

2e Bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2025

Voorstel voor het algemeen bestuur van GBTwente

Van Het dagelijks bestuur van GBTwente

Vergaderdatum 8 oktober 2025

Onderwerp

2e Bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2025

Voorstel

- a. Instemmen met de 2e bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2025;
- b. Goedkeuren van de volgende wijzigingen in investeringen zoals in paragraaf 6.2.4 van deze bestuursrapportage zijn toegelicht:
 1. Investering in audiovisuele middelen: het benodigde budget in 2025 van € 29.340 aanpassen naar € 16.000 en € 13.340 doorschuiven naar 2026;
 2. Investering 2e verdieping: het benodigde budget voor de aanpassingen in de westelijke vleugel van de 2e verdieping vloerbedekking met € 5.000 te verhogen naar € 30.000 voor aanvullende installatiewerkzaamheden;
- c. Vaststellen van de 2e gewijzigde begroting 2025 als onderdeel van deze bestuursrapportage;
- d. Bij de behandeling van de jaarstukken 2025 het jaarresultaat voor mutaties in de reserves en de mutaties in de reserves via resultaatbestemming vast te stellen.

Toelichting

Twee keer per jaar stelt GBTwente een bestuursrapportage op. Deze tweede rapportage heeft betrekking op de periode tot en met augustus 2025. De indeling sluit aan op het Strategieplan 2023-2026 met de titel 'Met elkaar en voor elkaar' en de 1e gewijzigde begroting 2025. In deze 2e bestuursrapportage tonen we zoveel mogelijk het beeld op hoofdlijnen.

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen we naar de inhoudelijke toelichtingen in de bijgevoegde 2e bestuursrapportage 2025.

Als gevolg van de beschreven ontwikkelingen in de 2e bestuursrapportage 2025 wordt een geactualiseerde jaarprognose 2025 gepresenteerd. Deze prognose geeft een beter beeld van de werkelijkheid en zorgt voor meer grip richting het resultaat. De jaarprognose is tevens de 2e gewijzigde begroting 2025.

Bedragen x €1.000	Begroting			Prognose / gewijzigde begroting na 1e bestuursrapportage			Bijstellingen 2e bestuursrapportage			Prognose / gewijzigde begroting na 2e bestuursrapportage		
Lasten positief bedrag, baten negatief bedrag	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead												
Salaries en sociale lasten	-1.865	0	-1.865	-1.745	27	-1.718	5	3	8	-1.740	30	-1.710
Goederen en diensten	-1.713		-1.713	-1.829		-1.829	107		107	-1.722		-1.722
Voorzieningen	0		0	0		0	-1		-1	-2		-2
Overige Algemeen												
Salaries en sociale lasten	-30		-30	-29		-29	0		0	-29		-29
Goederen en diensten	-515		-515	-501		-501	7		7	-494		-494
Voorzieningen	-17		-17	-38		-38	3		3	-15		-15
Vastgoed en Belastingen												
Salaries en sociale lasten	-7.398		-7.398	-6.676	48	-6.628	106	8	113	-6.571	56	-6.515
Goederen en diensten	-1.903	303	-1.600	-1.231	140	-1.091	200	-29	171	-1.034	111	-923
Voorzieningen	-3		-3	-32	20	-12	8	1	9	-11	20	9
Kapitaallasten	-223		-223	-198		-198	2		2	-189		-189
Vennootschapsbelasting	-8		-8	-79		-79	-7		-7	-86		-86
Desintegratiekosten	-10		-10	-30		-30	0		0	-10		-10
Subtotaal	-16.307	303	-16.004	-15.329	235	-15.098	-420	-38	403	-14.903	217	-14.686
Onvoorzien	-363		-363	0		0	0		0	0		0
Gemeentelijke bijdragen		16.378	16.378	16.421	16.421	16.421		15	15	16.438	16.438	16.438
Bijdragen desintegratiekosten		10	10	30	30	30		0	0	10	10	10
Saldo financieringsfunctie			0	-30	25	-5		-5	-5	-10	20	10
Subtotaal de kring rond de kring	-363	16.388	16.025	-30	16.446	16.416	0	10	10	-10	16.458	16.458
Resultaat uit bedrijfsvoering voor bestemming	-16.471	16.491	0	-15.333	16.693	1.360	-420	-8	412	-14.913	16.665	1.773
Onttrekking aan reserve			20		411	411		-115	-115		296	296
Toevoegen aan reserve	-20		-20	-36		-36	36	5	21		5	5
Subtotaal mutaties reserve	-20	0	-20	-36	411	395	36	-110	-94	0	301	301
Resultaat	-16.491	16.491	0	-15.369	17.104	1.735	-420	-118	318	-14.913	16.966	2.073

Als gevolg van een afname van de baten (€ 8.000) en een afname van de lasten (€ 420.000) wordt er ten opzichte van de 1e gewijzigde begroting 2025 een voordelig saldo (resultaat uit bedrijfsvoering voor bestemming) verwacht van € 1.773.000.

Er is bij de bestemming van het positieve jaarrekeningsaldo 2024 een bedrag van € 370.000 gereserveerd voor het project archivering (€ 75.000), de nadere uitwerking van de IT-visie (€ 100.000), fase 2 van de pilot 'Check uw woning' (€ 100.000), de ombouw van de workflows ETL tooling (€ 50.000), implementatie van BIO2.0/NIS2 (€ 25.000) en privacyborging HR-database (€ 20.000). Daarnaast staat er nog € 41.000 in de bestemmingsreserve vanuit het positieve resultaat van 2023 voor de resterende afhandeling van de beroepschriften 2023. De totale bestemmingsreserve voor specifieke doelen wordt in 2025 niet volledig ingezet. De privacyborging HR-database is doorgeschoven naar 2026, voor de verdere uitwerking van de IT-visie zal € 60.000 naar 2026 doorgeschoven worden. Daarnaast zal voor het project archivering € 40.000 benut worden in 2025 en de resterende € 35.000 wordt doorgeschoven naar 2026. Het niet bestede bedrag van € 115.000 zal in 2026 onttrokken worden aan de reserve. Verder zal er op basis van de begrote lasten in de tweede bestuursrapportage € 5.000 onttrokken moeten worden van de reserve 5% van de begrote lasten. De daadwerkelijk reservemutaties worden bij het vaststellen van de jaarrekening 2025 via de resultaatbestemming bepaald.

Samenvattend is er sprake van een geprognosticeerd voordelig saldo 2025 van € 2.073.000. na mutaties in beide bestemmingsreserves, dit in afwachting van het werkelijke saldo van de jaarrekening 2025.

Bijlage

2e Bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2025

Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente:

- a. Stemt in met de 2e bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2025;
- b. Keurt de volgende wijzigingen in investeringen goed:
 1. Investering in audiovisuele middelen: het benodigde budget in 2025 van € 29.340 aanpassen naar € 16.000 en € 13.340 doorschuiven naar 2026;
 2. Investering 2e verdieping: het benodigde budget voor de aanpassingen in de westelijke vleugel van de 2e verdieping vloerbedekking met € 5.000 te verhogen naar € 30.000 voor aanvullende installatiewerkzaamheden;
- c. Stelt de 2e gewijzigde begroting 2025 als onderdeel van deze bestuursrapportage vast;
- d. Stelt bij de behandeling van de jaarstukken 2025 het jaarresultaat voor mutaties in de reserves en de mutaties in de reserves via resultaatbestemming vast.

Ondertekening

Secretaris,

De heer J.A.G. Cloosterman
.....

Voorzitter,

Mevrouw E. Zinkweg-Ankone
.....