



Berenschot

Benchmark formatie en kosten

Gemeente Overbetuwe

| Bahamin Khosravi | Marly Beskers - te Selle | Mirjam Koedijk | Vanja van Sprakelaar |

Agenda

1

Onderzoek en methodiek

Onderzoeksvraag, Resultaat, Hoe maak je het vergelijkbaar? Hoe meet je het?

2

Uitkomsten benchmark

Totale kosten en formatie, primair proces, overhead

Onderzoeksvraag

Hoe verhouden de kosten en formatie per taak (primaire proces en overhead) van uw organisatie zich tot die van andere, vergelijkbare gemeenten?

- Peildatum vastgestelde formatie : 01-01-2017
- Peildatum kosten: Begroting 2017

Wat biedt de benchmark?

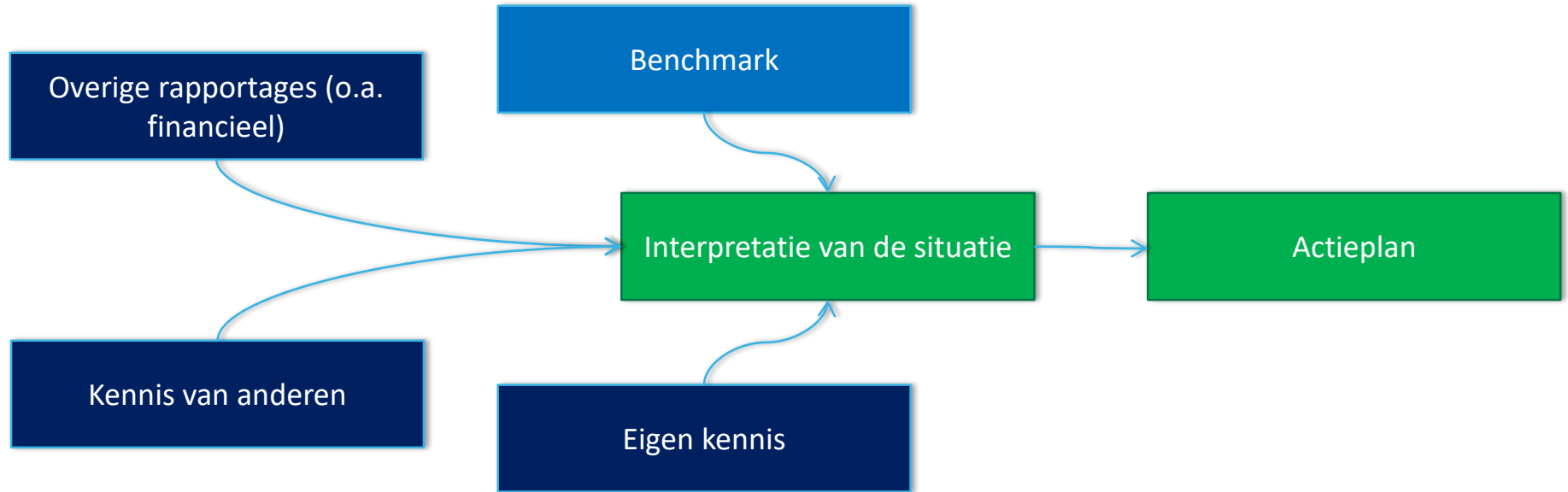
Doel:

- Inzicht bieden in de relatieve kosten en formatie van uw gemeente

Resultaat:

- Objectieve vergelijkingsformatie, eerste handvat voor objectieve discussie: niet het “finale oordeel”.
- Vormt/biedt basis voor normering, sturing en inrichting primair proces en overhead.
- Biedt focus voor vervolgonderzoek.

Van benchmark naar actieplan



Methodiek benchmark

- Beproefde methode: Berenschot brengt sinds 2002 de formatie van >330 gemeenten in kaart
- In 2015 is gestart met een vernieuwde benchmark, waarin rekening is gehouden met (recente) ontwikkelingen bij gemeenten, onder andere:
 - Decentralisaties
 - Samenwerkingsverbanden, taken 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
 - Gecorrigeerd voor opbrengsten uit diensten voor derden
- Daarnaast biedt de benchmark inzicht in uw formatie en werklastbepalende factoren.
- De benchmark sluit aan bij de vernieuwde BBV-indeling.

Wat meten we?

Primair proces

- Indeling in 24 clusters

Overhead

- Indeling in 11 categorieën

Overige kosten

- Materiële kosten van informatisering en automatisering
- Huisvestingskosten gemeentekantoren

Primair proces

- Het geheel aan diensten en voorzieningen dat door de gemeente geboden wordt aan de burgers.
- Deze gemeentelijke taken zijn uitgesplitst naar de volgende 24 clusters:

Cluster 1: Burgerzaken

Cluster 2: Openbare orde en veiligheid

Cluster 3: Verkeer, vervoer en wegen

Cluster 4: Parkeren

Cluster 5: Water

Cluster 6: Economische Zaken

Cluster 7: Educatie

Cluster 8: Kunst, Cultuur en Oudheidkunde

Cluster 9: Sport

Cluster 10: Groen

Cluster 11: Recreatie en ontspanning

Cluster 12: Sociale voorzieningen

Cluster 13: Opvang en welzijn

Cluster 14: Wmo

Cluster 15: Jeugd

Cluster 16: Volksgezondheid

Cluster 17: Afval

Cluster 18: Riolering

Cluster 19: Fysiek milieu en duurzaamheid

Cluster 20: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

Cluster 21: Bouwgrondexploitatie en GEO-informatie

Cluster 22: Wabo

Cluster 23: Belastingen en WOZ

Cluster 24: Griffie, raad en rekenkamer

Overhead

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

Hoe maak je het vergelijkbaar?

- Gemeenten zijn boeiende, maar ook complexe en diverse organisaties: elke gemeente is uniek.
- Uniforme indeling is leidend, niet de organisatiestructuur van een gemeente. Dit vergt een vertaling van uw formatie en kosten naar onze generieke indeling.
- Zorgvuldige validatieproces om appels met appels te vergelijken.
- Kosten staan centraal, hiermee houden we rekening met verschillen in uitbesteding.
- Referentiegroep op maat, waarin we rekening houden met verschillen in omvang, bevolkingsdichtheid, sociale structuur, centrum functie en % taken belegd bij derden.
- 102 zorgvuldig gekozen werklastindicatoren in het primaire proces en de overhead om de kosten te duiden en cijfers te voorzien van de juiste nuances.

Referentiegroep

Naam gemeente	Inwoners	Bevolkingsdichtheid (inwoners/km2)	Sociale structuur	% taken belegd bij derden primair proces	Centrumfunctie
Berg en Dal	34.741	402	Redelijk	42%	Weinig
de Fryske Marren	51.263	146	Redelijk	25%	Redelijk
De Kompanjie	40.262	322	Zwak	38%	Sterk
Heemskerk	39.286	1.445	Redelijk	38%	Redelijk
Heerenveen	50.203	264	Redelijk	28%	Sterk
Heerhugowaard	55.868	1.462	Redelijk	38%	Sterk
Horst aan de Maas	42.272	224	Goed	34%	Weinig
Oosterhout	54.018	756	Matig	26%	Redelijk
Oude IJsselstreek	39.656	291	Redelijk	36%	Redelijk
Overbetuwe	47.400	434	Goed	23%	Weinig
Rheden	43.892	537	Redelijk	34%	Weinig
Smallingerland	55.439	473	Zwak	29%	Sterk
Waalwijk	47.200	732	Redelijk	38%	Redelijk
Werkorganisatie CGM	47.881	367	Redelijk	35%	Redelijk
Woerden	51.780	582	Goed	42%	Redelijk

Berenschot



2

Uitkomsten benchmark

- Totale kosten
- Primair proces en overhead
- Overige kosten

Totale kosten per inwoner

€ per inwoner

Totaal apparaatskosten (primair proces + overhead)		Afwijking %	Afwijking absoluut
Uw organisatie	€ 830	-12%	€ -5.254.071
Referentiegroep	€ 940		

De totale apparaatskosten (primair proces en overhead) per inwoner van uw gemeente zijn 12% lager dan het gemiddelde van de referentiegroep.

Totale kosten (verdeling primair/overhead) per inwoner



Primair proces per inwoner:

- 14% lagere kosten (-€ 4,7 miljoen)
- 3% minder formatie (-6,6 fte)
- Minder taken belegd bij derden (23%) dan gemiddeld (34%).

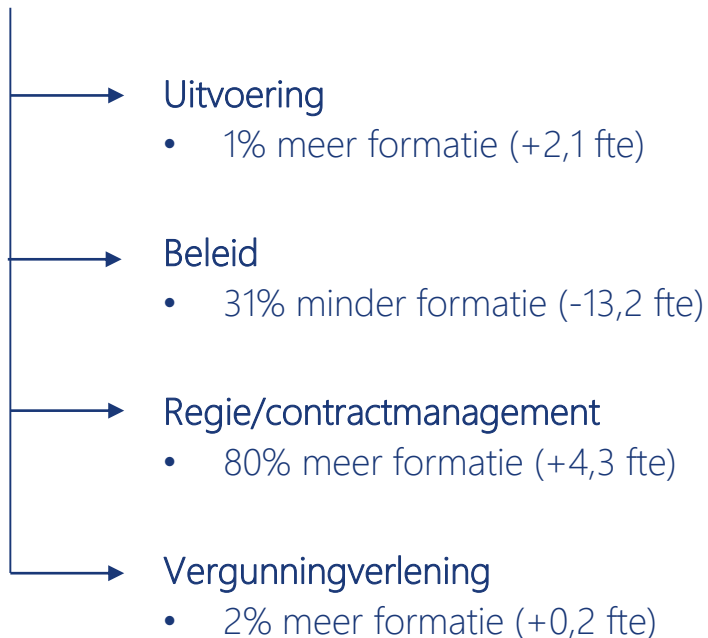
Overhead per inwoner:

- 5% lagere kosten (-€ 0,5 miljoen)
- 8% meer formatie (+7,4 fte)
- Minder taken belegd bij derden (1%) dan gemiddeld (4%).

Vergelijking formatie

Totaal

- 3% minder formatie (-6,6 fte)



Vergelijking kosten

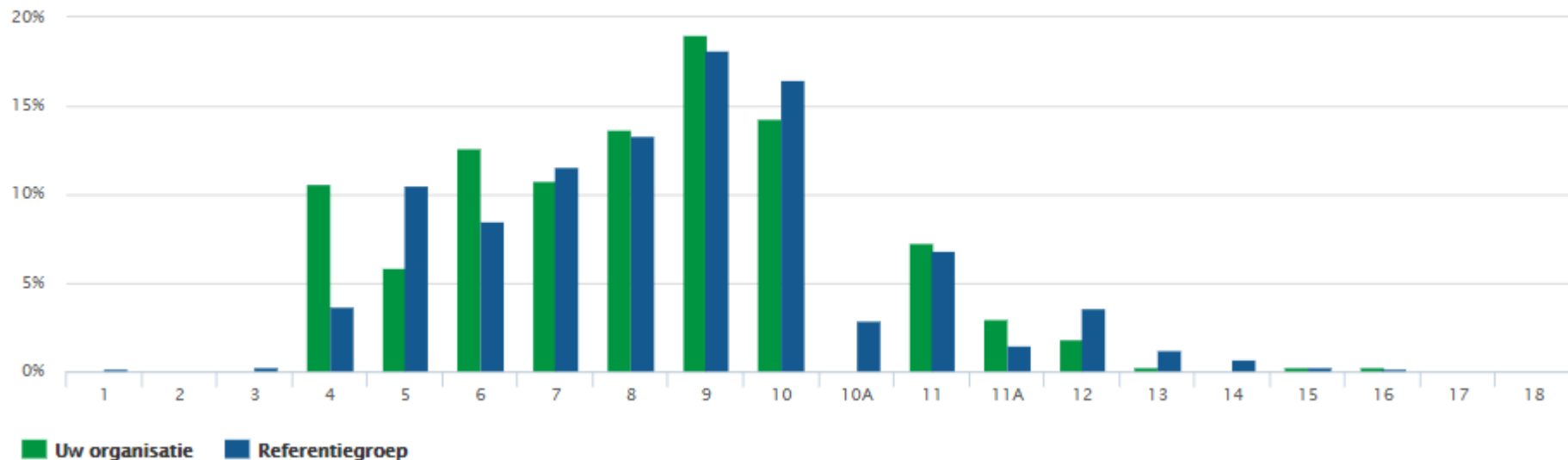
Totaal

- 14% lagere kosten (-€ 4,7 miljoen)



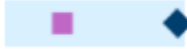
Vergelijking loonschalen

Functionele loonschaalverdeling



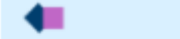
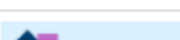
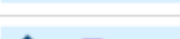
Vergelijking kosten clusters

€ per inwoner

Cluster ^v		Afwijking % ^v	Afwijking absoluut^	Min	Uw positie	Max
Totale Apparaatskosten primair proces		-14%	€ -4.737.696	€ 637		€ 843
Cluster 13: Opvang en Welzijn		161%	€ 1.221.093	€ 3		€ 44
Cluster 20: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting		38%	€ 417.556	€ 7		€ 32
Cluster 24: Griffie, raad en rekenkamer		21%	€ 52.896	€ 3		€ 7
Cluster 23: Belastingen en WOZ		5%	€ 30.018	€ 6		€ 20
Cluster 6: Economische Zaken		-4%	€ -13.844	€ 2		€ 15
Cluster 10: Groen		-1%	€ -15.618	€ 40		€ 91
Cluster 11: Recreatie en ontspanning		-9%	€ -33.303	€ 4		€ 11
Cluster 18: Riolering		-3%	€ -37.734	€ 18		€ 34

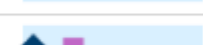
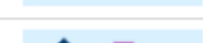
Vergelijking kosten clusters

€ per inwoner

Cluster ▲▼		Afwijking % ▲▼	Afwijking absoluut▲	Min	Uw positie	Max
Cluster 5: Water	▶	-26%	€ -58.233	€ 0		€ 16
Cluster 22: Wabo	▶	-9%	€ -102.572	€ 15		€ 34
Cluster 19: Fysiek milieu en duurzaamheid	▶	-14%	€ -120.840	€ 11		€ 27
Cluster 21: Bouwgrondexploitatie en GEO-informatie	▶	-19%	€ -121.123	€ 6		€ 25
Cluster 2: Openbare orde en veiligheid	▶	-4%	€ -124.468	€ 52		€ 82
Cluster 4: Parkeren	▶	-43%	€ -174.015	€ -		€ 33
Cluster 16: Volksgezondheid	▶	-12%	€ -175.422	€ 25		€ 36
Cluster 14: Wmo	▶	-13%	€ -207.184	€ 20		€ 59

Vergelijking kosten clusters

€ per inwoner

Cluster ▲▼		Afwijking % ▲▼	Afwijking absoluut▲	Min	Uw positie	Max
Cluster 1: Burgerzaken	▶	-32%	€ -260.738	€ 12		€ 23
Cluster 15: Jeugd	▶	-34%	€ -423.625	€ 14		€ 51
Cluster 8: Kunst, Cultuur en Oudheidkunde	▶	-76%	€ -523.629	€ 1		€ 35
Cluster 9: Sport	▶	-25%	€ -544.237	€ 15		€ 90
Cluster 3: Verkeer, vervoer en wegen	▶	-26%	€ -657.828	€ 38		€ 82
Cluster 7: Educatie	▶	-21%	€ -790.705	€ 60		€ 136
Cluster 17: Afval	▶	-26%	€ -933.489	€ 41		€ 101
Cluster 12: Sociale voorzieningen	▶	-40%	€ -1.135.945	€ 34		€ 86

Cluster 1: Burgerzaken

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	9,86	13,56	-3,7	-27%
Uitvoering	9,86	12,93	-3,1	-24%
Beleid/advies	0,00	0,62	-0,6	-100%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,00	-0,0	-100%

- Kosten

- Geen inhuurkosten
- Geen kosten van taken bij derden

- Werklast

- Aantal paspoorten en identiteitskaarten +11%
- Aantal rijbewijzen +20%

- Advies: Met name uitvoering vereist aandacht

Cluster 2: Openbare orde en veiligheid

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	13,40	11,54	+1,9	+16%
Uitvoering	10,75	6,78	+4,0	+59%
Beleid/advies	0,80	1,87	-1,1	-57%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,47	-0,5	-100%
Vergunningverlening	1,85	2,42	-0,6	-24%

- Kosten

- Uw inhuurkosten zijn gemiddeld.
- Taken belegd bij derden (o.a. kosten Veiligheidsregio) zijn lager dan gemiddeld (-€ 418.457)
- Materiële kosten zijn hoger dan gemiddeld (+€ 256.753)

- Werklast

- Aantal Drank- en Horecavergunningen: +69%
- Aantal aangevraagde APV-vergunningen +28%
- Aantal verwijzingen HALT -32%
- Aantal misdrijven per 1.000 inwoners -5%

- Advies: Vergunningverlening en beleid vereist aandacht

Cluster 3: Verkeer, vervoer en wegen

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	15,87	20,74	-4,9	-23%
Uitvoering	14,37	17,29	-2,9	-17%
Beleid/advies	1,23	2,79	-1,6	-56%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,28	0,66	-0,4	-58%

- Kosten

- Kosten van taken bij derden lager dan gemiddeld (-€ 478.261) voor dagelijks beheer en onderhoud, gladheidsbestrijding, bruggen/kunstwerken en openbare verlichting.
- Materiële kosten hoger dan gemiddeld (+€ 108.656).
- Bovenstaande kosten omgerekend naar formatie, is dit ongeveer 6,5 fte extra verschil bovenop de formatieve vergelijking.

- Werklast

- Aantal te onderhouden km weg -2%

- Advies: Met name uitvoering, maar ook beleid vereist aandacht

Cluster 4: Parkeren

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	0,55	1,17	-0,6	-53%
Uitvoering	0,25	0,73	-0,5	-66%
Beleid/advies	0,00	0,21	-0,2	-100%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,02	-0,0	-100%
Vergunningverlening	0,30	0,21	+0,1	+46%

- Kosten

- De kosten van taken belegd bij derden zijn hoger dan gemiddeld (+€ 37.583)
- Lagere materiële kosten (-€ 150.248) dan gemiddeld

- Werklast

- Geen zicht op de werklastindicatoren

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 5: Water

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	0,95	2,48	-1,5	-62%
Uitvoering	0,65	1,90	-1,3	-66%
Beleid/advies	0,30	0,48	-0,2	-38%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,10	-0,1	-100%

- Kosten

- Kosten van taken belegd bij derden lager dan gemiddeld (-€ 9.284)
- Hogere materiële kosten (+€ 39.120)

- Werklast

- Oppervlakte binnenwater per oppervlakte land +5%

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 6: Economische zaken

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	4,51	3,56	+0,9	+27%
Uitvoering	2,79	1,70	+1,1	+65%
Beleid/advies	1,16	1,81	-0,7	-36%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,55	0,05	+0,5	+954%

- Kosten

- Uw gemeente heeft € 19.078 aan inhuurkosten (+/- 0,3 fte). Dit is lijn met het gemiddelde.
- Geen kosten van taken bij derden. Gemiddeld in de referentiegroep is dit € 48.580. Omgerekend is dit +/- 0,7 fte.

- Werklast

- Klantenpotentieel lokaal -18%
- Klantenpotentieel regionaal -57%
- Bedrijfsvestigingen +11%

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 7: Educatie

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	4,94	5,21	-0,3	-5%
Uitvoering	3,74	3,37	+0,4	+11%
Beleid/advies	0,80	1,67	-0,9	-52%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,40	0,18	+0,2	+125%

- Kosten

- Geen kosten van taken belegd bij derden. In de referentiegroep is dit gemiddeld € 240.742.
- Materiële kosten lager dan gemiddeld (-€ 508.543). Dit betreffen kapitaallasten van schoolgebouwen.

- Werklast

- Leerlingen basisonderwijs +13%
- Leerlingen voortgezet onderwijs -8%
- Aantal scholen basisonderwijs +6%
- Aantal scholen voortgezet onderwijs: -3%

- Advies: Beleid vereist aandacht

Cluster 8: Kunst, cultuur en oudheidkunde

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	0,86	5,58	-4,7	-85%
Uitvoering	0,12	4,12	-4,0	-97%
Beleid/advies	0,57	1,40	-0,8	-59%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,17	0,07	+0,1	+139%

- Kosten

- Kosten van taken bij derden hoger dan gemiddeld (+€16.891)
- Inclusief subsidies zijn de kosten 61% lager dan gemiddeld (-€ 1.647.138).

- Werklast

- Geen formatie op de loonlijst voor uitvoerende taken rondom musea, muziekschool, bibliotheek etc.
- Aantal rijksmonumenten +14%
- Aantal gemeentelijke monumenten -5%

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 9: Sport

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	11,54	11,66	-0,1	-1%
Uitvoering	11,15	10,19	+1,0	+9%
Beleid/advies	0,16	1,28	-1,1	-88%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,23	0,18	+0,1	+28%

- Kosten

- Uw gemeente heeft geen inhuur, gemiddeld zijn er € 87.483 inhuurkosten in de referentiegroep (+/- 1,5 fte).
- Geen kosten van taken belegd bij derden. Gemiddeld is dit € 129.676.
- Materiële kosten zijn lager dan gemiddeld (-€ 259.747).
- Inclusief subsidies zijn de totale kosten 29% lager dan gemiddeld (-€ 767.609).

- Werklast

- Aantal binnensportaccommodaties is gemiddeld (10 accommodaties)
- Aantal zwembaden +60% (U heeft 2 zwembaden, andere hebben gemiddeld 1,5 zwembaden)

- Advies: Beleid vereist aandacht

Cluster 10: Groen

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	19,38	23,89	-4,5	-19%
Uitvoering	17,67	21,73	-4,1	-19%
Beleid/advies	1,16	1,70	-0,5	-32%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,55	0,46	+0,1	+21%

- Kosten

- Voor het dagelijkse beheer en onderhoud van openbaar groen en begraafplaatsen heeft uw gemeente hogere materiële kosten (+€ 445.664), lagere uitbestedingskosten (-€ 114.121) en inhuurkosten (-€ 87.711). Inclusief de loonkosten zijn uw kosten voor de uitvoering gemiddeld.

- Werklast

- Aantal te onderhouden ha groen per inwoner -52%.
 - In eerste instantie is aangegeven dat er 287 ha in de gemeente is. Nadere uitvraag leidt tot het aantal te onderhouden ha groen tot 450 ha groen. Dit is 25% lager dan gemiddeld.
- Aantal begraafplaatsen in gemeentelijk beheer -31%
- Aantal ha groen per oppervlakte land -24%

- Advies: Met name uitvoering is een aandachtspunt

Cluster 11: Recreatie en ontspanning

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	2,55	3,08	-0,5	-17%
Uitvoering	1,91	2,13	-0,2	-10%
Beleid/advies	0,64	0,91	-0,3	-30%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,05	-0,0	-100%

- Kosten

- Geen kosten van taken bij derden. In de referentiegroep is dit gemiddeld € 48.551.
- Hogere materiële kosten (+€ 70.778) dan gemiddeld.

- Werklast

- Aantal evenementen in eigen gemeente +35%
- Klantenpotentieel lokaal -18%

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 12: Sociale voorzieningen

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	19,74	25,82	-6,1	-24%
Uitvoering	16,83	23,40	-6,6	-28%
Beleid/advies	2,50	2,08	+0,4	+20%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,42	0,33	+0,1	+25%

- Kosten

- Uw gemeente heeft inhuurkosten van € 110.782 (+/- 1,7 fte). Gemiddeld heeft een gemeente +/- 1,1 fte aan inhuur.
- Uw kosten van taken belegd bij derden zijn lager dan gemiddeld (-€ 776.987) voor re-integratie, participatiewet, schuldhelpverlening. Dit is omgerekend ongeveer 12 fte.
- Uw totale apparaatskosten (incl. loonkosten, inhuurkosten en uitbestedingskosten) zijn hierdoor 40% lager dan gemiddeld.

- Werklast

- Aantal bijstandsontvangers -38%
- Aantal cliënten schuldhelpverlening -10%

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 13: Opvang en Welzijn

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	6,10	5,06	+ 1,0	+21%
Uitvoering	4,32	2,91	+1,4	+48%
Beleid/advies	1,30	1,95	-0,7	-33%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,48	0,20	+0,3	+143%

- Kosten

- Uw gemeente heeft geen inhuurkosten. Gemiddeld is dit € 21.504 (+/- 0,3 fte)
- Uw gemeente heeft geen kosten van taken belegd bij derden. Gemiddeld is dit € 42.662.
- Uw materiële kosten zijn echter hoger dan gemiddeld (+€ 1.283.720).
- Inclusief subsidies zijn uw kosten gemiddeld (-8%, -€ 285.437).

- Werklast

- Geen indicatoren beschikbaar

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 14: Wmo

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	22,15	17,36	+4,8	+28%
Uitvoering	18,80	13,41	+5,4	+40%
Beleid/advies	2,23	3,38	-1,1	-34%
Regie/contractmanagement/inkoop	1,12	0,57	+0,5	+95%

- Kosten

- Geen inhuurkosten. In de referentiegroep is dit gemiddeld € 139.259 (+/- 2,2 fte).
- Geen kosten van taken belegd bij derden. Gemiddeld is dit € 349.795 (+/- 5,4 fte)

- Werklast

- Aantal Wmo-cliënten -34%
- Kosten uitvoering per Wmo-cliënt -4%

- Advies: Met name beleid vereist aandacht

Cluster 15: Jeugd

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	12,05	8,16	+3,9	+48%
Uitvoering	9,10	5,97	+3,1	+53%
Beleid/advies	2,00	1,86	+0,1	+8%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,95	0,33	+0,6	+185%

- Kosten

- Geen inhuurkosten. Gemiddeld is dit € 234.741 (+/- 3,5 fte).
- Geen kosten van taken belegd bij derden. In de referentiegroep betreft dit gemiddeld € 466.835 (+/- 7,0 fte).
 - Uit nadere uitvraag is gebleken dat er nog een bedrag van € 686.000 niet is meegenomen. Dit bedrag is gebaseerd op de begroting van 2018, maar is vergelijkbaar met 2017. Omgerekend betreft dit +/- 10,1 fte.

- Werklast

- Aantal jeugd-cliënten +22%

- Advies: geen aandachtspunt

Cluster 16: Volksgezondheid

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	0,13	0,75	-0,6	-82%
Uitvoering	0,03	0,10	-0,1	-70%
Beleid/advies	0,10	0,58	-0,5	-83%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,06	-0,1	-100%

- Kosten

- Geen inhuurkosten
- Kosten van taken bij derden lager dan gemiddeld voor GGD en Centrum voor Jeugd en Gezin (consultatiebureau) (-€ 112.918).

- Advies: Geen aandachtspunt

Cluster 17: Afval

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	10,54	11,27	-0,7	-6%
Uitvoering	10,54	10,58	-0,0	-0%
Beleid/advies	0,00	0,54	-0,5	-100%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,15	-0,1	-100%

- Kosten

- Geen inhuurkosten. Gemiddeld wordt hier +/- 1,8 fte ingehuurd.
- Daarnaast zijn uw kosten van taken belegd bij derden lager (-€ 1.251.971) en uw materiële kosten hoger dan gemiddeld (+€ 489.554).
 - Uit nadere uitvraag bleek dat er een bedrag van +/- € 900.000 niet is meegenomen.
- Bovenstaande kosten omgerekend naar fte, betekent een verschil van +/- 5,4 fte minder uitvoerende formatie dan gemiddeld.

- Werklast

- Aantal woonruimten en bedrijfsvestigingen -4%
- Omgevingsadressendichtheid -35%

- Advies: Met name uitvoering vereist aandacht

Cluster 18: Riolering

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	11,35	7,96	+3,4	+43%
Uitvoering	10,55	6,10	+4,4	+73%
Beleid/advies	0,80	1,62	-0,8	-51%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,24	-0,2	-100%

- Kosten

- Voor de dagelijkse beheer en onderhoud van riolering heeft uw gemeente geen inhuurkosten (-€ 33.515), geen kosten van taken belegd bij derden (-€ 322.723), maar wel hogere materiële kosten (+€ 194.939). Verrekend met uw hogere loonkosten, zijn uw totale kosten voor de uitvoering gemiddeld (+3%, +€ 36.515).

- Werklast

- Aantal pompen/gemalen +32%
- Aantal km riool +4%
- Aantal woonruimten en bedrijfsvestigingen -5%

- Advies: Beleid vereist aandacht

Cluster 19: Fysiek milieu en duurzaamheid

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	3,77	3,73	+0,0	+1%
Uitvoering	2,87	1,56	+1,3	+84%
Beleid/advies	0,90	1,83	-0,9	-51%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,34	-0,3	-100%

- Kosten

- Kosten van taken bij derden gemiddeld. Dit betreffen de kosten voor RUD.

- Werklast

- Bedrijfsvestigingen +11%
- Aantal verleende omgevingsvergunningen met activiteit milieu -54%

- Advies: Uitvoering en beleid vereist aandacht

Cluster 20: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	16,58	13,18	+3,4	+26%
Uitvoering	1,39	3,50	-2,1	-60%
Beleid/advies	10,68	9,33	+1,3	+14%
Regie/contractmanagement/inkoop	4,52	0,35	+4,2	+1206%

- Kosten

- Uw gemeente heeft inhuurkosten van € 294.275 (+/- 4,0 fte). In de referentiegroep is dit gemiddeld € 54.320 (+/- 0,7 fte).
- Uw gemeente heeft geen kosten van taken belegd bij derden. Gemiddeld is dit € 32.685 (+/- 0,4 fte).
- De totale kosten van uitvoering (incl. loonkosten, inhuurkosten en uitbestedingskosten) zijn € 89.236 lager (+/- 1,3 fte)

- Werklast

- Woonruimten -9%
- Aantal bestemmingsplannen in ontwikkeling +59%
- Aantal verzoeken om planschade -54%

- Advies: Uitvoering, beleid en regie vereisen aandacht

Cluster 21: Bouwgrondexploitatie en GEO-informatie

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	6,90	7,77	-0,9	-11%
Uitvoering	6,00	5,39	+0,6	+11%
Beleid/advies	0,90	2,17	-1,3	-58%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,21	-0,2	-100%

- Kosten

- De gemeente heeft € 53.251 aan inhuurkosten. Dit is gelijk aan het gemiddelde.
- Geen kosten van taken bij derden. Gemiddeld is dit € 21.587 (+/- 0,3 fte)

- Werklast

- Aantal kleinschalige grondexploitaties +86%
- Aantal complexe grondexploitaties -64%
- Aantal onderhanden anterieure overeenkomsten +108%
- Aantal hectare bouwrijp gemaakte en niet verkochte grond -84%

- Advies: Beleid vereist aandacht.

Cluster 22: Wabo

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	14,61	13,71	+0,9	+7%
Uitvoering	7,66	6,34	+1,3	+21%
Beleid/advies	0,20	0,98	-0,8	-80%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,28	-0,3	-100%
Vergunningverlening	6,75	6,10	+0,6	+11%

- Kosten

- Kosten van taken bij derden lager dan gemiddeld (-€ 56.899, +/- 0,7 fte). Uw totale kosten van de uitvoering en vergunningverlening (incl. loonkosten en uitbesteding) zijn gemiddeld.

- Werklast

- Aantal aangevraagde omgevingsvergunningen -26%.

- Advies: Beleid vereist aandacht

Cluster 23: Belastingen en WOZ

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	8,02	6,82	+1,2	+18%
Uitvoering	8,02	6,27	+1,7	+28%
Beleid/advies	0,00	0,49	-0,5	-100%
Regie/contractmanagement/inkoop	0,00	0,06	-0,1	-100%

- Kosten

- Geen inhuurkosten. In de referentiegroep wordt gemiddeld voor +/- 0,5 fte ingehuurd.
- Kosten van taken bij derden zijn gemiddeld.

- Werklast

- Aantal WOZ-objecten -9%

- Advies: Uitvoering vereist aandacht

Cluster 24: Griffie, raad en rekenkamer

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	4,04	2,95	+ 1,1	+37%
Uitvoering	2,54	1,37	+1,2	+85%
Beleid/advies	1,50	1,58	-0,1	-5%

- Kosten

- Geen inhuurkosten.
- Geen kosten van taken bij derden.

- Advies: Uitvoering vereist aandacht.

Kosten

Overhead afgezet per inwoner:

- 5% lagere kosten (-€ 0,5 miljoen)
- 8% meer formatie (+7,4 fte)

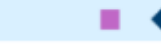
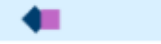
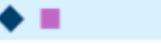
Overhead afgezet tegen de werklust* (per fte):

- 4% lagere kosten (-€ 0,4 miljoen)
- 9% meer formatie (+8,9 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.*

Vergelijking kosten

€ per fte

Categorie ^v		Afwijking % ^v	Afwijking absoluut^	Min	Uw positie	Max
Totale Apparaatskosten overhead		-4%	€ -400.781	€ 24.265		€ 36.373
Categorie 8: Communicatie		27%	€ 117.181	€ 740		€ 2.281
Categorie 4: Personeel en Organisatie		19%	€ 113.128	€ 1.439		€ 2.288
Categorie 2: Secretariaten primair proces		49%	€ 111.564	€ -		€ 1.043
Categorie 9: Kwaliteitszorg		62%	€ 78.294	€ 56		€ 1.049
Categorie 7: Juridische Zaken		10%	€ 29.606	€ 298		€ 1.453
Categorie 11: Inkoop		-16%	€ -22.653	€ 171		€ 987
Categorie 3: Bestuurszaken en bestuursondersteuning		-12%	€ -47.771	€ 586		€ 1.735
Categorie 5: Financiën en Control		-5%	€ -60.780	€ 2.416		€ 6.778
Categorie 6: Informatisering en Automatisering (incl. materiële kosten)		-6%	€ -232.681	€ 7.166		€ 15.561
Categorie 1: Directie en management primair proces		-19%	€ -238.180	€ 2.491		€ 5.508
Categorie 10: Facilitaire dienst (incl. materiële kosten)		-23%	€ -248.494	€ 2.336		€ 5.454

Vergelijking formatie

Fte als % van de totale formatie

Categorie ^{▲▼}	Ingevuld in vragenlijst	Uw gemeente ^{▲▼}	Gemiddelde referentiegroep ^{▲▼}	Afwijking % ^{▲▼}	Afwijking absoluut [▲]	Kwartielscore
Totaal aantal fte overhead	105,55	32,4%	29,7%	9%	8,9	27,6%
Categorie 6: Informatisering en Automatisering 	25,27	7,8%	6,5%	19%	4,0	5,2%
Categorie 2: Secretariaten primair proces 	7,25	2,2%	1,3%	68%	2,9	1,1%
Categorie 4: Personeel en Organisatie 	9,91	3,0%	2,4%	26%	2,0	2,2%
Categorie 8: Communicatie 	7,27	2,2%	1,8%	21%	1,3	1,5%
Categorie 9: Kwaliteitszorg 	2,57	0,8%	0,5%	69%	1,0	0,3%
Categorie 5: Financiën en Control 	19,52	6,0%	5,8%	3%	0,6	5,4%
Categorie 7: Juridische Zaken 	4,38	1,3%	1,2%	16%	0,6	1,0%
Categorie 3: Bestuurszaken en bestuursondersteuning 	6,40	2,0%	1,9%	3%	0,2	1,5%
Categorie 11: Inkoop 	1,55	0,5%	0,5%	-7%	-0,1	0,3%
Categorie 10: Facilitaire dienst 	10,64	3,3%	3,8%	-13%	-1,6	3,0%
Categorie 1: Directie en management primair proces 	10,79	3,3%	4,0%	-16%	-2,1	3,4%

Categorie 1: Directie en management primair proces

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	10,79	12,90	-2,1	-16%
Gemeentesecretaris / Directie	2,00	2,17	-0,2	-8%
Lijnmanagement tweede laag	8,79	6,39	+2,4	+37%
Lijnmanagement derde laag	0,00	4,16	-4,2	-100%
Lijnmanagement overige lagen	0,00	0,17	-0,2	-100%

- Kosten
 - Geen inhuurkosten
- Advies: Tweede/Derde laag lijnmanagement vereist aandacht

Categorie 2: Secretariaat primair proces

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	7,25	4,32	+2,9	+68%
Secretariaten primair proces	7,25	4,19	+3,1	+73%
Overig secretariaten primair proces	0,00	0,13	-0,1	-100%

- Kosten
 - Geen inhuurkosten
- Advies: Secretariaten vereist aandacht

Categorie 3: Bestuurszaken en bestuursondersteuning

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	6,40	6,20	+0,2	+3%
Management Bestuurszaken en bestuursondersteuning	0,04	0,18	-0,1	-78%
Medewerkers Bestuurszaken en bestuursondersteuning	2,50	2,33	+0,2	+8%
Secretariaat Bestuur en directie	3,86	3,69	+0,2	+5%

- Kosten
 - Geen inhuurkosten
- Advies: geen aandachtspunt

Categorie 4: Personeel en Organisatie

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	9,91	7,89	+2,0	+26%
Management Personeel en Organisatie	0,45	0,36	+0,1	+24%
Beleid / advies P&O / HRM (incl. organisatieadvies)	4,60	4,18	+0,4	+10%
Personeels- en salarisadministratie	3,60	2,29	+1,3	+57%
Overige P&O taken	0,40	0,62	-0,2	-36%
Secretariaat Personeel en Organisatie	0,86	0,43	+0,4	+98%

- Kosten
 - Uw kosten van taken belegd bij derden voor de PSA zijn € 59.700 (+/- 1,1 fte). Gemiddeld is dit € 32.661 (+/- 0,6 fte). Dit is een verschil van +0,5 fte voor de gemeente.
- Advies: PSA vereist aandacht

Categorie 5: Financiën en control

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	19,52	18,88	+0,6	+3%
Management Financiën en Control	0,66	0,86	-0,2	-23%
Controlling / beleid / advies / planning & control	5,90	7,79	-1,9	-24%
Financiële administratie	6,80	7,94	-1,1	-14%
AO/IC, interne accountantsdienst/EDP-audit	3,50	1,24	+2,3	+182%
Overige F&C taken	1,90	0,93	+1,0	+105%
Secretariaat Financiën en Control	0,76	0,11	+0,6	+586%

- Kosten
 - Geen inhuurkosten
- Werklast
 - Aantal binnengekomen facturen -1%
 - Aantal volledig digitaal ontvangen en afgehandelde facturen is 80%. Gemiddeld is dit 44%.
- Advies: Control, AO/IC en Overige taken vereist aandacht

Categorie 6: Informatisering en automatisering

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	25,27	21,24	+4,0	+19%
Management Informatisering en Automatisering	0,87	0,86	+0,0	+2%
Beleid Informatisering en Automatisering	2,80	2,97	-0,2	-6%
Systeem- en netwerkbeheer (incl. technisch beheer internet/intranet)	5,00	3,79	+1,2	+32%
Helpdesk	3,60	1,50	+2,1	+140%
Applicatiebeheer (niet: functioneel beheer)	2,90	1,96	+0,9	+48%
ICT projecten / applicatie ontwikkeling	0,90	1,02	-0,1	-12%
DIV / DIM	8,70	9,05	-0,4	-4%
Secretariaat Informatisering en Automatisering	0,50	0,09	+0,4	+455%

- Kosten

- Uw gemeente heeft geen inhuurkosten en geen kosten van taken belegd bij derden. Gemiddeld hebben gemeenten ongeveer 6,0 fte ingehuurd en/of uitbesteed.
- Indien er hiermee rekening gehouden wordt (incl. eigen formatie) is uw formatie op de volgende taken opvallend: Projecten/applicatie ontwikkeling (-2,3 fte), DIV (-1,3 fte), Systeem- en netwerkbeheer (-0,7 fte), Helpdesk (+1,0 fte), technisch applicatiebeheer (+0,5 fte).

- Werklast

- Aantal accounts per fte -11%

- Advies: Met name Projecten/applicatie ontwikkeling, DIV en Helpdesk vereisen aandacht (gebaseerd op de totale kosten vergelijking)

Categorie 7: Juridische zaken

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	4,38	3,78	+0,6	+16%
Management Juridische Zaken	0,12	0,26	-0,1	-53%
Medewerkers Juridische Zaken	3,80	3,16	+0,6	+20%
Secretariaat Juridische Zaken	0,46	0,37	+0,1	+26%

- Kosten
 - Geen inhuurkosten
- Advies: Medewerkers vereist aandacht

Categorie 8: Communicatie

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	7,27	6,02	+1,2	+21%
Management Communicatie	0,21	0,24	-0,0	-13%
Beleid Communicatie	2,00	1,75	+0,2	+14%
Interne en externe Communicatie	4,80	3,85	+0,9	+25%
Secretariaat Communicatie	0,26	0,17	+0,1	+53%

- Kosten

- Uw gemeente zet +/- 0,4 fte meer inhuur op interne en externe communicatie dan gemiddeld. Tezamen met uw formatie zet u hier 1,3 fte meer in dan gemiddeld.

- Advies: Uitvoering interne en externe communicatie vereist aandacht

Categorie 9: Kwaliteitszorg

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	2,57	1,52	+ 1,0	+69%
Management Kwaliteitszorg	0,14	0,08	+0,1	+71%
Medewerkers Kwaliteitszorg	2,20	1,43	+0,8	+54%
Secretariaat Kwaliteitszorg	0,23	0,01	+0,2	+1400%

- Kosten
 - Geen inhuurkosten
- Advies: medewerkers vraagt aandacht.

Categorie 10: Facilitaire dienst

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	10,64	12,25	-1,6	-13%
Management Facilitaire dienst	0,28	0,50	-0,2	-44%
Beleid Facilitaire dienst	0,00	0,51	-0,5	-100%
Bodes / Postverzorging, drukkerij en repro	6,20	4,22	+2,0	+47%
Beveiliging	0,00	0,01	-0,0	-100%
Beheer en onderhoud gebouwen	2,40	1,65	+0,8	+46%
Schoonmaak	0,00	0,52	-0,5	-100%
Restauratieve voorzieningen / catering	0,30	0,43	-0,1	-30%
Receptie / telefooncentrale	1,46	3,57	-2,1	-59%
Overige taken Facilitaire dienst	0,00	0,85	-0,8	-100%
Secretariaat Facilitaire dienst	0,00	0,01	-0,0	-100%

- Kosten

- Uw gemeente heeft geen inhuurkosten en lagere materiële kosten/uitbestedingskosten. Dit verschil bedraagt +/- 1,4 fte.
- Indien er hiermee rekening gehouden wordt (incl. eigen formatie) is uw formatie op de volgende taken opvallend: Bodes / postverzorging, drukkerij en repro (+1,7 fte), beheer en onderhoud gebouwen (+0,6 fte), Receptie / telefooncentrale (-3,0 fte), Schoonmaak (-1,1 fte), Overige taken (-0,9 fte), Beleid (-0,5 fte).

- Advies: Met name Receptie/telefooncentrale en Bodes/postverzorging (op basis van totale kosten) vereist aandacht.

Categorie 11: Inkoop

- Formatie

	Uw gemeente	Referentiegroep	Absoluut verschil	Afwijking %
Totaal	1,55	1,67	-0,1	-7%
Management Inkoop	0,04	0,12	-0,1	-68%
Medewerkers Inkoop	1,50	1,54	-0,0	-3%
Secretariaat Inkoop	0,01	0,01	+0,0	+40%

- Kosten

- Geen inhuurkosten

- Werklast

- Aantal Europese aanbestedingen +94%
- Aantal openbare aanbestedingen is onbekend
- Aantal onderhandse aanbestedingen -16%

- Advies: Geen aandachtspunt

Samengevat

- In het primaire proces zien we, rekening gehouden met uw kenmerken, het volgende verschil:
 - Uw formatie op uitvoering is 11,1 fte kleiner dan gemiddeld, let op dit wisselt sterk per cluster.
 - Uw formatie beleid is 10,6 fte kleiner dan gemiddeld
 - Uw formatie regie is 4,7 fte groter dan gemiddeld
 - Uw formatie vergunningverlening is 0,6 fte kleiner dan gemiddeld
 - In totaal een verschil van 17,6 fte kleiner.
- In de overhead lijkt uw formatie 1 fte groter dan gemiddeld. Let op, ook dit wisselt sterk per categorie.

Samengevat: overzicht primair proces

Primair proces	uitvoering	beleid	regie	vergunning
Cluster 1: Burgerzaken	-3,1	-0,6		
Cluster 2: Openbare orde en veiligheid		-0,5		-0,6
Cluster 3: Verkeer, vervoer en wegen	-9,4	-1,6		
Cluster 7: Educatie		-0,9		
Cluster 9: Sport		-1,1		
Cluster 10: Groen	4,4			
Cluster 14: Wmo		-1,1	0,5	
Cluster 17: Afval	-5,4			
Cluster 18: Riolering		-0,8		
Cluster 19: Fysiek milieu en duurzaamheid	1,3	-0,9		
Cluster 20: Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	-1,3	-1,0	4,2	
Cluster 21: Bouwgrondexploitatie en GEO-informatie		-1,3		
Cluster 22: Wabo		-0,8		
Cluster 23: Belastingen en WOZ	1,2			
Cluster 24: Griffie, raad en rekenkamer	1,2			
totaal	-11,1	-10,6	4,7	-0,6

Samengevat: overzicht overhead

Overhead	totaal
1.Directie en management primair proces	-1,8
2.Secretariaten primair proces	2,9
4.Personeel en organisatie	1,8
5.Financiën en control	1,4
6.Informatisering en automatisering	-2,8
7.Juridische zaken	0,6
8.Communicatie	1,3
9.Kwaliteitszorg	0,8
10.Facilitaire dienst	-3,2
totaal	1,0

Waarde en beperkingen

- Benchmark geeft een eerste indruk
- Voor *verklaren* van verschillen en inventarisatie mogelijke besparingen verdieping nodig
- Allerlei factoren van invloed:
 - Omgevingskenmerken
 - Ambitie
 - Kwaliteit/Dienstverleningsniveau
 - Organisatie/Sturingsmodel
 - Historie
 - Betaalbaarheid
 - Etc.

Bijlage1 : Totale organisatie

€ per inwoner

	Ingevuld in vragenlijst	Uw gemeente	Gemiddelde referentiegroep	Afwijking %	Afwijking absoluut	Kwartielscore
Totaal apparaatskosten (primair proces + overhead)	€ 39.328.337	€ 830	€ 941	-12%	€ -5.258.779	€ 885
Kosten apparaat intern totaal	€ 32.343.731	€ 682	€ 685	0%	€ -104.814	€ 654
waarvan loonkosten	€ 19.900.666	€ 420	€ 449	-7%	€ -1.392.814	€ 415
waarvan materiële kosten	€ 11.831.891	€ 250	€ 221	13%	€ 1.367.967	€ 191
waarvan inhuur	€ 611.174	€ 13	€ 25	-49%	€ -576.784	€ 16
minus: opbrengsten uit diensten voor derden	€ -	€ -	€ 10	-100%	€ -496.817	€ -
Kosten taken belegd bij derden totaal	€ 6.984.606	€ 147	€ 256	-42%	€ -5.153.965	€ 232

Bijlage 2: Totale organisatie omgerekend

- Indien per cluster en categorie gekeken wordt, welke kosten omgerekend kunnen worden naar formatie, komt het volgende totaalbeeld voor de gemeente Overbetuwe ten opzichte van de referentiegroep naar voren:

	Gemeente Overbetuwe	Referentiegroep
Totale formatie: vastgestelde formatie	325,94	323,67
Omgerekende inhuurkosten inhuurformatie	8,73	17,00
Omgerekende materiële kosten naar formatie	84,45	57,14
Omgerekende kosten taken belegd bij derden naar formatie	80,87	131,58
Totale formatie over het geheel	499,99	529,39
Vastgestelde formatie 1.000 inwoners	6,9	6,9
Totale omgerekende formatie per 1.000 inwoners	10,5	11,3

Contactpersonen



Bahamin Khossravi

b.khossravi@berenschot.nl



Marly Beskers-te Selle

m.beskers@berenschot.nl



Mirjam Koedijk

m.koedijk@berenschot.nl



Vanja van Sprakelaar

v.vansprakelaar@berenschot.nl

Telefoonnummer:
030-2916848

Berenschot B.V.
Postbus 8039
3503 RA UTRECHT

Berenschot