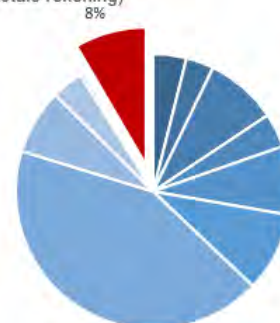


2.11 Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

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

