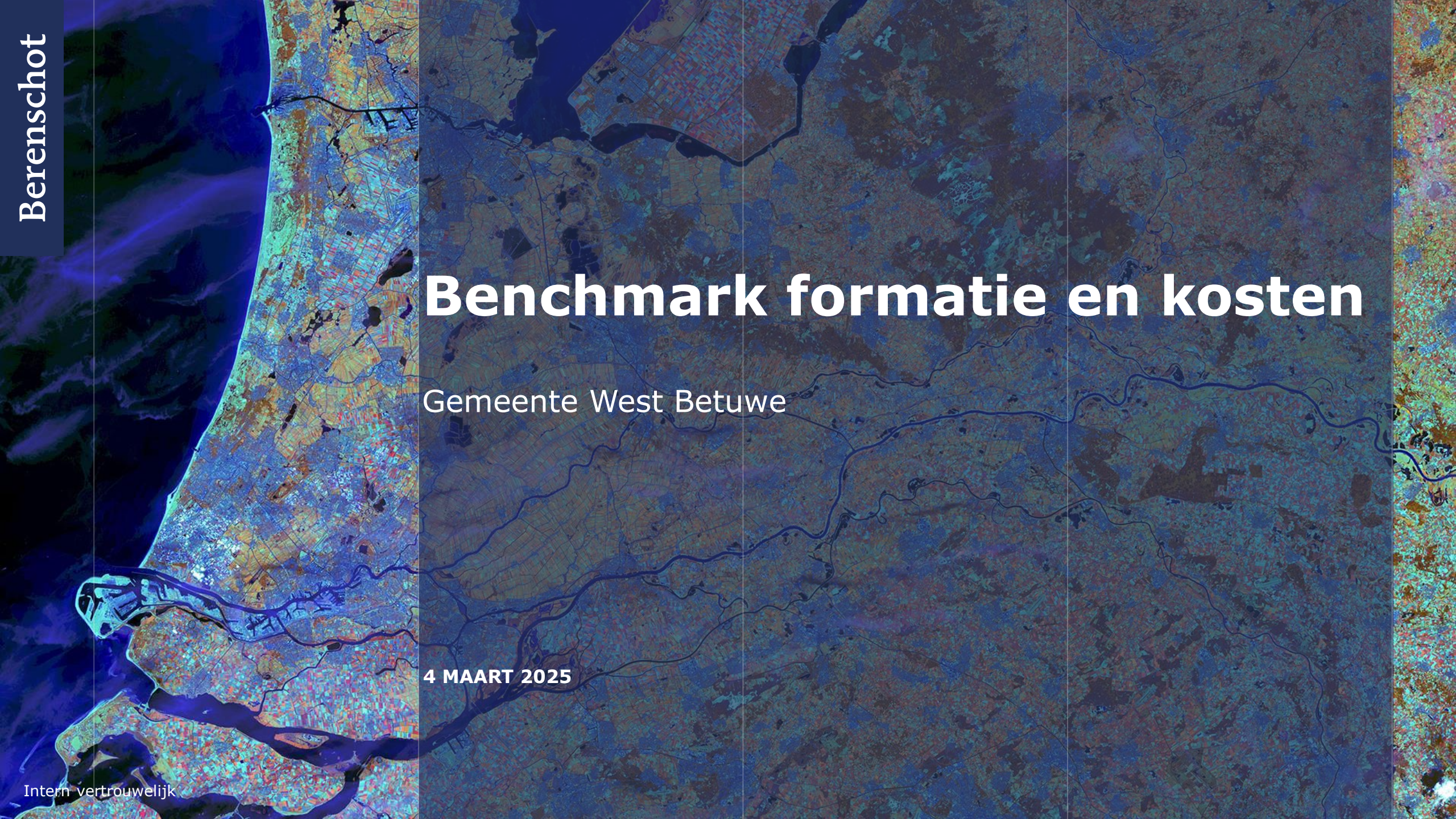




Benchmark formatie en kosten

Gemeente West Betuwe

4 MAART 2025

Opbouw benchmarksamenvatting

1. Onderzoek en methodiek
2. Uitkomsten op organisatieniveau
3. Uitkomsten bedrijfsvoeringsthema's
4. Uitkomsten fysieke thema's
5. Uitkomsten sociale thema's
6. Uitkomsten algemene thema's
7. Uitkomsten dwarsdoorsnedes
8. Belangrijkste bevindingen en vervolg



Onderzoek en methodiek

Onderzoeksvraag

Benchmark in het groter geheel

Methodiek benchmark

Benchmarkthema's

Uw referentiegroep

Onderzoeksvraag

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

- Op basis van een peildatum (vastgestelde formatie 1-1-2024 inclusief enkele wijzigingen en begroting 2024)

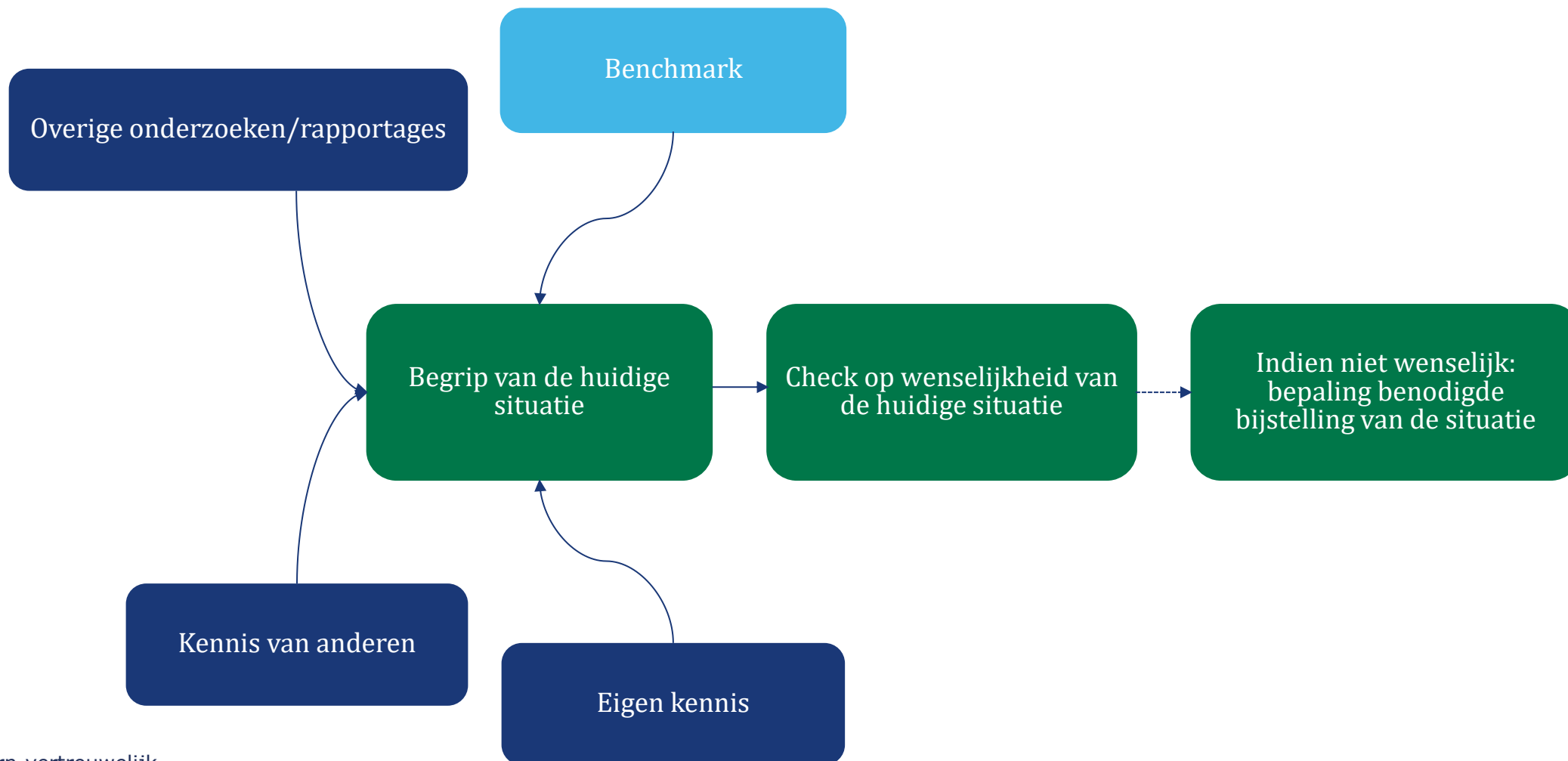
Doel:

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

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.

Benchmark in het groter geheel



Methodiek benchmark

- Beproefde methode: Berenschot brengt sinds 2001 de formatie van >330 gemeenten in kaart.
- Voor een goede vergelijking van de formatie dienen we ook de apparaatskosten in kaart te brengen. Zo houden we rekening met verschil in uitbesteding en inrichting tussen gemeenten.
- We brengen de volgende componenten in kaart:
 - Formatie en loonkosten (minus werkzaamheden voor derden)
 - Inhuurkosten (bovenop formatiebudget; alleen structurele gelden)
 - Overige relevante kosten (interne en externe kosten/bijdragen/subsidies)
 - Relevante kenmerken en indicatoren die uw inzet en kosten kunnen verklaren
- Uniforme indeling is leidend, niet de organisatiestructuur van een gemeente.
 - Dit vergt een vertaling van uw formatie en kosten naar onze generieke indeling. Hiervoor zijn gesprekken gevoerd met alle leidinggevenden en financieel adviseurs van uw organisatie.
- Zorgvuldig validatieproces om appels met appels te vergelijken. In bijlage 1 vindt u de benchmarkstappen uitgewerkt.
- Referentiegroep op maat, waarin we rekening houden met kenmerken van de gemeente.

Benchmarkthema's*



Bedrijfsvoeringsthema's

Directie en management
 Ambtelijk secretariaat
 Algemeen beleid en advies
 Personeel en organisatie
 Financiën en control
 Informatisering en automatisering
 Juridische zaken
 Communicatie
 Facilitaire zaken
 Informatiebeheer/ DIV
 Bestuurszaken en bestuursondersteuning
 Griffie
 Overige bedrijfsvoeringwerkzaamheden



Sociale thema's

Beleid

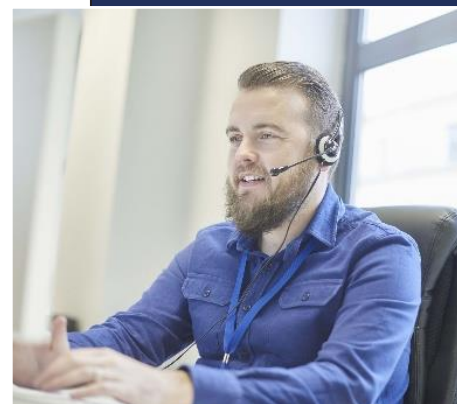
Uitvoering **werk, inkomen en schuldhulp**
 Uitvoering **Wmo**
 Uitvoering **beschermd wonen**
 Uitvoering **jeugdzorg**
 Uitvoering **maatschappelijk werk en welzijn**
 Uitvoering **onderwijs**
 Uitvoering **sport**
 Uitvoering **kunst, cultuur en erfgoed**
 Uitvoering **overige sociale thema's**



Fysieke thema's

Beleid

Uitvoering **beheer openbare ruimte**
 Uitvoering **vastgoed**
 Uitvoering **afval**
 Uitvoering **ruimtelijke ontwikkeling en grondzaken**
 Uitvoering **milieu en Wabo**
 Uitvoering **parkeren**
 Uitvoering **BAG, BGT en landmetingen**
 Uitvoering **overige fysieke thema's**



Algemene thema's

Beleid en uitvoering **openbare orde en veiligheid**
 Beleid en uitvoering **economie, recreatie en toerisme**
 Beleid en uitvoering **KCC**
 Beleid en uitvoering **burgerzaken**
 Beleid en uitvoering **belastingen en WOZ**
 Beleid en uitvoering **overige algemene thema's**

* Al deze thema's zijn verder opgedeeld in onderliggende taken

Uw referentiegroep primair proces

Naam gemeente	Inwoners	Sociale structuur	Centrumfunctie	Stedelijkheid	Formatie per 1.000 inwoners
West Betuwe	52.961	Goed	Zonder	Niet	5,9
De Fryske Marren	51.780	Redelijk	Redelijk	Weinig	9,0
Het Hogeland	47.834	Redelijk	Weinig	Niet	10,8
Houten	50.340	Goed	Redelijk	Sterk	6,2
Noaberkracht	47.958	Goed	Zonder/Weinig	Niet	6,3
Overbetuwe	48.253	Goed	Weinig	Weinig	7,0
Schagen	46.787	Redelijk	Weinig	Weinig	9,0
Steenwijkerland	44.351	Redelijk	Redelijk	Weinig	8,5
Vijfheerenlanden	60.052	Redelijk	Weinig	Weinig	7,1

Uw referentiegroep bedrijfsvoering

Naam gemeente	Inwoners	Sociale structuur	Centrumfunctie	Stedelijkheid	Formatie per 1.000 inwoners
West Betuwe	52.961	Goed	Zonder	Niet	5,9
1Stroom	40.101	Redelijk/Goed	Redelijk	Matig	7,3
Lansingerland	63.338	Goed	Weinig	Matig	6,9
Noaberkracht	47.958	Goed	Zonder/Weinig	Niet	7,4
Oosterhout	56.195	Matig	Redelijk	Sterk	7,2
Overbetuwe	48.909	Goed	Weinig	Weinig	7,3
Vijfheerenlanden	60.052	Redelijk	Weinig	Weinig	7,1
Zeist	66.699	Matig	Redelijk	Sterk	6,9



Uitkomsten op organisatieniveau

Totale apparaatskosten vergeleken

Uitsplitsing naar type kosten

Uitsplitsing naar hoofdthema's

West Betuwe

Een gemeente met bijzondere kenmerken

Bedrijfsvoeringsthema's:

- Lagere formatie en minder medewerkers
- Meer parttimers
- Hoger ziekteverzuim
- Meer volledig digitaal verwerkte facturen
- Minders ICT meldingen per fte en minder applicaties
- Minder facilitaire meldingen per medewerker
- Minder locaties kantoorpanden en vloeroppervlak gemeentekantoren per fte

Algemene thema's:

- Meer aangevraagde APV- en drank- en horeca vergunningen
- Meer evenementenvergunningen
- Meer bedrijfsvestigingen
- Minder WOZ-objecten en aanslagregels

Fysieke thema's:

- Meer meldingen onderhoud openbare ruimte
- Lagere omgevingsadressendichtheid
- Meer kilometers weg
- Minder km riool
- Minder oppervlakte binnenwater
- Minder aangevraagde parkeervergunningen en -onthefingen
- Meer eigen grondposities waar een ontwikkeling in voorbereiding is
- Minder lopende grondexploitaties
- Minder bestemmingsplannen in ontwikkeling

Sociale thema's:

- Minder bijstandsontvangers en uitkeringsontvangers
- Minder wmo-cliënten en jeugdcliënten
- Meer sportaccommodaties
- Meer rijksmonumenten en gemeentelijke monumenten
- Minder kunst- en cultuurgebouwen in eigen beheer

Totale apparaatskosten vergeleken

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

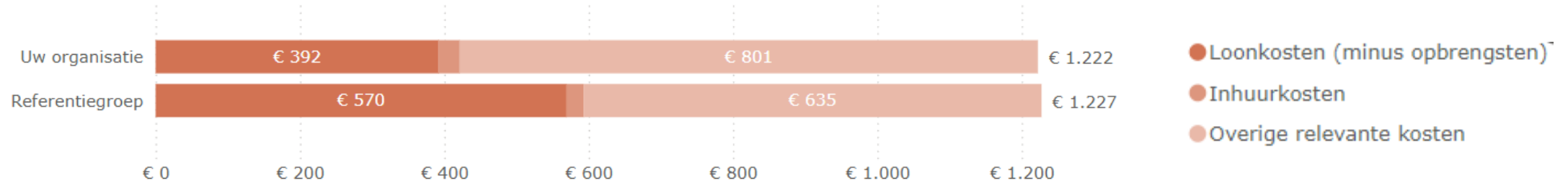
Uw gemeente heeft in totaal € 64,7 miljoen aan apparaatskosten. Deze kosten liggen rondom het gemiddelde in de referentiegroep. In euro's betreft het verschil met het gemiddelde € 0,3 miljoen lagere kosten.

Deze kosten zijn alleen gecorrigeerd voor het aantal inwoners van de gemeente en niet voor alle andere kenmerken en indicatoren die invloed kunnen hebben op de hoogte van de kosten.

BENCHMARK FORMATIE EN KOSTEN GEMEENTE WEST BETUWE 2024

Uitsplitsing naar type kosten

Apparaatskosten per inwoner



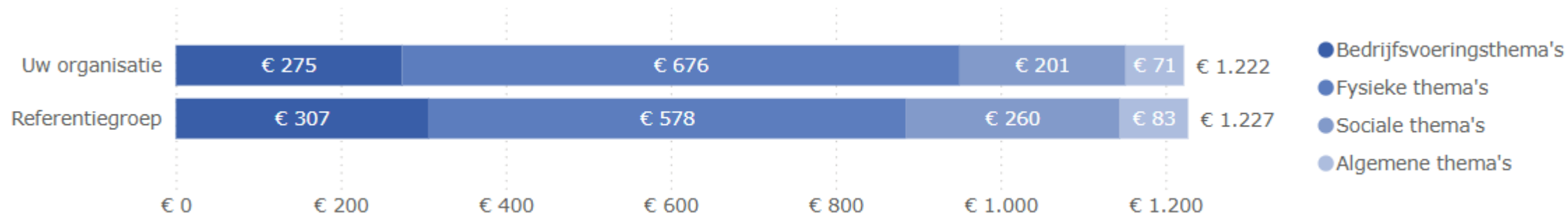
Uw kosten zijn voor twee van de drie typen kosten lager dan gemiddeld:

- Loonkosten zijn 31% lager dan gemiddeld (-€ 9,4 miljoen).
 - Uw gemeente heeft 37% minder formatie dan gemiddeld (-133 fte).
 - Uw formatie heeft 6% hogere begrote loonkosten per fte dan gemiddeld.
- Overige relevante kosten en bovenformatieve structurele inhuurkosten zijn 26% hoger dan gemiddeld (+€ 9,1 miljoen).
 - Bij de overige relevante kosten nemen wij o.a. materiële kosten, uitbestedingskosten, ICT-kosten en huisvestingskosten mee.

BENCHMARK FORMATIE EN KOSTEN GEMEENTE WEST BETUWE 2024

Uitsplitsing naar hoofdthema's

Apparaatskosten per inwoner



Uw apparaatskosten per inwoner zijn bij drie van de vier thema's lager dan gemiddeld:

- Bedrijfsvoeringsthema's zijn 11% lager dan gemiddeld (-€ 1,7 miljoen).
- Fysieke thema's zijn 17% hoger dan gemiddeld (+€ 5,2 miljoen).
- Sociale thema's zijn 23% lager dan gemiddeld (-€ 3,1 miljoen).
- Algemene thema's zijn 15% lager dan gemiddeld (-€ 0,6 miljoen).
 - Onder algemene thema's verstaan wij: openbare orde en veiligheid, economie en toerisme, belastingen, KCC en burgerzaken.



Uitkomsten bedrijfsvoeringthema's

Totale apparaatskosten vergeleken

Uitsplitsing naar thema's en type kosten

Bedrijfsvoeringsthema's (1/2)

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

Uw gemeente heeft in totaal € 14,5 miljoen aan apparaatskosten voor de bedrijfsvoeringsthema's. Deze kosten zijn 11% lager per inwoner (-€ 1,7 miljoen).

Hierna bespreken we de opvallendheden:

- **Informatisering en automatisering** (-19%, -€ 1,1 miljoen)
 - De taken op het gebied van informatisering en automatisering zijn bijna volledig uitbesteed.
 - U heeft meer officeaccounts (+15%) en meer configuration items (+18%) in beheer per fte.
 - U heeft minder medewerkers (-31%) per 1.000 inwoners dan gemiddeld.
 - Op basis van de benchmark kunnen wij uw lagere kosten deels verklaren.
- **Bestuurszaken en bestuursondersteuning** (-35%, -€ 0,2 miljoen)
 - Uw gemeente zet minder formatie in op dit thema (-2,6 fte). Dit verschil komt zowel door lagere formatie op bestuursadviseurs als bestuursondersteuning.
 - Uw gemeente heeft een gemiddeld aantal collegeleden (+9%)
 - Op basis van de benchmark kunnen wij uw lagere kosten niet verklaren.

* Deze kosten zijn alleen gecorrigeerd voor het aantal inwoners van de gemeente en niet voor alle andere kenmerken en indicatoren die invloed kunnen hebben op de hoogte van de kosten.

Bedrijfsvoeringsthema's (2/2)

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

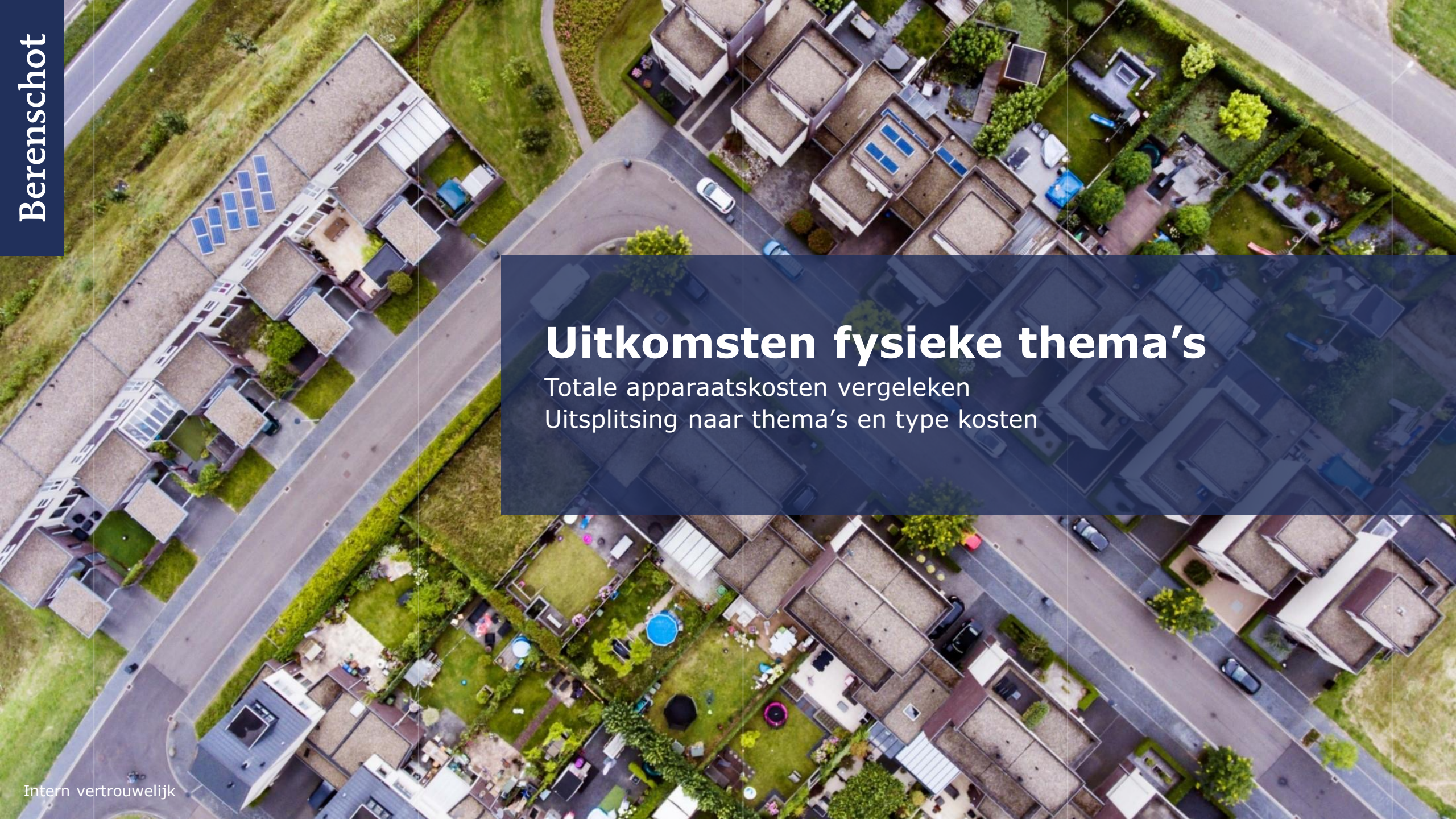
- **HRM en organisatieadvies** (+30%, +€ 0,4 miljoen)
 - Deze hogere kosten zitten zowel op beleid/advies HRM & algemeen organisatieadvies (+€ 0,3 miljoen) als personeels- en salarisadministratie (+€ 0,1 miljoen).
 - Op basis van de benchmark kunnen wij uw hogere kosten niet verklaren.
- **Inkoop** (+62%, +€ 0,2 miljoen)
 - U heeft zowel hogere uitbestedingskosten (+€ 0,1 miljoen) als hogere loonkosten (+€ 0,1 miljoen) dan gemiddeld.
 - Het aantal Europese (-39%) en openbare aanbestedingen (-26%) zijn lager dan gemiddeld. Het aantal onderhandse aanbestedingen zijn hoger dan gemiddeld (+13%).
 - Op basis van de benchmark kunnen wij uw hogere kosten niet verklaren.

Overzicht bedrijfsvoeringsthema's

Uitsplitsing naar thema's

Thema	Uw organisatie	Afwijking % (+/-)	Afwijking absoluut (+/-)
Bedrijfsvoeringsthema's	€ 14.537.882	-11% ↓	-€ 1.725.380
B6 Informatisering en automatisering (incl. materiële ICT-kosten)	€ 4.842.355	-19% ↓	-€ 1.116.111
B1 Directie en management *	€ 1.578.612	-23% ↓	-€ 467.833
B8 Facilitaire zaken en huisvesting	€ 2.122.848	-12% ↓	-€ 293.335
B10 Bestuurszaken en bestuursondersteuning	€ 390.010	-35% ↓	-€ 212.592
B5 Financiën en control	€ 1.649.373	-8% ↓	-€ 142.241
B9 Informatiebeheer/DIV (interne dienstverlening)	€ 443.691	-6% ↓	-€ 29.529
B3 Juridische zaken	€ 541.518	-3% ↓	-€ 17.147
B2 Ambtelijk secretariaat (incl. OR, exclusief directie)	€ 315.691	-2% ↓	-€ 5.059
B7 Communicatie	€ 696.874	7% ↑	€ 45.722
B12 Inkoop	€ 415.073	62% ↑	€ 159.633
B4 HRM en organisatieadvies	€ 1.541.838	30% ↑	€ 353.113

* De afwijking van directie en management komt doordat een deel van het management is uitbesteed (als onderdeel van Bedrijfsvoeringsorganisatie West-Betuwe). Kijkend naar de span of control is de formatie op directie en management gemiddeld.



Uitkomsten fysieke thema's

Totale apparaatskosten vergeleken
Uitsplitsing naar thema's en type kosten

Fysieke thema's (1/2)

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

Uw gemeente heeft in totaal € 35,8 miljoen aan apparaatskosten de fysieke thema's. Deze kosten zijn 17% hoger per inwoner dan het gemiddelde van de referentiegroep. In euro's betreft het verschil met het gemiddelde € 5,2 miljoen.*

Opvallende afwijkingen van de benchmark zijn:

- **Uitvoering beheer openbare ruimte** (+15%, +€ 2,6 miljoen)
 - Dit komt met name door uw hogere externe/materiële of uitbestedingskosten voor het beheer en onderhoud van riolering (+€ 2,1 miljoen, +54%). Uw gemeente heeft 17% minder km riool en 7% meer pompen/gemalen. Uw bodemfactor is problematischer dan gemiddeld (1,24 t.o.v. 1,13).
 - Op basis van de in kaart gebrachte indicatoren kunnen wij uw hogere kosten voor riolering deels verklaren.

* Deze kosten zijn alleen gecorrigeerd voor het aantal inwoners van de gemeente en niet voor alle andere kenmerken en indicatoren die invloed kunnen hebben op de hoogte van de kosten.

Fysieke thema's (2/2)

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

- **Uitvoering milieu en Wabo** (+53%, +€ 1,8 miljoen)
 - U heeft hogere kosten voor aanvragen, advies, toetsing en vergunningen (+€ 0,7 miljoen) en voor uitvoering, milieu, Wabo en duurzaamheid (+€ 1,1 miljoen).
 - U heeft lagere loonkosten (-€ 1,5 miljoen) en hogere overige relevante kosten (+€ 3,4 miljoen). Uw overige relevante kosten komen vanuit de kosten die u heeft voor de omgevingsdienst.
 - Doordat uw gemeente meer dan gemiddeld heeft uitbesteed en hier bij de kosten van u en referentiegemeenten ook verborgen overheadkosten in zitten, hebben we ook een vergelijking opgesteld exclusief deze verborgen overheadkosten. Indien we uitgaan van een overhead van 28%, dan zijn uw kosten exclusief overhead 28% hoger dan gemiddeld (+€ 0,8 miljoen).
 - Het aantal aangevraagde omgevingsvergunningen is lager dan gemiddeld (-7%)
 - Uw gemeente heeft bijna de volledige taak uitbesteed bij de omgevingsdienst, we zien dat gemeente die veel hebben uitbesteed op deze taak vaak ook hogere kosten hebben.
 - Op basis van de in kaart gebrachte indicatoren kunnen wij uw hogere inzet niet verklaren.

BENCHMARK FORMATIE EN KOSTEN GEMEENTE WEST BETUWE 2024

Overzicht fysieke thema's

Uitsplitsing naar thema's en type kosten, rekening houdend met het inwoneraantal

Thema	Uw organisatie	Afwijking % (+/-) ▼	Afwijking absoluut (+/-)
⊟ Fysieke thema's	€ 35.799.747	17% ↑	€ 5.203.161
F2 Uitvoering beheer openbare ruimte	€ 19.696.718	15% ↑	€ 2.560.198
F6 Uitvoering milieu en Wabo	€ 5.205.087	53% ↑	€ 1.799.764
F4 Uitvoering afval	€ 6.123.686	12% ↑	€ 670.133
F5 Beleid en uitvoering ruimtelijke ordening en grondzaken	€ 3.147.474	7% ↑	€ 214.061
F1 Beleid fysieke thema's	€ 1.626.781	6% ↑	€ 97.829
F3 Uitvoering vastgoed *			
F8 Uitvoering overige fysieke thema's*			
F7 Uitvoering parkeren	€ 0	-100% ↓	-€ 138.823
Type kosten	Uw organisatie	Afwijking % (+/-)	Afwijking absoluut (+/-)
Loonkosten (minus opbrengsten)	€ 8.258.172	-19% ↓	-€ 1.891.151
Inhuurkosten	€ 0	-100% ↓	-€ 514.532
Overige relevante kosten **	€ 27.541.575	38% ↑	€ 7.608.844

* Wegens een recente overstap naar een nieuwe benchmarkindeling zijn deze onderwerpen niet goed te vergelijken.

** Onder de overige relevante kosten bij de fysieke thema's valt bijvoorbeeld te denken aan materiële en uitbestedingskosten met betrekking tot beheer openbare ruimte (straatreiniging, groenvoorziening, onderhoud riolering/wegen, afvalinzameling/verwerking)



Uitkomsten sociale thema's

Totale apparaatskosten vergeleken
Uitsplitsing naar thema's en type kosten

Sociale thema's (1/2)

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

Uw gemeente heeft in totaal € 10,7 miljoen aan apparaatskosten voor de sociale thema's. Deze kosten zijn 23% lager per inwoner dan het gemiddelde van de referentiegroep. In euro's betreft het verschil met het gemiddelde € 3,1 miljoen.*

Opvallende afwijkingen van de benchmark zijn:

- **Uitvoering sport** (-€ 1,9 miljoen, -53%)
 - U heeft lagere externe kosten (-€ 1,5 miljoen) en lagere loonkosten (-€ 0,4 miljoen) dan gemiddeld.
 - U heeft meer binnen- en buitensportaccommodaties (+61%). U heeft minder zwembaden (-61%) dan gemiddeld.
 - De belangrijkste voorspeller van de apparaatskosten is het inwoneraantal. Op basis van de in kaart gebrachte indicatoren kunnen wij uw lagere kosten niet verklaren.
- **Uitvoering jeugdzorg** (-€ 0,6 miljoen, -32%)
 - Uw heeft lagere externe kosten (-€ 0,3 miljoen) en lagere loonkosten (-€ 0,2 miljoen) dan gemiddeld.
 - Uw organisatie zet 3,1 fte minder eigen formatie in.
 - Het totaal aantal jeugdcliënten is op basis van openbare data hoger dan gemiddeld (+17%).
 - Op basis van de in kaart gebrachte indicatoren kunnen we uw lagere kosten niet verklaren.
 - Indien we de niet-begrote, maar wel structureel gerealiseerde inhuurkosten meenemen (€ 0,4 miljoen), zijn de kosten 14% lager en nog steeds niet verklaarbaar.

*Deze kosten zijn alleen gecorrigeerd voor het aantal inwoners van de gemeente en niet voor alle andere kenmerken en indicatoren die invloed kunnen hebben op de hoogte van de kosten.

Sociale thema's (2/2)

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

- **Uitvoering Wmo** (-€ 0,6 miljoen, -29%)
 - U zet met name minder formatie in op uitvoering Wmo (-5,3 fte). Dit zijn taken zoals toegang en regie, administratieve/financiële afhandeling, toezicht/handhaving.
 - Uw gemeente heeft minder Wmo-cliënten dan gemiddeld (-8%).
 - Op basis van de in kaart gebrachte indicatoren kunnen we uw lagere kosten niet verklaren.
 - Indien we de niet-begrote, maar wel structureel gerealiseerde inhuurkosten meenemen (€ 0,5 miljoen), zijn de kosten 6% lager, en in lijn met we in kaart gebrachte werklastindicatoren.
- **Beleid sociale thema's** (-€ 0,3 miljoen, -18%)
 - Uw gemeente zet minder formatie in op dit thema (-3,1 fte). Uw loonkosten per fte zijn gemiddeld.
 - De grootste verschillen zien we op beleid Wmo, maatschappelijk werk en welzijn (-2,1 fte), werk, inkomen en schuldhulp (-1,8 fte), jeugdzorg (-1,2 fte) en sport (-1,0 fte).
 - Op basis van de in kaart gebrachte indicatoren kunnen we uw lagere kosten niet verklaren.

BENCHMARK FORMATIE EN KOSTEN GEMEENTE WEST BETUWE 2024

Overzicht sociale thema's

Uitsplitsing naar thema's en type kosten, rekening houdend met het inwoneraantal

Thema	Uw organisatie	Afwijking % (+/-) ▲	Afwijking absoluut (+/-)
☐ Sociale thema's	€ 10.661.523	-23% ↓	-€ 3.108.216
S8 Uitvoering sport	€ 1.627.858	-53% ↓	-€ 1.860.245
S5 Uitvoering jeugdzorg	€ 1.289.252	-32% ↓	-€ 602.256
S3 Uitvoering Wmo	€ 1.374.992	-27% ↓	-€ 504.652
S1 Beleid sociale thema's	€ 1.410.062	-18% ↓	-€ 307.881
S7 Uitvoering onderwijs	€ 249.009	-21% ↓	-€ 66.082
S10 Uitvoering overige sociale thema's *			
S4 Uitvoering beschermd wonen *			
S6 Uitvoering maatschappelijk werk en welzijn *			
S9 Uitvoering kunst, cultuur en erfgoed *			
S2 Uitvoering werk, inkomen en schuldhulp	€ 4.710.349	5% ↑	€ 232.900
Type kosten	Uw organisatie	Afwijking % (+/-)	Afwijking absoluut (+/-)
Loonkosten (minus opbrengsten)	€ 4.077.188	-42% ↓	-€ 2.944.830
Inhuurkosten	€ 0	-100% ↓	-€ 271.763
Overige relevante kosten **	€ 6.592.718	-1% ↓	-€ 45.087

* Wegens een recente overstap naar een nieuwe benchmarkindeling zijn deze onderwerpen niet goed te vergelijken.

** Bij de overige relevante kosten sociale thema's valt bijvoorbeeld te denken aan kosten en subsidies voor sport, bijdrage samenwerkende gemeente en kosten



Uitkomsten algemene thema's

Totale apparaatskosten vergeleken
Uitsplitsing naar thema's en type kosten

Algemene thema's

Uw loon-, inhuur- en overige relevante kosten minus correcties

Onder algemene thema's verstaan wij: openbare orde en veiligheid, economie en toerisme, belastingen, kcc en burgerzaken.

Uw gemeente heeft in totaal € 3,7 miljoen aan apparaatskosten voor de algemene thema's. Deze kosten zijn 15% lager per inwoner dan het gemiddelde van de referentiegroep. In euro's betreft het verschil met het gemiddelde € 0,6 miljoen.*

Met name de onderstaande thema's vallen op:

- **Beleid en uitvoering economie, recreatie en toerisme** (-60%, -€ 0,3 miljoen)
 - U heeft 3,2 fte minder dan gemiddeld in de referentiegroep. Zowel beleid (-1,2 fte) als uitvoering (-2,0 fte) zijn lager dan gemiddeld.
 - Het aantal bedrijfsvestigingen is hoger dan gemiddeld (+20%). Het aantal vestigingen voor recreatie en toerisme is lager dan gemiddeld (-10%).
 - Op basis van de onderzochte indicatoren kunnen we uw lagere niet kosten verklaren.
- **Beleid en uitvoering belastingen en WOZ** (-23%, -€ 0,2 miljoen)
 - De taken op het gebied van belastingen en WOZ zijn volledig uitbesteed.
 - Het aantal aanslagbiljetten (-74%), aanslagregels (-57%) en WOZ-objecten (-12%) zijn lager dan gemiddeld
 - Op basis van de onderzochte indicatoren kunnen we uw lagere kosten verklaren.

*Deze kosten zijn alleen gecorrigeerd voor het aantal inwoners van de gemeente en niet voor alle andere kenmerken en indicatoren die invloed kunnen hebben op de hoogte van de kosten.

BENCHMARK FORMATIE EN KOSTEN GEMEENTE WEST BETUWE 2024

Totaaloverzicht algemene thema's

Uitsplitsing naar thema's en type kosten

Thema	Uw organisatie	Afwijking % (+/-) ▲	Afwijking absoluut (+/-)
Algemene thema's	€ 3.737.766	-15% ↓	-€ 638.804
A2 Beleid en uitvoering economie, recreatie en toerisme	€ 203.185	-60% ↓	-€ 300.454
A4 Beleid en uitvoering belastingen en WOZ	€ 666.474	-23% ↓	-€ 203.922
A1 Beleid en uitvoering openbare orde en veiligheid	€ 1.290.410	-9% ↓	-€ 122.667
A5 Beleid en uitvoering KCC	€ 321.514	-17% ↓	-€ 65.301
A6 Beleid en uitvoering overige algemene thema's *			
A3 Beleid en uitvoering burgerzaken, BAG en BRP	€ 1.256.182	4% ↑	€ 53.540

Type kosten	Uw organisatie	Afwijking % (+/-)	Afwijking absoluut (+/-)
Loonkosten (minus opbrengsten)	€ 2.648.455	-31%	-€ 1.182.250
Inhuurkosten	€ 125.659	-19%	-€ 29.736
Overige relevante kosten **	€ 963.652	147%	€ 573.183

* Wegens een recente overstap naar een nieuwe benchmarkindeling is dit onderwerp niet goed te vergelijken.

** Bij de overige relevante kosten nemen wij o.a. materialen en kleding voor BOA's mee of uitbestede werkzaamheden op het gebied van belastingen.

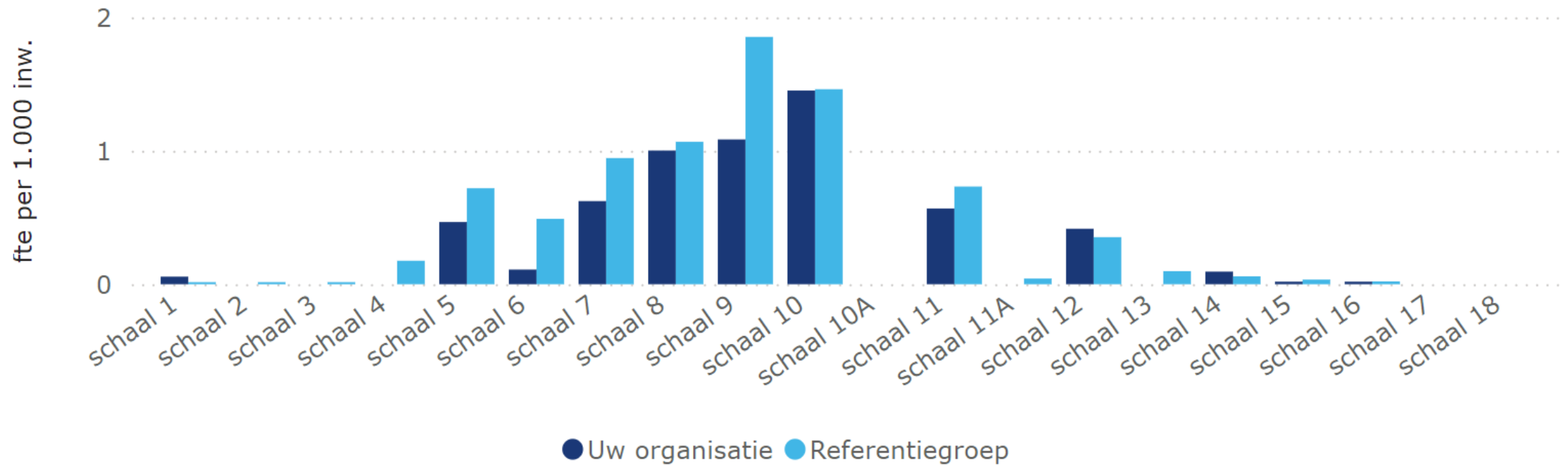


Uitkomsten dwarsdoorsnedes

Verdeling loonschalen
Overige bevindingen

Functionele loonschaalverdeling

Onderstaande grafiek toont de schaalverdeling van uw gemeente per 1.000 inwoners t.o.v. de referentiegroep



Overige bevindingen

- De gemeente heeft een hoger ziekteverzuim (6,8% t.o.v. 6,2%) en een gemiddelde meldingsfrequentie (0,82 t.o.v. 0,84).
- U heeft een lagere parttime factor wat betekent dat uw gemeente meer parttimewerkend personeel heeft dan gemiddeld (parttimefactor 0,71 t.o.v. 0,83).
- Uw begrote reis- en verblijfskosten per medewerker zijn lager dan gemiddeld (-70%).
- Het budget voor persoonlijke ontwikkeling is hoger dan gemiddeld (+74%).

Belangrijkste bevindingen en vervolg

Samenvatting bevindingen

Aandachtspunten

Waarde en beperkingen

Vervolgstappen

Samenvatting bevindingen

Uw kosten voor de bedrijfsvoering zijn 11% lager per inwoner dan gemiddeld (-€ 1,7 miljoen).

Uw kosten voor het primaire proces zijn 3% hoger per inwoner dan gemiddeld (+€ 1,5 miljoen). Binnen het primaire proces zien we de volgende opsplitsing:

- Fysieke thema's zijn 17% hoger dan gemiddeld (+€ 5,2 miljoen).
- Sociale thema's zijn 23% lager dan gemiddeld (-€ 3,1 miljoen).
- Algemene thema's* zijn 15% lager dan gemiddeld (-€ 0,6 miljoen).

We zien een andere inrichtingskeuze dan gemiddeld. Er wordt relatief gezien minder zelf gedaan, de overige relevante kosten zijn hoger dan gemiddeld.

*Dit zijn de thema's: openbare orde en veiligheid, economie en toerisme, belastingen, kcc en burgerzaken.

**Dit betreft onder andere: materiële uitvoeringskosten, uitbestedingskosten, ICT-kosten en huisvestingskosten.

Aandachtspunten

Voor de onderstaande thema's geldt dat wij de kosten op basis van de benchmark niet (geheel) kunnen verklaren

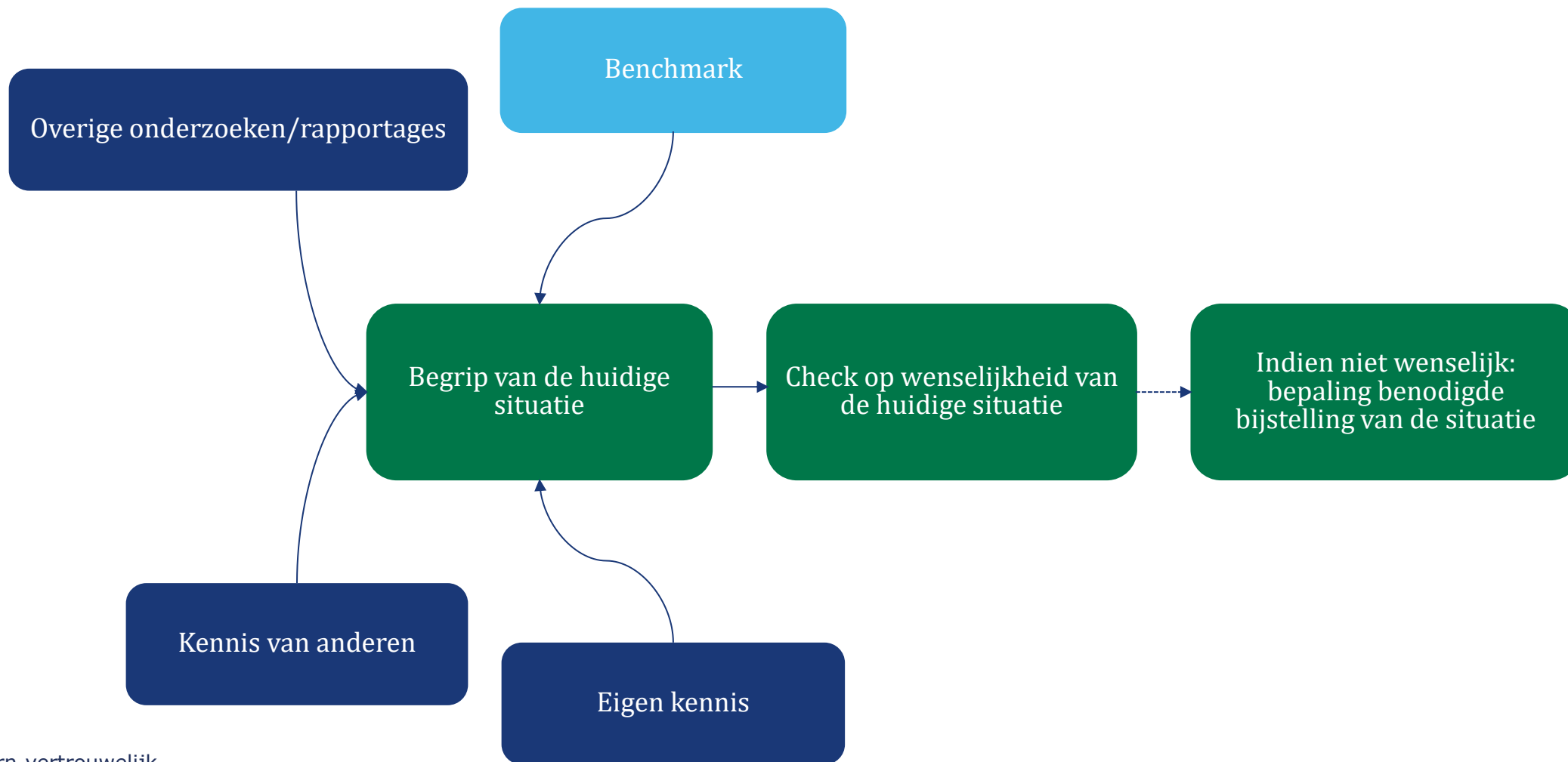
Relatief hoge kosten op:

- Uitvoering riolering
- Uitvoering milieu en wabo
- HRM en organisatieadvies
- Inkoop

Relatief lage kosten op:

- Informatisering en automatisering
- Uitvoering sport
- Uitvoering jeugdzorg
- Uitvoering wmo (exclusief niet-begrote inhuurkosten)
- Beleid sociale thema's
- Beleid en uitvoering economie, recreatie en toerisme
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning

Benchmark in het groter geheel



De drie vragen om te stellen bij een goede interpretatie



Het team



Bahamin Khossravi

b.khossravi@berenschot.nl



Lars Bos

l.bos@berenschot.nl



Jorine Rabijs

j.rabijs@berenschot.nl



Roy Valks

r.valks@berenschot.nl



Leon Priem

l.priem@berenschot.nl



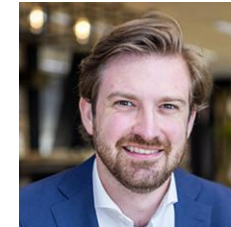
Margot Wolsink

m.wolsink@berenschot.nl



Noa Agami

n.agami@berenschot.nl



Max van den Brekel

m.vandenbrekel@berenschot.nl

benchmarking@berenschot.nl
030-2916847

Berenschot B.V.
Postbus 8039
3503 RA UTRECHT



Bijlagen

Het benchmarkproces

Het benchmarkproces

Inventarisatie

- 1. Data verzameling en toedeling aan benchmarkindeling.** Wij hebben op basis van taakhoud uw formatie en kosten gelabeld volgens onze gestandaardiseerde indeling van taken bij gemeenten. De formatie hebben we samen met de leidinggevenden en de kosten samen met de financieel adviseurs gelabeld. Uw gemeente heeft de aanlevering van de formatieve, financiële- en werklastgegevens verzorgd.
- 2. Verwerking en analyse gegevens.** Wij hebben uw gegevens verwerkt, gecheckt en geanalyseerd. We hebben vervolgens een eerste vergelijking opgesteld met een referentiegroep van gemeenten die qua kenmerken het meest op u lijken.

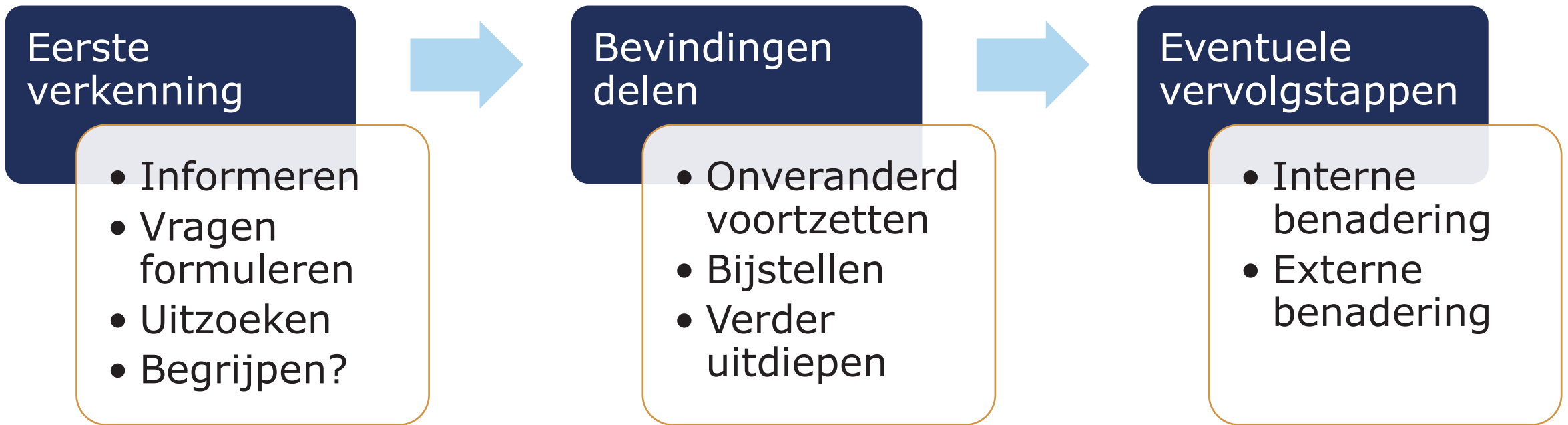
Validatie

- 3. Validatiegesprek.** Wij voerden een validatiegesprek met de betrokken medewerkers van uw organisatie, waarin we de voorlopige benchmarkuitkomsten hebben doorgenomen.
- 4. Verwerking en analyse aanpassingen.** Eventuele aanpassingen die uit het gesprek of vervolggesprekken naar voren kwamen hebben we verwerkt. Vervolgens hebben we een laatste check uitgevoerd, waarna de uitkomsten definitief zijn gemaakt.

Rapportage

- 5. Oplevering samenvatting, online dashboard en onderlegger.** Op basis van de getoetste gegevens hebben wij een benchmarksamenvatting opgesteld en aan u gepresenteerd. Ook hebben we al uw uitkomsten in onze online dashboard, die we voor u ter beschikking stellen, weergegeven. Als laatste hebben we een onderlegger gemaakt, waarin u precies kunt zien hoe alle formatieplaatsen en kosten gelabeld zijn.

Graag doorpakken, maar hoe?





Berenschot
www.berenschot.nl
linkedin.com/berenschot