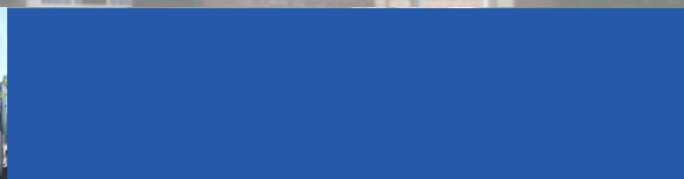




Gemeente **Heerde**



Overzicht overhead



→ www.heerde.nl

Toelichting op product Overhead

Wat mag het kosten?

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (P+W)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Lasten						
500010 Kostenplaats Management	851.789	795.046	0	0	0	0
500020 Bestuursondersteuning en -adviesing	1.485.444	0	0	0	0	0
500030 Bedrijfsondersteuning en -adviesing	1.286.146	0	0	0	0	0
500035 Bedrijfs- en bestuursonder- en -adviesing	0	1.743.317	0	0	0	0
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	1.367.616	1.920.587	0	0	0	0
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	1.491.681	1.777.693	0	0	0	0
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	1.799.265	1.934.524	0	0	0	0
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	2.423.518	2.675.166	0	0	0	0
502160 Raadhuis	221.763	118.927	145.893	147.294	140.530	141.346
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	263.196	298.234	284.540	287.178	289.856	292.275
502190 Gemeentewerf Veldweg	87.302	92.491	94.030	94.650	95.300	93.939
503000 Facilitaire zaken	232.349	338.635	309.195	314.340	319.555	324.850
504000 Personeel & organisatie	4.887.011	4.570.835	4.753.394	4.862.467	4.968.576	5.092.086
504100 Personeelskosten secundair overig	119.350	202.596	183.766	187.496	191.075	195.060

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (P+W)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
504109 Personeelskosten secundair management	5.821	7.330	7.580	7.750	7.900	8.090
504110 Personeelskosten secundair BS	10.025	17.120	17.710	18.100	18.480	18.910
504111 Personeelskosten secundair BD	8.986	15.480	20.390	20.820	21.230	21.700
504112 Personeelskosten secundair DIB	22.956	15.480	16.020	16.380	16.710	17.100
504113 Personeelskosten secundair ROB	9.796	20.360	40.920	41.730	42.510	43.360
504114 Personeelskosten secundair ROW	8.266	17.940	18.560	18.980	19.370	19.820
504115 Personeelskosten secundair SMV	10.662	26.880	27.830	28.440	29.030	29.710
504200 Personeelskosten overig	253.750	191.230	194.100	197.400	200.750	204.160
505000 Informatievoorziening	1.502.205	1.634.928	1.782.200	1.779.485	1.713.941	1.735.306
505006 Gezamenlijke projecten H2O	37.462	0	0	0	0	0
505010 Huisvesting en facilitair	0	9.920	0	0	0	0
505020 Personeelskosten primair	32.000	37.300	0	0	0	0
505030 Personeelskosten secundair	0	7.670	0	0	0	0
505040 Personeelskosten overige	96	1.940	0	0	0	0
505100	0	0	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (P+W)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
505620 Software specifiek	1.266.246	781.011	0	0	0	0
505640 Software inwoners	114.227	0	0	0	0	0
505660 Software evenredig	7.689	0	0	0	0	0
505800 Personeelskosten	487.584	486.871	0	0	0	0
505900 PPM Software M2A	-1.969.898	1.060.510	0	0	0	0
505920 PPM Projecten inwoners	5.904	0	0	0	0	0
505940 PPM Projecten evenredig	21.735	0	0	0	0	0
505960 Overige kosten	34.418	0	0	0	0	0
506000 Financiën	33.752	9.510	12.650	12.870	13.090	13.310
506100 Elektronische dienstverlening	86.536	100.310	102.156	104.327	106.396	108.739
506150 Overheadtoerekening	333.516	311.344	337.963	343.287	345.265	352.396
527300 Overig Hatten	12.042	0	0	0	0	0
527310 Overig Oldebroek	17.728	0	0	0	0	0
Totaal Lasten	18.869.933	21.221.185	8.348.897	8.482.994	8.539.564	8.712.157
Baten						
500010 Kostenplaats Management	-851.789	-795.046	0	0	0	0
500020 Bestuursondersteuning en -adviesing	-1.485.444	0	0	0	0	0
500030 Bedrijfsondersteuning en -adviesing	-1.286.146	0	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (P+W)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
500035 Bedrijfs- en bestuursonder. en -adviseeri	0	-1.743.317	0	0	0	0
500040 Dienstverlening en informatiebeheer	-1.367.616	-1.920.587	0	0	0	0
500050 Realisatie, onderhoud en beheer	-1.491.681	-1.777.693	0	0	0	0
500060 Ruimte, ondernemen en wonen	-1.799.265	-1.934.524	0	0	0	0
500070 Sociaal maatschappelijke verbinding	-2.423.518	-2.675.166	0	0	0	0
502161 Reserve gem.huis	-136.445	0	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
502165 Gemeentekantoor Eperweg 5	-619	0	0	0	0	0
503000 Facilitaire zaken	-2.399	0	0	0	0	0
504000 Personeel & organisatie	-450.535	-529.248	-316.408	-322.921	-329.184	-336.154
504112 Personeelskosten secundair DIB	-1.196	0	0	0	0	0
505000 Informatievoorziening	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000	-64.000
505006 Gezamenlijke projecten H2O	-37.462	0	0	0	0	0
505010 Huisvesting en facilitair	0	-9.920	0	0	0	0
505020 Personeelskosten primair	0	-37.299	0	0	0	0
505030 Personeelskosten secundair	0	-7.670	0	0	0	0

Exploitatie	Realisatie 2020	Begroting 2021 (P+W)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
505040 Personeelskosten overige	0	-1.939	0	0	0	0
505620 Software specifiek	0	-781.009	0	0	0	0
505800 Personeelskosten	0	-486.871	0	0	0	0
505900 PPM Software M2A	0	-1.060.514	0	0	0	0
506000 Financiën	-928	0	0	0	0	0
506150 Overheadtoerekening	-333.516	-311.344	-337.964	-343.287	-345.265	-352.396
527300 Overig Hattem	-12.042	0	0	0	0	0
527310 Overig Oldebroek	-17.728	0	0	0	0	0
Totaal Baten	-11.762.329	-14.136.147	-738.372	-750.208	-758.449	-772.550
Resultaat	7.107.604	7.085.038	7.610.525	7.732.786	7.781.115	7.939.607

Toelichting op de lasten en baten Overhead

Lasten

Het product overhead kent de volgende wijziging ten opzichte van de Meerjarenbegroting 2021-2024. Conform Perspectiefnota 2022-2025 zijn de lasten vanaf 2022 naar boven bijgesteld met respectievelijk **€164.615,-**, **€185.457,-** en **€184.416,-**. Deze mutaties komen voornamelijk tot stand door het budget Bestuurs- en Bedrijfsondersteuning en advies, het budget Dienstverlening en informatiebeheer en het budget Informatievoorzieningen.

500030 Bestuurs- en Bedrijfsondersteuning en -advisering

Om uitvoering te geven aan de eisen die gesteld worden vanuit de Arbowet is het voorstel om hier structureel uren voor beschikbaar te stellen. Hiermee kan uitvoering worden gegeven aan de risico inventarisaties en -evaluatie en kan voldaan worden aan onze zorgplicht als werkgever.

Daarnaast is om uitvoering te geven aan de communicatievisie en het daaraan gekoppelde uitvoeringsplan voorgesteld om de structurele capaciteit van communicatie uit te breiden. Zo kan er meer vorm worden gegeven aan onderdelen als inwonerparticipatie en benutting en inzet van social media. Deze twee ontwikkelingen samen hebben geleid tot een bijstelling vanaf 2022 van **€133.500**, **€136.838,-** en **€140.258,-**.

500040 Dienstverlening en informatiebeheer

De CISO / Privacy Officer functie wordt in H2O-verband uitgevoerd en wordt

meegenomen in de I-begroting (O&I). Hierdoor wordt **€41.196,-** structureel overgeheveld naar het budget voor Informatievoorziening.

505000 Automatiseringskosten

Voor Bedrijfsvoeringsorganisatie H2O (ICT) is respectievelijk **€39.115,-, €56.619,- en €52.158,-** bijgeraamd voor de jaren 2022-2024, zoals ook opgenomen in de perspectiefnota. Ondertussen worden ook de voorbereidingen getroffen voor het beschikbaar stellen van MS Teams voor alle gemeentelijke medewerkers. Recent is duidelijk geworden dat deze noodzakelijke conversie leidt tot extra kosten vanwege de upgrade van onze telefooncentrale en een upgrade van het beveiligingsniveau. Deze meerkosten waren uw raad nog niet eerder voorgelegd, maar zijn onvermijdelijk en daarom financieel vertaald in onderhavige programmabegroting. De meerkosten bedragen de komende jaren **€39.600,- (2022), €40.234,- (2023), €40.878,- (2024) en €34.936,- (2025)**.

Overige opmerking

Wat tevens opvalt is dat zowel de lasten als de baten vanaf 2022 aanzienlijk lager zijn dan in 2021. Dit heeft te maken met het administratieve proces van toerekenen van loonkosten. Wetgeving schrijft voor dat kosten zoveel mogelijk rechtstreeks moeten worden verantwoord op de verschillende producten en niet via een kostenverdeelstelsel waarbij de kosten en baten onnodig worden verhoogd. Vanaf 2022 is hieraan invulling gegeven. Per saldo heeft dit geen financieel effect, maar geeft op dit moment wel enorme afwijkingen ten opzichte van 2021.