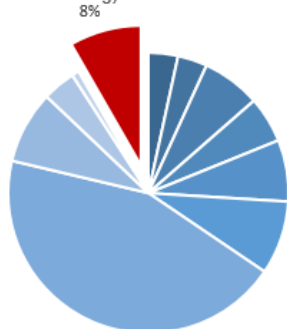


## 2.11 Overhead, Vennootschapsbelasting en Onvoorzien

Lasten (100% = totale rekening)



| Nr. | Taakveld | Portefeuillehouder             |
|-----|----------|--------------------------------|
| 0.4 | Overhead | Attie Mager / Marjo Molengraaf |

### 2.11.1 Wat heeft dit gekost?

#### Overhead

| Exploitatie<br>(bedragen x € 1.000<br>V = voordeel en N = nadeel) | Jaar-<br>rekening<br>2023 | Begroting<br>primitief<br>2024 | Begroting<br>na wijziging<br>2024 | Jaar-<br>rekening<br>2024 | Vershil        |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------|
| TV04 Overhead                                                     | 14.216                    | 14.843                         | 15.980                            | 14.386                    | 1.595 V        |
| <b>Lasten Overzicht overhead</b>                                  | <b>14.216</b>             | <b>14.843</b>                  | <b>15.980</b>                     | <b>14.386</b>             | <b>1.595 V</b> |
| TV04 Overhead                                                     | 653                       | 408                            | 511                               | 664                       | 153 V          |
| <b>Baten Overzicht overhead</b>                                   | <b>653</b>                | <b>408</b>                     | <b>511</b>                        | <b>664</b>                | <b>153 V</b>   |
| Totaal saldo van baten en lasten                                  | -13.563                   | -14.435                        | -15.469                           | -13.722                   | 1.747 V        |
| Stortingen reserves                                               | 125                       | 0                              | 42                                | 42                        | 0 V            |
| Onttrekkingen reserves                                            | 233                       | 15                             | 90                                | 90                        | 0 V            |
| <b>Resultaat</b>                                                  | <b>-13.456</b>            | <b>-14.420</b>                 | <b>-15.421</b>                    | <b>-13.674</b>            | <b>1.747 V</b> |

| Taakveld (bedrag x € 1.000) | Vershil tussen begroting na wijziging en jaarrekening | Verdeling bedrag | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Lasten</b>               |                                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| TV04 Overhead               | 1.595 V                                               | 704 V            | Door het niet of later invullen van vacatures is er een voordeel ontstaan op de post salariskosten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                             |                                                       | 180 V            | Het budget voor de organisatieontwikkeling is niet volledig benut.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                             |                                                       | 86 N             | Dit betreft een extra bijdrage aan de verlofvoorziening, omdat er meer uren door de medewerkers zijn gespaard.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                             |                                                       | 56 N             | Er is een voorziening gevormd m.b.t. de Regeling voor Vervroegde Uittreding (RVU). Dit betreft een bijdrage aan de voorziening RVU, omdat één medewerker gebruik heeft gemaakt van deze regeling.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                             |                                                       | 409 V            | Na een lange voorbereidingsfase heeft halverwege 2024 de daadwerkelijke start van het project BRP plaatsgevonden. Het inregelen van ambtelijke capaciteit heeft extra tijd in beslag genomen, hierbij valt te denken aan opleiden, werven en aanwijzen. Aangezien het project BRP nog niet volledig is gerealiseerd in 2024 wordt de raad voorgesteld om het resterende bedrag van € 409.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 beschikbaar te stellen in 2025 om dit project verder uit te voeren. |
|                             |                                                       | 160 V            | De middelen die ter beschikking zijn gesteld voor het E-depot zijn nog niet volledig benut. De raad zal worden voorgesteld € 160.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 beschikbaar te stellen in 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             |                                                       | 234 V            | De middelen die zijn ontvangen voor de Wet Open Overheid (WOO) zijn nog niet volledig benut. De raad zal worden voorgesteld € 234.000 via de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 beschikbaar te stellen in 2025 om dit plan te realiseren.                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                             |                                                       | 60 V             | De kosten voor onderhoud software en hardware, consultancy en inschakeling van specialisten op het gebied van automatisering zijn € 60.000 lager dan geraamd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Baten</b>                |                                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| TV04 Overhead               | 153 V                                                 | 73 V             | Dit wordt veroorzaakt door de vergoedingen voor het uitlenen of detacheren van personeel.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                             |                                                       | 67 V             | Het bedrijfsrestaurant heeft hogere opbrengsten behaald dan verwacht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

In onderstaande tabel staan de investeringen die binnen dit programma vallen:

| Investerings (bedragen x € 1.000) | Budget       | Realisatie t/m 2023 | Realisatie 2024 | Totaal realisatie | Vershil        | Gereed |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|-----------------|-------------------|----------------|--------|
| <b>Lasten</b>                     |              |                     |                 |                   |                |        |
| Communicatie 2019                 | 65           | 43                  | 18              | 61                | 4 V            | Ja     |
| Hard en software 2024             | 396          | 80                  | 210             | 290               | 106 V          | Nee    |
| Vervangingsplan inventaris 2021   | 121          | 36                  |                 | 36                | 85 V           | Nee    |
| Vervangingsplan inventaris 2022   | 112          | 0                   |                 | 0                 | 112 V          | Nee    |
| Vervangingsplan inventaris 2023   | 179          | 0                   |                 | 0                 | 179 V          | Nee    |
| Vervangingsplan inventaris 2024   | 34           | 0                   |                 | 0                 | 34 V           | Nee    |
| Warmtenet stadhuis                | 1.142        | 171                 | 72              | 243               | 899 V          | Nee    |
| <b>Totaal lasten</b>              | <b>2.049</b> | <b>330</b>          | <b>300</b>      | <b>630</b>        | <b>1.419 V</b> |        |
| <b>Totaal investeringen</b>       | <b>2.049</b> | <b>330</b>          | <b>300</b>      | <b>630</b>        | <b>1.419 V</b> |        |

### Hard en software 2024

Van het vervangingsbudget voor hard- en software 2024 van € 396.000 voor 2024 resteert nog € 105.000, o.a. omdat de vervanging van de telefoons en de telefonievoorzieningen vertraging heeft opgelopen. Ook worden de SaaS (Software as a Service) voorzieningen eerst verder verkend, waarbij de gebruikers via internet verbindingen kunnen maken met toepassingen in de Cloud.

### Vervangingsplan inventaris 2022/2023

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

### Warmtenet stadhuis

De aanbesteding van de Warmtenet is onlangs gegund. In 2025 wordt de aansluiting gerealiseerd.

### Vennootschapsbelasting

| Exploitatie<br>(bedragen x € 1.000<br>V = voordeel en N = nadeel) | Jaar-<br>rekening<br>2023 | Begroting<br>primitief<br>2024 | Begroting<br>na wijziging<br>2024 | Jaar-<br>rekening<br>2024 | 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        |
| Storting reserves                                                 | 0                         | 0                              | 0                                 | 0                         | 0 V        |
| Onttrekking 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<br>(bedragen x € 1.000<br>V = voordeel en N = nadeel) | Jaar-<br>rekening<br>2023 | Begroting<br>primitief<br>2024 | Begroting<br>na wijziging<br>2024 | Jaar-<br>rekening<br>2024 | Vershil    |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|------------|
| TV99 Onvoorzien                                                   | 0                         | 100                            | 0                                 | 0                         | 0 V        |
| <b>Lasten Overzicht onvoorzien</b>                                | <b>0</b>                  | <b>100</b>                     | <b>0</b>                          | <b>0</b>                  | <b>0 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                           | 0                                 | 0                         | 0 V        |
| Storting reserves                                                 | 0                         | 0                              | 0                                 | 0                         | 0 V        |
| Onttrekking reserves                                              | 0                         | 0                              | 0                                 | 0                         | 0 V        |
| <b>Resultaat</b>                                                  | <b>0</b>                  | <b>-100</b>                    | <b>0</b>                          | <b>0</b>                  | <b>0 V</b> |



# **Jaarstukken 2024**

## **Jaarverslag: Paragrafen**

