



Aan Het algemeen bestuur van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente  
 Van Het dagelijks bestuur van het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente  
 Onderwerp Begroting 2014 en Meerjarenperspectief 2015 – 2017 (MJP)  
 d.d. 27 juni 2013

**Voorstel:** Vaststellen de begroting 2014 en het Meerjarenperspectief 2015-2017.

#### Toelichting

- a) In de begroting is een verbeterde methode van kostendoorbelasting ingevoerd. In deze nieuwe systematiek is een onderscheid gemaakt tussen de organisatie (bedrijfsvoering) en haar producten ofwel output (dienstverlening). De *producten* zijn een nieuw onderdeel van de bedrijfsvoering in de begroting en het kostenverdeelstelsel. Voor elke vorm van dienstverlening van het GBT is een apart 'product' gemaakt. Op zo'n product komen alle specifieke kosten voor die dienstverlening terecht. Dus zowel de organisatiekosten (indirecte kosten) als direct aan deze 'producten' toe te wijzen kosten. Op deze wijze is er een heldere en logische methode van de kostenopbouw van de diverse producten ofwel dienstverlening van het GBT.
- b) In afwijking van het besluit "Wijze van indexering" van 28 augustus 2008 zijn zowel de loonindex als de prijsindex op de nullijn gehouden. Dit is overeenkomstig het gehanteerde beleid bij de deelnemende gemeenten.
- c) In de ontwerp-begroting van 2014 is voor een besparing van € 170.000 verwerkt. In het meerjarenperspectief 2014-2016 was voor 2014 een taakstelling van € 250.000 opgenomen. Bij het opstellen van de begroting 2014 is er geen definitieve besluitvorming over de toetreding een gemeente. Het GBT haalt een deel van haar efficiencyvoordeel uit groei. Vanwege het ontbreken van deze groei is ervoor gekozen om in deze begroting een besparing van € 170.000 te verwerken. De overige € 80.000 wordt verwerkt bij toetreding van een nieuwe gemeente.
- d) Ten opzichte van de 1e gewijzigde begroting 2013 (inclusief Almelo) veranderen de gemeentelijke bijdragen in 2014 als volgt:
 

▪ Enschede	- € 173.156
▪ Hengelo	- € 54.254 (op basis van de reguliere bijdrage excl. Diftar)
▪ Borne	- € 29.327
▪ Losser	- € 7.753
▪ Haaksbergen	- € 38.259
▪ Almelo	- € 5.138
▪ Oldenzaal	+ € 612.285

De wijzigingen in de gemeentelijke bijdrage zijn enerzijds het gevolg van wijzigingen in de tarieven per eenheid product en anderzijds het gevolg van het aantal afgenomen producten.
- e) Voor de meerjarenontwikkeling van de gemeentelijke bijdragen wordt verwezen naar het MJP 2015-2017.
- f) Conform artikel 24 lid 1 Gemeenschappelijke Regeling ligt de bevoegdheid tot vaststelling van de begroting bij het Algemeen Bestuur.



Gemeentelijk  
Belastingkantoor  
Twente

Vervolg

De ontwerp-begroting en de MJP is verstuurd naar de gemeenteraden van de deelnemers. De gemeenteraden konden over al deze stukken aan het Dagelijks Bestuur hun zienswijze naar voren brengen. Tot op heden hebben wij geen zienswijzen ontvangen.

-----

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente stelt de begroting 2014 en het meerjarenperspectief 2015-2017 vast in de bestuursvergadering van 27 juni 2013.

De secretaris,

R. Toet

de voorzitter,

R.G. Welten