



3^e Kwartaalrapportage 2022

Exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

1 Algemeen

Op basis van de actuele prognose verwachten we dit jaar met € 661.000 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 € 796.000 ten opzichte van de begroting. Bij de 2^e kwartaalrapportage was dat nog € 321.000.

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 tot en met 1 november. 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.

Voor het wegwerken van de achterstanden bij de dwanginvordering was per 1-1-2022 nog een bestemmingsreserve beschikbaar van 322.882. De werkzaamheden hiervoor zullen doorlopen tot begin 2023. Naar verwachting zullen we bij de jaarrekening hiervoor nog een bedrag van € 70.000 meenemen naar 2023.

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

- Hogere opbrengst vervolgingskosten (€ 400.000)
- Hogere incidentele baten (€ 115.000)
- Hogere overige baten (€ 80.000)
- Lagere kapitaalslasten (€ 21.000)
- Lagere personele lasten (€ 478.000)
- Hogere operationele kosten (€ 163.000)
- Hogere huisvestings- en facilitaire kosten (€ 2.000)
- Hogere overige kosten (€ 268.000)

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





2 Analyse per kostensoort

Hierna zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht:

	Begroting 2022	Prognose 1e kwartaal 2022	Prognose 2e kwartaal 2022	Prognose 3e kwartaal 2022	Begroting min prognose 3e kwartaal
Baten					
Dienstverlening kwijtschelding	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 0
Opbrengst vervolgingskosten	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 1.700.000	€ 2.100.000	-€ 400.000
Opbrengst Eemsdelta	€ 1.328.000	€ 1.328.000	€ 1.328.000	€ 1.328.000	€ 0
Incidentele baten		€ 115.000	€ 115.000	€ 115.000	-€ 115.000
Overige inkomsten	€ 0	€ 0	€ 80.000	€ 80.000	-€ 80.000
Totaal baten	€ 3.098.000	€ 3.213.000	€ 3.293.000	€ 3.693.000	-€ 595.000
Lasten					
Kapitaallasten	€ 372.000	€ 351.500	€ 350.612	€ 350.612	€ 21.388
Personele lasten	€ 11.622.000	€ 11.346.358	€ 11.007.934	€ 11.143.885	€ 478.115
Operationele kosten	€ 4.661.000	€ 4.824.142	€ 5.016.897	€ 4.824.776	-€ 163.776
Huisvestings- en facilitaire kosten	€ 674.000	€ 684.000	€ 682.000	€ 676.000	-€ 2.000
Overige kosten	€ 546.000	€ 784.000	€ 826.242	€ 814.059	-€ 268.059
Onvoorzien	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000	€ 135.000	€ 0
extra budget project voormeldingen	-€ 80.000	-€ 80.000	-€ 80.000	-€ 80.000	€ 0
Totaal bedrijfslasten	€ 17.930.000	€ 18.045.000	€ 17.938.685	€ 17.864.332	€ 65.668
Bedrijfsresultaat	€ 14.832.000	€ 14.832.000	€ 14.645.685	€ 14.171.332	€ 660.668
Bijdragen deelnemers	€ 14.832.000	€ 14.832.000	€ 14.645.685	€ 14.171.332	€ 660.668
Programmaresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

BATEN

Opbrengsten vervolgingskosten

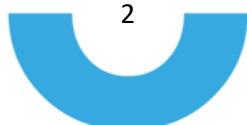
De raming voor de opbrengst vervolgingskosten is op basis van de realisatie tot dusver en de verwachting voor de rest van het jaar 2022 aangepast naar € 2.100.000, een stijging van € 400.000. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van het wegwerken van de achterstanden in de dwanginvordering. Voor 2023 verwachten we weer op het begrote bedrag van € 1,7 mln uit te komen.

Incidentele baten

In de begroting 2021 was nog geen rekening gehouden met een mogelijke vooraf trek van de BTW. Naar verwachting gaat het om een bedrag van circa € 115.000 voor het jaar 2022. Dit is ongewijzigd ten opzichte van de eerste twee kwartaalrapportages.

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. Dit is ongewijzigd ten opzichte van de tweede kwartaalrapportage.





LASTEN

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn op basis van de realisatie met € 21.000 naar beneden bijgesteld. Dit is ongewijzigd ten opzichte van de tweede kwartaalrapportage.

Personele lasten

Salarissen

De salariskosten komen € 424.000 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 deel van deze vacatureruimte wordt ingezet voor externe inhuur.

Reis- en verblijfkosten

Als gevolg van de Coronacrisis is in het eerste deel van 2022 nog veel thuisgewerkt. Vanaf juni wordt naar verwachting gemiddeld 50% thuisgewerkt. De prognose van de reis- en verblijfkosten is hierdoor met € 56.000 naar beneden bijgesteld.

Operationele kosten

ICT-dienstverlening

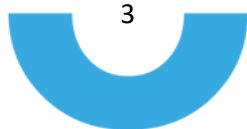
Voor de kosten van de ICT-dienstverlening vanuit Groningen gaan we voor de periode tot 1-11-2022 uit van de begroting. Per 1-11-2022 zal de nieuwe werkplek worden uitgerold. Vanaf dat moment houden we dan ook rekening met de financiële afspraken die met ICT Groningen zijn gemaakt voor de nieuwe werkplek. Per saldo komen we hiermee op jaarbasis € 66.000 hoger uit dan begroot. Op dit moment zijn we met ICT-Groningen in gesprek over de afrekening over 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 € 17.000 naar beneden toe bijgesteld. Hierin is ook rekening gehouden met de kosten en vergoeding voor de uitvoering van de heffing en invordering voor Noordenveld.

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 € 88.000 naar boven bijgesteld. Ook hier is rekening gehouden met de kosten en vergoeding voor de uitvoering van de heffing en invordering voor Noordenveld. De dekking voor deze externe inhuur wordt gevonden in de ruimte op de salariskosten.





Overige kosten

Diensten derden directie, staf en bedrijfsbureau

Ten opzichte van de begroting wordt rekening gehouden met € 133.000 aan hogere kosten. Dit heeft te maken met de externe inhuur voor de HRM-adviseur en een CISO functionaris.

Daarnaast is een bedrag van € 45.000 gereserveerd voor de externe inhuur voor de aanbesteding van de belastingapplicatie. De dekking voor deze externe inhuur wordt gevonden in de ruimte op de salariskosten.

Outplacement

Voor een Outplacement-traject is een bedrag van € 134.000 gereserveerd.

