

Overzicht Overhead



Toelichting per onderwerp

1. Personeelskosten Directie (nadeel € 570.000)

Het nadeel op personeelsgebied binnen directie wordt grotendeels verklaard door de inzet van interim-directeuren, onder meer in verband met langdurig ziekteverzuim. De tarieven voor deze tijdelijke inzet liggen hoger dan bij een reguliere personele bezetting, wat heeft bijgedragen aan het ontstane nadeel. Daarnaast is een kwartiermaker aangesteld voor het voorbereiden en vormgeven van een nieuwe organisatiestructuur binnen het domein Bedrijfsvoering. Deze inzet heeft in totaliteit bijgedragen aan het nadeel van € 570.000.

2. Personeelskosten Bedrijfsvoering (nadeel € 650.000)

Binnen het domein Bedrijfsvoering is in 2026 meer externe capaciteit ingezet dan binnen de beschikbare personeelsbudgetten kan worden opgevangen. Dit leidt per saldo tot een nadeel van € 650.000. De extra inzet houdt met name verband met personele wisselingen en vervanging bij ziekteverzuim, piekbelasting en de tijdelijke behoefte aan specialistische kennis. Daarnaast is extra capaciteit ingezet voor onder meer organisatieadvies rondom organisatieontwikkeling en reorganisaties en voor juridische advisering. Tegenover deze hogere lasten staan binnen het domein ook lagere personeelskosten, waardoor het nadeel per saldo € 650.000 bedraagt.

3. Personeelsvergoedingen (voordeel € 180.000)

Op basis van de verwachte uitputting van de personeelsvergoedingen wordt in 2026 een voordeel van € 180.000 verwacht. Het budget heeft onder andere betrekking op de regeling voor woon-werkverkeer, de thuiswerkvergoeding en de fiscale uitruilregeling voor een fiets. De verwachte uitgaven blijven lager dan het beschikbare budget. Bij de bijstelling blijft binnen het budget ruimte beschikbaar om ontwikkelingen in het personeelsbestand en daarmee samenhangende hogere uitgaven op te kunnen vangen.

4. Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden en overig (budgettair neutraal)

Op basis van de actuele prognose van de RVU-regeling is de huidige voorziening niet toereikend om de verwachte verplichtingen voor 2027 en 2028 volledig te dekken. Om deze toekomstige verplichtingen te kunnen opvangen, is in 2026 een aanvullende storting van ca. € 100.000 in de voorziening nodig. Daartegenover wordt binnen de beschikbare budgetten van P&O een voordeel ingezet, waardoor de storting per saldo budgettair neutraal wordt verwerkt.

5. Personeelskosten Vastgoed (nadeel € 450.000)

De overschrijding op de personeelskosten wordt veroorzaakt door de tijdelijke inzet van externe capaciteit (ten behoeve ziektevervanging & piekbelasting). Daarnaast blijft in de realisatie de dekking via projecten & investeringen achter bij de raming (vanwege stagnatie/herfaseringen) waardoor een hoger aandeel van de personeelslasten drukt op de reguliere exploitatie.

6. Afdelingsoverhead fysiek domein (nadeel € 326.000)

Binnen de afdelingsoverhead ontstaat een nadeel van € 0,33 mln. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door extra kosten voor de opleiding en professionalisering van medewerkers, gericht op een bredere en flexibelere inzetbaarheid. Om deze opleidingen mogelijk te maken is tijdelijk aanvullende capaciteit ingezet. Daarnaast leidt ziekteverzuim tot extra kosten voor externe inhuur.

7. Reservering overhead (voordeel € 228.000)

Er is niet volledig een beroep gedaan op het overheadbudget dat gevormd wordt bij formatie-uitbreidingen.

8. Reorganisatie Juridische aangelegenheden (PM)

Om de gemeente Zoetermeer duurzaam toekomstbestendig te positioneren en de bestuurlijke slagkracht van de organisatie verder te versterken, is besloten de verantwoordelijkheden voor juridische aangelegenheden en bestuursondersteuning organisatorisch te scheiden. Dit heeft geleid tot de vorming van een nieuwe afdeling Juridische aangelegenheden, Inkoop en Subsidies. In het 4e kwartaal 2026 zal de beoogde kwartiermaker vervolg geven aan deze splitsing waardoor eventuele financiële gevolgen later dit jaar beschikbaar zullen zijn.

9. Bijdrage New Town (voordeel € 90.000)

De gemeente Zoetermeer ontvangt jaarlijks een bijdrage van de deelnemende gemeenten binnen de New Town Alliantie voor de coördinatie en uitvoering van gezamenlijke activiteiten. In totaal is deze bijdrage € 90.000. Zoetermeer vervult binnen de samenwerking een trekkers- en coördinerende rol, vertegenwoordigt de alliantie richting externe partners en ondersteunt de gezamenlijke lobby, kennisdeling en organisatie van activiteiten. De samenwerking heeft een structureel karakter en wordt momenteel zonder vastgestelde einddatum voortgezet.

10. Rechtmatigheid en risicobeheersing (nadeel € 150.000)

In 2026 is sprake van een nadeel van € 150.000. De afwijking op het budget voor Concern Control wordt veroorzaakt doordat de omvang en het aantal uitgevoerde audits en 213a-onderzoeken, in het kader van artikel 213a van de Gemeentewet, groter waren dan bij de begroting was voorzien, waardoor meer kosten zijn gemaakt dan oorspronkelijk geraamd. Daarnaast wordt geïnvesteerd in de vervanging van de bestaande GRC-tool, die een betere ondersteuning biedt bij de integrale borging van governance, risicomanagement en compliance binnen de organisatie. Een deel van de kosten van deze vervanging zal worden gemaakt in 2026 en een ander deel in 2027. Ook worden kosten gemaakt ter ondersteuning van Concern Control bij de totstandkoming van een aantal producten. Deze kosten vallen ook deels in 2027.

11. Informatisering en automatisering (voordeel € 250.000)

Het aanbestedingstraject voor het cybersecuritysysteem is afgerond en de implementatie vindt naar verwachting plaats in het vierde kwartaal. Pas daarna start het gebruik van de licenties. Deze verschuiving leidt dit jaar tot een voordeel van € 150.000. Daarnaast worden eenmalig extra inkomsten verwacht uit de verkoop en inruil van hardware: voor de oude, volledig afgeschreven laptops is de verwachte opbrengst € 80.000 en voor de server, die enige tijd geleden al is vervangen, een opbrengst van € 20.000.

12. Bestuursadvies en strategie (nadeel € 60.000)

Om de gemeente Zoetermeer duurzaam toekomstbestendig te positioneren en de bestuurlijke slagkracht van de organisatie verder te versterken, is besloten de verantwoordelijkheden voor juridische aangelegenheden en bestuursondersteuning organisatorisch te scheiden. Dit heeft geleid tot de vorming van de nieuwe afdeling Bestuursadvies en Strategie.

Voor een afdelingshoofd voor de inrichting, uitbreiding en doorontwikkeling van de afdeling is in 2026 € 60.000 nodig. Dit kan worden gedekt uit de reservering voor groei van de stad op OAD.

13. Verbouwing Stadhuis Forum (budgettair neutraal)

De middelen voor de verbouwing van het Stadhuis Forum worden onttrokken aan de Brede bestemmingsreserve. De uitgaven voor de jaarschijf 2026 worden geraamd op € 650.000.

14. Vastgoedbeheer Ambtelijke huisvesting (nadeel 160.000)

Hogere vastgoedbeheerkosten van het Stadhuis Forum leiden opgeteld tot een nadeel van € 160.000 in 2026.

15. Ontwikkelagenda's (budgettair neutraal)

Binnen de organisatie zijn voor verschillende afdelingen ontwikkelagenda's opgesteld. Deze agenda's zijn gericht op de verdere ontwikkeling van de organisatie en kunnen leiden tot incidentele kosten voor onder meer tijdelijke capaciteit, opleiding, begeleiding en organisatieontwikkeling. De ontwikkelagenda's van de verschillende organisatieonderdelen bevinden zich in uiteenlopende fasen van uitwerking. Om ruimte te bieden voor de uitvoering van deze ontwikkelagenda's wordt voorgesteld om de extra lasten in 2026 te dekken vanuit de reserve flankerend beleid voor een bedrag van € 1 mln.

Financiële afwijkingen 2026

Bedragen x € 1.000

Nr.	Doelstelling	Onderwerp	Lasten/ baten	Afwijking TB2 '26	Voordeel/ Nadeel	Meerjarig/ Eenmalig
1		Personeelskosten Directie	Lasten	-570	Nadeel	Eenmalig
2		Personeelskosten Bedrijfsvoering	Lasten	-750	Nadeel	Eenmalig
3		Personeelsvergoedingen	Lasten	180	Voordeel	Meerjarig
4		Vorziening Regeling Vervroegd Uittreden	Lasten	-100	Nadeel	Eenmalig
		• Dekking overig werkbudget Personeel & Organisatie	Lasten	100	Voordeel	Eenmalig
5		Personeelslasten Vastgoed	Lasten	-450	Nadeel	Eenmalig
6		Afdelingsoverhead fysiek domein	Lasten	-326	Nadeel	Eenmalig
7		Stelpost overhead	Lasten	228	Voordeel	Eenmalig
8		Reorganisatie Juridische Aangelegenheden	Lasten	PM	Nadeel	Meerjarig
9		Bijdrage New Town	Baten	90	Voordeel	Meerjarig

10		Rechtmatigheid en risicobeheersing	Lasten	-150	Nadeel	Meerjarig
11		Informatisering en Automatisering	Lasten	250	Voordeel	Eenmalig
12		Bestuursadvies en strategie Dekking vanuit groei van de stad op OAD	Lasten	-60	Nadeel	Meerjarig
13		Verbouwing Stadhuis Forum Onttrekking Brede bestemmingsreserve	Lasten Baten	-650 650	Neutraal	Eenmalig
14		Vastgoedbeheer Ambtelijke huisvesting	Lasten Baten	-47 -113	Nadeel Nadeel	Eenmalig
Ontwikkelagenda's						
15		Ontwikkelagenda Dekking reserve flankerend beleid	Lasten Baten	-1.000 1.000	Nadeel Voordeel	Eenmalig Eenmalig
Saldo Overhead				-1.618	Nadeel	

Afwijking geïnvesteerde activa/voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Nr.	Onderwerp	Bedrag	Toelichting onderwerp
1	Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	27	De RVU-regeling biedt medewerkers de mogelijkheid eerder uit te treden met een maandelijkse overbruggingsvergoeding tot de AOW-leeftijd. In 2026 wordt naar verwachting € 269.000 uitbetaald uit de voorziening. Dit is € 27.410 meer dan geraamd.
2	Verbouwing Koeienweide 2 tbv huisvesting lokale buurtteams	-115	Overschrijding verbouwing vanwege onverwacht meerwerk
3	Verbouwing Prismalaan 40 Lokale Teams	-235	Op 15 juli 2025 heeft de raad het college opdracht gegeven om voor de lokale teams Jeugd en onderwijs fysieke locaties beschikbaar te stellen. Binnen de vastgoedportefeuille zijn al eerder twee locaties gevonden die worden ingericht: Justus van Effenhove 37 en Koeienweide 2. Nu komt daar een derde bij: Prismalaan 40. Voor de inrichting wordt een investering gedaan van € 235.000 die wordt afgeschreven in 10 jaar tegen een rentepercentage van 2% met een jaarlijkse annuïteit van € 26.161.
4	Vervangingsinvestering laptops	-100	Dit jaar zijn alle laptops vervangen. De inruilwaarde van de oude laptops wordt conform het BBV verwerkt volgens de bruto-methode. Dit betekent dat de investering tegen verkrijgingsprijs wordt geactiveerd, terwijl de opbrengst uit de inruil als incidentele bate in de exploitatie wordt verantwoord. Hierdoor ontstaat een overschrijding van het krediet. De kapitaallasten vallen als gevolg hiervan iets hoger uit maar kunnen gedekt worden binnen de bestaande begroting.
5	Restantkrediet HCI back-up systeem	54	De overheveling van het restantkrediet voor het HCI back-up systeem naar 2026 is per abuis € 54.000 te hoog opgenomen.

Technische begrotingswijzigingen

Nr.	College/Raad	Toelichting
-----	--------------	-------------

1	College	BI coördinator Vooruitlopend op de reorganisatie van de afdeling Informatie & Automatisering wordt nu reeds de functie van coördinator BI Programmering organisatorisch overgeheveld van de afdeling Financiën & Control naar de afdeling Informatie & Automatisering. Het gaat om 1 fte schaal 12.
2	College	Functie medewerker content creator De functie van medewerker content creator wordt overgeheveld naar de afdeling waar de werkzaamheden inhoudelijk zijn ondergebracht.
3	College	Bestuursadvies en strategie Als gevolg van de organisatieaanpassing van Bestuursadvies en strategie wordt een budgettair neutrale begrotingswijziging voorgesteld. Deze wijziging heeft geen financieel effect op het totaal van de begroting. Er is uitsluitend sprake van een verschuiving van budgetten tussen producten, waardoor de lasten op de juiste wijze worden toegerekend en de begroting beter aansluit bij de gewijzigde verantwoordelijkheden binnen de organisatie.
4	College	Reorganisatie Sociaal Domein De gemeenteraad heeft met de vaststelling van raadsvoorstel Reorganisatie Sociaal <i>Domein</i> (2026-025517) de financiële gevolgen van de reorganisatie verwerkt in de meerjarenbegroting. Met deze technische begrotingswijziging worden de personeelsbudgetten binnen het Sociaal Domein aangepast zodat de begroting aansluit bij de nieuwe organisatorische inrichting en de BBV-voorschriften voor de toerekening van lasten. Vanuit afdelingsoverhead Inkomen & Bestaanszekerheid wordt een personeelsbudget van € 64.000 in 2026 verschoven naar afdelingsoverhead van Vrije tijd.