



## 1<sup>e</sup> Kwartaalrapportage 2020

### Exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

#### 1 Algemeen

Op basis van de actuele prognose verwachten we dit jaar binnen de kaders van de begroting te blijven. De effecten van de coronacrisis voor de exploitatie van het Noordelijk Belastingkantoor zijn onzeker. Op de volgende terreinen kan dit invloed hebben:

- Externe inhuur dwanginvordering. Doordat de dwanginvordering is stilgelegd schuiven de werkzaamheden door naar het najaar van 2020 en wordt dan een inhaalslag gemaakt.
- Geen reiskosten, maar extra thuiswerkvergoeding.
- Kosten aanpassing huisvesting.

Met de huidige inzichten verwachten we deze effecten binnen de begroting te kunnen opvangen. Ten aanzien van de dwanginvordering kan het zijn dat we genooddaakt zijn een deel van de werkzaamheden door te schuiven naar volgend jaar. In het najaar kunnen we daar meer over zeggen.

Op kostensoortniveau zien we op hoofdlijnen de volgende afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- lagere kosten salarissen (€ 500.000)
- lagere kosten opleidingen (€ 90.000)
- lagere kosten ICT dienstverlening (€ 150.000)
- extra kosten Logius (€ 200.000)
- hogere kosten drukwerk en porti (€ 160.000)
- hogere kosten diensten derden (€ 399.000)
- overig positief saldo (€ 19.000)





## 2 Analyse per kostensoort

	Begroting 2020	Prognose 2020
<b>Baten</b>		
Dienstverlening kwijtschelding	€ 100.000	€ 75.000
Opbrengst vervolgingskosten	€ 1.428.000	€ 1.428.000
Opbrengst DAL(T)	€ 1.332.500	€ 1.332.500
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 2.860.500</b>	<b>€ 2.835.500</b>
<b>Lasten</b>		
Kapitaallasten	€ 395.000	€ 303.270
Personele lasten	€ 10.249.500	€ 9.665.887
Operationele kosten	€ 6.089.500	€ 6.660.500
Huisvestings- en facilitaire kosten	€ 648.000	€ 674.168
Overige kosten	€ 682.000	€ 745.000
Onvoorzien	€ 135.000	€ 125.175
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>€ 18.199.000</b>	<b>€ 18.174.000</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-€ 15.338.500</b>	<b>-€ 15.338.500</b>
Bijdragen deelnemers	€ 15.338.500	€ 15.338.500
<b>Programmaresultaat</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

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

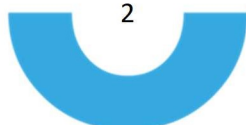
### BATEN

#### *Kwijtschelding*

Door het opzeggen van de gemeente Leeuwarden voorzien we voor 2020 een lagere opbrengst.

#### *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 (€ 584.000 lagere kosten)**

#### *Salarissen*

De salariskosten komen € 500.000 lager uit dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een vacatureruimte van 10,7 fte (€ 700.000) en anderzijds door hogere kosten voor de sociale lasten en CAO-ontwikkeling (€ 200.000).

#### *Opleidingskosten*

Verder wordt rekening gehouden met een meevaller op de opleidingskosten van € 90.000. Op dit moment starten als gevolg van de coronacrisis geen nieuwe opleidingen.

### **Operationele kosten (€ 571.000 hogere kosten)**

#### *ICT-dienstverlening*

Voor de kosten voor de ICT-dienstverlening over 2020 is door de gemeente Groningen een korting toegezegd van € 150.000. Daarnaast hebben we te maken met extra kosten voor een landelijke doorbelasting van de kosten voor de DigiD en MijnOverheid. Deze kosten hadden in de begroting moeten worden opgenomen, maar door een fout van Logius zijn wij in 2019 ook niet aangeslagen voor deze kosten en daardoor zijn ze ook niet in de begroting 2020 terecht gekomen. Deze kosten ramen we op € 200.000.

#### *Drukwerk en porti*

De kosten voor drukwerk en porti komen naar verwachting € 160.000 hoger uit dan begroot. Op basis van de realisatie van voorgaande jaren zien we toch een stijging van de kosten ten opzichte van de begroting. Daarnaast gaan we in verband met de coronacrisis extra begeleidende brieven versturen en dit leidt tot extra kosten.

#### *Diensten derden Heffen*

Voor diensten derden Heffen wordt een overschrijding voorzien van € 290.000. Deze extra inzet is bovenop de extra middelen vanuit de Second Opinion en heeft de volgende oorzaken:

- wegwerken achterstanden
- performance GouwIT
- ondersteuning belteam KCC
- verlies aan capaciteit door generatiepact

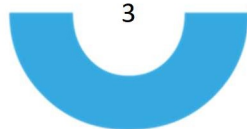
Met deze extra inzet moet de productie voldoen aan de normen van de SLA. Met GouwIT zijn afspraken gemaakt om efficiency verbeteringen door te voeren en is extra inzet niet meer nodig.

#### *Diensten derden KCC*

Het budget diensten derden KCC heeft € 82.000 meer nodig. Daar tegenover staat een vacatureruimte van 6 fte. Per saldo is ruimte bij het KCC. Deze ruimte wordt ingezet voor de dekking van de extra inhuur bij Heffen en Directie.

### **Huisvesting- en facilitaire kosten (€ 26.000)**

De extra kosten voor huisvesting worden veroorzaakt door interne verbouwingen.





**Overige kosten (€ 63.000 hoger kosten)**

*Diensten derden directie*

De kosten voor diensten derden directie komen € 120.000 hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door extra externe inhuur voor de programma's Dienstverlening en Datakwaliteit. Daarnaast wordt de vacature voor HRM ook ingevuld door externe inhuur.

*Diensten derden bedrijfsbureau*

De kosten voor diensten derden binnen het Bedrijfsbureau komen € 80.000 lager uit dan begroot. De geraamde kosten voor de inzet van een extra applicatiebeheerder zijn meegenomen onder de salariskosten, omdat hiervoor een vaste medewerker is aangetrokken.

