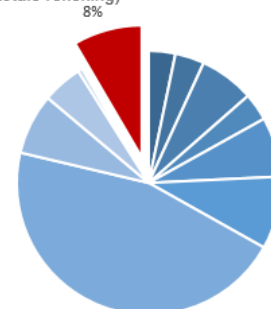


## 2.11 Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

### Overhead

Kosten van overhead zijn alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Overheadkosten worden integraal opgenomen in het "overzicht overhead" en niet verdeeld naar de verschillende beleidsterreinen in de programma's. De uitzondering hierop is het deel van overhead dat bij investeringen en grondexploitaties hoort. Dit deel wordt wel toegerekend. Het overheadtarief wordt berekend door de totale overheadlasten van het taakveld overhead te delen door de totale directe personeelskosten.

Lasten (100% = totale rekening)



### Vennootschapsbelasting

Het taakveld vennootschapsbelasting bevat de lasten van de jaarlijks (eventueel) te betalen vennootschapsbelasting.

### Onvoorzien

De post onvoorzien wordt jaarlijks in de begroting opgenomen voor eventuele onvoorziene uitgaven.

### 2.11.1 Wat heeft dit gekost?

#### Overhead

Exploitatie (bedragen x € 1.000 V = voordeel en N = nadeel)	Jaar- rekening 2021	Begroting primitief 2022	Begroting na wijziging 2022	Jaar- rekening 2022	Vershil
TV04 Overhead	12.724	12.140	13.115	12.719	396 V
<b>Lasten Overzicht overhead</b>	<b>12.724</b>	<b>12.140</b>	<b>13.115</b>	<b>12.719</b>	<b>396 V</b>
TV04 Overhead	476	512	518	586	69 V
<b>Baten Overzicht overhead</b>	<b>476</b>	<b>512</b>	<b>518</b>	<b>586</b>	<b>69 V</b>
Totaal saldo van baten en lasten	-12.248	-11.628	-12.597	-12.133	465 V
Storting reserves	100	0	0	0	0 V
Onttrekking reserves	715	16	178	177	1 N
<b>Resultaat</b>	<b>-11.633</b>	<b>-11.613</b>	<b>-12.419</b>	<b>-11.955</b>	<b>464 V</b>

#### TV04 Overhead

Het voordeel op taakveld 04 is wordt veroorzaakt door het niet of later invullen van vacatures voor een bedrag van € 314.000. Er is een extra dotatie noodzakelijk geweest aan de verlofvoorziening van € 110.000.

Van het budget Wet open overheid resteert € 115.000. De raad wordt voorgesteld om € 115.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 beschikbaar te stellen in 2023 om dit plan te realiseren.

Van het budget Rechtsbeschermingssysteem resteert nog € 106.000. De raad wordt voorgesteld om € 106.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 beschikbaar te stellen in 2023 om dit plan te realiseren.

Onder andere in verband met het wachten op de aansluiting op het warmtenet is minder aan onderhoud uitgegeven bij het Stadhuisplein € 49.000.

Het voordeel van € 69.000 op de baten wordt veroorzaakt door vergoedingen voor uitlening/detachering van personeel.

Investerings (bedragen x € 1.000)	Budget	Realisatie t/m 2021	Realisatie 2022	Totaal realisatie	Vershil	Gereed
<b>Lasten</b>						
Communicatie 2019	65	5	24	29	36	V Nee
Herinrichting hal stadhuis 2019	75	55	19	74	1	V Ja
Informatiebeleid 2018 (ppn 2018)	540	314	209	523	17	V Ja
Software en hardware 2020	280	25	52	77	203	V Nee
Software en hardware 2022	180	-	9	9	171	V Nee
Vervangingsplan inventaris 2021 (1)	75	7	74	81	6	N Ja
Vervangingsplan inventaris 2021 (2)	121	18	2	20	101	V Nee
Vervangingsplan inventaris 2022	112	-	-	-	112	V Nee
Warmtenet stadhuis	186	107	64	171	15	V Nee
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.634</b>	<b>531</b>	<b>453</b>	<b>984</b>	<b>650</b>	<b>V</b>
<b>Baten</b>						
Software en hardware 2022	-	-	4	4	4	V Nee
<b>Totaal baten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>V</b>
<b>Totaal investeringen</b>	<b>1.634</b>	<b>531</b>	<b>449</b>	<b>980</b>	<b>654</b>	<b>V</b>

### Software en hardware 2020 en 2022

De levering van nieuwe servers heeft vertraging opgelopen. Deze zullen in 2023 worden geleverd. De verwachting is dan ook dat de investeringsbudgetten 2020/2022 volledig benodigd zijn.

### Vervangingsplan inventaris 2021 (2) en Vervangingsplan inventaris 2022

In verband met de aansluiting op het warmtenet zijn diverse investeringen uitgesteld. In 2023 zullen deze opnieuw worden beoordeeld.

Exploitatie (bedragen x € 1.000) V = voordeel en N = nadeel	Jaar-rekening 2020	Begroting primitief 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaar-rekening 2021	Vershil
<b>Lasten Overzicht heffing vennootschapsbelasting</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 V</b>
<b>Baten Overzicht heffing vennootschapsbelasting</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 V</b>
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	0 V
Stortingen reserves	0	0	0	0	0 V
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0 V
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 V</b>

### Onvoorzien

Exploitatie (bedragen x € 1.000 V = voordeel en N = nadeel)	Jaar- rekening 2020	Begroting primitief 2021	Begroting na wijziging 2021	Jaar- rekening 2021	Vershil
TV99 Onvoorzien	0	100	100	0	100 V
<b>Lasten Overzicht onvoorzien</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100 V</b>
<b>Baten Overzicht onvoorzien</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 V</b>
Totaal saldo van baten en lasten	0	-100	-100	0	100 V
Stortingen reserves	0	0	0	0	0 V
Onttrekkingen reserves	0	0	0	0	0 V
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>100 V</b>

### TV99 Onvoorzien

Het budget voor onvoorziene kosten van € 100.000 is in 2022 niet ingezet en valt daarom vrij.

# Jaarstukken 2022

## Jaarverslag: Paragrafen

