



Gemeente **Heerde**



## Overzicht overhead



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

## Toelichting op product Overhead

Bij het onderdeel Overhead zijn alle kosten opgenomen van de medewerkers die het primaire proces aansturen en ondersteunen zoals management, financiën, P&O, ICT, facilitair etc. Ook de kosten van het raadhuis, gemeentekantoor en de gemeentewerf horen hierbij. Voorheen werden deze kosten toegerekend aan de bovenliggende programma's en werd de overhead niet separaat inzichtelijk gemaakt.

### Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2021	Begroting 2022 (P+W)	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten						
<b>Huisvesting</b>	<b>472.286</b>	<b>599.463</b>	<b>538.220</b>	<b>536.791</b>	<b>543.366</b>	<b>548.552</b>
<b>Facilitair</b>	<b>223.455</b>	<b>291.695</b>	<b>314.908</b>	<b>322.347</b>	<b>330.275</b>	<b>336.784</b>
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>5.434.106</b>	<b>5.290.270</b>	<b>5.639.362</b>	<b>5.868.610</b>	<b>6.102.243</b>	<b>6.321.779</b>
<b>ICT</b>	<b>1.712.890</b>	<b>1.782.200</b>	<b>1.931.333</b>	<b>1.871.866</b>	<b>1.920.086</b>	<b>1.969.004</b>
<b>Financiën</b>	<b>36.213</b>	<b>100.850</b>	<b>96.100</b>	<b>98.410</b>	<b>100.870</b>	<b>102.890</b>
<b>Elektronische dienstverlening</b>	<b>85.656</b>	<b>97.156</b>	<b>104.969</b>	<b>109.265</b>	<b>113.684</b>	<b>117.410</b>
<b>Overheadtoerekening</b>	<b>273.167</b>	<b>337.963</b>	<b>396.347</b>	<b>404.301</b>	<b>418.525</b>	<b>432.188</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>8.237.774</b>	<b>8.499.597</b>	<b>9.021.239</b>	<b>9.211.590</b>	<b>9.529.049</b>	<b>9.828.607</b>
Baten						
<b>Huisvesting</b>	<b>-31.061</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>	<b>-20.000</b>
<b>Personeel en Organisatie</b>	<b>-491.663</b>	<b>-316.408</b>	<b>-332.419</b>	<b>-345.681</b>	<b>-359.219</b>	<b>-368.286</b>
<b>ICT</b>	<b>-65.280</b>	<b>-64.000</b>	<b>-67.980</b>	<b>-69.330</b>	<b>-70.720</b>	<b>-72.130</b>
<b>Financiën</b>	<b>-214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overheadtoerekening</b>	<b>-311.344</b>	<b>-337.964</b>	<b>-396.347</b>	<b>-404.301</b>	<b>-418.526</b>	<b>-432.188</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>-899.562</b>	<b>-738.372</b>	<b>-816.746</b>	<b>-839.312</b>	<b>-868.465</b>	<b>-892.604</b>
<b>Resultaat</b>	<b>7.338.212</b>	<b>7.761.225</b>	<b>8.204.493</b>	<b>8.372.278</b>	<b>8.660.584</b>	<b>8.936.003</b>

## Toelichting op de lasten en baten Overhead

Bij het onderdeel **Overhead** is alleen bij de producten ICT en Overheadtoerekening een afwijkend verloop in de ramingen te zien. Onderstaand zijn deze verschillen toegelicht.

### Lasten

#### Product ICT

Bij de Voorjaarsnota 2022 is €1.100.000,- opgenomen om te reserveren voor het project 'Zaakgericht werken'. Op dat moment is dit geld toegevoegd aan de exploitatie.

De daadwerkelijke overheveling naar de reserve vindt plaats bij de Najaarsnota 2022, echter deze mutatie is nog niet verwerkt in deze cijfers. Verder is er met ingang van 2023 €80.000,- toegevoegd aan de ICT-raming, dit als gevolg van toegenomen kosten van (beveiligings)software en werkplekapparatuur. De afname van de kosten in 2024 komt doordat het M2A-project voordeel begint op te leveren; nieuwe/goedkopere licenties vervangen de oude/duurdere voorgangers.

#### Product Overheadtoerekening

Bovengenoemde extra raming voor ICT-kosten en de toegepaste hogere indexering voor salariskosten resulteren in een hogere stijging van de overheadtoerekening dan de reguliere indexering.

### Baten

Afgezien van de verhoging bij de overheadtoerekening die voor dezelfde bedragen ook aan de lastenkant is verwerkt vanwege de doorbelasting naar de kostendekkende exploitaties, zijn er geen noemenswaardige budgettaire afwijkingen.

