

Bestuursrapportage GBTwente met peildatum 31 augustus 2024

Voorstel voor het algemeen bestuur van GBTwente

Van Het dagelijks bestuur van GBTwente

Vergaderdatum 25 oktober 2024

Onderwerp

Bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2024

Voorstel

- a. Instemmen met de bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2024;
- b. Goedkeuren van de benodigde investeringen die in paragraaf 7.2.4 van deze bestuursrapportage zijn benoemd:
 1. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouw: de herinvestering zal maximaal het beschikbare budget bedragen en plaatsvinden in 2024 of 2025;
 2. Investeringen op het gebied van ICT: noodzakelijke koppelingen voor de belastingapplicatie voor € 27.000. Het restant budget van € 16.520 is niet nodig voor herinvesteringen en komt daarmee te vervallen;
 3. Vervangen diverse audiovisuele middelen ad € 25.000 en het resterende budget van € 29.340 doorschuiven naar 2025;
 4. Actualisatie website: de eenmalige kosten bedragen € 49.000. Het restant budget van € 11.000 zal niet gebruikt worden;
 5. Het plaatsen van een terreinkast en vervanging van de laadpalen ad € 30.000;
 6. De aanschaf van een tool/applicatie voor de vastlegging van de bevindingen en opvolgingen van uit de Interne Controle en Verbijzonderde Interne Controle en de vastlegging van de vereisten vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) ad € 30.000.
 7. Het aanpassen van de entree van het kantoorpand Demmersweg 140 ad € 25.000 ;
- c. Het geprognosticeerde resultaat van € 932.000 voor mutaties in de reserves bij de behandeling van de jaarstukken te bestemmen.
- d. Bij de behandeling van de jaarstukken 2024 de mutaties in de reserves vast te stellen.

Toelichting

Twee keer per jaar stelt GBTwente een bestuursrapportage op. Deze tweede rapportage heeft betrekking op de periode t/m augustus 2024. De indeling sluit aan op het Strategieplan 2023-2026 met de titel 'Met elkaar en voor elkaar', de 1e gewijzigde begroting 2024 en de 1e bestuursrapportage 2024. 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 2024.

Als gevolg van de beschreven ontwikkelingen in de 2e bestuursrapportage 2024 wordt een nieuwe jaarprognose 2024 gepresenteerd. Deze prognose geeft een beter beeld van de werkelijkheid en zorgt voor meer grip richting het resultaat. Tevens wordt middels een separaat bestuursvoorstel een 2e gewijzigde begroting aangeboden.

Bedragen x € 1.000 Lasten negatief bedrag, baten positief bedrag	Bijgestelde Begroting 2024			Aanpassing Prognose in 1e berap			Prognose 2024 na 1e Berap			Aanpassing Prognose in 2e berap			Prognose 2024 na 2e Berap		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Overhead															
Salarissen en Sociale lasten	-1.747		-1.747	30	10	40	-1.717	10	-1.707	3	12	14	-1.714	22	-1.693
Goederen en diensten	-1.697		-1.697	-30		-30	-1.727		-1.727	160		160	-1.567		-1.567
Dotaties voorzieningen															
Overige Algemeen															
Salarissen en Sociale lasten	-28		-28				-28		-28				-28		-28
Goederen en diensten	-534		-534				-534		-534	24		24	-510		-510
Vastgoed en Belastingen															
Salarissen en Sociale lasten	-6.892		-6.892	185	51	236	-6.707	51	-6.656	290	8	298	-6.417	59	-6.359
Goederen en diensten	-4.497	103	-4.394	-151		-151	-4.648	103	-4.545	244	40	284	-4.404	143	-4.261
Dotaties voorzieningen				-14		-14	-14		-14	-12		-12	-26		-26
Kapitaallasten	-210		-210	-3		-3	-213		-213	-5		-5	-218		-218
Vennootschapsbelasting										-46		-46	-46		-46
Desintegratiekosten	-10		-10				-10		-10				-10		-10
Subtotaal	-15.614	103	-15.511	17	61	78	-15.598	164	-15.433	657	60	717	-14.940	224	-14.717
Onvoorzien															
Gemeentelijke bijdragen		14.784	14.784		68	68		14.852	14.852		150	150		15.002	15.002
Bijdrage desintegratiekosten		10	10					10	10					10	10
Rente schatkistbankieren					530	530		530	530		107	107		637	637
Subtotaal dekkingsmiddelen		14.794	14.794		598	598		15.392	15.392		257	257		15.649	15.649
Resultaat uit bedrijfsvoering voor bestemming	-15.614	14.897	-717	17	659	676	-15.598	15.556	-41	657	316	973	-14.940	15.872	932
Onttrekking aan reserve		719	719		200	200		919	919		-69	-69		850	850
Toevoeging aan reserve	-2		-2				-2		-2				-2		-2
Subtotaal mutaties reserve	-2	719	717		200	200	-2	919	917		-69	-69	-2	850	848
Resultaat	-15.616	15.616		17	859	876	-15.600	16.475	876	657	248	906	-14.942	16.723	1.780

In de 1e gewijzigde begroting 2024 hebben wij een tekort gepresenteerd van € 717.000. In de eerste bestuursrapportage hebben wij u gemeld dat wij door € 659.000 aan hogere baten en een afname van de lasten met € 17.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 een nadelig saldo verwachten van € 41.000 voor mutaties in de reserve. Bij deze bestuursrapportage melden wij u dat de baten met nog € 316.000 zijn toegenomen en de lasten met € 657.000 zijn verminderd. Op basis van deze mutaties verwachten wij aan het einde van het jaar een voordelig saldo te kunnen presenteren van € 932.000 voor mutaties in de reserve.

In de bijgestelde begroting 2024 is een begrotingswijziging opgesteld om het initiële tekort van € 717.000 te dekken uit de specifieke bestemmingsreserve die in 2023 is gevormd vanuit het positieve jaarrekeningsaldo 2023.

Er is bij de bestemming van het positieve jaarrekeningsaldo 2023 ook een bedrag van € 170.000 gereserveerd voor de afhandeling 285 extra beroepschriften die nog behandeld moeten worden vanuit 2023 en een bedrag van € 30.000 voor een tool/applicatie voor uniforme vastlegging van bevindingen en opvolgingen van uit de Interne Controle en Verbijzonderde Interne Controle en de vastlegging van de vereisten vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Deze bestemmingsreserve voor specifieke doelen die is ingesteld bij bestemming van het voordelig saldo van de jaarrekening 2023 is deels ingezet in deze bestuursrapportage. De daadwerkelijke reservemutaties wordt bij bepaling van het jaarrekeningresultaat door het algemeen bestuur bepaald.

Samenvattend is er sprake van een geprognosticeerd voordelig saldo 2024 van € 1.780.000 na mutaties in beide bestemmingsreserves, dit in afwachting van het werkelijke saldo van de jaarrekening 2024.

Bijlage

Bestuursrapportage met peildatum 31 augustus 2024.

Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente:

- a. Stemt in met de 2e bestuursrapportage 2024 met peildatum 31 augustus 2024;
- b. Keurt de benodigde investeringen goed:
 1. Veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouw: de herinvestering zal maximaal het beschikbare budget bedragen en plaatsvinden in 2024 of 2025;
 2. Investerings op het gebied van ICT: noodzakelijke koppelingen voor de belastingapplicatie voor € 27.000. Het restant budget van € 16.520 is niet nodig voor herinvesteringen en komt daarmee te vervallen;
 3. Vervangen diverse audiovisuele middelen ad € 25.000 en het resterende budget van € 29.340 doorschuiven naar 2025;
 4. Actualisatie website: de eenmalige kosten bedragen € 49.000. Het restant budget van € 11.000 zal niet gebruikt worden;
 5. Het plaatsen van een terreinkast en vervanging van de laadpalen ad € 30.000;
 6. De aanschaf van een tool/applicatie voor de vastlegging van de bevindingen en opvolgingen van uit de Interne Controle en Verbijzonderde Interne Controle en de vastlegging van de vereisten vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) ad € 30.000.
 7. Het aanpassen van de entree van het kantoorpand Demmersweg 140 ad € 25.000;
- c. Bestemt het geprognosticeerde resultaat van € 932.000 voor mutaties in de reserves;
- d. Stelt bij de behandeling van de jaarstukken 2024 de mutaties in de reserves vast.

Ondertekening

Secretaris

De heer J.A.G. Cloosterman

.....

Voorzitter

Mevrouw E. Zinkweg-Ankone

.....