

Jaarstukken 2021

Versie vastgesteld door Raad

16 juni 2022



Overhead

Bij de vernieuwing van de Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de transparantie van de bedrijfsvoeringskosten een belangrijk punt. Het is verplicht voorgeschreven dat de gemeenten inzichtelijk maken wat de overheadkosten zijn. De BBV schrijft voor welke kosten tot de overhead gerekend moeten worden. Onderstaand een gesaldeerd overzicht van de overheadkosten.

Soort kosten	Begroting 2021 primitief	Begroting 2021 totaal	Rekening 2021	Budget resultaat 2021
Diemen 2022	-	-300	-130	170
Bijdrage Duo+ (gemeenschappelijke regeling)	-6.300	-6.335	-6.349	-14
Bijdrage Inkoopbureau Stichting Rijk	-170	-170	-145	25
Directie en bestuursadvisering/-ondersteuning	-2.113	-1.663	-1.697	-34
Afdelingsmanagers	-859	-708	-718	-10
Ondernemingsraad	-63	-47	-28	19
Communicatie + participatie	-201	-213	-240	-27
Financiën	-50	-50	-31	19
Juridische zaken	-290	-304	-333	-29
Personeel & Organisatie	-104	-104	-131	-27
Informatisering & Automatisering	-41	-17	-21	-4
Interne dienstverlening	-247	-247	-211	36
Facilitair	-452	-462	-483	-21
Vervoermiddelen	-206	-211	-203	9
Huisvesting	-1.345	-1.322	-1.391	-69
Overige kosten bedrijfsvoering	-40	-162	-171	-9
Verrekening overhead met grondexploitaties en tarieven	274	229	232	4
Totaal overhead	-12.207	-12.086	-12.048	37

De bijdrage aan Duo+ is met ruim € 6,3 miljoen goed voor de helft van de totale overheadkosten. Oorzaak hiervan is dat alle bedrijfsvoeringstaken zijn ondergebracht bij Duo+.

Soort kosten	Specificatie	Begroting 2021 primitief	Begroting 2021 totaal	Rekening 2021	Budget resultaat 2021
Team Administratie Sociaal Domein	Salariskosten	-780	-772	-779	7
Team Sociaal Team Diemen	Salariskosten	-430	-469	-529	60
Team Infra	Salariskosten	-1.526	-1.349	-1.392	43
Team Projecten	Salariskosten	-593	-563	-569	6
Team Ruimtelijke beleid	Salariskosten	-1.346	-1.321	-1.330	9
Team Beleid Samenleving	Salariskosten	-1.202	-1.170	-1.231	61
Team Sportbedrijf	Salariskosten	-	-880	-939	59
Team Sociale Zaken	Salariskosten	-1.221	-1.268	-1.259	-9
Team Wijkbeheer	Salariskosten	-1.516	-1.400	-1.378	-22
Team Wmo	Salariskosten	-814	-777	-770	-7
Team Gebouwen en Facilitaire zaken	Salariskosten	-674	-699	-732	33
Team Openbare orde en Veiligheid & Vergunningen	Salariskosten	-1.235	-1.238	-1.249	11
Team Handhaving	Salariskosten	-980	-624	-650	26
Team Burgerzaken en KCC	Salariskosten	-1.242	-980	-1.065	85
Totaal salariskosten vakafdelingen		-13.559	-13.510	-13.872	362

Voor de sturing worden de kosten van de overhead afgezet tegen de salariskosten van de vakafdelingen. Verhoging van dit percentage heeft een positief effect op het begrotingssaldo en een negatief effect op de kostendeekkende tarieven en saldi van de grondexploitaties.

Soort kosten	Begroting 2021 primitief	Begroting 2021 totaal	Rekening 2021
Overhead uitgedrukt in percentage van salariskosten vakafdelingen	90%	89%	87%

Ondanks dat het berekende overheadpercentage ongeveer 87% is, rekenen we bij de vaststelling van de kostendeekkende tarieven en grondexploitaties 60% aan overheadkosten toe. Dit is besloten bij vaststelling van de Begroting 2021. Het lagere percentage ligt in lijn met de toegerekende overhead zoals het voor de BBV-aanpassing (2016) plaatsvond. Aanpassing van dit percentage heeft consequenties voor de tarieven en het resultaat van grondexploitaties.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de toegerekende overheadkosten.

Doorbelasting naar kostendeekkende tarieven en grondexploitatie	Begroting 2021 primitief	Begroting 2021 totaal	Rekening 2021
Parkeren	-251	-274	-285
Omgevingsvergunningen	-287	-294	-309
Overige leges (waaronder burgerzaken)	-289	-321	-336
Afvalstoffenheffing	-179	-181	-190
Rioolheffing	-326	-320	-337
Begraven	-5	-5	-5
Grondexploitaties	-274	-229	-232
Totaal doorbelasting kostendeekkende tarieven en grondexploitaties	-1.612	-1.623	-1.695

Indicatoren

Indicator	Bron	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Arbeidsverzuim	HRM-administratie	5,4%	4,5%	5,4%
Personeelsverloop	HRM-administratie	16%	15%	16%
Aantal vacatures	HRM-administratie	29	40	33
Realisatie HRM gesprekken	HRM-administratie	100%	75%	60%
% betaling facturen binnen 30 dagen	Financiële administratie	88%	95%	82%
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	HRM-administratie	6,839	6.000	6,978
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	HRM-administratie	6,654	5.842	6,657

Investeringsen

Investering (bedragen x € 1.000)	Budget	Realisatie t/m 2021	Vrije ruimte	I: in uitvoering D: doorschuiven V: vervallen A: Afgewikkeld
740204 vervangen CV installatie voormalig Prinses Marijkeschool	45	45	-	A
750201 Vervangen sportbestellen diverse accommodaties	40	40	-	A
750205 Vervangen diverse technische installaties sportcentrum Duran	365	365	-	A