

Ontwerp

1^e Begrotingswijziging 2016

3 september 2015

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1	Voorwoord	3
1.2	Inhoud begrotingswijziging	4
2.	Begrotingswijziging naar Programma's	5
2.1	Programma Waarderen	6
2.2	Programma Heffen	7
2.3	Programma Innen	8
2.4	Programma Algemene dekkingsmiddelen.....	9
3.	Financiële begroting	9
3.1	Overzicht van baten en lasten	10
4.	Deelnemersbijdragen	10
5.	Besluit	11

1. Inleiding

1.1 Voorwoord

Voor u ligt de 1^e begrotingswijziging 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Belasting-samenwerking SaBeWa Zeeland. De aan deze begrotingswijziging ten grondslag liggende begroting 2016 is vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 juni 2015. Na vaststelling is deze toegezonden aan Gedeputeerde Staten.

In de gemeenschappelijke regeling (cf. Wet GR) is aangegeven dat de ontwerp-begrotingswijziging ook toegezonden moet worden aan de algemene vergadering van het waterschap en de raden van de gemeenten, zodat zij hun zienswijzen kunnen inbrengen bij het algemeen bestuur. De termijn hiervoor bedraagt 8 weken. Na deze termijn legt het dagelijks bestuur de zienswijzen met hun advies hieromtrent en de ontwerp-begrotingswijziging voor aan het algemeen bestuur. Indien de vastgestelde begrotingswijziging leidt tot wijziging van de deelnemersbijdragen dan dient deze ook binnen 2 weken na vaststelling aan gedeputeerde staten te worden toegezonden.

In deze 1^e (ontwerp) begrotingswijziging zijn de financiële gevolgen verwerkt zoals deze in het rapport Evaluatie zijn opgenomen, de gevolgen van doorschuiven van de uitvoering IKB naar 2017, verhoging van de portokosten en lidmaatschappen. In paragraaf 1.2 is de samenvatting opgenomen, de uitwerking hiervan is opgenomen in de programma's.

1.2 Inhoud begrotingswijziging

In onderstaande tabel is een specificatie opgenomen van de gewijzigde kosten/opbrengsten. Per saldo bedraagt het tekort € 373.000,- welke in de deelnemersbijdrage 2016 opgenomen wordt.

omschrijving	kosten €	opbrengsten €
financiële gevolgen evaluatie	€ 307.000	
Gevolgen doorschuiven IKB	€ 32.000	
Portokosten	€ 30.000	
Lidmaatschappen	€ 4.000	
Totaal	€ 373.000	€ -

2.Begrotingswijziging naar Programma's

De begroting is opgebouwd op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en bevat 4 programma's:

1. Programma Waarderen
2. Programma Heffen
3. Programma Innen
4. Programma Algemene dekkingsmiddelen

2.1 Programma Waarderen

Onderwerp

Uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken.

Begrotingswijziging

Lasten programma Waarderen	begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
42410 vergoeding proceskosten	90.000		90.000
43916 Kadasterkosten	10.000		10.000
43920 Waardering specifieke objecten	35.000		35.000
43921 Cyclorama's en obliekfoto's	174.600		174.600
aandeel personeelslasten	1.178.945	67.063	1.246.008
aandeel automatisering	199.641	14.183	185.458
aandeel interne dienstverlening	179.760	1.179	178.581
aandeel huisvesting	41.592	2.955	38.637
onvoorzien	4.402	253	4.149
Totaal	1.913.940	48.493	1.962.433

Toelichting begrotingswijziging:

Betreft de doorbelastingen van de financiële gevolgen evaluatie en andere kosten (zie. blz. 4).

Verdeling begrotingswijziging

Verdeling over deelnemers	aantal objecten	begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
Borsele	12.405	179.667	4.552	184.219
Goes	21.256	307.328	7.787	315.115
Hulst	15.136	220.590	5.589	226.179
Kapelle	6.271	91.115	2.309	93.424
Reimerswaal	10.608	153.772	3.896	157.668
Sluis	20.913	305.500	7.740	313.240
Terneuzen	32.063	464.267	11.763	476.030
Tholen	13.101	191.701	4.857	196.558
waterschap				-
Totaal	131.753	1.913.940	48.493	1.962.433

Toelichting:

De toegepaste verdeelsleutel is conform de begroting 2015. Het waterschap heeft in dit programma geen aandeel.

2.2Programma Heffen

Onderwerp

Op basis van de door de deelnemers vastgestelde belastingverordeningen uitvoering geven aan de belastingheffing.

Begrotingswijziging

Lasten programma Heffen		begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
43910	controle hondenbelasting	19.000		19.000
43912	controle toeristenbelasting	27.000		27.000
	controle reclamebelasting	8.000		8.000
				-
				-
	aandeel personeelslasten	1.004.014	55.988	1.060.002
	aandeel automatisering	169.253	12.023-	157.230
	aandeel int. dienstverlening	152.398	999-	151.399
	aandeel huisvesting	35.261	2.505-	32.756
	onvoorzien	3.362	207-	3.155
Totaal		1.418.289	40.254	1.458.543

Toelichting begrotingswijziging:

Betreft de doorbelastingen van de financiële gevolgen evaluatie en andere kosten (zie. blz. 4).

Verdeling begrotingswijziging

Totaal kosten per deelnemer	aanslagregels	begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
Borsele	45.519	60.045	1.674	61.719
Goes	59.028	81.036	2.171	83.207
Hulst	45.231	60.086	1.664	61.750
Kapelle	23.161	24.646	674	25.320
Reimerswaal	45.291	61.161	1.666	62.827
Sluis	59.060	101.176	2.172	103.348
Terneuzen	93.823	118.962	3.451	122.413
Tholen	48.355	63.781	1.779	65.560
waterschap	679.753	847.397	25.003	872.400
Totaal	1.099.221	1.418.289	40.254	1.458.543

Toelichting:

De kosten van het programma Heffen worden verdeeld over de deelnemers op basis van het aantal aanslagregels per organisatie (cf begroting 2016).

2.3 Programma Innen

Onderwerp

Zorgdragen voor tijdige inning van belastingschulden.

Begrotingswijziging

Lasten programma Innen		begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
43925 Kosten geldverkeer		120.000		120.000
43961 Lidmaatschappen		1.000	4.000	5.000
83607 opbrengst onderh. en diensten voor derden		28.000-		28.000-
83610 opbrengst invorderingskosten				-
aandeel personeelslasten		641.834	215.948	857.782
aandeel automatisering		111.106	26.206	137.312
aandeel interne dienstverlening		100.042	32.178	132.220
aandeel huisvesting		23.147	5.460	28.607
onvoorzien		2.235	461	2.696
Subtotaal		971.364	284.252	1.255.616
af: opbrengst invorderingskosten		500.000-		500.000-
gemeenten	19,27%	96.350-		96.350-
waterschap	80,73%	403.650-		403.650-
Totaal	100%	471.364	284.252	755.616

Toelichting begrotingswijziging:

Betreft de doorbelastingen van de financiële gevolgen evaluatie en andere kosten (zie. blz. 4).

Verdeling begrotingswijziging

Verdeling over deelnemers	aantal aanslagbilj.	begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
Borsele	12.300	34.102	11.823	45.925
Goes	20.100	41.393	15.332	56.725
Hulst	14.300	29.697	11.748	41.445
Kapelle	6.300	14.016	4.760	18.776
Reimerswaal	12.400	28.700	11.764	40.464
Sluis	21.500	35.821	15.340	51.161
Terneuzen	30.500	53.326	24.369	77.695
Tholen	12.900	34.619	12.560	47.179
Totaal gemeenten	130.300	271.673	107.695	379.368
waterschap	210.000	199.691	176.557	376.248
Totaal	340.300	471.364	284.252	755.616

Toelichting:

De kosten van het programma Innen worden verdeeld over de deelnemers op basis van het aantal aanslagregels per organisatie, voor de invorderingsopbrengsten gelden vaste percentages (cf begroting 2016).

2.4Programma Algemene dekkingsmiddelen

Doelstelling

Op dit programma worden de bijdragen van de deelnemers geraamd en eventuele andere algemene kosten en opbrengsten die niet op de programma's zijn begroot.

Begrotingswijziging

Programma algemene dekkingsmiddelen	begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
lasten			
aandeel personeelslasten	103.000	-	103.000
niet compensabele BTW	55.000	-	55.000
-	-		
subtotaal lasten	158.000	-	158.000
Baten			
personeelsbaten	103.000-	-	103.000-
-	-		
Bijdragen van derden	3.858.593-	373.000-	4.231.593-
subtotaal baten	3.961.593-	373.000-	4.334.593-
Totaal	3.803.593-	373.000-	4.176.593-

Toelichting begrotingswijziging:

Betreft de verhoging van de deelnemersbijdragen met als dekkingsmiddel voor de hogere lasten.

Verdeling begrotingswijziging

De verdeling van de begrotingswijziging is opgenomen in hoofdstuk 4 Deelnemersbijdragen.

3.Financiële begroting

3.1Overzicht van baten en lasten

Programma	Begroting 2016		begrotingswijziging		begroting na wijziging	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
1 Waarderen	1.913.940		48.493		1.962.433	0
2 Heffen	1.418.289		40.254		1.458.543	0
3 Innen	999.364	-528.000	284.253		1.283.617	-528.000
4 Algemene dekkingsmiddelen	158.000	-3.961.593		-373.000	158.000	4.334.593-
saldo baten en lasten	4.489.593	-4.489.593	373.000	-373.000	4.862.593	-4.862.593
mutaties reserves	-	-	-	-	-	-
resultaat		-	-	-	-	-

4.Deelnemersbijdragen

Deelnemers	begroting 2016	begrotings- wijziging	begroting na wijziging
Borsele	273.814-	18.049-	291.863-
Goes	429.757-	25.290-	455.047-
Hulst	310.372-	19.001-	329.373-
Kapelle	129.776-	7.743-	137.519-
Reimerswaal	243.633-	17.326-	260.959-
Sluis	442.497-	25.253-	467.750-
Terneuzen	636.555-	39.583-	676.138-
Tholen	290.100-	19.195-	309.295-
waterschap	1.102.088-	201.560-	1.303.648-
Totaal	3.858.593-	373.000-	4.231.593-

5.Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking SaBeWa Zeeland

Gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 3 september 2015

Gelet op de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling

B E S L U I T:

1. De 1^e wijziging van de programmabegroting 2016 vast te stellen;
2. De deelnemersbijdragen voor het jaar 2016 te verhogen met € 373.000,- tot € 4.231.593,-.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur
in zijn vergadering van

Hoogachtend,

J.H. Herselman,
voorzitter

drs. P. van Strien,
interim-directeur