



Gemeente **Heerde**



## Overzicht overhead



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

## Toelichting op product Overhead

### Wat mag het kosten?

Exploitatie	Begroting 2024 incl wijz	Bij en aframing najaarsnota	Prognose 2024 (P+W+najaar)	Realisatie 2024	Restant 2024
Lasten					
<b>Huisvesting</b>	<b>649.975</b>	<b>20.000</b>	<b>669.975</b>	<b>528.235</b>	<b>141.740</b>
<b>Facilitair</b>	<b>265.070</b>	<b>0</b>	<b>265.070</b>	<b>204.742</b>	<b>60.328</b>
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>6.176.150</b>	<b>1.233.600</b>	<b>7.409.750</b>	<b>5.965.532</b>	<b>1.444.218</b>
<b>ICT</b>	<b>2.314.356</b>	<b>275.000</b>	<b>2.589.356</b>	<b>2.652.941</b>	<b>-63.585</b>
<b>Financiën</b>	<b>147.180</b>	<b>0</b>	<b>147.180</b>	<b>129.995</b>	<b>17.185</b>
<b>Elektronische dienstverlening</b>	<b>103.473</b>	<b>-5.000</b>	<b>98.473</b>	<b>67.086</b>	<b>31.387</b>
<b>Overheadtoerekening</b>	<b>438.148</b>	<b>0</b>	<b>438.148</b>	<b>438.147</b>	<b>1</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>10.094.352</b>	<b>1.523.600</b>	<b>11.617.952</b>	<b>9.986.679</b>	<b>1.631.273</b>
Baten					
<b>Huisvesting</b>	<b>-20.000</b>	<b>0</b>	<b>-20.000</b>	<b>-547</b>	<b>-19.453</b>
<b>Facilitair</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-440</b>	<b>440</b>
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>-311.930</b>	<b>-798.000</b>	<b>-1.109.930</b>	<b>-1.056.615</b>	<b>-53.315</b>
<b>ICT</b>	<b>-69.330</b>	<b>-275.000</b>	<b>-344.330</b>	<b>-184.189</b>	<b>-160.141</b>
<b>Financiën</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-398</b>	<b>398</b>
<b>Overheadtoerekening</b>	<b>-438.147</b>	<b>0</b>	<b>-438.147</b>	<b>-438.147</b>	<b>0</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-839.407</b>	<b>-1.073.000</b>	<b>-1.912.407</b>	<b>-1.680.336</b>	<b>-232.071</b>
<b>Resultaat</b>	<b>9.254.945</b>	<b>450.600</b>	<b>9.705.545</b>	<b>8.306.343</b>	<b>1.399.202</b>

## Toelichting op de lasten en baten Overhead

### Lasten

Voorgesteld wordt om het budget voor de uitgaven bij het onderdeel **Overhead** met **€1.524.000,-** te verhogen. Onderstaand is voor de grootste posten uitgelegd waarvoor deze budgetbijstelling nodig is.

### Belastingsamenwerking

Zoals bekend wordt op het gebied van het heffen en innen van belastingen samengewerkt met de gemeenten Elburg, Hattem en Oldebroek. De gemeente Heerde huisvest de medewerkers die deze werkzaamheden uitvoeren en met ingang van 1 september 2024 zijn al deze medewerkers ook in dienst bij de gemeente Heerde. Zowel de loonkosten voor de vaste medewerkers als de (tijdelijke) inhuur als de overige bijkomende kosten moeten daarom worden bijgeraamd; in totaliteit een bedrag van €408.600,-. Een groot deel van deze kosten plus een opslag voor overhead wordt in rekening gebracht bij de genoemde gemeenten. Deze inkomsten zijn bij de baten opgenomen.

### Inhuur wegbeheerder ROB

In de collegevergadering van 3 september 2024 is besloten om voor de periode 2024-2028 een wegbeheerder aan te trekken en deze kosten te betrekken bij de P&C-cyclus. Voor dit jaar kunnen de kosten hiervoor van €93.000,- worden gedekt uit de hogere legesinkomsten van de omgevingsvergunningen.

### Externe inhuur ROW

De komst van de Omgevingswet en de werkdruk bij RO in combinatie met het gebrek aan (vast)personeel resulteert in hoge inhuurkosten bij deze afdeling. Deze meerkosten zijn geraamd op €282.000,- en kunnen eveneens worden gedekt uit de hogere legesinkomsten. De extra taken die op dit moment op het gebied van Volkshuisvesting

worden uitgevoerd worden gedekt vanuit de opgenomen stelpost voor het uitvoeringsprogramma van het college. De kosten hiervoor bedragen €470.000,-.

#### Project Zaakgericht Werken

De kosten die dit jaar worden gemaakt voor het project Zaakgericht Werken worden ingeschat op €275.000,-. In 2022 is voor de totale kosten van dit project een inschatting gemaakt van €1.100.000,- ; dit bedrag is toegevoegd aan de reserve 'Zaakgericht Werken'. Voor dit jaar wordt bovengenoemd bedrag uit de reserve onttrokken ter dekking van de gemaakte kosten.

#### **Baten**

De inkomsten zijn bij dit onderdeel met **€1.073.000,-** verhoogd. Hiervoor zijn 2 oorzaken aan te wijzen.

#### Belastingsamenwerking

In totaliteit kan er voor dit jaar aan loon- en overheadkosten voor de belastingsamenwerking €523.000,- worden doorbelast naar de gemeenten Hattem, Elburg en Oldebroek.

#### Gedetacheerd personeel

Dit jaar heeft er veel detachering van personeel plaatsgevonden; naast de hiervoor al geraamde opbrengsten kan hier nogmaals €275.000,- voor worden bijgeraamd.

#### Project Zaakgericht Werken

De verwachte kosten die in 2024 worden gemaakt voor het project Zaakgericht Werken worden gedekt door een onttrekking uit de hiervoor ingestelde reserve. Deze mutatie van €275.000,- maakt deel uit van de hogere inkomsten bij dit onderdeel.