



Gemeente **Heerde**



## Overzicht overhead



→ [www.heerde.nl](http://www.heerde.nl)

## Toelichting op product Overhead

### Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2023 incl wijz	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2023 (P+W+najaar)	Realisatie 2023	Restant 2023
Lasten					
Huisvesting	864.012	-98.000	766.012	443.286	420.726
Facilitair	246.628	-15.000	231.628	198.058	63.570
Personeel en Organisatie	17.729.062	1.161.300	18.890.362	4.919.226	12.731.836
ICT	5.027.937	0	5.027.937	4.486.579	-2.555.246
Financiën	96.100	50.000	146.100	141.938	-45.838
Elektronische dienstverlening	99.969	0	99.969	65.092	39.877
Overheadtoerekening	396.347	0	396.347	0	396.347
<b>Totaal Lasten</b>	<b>24.460.055</b>	<b>1.098.300</b>	<b>25.558.355</b>	<b>10.254.179</b>	<b>11.051.272</b>
Baten					
Huisvesting	-20.000	0	-20.000	0	-20.000
Personeel en Organisatie	-12.315.619	-100.000	-12.415.619	-442.654	-11.872.965
ICT	-2.964.584	0	-2.964.584	-2.673.656	2.605.676
Financiën	0	0	0	-6.614	6.614
Overheadtoerekening	-396.347	0	-396.347	0	-396.347
<b>Totaal Baten</b>	<b>-15.696.550</b>	<b>-100.000</b>	<b>-15.796.550</b>	<b>-3.122.924</b>	<b>-9.677.022</b>
<b>Resultaat</b>	<b>8.763.505</b>	<b>998.300</b>	<b>9.761.805</b>	<b>7.131.256</b>	<b>1.374.249</b>

## Toelichting op de lasten en baten Overhead

### Lasten

Bij het onderdeel **Overhead** wordt **€1.098.000,-** bijgeraamd. Hieronder is een uiteenzetting gegeven van de belangrijkste budgetbijstellingen.

#### CAO-verhoging

Bij de begroting 2023 was rekening gehouden met een indexeringspercentage van 5% voor de salarissen. Dit percentage bleek echter te laag; na doorrekening van de nieuwe CAO moet het salarisbudget alsnog met €535.000,- worden verhoogd.

#### Uitvoeringsprogramma college

Vanuit de stelpost van het uitvoeringsprogramma college wordt bij deze najaarsnota €563.000,- beschikbaar gesteld voor uitvoering van de verschillende taken. Het budget hiervoor wordt naar de diverse afdelingen binnen dit onderdeel overgeheveld omdat deze taken allemaal door personeel (zowel intern als extern) worden opgepakt.

#### Eigenrisicodragerschap zorgverzekeringen

De gemeente Heerde is eigenrisicodragers voor kosten die voortvloeien uit de ziektewet, werkloosheidwet en arbeidsongeschiktheid. Deze kosten komen voor eigen rekening; voor dit jaar is dit een bedrag van €70.000,-. Een deel hiervan wordt ook weer terugontvangen van diverse instanties (€50.000,-). Dit laatste bedrag is aan de inkomstenkant verwerkt.

#### Overheveling budget energieverbruik

Voor 2023 is er een stelpost van €325.000,- opgenomen voor de gestegen energiekosten. Een derde deel hiervan (€110.000,-) is echter nodig om de gestegen kosten van de openbare verlichting op te vangen. Dit bedrag is daarom naar dit product overgeheveld. Verwacht wordt dat het resterende deel toereikend is om de gestegen kosten mee op te vangen.

### Accountantskosten

De accountantskosten moeten met €50.000,- worden verhoogd. Enerzijds is dit het gevolg van een verschuiving van kosten doordat de interimcontrole van 2022 in 2023 is uitgevoerd. Anderzijds zijn er extra accountantskosten gemaakt om een 2-tal subsidies te controleren die voorheen zelf mochten worden gecontroleerd. Tenslotte is er een geschat meerwerk als gevolg van de SISA-controle.

### **Baten**

De verwachte inkomsten zijn bij dit onderdeel **€100.000,-** hoger. Deze verhoging is voor €50.000,- het gevolg van hogere inkomsten van gedetacheerde medewerkers. De resterende €50.000,- betreffen vergoedingen die worden terugontvangen van instanties voor gemaakte (voorgesloten) kosten in het kader van de ziektewet, werkloosheidwet en arbeidsongeschiktheidswet (zie hiervoor ook de toelichting bij de lasten).