

RAADSBSLUIT



ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
2058847	Boer, Johan de	MID	Mariska ten Heuw
ONDERWERP			
Gewijzigde begroting 2017 GBT			

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HENGelo BESLUIT:

In te stemmen met de gewijzigde begroting 2017 van het GBT en geen zienswijze in te dienen.

PUBLIEKSVRIENDELIJKE SAMENVATTING

Door de toetreding van de gemeente Twenterand tot het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente is de begroting 2017 aangepast. Voor de gemeente Hengelo betekent dit een verlaging van de bijdrage aan het GBT met €23.000.

DE GEMEENTERAAD VAN HENGelo,

DATUM

De griffier

De voorzitter

RAADSADVIES

ZAAKNUMMER	BEHANDELEND AMBTENAAR	SECTOR	PORT. HOUDER
2058847	P.Kistemaker	MID	ten Heuw
ONDERWERP			
Gewijzigde begroting 2017 GBT			



AANLEIDING, DOEL EN WAT GING ER AAN VOORAF

De begroting 2017 van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente wordt gewijzigd door de toetreding van de gemeente Twenterand.

INHOUD VAN HET VOORSTEL

Door de toetreding van de gemeente Twenterand tot het GBT is de begroting 2017 aangepast. Voor de gemeente Hengelo betekent dit een verlaging van de bijdrage aan het GBT met €23.000.

De bevoegdheid tot wijziging van de begroting berust bij het Algemeen Bestuur van het GBT. Echter als de gemeentelijke bijdrage wijzigt, moet de Raad om een zienswijze worden gevraagd. De Raad heeft op 20 september 2016 al ingestemd met de toetreding waarbij ook al is aangegeven dat dit een positief effect op de bijdrage zou hebben. Het advies is dan ook geen zienswijze in te dienen.

BESPREEK- EN BESLISPUNTEN

Geadviseerd wordt in te stemmen met de gewijzigde begroting en geen zienswijze in te dienen.

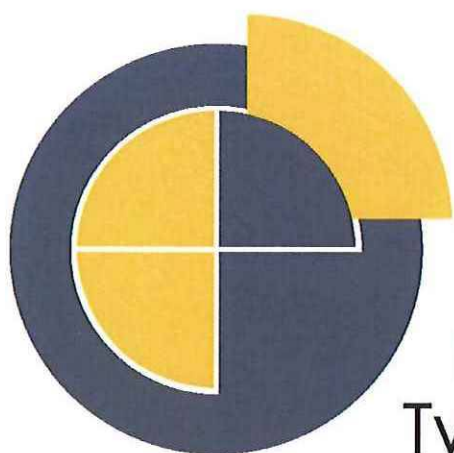
FINANCIËLE ASPECTEN

De gemeentebegroting 2017 zal middels verzamelwijziging worden aangepast.

BIJLAGE(N)

Dit raadsadvies is vastgesteld door het college van B & W van Hengelo.

1^e Gewijzigde Begroting 2017



Gemeentelijk
Belastingkantoor
Twente

INHOUDSOPGAVE

Inleiding	3
1 Hoofdpijnen 1^e Gewijzigde Begroting 2017	4
2 Toelichting op de gewijzigde begroting 2017	6
2.1 Begroting GR, onderdeel staf en algemeen	7
2.2 Begroting GR, onderdeel Belastingen.....	7
2.3 Begroting FUO-opdrachten	9

Inleiding

In juni 2016 heeft het algemeen bestuur de ontwerpbegroting 2017 vastgesteld. In deze begroting was geen rekening gehouden met de toetreding van de gemeente Twenterand, omdat bestuurlijke besluitvorming ontbrak. Op 11 juli 2016 heeft de gemeenteraad van de gemeente Twenterand ingestemd met de overgang van het cluster Belastingen naar het GBT en heeft een verzoek voor toetreding neergelegd bij het dagelijks bestuur van het GBT. Inmiddels heeft ook het algemeen bestuur ingestemd met de toetreding. In deze gewijzigde begroting is de toetreding van de gemeente Twenterand tot de gemeenschappelijke regeling verwerkt. Het totale voordeel voor de huidige deelnemers bedraagt € 101.000. In de komende hoofdstukken wordt de gewijzigde begroting nader toegelicht.

1 Hoofdlijnen 1^e Gewijzigde Begroting 2017

De bedragen in de tabel in dit hoofdstuk en de detailtabellen bij de programma's moeten met € 1 000 vermenigvuldigd worden

x € 1.000		REALISATIE 2015		BEGROTING 2016		BEGROTING 2017		1e GEMIJZIGDE BEGROTING 2017	
		Lasten		Lasten		Lasten		Lasten	
		Laaten	Baten	Laaten	Baten	Laaten	Baten	Laaten	Baten
BEGROTING GEMEENTEN DIE DEEL NEMEN AAN DE GR		2.034	28	1.814	0	1.834	0	1.853	0
STAF EN ALGEMEEN		763	25	865		885		885	
1	Salarissen en sociale lasten								
3	Goederen en diensten	1.251	3	949		949		968	0
FASTGOED EN BELASTINGEN		7.379	1.563	6.890	1.085	6.836	1.085	7.230	1.150
1	Salarissen en sociale lasten	3.672	237	3.709	25	3.654	25	3.851	25
3	Goederen en diensten	1.928		1.764		1.765		1.837	
6	Verrekeningen	235		242		242		251	
WAARDEBEPALING									
3	Goederen en diensten	918		632		632		586	
COMBI.AANSLAGEN									
3	Goederen en diensten	97	7	75		75		92	
AD.HOC.AANSLAGEN (op basis van handmatige verwerking)									
3	Goederen en diensten	168	3	80		80		80	
AD.HOC.AANSLAGEN (na gestandaardiseerde verwerking)									
3	Goederen en diensten			8		8		10	
HONDEBELASTING									
3	Goederen en diensten	53		55		55		58	
KWJTSCHIEDING									
3	Goederen en diensten	110	100	87		87		89	
DEBITELREMBEHEER									
3	Goederen en diensten	124		117		117		126	
DWANGINWORDERING									
3	Goederen en diensten	74	1.317	230	1.060	230	1.060	238	1.125
HAANGELDEN									
3	Goederen en diensten			2		2		2	
DIF.TAR		39	0	47	0	189		199	
4	DIF.TAR GR.gemeenten		39		47		189		199
ALGEMENE DEKINGSMIDDELEN		0	7.865	42	7.707	42	7.594	57	8.079
Onvoorzien / afronding		0		42		42		57	
Gemeentelijke bijdragen			7.865		7.707		7.594		8.079
Gemeente Eerschede			3.153		3.104		3.072		3.039
Gemeente Eerschede (inzake Difar)			0				109		109
Gemeente Hengelo (reguliere bijdrage)			1.706		1.608		1.527		1.504
Gemeente Hengelo (inzake Difar)			39		47		47		47
Gemeente Borne			344		336		337		331
Gemeente Losser			346		338		324		317
Gemeente Haaksbergen			386		377		367		361
Gemeente Almelo			1.313		1.330		1.314		1.298
Gemeente Oldenzaal			573		552		550		541
Gemeente Oldenzaal (inzake Difar)			0				34		34
Gemeente Twenterand									475
Gemeente Twenterand (inzake Difar)			0		11		11		10
Gemeente Lochem (inzake haangelden)			4		4		4		4
Gemeente Hof van Twente (inzake haangelden)			0		0		0		0
Financieringsfunctie		0		0		0		0	
BEGROTING GEMEENTEN MET FUO									
GEMEENTE BERKELAND						547	613	547	613
ALGEMENE KOSTEN EN KOSTEN VOOR FASTGOED EN BELASTINGEN						527	16	527	16
Salarissen en sociale lasten						238		238	
Goederen en diensten						87		87	
Begrote winst						22		22	
Vennootschapsbelasting						30		30	
WAARDEBEPALING									
Goederen en diensten						104		104	
COMBI.AANSLAGEN						28		28	
Goederen en diensten						2		2	
KWJTSCHIEDING									
Goederen en diensten						2		2	
DEBITELREMBEHEER									
Goederen en diensten						13		13	
DWANGINWORDERING									
Goederen en diensten						4	15	4	15
ALGEMENE DEKINGSMIDDELEN						20	598	20	598
Onvoorzien / afronding									
Gemeentelijke bijdrage						20		20	
GEMEENTE BRONCKHORST						598		598	
ALGEMENE KOSTEN EN KOSTEN VOOR FASTGOED EN BELASTINGEN						594	648	594	648
Salarissen en sociale lasten						574	40	574	40
Goederen en diensten						263	22	263	22
Begrote winst						111		111	
Vennootschapsbelasting						18		18	
WAARDEBEPALING						24		24	
Goederen en diensten						96		96	
COMBI.AANSLAGEN									
Goederen en diensten						19		19	
KWJTSCHIEDING									
Goederen en diensten						2		2	
DEBITELREMBEHEER									
Goederen en diensten						9		9	
DWANGINWORDERING									
Goederen en diensten						8	18	8	18
DIF.TAR									
Goederen en diensten						25		25	
ALGEMENE DEKINGSMIDDELEN						20	608	20	608
Onvoorzien / afronding						20		20	
Gemeentelijke bijdrage							608		608
TOTALE LASTEN		9.452	9.556	8.792	8.792	10.040	10.040	10.490	10.490

2 Toelichting op de gewijzigde begroting 2017

Als gevolg van de toetreding van de gemeente Twenterand wordt het areaal lonen en salarissen uitgebreid met 3,4 fte. Hierdoor neem de formatie van het GBT toe van 80,52 fte naar 83,92 fte. Ook worden diverse materiële budgetten opgenomen in de begroting. De totale begrotingsomvang neemt toe naar € 10.489.500. De begroting voor de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling bedraagt € 9.228.400 en de begroting voor de FUI-opdrachten bedraagt € 1.261.100 voor de gemeenten Berkelland en Bronckhorst.

De begroting voor de FUI-opdrachten verandert niet, uitsluitend de begroting voor de GR gemeenten. De bijdragen van de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling wordt berekend door tariefdifferentiatie. De tarieven per verdeelsleutel zijn opnieuw bepaald, waarbij rekening is gehouden met de aantallen van de gemeente Twenterand. De tarieven wijzigen als volgt:

	Tarief 2017 (primitieve begroting)	Tarief 2017 (1e gewijzigde begroting)
Waardebepaling	18,98	18,69
Combi-aanslagen	1,08	1,09
Ad hoc-aanslagen (op basis van handmatige verwerking)	22,90	23,79
Ad hoc-aanslagen (via gestandaardiseerde verwerking)	9,34	9,14
Aanslagen Hondenbelasting	5,15	4,90
Kwijtscheldingverzoeken	16,73	17,14
Debiteurenbeheer	3,04	2,88
Dwanginvordering	31,55	30,66
Havengelden	9,80	9,80

De gemeentelijke bijdrages wijzigen hierdoor als volgt:

x € 1.000		Begroting 2017	1e Gewijzigde Begroting 2017
Gemeentelijke bijdrage			
Bijdrage aan producten Enschede	3.072		3.039
Diflar Enschede	109		109
Inkomensoverdracht van Enschede		3.181	3.148
Bijdrage aan producten Hengelo	1.527		1.504
Diflar Hengelo	47		47
Inkomensoverdracht van Hengelo		1.574	1.551
Inkomensoverdracht van Borne		337	331
Inkomensoverdracht van Losser		324	317
Inkomensoverdracht van Haaksbergen		367	361
Inkomensoverdracht van Almelo		1.314	1.296
Bijdrage aan producten Oldenzaal	550		541
Diflar Oldenzaal	34		34
Inkomensoverdracht van Oldenzaal		583	575
Bijdrage aan producten Twenterand			476
Diflar Twenterand			10
Inkomensoverdracht van Twenterand			486
Inkomensoverdracht van Lochem		11	11
Inkomensoverdracht van Hof van Twente		4	4
Inkomensoverdracht van Berkelland		598	598
Inkomensoverdracht van Bronckhorst		608	608
TOTAAL		8.900	9.284

In onderstaande paragrafen worden de wijzigingen op de begroting 2017 nader toegelicht.

2.1 Begroting GR, onderdeel staf en algemeen

De lasten van het programma Staf en Algemeen nemen met € 20.000 toe naar € 1.853.200. De budgetten voor de DVO financiën, DVO P&O, accountantskosten en advieskosten zijn verhoogd als gevolg van de toetreding van de gemeente Twenterand.

Onderstaande tabel geeft een detailoverzicht van de diverse budgetten.

x € 1.000		BEGROTING 2017		1e GEWIJZIGDE BEGROTING 2017		Netto wijziging	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	STAF EN ALGEMEEN	1.834	0	1.853	0	20	0
1	Salarissen en sociale lasten	885	0	885	0	0	0
3	Goederen en diensten	949		968		20	
3.0	Personeel van derden	40		40		0	
3.1	Energie	2		2		0	
3.4	Overige goederen en diensten	907		926		20	
	Facilitaire zaken Hengelo	36		36		0	
	Financiële administratie Hengelo	108		110		2	
	Huisvestingskosten Hengelo	300		300		0	
	ICT Enschede	83		83		0	
	Opleidingskosten	17		17		0	
	P&O Enschede	178		183		5	
	Overige goederen en diensten	185		198		13	

2.2 Begroting GR, onderdeel Belastingen

De lasten van het programma Belastingen nemen met € 394.100 toe naar € 7.229.700. De formatie van het programma Belastingen wordt met areaal uitgebreid, waardoor ook de budgetten voor facilitaire zaken, ICT en opleiding toenemen. Diverse andere materiële budgetten zijn verhoogd, zoals bijvoorbeeld:

- Personeel van derden voor ondersteuning in piekperioden, onder andere bij de herwaardering;
- Kosten voor de controle hondenbelasting;
- Kosten voor onderhoud hard- en software;
- Drukwerk en portokosten voor het verzenden van onder andere de aanslagbiljetten, aanmaningen en dwangbevelen;
- Kosten voor uitbestede deurwaarderswerkzaamheden of uitbesteding van bezwaren en kwijscheldingsverzoeken;
- Opbrengsten uit dwanginvordering;
- Kosten voor de uitvoering van de afvalstoffenheffing op basis van tariefdifferentiatie. De gemeente Twenterand verstuurt geen voorlopige aanslag afvalstoffenheffing, alleen een definitieve aanslag. Daarom liggen de kosten voor de gemeente Twenterand substantieel lager dan de overige gemeenten met afvalstoffenheffing op basis van tariefdifferentiatie.

Onderstaande tabel geeft een detailoverzicht van de diverse budgetten.

x € 1.000		BEGROTING 2017		1e GEWIJZIGDE BEGROTING 2017		Netto wijziging	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	VASTGOED EN BELASTINGEN	6.836	1.085	7.230	1.150	394	65
1	Salarissen en sociale lasten	3.654	25	3.851	25	197	0
	Vergoedingen voor personeel		25		25		0
3	Goederen en diensten	1.755		1.837		82	
3.0	Personeel van derden	247		252		5	
3.1	Energie	7		6		-1	
3.4	Overige goederen en diensten	1.501		1.579		78	
	Drukwerk en portokosten	106		107		1	
	Facilitaire zaken Hengelo	242		254		12	
	ICT Enschede	450		462		12	
	Onderhoud hard- en software	518		565		47	
	Opleidingskosten	77		81		4	
	Overige kosten diensten derden	108		110		2	
6	Verrekeningen	242		251		9	
6.1	Kapitaallasten	242		251		9	
	WAARDEBEPALING						
3	Goederen en diensten	532		596		65	
3.0	Personeel van derden	230		268		38	
3.4	Overige goederen en diensten	302		328		27	
	Contributies en lidmaatschappen	13		13		0	
	Uitbestede werkzaamheden	37		48		11	
	Kosten beroepszaken	110		117		7	
	Onderhoud hard- en software	128		136		8	
	Overige kosten diensten derden	14		15		-29	
	COMBI-AANSLAGEN						
3	Goederen en diensten	75		92		17	
3.4	Overige goederen en diensten	75		92		17	
	Drukwerk en portokosten	75		92		17	
	AD HOC AANSLAGEN (op basis van handmatige verwerking)						
3	Goederen en diensten	80		80		0	
3.4	Overige goederen en diensten	80		80		0	
	Drukwerk en portokosten	9		9		0	
	Uitbestede werkzaamheden	40		41		0	
	Kosten beroepszaken	2		2		0	
	Overige kosten diensten derden	29		29		0	
	AD HOC AANSLAGEN (via gestandaardiseerde verwerking)						
3	Goederen en diensten	8		10		2	
3.4	Overige goederen en diensten	8		10		2	
	Drukwerk en portokosten	1		1		0	
	Uitbestede werkzaamheden	5		7		2	
	Kosten beroepszaken	2		2		0	
	HONDENBELASTING						
3	Goederen en diensten	55		58		3	
3.4	Overige goederen en diensten	55		58		3	
	Controle hondenbelasting	55		58		3	
	KWUITSCHELDING						
3	Goederen en diensten	87		89		2	
3.0	Personeel van derden	31		31		0	
3.4	Overige goederen en diensten	56		58		2	
	Drukwerk	8		8		0	
	Uitbestede werkzaamheden	48		50		2	
	DEBITEURENBEHEER						
3	Goederen en diensten	117		126		9	
3.4	Overige goederen en diensten	117		126		9	
	Bankkosten	117		126		9	
	DWANGINVORDERING						
3	Goederen en diensten	230	1.060	238	1.125	9	65
3.0	Personeel van derden	34		34		0	
3.4	Overige goederen en diensten	196	1.060	205	1.125	9	65
	Drukwerk en portokosten	28		31		3	
	Uitbesteding deurwaarderswerkzaamheden	163		169		6	
	Overige kosten diensten derden	5		5		0	
	HAVENGELDEN						
3	Goederen en diensten	2		2		0	
3.4	Overige goederen en diensten	2		2		0	
	Drukwerk en portokosten	2		2		0	
	DIFTAR GR	189	0	199	0	10	
3	Goederen en diensten	189		199		10	
	Diftar Hengelo	47		47		0	
	Diftar Enschede	109		109		0	
	Diftar Oldenzaal	34		34		0	
	Diftar Twenterand			10		10	

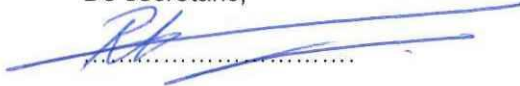
2.3 Begroting FUI-opdrachten

De begroting voor de FUI-opdrachten wijzigt niet.

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente stemt in met de 1^{ste} wijziging van de begroting 2017.

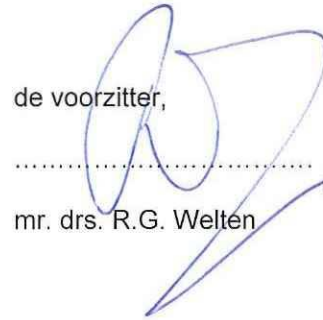
Hengelo, 28 september 2016

De secretaris,



dr. R. Toet

de voorzitter,



mr. drs. R.G. Welten

