GEMEENTE WEERT

Overhead

Informatie overhead en richtinggevende aanpak

Opgedragen taak van de raad

Inhoud amendement V.A.5

- De achtergebleven overhead a.g.v. uitbesteden O.G. en belastingen taakstellend opnemen in het masterplan overhead, strevend naar € 1.557.682,--;
- Voor 2017 op basis van de uitkomsten ”Kiezen met Visie” komen met een organisatieplan;
- De raad het 1e kwartaal 2016 in ieder geval een voorstel aanbieden van de afgeronde FLOW trajecten;
- Het bedrag van € 1.557.682,-- is daarbij een streven vanaf 2018.

DOEL

Vanuit de opdracht de Raad meenemen dat niet de omvang van de overhead leidend is maar de balans tussen waarde, omvang en kosten.

Voor het vaststellen van de benodigde overhead is leidend:

- Wat is de opgave voor de gemeente
- Welke overhead hoort daarbij
- Op basis daarvan de organisatie kwalitatief en kwantitatief laten aansluiten

DEFINITIE OVERHEAD (BBV)

Definitie:

"Het geheel van de kosten gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (taken van de gemeente)"

Componenten:

- Personele kosten (bestuurszaken, bestuurssecretariaat, directie, afdelingshoofden, teamleiders (50%) sectorsecretariaat, juridische zaken, personeel en organisatie, financiën en control, ICT, facilitair, communicatie)

- Niet personele kosten (Huisvestingskosten (exploitatie, onderhoud, kapitaallasten), kosten ICT, catering, telefonie, repro, HRM facilities, post etc.)

TOEREKENING OVERHEAD

- De overhead bij de FLOW uitbestedingsprojecten (OG en Belastingen) zijn toegerekende kosten welke weinig of zelfs géén relatie hebben met de geleverde producten

- Gewijzigde methode van toerekening op grond van de BBV

  (Een apart overzicht met de baten en lasten van de overhead in het programmaplan . Wel toerekening naar investeringen en toerekening in fiscale tarieven . Hierdoor op eenvoudige wijze inzicht in de totale kosten van de overhead)

- Gewijzigde methode helpt ons om de toerekening transparant uit te voeren voor college en raad

OMVANG OVERHEAD BEGROTING 2016

- Personele kosten: € 6.175.000 (25 % van de personele kosten)
- Niet personele kosten: € 3.881.000
- Totale overhead 2016: €10.056.000

- = 7 % van de totale omvang begroting 2016

BEÏNVLOEDBAARHEID

- De kosten zijn voor een groot deel op korte termijn niet of moeilijk te beïnvloeden.

- Juist het investeren in onderwerpen zoals infrastructuur hardware, kwaliteit software (ICT Masterplan) en optimaliseren informatievoorziening is van betekenis voor de uiteindelijke effectiviteit van het primaire proces (lees: levering van producten en diensten en de bestuurlijke informatievoorziening en sturing).

OVERHEAD NIET PERSONELE KOSTEN BEGR. 2016

Overige kosten overhead 2016	
Huisvestingskosten stadhuis	845.000
Huisvestingkosten werf	185.000
Binnenonderhoud stadhuis	58.000
Opleiding, werving en selectie	76.000
Arbo, functieweardering etc.	232.000
Salarisverwerking	37.000
Infrastructuur hardware	564.000
Datacom/ICT services	51.000
Applicaties software	1.122.000
Documentaire informatie	54.000
Telefonie	271.000
Catering	124.000
Repro	143.000
Postverzending	119.000
	3.881.000

OVERHEAD OPENBAAR GEBIED / BELASTINGEN

- Aanname 2014 overhead Raad € 1,5 miljoen
- Cijfers begroting 2016 na overdracht taken € 1,3 miljoen
- Huidige systematiek doorbelasting kosten overhead op basis aantal fte. Hierdoor zijn kosten toegerekend aan Openbaar Gebied / Belastingen waarvan door hen géén gebruik werd gemaakt.
- Concessie met van Ganzewinkel medewerkers echter gedetacheerd i.p.v. overname waardoor overhead kosten bij gemeente blijven.
- Kosten overhead uitbestedingsprojecten elders aan toerekenen.

OVERHEAD OPENB.GEBIED / BELASTINGEN 2016

Overhead begroting 2016 i.r.t. outsourcing

	Openbaar gebied	Belastingen	Totaal
Stadhuis	130.291,66	1.322,70	131.614,35
Werf	24.499,81	248,72	24.748,53
Binnenonderhoud	7.695,45	78,12	7.773,57
Postverzending	17.351,98	176,15	17.528,13
Catering	15.044,39	152,73	15.197,12
Repro	18.943,61	192,31	19.135,92
Telefonie	36.198,35	367,48	36.565,83
Opl.werving selectie, arbeidsvoorwaarden, functiewaardering, salarisverwerking	57.338,95	582,09	57.921,04
Doorberek software	84.840,30	861,28	85.701,59
Datacom ICT-services, ICT-Infrastructuur, hardware / software / applicaties software / documentaire informatie	92.810,54	942,20	93.752,74
Directe doorberek software	10.653,41		10.653,41
Salariskosten directie , opleiding en vorming, abonnementen Bedrijfsvoering	59.960,99	3.610,63	63.571,61
Salariskosten afdeling financiën, accountantskosten, bankkosten e.d.	220.766,46	29.453,73	250.220,19
Salariskosten afdeling PIF	307.280,62		307.280,62
Salariskosten directie , opleiding en vorming, abonnementen Ruimte	215.109,66		215.109,66
Totaal	**1.298.786,18**	**37.988,14**	**1.336.774,32**

LANDELIJKE TENDENS OVERHEAD PERSONELE KOSTEN

- Jaarlijkse benchmarkt laat zien dat de overhead op alle fronten pas zakt als de ICT op orde is.
- Tendens is een grote toename van de kosten overhead van ICT met als effect een afname van de overhead op andere onderdelen (steeds meer processen worden gedigitaliseerd en selfservice zoals YOUPP).
- Landelijke prognose is dat door deze ontwikkelingen de komende jaren de totale overhead slechts zeer gering zal afnemen.
- Benchmark overhead: landelijk gemiddelde 34 %, Weert 25%

AMENDEMENT

- Het amendement gaat niet uit van de overhead die nodig is om de levering van producten en diensten op het gewenste dienstverleningsniveau te kunnen leveren .

- Het amendement hanteert het principe van proportionele afname van “historisch toegerekende” overhead.

- Cijfers amendement gebaseerd op voorlopige aannames waarbij niet beïnvloedbare kosten en niet gebruikte onderdelen deel uitmaken van deze voorlopige aannames => kosten overhead toegerekend op basis fte => geen relatie tussen overhead en geleverde diensten.

OVERHEAD "NIEUWE ORGANISATIE"

- Op dit moment nog geen beeld welke capaciteit de "nieuwe organisatie" nodig heeft om haar taken uit te voeren.
- Welke opgaven houden we als gemeente, wat moeten we doen, welke kwaliteitsnorm.
- Op basis daarvan de capaciteit bepalen voor de "nieuwe organisatie" en wat is daarvoor de benodigde omvang van de overhead.
- Uitgangspunt is dan ook:

  Welke producten leveren we en welke overhead hoort daar bij.

AANPAK

- De definitie overhead BBV is uitgangspunt.
- Helder onderscheid maken tussen primair processen en ondersteunende processen (overhead).
- Splitsing overhead naar beïnvloedbare en niet beïnvloedbare kosten.
- Bepalen beïnvloedbaarheid op korte termijn / lange termijn.
- Hanteren van een transparante systematiek van toerekening kosten overhead op basis van de BBV voorschriften.

AANPAK

Twee sporen:

- Feitelijk realiseren van de bezuiniging op de beïnvloedbare overhead a.g.v. de uitbestede taken.
- Bepalen omvang overhead afgestemd op de “nieuwe organisatie”.

AANBEVELINGEN

- De noodzakelijke omvang (kwalitatief en kwantitatief) voor de “nieuwe organisatie” van de overhead onderzoeken op basis van de te leveren producten en diensten en het gewenste dienstverleningsniveau.

- Dit onderzoek integreren in de opzet en het plan van aanpak van het op te stellen organisatie ontwikkelplan / WIND.