

Jaarstukken 2022

Versie: Vastgesteld door Raad

29 juni 2023



Personeel en organisatie

In 2020 is gestart met de transitie van het team Personeel & Organisatie. Er is overeenstemming over het einddoel, in de praktijk moeten nog enkele belangrijke aanpassingen worden doorgezet. Vooral is er meer strategische en beleidsmatige adviescapaciteit nodig.

P&O werkt enerzijds aan het optimaliseren van de going concern taken. De opdrachtgevers hebben nadrukkelijk aangegeven dat de basis op orde moet zijn. Hiervoor moeten ook in 2023 nog verbeteringen worden doorgevoerd.

Anderzijds gaat de aandacht uit naar het ontwikkelen van nieuw instrumentarium (de P&O kalender en de strategische P&O agenda). Dit op basis van de wensen van de opdrachtgevers. Het vormgeven en implementeren van het hybride werken is één van die (extra) wensen.

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 2022 primitief	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Diemen 2022	-103	-170	-140	30
Bijdrage Duo+ (gemeenschappelijke regeling)	-6.610	-6.829	-6.844	-15
Bijdrage Inkoopbureau Stichting Rijk	-150	-150	-113	37
Directie en bestuursadvisering/-ondersteuning	-2.025	-2.132	-1.689	443
Afdelingsmanagers	-897	-862	-863	-1
Ondernemingsraad	-63	-51	-23	27
Communicatie + participatie	-179	-189	-196	-7
Financiën	-50	-50	-53	-3
Juridische zaken	-278	-301	-290	11
Personeel & Organisatie	-104	-169	-98	71
Informatisering & Automatisering	-34	-34	-15	19
Interne dienstverlening	-182	-182	-188	-6
Facilitair	-500	-503	-556	-53
Vervoermiddelen	-188	-186	-266	-81
Huisvesting	-1.434	-1.359	-1.387	-28
Overige kosten bedrijfsvoering	-489	-732	-550	182
Verrekening overhead met grondexploitaties en tarieven	324	253	270	17
Totaal overhead	-12.962	-13.645	-13.002	643

De bijdrage aan Duo+ is met ruim € 6,8 miljoen goed voor de helft van de totale overheadkosten. Oorzaak hiervan is dat alle bedrijfsvoeringstaken zijn ondergebracht bij Duo+.

Soort kosten	Specificatie	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022	Budget resultaat 2022
Team Administratie Sociaal Domein	Salariskosten	-830	-759	-818	59
Team Sociaal Team Diemen	Salariskosten	-709	-712	-743	31
Team Infra	Salariskosten	-1.615	-1.511	-1.495	-17
Team Projecten	Salariskosten	-661	-619	-611	-8
Team Ruimtelijke beleid	Salariskosten	-1.594	-1.461	-1.440	-21
Team Beleid Samenleving	Salariskosten	-1.300	-1.364	-1.365	2
Team Sportbedrijf	Salariskosten	-981	-948	-983	35
Team Sociale Zaken	Salariskosten	-1.383	-1.267	-1.308	41
Team Wijkbeheer	Salariskosten	-1.330	-1.363	-1.499	136
Team Wmo	Salariskosten	-870	-836	-839	3
Team Gebouwen en Facilitaire zaken	Salariskosten	-852	-831	-843	12
Team Openbare orde en Veiligheid & Vergunningen	Salariskosten	-1.300	-1.148	-1.178	31
Team Handhaving	Salariskosten	-1.018	-939	-965	25
Team Burgerzaken en KCC	Salariskosten	-1.300	-1.208	-1.207	-1
Totaal salariskosten vakafdelingen		-15.743	-14.965	-15.294	329

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 kostendekkende tarieven en saldi van de grondexploitatie.

Soort kosten	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022
Overhead uitgedrukt in percentage van salariskosten vakafdelingen	82%	91%	85%

Ondanks dat het berekende overheadpercentage ongeveer 85% is, rekenen we bij de vaststelling van de kostendekkende tarieven en grondexploitatie 60% aan overheadkosten toe. Dit is besloten bij vaststelling van de Begroting 2022. 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 grondexploitatie.

Onderstaande tabel geeft inzicht in de toegerekende overheadkosten.

Doorbelasting naar kostendekkende tarieven en grondexploitatie	Begroting 2022 primitief	Begroting 2022 totaal	Rekening 2022
Parkeren	-271	-280	-281
Omgevingsvergunningen	-326	-321	-309
Overige leges (waaronder burgerzaken)	-379	-369	-382
Afvalstoffenheffing	-158	-160	-149
Rioolheffing	-331	-331	-346
Begraven	-9	-9	-9
Grondexploitatie	-324	-253	-270
Totaal doorbelasting kostendekkende tarieven en grondexploitatie	-1.799	-1.722	-1.746

Indicatoren

Indicator	Bron	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Arbeidsverzuim	HRM-administratie	5,4%	5,0%	8,5%
Personeelsverloop	HRM-administratie	16%	15%	27,92
Aantal vacatures	HRM-administratie	33	35	57
% betaling facturen binnen 30 dagen	Financiële administratie	82%	95%	86%
Aantal fte formatie per 1.000 inwoners	HRM-administratie	6,978	7,394	7,430
Aantal fte bezetting per 1.000 inwoners	HRM-administratie	6,657	7,024	7,055

Investeringsen

Investering (bedragen x € 1.000)	Budget	Realisatie t/m 2021	Vrije ruimte	I: in uitvoering D: doorschuiven V: vervallen A: Afgewikkeld
700446 Bouwkundige en interieur aanpassingen gemeentehuis	500	-	-	K ⁶
700447 Vervangen meubilair gemeentehuis	500	-	-	K ⁶
700449 Aanpassing hal gemeentehuis (balie)	180	-	-	K ⁶
700450 Verv. koelmachine &. regeling gemeentehuis	200	-	-	I
700451 Vervangen brandmeldcentrale gemeentehuis	90	-	90	I

⁶ Van deze investeringen volgt nog een aparte raadsvoordracht voor de verstrekking van het krediet/investeringsbudget