



Bestuur

Onderwerp: 3^e kwartaalrapportage 2021 exploitatie - Noordelijk Belastingkantoor

Vergadering d.d.	15-11-2021
Agendapunt	4
Status	Besluitvormend
Opgesteld door	Marco Bos
Afgestemd met	MT Noordelijk Belastingkantoor
Routing stuk	
Registratienummer	
Bijlagen	3 ^e kwartaalrapportage 2021 exploitatie - Noordelijk Belastingkantoor

Het Bestuur besluit:

De 3^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 € 917.000 binnen de kaders van de begroting te blijven. Daarbij zal de post onvoorzien van € 135.000 voor dit jaar hoogstwaarschijnlijk niet worden ingevuld. De totale ruimte bedraagt daardoor € 1.052.000 ten opzichte van de begroting. Bij de 2^e kwartaalrapportage was dat nog € 347.000, maar daarbij was nog geen rekening gehouden met de incidentele baat van € 500.000 vanwege de BTW teruggave door de belastingdienst.

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

- Lagere opbrengst dienstverlening kwijtschelding (€ 33.000)
- Hogere opbrengst vervolgingskosten (€ 272.000)
- Lagere opbrengst Eemsdelta (€ 71.000)
- Hogere incidentele baten (€ 500.000)
- Lagere kapitaalslasten (€ 41.000)
- Lagere personele lasten (€ 928.000)
- Hogere operationele kosten (€ 458.000)
- Hogere huisvestings- en facilitaire kosten (€ 67.000)

- Hogere overige kosten (€ 195.000)

Ten aanzien van de BTW-teruggave gelden niet de gemiddelde percentages van de kostenverdeling tussen de deelnemers van de begroting. De basis van de kostenverdeling is dat de kosten en baten worden toegerekend aan een aantal producten en de kosten van deze producten worden naar rato van afname verdeeld onder de deelnemers. Doordat de vooraf trek grotendeels betrekking heeft op de dienstverlening aan de DAL-gemeenten hebben ze relatief gezien meer betrekking op de producten van de kostenverdeling waar de gemeente Groningen een groter deel van de kosten voor haar rekening neemt, zoals bijvoorbeeld het product Waardenen. Hierdoor komt ook een relatief groter deel van het voordeel voor rekening van de gemeente. Van de totale kosten zou volgens de begroting 2021 het aandeel van de gemeente Groningen 44% zijn, maar voor deze specifieke baten is dat 60%.

Beoogd effect

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

Argumenten

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

Financiële consequenties

De uitvoeringskosten blijven naar verwachting met € 1.052.000 binnen de begroting.

Communicatie

De 3^e kwartaalrapportage 2021 exploitatie is openbaar en wordt na elke bestuursvergadering gepubliceerd op de website van het Noordelijk Belastingkantoor.