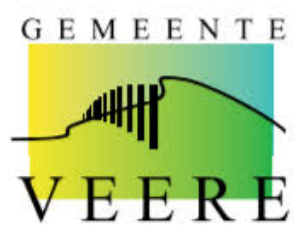


Overhead



Specificatie overhead

De salariskosten voor de gemeente, exclusief taakveld overhead, zijn lager dan begroot. Dit komt doordat diverse vacatures niet ingevuld zijn die vervolgens met ingeleend personeel zijn gevuld. Je ziet hierdoor een verplaatsing van salariskosten naar de categorie ingeleend personeel. De daling van € 13,1 naar € 12,3 miljoen zorgt voor een flinke stijging in het percentage overhead. Ten opzichte van de primitief begrote lasten van het taakveld overhead zou dit ook al een stijging van 6% betekenen (in totaal 93%).

De lasten voor ingeleend personeel op het taakveld overhead zijn in werkelijkheid verdubbeld ten opzichte van de primitieve raming. Dit komt deels door het niet in kunnen vullen van vacatures waardoor salariskosten zijn vrijgemaakt voor de inhuur van personeel. Bij de salariskosten op het taakveld is te zien dat de werkelijkheid lager uitvalt dan de primitief geraamde lasten, dit nog ondanks een hogere cao stijging dan geraamd. Daarnaast zijn er eenmalige budgetten die primitief op andere taakvelden waren geraamd vrijgemaakt voor de inhuur van personeel.

Bedragen x € 1.000	Begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
Lasten				
Salarissen	5.613	5.653	5.597	56
Belastingen	24	25	25	0
Duurzame goederen	44	44	45	-1
Sociale uitkeringen in natura	0	0	0	0
Ingeleend personeel	654	1.201	1.152	50
Overige goederen en diensten	4.612	4.702	4.476	226
Inkomensoverdrachten - gemeenten	0	0	0	0
Inkomensoverdrachten - gemeenschappelijke regelingen	46	46	40	6
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	23	46	46	0
Mutatie voorzieningen	225	191	191	0
Afschrijvingen	213	217	217	0
Toegerekende rente	22	0	1	-1
Overige verrekeningen	-1	-1	-1	0
Totaal lasten	11.475	12.125	11.790	335
Baten				
Duurzame goederen	0	17	16	0
Uitgeleend personeel	2	7	0	7
Huren	38	39	42	-3
Leges en andere rechten	75	74	95	-20
Overige goederen en diensten	27	27	44	-17
Inkomensoverdrachten - Rijk	19	13	4	10
Inkomensoverdrachten - overige instellingen en personen	0	111	124	-12
Mutatie voorzieningen	3	3	3	0
Totaal baten	163	291	328	-36
Totaal overhead	11.311	11.833	11.462	371
Toerekenen aan grondexploitaties en investeringen	207	199	249	-50
Totaal overhead na toerekeningen	11.104	11.635	11.214	421
Salariskosten exclusief taakveld 0.4 overhead	13.113	12.297	12.280	
% overhead (totaal overhead/salariskosten excl. taakveld overhead)	86%	96%	93%	

Taakveld overhead

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Primitieve begroting 2023	Actuele begroting 2023	Realisatie 2023	Resultaat 2023
Baten	163	291	328	-36
Lasten	11.268	11.926	11.541	385
Resultaat	-11.104	-11.635	-11.214	-421

Financiële analyse

Taakveld

Resultaat V/N

Op het taakveld overhead is sprake van een overschot van € 421.000

- Opleidingsbudget: Er is een bedrag van € 107.000 niet ingezet aan opleidingen. 107 V
- Uitvoeringsbudget ICT: Er is een uitvoeringsbudget beschikbaar van € 105.000 voor het project van de archivering van omgevingsvergunningen én het uit laten voeren van verplichte externe audits. We stellen voor dit bedrag door te schuiven naar 2024 aangezien de werkzaamheden dan plaatsvinden. 105 V
- Netwerk- en energiekosten gemeentehuis: Er is sprake van een overschot op dit budget. In de tweede bestuursrapportage is onterecht tweemaal een bedrag geraamd wat tot dit overschot leidt. In de begroting 2024 is hier rekening mee gehouden. 42 V
- Verrekening overhead: we hebben meer uren toe kunnen schrijven aan investeringen en projecten (grondexploitaties) op de balans. Hierdoor konden we ook meer overhead toerekenen. 50 V
27 V
56 V
- Archief: We hebben een positieve afrekening ontvangen van het Zeeuws Archief. .
- Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer: In 2023 is een reiskostenregeling voor de vergoeding van woon-werkverkeer ingevoerd. Op voorhand is hiervoor een inschatting van de kosten gemaakt. In de jaarrekening constateren we dat er een bedrag van € 55.900 niet uitgegeven is.

