



Aan	Het algemeen bestuur van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
Van	Het dagelijks bestuur van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
Onderwerp	2 <sup>e</sup> wijziging begroting 2012
d.d.	13 december 2012

---

**Voorstel:**

De gewijzigde begroting 2012 (2<sup>e</sup> wijziging) vast te stellen.

---

**Inleiding**

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.

2012 is een bijzonder jaar geweest. De voorbereidingen op de toetreding van de gemeente Almelo als nieuwe toetreders per 1 januari 2013 heeft veel extra inspanningen gekost. Ondanks deze omvangrijke opgave is het ons toch gelukt om deze extra werkzaamheden uit de exploitatie te bekostigen.

Zo hebben we in de aanloop op de toetreding van de gemeente Almelo een groot aantal posities vacant gehouden. Om de continuïteit van de werkzaamheden te blijven waarborgen is de oplossing gezocht in de inhuur van externe ondersteuning. Dit heeft wel geresulteerd in diverse over- en onderscheidingen op de posten eigen en extern personeel.

**Motivering**

Bij de programma's Staf en Algemeen, Waardebepaling, Heffen en Invorderen zijn er sprake van lastenoverschrijdingen. Bij het programma Invorderen is er ook sprake van een batenonderschrijding. Bij de programma's Staf en Algemeen, Waardebepaling en Heffen is er sprake van een batenoverschrijding en bij het programma Gegevensbeheer is er zowel sprake van een lastenonderschrijding als van een batenoverschrijding, die als dekkingsmiddelen gebruikt kunnen worden.



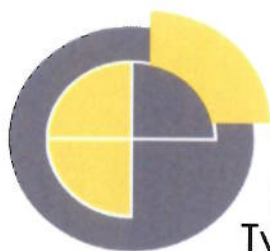
De lastenoverschrijding c.q. batenonderschrijding zijn in de bijlage "Mutatieformulier wijziging begroting" gespecificeerd. Hierna worden de gewijzigde budgetten per programma toegelicht:

- Programma Staf en Algemeen:
  - Het budget "Loonbetalingen en sociale premies" wordt verhoogd door niet geraamde personeelskosten.
  - Het budget "Rente" en "Afschrijving" worden verhoogd. In 2012 zijn er investeringen gedaan in verband met de toetreding van de gemeente Almelo per 1 januari 2013 (o.a. licentiekosten belastingapplicatie, waarderingsapplicatie).
- Programma Gegevensbeheer:
  - Het budget "personeel van derden" wordt verhoogd vanwege extra ondersteuning van de afdeling
- Programma Waardebepaling:
  - Het budget "personeel van derden" wordt verhoogd vanwege inhuur in verband met de vacatureruimte binnen dit programma.
  - Het budget "portiekosten" wordt verhoogd. Deze post was niet begroot.
  - Het budget "proceskosten" wordt verhoogd omdat de proceskostenvergoeding, ondanks uitgezette acties om de vergoeding zo laag mogelijk te houden, naar verwachting hoger uit valt dan begroot.
- Programma Heffen:
  - Het budget "overige kosten diensten derden" wordt verhoogd in verband met de uitbesteding van de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken en opvragen kentekengegevens van buitenlandse auto's voor de parkeerbelastingen.
  - Het budget "personeel van derden" wordt verhoogd in verband met verlenging van het contract van de afdelingsmanager Heffen.
- Programma Invorderen:
  - Het budget "opbrengsten ADI" is verlaagd omdat er acties zijn uitgezet om mensen met een bijstandsuitkering zoveel mogelijk uit het invorderingstraject te houden. De belastingschuldigen met een bijstandsuitkering, die de aanslag in eerste instantie niet betalen, ontvangen nu eerst een brief over de mogelijkheden voor kwijtschelding. Met de Stadsbank zijn afspraken gemaakt over geautomatiseerde betalingsregelingen voor mensen die bij de Stadsbank lopen.
  - Het budget "personeel van derden" is verhoogd in verband met een onvoorziene factuur uit 2011.

De dekking van deze lastenoverschrijding c.q. batenonderschrijding ad € 275.500 komt uit de volgende programma's:

- € 54.200 uit het programma Staf en Algemeen (vergoeding voor personeel en aanpassing budget DVO facilitaire zaken)
- € 119.000 uit het programma Gegevensbeheer (vergoeding voor personeel en verkleinen budget "onderhoud aan applicaties")
- € 45.200 uit het programma Waardebepaling (vergoeding voor personeel en overige opbrengsten derden)
- € 57.100 uit het programma Heffen (vergoeding voor personeel, overige opbrengsten derden en doorberekening uren Diftar)

Met dit voorstel sluit de begroting 2012.



Gemeentelijk  
Belastingkantoor  
Twente

---

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente stelt conform voorstel inclusief bijlage de tweede begrotingswijziging 2012 vast.

Hengelo, 13 december 2012

De secretaris,

R. Toet

de voorzitter,

R.G. Welten

