



## 2<sup>e</sup> Kwartaalrapportage 2022

### Exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

#### 1 Algemeen

Op basis van de actuele prognose verwachten we dit jaar met € 186.000 binnen de kaders van de begroting te blijven. Daarbij is de post onvoorzien van € 135.000 op dit moment ook nog niet ingevuld. De totale ruimte bedraagt daarmee € 366.000.

In deze raming zit nog enige onzekerheid. Ten aanzien van de ICT-kosten zijn we nog in overleg met de gemeente Groningen over de kosten over de eerste drie kwartalen. Daarnaast houden we rekening met extra externe inhuur in de komende maanden, maar voor een aantal functies is het nog maar de vraag of we geschikt personeel kunnen vinden.

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

- Hogere incidentele baten (€ 115.000)
- Hogere overige baten (€ 80.000)
- Lagere kapitaalslasten (€ 21.000)
- Lagere personele lasten (€ 614.000)
- Hogere operationele kosten (€ 356.000)
- Hogere huisvestings- en facilitaire kosten (€ 8.000)
- Hogere overige kosten (€ 280.000)

In het volgende hoofdstuk worden de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting toegelicht.





## 2 Analyse per kostensoort

	Begroting 2022	Prognose 1e kwartaal 2022	Prognose 2e kwartaal 2022	Begroting min prognose 2e kwartaal
<b>Baten</b>				
Dienstverlening kwijtschelding	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 0
Opbrengst vervolgingskosten	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 0
Opbrengst Eemsdelta	€ 1.328.000	€ 1.328.000	€ 1.328.000	€ 0
Incidentele baten		€ 115.000	€ 115.000	-€ 115.000
Overige inkomsten	€ 0	€ 0	€ 80.000	-€ 80.000
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 3.098.000</b>	<b>€ 3.213.000</b>	<b>€ 3.293.000</b>	<b>-€ 195.000</b>
<b>Lasten</b>				
Kapitaallasten	€ 372.000	€ 351.500	€ 350.612	€ 21.388
Personele lasten	€ 11.622.000	€ 11.346.358	€ 11.007.934	€ 614.066
Operationele kosten	€ 4.661.000	€ 4.824.142	€ 5.016.897	-€ 355.897
Huisvestings- en facilitaire kosten	€ 674.000	€ 684.000	€ 682.000	-€ 8.000
Overige kosten	€ 546.000	€ 784.000	€ 826.242	-€ 280.242
Onvoorzien extra budget project voormeldingen	-€ 80.000	-€ 80.000	-€ 80.000	€ 0
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>€ 17.930.000</b>	<b>€ 18.045.000</b>	<b>€ 17.938.685</b>	<b>-€ 8.685</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>€ 14.832.000</b>	<b>€ 14.832.000</b>	<b>€ 14.645.685</b>	<b>€ 186.315</b>
Vorming bestemmingsreserve				
Bijdragen deelnemers	€ 14.832.000	€ 14.832.000	€ 14.832.000	€ 186.315
<b>Programmaresultaat</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>-€ 186.315</b>	<b>€ 186.315</b>

Hierna zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht:

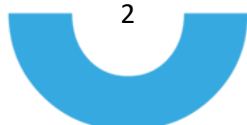
### BATEN

#### *Incidentele baten*

In de begroting 2021 was nog geen rekening gehouden met een mogelijke vooraftrek van de BTW. Naar verwachting gaat het om een bedrag van circa € 115.000 voor het jaar 2022.

#### *Overige baten*

In de begroting was nog geen rekening gehouden met de opbrengsten voor bonloos parkeren. Deze extra dienstverlening aan de gemeente Groningen wordt afzonderlijk in rekening gebracht.





## LASTEN

### **Kapitaallasten**

De kapitaallasten zijn op basis van de realisatie met € 21.000 naar beneden bijgesteld.

### **Personele lasten**

#### *Salarissen*

De salariskosten komen € 578.000 lager uit dan begroot. Het blijkt in de praktijk met de huidige arbeidsmarkt lastig te zijn om alle beschikbare vacatures vast in te vullen. Een groot deel van deze vacatureruimte wordt ingezet voor de hiermee samenhangende hogere kosten voor externe inhuur.

#### *Reis- en verblijfkosten*

Als gevolg van de coronacrisis is in het eerste deel van 2022 nog veel thuisgewerkt. Vanaf juni 2020 wordt naar verwachting gemiddeld 50% thuisgewerkt. De prognose van de reis- en verblijfkosten is hierdoor met € 54.000 naar beneden bijgesteld.

### **Operationele kosten**

#### *ICT-dienstverlening*

Voor de kosten van de ICT-dienstverlening vanuit Groningen gaan we voor de periode tot 1-10-2022 uit van de begroting. Per 1-10-2022 wordt de nieuwe werkplek uitgerold. Vanaf dat moment houden we dan ook rekening met de financiële afspraken die met ICT Groningen zijn gemaakt voor de nieuwe werkplek. Per saldo komen we hiermee € 66.000 hoger uit dan begroot. Op dit moment zijn we met ICT-Groningen in gesprek over de afrekening van de periode tot 1-10-2022.

#### *Diensten derden Frontoffice*

De prognose van diensten derden is op basis van de verwachting voor de rest van het jaar ten opzichte van de begroting met € 70.000 naar boven bijgesteld. De dekking voor deze extra externe inhuur wordt gevonden in de ruimte op de salariskosten.

#### *Diensten derden Backoffice*

De prognose van diensten derden is op basis van de verwachting voor de rest van het jaar ten opzichte van de begroting met € 188.000 naar boven bijgesteld. De dekking voor deze externe inhuur wordt gevonden in de ruimte op de salariskosten. Ten opzichte van het eerste kwartaal is dit een stijging van € 150.000.

### **Overige kosten**

#### *Diensten derden directie, staf en bedrijfsbureau*

Ten opzichte van de begroting wordt rekening gehouden met € 131.000 aan hogere kosten. Dit heeft met name te maken met de externe inhuur voor de HRM-adviseur en een CISO functionaris. De dekking voor deze externe inhuur wordt gevonden in de ruimte op de salariskosten.

#### *Outplacement*

Voor een Outplacementtraject is een bedrag van € 134.000 gereserveerd.

