



Bestuur

Onderwerp: **Eerste kwartaalrapportage 2021 exploitatie - Noordelijk Belastingkantoor**

Vergadering d.d.	10-05-2021
Agendapunt	5
Status	Besluitvormend
Opgesteld door	Marco Bos
Afgestemd met	MT Noordelijk Belastingkantoor
Routing stuk	
Registratienummer	
Bijlagen	1 ^e kwartaalrapportage 2021 exploitatie - Noordelijk Belastingkantoor

Het Bestuur besluit:

de 1^e kwartaalrapportage 2021 van de exploitatie van het Noordelijk Belastingkantoor vast te stellen.

Inleiding

Op basis van de actuele prognose verwachten we dit jaar met € 199.000 binnen de kaders van de begroting te blijven. Daarbij is de post onvoorzien van € 135.000 op dit moment nog niet ingevuld.

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

- Lagere opbrengst dienstverlening kwijtschelding (€ 33.000)
- Hogere opbrengst vervolgingskosten (€ 272.000)
- Lagere opbrengst Eemsdelta (€ 71.000)
- Lagere kapitaalslasten (€ 42.000)
- Lagere personele lasten (€ 824.000)
- Hogere operationele kosten (€ 708.000)
- Lagere huisvestings- en facilitaire kosten (€ 1.000)
- Hogere overige kosten (€ 128.000)

In de prognose 2021 is nog geen rekening gehouden met een mogelijke vooraftrek van de BTW. In oktober 2020 hebben we bij de fiscus een verzoek gedaan om met terugwerkende kracht een deel van de voorbelasting in aftrek te morgen brengen. Het betreft hier de voorbelasting welke betrekking heeft op de met btw-belaste prestaties aan gemeenten die geen deelnemers zijn in de Gemeenschappelijke Regeling.

Het gaat mogelijk om een in aftrek te brengen bedrag aan voorbelasting over de jaren 2018 en 2019 van totaal € 267.000. Wanneer de fiscus akkoord gaat met ons verzoek wordt ook over de jaren 2020 en 2021 een deel van de voorbelasting in aftrek gebracht. Naar verwachting gaat het om een bedrag van circa € 100.000 per jaar. Omdat we nog geen uitspraak hebben ontvangen van de fiscus hebben we deze ontwikkeling buiten de prognose van 2021 gelaten.

Beoogd effect

Het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor informeren over de verwachte exploitatiekosten over 2021.

Argumenten

Het vroegtijdig informeren van het bestuur over de verschillen tussen de begroting en de verwachte realisatie voorkomt verrassingen bij de jaarrekening.

Financiële consequenties

De uitvoeringskosten blijven naar verwachting met € 199.000 binnen de begroting.

Communicatie

De 1^e kwartaalrapportage 2021 exploitatie is openbaar en wordt na elke bestuursvergadering gepubliceerd op de website van het Noordelijk Belastingkantoor.