



1^e Kwartaalrapportage 2026

Exploitatie Noordelijk Belastingkantoor

1 Algemeen

Op basis van de actuele prognose verwachten we dit jaar met circa € 263.000 binnen de kaders van de begroting te blijven.

Deze rapportage betreft nog een globale inschatting. We verwachten bij de tweede kwartaalrapportage een duidelijker beeld te kunnen geven.

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

- Hogere opbrengsten DVO gemeenten (€ 369.000)
- Lagere rentebate schatkistbankieren (€ 50.000)
- Hogere overige baten (€ 280.000)
- Lagere kapitaallasten (€ 129.000)
- Lagere personele lasten (€ 142.000)
- Hogere operationele kosten (€ 596.000)
- Hogere huisvestingskosten (€ 80.000)
- Lagere overige kosten (€ 60.000)

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





2 Analyse per kostensoort

| | Begroting 2026 | Prognose 1e kwartaal 2026 | Begroting min prognose 1e kwartaal |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|--|
| Baten | | | |
| Dienstverlening kwijtschelding | € 70.000 | € 66.000 | € 4.000 |
| Opbrengst vervolgingskosten | € 2.226.000 | € 2.240.000 | -€ 14.000 |
| Opbrengst dvo gemeenten | € 3.196.000 | € 3.565.377 | -€ 369.377 |
| Incidentele baten | € 152.000 | € 152.000 | € 0 |
| Rentebate schatkistbankieren | € 100.000 | € 50.000 | € 50.000 |
| Overige baten | € - | € 280.000 | -€ 280.000 |
| Totaal baten | € 5.744.000 | € 6.353.377 | -€ 609.377 |
| Lasten | | | |
| Kapitaallasten | € 326.000 | € 197.000 | € 129.000 |
| Personele lasten | € 16.677.650 | € 16.536.000 | € 141.650 |
| Operationele kosten | € 4.471.000 | € 5.067.200 | -€ 596.200 |
| Huisvestings- en facilitaire kosten | € 880.000 | € 960.000 | -€ 80.000 |
| Overige kosten | € 540.500 | € 480.500 | € 60.000 |
| Onvoorzien | € - | € - | € 0 |
| Onttrekking bestemmingsreserve | € - | € - | € 0 |
| Totaal bedrijfslasten | € 22.895.150 | € 23.240.700 | -€ 345.550 |
| Bedrijfsresultaat | € 17.151.150 | € 16.887.323 | € 263.827 |
| Bijdragen deelnemers | € 17.151.150 | € 16.887.323 | € 263.827 |
| Programmaresultaat | € - | € - | € - |

Hierna zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht:

BATEN

Opbrengst DVO gemeenten

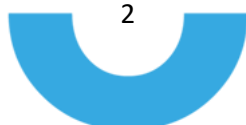
De stijging van de opbrengsten heeft grotendeels te maken met de dienstverlening aan Achtkarspelen, dat was nog niet in de begroting opgenomen.

Rentebate schatkistbankieren

Op basis van de realisatie 2025 en de actuele prognose hebben we de rentebaten schatkistbankieren naar beneden bijgesteld naar € 50.000.

Overige baten

Voor de extra uitvoeringskosten reclamebelasting en parkeerbelasting in 2026 hebben we een post opgenomen van € 280.0000.





LASTEN

Kapitaallasten

De afschrijvingen zijn op basis van de realisatie met € 81.000 naar beneden bijgesteld. Voor de rente gaat dit om een daling van € 48.000 ten opzichte van de begroting.

Personele lasten

De personele lasten komen bijna € 142.000 lager uit dan begroot. Dit heeft in hoofdlijnen de volgende oorzaken:

Salarissen

De salariskosten komen € 55.000 lager uit dan begroot.

Voor 2026 houden we rekening met een groei van het aantal fte's. Dit heeft te maken met de toename van het aantal DVO-gemeenten en de strengere eisen vanuit de waarderingkamer ten aanzien van het WOZ taxatie proces.

Hier staat tegenover dat er verschillende vacatures nog niet ingevuld zijn in het eerste kwartaal van 2026, een aantal vacatures zijn ingevuld via inhuur en er zijn een aantal vacatures vervuld in een lagere trede dan in de begroting was opgenomen.

Bijstelling diverse kosten

Op basis van de realisatie 2025 en de actuele prognose hebben we de volgende posten naar beneden bijgesteld:

- reis- en verblijfkosten met € 29.000
- opleidingen met € 82.000
- arbokosten met € 23.000

Hiertegenover staat een stijging van de leasekosten met € 28.000, voornamelijk te verklaren door stijgende brandstofprijzen en een extra lease auto.

Operationele kosten

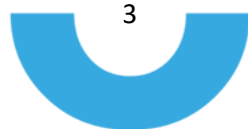
De operationele kosten komen € 596.000 hoger uit dan begroot. Dit heeft in hoofdlijnen de volgende oorzaken:

ICT kosten

Per saldo verwachten we een besparing van te kunnen realiseren op de kosten van Nexxt doordat we een deel van deze werkzaamheden gaan oppakken door zelf vaste ICT-medewerkers aan te nemen. De overige ICT kosten zijn bijgesteld op basis van 2025 en de actuele prognose. Per saldo leidt dit tot een daling in de ICT kosten van € 150.000.

Diensten derden

Als gevolg van het invullen van vacatures via inhuur en de extra werkzaamheden voor parkeerbelasting en reclamebelasting verwachten we voor de externe inhuur € 638.000 hoger uit te komen dan begroot.





Kosten versturen aanslagen

Op dit moment verwachten we op basis van de realisatie tot dusver en de verwachting voor de rest van het jaar dat we € 1.920.000 zullen besteden aan kosten voor het versturen van aanslagen. Dit is een stijging van € 30.000 ten opzichte van de begroting.

Gegevensverstrekking door derden

We verwachten dit jaar in de hoge staffel te blijven. De kosten van deze staffel zijn met € 13.000 gestegen ten opzichte van 2025. Daarnaast verwachten we op basis van de realisatie tot dusver een stijging van het aantal raadgevingen in het Kadaster. De begroting is dan ook met € 69.000 bijgesteld naar € 297.000.

Huisvesting en facilitair

Op basis van de realisatie tot dusver en de verwachting voor de rest van het jaar hebben we de kosten voor huisvesting en facilitair met € 80.000 naar boven bijgesteld naar € 960.000. Hierbij houden we ook rekening met de kosten van een interne verhuizing.

Overige kosten

Diensten derden

Voor de externe inhuur van directie, staf en bedrijfsbureau verwachten we € 32.000 lager uit te komen dan begroot.

Bankkosten

Op basis van de realisatie van 2025 en de actuele prognose hebben we verwachting van de bankkosten naar beneden bijgesteld met € 20.000 naar € 161.000.

