



Gemeentelijk
Belastingkantoor
Twente

Aan Het algemeen bestuur van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
Van Het dagelijks bestuur van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
Onderwerp 2^e wijziging begroting 2011
d.d. 28 november 2011

Voorstel: De gewijzigde begroting 2011 (2^e wijziging) vast te stellen.

Motivering Conform artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente berust de bevoegdheid tot wijziging van de begroting bij het Algemeen Bestuur.

In de "Verordening op het financiële beleid en beheer van het GBT 2009" zijn in artikel 4 regels gesteld voor de uitvoering van de begroting. Daar staat expliciet vermeld dat een lastenoverschrijding en/of een batenonderschrijding een wijziging van de Beleidsbegroting behoeft. Op grond van de artikelen 7 en 18 van het "Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten" betreft het wijzigingen op programmaniveau en niet op het niveau van individuele begrotingsposten.

Bij het programma Staf en Algemeen is sprake van een verwachte lastenoverschrijding van € 178.740. Bij de overige programma's is sprake van verwachte lastenonderschrijdingen/batenoverschrijding, zodat de lastenoverschrijding bij het programma Staf en Algemeen hieruit geheel wordt gedekt.

De lastenoverschrijding is in de bijlage "Mutatieformulier wijziging begroting" gespecificeerd. Hierna worden de gewijzigde budgetten toegelicht:

- Het budget "Loonbetalingen en sociale premies" wordt verhoogd door niet geraamde personeelskosten.
- Het budget "Uitkeringslasten ABP 59+ regeling" is nodig voor niet begrote werkgeverslasten van FPU-verplichtingen.
- Het budget "Rente R/C niet financiële instellingen" is de niet begrote op onze belastingrekening ontvangen rente die wordt betaald aan de deelnemende gemeenten (zie ook het budget Doorberekend resultaat kapitaallasten).
- Het budget "Personeel van derden" is verhoogd door extra inzet voor het ISO-traject.
- Het budget "Representatiekosten" is verhoogd door de relatiedag en externe afdelingsbijeenkomsten met betrekking tot de organisatiewijziging.
- Het budget "Drukwerk" blijkt te hoog begroot.
- Het budget "Huisvestingskosten" wordt verhoogd door de verhuizing van een gedeelte van het GBT naar de derde verdieping van het Stadskantoor, zodat het gehele GBT op één verdieping gehuisvest zal zijn.
- Het budget "Onderhoud hard en software" is verhoogd door kosten voor de midoffice.



Gemeentelijk
Belastingkantoor
Twente

- Op basis van de gemaakte afspraken voor de dienstverleningsovereenkomsten met betrekking tot facilitaire zaken en ondersteuning door de financiële administratie van Hengelo zal de jaarrealisatie lager uitvallen dan de begroting.
- Het budget "Accountantskosten" is verhoogd op basis van de realisatiecijfers.
- Het budget "Advieskosten" is verhoogd door het onderzoek marktstrategie en de overstap van adviseur in ons ISO-project.
- Het budget "Contributies en lidmaatschappen" overschrijdt de begroting. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken beschouwt samenwerkingsverbanden als het GBT als buitengemeentelijke organisatie, waardoor er meer kosten gemaakt worden voor GBA-opvragingen.
- Het verwachte renteresultaat op kapitaalslasten is € 115.500. Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door het verschil in berekende rente over de kapitaallasten en de werkelijk te betalen rente ad € 55.500 en de op onze belastingrekening ontvangen rente ad € 60.000 (zie ook het budget "Rente R/C niet financiële instellingen").

De dekking van deze lastenoverschrijding ad € 178.740 komt uit de budgetten "Loonbetalingen en sociale premies" van de 3 overige programma's:

- € 68.740 uit het programma WOZ,
- € 55.000 uit het programma Heffen, en
- € 55.000 uit het programma Invorderen.

Met dit voorstel sluit de begroting.

Aldus op 15 december 2011 voor akkoord vastgesteld door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente.

De secretaris,

J.H.M. Beimer

de voorzitter

R.G. Welten