



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.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totale overheadkosten	6.377.938	6.985.343	6.840.362	7.171.664	7.395.751	7.520.146
Afdeling Dienstverlening en Informatiebeheer (DIE)	309.344	410.136	371.278	386.686	396.353	405.469
Afdeling Realisatie, Onderhoud en Beheer (ROB)	1.261.537	1.353.970	1.437.280	1.496.927	1.534.351	1.569.640
Afdeling Ruimte, Ondernemen en Wonen (ROW)	1.587.408	1.368.468	1.425.516	1.484.676	1.521.793	1.556.795
Afdeling Sociaal Maatschappelijke Verbinding (SMV)	2.030.691	2.358.416	2.538.265	2.643.603	2.709.694	2.772.017
Totale kosten primair proces	5.188.979	5.490.990	5.772.339	6.011.892	6.162.191	6.303.921
Totale apparaatskosten	11.566.917	12.476.333	12.612.701	13.183.556	13.557.942	13.824.067
Percentage overhead	55,14%	55,99%	54,23%	54,40%	54,55%	54,40%

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2018	Begroting 2019 (P+W)	Primaire begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Lasten						
500010 Kostenplaats Management	901.643	998.876	0	0	0	0
500020 Bestuursondersteuning en -adviesing	989.031	1.028.648	0	0	0	0
500030 Bedrijfsondersteuning en -adviesing	1.166.483	1.298.622	0	0	0	0
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	1.272.123	1.408.743	0	0	0	0
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	1.275.454	1.353.972	0	0	0	0
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	1.618.696	1.373.590	0	0	0	0
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	2.136.275	2.358.414	0	0	0	0
502160 Raadhuis	62.001	129.633	131.155	141.763	142.936	144.138
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	264.644	264.083	254.170	259.366	262.416	264.698
502190 Gemeentewerf Veldweg	87.749	92.670	96.340	96.800	97.291	97.791
503000 Facilitaire zaken	318.863	367.349	360.700	366.110	371.970	377.930
504000 Personeel & organisatie	4.407.608	4.229.839	4.380.702	4.568.700	4.686.869	4.798.351
504100 Personeelskosten secundair overig	155.603	207.738	202.243	207.913	212.123	216.219

504109 Personeelskosten secundair management	15.277	6.220	7.030	7.300	7.470	7.630
504110 Personeelskosten secundair BS	13.833	14.520	16.420	17.050	17.450	17.840
504111 Personeelskosten secundair BD	11.097	13.130	14.840	15.420	15.790	16.140
504112 Personeelskosten secundair DIB	16.472	13.130	14.840	15.420	15.790	16.140
504113 Personeelskosten secundair ROB	18.199	17.270	19.530	20.280	20.770	21.230
504114 Personeelskosten secundair ROW	20.154	15.210	17.200	17.850	18.280	18.680
504115 Personeelskosten secundair SMV	10.124	122.810	25.780	26.770	27.410	28.020
504200 Personeelskosten overig	185.918	197.170	188.030	190.850	193.910	197.010
505000 Huisvesting en facilitair	1.405.591	1.417.109	1.342.939	1.457.443	1.546.604	1.543.435
gezamenlijke I dienst Hattem (505100)	0	0	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst Oldebroek (505110)	0	0	0	0	0	0
gezamenlijke I dienst Heerde (505120)	-4	0	0	0	0	0
506000 Financiën	16.227	9.220	9.350	9.490	9.640	9.790
506100 Elektronische dienstverlening	79.621	96.258	100.286	103.593	105.884	108.084
506150 Overheadtoerekening	330.487	317.756	321.187	337.358	348.465	354.302
Totaal Lasten	16.779.169	17.351.980	7.502.742	7.859.476	8.101.068	8.237.428
Baten						
500010 Kostenplaats Management	-901.643	-998.876	0	0	0	0
500020 Bestuursondersteuning en -advisering	-989.031	-1.028.648	0	0	0	0
500030 Bedrijfsondersteuning en -advisering	-1.166.483	-1.298.624	0	0	0	0
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	-1.272.123	-1.349.744	0	0	0	0
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	-1.275.454	-1.353.971	0	0	0	0
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	-1.618.696	-1.373.586	0	0	0	0
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	-2.136.275	-2.358.415	0	0	0	0

502160 Raadhuis	200	0	0	0	0	0
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	-5.524	0	0	0	0	0
502190 Gemeentewerf Veldweg	0	0	0	0	0	0
503000 Facilitaire zaken	-5	0	0	0	0	0
504000 Personeel & organisatie	-307.155	-269.517	-277.195	-286.455	-292.850	-298.978
504110 Personeelskosten secundair BS	0	0	0	0	0	0
504112 Personeelskosten secundair DIB	0	0	0	0	0	0
504200 Personeelskosten overig	-2.073	0	0	0	0	0
505000 Huisvesting en facilitair	-198.738	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
gezamenlijke I dienst H2O (505130)	0	0	0	0	0	0
506000 Financiën	454	0	0	0	0	0
506150 Overheadtoerekening	-330.487	-317.756	-321.187	-337.358	-348.466	-354.303
Totaal Baten	-10.203.034	-10.413.137	-662.382	-687.813	-705.316	-717.281
Resultaat	6.576.135	6.938.843	6.840.360	7.171.663	7.395.752	7.520.147

Toelichting op de lasten en baten Overhead

Lasten

502165 Gemeentekantoor

De kapitaallasten van het gemeentekantoor zijn opnieuw berekend waarbij rekening is gehouden met een restwaarde (onderdeel van de ombuigingsplannen). Hierdoor zijn de kapitaallasten lager dan voorheen. De stijgende lasten in de jaren erna is het gevolg van indexeringen op de overige posten.

503000 Facilitaire zaken

Het documentair informatiesysteem (Verseon) is in 2020 afgeschreven. De kapitaallasten vallen in dat jaar weg waardoor de lasten in 2020 lager zijn dan voorheen.

504000 Personeel & organisatie

De raming van de salarissen is gebaseerd op de nieuwe CAO die is afgesloten voor de jaren 2019 en 2020. Voor de jaren erna is er een indexering toegepast conform de meicirculaire 2019; voor de jaren 2021 tot en met 2023 is dit percentage respectievelijk 2,9%, 2,5% en 2,3%. De structurele taakstelling van €300.000,- op Bedrijfsvoering blijft gehandhaafd. De stelpost voor het generatiepact (€100.000,- structureel) is voor €60.000,- ingevuld; er resteert nog een restantbudget van €40.000,-.

504100 Personeelskosten secundair

Voor 2019 is er €20.000,- in de perspectiefnota 2019-2023 bijgeraamd voor scholing in het kader van de Wnra. Deze wet treedt in werking met ingang van 1 januari 2020.

504115 Personeelskosten secundair SMV

Bij de ombuigingsplannen is er voor 2019 €100.000,- opgenomen voor de professionalisering en doorontwikkeling van het Sociaal Domein. Dit budget is op deze post geraamd.

504200 Personeelskosten overig

Voor 2019 is er €7.000,- in de perspectiefnota 2020-2023 bijgeraamd voor het inhuren van specialistische juridische kennis voor de inwerkingtreding van de Wnra.

Baten

505000 Automatiseringskosten

De gemeente Heerde ontvangt een bijdrage van €64.000,- voor het uitvoeren van de financiële administratie en de P&C-werkzaamheden voor zowel de BVO als de I-dienst.