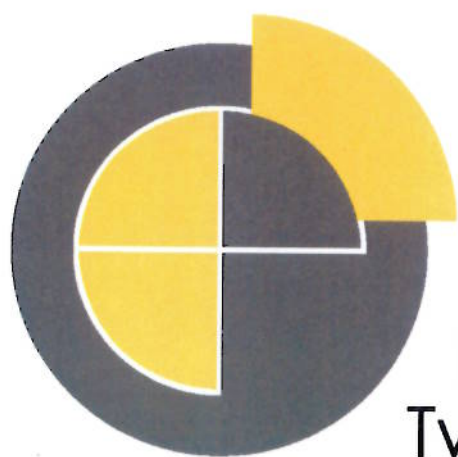


# **MEERJAREN PERSPECTIEF 2015 - 2017**



Gemeentelijk  
Belastingkantoor  
Twente

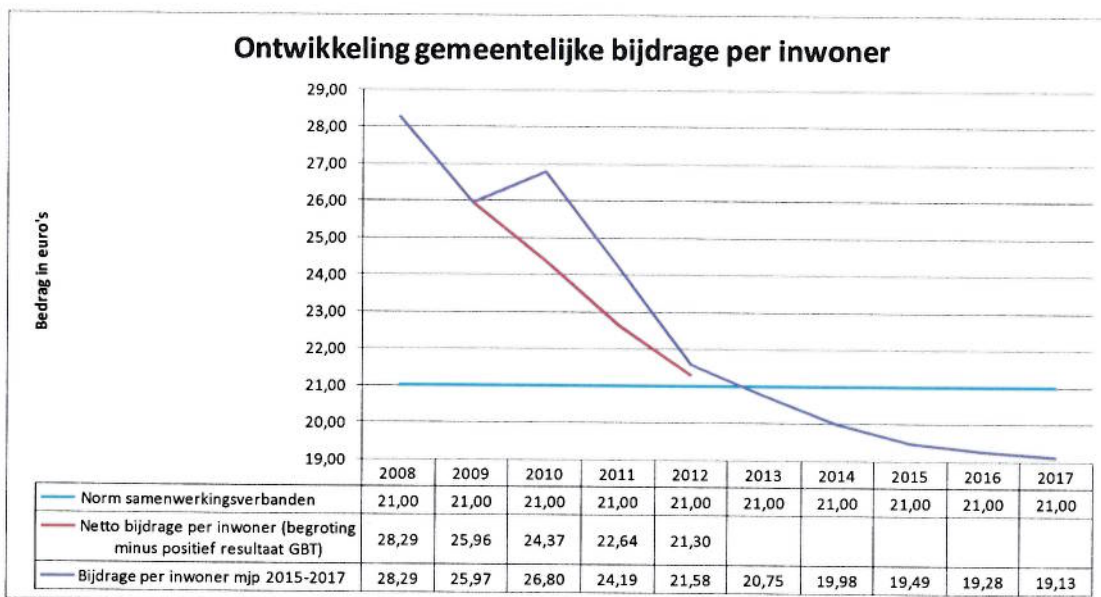
## INHOUDSOPGAVE

INLEIDING .....	3
1 MEERJARENRAMING 2015 - 2017 .....	4
2 BIJDRAGEN GEMEENTEN .....	6

## INLEIDING

In dit meerjarenperspectief wordt de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage van de deelnemende gemeenten uitgewerkt, waarbij vanaf 2015 rekening wordt gehouden met toetreding van één nieuwe gemeente per jaar van gemiddelde omvang. In dit meerjarenperspectief gaan we naar een bedrag per inwoner van € 19,13 in 2017.

In onderstaande grafiek wordt de ontwikkeling van het kostenniveau weergegeven:



In 2014 heeft het GBT niet de volledige besparing van € 250.000 kunnen realiseren in de begroting, omdat de maximale efficiencyvoordelen uit groei niet te behalen zijn. Er is een besparing van € 170.000 verwerkt in de begroting 2014. Wanneer in de loop van 2014 definitief een nieuwe gemeente toetreedt, zal de aanvullende taakstelling van € 80.000 alsnog worden toegekend.

Inhoudelijk zetten we in op het uitbouwen van het gebruik van de automatisering en digitale informatie-uitwisseling, zowel met de belastingplichtige via digitale zaakafhandeling, als met gemeenten en derden, waaronder de houders van de basisregistraties.

Ook wil het GBT inzetten op flexibilisering en mobilisering van personeel. Een middel daarvoor is bijvoorbeeld het breder werken (medewerkers van een afdeling worden in piekperiodes ingezet op een andere afdeling binnen het GBT) en het nieuwe werken (1 dag per week thuis werken). Hierdoor kan onder andere bespaard worden op personeel van derden.

Het GBT heeft de ambitie om als modern Twentse overheidsorganisatie de taken uit te voeren voor overheden op het gebied van vastgoed, financiën en belastingen. We willen onze partners ontzorgen door deskundigheid in te brengen en beheertaken over te nemen. Op deze manier worden overheden in de gelegenheid gesteld om zich te richten op de ontwikkelingen van de Twentse samenleving. De kernwaarden hierbij zijn deskundig, ondernemend en slagvaardig.



## 1 MEERJARENRAMING 2015 - 2017

### Uitgangspunten bij de meerjarenraming

- In de meerjarencijfers is geen rekening gehouden met loon- en prijsstijgingen.
- De begroting is in evenwicht.
- Voor de jaarschijven 2015 - 2017 wordt de aanname van 1 nieuw toe te treden gemeente, dan wel 1 nieuwe productafnemende gemeente per jaar gehanteerd.
- De besparing voor de jaarschijf 2017 wordt vastgesteld op € 80.000. Op langere termijn zijn er afvlakkende besparingsmogelijkheden.

In onderstaande tabellen is de meerjarenraming voor de jaren 2015 t/m 2017 weergegeven van de organisatie-eenheden van het GBT als voor de producten.

x € 1.000	2015		2016		2017	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>Nieuwe toetreders</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>950</b>	<b>950</b>	<b>1350</b>	<b>1350</b>
Lasten nieuwe toetreders	420		840		1260	
Doorbelasting aan Staf en Algemeen	80		110		90	
Baten nieuwe toetreders		500		950		1350
<b>Organisatie-eenheid Staf en Algemeen</b>	<b>2.388</b>	<b>2.388</b>	<b>2.308</b>	<b>2.308</b>	<b>2.228</b>	<b>2.228</b>
1 Salarissen en sociale lasten	871	25	871		871	
3 Goederen en diensten	1.374		1.374		1.374	
6 Kapitaallasten	251		251		251	
Onvoorzien	42		42		42	
Efficiencytaakstelling	-150	80	-230	110	-310	90
Doorbelasting aan andere Organisatie-eenheden		2.283		2.198		2.138
<b>Organisatie-eenheid Gegevensbeheer</b>	<b>2.444</b>	<b>2.444</b>	<b>2.420</b>	<b>2.420</b>	<b>2.403</b>	<b>2.403</b>
1 Salarissen en sociale lasten	977		977		977	
3 Goederen en diensten	700		700		700	
Doorbelasting van andere Organisatie-eenheden	768		743		726	
Doorbelasting aan andere Organisatie-eenheden		372		368		365
Doorbelasting aan Producten		2.073		2.052		2.038
<b>Organisatie-eenheid Waardebepaling</b>	<b>1.849</b>	<b>1.849</b>	<b>1.829</b>	<b>1.829</b>	<b>1.815</b>	<b>1.815</b>
1 Salarissen en sociale lasten	1.053	8	1.053	8	1.053	8
3 Goederen en diensten	251		251		251	
Doorbelasting van andere Organisatie-eenheden	545		525		511	
Doorbelasting aan Producten		1.842		1.821		1.807
<b>Organisatie-eenheid Heffingen</b>	<b>2.059</b>	<b>2.059</b>	<b>2.036</b>	<b>2.036</b>	<b>2.019</b>	<b>2.019</b>
1 Salarissen en sociale lasten	975		975		975	
3 Goederen en diensten	305	47	305	47	305	47
Doorbelasting van andere Organisatie-eenheden	779		756		740	
Doorbelasting aan andere Organisatie-eenheden		171		169		168
Doorbelasting aan Producten		1.841		1.820		1.805
<b>Organisatie-eenheid Invordering</b>	<b>1.926</b>	<b>1.926</b>	<b>1.903</b>	<b>1.903</b>	<b>1.887</b>	<b>1.887</b>
1 Salarissen en sociale lasten	989		989		989	
3 Goederen en diensten	204		204		204	
Doorbelasting van andere Organisatie-eenheden	734		711		694	
Doorbelasting aan Producten		1.926		1.903		1.887

x € 1.000		2015		2016		2017	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>Product Waardebepaling</b>		<b>4.193</b>	<b>4.193</b>	<b>4.156</b>	<b>4.156</b>	<b>4.129</b>	<b>4.129</b>
3 Goederen en diensten		597		597		597	
6 Kapitaallasten		33		33		33	
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		3.563		3.526		3.500	
Inkomensoverdracht van gemeenten			4.193		4.156		4.129
<b>Product Combi aanslagen</b>		<b>493</b>	<b>493</b>	<b>489</b>	<b>489</b>	<b>486</b>	<b>486</b>
3 Goederen en diensten		130		130		130	
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		363		359		356	
Inkomensoverdracht van gemeenten			493		489		486
<b>Product Ad Hoc aanslagen</b>		<b>1.143</b>	<b>1.143</b>	<b>1.130</b>	<b>1.130</b>	<b>1.122</b>	<b>1.122</b>
3 Goederen en diensten		47		47		47	
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		1.096		1.084		1.075	
Inkomensoverdracht van gemeenten			1.143		1.130		1.122
<b>Product Hondenbelasting</b>		<b>195</b>	<b>195</b>	<b>194</b>	<b>194</b>	<b>193</b>	<b>193</b>
3 Goederen en diensten		63		63		63	
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		132		131		130	
Inkomensoverdracht van gemeenten			195		194		193
<b>Product kwijtschelding</b>		<b>665</b>	<b>665</b>	<b>658</b>	<b>658</b>	<b>653</b>	<b>653</b>
3 Goederen en diensten		90		90		90	
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		575		568		563	
Inkomensoverdracht van gemeenten			665		658		653
<b>Product Debiteurenbeheer</b>		<b>845</b>	<b>845</b>	<b>836</b>	<b>836</b>	<b>830</b>	<b>830</b>
3 Goederen en diensten		121		121		121	
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		724		716		709	
Inkomensoverdracht van gemeenten			845		836		830
<b>Product Dwanginvordering</b>		<b>1.527</b>	<b>1.527</b>	<b>1.512</b>	<b>1.512</b>	<b>1.502</b>	<b>1.502</b>
3 Goederen en diensten		298	1.028	298	1.028	298	1.028
Doorbelasting van Organisatie-eenheden		1.229		1.214		1.204	
Inkomensoverdracht van gemeenten			499		484		474



## 2 BIJDRAGEN GEMEENTEN

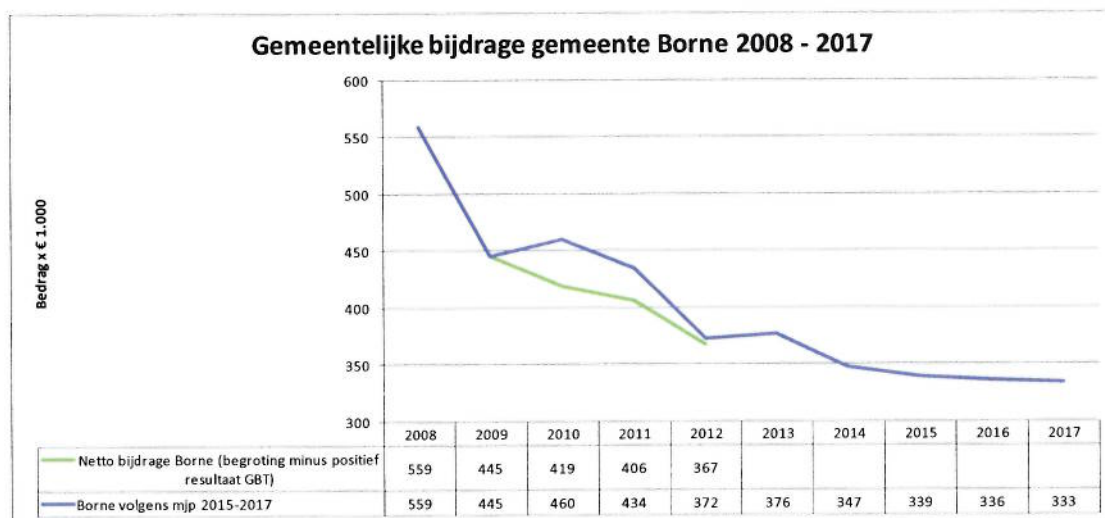
Voor de uitgangspunten bij de bepaling van de bijdrage van onze opdrachtgevers wordt verwezen naar de uitgangspunten in hoofdstuk 1. De ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage in de periode 2015 – 2017 is als volgt:

x € 1.000	2015		2016		2017	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<b>Totale inkomensoverdracht</b>		<b>8.032</b>		<b>7.947</b>		<b>7.887</b>
Inkomensoverdracht van Enschede		3.220		3.185		3.161
Inkomensoverdracht van Hengelo (excl. Diftar)		1.729		1.711		1.698
Inkomensoverdracht van Borne		339		336		333
Inkomensoverdracht van Losser		345		342		340
Inkomensoverdracht van Haaksbergen		372		368		366
Inkomensoverdracht van Oldenzaal		597		591		587
Inkomensoverdracht van Almelo		1.430		1.414		1.403

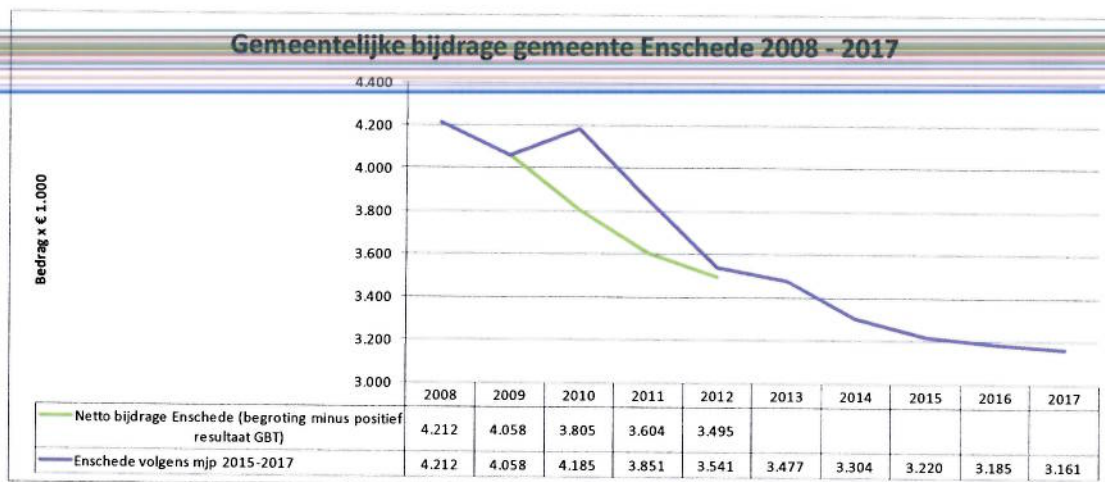
Het verloop van de bijdragen in de jaren 2009 – 2017 is in onderstaande grafieken voor de gemeenten Borne, Enschede en Hengelo weergegeven.

De "dip" die de gemeentelijke bijdragen in 2012 vertonen wordt veroorzaakt door de besparing, die in de begroting 2012 is opgenomen in verband met tariefdifferentiatie en in de gewijzigde begroting 2012 is verwerkt.

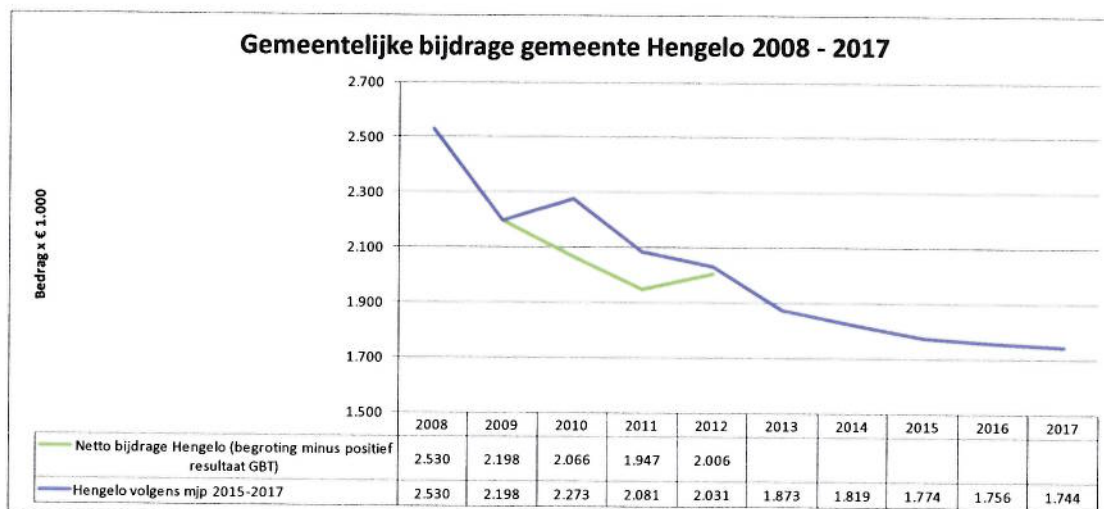
De toename van de gemeentelijke bijdrage van Borne in 2013 wordt veroorzaakt door een hoger aantal kwietscheldingsverzoeken en dwangbevelen dan in 2012.



De bijdrage van de gemeente Enschede toont de volgende trend:



De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Hengelo daalt in 2012 minder dan in eerdere meerjarenperspectieven aangegeven. Vanaf dit jaar past de gemeente Hengelo Diftar toe voor het opleggen van de aanslagen afvalstoffenheffing. In de gewijzigde begroting 2012 is een bedrag ad € 125.000 opgenomen voor de geraamde kosten in het eerste jaar waarin de aanslagen op basis van Diftar worden verstuurd. Vanaf 2013 wordt een structurele bijdrage van € 46.500 geraamd voor deze kosten.



### Recapitulatie doorgevoerde besparingen

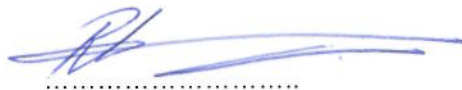
De volgende recapitulatie laat de besparingen voor het GBT vanaf 2010 zien.

Jaar	Bedrag	Toelichting
2010	€ 125.000	Structurele besparing 2010
2011	€ 500.000	Structureel vanaf 2011 (bron: begroting 2011)
2011	€ 98.000	Als gevolg van de toetreding van de gemeente Losser
2012	€ 170.000	Efficiencybesparing van 2,5%, besloten bij de oprichting van het GBT
2012	€ 180.000	Extra structurele besparing obv meerjarenperspectief 2012
2012	€ 200.000	Aanvullende besparing opgenomen in begroting 2012, inclusief toetreding gemeente Haaksbergen
2012	€ 190.000	Extra structurele besparing t.g.v. tariefdifferentiatie
2013	€ 110.000	Lagere toegekende besparing van in meerjarenperspectief aangegeven, geen definitieve besluitvorming over nieuw toe te treden gemeente
2013	€ 240.000	In gewijzigde begroting 2013 inclusief Almelo
2013	€ 43.000	In gewijzigde begroting 2013 inclusief Oldenzaal (per 1-7-2013)
2014	€ 170.000	Lagere toegekende besparing van in meerjarenperspectief aangegeven, geen definitieve besluitvorming over nieuw toe te treden gemeente
2014	€ 80.000	In gewijzigde begroting bij toetreding nieuwe gemeente
2015	€ 150.000	Extra structurele besparing obv het meerjarenperspectief
2016	€ 80.000	Extra structurele besparing obv het meerjarenperspectief
2017	€ 80.000	Extra structurele besparing obv het meerjarenperspectief
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.416.000</b>	

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

Hengelo, 27 juni 2013

De secretaris,



R. Toet

de voorzitter,



R.G. Welten