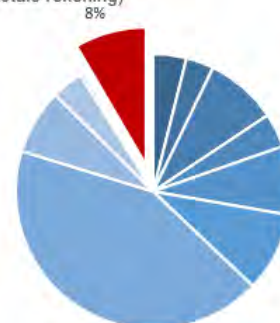


2.11 Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

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 2022	Begroting primitief 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaar- rekening 2023	Vershil
TV04 Overhead	12.719	14.464	15.478	14.216	1.262 V
Lasten Overzicht overhead	12.719	14.464	15.478	14.216	1.262 V
TV04 Overhead	586	492	433	653	220 V
Baten Overzicht overhead	586	492	433	653	220 V
Totaal saldo van baten en lasten	-12.133	-13.973	-15.046	-13.563	1.482 V
Stortingen reserves	0	125	125	125	0 V
Onttrekkingen reserves	177	140	233	233	0 V
Resultaat	-11.955	-13.957	-14.938	-13.456	1.482 V

Taakveld (bedrag x € 1.000)	Verdeling bedrag	Toelichting
Lasten		
TV 04 Overhead	663 V	Door het niet of later invullen van vacatures is een voordeel ontstaan.
	230 V	De middelen die zijn ontvangen voor de Wet Open Overheid (WOO) zijn nog niet volledig benut. De raad zal worden voorgesteld € 230.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 beschikbaar te stellen in 2024 om dit plan re realiseren.
	162 V	Het budget voor de organisatieontwikkeling is niet volledig benut.
	83 V	De middelen die ter beschikking zijn gesteld voor het E-depot zijn nog niet volledig benut. De raad zal worden voorgesteld € 83.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 beschikbaar te stellen in 2024 om dit plan re realiseren.
	77 N	Betreft een extra dotatie aan de verlofvoorziening, omdat er meer uren zijn gespaard door de medewerkers.
	177 V	Het project BRP (Basis Registratie Personen) op orde is later in het jaar van start gegaan dan de planning was. Het bleek ingewikkeld om een goede en ervaren projectleider te vinden die de juiste kennis meebracht. De projectleider is gevonden en heeft een voortvarende start gemaakt met de voorbereidingen van het project. Het begrote bedrag voor de inzet van diverse specialisten bij de diverse teams is in 2023 nog niet aangesproken, omdat eerst de scope van het project bepaald en afgestemd moest worden. Dit heeft inmiddels plaatsgevonden en we kunnen van start met het project. De kosten voor de inzet van diverse specialisten gaan wij in 2024 en 2025 wel maken. Daarom zal de raad worden voorgesteld € 177.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 beschikbaar te stellen in 2024.
	40 V	Van het ter beschikking gesteld budget digitale communicatie resteert € 40.000. De raad zal worden voorgesteld € 40.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 beschikbaar te stellen in 2024 om dit plan re realiseren.
Baten		
TV04 Overhead	92 V	Dit wordt veroorzaakt door de vergoedingen voor uitlening/detachering van personeel.
	42 V	Het bedrijfsrestaurant heeft meer baten gerealiseerd dan verwacht. De lasten zijn ook met € 30.000 toegenomen.
	20 V	Het voordeel wordt veroorzaakt door een vrijval uit de voorziening wachtgelden.
	17 V	Betreft een boekwinst op een verkocht voertuig.

Investerings (bedragen x € 1.000)	Budget	Realisatie t/m 2022	Realisatie 2023	Totaal realisatie	Verschil	Gereed
lasten						
Communicatie 2019	65	29	14	43	22	V Nee
Software en hardware 2020	280	77	207	284	4	N Ja
Software en hardware 2022	180	9	173	182	2	N Ja
Software en hardware 2023	479	0	493	493	14	N Ja
Hard en software 2024	0	0	80	80	80	N Nee
Vervangingsplan inventaris 2021	121	20	16	36	85	V Nee
Vervangingsplan inventaris 2022	112	0	0	0	112	V Nee
Vervangingsplan inventaris 2023	179	0	0	0	179	V Nee
Warmtenet stadhuis	1.092	171	0	171	921	V Nee
Totaal lasten	2.508	306	983	1.289	1.219	V
Baten						
Software en hardware 2022	0	4	0	4	4	V Ja
Totaal baten	0	4	0	4	4	V
Totaal Overhead, VPB en Onvoorzien	2.508	302	983	1.285	1.223	V

Vervangingsplan inventaris 2021/2022/2023

Deze investeringen zijn nog niet volledig uitgegeven omdat de aansluiting op het warmtenet gevolgen zal hebben voor de inrichting van het Stadhuis.

Warmtenet stadhuis

Het warmtenet is in 2023 nog niet volledig gerealiseerd en zal in 2024/2025 verder worden uitgerold.

Vennootschapsbelasting

Exploitatie (bedragen x € 1.000 V = voordeel en N = nadeel)	Jaar- rekening 2022	Begroting primitief 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaar- rekening 2023	Vershil
Lasten Overzicht heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0 V
Baten Overzicht heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0 V
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
Resultaat	0	0	0	0	0 V

Onvoorzien

Exploitatie (bedragen x € 1.000 V = voordeel en N = nadeel)	Jaar- rekening 2022	Begroting primitief 2023	Begroting na wijziging 2023	Jaar- rekening 2023	Vershil
TV99 Onvoorzien	0	100	100	0	100 V
Lasten Overzicht onvoorzien	0	100	100	0	100 V
Baten Overzicht onvoorzien	0	0	0	0	0 V
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
Resultaat	0	-100	-100	0	100 V

TV99 Onvoorzien

Het budget voor onvoorziene kosten van € 100.000 is in 2023 niet ingezet en valt daarom vrij.

Jaarstukken 2023

Jaarverslag: Paragrafen

