

Overzicht werkelijke kosten belastingen 2020								
Versie 2 juni 2021								
	Raming 1e halfjaar	Raming 2e halfjaar	Raming 2020	Werkelijk 1e halfjaar	Werkelijk 2e halfjaar	Werkelijk 2020	Verschil	Toelichting
Uitgaven:								
Salariskosten medewerkers	31.140	31.140	62.280	37.126	54.670	91.796	-29.516	Overschrijding deels als gevolg van salariskosten personeel Scherpenzeel 1e halfjaar (deze was niet voorzien). Door de ontvlechting per 1 juli kon Woudenberg geen eigen salariskosten na 1 juli meer doorberekenen aan Scherpenzeel via de gebruikelijke verdeelsleutel.
Inhuur Involon (56 % van de verdeelsleutel)	128.994		128.994	137.118		137.118	-8.124	Bij de afrekening 2020 met de gemeente Scherpenzeel zijn de kosten inhuur Involon iets hoger uitgevallen dan de gemeente Scherpenzeel had ingeschat (medio mei 2020)
Inhuur Involon (30 % van de verdeelsleutel)	2.657		2.657			0	2.657	Bij de afrekening 2020 met de gemeente Scherpenzeel zijn de kosten inhuur Involon iets lager uitgevallen dan de gemeente Scherpenzeel had ingeschat (medio mei 2020)
Kosten taxatieburo Kondar	0		0	39.715		39.715	-39.715	Betreft kosten Kondar voor bezwaarafhandeling, groepsindeling en marktanalyse in het 1e halfjaar. Deze kosten waren niet bekend bij Scherpenzeel medio mei 2020 en dus nog niet inzichtelijk bij de ontvlechting per 1 juli en de raming voor Woudenberg voor de aanvraag extra investering van € 390.000.
Inhuur ANG (WOZ/Taxatie)		243.443	243.443		190.492	190.492	52.951	Een deel van de kosten hiervan zijn door ANG in rekening gebracht bij de gemeente Veenendaal. Hiervoor ontvangt de gemeente Woudenberg nog een factuur van de gemeente Veenendaal (zie post nog door te belasten kosten ANG door Veenendaal ad. € 50.596).
Inhuur ANG (heffen/gegevensbeheer)		57.668	57.668		46.316	46.316	11.352	De lagere kosten hebben te maken met inbreng eigen personeel Woudenberg.
Inhuur ANG (invordering/kwijtschelding)		66.360	66.360		56.385	56.385	9.975	De lagere kosten hebben te maken met inbreng eigen personeel Woudenberg.
Inhuur ANG (projectleiding)		12.000	12.000			0	12.000	De kosten hiervan zijn door ANG in rekening gebracht bij de gemeente Veenendaal. Hiervoor ontvangt de gemeente Woudenberg nog een factuur van de gemeente Veenendaal (zie post nog door te belasten kosten ANG door Veenendaal ad. € 50.596).
Inhuur ANG (inbreng eigen personeel)					44.522	44.522	-44.522	Dit bedrag is in mindering gebracht op de kosten van ANG a.g.v. inbreng eigen personeel gemeente Woudenberg
Verliesuren ANG a.g.v. datasplitsing met S'zeel					36.045	36.045	-36.045	Betreft verliesuren ANG in juli als gevolg van overdracht en splitsing uitvoering per 1 juli 2020 van Scherpenzeel naar Woudenberg van Woudenbergse belastingtaak. Dit is toegelicht in de maandelijkse voortgangsrapportages aan de raad.
Nog door te belasten kosten ANG door Veenendaal					50.596	50.596	-50.596	Een deel van de kosten van ANG voor projectleiding WOZ/Taxatie zijn rechtstreeks in rekening gebracht bij de gemeente Veenendaal. Hiervoor ontvangt de gemeente Woudenberg nog een factuur van de gemeente Veenendaal (zie post nog door te belasten kosten ANG door Veenendaal ad. € 50.596).
Invorderingskosten gemeente	16.588	11.059	27.647	38.223	14.385	52.608	-24.961	Overschrijding is het gevolg van uitgekeerde proceskosten vergoedingen aan burgers en no cure no pay bedrijven en kosten extern bureau afwikkeling beroepschrijven
Kosten GouWIT	1.350		1.350	1.914	2.395	4.309	-2.959	Overschrijding heeft betrekking op kosten GouWIT als gevolg van de ontvlechting Woudenberg-Scherpenzeel. Dit is toegelicht in de maandelijkse voortgangsrapportages aan de raad
Abonnementen	727		727	314		314	413	Kosten abonnementen zijn iets lager uitgevallen.
Vaste kosten Scherpenzeel	12.460		12.460	12.405		12.405	55	Vaste kosten zijn iets lager uitgevallen.
Kosten dataB	12.824	3.206	16.030	23.944	3.433	27.377	-11.347	Hogere kosten dataB als gevolg van de vele belastingkohieren die in 2020 zijn verstuurd. De belastingkohieren worden door het externe bureau DataB verstuurd
Kosten BIZ heffing	250		250	3.770	-1.400	2.370	-2.120	De kosten aanslagoplegging BIZ 2020 zijn hoger uitgevallen dan geraamd. Dit werd pas inzichtelijk bij de afrekening 2020 met de gemeente Scherpenzeel
Ontvlechtingskosten				3.770		3.770	-3.770	Betreft ontvlechtingskosten Woudenberg-Scherpenzeel welke ten laste komen van Woudenberg. Dit is toegelicht in de maandelijkse voortgangsrapportages aan de raad.
Implementatiekosten Veenendaal		126.100	126.100		140.000	140.000	-13.900	Het door Veenendaal gefactureerde bedrag van € 140.000 betreft een voorschotbedrag. Volgens Woudenberg dient er nog een voordelige correctie te komen betreffende schoon door de Poort.
Subtotaal uitgaven	206.990	550.976	757.966	298.299	637.839	936.138	-178.172	
Specifieke projecten:								
Project Schoon door de Poort	15.900	112.500	128.400		68.713	68.713	59.687	De kosten Schoon door de Poort zijn lager uitgevallen dan geraamd. Daarnaast heeft eigen personeel Woudenberg werkzaamheden verricht aan dit project.
Project omzetting inhoud naar oppervlakte	44.200	45.800	90.000		54.239	54.239	35.761	In verband met samenhang werkzaamheden is ANG gevraagd om aanvullende offerte uit te brengen voor deze werkzaamheden. De offerte valt veel lager uit dan de ingeschatte werkzaamheden door het voormalige extern bureau. Eind september is dit project gestart door ANG. Kosten vallen ook lager uit omdat eigen personeel Woudenberg heeft meegewerkt aan dit project.
Totaal uitgaven	267.090	709.276	976.366	298.299	760.791	1.059.090	-82.724	
Inkomsten/dekking:								
Geraamde hogere opbrengsten belastingen (OZB en doorbelasting afval en riolering)	-100.000		-100.000		-172.791	-172.791	72.791	Meer inkomsten a.g.v. meer opbrengst OZB en hogere doorbelasting aan afval en riolering (o.a. hogere kosten aanslagoplegging afvalstoffenheffing en rioolrechten).
Inbreng eigen personeel bij werkzaamheden ANG		-100.000	-100.000		-44.522	-44.522	-55.478	Inbreng eigen personeel lager dan geraamd door ziekte en verliesuren in juli 2020 vanwege datasplitsing met S'zeel
Friciekostenvergoeding S'zeel					-50.000	-50.000	50.000	Friciekostenvergoeding door S'zeel a.g.v. kosten Woudenberg vanwege datasplitsing/ontvlechting met S'zeel per 1 juli 2020.
Totaal inkomsten	-100.000	-100.000	-200.000	0	-267.313	-267.313	67.313	
Totaal uitgaven - inkomsten	167.090	609.276	776.366	298.299	493.478	791.777	-15.411	Het geraamde bedrag 2020 ad. € 776.366 is conform raadsvoorstel 9 juni 2020. Het werkelijk bedrag is geworden € 791.777
Het verschil t.o.v. de raming 2020 ad. € 15.411 worden gedekt uit de ontvangen coronagelden 2020 van het rijk							15.411	