



Bestuur

Onderwerp: 3^e kwartaalrapportage 2018 exploitatie

| | |
|-------------------|--|
| Vergadering d.d. | 03-12-2018 |
| Agendapunt | 7 |
| Status | Besluitvormend |
| Opgesteld door | Marco Bos |
| Afgestemd met | MT Noordelijk Belastingkantoor |
| Routering stuk | |
| Openbaar | Ja |
| Registratienummer | |
| Bijlagen | 3 ^e kwartaalrapportage 2018 exploitatie Noordelijk Belastingkantoor |

Het Bestuur besluit:

- de 3^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 het hier een nieuwe organisatie betreft, zijn er nog weinig ervaringscijfers ten aanzien van de budgetten beschikbaar. Nu, na negen maanden, begint er een steeds beter beeld te ontstaan ten aanzien van de benodigde budgetten. Daarbij zien we verschillen ten opzichte van de oorspronkelijke businesscase. Dit betreft met name de 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. De ingebruikname is een moeizaam proces, modules worden later opgeleverd dan gepland en de performance is nog niet van het niveau waar rekening mee was gehouden. Hierdoor hebben we te maken met grote werkvoorraden en daarnaast is meer capaciteit nodig voor de uitvoering van de processen. 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 komen. Hierbij zal ook, op basis van de ervaringen van 2018, opnieuw gekeken worden naar de overige budgetten.



Zoals bij de eerdere kwartaalrapportage 2018 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 aanlooperperiode. Vanuit de gemeente Groningen is er extra budget beschikbaar voor het project WOZ-voormeldingen.

Per saldo wordt er ten opzichte van de begroting een tekort voorzien van € 805.000.

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

- lagere kosten voor afschrijvingen (€ 310.000)
- vacatureruimte (€ 490.000)
- lagere overige personele lasten (€ 275.000)
- hogere kosten onderhoud automatisering (-€ 522.000)
- hogere kosten externe inhuur directie/bedrijfsbureau (-€ 230.000)
- hogere kosten externe inhuur primair proces (-€ 2.502.000)
- extra budgetten voor externe inhuur voor schoon door de poort en aanloopkosten (€977.000)

In de vorige kwartaalrapportage was nog het volledige budget 'schoon door de poort' en het aanloopbudget toegerekend aan 2018. Omdat de werkzaamheden voor 'schoon door de poort' in 2018 niet kunnen worden afgerond, maar doorschuiven naar 2019, wordt ook het deel van het budget (€ 480.000) doorgeschoven naar 2019. Voor de aanloopkosten is in de business-case afgesproken dat het bedrag van € 630.000 voor de eerste twee jaar beschikbaar is. Ook voor 2019 hebben we nog te maken met aanloopkosten, daarom wordt het bedrag van € 630.000 nu gelijkmatig toegerekend aan 2018 en 2019.

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

Ten opzichte van de begroting wordt een tekort voorzien van € 805.000..

Communicatie

De uitkomsten van de 3^e kwartaalrapportage worden verwerkt in het eerstvolgende bestuurdersbulletin.