



Bestuur

Onderwerp: 2^e kwartaalrapportage 2018 exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

Vergadering d.d.	02-10-2018
Agendapunt	7
Status	Besluitvormend
Opgesteld door	Marco Bos
Afgestemd met	MT Noordelijk Belastingkantoor Controllers waterschappen en gemeente
Routering stuk	
Registratienummer	
Bijlagen	2 ^e kwartaalrapportage 2018 exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

Het Bestuur besluit:

- de 2^e kwartaalrapportage 2018 van de exploitatie van het Noordelijk Belastingkantoor vast te stellen.

Inleiding

Het Noordelijk Belastingkantoor is op 1 januari 2018 van start gegaan. Voor de exploitatiekosten is in de zomer van 2017 een begroting vastgesteld. Deze begroting betrof een actualisatie van de businesscase van 2016. Op basis van deze businesscase hebben de besturen van de deelnemers een positief besluit genomen tot de oprichting van de nieuwe organisatie.

Gezien het feit dat de nieuwe organisatie nog maar een half jaar operationeel is, zijn er nog weinig ervaringscijfers ten aanzien van de budgetten beschikbaar. Wel zien we verschillen ten opzichte van de oorspronkelijke businesscase. Dit betreft vooral de posten personele lasten en externe inhuur. De berekeningen hiervoor in de businesscase zijn gebaseerd op werkwijze van Hefpunt in combinatie met de applicatie Centric. We lopen nu aan tegen het feit dat de gekozen belastingapplicatie van GouwIT meer personele inzet vraagt dan waar rekening mee was gehouden. Dat heeft te maken met de opstartfase waar we nu in zitten, maar heeft ook zeker structurele effecten naar de begroting 2019. Vanwege de invlechting van de gemeente Haren is afgesproken dat we voor het einde van het jaar met een begrotingswijziging 2019 komen. Hierbij zal ook, op basis van de ervaringen van 2018, opnieuw gekeken worden naar de overige budgetten.

Zoals bij de 1^e kwartaalrapportage is besloten, zijn er naast de reguliere budgetten in 2018 extra middelen beschikbaar voor het uitvoeren van het project "Schoon door de Poort" en zijn er tijdelijke budgetten beschikbaar voor extra inhuur tijdens de aanloopperiode.



Per saldo wordt er geen afwijking ten opzichte van de totale begroting voorzien. Op de individuele posten zijn wel aanzienlijke verschillen zichtbaar. De post onvoorzien wordt voor € 140.000 aangesproken om per saldo op het begrote resultaat uit te komen.

Ten opzichte van de begroting zijn onderstaande significante verschillen te benoemen :

- lagere kosten voor afschrijvingen (€ 310.000)
- vacatureruimte (€ 490.000)
- lagere overige personele lasten (€ 304.000)
- hogere kosten onderhoud automatisering (-€ 522.000)
- hogere kosten externe inhuur directie/bedrijfsbureau (-€ 235.000)
- hogere kosten externe inhuur primair proces (-€ 2.355.828)
- extra budgetten voor externe inhuur voor schoon door de poort en aanloopkosten (€ 1.772.342)

De raming voor de opbrengst vervolgingskosten is niet veranderd ten opzichte van de begroting. Vanwege het feit dat de dwanginvordering vanaf 2017 heeft stil gelegen schuilt hier wel een risico in. Op dit moment is dat echter nog niet te kwantificeren, in de volgende kwartaalrapportage gaan we hier nader op in.

Beoogd effect

Het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor informeren over de verwachte exploitatiekosten over 2018. Daarnaast worden benodigde extra budgetten beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de noodzakelijke werkzaamheden.

Argumenten

Het vroegtijdig informeren over de verschillen tussen de begroting en de verwachte realisatie van het bestuur voorkomt verrassingen bij de jaarrekening.

Financiële consequenties

De uitvoeringskosten blijven naar verwachting binnen de begroting.

Communicatie

De uitkomsten van de 2^e kwartaalrapportage worden verwerkt in het eerstvolgende bestuurdersbulletin. Daarnaast vindt afstemming met communicatieadviseurs van de deelnemers plaats.