



gemeente
Zoetermeer

Overzicht Overhead



Toelichting per onderwerp

1. Personeelskosten bedrijfsvoering (voordeel € 400.000)

Het verwachte resultaat voor 2024 bedraagt € 0,4 mln. positief door (tijdelijk) openstaande vacatures.

2. Overheadbudget voor formatie-uitbreiding (voordeel € 1,1 mln)

Bij uitbreiding van formatie reserveren we overheadbudget op een stelpost. Voor 2024 resteert nog een bedrag van € 1,4 mln. De verwachting is dat hiervan € 1,1 mln. niet wordt aangewend. Deels komt dit doordat verwachte kosten later worden gerealiseerd dan verwacht. Daarnaast wordt er in verband met het aankomende financiële ravijn terughoudend omgegaan met nieuwe aanvragen voor overheadskosten.

3. Personeelsvergoedingen: woon-werkverkeer (voordeel € 150.000)

Door de vertraagde invoering van de nieuwe regeling voor woon-werkverkeer, die pas per 1 april in plaats van 1 januari van dit jaar van kracht werd, verwachten we een voordeel van € 0,15 mln. op het budget woon-werkverkeer. De verwachtingen voor de maandelijkse kosten van de nieuwe regeling blijven onveranderd en veroorzaken vooralsnog geen financiële afwijking.

4. Hybride werken thuiswerkmiddelen (voordeel € 100.000)

De werkgever is verantwoordelijk voor het bieden van geschikte thuiswerkmiddelen, conform de Arbo-wetgeving. Voor deze regeling is een jaarlijks budget van € 0,3 mln. beschikbaar. De verwachte uitgaven liggen lager dan begroot, namelijk op € 0,2 mln. Dit is mede te danken aan de langere levensduur van de huidige apparatuur. Het verwachte voordeel bedraagt € 0,1 mln.

5. Voorziening bovenwettelijk spaarverlof (voordeel € 100.000)

Aan de hand van de regeling bovenwettelijk spaarverlof kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeleid. De verwachte storting in de voorziening bedraagt in 2024 € 0,2 mln. In de begroting is rekening gehouden met € 0,3 mln. De lagere storting levert dus een voordeel op van € 0,1 mln.

6. Flankerend Beleid (voordeel € 100.000)

Door de verschuiving van de grootste uitgaven voor de implementatie van de sturingsfilosofie naar 2025 verwachten we een positief saldo van € 0,1 mln. op het budget voor Flankerend Beleid in 2024.

7. Concernstrateeg (voordeel € 120.000)

In de programmabegroting 2024 - 2027 heeft de raad tijdelijk extra middelen beschikbaar gesteld voor de integrale aanpak van complexe concernbrede vraagstukken. Binnen de organisatie is de afweging gemaakt om tijdelijke voorstellen opnieuw tegen het licht te houden. Op basis hiervan is de conclusie dat de inzet van een concernstrateeg eerder structureel dan tijdelijk van aard is en dat continuïteit het sleutelwoord is voor een optimaal rendement. Gezien de opgave vanaf 2026 is besloten om deze tijdelijke middelen niet in te zetten, waardoor een voordeel wordt verwacht van € 0,12 mln. in 2024 en 2025.

8. Afdelingsoverhead fysiek domein (nadeel € 100.000)

De openstaande vacatures voor managementfuncties zijn tijdelijk ingevuld via inhuur. Dit leidt tot een verwacht nadeel van € 0,1 mln.

9. Afdelingsoverhead sociaal domein (nadeel € 600.000)

De belangrijkste oorzaak van de budgetoverschrijding is een overschrijding van het loonbudget. Dit wordt met name veroorzaakt door een hogere bezetting in

het management dan de toegestane formatie. Daarnaast hebben organisatorische veranderingen, zoals de wijziging van de structuur van het Sociaal Domein (waarvoor een kwartiermaker is aangesteld) en de oprichting van een crisisorganisatie Jeugd, geleid tot extra kosten. Behalve de genoemde factoren hebben ook tijdelijke afwezigheid en re-integratiekosten geleid tot een overschrijding van het budget. In totaal verwachten we een nadeel van € 0,6 mln.

10. Verbeteren kwaliteit en functioneren van het Stadhuis-Forum (voordeel € 3,1 mln.)

In 2024 en in 2025 zijn middelen opgenomen om de kwaliteit en het functioneren van het Stadhuis-Forum te verbeteren. De ontwerpfase heeft meer tijd gekost met als gevolg dat de uitvoering grotendeels verschuift naar 2025 - 2026. De bijbehorende middelen schuiven via een budgetoverheveling ook door. Budgetoverhevelingen worden betrokken bij de besteding van het jaarresultaat.

Financiële afwijkingen

Nr.	Doelstelling	Onderwerp	Afwijking TB2 '24 Bedrag in € * 1000	Voordeel/ Nadeel	Meerjarig/ Eenmalig
1	Overhead	Personeelskosten bedrijfsvoering	400	Voordeel	Eenmalig
2	Overhead	Overheadbudget voor formatie-uitbreiding	1.100	Voordeel	Meerjarig
3	Overhead	Personeelsvergoedingen: woon-werkverkeer	150	Voordeel	Eenmalig
4	Overhead	Hybride werken thuiswerkmiddelen	100	Voordeel	Eenmalig
5	Overhead	Voorziening bovenwettelijk spaarverlof	100	Voordeel	Eenmalig
6	Overhead	Flankerend Beleid	100	Voordeel	Eenmalig
7	Overhead	Concernstrategie	120	Voordeel	Meerjarig
8	Overhead	Afdelingsoverhead fysiek domein	-100	Nadeel	Eenmalig
9	Overhead	Afdelingsoverhead sociaal domein	-600	Nadeel	Eenmalig
10	Overhead	Verbeteren kwaliteit en functioneren van het Stadhuis-Forum	3.100	Voordeel	Eenmalig

Saldo Overhead	4.470	Voordeel
-----------------------	--------------	-----------------

Afwijking geïnvesteerde activa/voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)	105	De RVU is een regeling die de medewerker de mogelijkheid biedt het dienstverband te beëindigen in combinatie met een (maandelijkse) ontslagvergoeding ter overbrugging tot aan de AOW-leeftijd. De verwachting is dat in 2024 een bedrag van € 0,105 mln. rechtstreeks wordt aangewend vanuit deze voorziening.

Technische begrotingswijzigingen

College/Raad	Toelichting
Raad	Voor de dekking van de kapitaallasten van de gemeentelijke website wordt een bedrag van € 16.000 overgeheveld naar programma Dienstverlening.
Raad	Per saldo neutrale budgetverschuiving tussen programma's & producten ivm actualisatie Vastgoedbegroting: effect op het Overzicht Overhead is € 410K