



Bijlage: resultaten benchmark

Bevindingen

Evaluatie en bestuurlijke toekomstscenario's 8KTD

64588 – Openbaar- definitief

12 juni 2021

Berenschot

Bijlage: resultaten benchmark

Evaluatie en bestuurlijke toekomstscenario's 8KTD

Philip van Veller | Marly Beskers | Esther Peeters

12 juni 2021

Berenschot

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1	Onderzoeksvraag en doel	3
1.2	Methodiek benchmark	3
1.3	Referentiegroep	4
1.4	Wat meten we?	4
2.	Toelichting op de resultaten	6
2.1	Algemene uitkomsten benchmark formatie en kosten	6
2.2	Aandachtspunten primair proces	6
2.3	Aandachtspunten overhead	8
2.4	Inhuur	8
2.5	Loonschalen	8
3.	Resultaten	10

1. Inleiding

Deze bijlage bevat de uitkomsten van de benchmark die is gehouden in het kader van de evaluatie en toekomstoriëntatie van de 8KTD-samenwerking. Hierbij hebben we een referentiegroep samengesteld gebaseerd op vergelijkbaar inwoneraantal (+/- 60.000), evenals diverse ambtelijke samenwerkingsverbanden om de vergelijkbaarheid met 8KTD te vergroten.

1.1 Onderzoeksvraag en doel

De kernvraag luidde:

Hoe verhouden de kosten en formatie per taak (primaire proces en overhead) van 8KTD zich tot die van andere, vergelijkbare organisaties?

De peildatum van de vastgestelde formatie was 01-01-2021. De peildatum van de kosten werd gevormd door de begroting 2021.

Het uitgangspunt van de vergelijking is een optelling van de twee individuele gemeenten (Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel) tot één organisatie. De relevante budgetten en formatie van zowel de twee gemeenten als de werkorganisatie zijn hierin opgenomen.

Het doel van de benchmark is om inzicht te bieden in de relatieve kosten en formatie van de organisatie. Het is bij een benchmark altijd van belang om het totale beeld van de organisatie inzichtelijk te maken en dus niet alleen naar de kwantitatieve gegevens te kijken. Ook inzicht in de kwalitatieve duiding van de organisatie (bijvoorbeeld op basis van eigen rapportages, gemaakte keuzes in dienstverlening en ambitieniveau) moeten meegewogen worden bij de uitkomsten van de benchmark.

1.2 Methodiek benchmark

De benchmark is een beproefde methode: Berenschot bracht sinds 2002 de formatie van meer dan 330 gemeenten in kaart. In 2015 is gestart met een vernieuwde benchmark, waarin rekening is gehouden met (recente) ontwikkelingen bij gemeenten, onder andere de decentralisaties, samenwerkingsverbanden en meer taken die werden belegd bij derden.

In onze vernieuwde benchmark staan de apparaatskosten centraal. Onder apparaatskosten verstaan wij de volgende kosten:

- Loonkosten
- Inhuurkosten
- Materiële kosten
- Kosten van taken belegd bij derden
- Deze worden gecorrigeerd voor opbrengsten uit diensten voor derden

Daarnaast biedt de benchmark inzicht in de formatie en werklustbepalende factoren. De benchmark sluit aan bij de BBV-indeling.

Vooraf: een getal is nog geen oordeel!

Voor wat betreft de benchmark is het goed om te realiseren dat een benchmark vooral objectief inzicht biedt in de kosten en formatie van de organisatie ten opzichte van andere, vergelijkbare organisaties. De uitkomsten van de benchmark zijn geen 'finaal oordeel' over de organisatie, er kunnen namelijk goede redenen zijn waarom de organisatie verschilt ten opzichte van een gemiddelde. Denk hierbij aan factoren zoals het ambitieniveau van de gemeente, de kwaliteit en gewenste dienstverlening of specifieke omgevingskenmerken.

1.3 Referentiegroep

De referentiegroep bestaat uit een mix van gemeenten van vergelijkbare omvang als 8KTD, als ook ambtelijke fusie organisaties. De cijfers van 8KTD worden vergeleken met het gemiddelde van bovenstaande referentiegroep.

Naam organisatie	Inwoners	Bevolkingsdichtheid (inwoners/km ²)	Sociale structuur	% taken belegd bij derden primair proces	Centrumfunctie
8KTD	59.956	239	Redelijk	34%	Weinig
Almelo	72.680	1.082	Zwak	40%	Sterk
BEL Combinatie	32.087	588	Goed	47%	Zonder
GR Werkorganisatie De BUCH	102.168	549	Goed	34%	Weinig
HLTsamen	82.604	1.451	Goed	56%	Weinig
Midden-Groningen	60.804	219	Zwak	31%	Redelijk
Noardeast-Fryslan	64.104	138	Redelijk	27%	Weinig
Pijnacker-Nootdorp	53.841	1.457	Goed	44%	Zonder
SED-organisatie	59.586	693	Redelijk	53%	Redelijk
Smallerland	56.150	481	Zwak	37%	Sterk
Vijfheerenlanden	55.712	381	Redelijk	37%	Weinig
West Betuwe	51.124	237	Goed	53%	Zonder

1.4 Wat meten we?

1.4.1 Primair proces

Onder het primair proces verstaan we het geheel aan diensten en voorzieningen dat door de organisatie geboden wordt aan de burgers. Deze gemeentelijke taken zijn uitgesplitst naar de volgende 24 clusters:

Cluster 1: Burgerzaken	Cluster 13: Wmo
Cluster 2: Openbare orde en veiligheid	Cluster 14: Jeugd
Cluster 3: Verkeer, vervoer en wegen	Cluster 15: Maatschappelijke opvang en welzijn
Cluster 4: Parkeren	Cluster 16: Volksgezondheid
Cluster 5: Water	Cluster 17: Afval
Cluster 6: Economische zaken	Cluster 18: Riolerings
Cluster 7: Educatie	Cluster 19: Milieu en duurzaamheid
Cluster 8: Kunst, cultuur en oudheidkunde	Cluster 20: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting
Cluster 9: Sport	Cluster 21: Bouwgrondexploitatie en Geo-informatie
Cluster 10: Groen	Cluster 22: Wabo
Cluster 11: Recreatie en ontspanning	Cluster 23: Belastingen en Woz
Cluster 12: Werk & inkomen en schuldhulp	Cluster 24: Griffie, raad en rekenkamer

Per benchmarktaak wordt vervolgens nog een onderscheid aangebracht in uitvoering, beleid/advies, regie en contractmanagement en vergunningverlening (specifiek bij cluster 2, 4 en 22).

1.4.2 Overhead

Overhead is het geheel van functies dat gericht is op sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Overheadfuncties staan niet rechtstreeks ten dienste van de burger, maar leveren indirect een bijdrage aan het functioneren van de organisatie.

Deze overheadtaken zijn uitgesplitst naar de volgende elf categorieën:

- | | |
|---|------------------------|
| 1. Directie en management primair proces | 7. Juridische zaken |
| 2. Secretariaten primair proces | 8. Communicatie |
| 3. Bestuurszaken en bestuursondersteuning | 9. Kwaliteitszorg |
| 4. Personeel en organisatie | 10. Facilitaire dienst |
| 5. Financiën en control | 11. Inkoop |
| 6. Informatisering en automatisering | |

Per overheadcategorie is er daarnaast nog een onderliggende verdeling naar taken die hieronder meegenomen worden.

2. Toelichting op de resultaten

We geven de uitkomsten terug op hoofdlijnen voor de vergelijkingsgroep van gemeentelijke organisaties van vergelijkbare omvang.

2.1 Algemene uitkomsten benchmark formatie en kosten

Het uitgangspunt van de vergelijking betreft de apparaatskosten. Dit is de optelling van de loonkosten, inhuurkosten (bovenop de vastgestelde formatie), materiële kosten, kosten van taken belegd bij derden en gecorrigeerd voor eventuele opbrengsten uit diensten voor derden.

De totale apparaatskosten (primaire proces plus overhead) per inwoner zijn voor 8KTD 5% hoger dan gemiddeld in de referentiegroep. Omgerekend betekent het dat de apparaatslasten ongeveer € 3,2 miljoen hoger zijn dan vergelijkbare organisaties. Deze afwijking valt zodanig binnen de bandbreedte dat we voor 8KTD spreken van een *apparaat van gemiddelde omvang*.

De apparaatskosten voor het primaire proces zijn 7% hoger dan gemiddeld (+€ 3,5 miljoen). Er wordt in het primaire proces meer formatie ingezet dan gemiddeld (+100,8 fte, met name de uitvoerende formatie). De inhuurkosten en kosten van taken belegd bij derden zijn lager dan gemiddeld en daarnaast heeft de organisatie opbrengsten uit diensten voor derden (o.a. doordat in het sociaal domein lichte zorg wordt verleend, waar we dit voor de benchmark als programmakosten beschouwen). Hierdoor vallen de apparaatskosten per saldo binnen de bandbreedte van gemiddeld.

Verder zien we dat de beleidsformatie in totaal gemiddeld is qua omvang; dit kwam al aan de orde in de paragraaf 3.3.

2.2 Aandachtspunten primair proces

Hieronder volgen de benchmarkclusters uit het primaire proces waar de kosten niet direct verklaard kunnen worden aan de hand van de in beeld gebrachte werklasteratoren, in volgorde van de grootte van de afwijking :

- Het cluster Afval betreft de taken op het gebied van afvalinzameling en -verwerking. Beide gemeenten hebben deze taken anders georganiseerd. De ene gemeente voert de afvaltaken in eigen beheer uit, terwijl de andere gemeente de taken heeft uitbesteed bij OMRIN. In de benchmark worden de totale kosten van beide gemeenten bij elkaar opgeteld en vergeleken met de referentiegroep. Het is daarom niet goed mogelijk om op basis van de benchmark te bepalen of er verschillen tussen de beide gemeenten zijn in de kostenstructuur van deze taak. In totaal zien we dat 8KTD € 1,0 miljoen hogere apparaatskosten heeft. Dit uit zich in een hogere formatie (+€ 0,4 miljoen, +8,6 fte) en hogere materiële kosten (+€ 0,5 miljoen). Het gaat hier om de kapitaallasten van milieustraten en benodigdheden om de afvalinzameling te verrichten, zoals vrachtwagens. De kosten van taken belegd bij derden zijn hier gemiddeld (+€ 0,1 miljoen). Een belangrijke indicator van de werklaster betreft de adressendichtheid. Uit onderzoek blijkt dat gemeenten met een hoge adressendichtheid hogere kosten hebben dan gemiddeld. Voor 8KTD is de adressendichtheid lager dan gemiddeld. Mogelijke zoekrichtingen voor de verklaring van hogere kosten zijn keuzes in het dienstverleningsniveau dat wordt geboden en keuzes die worden gemaakt met betrekking tot de milieustraten.
- De kosten voor Wabo (o.a. toezicht en handhaving en vergunningverlening m.b.t. de omgevingsvergunningen) zijn hoger dan gemiddeld (+€ 0,6 miljoen). Dit zit met name in de hogere formatie die de organisatie kent. De kosten zijn niet in verhouding met de werklaster (aantal aangevraagde omgevingsvergunningen), met name op het gebied van vergunningverlening. Een mogelijke zoekrichting

voor een verklaring betreft de keuze om taken in een melding weg te zetten (bijvoorbeeld met betrekking tot bomenkap) in plaats van een vergunningverlening.

Indien we de totale kosten van het cluster Milieu en duurzaamheid (-€ 0,6 miljoen, voornamelijk door lagere kosten van de omgevingsdienst) er bij optellen, dan zijn de totale apparaatskosten gemiddeld. Deze overlap kan zitten in de taken op het gebied van milieu wat opgepakt wordt door de omgevingsdienst en wat door de eigen organisatie kan worden opgepakt. De totale kosten zijn dan gemiddeld, waarbij vergunningverlening nog steeds opvalt in relatie tot de werklust. Ook de kosten voor beleid/advies vallen dan op: die zijn juist lager dan gemiddeld.

- Bij Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting is sprake van een hogere kosten dan gemiddeld, voornamelijk door de hogere formatie dan gemiddeld (+7,5 fte, +€ 0,6 miljoen). Zoekrichting voor een antwoord op de vraag waardoor deze kosten hoger zijn, is het aantal principeverzoeken die in de benchmark niet in beeld worden gebracht. Daarnaast hanteren de twee gemeenten andere uitgangspunten in het declarabel zijn van de projectleiders (het 'terugverdieneffect'). Bij Achtkarspelen wordt er wel tijd geschreven voor dergelijke projecten (zij het in beperkte mate), waar dat bij Tytsjerksteradiel niet gebeurt. Vanuit onze ervaring weten we dat gemeenten hier verschillende keuzes in maken en dat er drie varianten zijn:
 - Er wordt geen eigen formatie ingezet en alleen ingehuurd zodra dit nodig is (en dan staat er ook dekking tegenover).
 - Er wordt eigen formatie ingezet en er wordt standaard vanuit gegaan dat men zich voor een bepaald percentage terugverdient (bijvoorbeeld 75%).
 - Er wordt eigen formatie ingezet en er worden geen opbrengsten begroot vanuit het declarabel zijn op projecten.

Onze inschatting is dat de 8KTD als geheel zich met name op de derde variant richt.

- De totale apparaatskosten voor Openbare orde en veiligheid zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,8 miljoen). Dit zit enerzijds in lagere kosten voor taken belegd bij derden (-€ 0,3 miljoen, betreft voornamelijk de kosten van de Veiligheidsregio), lagere materiële kosten (zoals kosten voor brandweerkazernes en tractiekosten voor BOA) een lagere (beleids)formatie (-2,4 fte). De kosten voor vergunningverlening met betrekking tot APV en Drank- en Horecavergunningen ligt ook lager dan we zouden verwachten gezien het aantal aangevraagde vergunningen.
- De lagere kosten op het gebied van Educatie komt door de lagere materiële kosten (-€ 0,4 miljoen) ten opzichte van het gemiddelde. Dit betreft de vastgoedkosten van scholen. Gezien het aantal scholen (39 scholen in het basisonderwijs en 8 in het voortgezet onderwijs) zijn deze lagere kosten opmerkelijk. 8KTD heeft namelijk fors meer scholen dan gemiddeld. Een mogelijke verklaring kan zijn dat het relatief kleine scholen betreft in de diverse kernen van de gemeenten, en wellicht ook oudere schoolgebouwen betreft, waardoor de kosten voor dit cluster lager zijn dan gemiddeld.
- De totale apparaatskosten voor Belastingen en WOZ zijn lager dan gemiddeld. 8KTD heeft deze taak volledig in eigen huis georganiseerd en doet dit met een vergelijkbare formatieomvang als de referentiegroep. Echter heeft 8KTD geen kosten van taken belegd bij derden, waardoor de totale kosten lager uit komen (-€ 0,4 miljoen). Het aantal WOZ-objecten is 6% lager dan gemiddeld. Het aantal aanslagregels ligt ook lager dan gemiddeld. Dit kan een indicatie zijn voor een verschil in aantallen belastingen die worden geïnd ten opzichte van de referentiegroep.
- De totale apparaatskosten voor het cluster Groen zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,4 miljoen), waar de werklust (aantal hectare groen) juist hoger is dan gemiddeld.

2.3 Aandachtspunten overhead

De overheadkosten per fte zijn 25% lager dan gemiddeld (-€ 4,9 miljoen). Indien we corrigeren voor het feit dat de werkmaatschappij 8KTD een hogere vastgestelde formatie heeft, dan zien we dat de overheadkosten per fte nog 12% lager zijn dan gemiddeld. De grootste verschillen zitten op onderstaande taken:

- De kosten voor Informatisering en Automatisering zijn fors lager dan gemiddeld (-€ 2,1 miljoen). Met name de materiële kosten vallen op (inventaris/servers en projecten). Het betreft hier een bedrag van € 1,1 miljoen lagere kosten. Daarnaast zijn de kosten voor beleid/advies, systeem- en netwerkbeheer, technische applicatiebeheer, ICT projecten/applicatieontwikkeling en DIV lager dan gemiddeld (gezaamenlijk € 1,0 miljoen).
- Ook de kosten voor Facilitaire Zaken zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,6 miljoen). Deze lagere kosten zitten met name op het gebied van schoonmaak van gemeentekantoren en receptie/telefooncentrale. Er zijn vier gemeentekantoren aangemerkt, hetgeen vergelijkbaar is met de referentiegroep. Verschillende keuzes in (intern en extern) dienstverleningsniveau kunnen een rol spelen met betrekking tot de lagere kosten.
- Ondersteuning colleges: de formatie voor medewerkers bestuurszaken (o.a. bestuursadvisering) is lager dan gemiddeld. Ook de formatie van het secretariaat voor bestuur en directie is lager dan gemiddeld. Per saldo gaat het om lagere kosten van € 0,5 miljoen, -6,5 fte). Dit valt allemaal onder de overheadcategorie bestuurszaken en bestuursondersteuning. Het feit dat er voor twee colleges gewerkt wordt, maakt dat het opvallend is dat de kosten lager liggen dan gemiddeld.
- De apparaatskosten voor communicatie liggen lager dan gemiddeld (-€ 0,4 miljoen), met name op de uitvoerende taken. Dit betreft de kosten voor organisatiebrede communicatie, waaronder ook verzenden van persberichten, beheer internet/intranet, speeches en voorwoorden, bewaking en advisering huisstijl etc.
- Tot slot zijn de kosten voor Juridische zaken lager dan gemiddeld (-€ 0,3 miljoen). Dit betreft de kosten voor de generieke juridische taken, inclusief ondersteuning aan de commissie Bezwaar en Beroep.

2.4 Inhuur

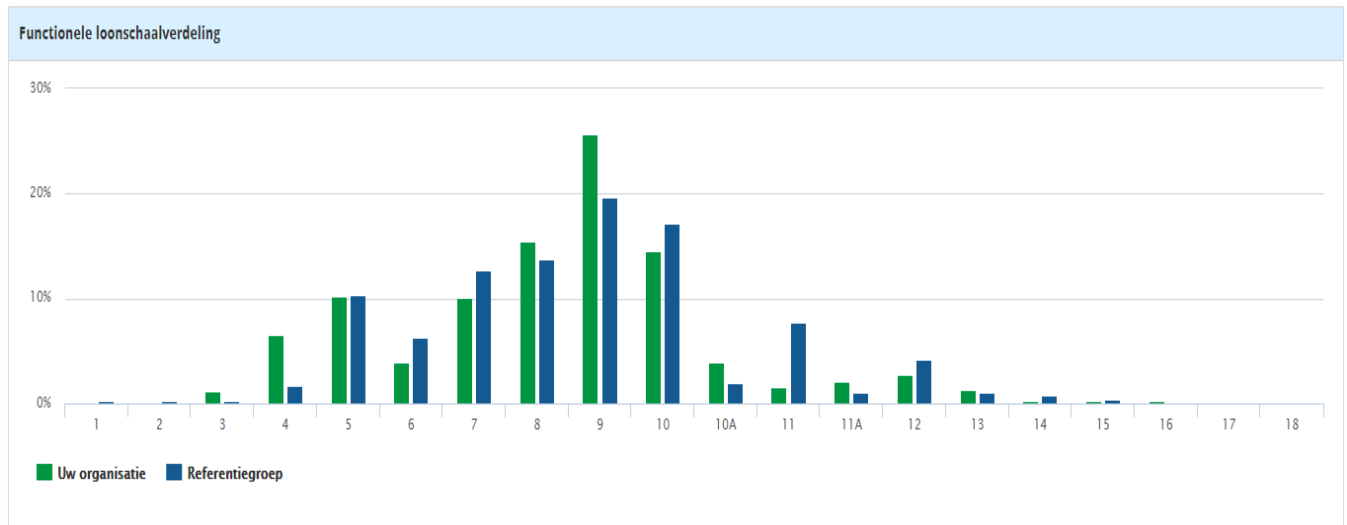
8KTD heeft vrijwel geen inhuurkosten *bovenop* de vastgestelde formatie, waar dit bij andere organisaties (omgerekend op basis van de gemiddelde loonsom) zo'n 20 fte bedraagt. Dit duidt erop dat 8KTD niet werkt met zoiets als een 'flexibele schil'. Gezien de omvang van de vastgestelde formatie lijkt het aannemelijk dat deze ruimte reeds binnen de vastgestelde formatie is opgenomen. De benchmarksystematiek biedt geen zicht op de inzet op inhuur *binnen* de vastgestelde formatie, bijvoorbeeld om vacatures op te vangen.

Het feit dat andere gemeenten gemiddeld 20 fte meer inhuur hebben, betekent niet dat 8KTD minder inzetbare fte heeft dan andere gemeenten. Dit is ook te zien aan het feit dat 8KTD hogere loonkosten heeft door een hogere eigen formatie: 105,5 fte boven het gemiddelde waarvan 100,8 in het primair proces. Wat betreft inhuur zit 8KTD 1,3 miljoen euro lager dan andere gemeenten, die over het algemeen meer inhuur nodig hebben. Het verschil in kosten is ongeveer gelijk aan 20 fte met een gemiddelde loonsom van 65.000 euro per fte. In het kort kan worden gesteld dat 8KTD dus vooral een andere keuze heeft gemaakt: meer *binnen* eigen vastgestelde formatie en minder inhuur *bovenop* de deze formatie.

2.5 Loonschalen

In onderstaande grafiek wordt de functionele loonschaalverdeling van 8KTD (groen) ten opzichte van de referentiegroep (blauw) aangegeven. Kijkend naar deze functionele loonschaalverdeling zien we een disbalans bij de hogere schalen, met name op de schaal 10 (10+10A) en 11 (11+11A) en in mindere mate in schaal 12. Dit is een indicatie dat het strategisch vermogen van 8KTD minder is dan de referentiegroep, waarin zich ook (naast ambtelijke fusieorganisaties) gemeenten bevinden van rond de 60.000 inwoners.

Daarnaast zien we meer fte in de lagere schalen, hetgeen te maken heeft met de eigen uitvoering van beheertaken (o.a. wegen, groen, riolering, afval).



Figuur 19. Functionele loonschaalverdeling t.o.v. referentiegroep

3. Resultaten

Totale apparaatskosten per inwoner

Uw organisatie € 1.150

Referentiegroep € 1.097

De totale apparaatskosten (primair proces en overhead) per inwoner van uw organisatie zijn 5% hoger dan gemiddeld (+€ 3,2 miljoen).

Een procentueel verschil van tussen de 0% tot 15% boven of onder het gemiddelde valt in de bandbreedte 'gemiddeld'.

Berenschot

Openbaar 1

Totale apparaatskosten (verdeling primair/overhead) per inwoner

Uw organisatie € 914

€ 237

Referentiegroep € 855

€ 242

■ Primair proces ■ Overhead

Primair proces per inwoner:

- 7% hogere kosten (+€ 3,5 miljoen)
 - 33% meer formatie (+100,8 fte)
 - Minder taken belegd bij derden (34%) dan gemiddeld (41%).

Overhead per inwoner:

- 2% lagere kosten (-€ 0,3 miljoen)
 - 4% meer formatie (+4,8 fte)
 - Minder taken belegd bij derden (0%) dan gemiddeld (6%).

Overhead per fte:

- 25% lagere kosten (-€ 4,9 miljoen)
- 20% minder formatie (-32,6 fte)

Berenschot

Openbaar 2

Berenschot

Primair proces

Vergelijking kosten**Totaal**

- 7% hogere kosten (+€ 3,5 miljoen)

**Vergelijking formatie****Totaal**

- 33% meer formatie (+100,8 fte)

**Berenschot**

Openbaar 3

Primair proces

Analyse beleid/advies

- De totale formatie voor beleid/advies is gemiddeld ten opzichte van de referentiegroep. Dit valt op gezien het feit dat 8KTD als ambtelijke fusieorganisatie werkzaam is voor twee gemeenten.
- Bij 9 van de 24 clusters is de beleidsformatie lager dan gemiddeld, waarvan 3 met een verschil van meer dan 1,0 fte.
 - Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting: -3,5 fte
 - Openbare orde en veiligheid: -2,4 fte
 - Bouwgrondexploitatie en Geo-informatie: -1,1 fte
- Bij 12 van de 24 clusters is de beleidsformatie hoger dan gemiddeld, waarvan 5 met een verschil van meer dan 1,0 fte.
 - Sport: +1,8 fte
 - Verkeer, vervoer en wegen: +1,5 fte
 - Werk & inkomen en schuldhulp: +1,0 fte
 - Wmo: +1,0 fte
 - Afval: +1,0 fte

Berenschot

Openbaar 4

Berenschot

Primair proces

Analyse kosten vergunningverlening

- Openbare orde en veiligheid
 - De kosten zijn relatief laag in verhouding met het aantal aangevraagde vergunningen.
 - Kosten: -49%
 - Aantal aangevraagde APV, drank- en horecaverunningen: +18% (dit betreft het aantal van 2020. De gegevens van 2019 zijn niet bekend).
- Parkeren
 - De kosten zijn in verhouding met de indicatoren.
 - Kosten: -100%
 - Aantal aangevraagde parkeervergunningen- en ontheffingen: -100%
- Wabo
 - De kosten zijn relatief hoog gezien het aantal aangevraagde vergunningen.
 - Kosten: +26%
 - Aantal aangevraagde omgevingsvergunningen: +6%

Berenschot

Openbaar 5

Primair proces

Vergelijking kosten clusters (1/3)

€ per inwoner					
Cluster	Afwijking %	Afwijking absoluut	Min	Uw positie	Max
Totale apparaatskosten primair proces	+7%	+€ 3.532.670	€711	 	€993
Cluster 9: Sport	+64%	+€ 1.701.358	€17	 	€73
Cluster 17: Afval	+17%	+€ 996.825	€75	 	€131
Cluster 3: Verkeer, vervoer en wegen	+21%	+€ 895.170	€50	 	€98
Cluster 21: Bouwgrondexploitatie en Geo-informatie	+113%	+€ 876.204	€9	 	€28
Cluster 22: Wabo	+28%	+€ 566.809	€21	 	€54
Cluster 20: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	+39%	+€ 559.554	€10	 	€34
Cluster 18: Riolering	+23%	+€ 385.659	€19	 	€39
Cluster 16: Volksgezondheid	+15%	+€ 328.266	€28	 	€43

 Uw waarde
 Gemiddelde van de referentiegroep

Berenschot

Openbaar 6

Berenschot

Primair proces

Vergelijking kosten clusters (2/3)

€ per inwoner					
Cluster	Afwijking %	Afwijking absoluut	Min	Uw positie	Max
Cluster 14: Jeugd	+15%	+€ 322.413	€18		€72
Cluster 15: Maatschappelijke opvang en welzijn	+20%	+€ 266.851	€6		€54
Cluster 13: Wmo	+11%	+€ 236.625	€23		€58
Cluster 12: Werk & inkomen en schuldhulp	+4%	+€ 158.404	€32		€123
Cluster 24: Griffie, raad en rekenkamer	+13%	+€ 63.440	€5		€12
Cluster 11: Recreatie en ontspanning	-11%	-€ 68.008	€3		€23
Cluster 5: Water	-31%	-€ 109.705	€0		€14
Cluster 1: Burgerzaken	-19%	-€ 219.644	€10		€31

Uw waarde
 Gemiddelde van de referentiegroep

Berenschot

Openbaar 7

Primair proces

Vergelijking kosten clusters (3/3)

€ per inwoner					
Cluster	Afwijking %	Afwijking absoluut	Min	Uw positie	Max
Cluster 8: Kunst, cultuur en oudheidkunde	-32%	-€ 221.835	€2		€20
Cluster 6: Economische zaken	-44%	-€ 222.358	€2		€14
Cluster 10: Groen	-8%	-€ 356.735	€53		€85
Cluster 23: Belastingen en Woz	-37%	-€ 357.640	€10		€25
Cluster 4: Parkeren	-78%	-€ 406.703	€2		€28
Cluster 7: Educatie	-12%	-€ 487.643	€41		€125
Cluster 19: Milieu en duurzaamheid	-38%	-€ 551.095	€15		€38
Cluster 2: Openbare orde en veiligheid	-16%	-€ 823.540	€72		€113

Uw waarde
 Gemiddelde van de referentiegroep

Berenschot

Openbaar 8

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Sport.

Het betreft hier de totale kosten van sportaccommodaties (incl. beheer en onderhoud), sportstimulering en –bevordering en aanvullend de subsidies die verstrekt worden.

- De kosten zijn 64% hoger per inwoner (+€ 1,7 miljoen). Uw kosten zijn de hoogste kosten van de referentiegroep.
 - Subsidies zorgen voor ruis in de vergelijking. Indien we uw apparaatskosten inclusief structurele subsidies vergelijken met de referentiegroep, zijn deze 36% hoger (+€ 1,3 miljoen).
- Uw kosten liggen in verhouding met uw werklust:
 - Aantal binnensportaccommodaties: +44%
 - Aantal buitensportaccommodaties: +138%
 - Aantal zwembaden: +40%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw organisatie heeft € 1,6 miljoen hogere loonkosten dan gemiddeld.
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,3 miljoen hoger dan gemiddeld.
 - Uw materiële kosten (o.a. vastgoedkosten sportaccommodaties/zwembaden) zijn € 0,1 miljoen lager dan gemiddeld.
- Er wordt 26,7 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +24,2 fte
 - Beleid: +1,8 fte
 - Regie/contractmanagement: +0,7 fte

Berenschot

Openbaar 9

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Afval

Het betreft hier de kosten voor de totale afvalinzameling en –verwerking van huis-aan-huisafval, incl. kosten voor milieustraten. Straatreiniging valt hier niet onder (hoort thuis bij cluster 3). Opbrengsten uit afvalstoffenheffing en recycling nemen we in de benchmark niet mee.

- De kosten zijn 17% hoger per inwoner (+€ 1,0 miljoen).
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklust:
 - Omgevingsadressendichtheid: -55%. *We zien dat gemeenten met een hogere omgevingsadressendichtheid hogere kosten hebben voor het cluster Afval.*
 - Aantal woonruimten en bedrijfsvestigingen: +1%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw materiële kosten (o.a. wagens en vastgoed) zijn € 0,5 miljoen hoger dan gemiddeld.
 - Uw organisatie heeft € 0,4 miljoen hogere loonkosten dan gemiddeld.
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,1 miljoen hoger dan gemiddeld.
- Er wordt 8,6 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +7,2 fte
 - Beleid: +1,0 fte
 - Regie/contractmanagement: +0,5 fte

Berenschot

Openbaar 10

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Verkeer, vervoer en wegen

Het betreft hier de kosten voor dagelijks beheer en onderhoud van wegen, straten, pleinen, openbare verlichting. Daarnaast horen hier ook de kosten voor gladheidsbestrijding, straatreiniging (incl. zwerfafval) thuis.

- De kosten zijn 21% hoger per inwoner (+€ 0,9 miljoen).
 - Dit betreft alleen de kosten van dagelijks beheer en onderhoud. Groot onderhoud en investeringen laten we buiten beschouwing in de vergelijking van de apparaatskosten.
- Uw kosten liggen in verhouding met uw werklast:
 - Uw organisatie heeft (omgerekend per inwoner) +28% meer km weg te onderhouden dan gemiddeld.
 - Maken we de vergelijking incl. groot onderhoud/kapitaallasten, dan zijn uw kosten in verhouding met de werklast lager dan gemiddeld.
 - Het ambitieniveau is vergelijkbaar ten opzichte van de referentiegroep.
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,8 miljoen hoger dan gemiddeld.
 - Uw materiële kosten zijn € 0,2 miljoen hoger dan gemiddeld.
- Er wordt 0,3 fte minder formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: -3,4 fte
 - Beleid: +1,5 fte
 - Regie/contractmanagement: +1,6 fte

Berenschot

Openbaar 11

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Bouwgrondexploitatie en Geo-informatie

Het betreft hier de kosten voor landmeten, GEO-informatie, BGT, omvormen van gronden tot bouwterreinen, financiering en administratie van bouwgrondexploitatie, berekenen van grondwaarde voor ruimtelijke plannen, uitgifte en beheer van gronden, verkoop snippergroen.

- De kosten zijn 113% hoger per inwoner (+€ 0,9 miljoen). Uw kosten zijn de hoogste kosten van de referentiegroep.
- Uw werklast laat het volgende beeld zien:
 - Aantal kleinschalige grondexploitaties: +232%
 - Aantal complexe grondexploitaties: +64%
 - Aantal onderhanden anterieure overeenkomsten: -25%
 - Aantal hectare bouwrijp gemaakte en niet verkochte grond: -83%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw organisatie heeft hogere loonkosten (+€ 0,9 miljoen).
- Er wordt 11,3 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +10,1 fte
 - Beleid: -1,1 fte
 - Regie/contractmanagement: +2,3 fte

Berenschot

Openbaar 12

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Wabo

Het betreft hier de kosten voor toezicht, handhaving, vergunningverlening m.b.t. de omgevingsvergunningen.

- De kosten zijn 28% hoger per inwoner (+€ 0,6 miljoen).
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Aantal aangevraagde omgevingsvergunningen: +6%
 - Aantal verleende omgevingsvergunningen: -1%
 - Aantal sloopmeldingen: +57%
 - Het aantal meldingen dat wordt gedaan op het gebied van milieu en onderhoud landschap (deze laatste is bij 8KTD op grond van een APV-melding) wordt niet in beeld gebracht in de benchmark. Mogelijk dat 8KTD een andere keuze maakt door meer op basis van meldingen te doen in plaats van een vergunningverleningstraject.
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw organisatie heeft hogere loonkosten (+€ 0,7 miljoen).
- Er wordt 7,9 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +6,5 fte
 - Beleid: -0,7 fte
 - Regie/contractmanagement: +0,2 fte
 - Vergunningverlening: +2,0 fte

Berenschot

Openbaar 13

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting.

Het betreft hier de kosten die gepaard gaan met voorbereiding, aanbesteding en toezicht op infrastructurele werken en inrichting openbare ruimte, volkshuisvesting, omgevingswet, bestemmingsplannen, stedenbouwkundige, gebiedsontwikkeling etc. Indien er begrote opbrengsten zijn (dekking voor formatie vanuit projecten bijvoorbeeld) is hier reeds voor gecorrigeerd.

- De kosten zijn 39% hoger per inwoner (+€ 0,6 miljoen). Uw kosten zijn de hoogste kosten van de referentiegroep.
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Omgevingsadressendichtheid: -55%
 - Aantal bestemmingsplannen in ontwikkeling: -28%
 - Aantal in aanbouw genomen woningen: -55%
 - Aantal verzoeken om planschade: -49%
 - In de benchmark vragen wij niet uit hoeveel principeverzoeken een organisatie heeft. Wij kunnen dan ook geen vergelijking maken ten opzichte van andere organisaties op het aantal principeverzoeken van 8KTD.
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw organisatie heeft € 0,6 miljoen hogere loonkosten dan gemiddeld.
- Er wordt 7,5 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +6,0 fte
 - Beleid: -3,5 fte
 - Regie/contractmanagement: +5,0 fte

Berenschot

Openbaar 14

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Riolering

Het betreft hier de kosten voor het dagelijks beheer en onderhoud van riolering, pompen, gemalen, kolken zuigen.

- De kosten zijn 23% hoger per inwoner (+€ 0,4 miljoen).
 - In dit cluster nemen we alleen de kosten van het dagelijks beheer en onderhoud (incl. IBA's) mee in de vergelijking van de apparaatskosten.
- Uw kosten voor dagelijks beheer en onderhoud liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Omgevingsadressendichtheid: -55%
 - Aantal km riool: -4%
 - Aantal pompen/gemalen: +71% (incl. IBA's)
 - Aantal woonruimten en bedrijfsvestigingen: -1%
 - Maken we de vergelijking incl. groot onderhoud/kapitaallasten, dan zijn uw kosten in verhouding met de werklast.
 - Het ambitieniveau is vergelijkbaar ten opzichte van de referentiegroep.
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,2 miljoen hoger dan gemiddeld.
 - Uw organisatie heeft € 0,1 miljoen hogere loonkosten dan gemiddeld.
 - Uw materiële kosten zijn € 0,1 miljoen hoger dan gemiddeld.
- Er wordt 2,5 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +0,4 fte
 - Beleid: +0,5 fte
 - Regie/contractmanagement: +1,5 fte

Berenschot

Openbaar 15

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Openbare orde en veiligheid

Het betreft hier de kosten voor toezicht openbare ruimte (BOA's), handhaving (en vergunningverlening) APV, Drank- en Horecavergunningen, ondermijning, Veiligheidsregio, RIEC, HALT

- De kosten zijn 16% lager per inwoner (-€ 0,8 miljoen). Uw organisatie heeft de laagste kosten van de referentiegroep.
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Omgevingsadressendichtheid: -55%
 - Aantal aangevraagde drank- en horecavergunningen: -37%
 - Aantal aangevraagde APV-vergunningen: +23%
 - Aantal verwijzingen Halt: -35%
 - Aantal misdrijven: -30%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw kosten van taken belegd bij derden (o.a. kosten van de veiligheidsregio) zijn € 0,3 miljoen lager dan gemiddeld.
 - Uw organisatie heeft € 0,3 miljoen lagere loonkosten dan gemiddeld.
 - Uw materiële kosten (o.a. wagens en vastgoed) zijn € 0,1 miljoen lager dan gemiddeld.
- Er wordt 4,4 fte minder formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +0,1 fte
 - Beleid: -2,4 fte
 - Regie/contractmanagement: -0,0 fte
 - Vergunningverlening: -2,0 fte

Berenschot

Openbaar 16

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Milieu en duurzaamheid

Het betreft hier de kosten voor inzet bodemonderzoeken, geluidsonderzoeken, ongediertebestrijding, Omgevingsdienst (basistaken, vergunningverlening milieu hoort thuis onder cluster Wabo), duurzaamheid.

- De kosten zijn 38% lager per inwoner (-€ 0,5 miljoen). Uw organisatie heeft de laagste kosten van de referentiegroep.
- Uw werklust laat het volgende beeld zien:
 - Aantal verleende omgevingsvergunningen met activiteit milieu: +25%
 - Omgevingsadressendichtheid: -55%
 - Bedrijfsvestigingen: -10%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,5 miljoen lager dan gemiddeld.
- Er wordt 0,3 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: -0,2 fte
 - Beleid: +0,6 fte
 - Regie/contractmanagement: -0,1 fte

Berenschot

Openbaar 17

Primair proces

Opvallendheden

Optelling clusters Milieu en duurzaamheid en Wabo

De taken voor deze twee clusters kennen een zekere overlap op het gebied van milieu. De kosten voor de basistaken van de omgevingsdienst horen thuis bij het cluster Milieu en duurzaamheid, waar de vergunningverlening en toezicht/handhaving van milieu thuis hoort bij het cluster Wabo. Voor de volledigheid hebben we daarom een vergelijking gemaakt op hoofdlijnen van de twee clusters opgeteld.

- De kosten zijn 2% hoger per inwoner (+€ 0,0 miljoen).
- De kosten voor beleid/advies zijn lager dan gemiddeld (-23%).
- De kosten voor vergunningverlening zijn hoger dan gemiddeld (+28%), en niet in lijn met de werklust (aantal aangevraagde omgevingsvergunningen is 6% hoger dan gemiddeld).
- De kosten voor uitvoering (o.a. toezicht/handhaving en kosten van de omgevingsdienst) zijn gemiddeld.

Berenschot

Openbaar 18

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Educatie

Het betreft hier de kosten voor uitvoering van taken op het gebied van leerlingenvervoer, leerplicht, RMC, onderwijshuisvesting.

- De kosten zijn 12% lager per inwoner (-€ 0,5 miljoen).
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Aantal scholen basisonderwijs: +40%
 - Aantal scholen voortgezet onderwijs: +57%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw materiële kosten (o.a. vastgoedkosten scholen) zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,4 miljoen).
 - Uw organisatie heeft lagere loonkosten (-€ 0,1 miljoen) dan gemiddeld.
- Er wordt 0,3 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +0,4 fte
 - Beleid: -0,1 fte
 - Regie/contractmanagement: -0,0 fte

Berenschot

Openbaar 19

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Parkeren

Het betreft hier de kosten voor beheer en onderhoud van parkeervoorzieningen, -meters, -automaten, parkeertoezicht en vergunningverlening.

- De kosten zijn 78% lager per inwoner (-€ 0,4 miljoen). Uw organisatie heeft de laagste kosten van de referentiegroep.
- Uw kosten liggen in verhouding met uw werklast:
 - Aantal aangevraagde parkeervergunningen en -onthefingen: -100%
 - Aantal verleende parkeervergunningen en -onthefingen: -100%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw organisatie heeft lagere loonkosten (-€ 0,1 miljoen) dan gemiddeld.
 - Uw materiële kosten (o.a. vastgoedkosten parkeergarages) zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,2 miljoen).
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,1 miljoen).
- Er wordt 2,6 fte minder formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: -2,3 fte
 - Beleid: -0,2 fte
 - Regie/contractmanagement: +0,5 fte
 - Vergunningverlening: -0,6 fte

Berenschot

Openbaar 20

Berenschot

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Belastingen en Woz

Het betreft hier de kosten voor deurwaarders, aanslagoplegging, inning, WOZ-taxaties. Dit betreft o.a. de volgende belastingen: OZB, parkeren, hondenbelasting, precario, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting.

- De kosten zijn 37% lager per inwoner (-€ 0,4 miljoen). Uw organisatie heeft de laagste kosten van de referentiegroep.
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Aantal WOZ-objecten: -6%
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,3 miljoen lager dan gemiddeld.
- Er wordt 0,6 fte meer formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: +0,9 fte
 - Beleid: -0,3 fte
 - Regie/contractmanagement: -0,0 fte

Berenschot

Openbaar 21

Primair proces

Opvallendheden

Cluster: Groen

Het betreft hier het dagelijks beheer en onderhoud van het openbaar groen en openbaar water (zoals vijvers, kleine watergangen, sloten), begraafplaatsen (incl. administratie)

- De kosten zijn 8% lager per inwoner (-€ 0,4 miljoen).
 - In dit cluster nemen we alleen de kosten van het dagelijks beheer en onderhoud mee.
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklast:
 - Aantal ha groen (per inwoner): +22%
 - Aantal begraafplaatsen in gemeentelijk beheer: -89%
 - Maken we de vergelijking incl. groot onderhoud/kapitaallasten, dan zijn uw kosten ook niet in verhouding met de werklast.
 - Het ambitieniveau is vergelijkbaar ten opzichte van de referentiegroep.
- Kijkend naar de opbouw van de kosten, zien we het volgende:
 - Uw kosten van taken belegd bij derden zijn € 0,4 miljoen hoger dan gemiddeld.
 - Uw organisatie heeft € 0,4 miljoen lagere loonkosten en € 0,2 miljoen lagere inhuurkosten dan gemiddeld.
- Er wordt 8,2 fte minder formatie ingezet dan gemiddeld.
 - Uitvoering: -8,9 fte
 - Beleid: +0,5 fte
 - Regie/contractmanagement: +0,3 fte

Berenschot

Openbaar 22

Berenschot

Overhead

Kosten

Overhead afgezet per inwoner:

- 2% lagere kosten (-€ 0,3 miljoen)
- 4% meer formatie (+4,8 fte)

Overhead afgezet tegen de werklust* (per fte):

- 25% lagere kosten (-€ 4,9 miljoen)
- 20% minder formatie (-32,6 fte)

* In onze optiek dient de overhead van een organisatie in verhouding te staan tot de omvang van de organisatie als geheel. De formatie bepaalt immers het aantal interne klanten en is daarmee de grootste werklustbepalende factor. Voor een goede vergelijkbaarheid kunnen we het beste daarom de overheadkosten en -formatie afzetten tegen de totale formatie.

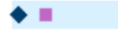
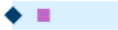
8KTD heeft een hogere vastgestelde formatie ten opzichte van de gemeenten in de referentiegroep. Indien we een aangepaste referentiegroep samenstellen om de overheadkosten te vergelijking (gebaseerd op het aantal fte per 1.000 inwoners, met gemeenten van 30.000 – 80.000 inwoners), dan zien we dat de overheadkosten voor 8KTD 12% lager zijn dan gemiddeld. Voor de rest van de rapportage zijn we uitgegaan van de oorspronkelijke referentiegroep.

Berenschot

Openbaar 23

Overhead

Vergelijking kosten

€ per fte					
Categorie	Afwijking %	Afwijking absoluut	Min	Uw positie	Max
Totale apparaatskosten overhead	-25%	-€ 4.853.404	€25.384		€43.535
Categorie 11: Inkoop	+24%	+€ 83.831	€253		€1.056
Categorie 2: Secretariaten primair proces	-15%	-€ 40.734	€171		€997
Categorie 9: Kwaliteitszorg	-100%	-€ 148.932	€0		€848
Categorie 5: Financiën en Control	-8%	-€ 219.071	€3.649		€7.977
Categorie 4: Personeel en Organisatie	-17%	-€ 231.440	€1.684		€3.678
Categorie 1: Directie en management primair proces	-12%	-€ 281.955	€3.200		€6.337
Categorie 7: Juridische Zaken	-44%	-€ 317.493	€574		€2.812
Categorie 8: Communicatie	-46%	-€ 438.472	€932		€2.560
Categorie 3: Bestuurszaken en bestuursondersteuning	-50%	-€ 526.684	€869		€4.279
Categorie 10: Facilitaire dienst	-29%	-€ 619.661	€2.509		€5.569
Categorie 6: Informatisering en Automatisering	-31%	-€ 2.112.792	€8.609		€15.408

Berenschot

Openbaar 24

Berenschot

Overhead

Vergelijking formatie

Fte als % van de totale formatie

Categorie	Ingevuld in vragenlijst	Uw organisatie	Gemiddelde referentiegroep	Afwijking %	Afwijking absoluut
Totaal aantal fte overhead	131,43	23,5%	29,3%	-20%	-32,6
Categorie 11: Inkoop	4,95	0,9%	0,5%	+74%	+2,1
Categorie 4: Personeel en Organisatie	14,79	2,6%	2,7%	-4%	-0,5
Categorie 5: Financiën en Control	30,55	5,5%	5,7%	-3%	-1,1
Categorie 2: Secretariaten primair proces	3,61	0,6%	0,9%	-25%	-1,2
Categorie 9: Kwaliteitszorg	0,00	0,0%	0,3%	-100%	-1,7
Categorie 7: Juridische Zaken	4,68	0,8%	1,5%	-43%	-3,5
Categorie 1: Directie en management primair proces	18,30	3,3%	3,9%	-17%	-3,6
Categorie 6: Informatisering en Automatisering	24,72	4,4%	5,3%	-17%	-5,1
Categorie 8: Communicatie	6,62	1,2%	2,1%	-45%	-5,3
Categorie 10: Facilitaire dienst	16,47	2,9%	4,0%	-27%	-6,0
Categorie 3: Bestuurszaken en bestuursondersteuning	6,74	1,2%	2,4%	-49%	-6,5

Berenschot

Openbaar 25

Overhead

Opvallendheden

Categorie 11: Inkoop

Dit betreft de centrale inkoop (kantoorbenodigdheden) en inkoopondersteuning met betrekking tot het primaire proces.

- De kosten per fte zijn 24% hoger dan gemiddeld (+€ 0,1 miljoen).
- Uw kosten liggen niet in verhouding met uw werklust:
 - Aantal Europese bestedingen in 2020: -79%
 - Aantal onderhandse aanbestedingen in 2020: +41%
- De formatie die uw organisatie inzet is 2,1 fte hoger dan gemiddeld:
 - Management: +0,1 fte
 - Adviseurs/medewerkers: +2,1 fte
 - Secretariaat: -0,0 fte

Berenschot

Openbaar 26

Berenschot

Overhead

Opvallendheden

Categorie 6: Informatisering en Automatisering

Dit betreft de kosten in de volle breedte van informatisering en automatisering, behalve functioneel applicatiebeheer van systemen die bv. ten dienste van GEO-informatie (specifiek toegekend in de clusters waar het betrekking op heeft).

- De kosten (incl. materiële kosten) per fte zijn 31% lager dan gemiddeld (-€ 2,1 miljoen).
 - Lagere loonkosten (-€ 0,4 miljoen)
 - Lagere inhuurkosten (-€ 0,1 miljoen)
 - Lagere kosten van taken belegd bij derden (-€ 0,6 miljoen)
 - Lagere materiële kosten dan gemiddeld (-€ 1,1 miljoen)
- Indien we uw totale uitvoeringskosten (loon, inhuur, uitbesteding, minus detachering) per taak vergelijken met de referentiegroep, vallen de volgende taken op (met tussen haakjes de vergelijking van alleen uw formatie):
 - Beleid/advies: -€ 0,1 miljoen (-0,9 fte)
 - Systeem- en netwerkbeheer: -€ 0,1 miljoen (+1,2 fte)
 - Helpdesk: -€ 0,1 miljoen (-0,1 fte)
 - Applicatiebeheer: -€ 0,1 miljoen (-0,3 fte)
 - ICT projecten / applicatieontwikkeling: -€ 0,2 miljoen (-1,8 fte)
 - DIV: -€ 0,2 miljoen (-2,1 fte)
- De volgende materiële kosten vallen op:
 - Inventaris en servers: -€ 0,8 miljoen
 - Projecten: -€ 0,3 miljoen
- Het aantal accounts per fte is 4% lager dan gemiddeld en het aantal ICT-meldingen per account is 62% lager dan gemiddeld.

Berenschot

Openbaar 27

Overhead

Opvallendheden

Categorie 10: Facilitaire dienst

Dit betreffen de kosten die allemaal betrekking hebben op het gemeentekantoor (bodes, beveiliging, schoonmaak, beheer en onderhoud gemeentekantoor, restauratieve voorzieningen, receptie etc.).

- De kosten per fte zijn 29% lager dan gemiddeld (-€ 0,6 miljoen).
 - Lagere loonkosten (-€ 0,3 miljoen)
 - De materiële kosten zijn lager dan gemiddeld (-€ 0,3 miljoen).
 - Voor de huisvesting heeft uw organisatie 4 locaties, gemiddeld is dit 3,9.
- Indien we uw totale uitvoeringskosten (loon, inhuur, uitbesteding/materieel, minus detachering) per taak vergelijken met de referentiegroep, vallen de volgende taken op (met tussen haakjes de vergelijking van alleen uw formatie):
 - Beleid/advies: -€ 0,1 miljoen (-0,7 fte)
 - Bodes / postverzorging, drukkerij en repro: -€ 0,1 miljoen (-1,7 fte)
 - Schoonmaak: -€ 0,2 miljoen (-1,8 fte)
 - Receptie/telefooncentrale: -€ 0,2 miljoen (-2,7 fte)
- Het aantal facilitaire meldingen per fte is 79% lager dan gemiddeld.

Berenschot

Openbaar 28

Berenschot

Overhead

Opvallendheden

Categorie 3: Bestuurszaken en bestuursondersteuning

Dit betreft de kosten voor bestuursondersteuning aan College van B&W en directie, kabinetszaken, bestuursadviseurs, medewerkers onderzoek en statistiek.

- De kosten per fte zijn 50% lager dan gemiddeld (–€ 0,5 miljoen).
- De formatie die uw inzet is 6,5 fte lager dan gemiddeld:
 - Management: -0,2 fte
 - Adviseurs/medewerkers: -4,2 fte
 - Secretariaat bestuur en directie: -2,0 fte
- *Vrijwel alle organisaties in de referentiegroep kennen ook het directiemodel als basisstructuur. Dit heeft daarmee geen invloed op de vergelijking van de kosten voor secretariaat bestuur en directie.*

Berenschot

Openbaar 29

Overhead

Opvallendheden

Categorie 8: Communicatie

Dit betreft de kosten voor organisatiebrede communicatie, waaronder ook verzenden persberichten, beheer internet/intranet, speeches en voorwoorden, bewaking en advisering huisstijl etc.

- De kosten per fte zijn 46% lager dan gemiddeld (–€ 0,4 miljoen).
- De formatie die uw inzet is 5,3 fte lager dan gemiddeld:
 - Management: -0,5 fte
 - Beleid/advies: -0,7 fte
 - Uitvoering: -4,1 fte
 - Secretariaat: -0,0 fte

Categorie 7: Juridische zaken

Dit betreft de kosten voor de generieke juridische taken, inclusief ondersteuning aan de commissie Bezwaar en Beroep.

- De kosten per fte zijn 44% lager dan gemiddeld (–€ 0,3 miljoen).
- De formatie die uw inzet is 3,5 fte lager dan gemiddeld:
 - Management: -0,1 fte
 - Medewerkers: -2,9 fte
 - Secretariaat: -0,5 fte

Berenschot

Openbaar 30

Berenschot

Overige opvallendheden

Huisvestingskosten kantoren

- Deze kosten zijn 29% lager per fte dan gemiddeld (gecorrigeerd voor opbrengsten). Dit is een bedrag van -€ 1,1 miljoen lager.
 - Dotaties onderhoudsvoorzieningen: -€ 0,2 miljoen
 - Onderhoud gebouwen en inventaris: -€ 0,2 miljoen
 - Rentelasten m.b.t. huisvesting: -€ 0,2 miljoen
 - Schoonmaak: -€ 0,2 miljoen
 - Receptie/telefooncentrale: -€ 0,2 miljoen
 - Drukkerij/repro: -€ 0,1 miljoen
- Het aantal m2 per fte is 8% hoger dan gemiddeld.
- Uw huisvestingskosten per m2 zijn 38% lager dan gemiddeld.
- Uw organisatie heeft 4 locaties. Gemiddeld in de referentiegroep is dit 3,9 locaties.

Ziekteverzuim

- Het ziekteverzuimpercentage in 2020 is 13% lager dan gemiddeld (5,0% t.o.v. 5,7%).
- De meldingsfrequentie in 2020 is 46% lager dan gemiddeld (0,5 t.o.v. 1,0).

Overige kosten

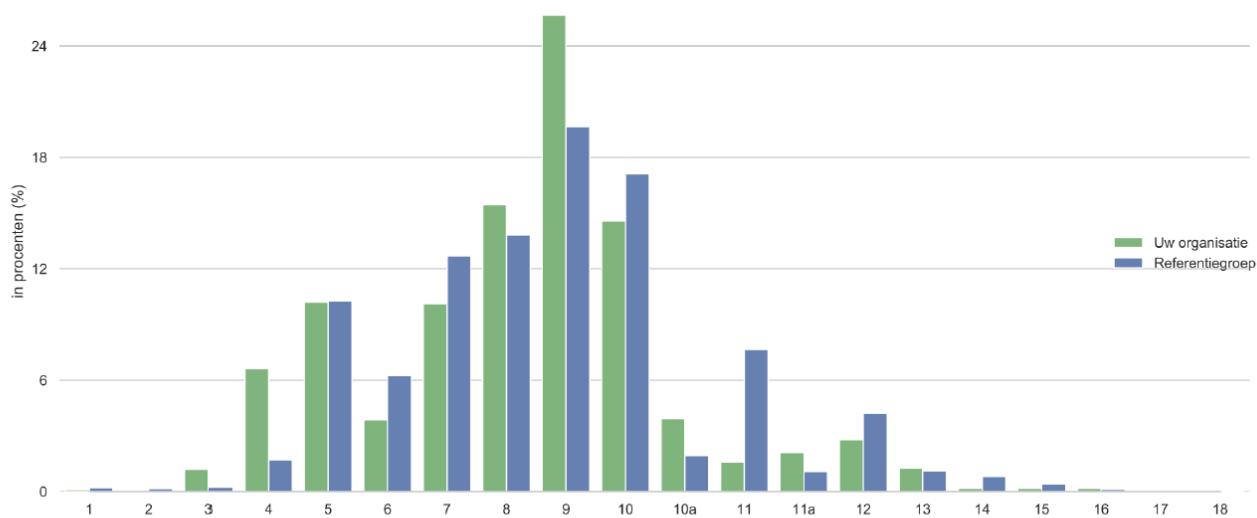
- Het begrote opleidingsbudget per medewerker is 23% lager dan gemiddeld.
- De begrote reis- en verblijfskosten per medewerker zijn 17% lager dan gemiddeld.

Berenschot

Openbaar 31

Overige opvallendheden

Vergelijking loonschalen



Bovenstaande grafiek geeft de procentuele verdeling van de totale formatie van uw over de functionele loonschalen weer.

Berenschot

Openbaar 32



Berenschot

Berenschot is een onafhankelijk organisatieadviesbureau met 350 medewerkers wereldwijd. Al 80 jaar verrassen wij onze opdrachtgevers in de publieke sector en het bedrijfsleven met slimme en nieuwe inzichten. We verwerven ze en maken ze toepasbaar. Dit door innovatie te koppelen aan creativiteit. Steeds opnieuw. Klanten kiezen voor Berenschot omdat onze

Berenschot B.V.

Van Deventerlaan 31-51, 3528 AG Utrecht

Postbus 8039, 3503 RA Utrecht

030 2 916 916

www.berenschot.nl

[in/berenschot](https://www.linkedin.com/company/berenschot)