



ALGEMEEN BESTUUR

Vergadering d.d.: 18 september 2019 Agendapunt: 11
Betreft: Besluitvormend Programma: 3. Gezuiverd water
Portefeuillehouder: Luitjens
Route: DB-AB

Onderwerp

Zienswijze begrotingswijziging 2019 en de begroting 2020 Noordelijk Belastingkantoor

Bijlagen

1. Begrotingswijziging 2019 Noordelijk Belastingkantoor
2. Begroting 2020 inclusief meerjarenraming 2021-2023 Noordelijk Belastingkantoor
3. Zienswijze waterschap Noorderzijvest begrotingswijziging 2019
4. Zienswijze waterschap Noorderzijvest begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

HET ALGEMEEN BESTUUR BESLUIT:

1. In te stemmen met de begrotingswijziging 2019 en de kostentoerekening van het Noordelijk Belastingkantoor.
 2. In te stemmen met de begroting 2020 inclusief meerjarenraming 2021-2023 van het Noordelijk Belastingkantoor.
 3. Deze instemmingen naar voren te brengen bij het Noordelijk Belastingkantoor als zienswijze van Noorderzijvest.
-

Inleiding

Het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor heeft de ontwerpbegrotingswijziging 2019 en de ontwerpbegroting 2020 inclusief meerjarenraming 2021-2023 vastgesteld en toegezonden aan de deelnemers voor het indienen van een zienswijze. De kostentoerekening over de deelnemers is opgenomen in de begrotingen. Op basis van de ingediende zienswijzen zal het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor de begrotingswijziging 2019 en de begroting 2020 vaststellen.

Beoogd effect

Een vastgestelde dekkende begroting van het Noordelijk Belastingkantoor

Argumenten

1. De begrotingswijziging 2019 is nodig om een sluitende begroting te krijgen want:

De vastgestelde begroting 2019 is onvoldoende dekkend om de operationele werkzaamheden binnen het Noordelijk Belastingkantoor uit te voeren. De belangrijkste oorzaken zijn:

- de aanbesteding van de belastingapplicatie en de gunning aan GouwIT heeft geleid tot een afwijking op de uitgangspunten van het oorspronkelijke bedrijfsplan;
- de versnelde overgang van Hefpunt naar GouwIT halverwege 2017 heeft geleid tot achterstanden in het productieproces bij Hefpunt en daarmee bij het Noordelijk Belastingkantoor.
- de implementatie van de belastingapplicatie is nog niet afgerond, dat leidt tot een vertraagde productie en grotere werkvoorraden;
- de performance van de ICT-omgeving laat te wensen over.

Voor 2019 heeft dit de volgende financiële consequenties:

- extra externe inhuur voor het primaire proces om de achterstanden weg te werken;
- extra externe inhuur voor bedrijfsbureau/ICT;
- extra kosten voor operationele beheersmaatregelen.

Daarnaast is sprake van overige begrotingswijzigingen als gevolg van voortschrijdend inzicht en zijn er de financiële effecten door de aansluiting van de gemeente Haren per 1 januari 2019.

2. In te stemmen met begroting 2020 inclusief meerjarenraming 2021-2023 is nodig want

Het doel dat ten grondslag ligt aan het Noordelijk Belastingkantoor blijft het behalen van meer efficiency door middel van samenwerking. De afgelopen jaren is daar nog geen invulling of onvoldoende invulling aan gegeven. Op dit moment zit het Noordelijk Belastingkantoor nog in een opstartfase en onderweg om het uiteindelijke doel, het besparen van kosten voor de deelnemers, te realiseren.

De focus voor de korte termijn is het op niveau krijgen conform het bedrijfsplan van de organisatie Noordelijk Belastingkantoor. De basis hiervoor ligt in het uitvoeren van de aanbevelingen van de interim directeur. De aanbevelingen zijn gericht op de toekomst en geeft aanbevelingen die uitgevoerd moeten worden om uiteindelijk als het Noordelijk Belastingkantoor conform de uitgangspunten uit het bedrijfsplan te kunnen gaan opereren. Uit de rapportage blijkt dat een groot aantal verbeteracties noodzakelijk zijn om uiteindelijk als Noordelijk Belastingkantoor 'in control' te komen. Naast het wegwerken van de achterstanden en de afronding van de implementatie van de belastingapplicatie zijn de volgende zes prioriteiten bepaald:

- a. Aansturing/management
- b. Bedrijfsvoering processen en kern prestatie indicatoren
- c. ICT/ applicaties/werkplek/telefonie
- d. Datakwaliteit
- e. Ketensamenwerking belastingproces
- f. Organisatie brede uitwerking missie, visie en kernwaarden in noodzakelijk gedrag

Het management gaat in de komende periode deze zes prioriteiten uitwerken. De financiële kaders hiervoor zijn opgenomen in de voorliggende begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023. Een nadere toelichting is te vinden in de reeds verstrekte bestuurlijke samenvatting oorzaak gevolg analyse Berenschot en de bestuurlijke samenvatting rapportage second opinion. Deze samenvattingen zijn op 29 augustus 2019 per mail door de bestuursondersteuner verzonden.

3. Het is aan het algemeen bestuur om een zienswijze te formuleren want

Het naar voren brengen van een zienswijze is een formele taak van het algemeen bestuur. Dit staat in de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Risico's & Kanttekeningen

Om de noodzakelijke verbeterstappen te kunnen zetten is het noodzakelijk dat de nieuwe directeur aan de slag gaat met de verbeteradviezen. Daarnaast zal er bestuurlijke commitment moeten zijn om de maatregelen te kunnen uitvoeren en hiervoor de extra financiële middelen beschikbaar te stellen. Ten slotte zal er zowel ambtelijk als bestuurlijk tussentijds gestuurd moeten worden op de uitvoering van de maatregelen en de werkelijke kosten hiervan.

Financiën

De systematiek van kostenverdeling is niet gewijzigd.

Het aandeel van Noorderzijlvest bedraagt voor:

- de gewijzigde begroting 2019 € 2.068.000 (13,2%), de begroting 2019 was € 1.626.000
dit betekent een stijging van € 442.000

- de begroting 2020 € 2.013.000 (13,1%)
(2021 € 1.947.000, € 1.975.000, 2023 € 2.010.000)

Communicatie

n.v.t.

Uitvoering

In de bijlage zijn de zienswijzen op de begrotingswijziging 2019 en begroting 2020 van het Noordelijk Belastingkantoor geformuleerd. Aanvullingen hierop door het algemeen bestuur worden toegevoegd en vervolgens verzonden naar het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor. De vaststelling is voorzien op 28 oktober 2019.