



Gemeente **Heerde**



Overzicht overhead



→ www.heerde.nl

Toelichting op product Overhead

In 2017 zijn nieuwe BBV-voorschriften ingevoerd. Hierin is de verplichting opgenomen om de overheadkosten van de ambtelijke organisatie apart inzichtelijk te maken.

Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Concreet zijn dit de kosten van huisvesting, facilitaire zaken, automatisering en alle salariskosten en overige personeelskosten van het ondersteunende personeel. Een overzicht van de overheadkosten van de gemeente Heerde met de berekening van het overheadpercentage is hieronder samengevat weergegeven.

	R 2019	B 2020	B 2021	B 2022	B 2023
Raadhuis	99.356	131.155	141.763	142.936	144.138
Gemeentekantoor	280.078	254.170	259.367	262.416	264.698
Gemeentewerf	94.707	96.340	96.801	97.290	97.790
Facilitaire zaken	300.134	360.700	366.110	371.970	377.930
Automatiseringskosten	1.472.587	1.278.939	1.393.443	1.482.604	1.479.435
Overige algemene kosten	23.462	42.010	42.650	43.330	44.020
Salariskosten overheadpersoneel	4.092.208	4.171.133	4.352.678	4.466.213	4.573.227
Overige personeelskosten	495.527	505.913	518.853	528.993	538.909
Totale overheadkosten	6.858.059	6.840.361	7.171.664	7.395.751	7.520.146
Afdeling Dienstverlening en Informatiebeheer (DIB)	309.344	371.278	386.686	396.353	405.469
Afdeling Realisatie, Onderhoud en Beheer (ROB)	1.261.537	1.437.280	1.496.927	1.534.351	1.569.640
Afdeling Ruimte, Ondernemen en Wonen (ROW)	1.587.408	1.425.516	1.484.676	1.521.793	1.556.795
Afdeling Sociaal Maatschappelijke Verbinding (SMV)	2.030.691	2.538.265	2.643.603	2.709.694	2.772.017
Totale kosten primair proces	5.855.721	5.772.339	6.011.892	6.162.191	6.303.921
Totale apparaatskosten	12.713.780	12.612.700	13.183.556	13.557.942	13.824.067
Percentage overhead	53,94%	54,23%	54,40%	54,55%	54,40%

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2019	Primaire begroting 2020	Bij en aframing 2020	Bij en aframing 2021	Bij en aframing 2022	Bij en aframing 2023
Lasten						
502160 Raadhuis	0	131.155	0	0	0	0
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	0	254.170	15.000	13.500	5.500	5.500
502190 Gemeentewerf Veldweg	0	96.340	0	0	0	0
503000 Facilitaire zaken	0	360.700	-28.500	-37.000	-37.000	-37.000
504000 Personeel & organisatie	0	4.380.702	108.500	117.000	117.000	117.000
504100 Personeelskosten secundair overig	0	202.243	0	0	0	0
504109 Personeelskosten secundair management	0	7.030	0	0	0	0
504110 Personeelskosten secundair BS	0	16.420	0	0	0	0

504111 Personeelskosten secundair BD	0	14.840	0	0	0	0
504112 Personeelskosten secundair DIB	0	14.840	0	0	0	0
504113 Personeelskosten secundair ROB	0	19.530	0	0	0	0
504114 Personeelskosten secundair ROW	0	17.200	0	0	0	0
504115 Personeelskosten secundair SMV	0	25.780	0	0	0	0
504200 Personeelskosten overig	0	188.030	0	0	0	0
505000 Informatievoorziening	0	1.342.939	100.000	100.000	100.000	100.000
506000 Financiën	0	9.350	0	0	0	0
506100 Elektronische dienstverlening	0	100.286	0	0	0	0
506150 Overheadtoerekening	0	321.187	0	0	0	0
Totaal Lasten	0	7.502.742	195.000	193.500	185.500	185.500
Baten						
504000 Personeel & organisatie	0	-277.195	0	0	0	0
505000 Informatievoorziening	0	-64.000	0	0	0	0
506150 Overheadtoerekening	0	-321.187	0	0	0	0
Totaal Baten	0	-662.382	0	0	0	0
Resultaat	0	6.840.360	195.000	193.500	185.500	185.500

Toelichting op de lasten en baten onderdeel Overhead

Lasten

De uitgaven bij het onderdeel Overhead moeten voor 2020 met **€195.000,-** naar boven worden bijgesteld; voor de jaren erna is de bijstelling **€193.500,-** (2021) respectievelijk **€185.500,-** (2022 en 2023).

502165 Gemeentekantoor Eperweg 5

Dit jaar is de luchtbehandelingsinstallatie in het gemeentekantoor gereinigd in verband met geconstateerde verontreinigingen. De kosten hiervoor bedroegen €8.000,-. Daarnaast is de airconditioning in de serverruimte lek en ernstig verouderd; deze moet dit jaar worden vervangen. De kosten hiervoor bedragen €7.000,-. Voorgesteld wordt om beide kosten te dekken uit de reserve gebouwen (2).

Voor 2021 moet de 2e airconditioning in de serverruimte worden vervangen; de kosten hiervan worden ingeschat op €8.000,-. Ook deze kosten kunnen worden gedekt uit de reserve gebouwen (2).

Tenslotte moeten de kosten voor de beveiliging (€2.500,-) en voor de schoonmaak van het gemeentekantoor (€3.000,-) met ingang van 2021 structureel worden bijgeraamd (3).

503000 Facilitaire zaken / 504000 Personeel & organisatie

Het college heeft in de vergadering van 26 november 2019 besloten om geen WGA- en ZW eigenrisicodragersverzekering af te sluiten. Hiermee wordt jaarlijks €77.000,- (voor 2020 €68.500,- omdat dit geen volledig jaar betreft) uitgespaard. Voor de brandverzekering daarentegen is jaarlijks €40.000,- extra nodig als gevolg van premiestijging door o.a. de brand in het gemeentekantoor. Per saldo worden de verzekeringskosten goedkoper, voor 2020 is dit voordeel €28.500,- en voor de jaren erna €37.000,-. Besloten is om dit voordeel te verrekenen met de taakstelling op Bedrijfsvoering (2).

504000 Personeel & organisatie

Een aantal taken zoals automatisering, uitkeringsadministratie, inkoop en juridische zaken wordt door de gemeenten Hattem, Oldebroek en Heerde gezamenlijk uitgevoerd. Over de verdeling van deze kosten, en dan met name de overheadkosten, bestond al langere tijd discussie. Uiteindelijk is hier onafhankelijk onderzoek naar verricht en aansluitend op dit onderzoek heeft er een second opinion plaatsgevonden. De uitkomst van beide onderzoeken was dat de gemeente Heerde momenteel te weinig bijdraagt aan deze overheadkosten; om tot een eerlijke verdeling te komen moet er hiervoor jaarlijks €80.000,- extra worden uitgegeven (1).

505000 Automatisering

De automatiseringskosten moeten als gevolg van de herijking en herfasering van het M2A-project, zoals aangekondigd in de memo ARI's 2019-86 en 2020-32, worden bijgeraamd. Daarnaast is er extra budget nodig voor de nieuwe functie van privacy officer (0,5 fte) m.b.t. de wettelijke informatiebeveiliging. Tezamen bedragen deze structurele meerkosten €100.000,- (3).