



Bestuur

Onderwerp: Jaarrapport 2019 Noordelijk Belastingkantoor

Vergadering d.d.	06-04-2019
Agendapunt	6
Status	Besluitvormend
Opgesteld door	Marco Bos
Afgestemd met	MT
Routering stuk	
Openbaar	Ja
Registratienummer	
Bijlagen	Jaarrapport, controleverklaring en accountantsverslag

Het Bestuur besluit

Het jaarrapport van het Noordelijk Belastingkantoor 2019 vast te stellen.
De bijdrage van de deelnemers over 2019 vast te stellen op € 15.231.534.
Een bestemmingsreserve te vormen van € 490.000

Inleiding

Voor u ligt het jaarrapport van het Noordelijk Belastingkantoor over 2019. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het beleid en het financieel beheer in 2019.

De jaarrekening van 2019 laat een positief resultaat zien van € 865.466 ten opzichte van de gewijzigde begroting. In de bestuursvergadering van 24 februari 2020 is besloten om bij het vaststellen van de jaarrekening een bestemmingsreserve van € 490.000 te vormen ten laste van dit resultaat. Het te verdelen resultaat onder de deelnemers bedraagt € 375.466 ten opzichte van de gewijzigde begroting.

In de bestuursvergadering van november 2019 heeft het bestuur een gewijzigde begroting vastgesteld. In deze gewijzigde begroting is de bijdrage van de deelnemers verhoogd naar € 15.607.000.



Beoogd effect

Décharge verlenen over het gevoerde beleid en het financieel beheer in 2019.

Argumenten

Het bestuur legt middels de jaarrapportage verantwoording af over het gevoerde beleid en het financieel beheer in 2019. Volgens artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) is het een taak en bevoegdheid van het bestuur om de rekening en de bijdragen van de deelnemers in de kosten van het Noordelijk Belastingkantoor vast te stellen. Omdat de deelnemers op basis van voorschotten hebben gefinancierd, dient de vastgestelde bijdrage verrekend te worden met de al betaald voorschotten.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn opgenomen in de jaarrekening. Deze grondslagen sluiten aan bij de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Het bestuur is de formele opdrachtgever voor de accountant. De accountant heeft bij de jaarrekening 2019 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2019 zijn ingericht in overeenstemming met het BBV en de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en het overzicht van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van het Noordelijk Belastingkantoor.

Financiële consequenties

Ten opzichte van de gewijzigde begroting zijn de volgende verschillen te benoemen:

Hogere baten		€ 32.419
waarvan betrekking op:		
o opbrengst vervolgingskosten	€ 59.337	
o overige	-€ 26.918	
lagere kapitaalslasten		€ 10.977
hogere personele lasten		-€ 90.561
waarvan betrekking op:		
o salarissen	-€ 61.618	
o overige personele lasten	-€ 28.943	
lagere operationele kosten		€ 683.337
waarvan betrekking op:		
o lagere kosten onderhoud automatisering	€ 276.202	
o hogere kosten drukwerk en porti	-€ 143.188	
o lagere kosten externe inhuur primair proces	€ 547.254	
o overige	€ 3.069	
hogere huisvesting en facilitaire kosten		-€ 2.946
lagere overige kosten		€ 97.439
waarvan betrekking op:		
o lagere kosten diensten derden directie en bedrijfsbureau	€ 95.480	
o overige	€ 1.959	
Onvoorzien en bijdragen		€ 134.800
totaal verschil		€ 865.466

Op basis van de definitieve cijfers is onderstaande kostenverdeling van toepassing:

Deelnemer	Aandeel realisatie incl. btw	Procentueel	Aandeel gewijzigde begroting incl. btw	Procentueel
Gemeente Groningen (incl. btw)	€ 6.598.146	43,3%	€ 6.747.000	43,2%
Waterschap Hunze en Aa's	€ 2.526.095	16,6%	€ 2.593.000	16,6%
Waterschap Noorderzijlvest	€ 2.015.015	13,2%	€ 2.068.000	13,3%
Wetterskip Fryslân	€ 4.092.278	26,9%	€ 4.199.000	26,9%
Totaal	€ 15.231.534	100,0%	€ 15.607.000	100,0%

Een deel van de btw kan worden doorgeschoven naar de gemeente Groningen en die kan deze btw compenseren. De door te schuiven btw bedraagt € 602.970 en heeft betrekking op de aan de gemeente Groningen toe te rekenen btw van de exploitatie en de gedane



investeringen. In de begroting was rekening gehouden met € 624.000. Voor de gemeente Groningen is dit een nadeel van € 21.030.

Uitvoering / vervolg

Na vaststelling door het bestuur zal de jaarrapportage worden aangeboden aan de besturen van de deelnemers en aan gedeputeerde staten van de provincie Groningen (toezichthouder).