



Gemeente Heerde



2019

Programmabegroting



→ 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.

	2018	2019	2020	2021	2022
Totale overheadkosten	6.377.938	6.839.342	6.907.058	7.056.548	7.301.864
Afdeling DIB	309.344	351.136	363.426	376.146	389.311
Afdeling ROB	1.261.537	1.353.970	1.401.359	1.450.407	1.501.171
Afdeling ROW	1.302.408	1.368.468	1.416.363	1.465.936	1.517.244
Afdeling SMV	2.030.691	2.358.416	2.440.961	2.526.395	2.614.819
Totale kosten primair proces	4.903.979	5.431.990	5.622.109	5.818.884	6.022.545
Totale apparaatskosten	11.281.917	12.271.332	12.529.167	12.875.432	13.324.409
Percentage overhead	56,53%	55,73%	55,13%	54,81%	54,80%



Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2017	Primaire begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Lasten					
500010 Kostenplaats Management	0	998.876	1.033.837	1.070.021	1.107.472
500020 Bestuursondersteuning en -adviesing	0	1.028.648	1.064.652	1.101.915	1.140.482
500030 Bedrijfsondersteuning en -adviesing	0	1.298.622	1.344.074	1.391.118	1.439.807
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	0	1.349.743	1.396.984	1.445.879	1.496.485
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	0	1.353.972	1.401.360	1.450.408	1.501.172
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	0	1.373.590	1.421.666	1.471.423	1.522.923
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	0	2.358.414	2.440.961	2.526.395	2.614.819
502160 Raadhuis	243.489	129.633	131.633	132.982	134.399
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	596.818	259.083	263.388	268.813	271.970
502190 Gemeentewerf Veldweg	89.869	92.670	92.741	92.835	92.942
503000 Facilitaire zaken	326.349	367.349	362.120	368.630	375.260
504000 Personeel & organisatie	3.998.550	4.216.339	4.388.272	4.545.511	4.708.263
504001 Reserve Personeel & organisatie	316.106	0	0	0	0
504100 Personeelskosten secundair overig	87.395	187.738	192.561	197.524	202.619
504109 Personeelskosten secundair management	0	6.220	6.430	6.650	6.870
504110 Personeelskosten secundair BS	0	14.520	15.000	15.500	16.010
504111 Personeelskosten secundair BD	50.671	13.130	13.560	14.000	14.460
504112 Personeelskosten secundair DIB	0	13.130	13.560	14.000	14.460
504113 Personeelskosten secundair ROB	64.030	17.270	17.840	18.420	19.020
504114 Personeelskosten secundair ROW	0	15.210	15.710	16.230	16.760
504115 Personeelskosten secundair SMV	63.139	122.810	23.560	24.330	25.130
504200 Personeelskosten overig	240.968	190.170	188.500	191.880	195.340
505000 Informatievoorziening	1.264.488	1.417.109	1.410.093	1.382.287	1.446.673
gezamenlijke I dienst Hattem (505100)	449.129	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst Oldebroek (505110)	677.265	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst Heerde (505120)	0	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst H2O (505130)	0	0	0	0	0
506000 Financiën	23.076	9.220	9.390	9.560	9.730
506100 Elektronische dienstverlening	0	101.258	104.170	107.180	110.271



506150 Overheadtoerekening	186.014	317.756	325.389	332.411	344.483
Totaal Lasten	8.677.356	17.252.480	17.677.451	18.195.902	18.827.820
Baten					
500010 Kostenplaats Management	0	-998.876	-1.033.837	-1.070.021	-1.107.472
500020 Bestuursondersteuning en -adviesing	0	-1.028.648	-1.064.652	-1.101.915	-1.140.482
500030 Bedrijfsondersteuning en -adviesing	0	-1.298.624	-1.344.076	-1.391.118	-1.439.808
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	0	-1.349.744	-1.396.985	-1.445.878	-1.496.486
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	0	-1.353.971	-1.401.361	-1.450.406	-1.501.174
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	0	-1.373.586	-1.421.667	-1.471.423	-1.522.922
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	0	-2.358.415	-2.440.959	-2.526.397	-2.614.822
502161 Reserve gem.huis	-135.000	0	0	0	0
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	-310.014	0	0	0	0
503000 Facilitaire zaken	-1.434	0	0	0	0
504000 Personeel & organisatie	-471.810	-269.517	-277.529	-285.799	-294.327
504112 Personeelskosten secundair DIB	0	0	0	0	0
504115 Personeelskosten secundair SMV	-588	0	0	0	0
505000 Informatievoorziening	-34.180	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
gezamenlijke I dienst Hattem (505100)	-449.129	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst Oldebroek (505110)	-677.265	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst Heerde (505120)	0	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst H2O (505130)	0	0	0	0	0
506150 Overheadtoerekening	-185.747	-317.756	-325.388	-332.411	-344.483
Totaal Baten	-	-10.413.137	-	-	-
	2.265.167		10.770.454	11.139.368	11.525.976
Resultaat	-	-6.839.343	-6.906.997	-7.056.534	-7.301.844
	6.412.189				

Toelichting op de lasten en baten Overhead

Lasten

502160 Raadhuis

Ten gevolge van de budgetfreeze zijn in 2018 de onderhoudskosten en dergelijke verlaagd met € 60.000,-.

502165 Gemeentekantoor

Ten gevolge van de budgetfreeze zijn in 2018 de onderhoudskosten en dergelijke verlaagd met € 27.000,-.

502190 Gemeentewerf Veldweg

Ten gevolge van de budgetfreeze zijn in 2018 de onderhoudskosten en dergelijke verlaagd met € 13.000,-.



503000 Facilitaire zaken

Ten gevolge van de budgetfreeze zijn in 2018 diverse posten op facilitaire gebied (kantoorbenodigdheden, consumptieverbruik) verlaagd met in totaal € 60.000,-.

Lasten 504000 Personeel & Organisatie / Baten 5040000 Personeel & Organisatie en 505000 Informatievoorziening

Er is een ombuigingsvoorstel om een taakstelling op Bedrijfsvoering te beleggen van in totaal € 300.000,-. Deze taakstelling is binnen dit product verwerkt vanaf 2019 structureel. Voor het overige zijn de ramingen aangepast aan de nieuwe CAO-verplichtingen en is de raming 2019 e.v. verhoogd met 3,5% index en zijn de pensioenpremies verhoogd. Ook is de € 100.000,- beschikbaar gestelde gelden om de werkdruk in de organisatie te verlichten op deze post verantwoord. De inkomsten voor gedetacheerd personeel zijn verhoogd met € 54.000,-. Daarnaast is er vanaf 2019 een structurele inkomst van € 64.000,- in verband met het voeren van administratie en planning en control voor de I-dienst.

504100 Personeel & Organisatie secundair / 504200 Personeelskosten overig

Tussen 2017 en 2018 heeft een verschuiving van lasten plaatsgevonden tussen genoemde grootboeknummers. Ten gevolge van de budgetfreeze zijn in 2018 zijn de kosten voor opleiding en ontwikkeling personeel, ARBO-activiteiten, alsmede de reis- en verblijfkosten verlaagd met in totaliteit € 60.000,-.

504109 t/m 504114 Personeelskosten secundair van diverse afdelingen

Bij de organisatiekanteling medio 2017 zijn nieuwe afdelingen gevormd waardoor er een herverdeling van secundaire kosten is ontstaan in 2018 ten opzichte van de realisatie van 2017.

504115 Personeelskosten secundair SMV

In de ombuigingsnotitie is voor 2019 voor de professionalisering en ontwikkeling van de afdeling SMV € 100.000,- extra geraamd om uiteindelijk de ombuigingen binnen het programma Sociaal Maatschappelijk te realiseren.

506100 Elektronische dienstverlening

Vanaf 2018 worden op deze post interne uren verantwoord. Daarnaast worden ten gevolge van de budgetfreeze zijn in 2018 de onderhoudskosten en ontwikkelkosten voor de gemeentelijke website met € 15.000,- verlaagd.

Baten

505000 Informatievoorziening

Vanaf 2019 ontvangt de gemeente een bijdrage voor administratieve ondersteuning (financieel en Planning & Control) van de GR I-dienst.

506150 Overheadtoerekening

2017 was het eerste jaar dat er overhead werd toegerekend aan de kostendekkende exploitaties. Achteraf bleek dat deze toerekening te laag was; dit is bij de begroting van 2018 e.v. gecorrigeerd.

