

Jaarstukken 2019

06-07-2020



In 2018 is totaal voor een bedrag van € 912.000 ingehuurd. Een bedrag van € 278.000 kon verrekend worden met grondexploitaties en investeringsbudgetten. Een bedrag van € 634.000 is verrekend met de Algemene Reserve. Bij de jaarrekening 2018 is besloten het niet ingezette budget te reserveren voor 2019.

Voor 2019 was initieel een budget van € 820.000 beschikbaar. Werkelijk is € 919.000 uitgegeven. Van deze overschrijding is in de 3de kwartaalbrief 2019 melding gemaakt en gevraagd de overschrijding te dekken uit de Algemene Reserve. De onttrekking is zoals bij de kwartaalbrief besloten verwerkt in deze jaarrekening.

Extra formatiebehoefte nieuwe projecten	Begroting 2019	Rekening 2019	Vershil
Station Diemen Zuid	120	-	120
Spoorzicht	330	216	114
Visie Diemen Zuid	240	75	165
Overige projecten (Arent Krijtstraat, Postkantoor, NUON locatie/depot, Rietschuur, Saan locatie, Verlaging Gooiseweg, Voormalige pastorie)	-	553	-553
Biomassacentrale	-	75	-75
Ten laste van reserve	690	919	-229
Stichting Arq	45	-	45
Buitenlust	85	-	85
Ten laste van grondexploitaties / investeringsbudgetten	130	-	130
Incidentele formatiebehoefte projecten	820	919	-99

Overhead

Bij de vernieuwing van de Besluit Begroting en Verantwoording (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 2019 primitief	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019	Budget resultaat 2019
Bijdrage Duo+ (gemeenschappelijke regeling)	5.400	5.810	5.872	-62
Bijdrage Inkoopbureau Stichting Rijk	160	160	161	-1
Directie en bestuursadvisering/-ondersteuning	824	730	820	-91
Afdelingsmanagers	456	502	477	25
Ondernemingsraad	73	62	49	13
Communicatie + participatie	179	229	156	73
Financiën	20	20	35	-15
Juridische zaken	106	120	63	57
Personeel & Organisatie	665	376	398	-22
Informatisering & Automatisering	43	18	19	-
Interne dienstverlening	20	22	4	18
Facilitair	479	498	488	10
Vervoermiddelen	179	180	201	-21
Huisvesting	1.302	1.287	1.341	-54
Overige kosten bedrijfsvoering	123	104	119	-16
Verrekening overhead met grondexploitaties en tarieven	-1.486	-1.578	-1.614	36
Totaal overhead	8.544	8.540	8.589	-50

De bijdrage aan Duo+ is met € 5,9 miljoen goed voor tweederde van de totale overheadkosten. Dat is logisch want alle bedrijfsvoeringstaken zijn ondergebracht bij Duo+.

Soort kosten	Specificatie	Begroting 2019 primitief	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019	Budget resultaat 2019
Publiekszaken	Salariskosten	2.800	2.679	2.692	-13
Ruimtelijk Beheer	Salariskosten	3.096	2.856	2.916	-60
Ruimtelijke Ontwikkeling	Salariskosten	2.810	2.992	3.007	-15
Samenleving	Salariskosten	2.476	2.491	2.552	-61
Totaal salariskosten vakafdelingen		11.182	11.018	11.168	-150

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 2019 primitief	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019
Overhead uitgedrukt in percentage van salariskosten vakafdelingen	76%	78%	77%

Ondanks dat het berekende overheadpercentage ongeveer 77% is, rekenen we in de jaarrekening 60% toe aan de kostendeekkende tarieven en grondexploitaties. Dit is besloten bij vaststelling van de begroting 2019. 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 2019 primitief	Begroting 2019 totaal	Rekening 2019
Parkeren	110	154	160
Omgevingsvergunningen	330	350	368
Overige leges (waaronder burgerzaken)	440	464	438
Afvalstoffenheffing	151	154	155
Rioolheffing	217	212	214
Begraven	7	8	7
Grondexploitaties	231	235	271
Totaal salariskosten vakafdelingen	1.486	1.578	1.614

Indicatoren

Indicatie van het behaalde resultaat door te kijken naar:	Bron	Begroting 2019	Realisatie 2019
Arbeidsverzuim	HRM-administratie	4,5%	4,9%
Personeelsverloop	HRM-administratie	11%	18%
Aantal vacatures	HRM-administratie	22	16
Realisatie HRM gesprekken	HRM-administratie	100%	100%
% betaling facturen binnen 30 dagen	Financiële administratie	95%	81%
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	HRM-administratie	6,333	6,719
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	HRM-administratie	6,074	6,019