



Derde Kwartaalrapportage 2019

Exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

1 Algemeen

In de bestuursvergadering van augustus 2019 is een voorstel gedaan voor een gewijzigde begroting. Dit voorstel is voor een zienswijze voorgelegd aan de deelnemers. In de vergadering van 28 oktober zal de gewijzigde begroting worden vastgesteld door het bestuur. Voor deze rapportage zijn we daarom uitgegaan van de gewijzigde begroting en rapporteren we op de verschillen tussen de gewijzigde begroting en de actuele prognose.

Ten opzichte van de gewijzigde begroting voorzien we een totale meevaller van € 372.384. Deze meevaller heeft betrekking op de volgende verschillen:

- niet begrote kosten voorziening oud-personeel (€ 175.000)
- lagere kosten opleidingen (€ 82.000)
- lagere kosten ICT dienstverlening (€ 80.000)
- hogere kosten drukwerk en porti (€ 134.000)
- lagere kosten diensten derden (€ 365.000)
- lager kosten onvoorzien (€ 135.000)
- overig positief saldo (€ 19.384)

2 Analyse per kostensoort

	Gewijzigde begroting 2019	Prognose	Gewijzigde begroting min prognose
Baten			
Dienstverlening kwijtschelding	€ 101.066	€ 101.066	€ 0
Opbrengst vervolgingskosten	€ 1.427.700	€ 1.427.700	€ 0
Opbrengst DAL(T)	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 0
Overige inkomsten		€ 7.110	-€ 7.110
Totaal baten	€ 2.828.766	€ 2.835.876	-€ 7.110





Lasten

Kapitaallasten	€ 295.000	€ 284.306	€ 10.694
Personele lasten	€ 9.262.409	€ 9.360.410	-€ 98.001
Operationele kosten	€ 7.617.886	€ 7.305.305	€ 312.581
Huisvestings- en facilitaire kosten	€ 632.675	€ 637.675	-€ 5.000
Overige kosten	€ 1.384.548	€ 1.374.548	€ 10.000
Onvoorzien	€ 135.000	€ 0	€ 135.000
dekking Schoon door de Poort	-€ 480.000	-€ 480.000	€ 0
dekking aanloopbudgetten	-€ 315.000	-€ 315.000	€ 0
extra budget project voormeldingen	-€ 96.800	-€ 96.800	€ 0
Totaal bedrijfslasten	€ 18.435.718	€ 18.070.444	€ 365.274
Bedrijfsresultaat	€ 15.606.952	€ 15.234.568	€ 372.384
Bijdragen deelnemers	€ 15.606.952	€ 15.234.568	€ 372.384
Programmaresultaat	€ 0	€ 0	€ 0

Hieronder volgt een toelichting van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting:

BATEN

Opbrengsten vervolgingskosten

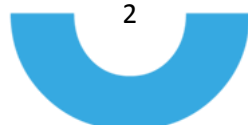
De raming voor de opbrengst vervolgingskosten is niet aangepast, pas tegen het einde van het jaar hebben we zicht op de daadwerkelijke opbrengst. Op dit moment zien we geen aanleiding de raming aan te passen, maar de daadwerkelijke opbrengst blijft onzeker en is beperkt beïnvloedbaar.

LASTEN

Personele lasten (€ 98.001 hoger kosten)

Outplacement en voorziening oud-personeel

De hogere kosten worden verklaard door de kosten voor outplacement en een voorziening voor oud-personeel. Het gaat hierbij om een totaal bedrag van € 175.000. Bij het opstellen van





de gewijzigde begroting waren deze kosten in beeld en zijn ze opgenomen in de toekomstige jaren waarin ze vallen. Na overleg met de accountant is afgesproken hiervoor een voorziening op te nemen ten laste van 2019. Het betreft niet een toename van kosten maar een verschuiving over de jaren.

Opleidingskosten

Verder wordt rekening gehouden met een meevaller op de opleidingskosten van € 82.000. Het afgelopen jaar is gezien alle drukte weinig ruimte geweest voor opleidingen en daarnaast zullen de effecten van het aangekondigde TMA programma pas in 2020 zichtbaar zijn.

Operationele kosten (€ 312.581 lagere kosten)

ICT-dienstverlening

De kosten voor ICT-dienstverlening over 2019 zijn door de gemeente Groningen met € 80.000 verlaagd.

Drukwerk en porti

De kosten voor drukwerk en porti komen naar verwachting € 134.000 hoger uit dan begroot. De afgelopen maanden is er meer volume afgenomen dan in eerste instantie was verwacht.

Diensten derden invorderen

Op het budget van diensten derden blijft naar verwachting een bedrag over van € 275.000. Reden hiervoor is dat door het uitblijven van de gevraagde modules voor de dwanginvordering in de Gouw-applicatie de (externe) deurwaarders niet maximaal kunnen worden ingezet. Hierdoor wordt zoveel mogelijk met eigen deurwaarder gedaan. Bij de kwijtschelding kan de afbouw van de externe uitzendkrachten versneld worden doorgevoerd, omdat de verbeteringen in de applicatie sneller zijn doorgevoerd dan verwacht. Bovengenoemde ontwikkeling heeft geen invloed op de benodigde budgetten voor 2020, die blijven ongewijzigd.

Diensten derden KCC

Op het budget diensten derden KCC blijft naar verwachting een bedrag over van € 90.000. In de 2^{de} helft van dit jaar is extra kritisch gekeken naar de inzet van het externe callcenter en is de insteek geweest om het zoveel als mogelijk in eigen huis te doen. Voor 2020 blijvend de budgetten vooralsnog ongewijzigd.

Onvoorzien (€ 135.000 lagere kosten)

De ruimte voor onvoorzien kan vrijvallen.

