600</b>

122500

opmerking bij tabel belastingapplicatie, deze kosten moeten wel gemaakt worden maar zi



e situatie (SWW belastingkantoor)			
Benodigde formatie	Personele lasten	Kosten inhuur & uitbesteding	Totale personele lasten + inhuur/uitbesteding
7,57	€ 487.525	€ 80.913	€ 568.438
4,65	€ 279.712	€ 9.529	€ 289.240
3,72	€ 226.233	€ 0	€ 226.233
0,97	€ 69.085		€ 69.085
1,00	€ 63.767		€ 63.767
0,60	€ 37.272		€ 37.272
<b>17,91</b>	<b>€ 1.163.594</b>	<b>€ 90.442</b>	<b>€ 1.254.037</b>
1,00 overhead	€ 84.726		€ 84.726
overhead			
<b>18,91</b>	<b>€ 1.248.320</b>	<b>€ 90.442</b>	<b>€ 1.338.763</b>

Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	Totale kosten
€ 85.000	€ 9.325	€ 42.100	€ 136.425
€ 71.000	€ 5.500	€ 37.500	€ 114.000
€ 29.000	€ 2.475	€ 0	€ 31.475
€ 6.000	€ 0	€ 15.000	€ 21.000
<b>€ 191.000</b>	<b>€ 17.300</b>	<b>€ 94.600</b>	<b>€ 302.900</b>

Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren	totale verschillen
gelijk	gelijk	gelijk	
€ 139.426	-€ 1.177	€ 74.208	€ 212.458
-€ 14.256	-€ 5.107	-€ 5.637	-€ 25.000
gelijk	gelijk	gelijk	
€ 35.146	€ 32.074	€ 2.380	€ 69.600,0
<b>€ 160.316</b>	<b>€ 25.789</b>	<b>€ 70.952</b>	<b>€ 257.058</b>

25000

Deelsleutel
57,0%
20,4%
22,5%
<b>100%</b>

Stichtse Vecht	Weesp	Wijdmeren
€ 191.000	€ 17.300	€ 94.600
€ 51.573,6	€ 18.476,9	€ 20.391,7
<b>€ 139.426,4</b>	<b>-€ 1.176,9</b>	<b>€ 74.208,3</b>



zijn onderdeel van de overgang naar Gouw en daarom niet meegenomen in deze berekening.