



## Bestuur

### Onderwerp: begroting 2021

|                   |                                         |
|-------------------|-----------------------------------------|
| Vergadering d.d.  | 06-07-2020                              |
| Agendapunt        | 6                                       |
| Status            | Besluitvormend                          |
| Opgesteld door    | Marco Bos                               |
| Afgestemd met     | Controllers deelnemers                  |
| Routering stuk    |                                         |
| Registratienummer |                                         |
| Bijlagen          | Begroting 2021<br>Zienswijze deelnemers |

### Het Bestuur neem kennis van:

de zienswijze van de deelnemers

### Het Bestuur besluit:

de begroting 2021 vast te stellen en invulling te geven aan de zienswijze van de deelnemers

### Inleiding

In de bestuursvergadering van 11 mei 2020 is besloten de concept begroting 2021 inclusief de kostenverdeling en meerjarenraming voor te leggen aan de deelnemers met het verzoek een zienswijze te geven.

Hieronder volgen de belangrijkste aspecten uit de zienswijze van de deelnemers. Voor Wetterskip Fryslan en het waterschap Noorderzijlvest betreft het nog een concept zienswijze. De definitieve behandeling vindt plaats, nadat de bestuursstukken van deze vergadering al zijn verzonden. Mocht de definitieve zienswijze afwijken, dan wordt dit mondeling in de vergadering ingebracht.

*Gemeente Groningen:*

De gemeente maakt geen gebruik van de mogelijkheid een zienswijze te geven.



## *Waterschap HEA*

Het waterschap HEA is onaangenaam verrast dat in de vorige begroting onvoldoende rekening is gehouden met de loonkostenontwikkeling 2020 (€ 200.000,-) en de doorbelasting van MijnOverheid/DigiD (€ 200.000,-). Deze posten betekenen nu een structurele verhoging van de kosten voor de begroting 2021. Het waterschap HEA gaat ervan uit dat in de toekomst dergelijke omissies tijdig aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling kenbaar worden gemaakt. Met vertrouwen in de aanpak wordt tenslotte constante aandacht gevraagd voor een efficiënte inzet van de (extra) middelen, mede in relatie tot het niveau van dienstverlening.

## *Waterschap NZV*

Het algemeen bestuur van Waterschap Noorderzijlvest is content met het feit dat er door het Noordelijk Belastingkantoor invulling is gegeven aan de rapportage Second Opinion en het doel om de achterstanden eind 2020 weggewerkt te hebben. Ten aanzien van de doorbelasting MijnOverheid/DigiD van totaal € 200.000 voor de waterschappen geeft het waterschap NZV aan dat dergelijke door wet- en regelgeving veroorzaakte extra kostenposten aandacht van uw bestuur vragen, zodat deze tijdig doorgevoerd kunnen worden in de ramingen. Daarnaast is er in de begroting en meerjarenraming nog geen rekening gehouden met de effecten van de coronacrisis. De eventuele effecten hiervan zien wij dan ook graag aangegeven in een begrotingswijziging eind 2020.

## *Wetterskip Fryslân*

Wetterskip Fryslân is content met de daling van de kosten in 2021 ten opzichte van 2020. Daarnaast is men ook content met de korting die is afgesproken met betrekking tot de kosten van de ICT-dienstverlening, een onderdeel wat in de opstartfase mede heeft gezorgd voor een stroeve start van het Noordelijk Belastingkantoor. Een punt van aandacht is de stijging van kosten voor drukwerk en porto. Er wordt gevraagd om de belastingplichtigen voortdurend te blijven attenderen op het gemak van de huidige digitale mogelijkheden om informatie te ontvangen. Hierdoor kan de stijging van deze kostenpost worden beperkt.

In de toelichting op de begroting 2021 zijn een aantal onzekerheden benoemd. Er wordt vanuit gegaan dat de ontwikkelingen ten aanzien van deze onzekerheden zo spoedig mogelijk worden gemeld aan de deelnemers. Met name de coronacrisis en de daaraan verbonden beperkende maatregelen kunnen van invloed zijn op de bedrijfsvoering in zowel 2020 als 2021.

In de meerjarenraming wordt voor de overige kosten rekening gehouden met een stijgingspercentage van 2,0%. Het Wetterskip Fryslân is ingenomen dat voor de komende jaren rekening is gehouden met dit lage percentage.

De ambitie blijft nog steeds om andere gemeenten toe te laten treden tot de gemeenschappelijke regeling. Wetterskip Fryslân gaat er vanuit dat hiervoor tijdig plannen worden uitgewerkt en gedeeld met de deelnemers van het Noordelijk belastingkantoor.

Tenslotte moet de focus in 2020 en 2021 gericht blijven op het op peil brengen en houden van de dienstverlening aan de deelnemers en inliggende gemeenten.



Het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor kan zich vinden in de zienswijze van de deelnemers en gaat daar invulling aan geven.

## **Beoogd effect**

Door het vaststellen van de begroting worden de (gewijzigde) financiële kaders voor de uitvoering van 2021 vastgelegd voor de organisatie.

## **Argumenten**

In de artikelen 27 en 28 van de GR is vastgelegd dat het bestuur de begroting en de kostentoerekening moet vaststellen.

## **Gevoeligheden, risico's en kanttekeningen**

Het gaat om een begroting van een recent opgerichte organisatie. Dit brengt altijd de nodige onzekerheden met zich mee. Deze onzekerheden staan in de begroting en de bijlagen.

## **Financiële consequenties**

De totale begroting van 2021 heeft een omvang van € 15.155.000.

## **Uitvoering / vervolg**

Na vaststelling van de begroting wordt deze aangeboden aan de deelnemers en de toezichthouder.

## **Communicatie**

Communicatie zal plaatsvinden via de gebruikelijke kanalen.