



## 4 Bedrijfsvoering

### 4.1 Overhead

Alle werkzaamheden en kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces, behoren tot dit programma. Het zijn kosten die worden gemaakt om bijvoorbeeld afstemming, communicatie en besluitvorming voor de primaire procesactiviteiten mogelijk te maken. Denk hierbij aan de organisatie van en ondersteuning bij Themacafés, regiodagen, vergaderingen van het bestuur. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn deze kosten als overhead gedefinieerd. We streven naar een effectieve en efficiënte ondersteuning.

Waar het om personeel gaat, behoren binnen Holland Rijnland tot de overhead:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch);
- Control, informatie- en beveiligingsbeleid;
- Interne en externe communicatie;
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- Documentatie en informatieverstrekking (DIV) (hertoe hoort ook expertiseontwikkeling en advies over de procesinrichting);
- Managementondersteuning voor het primair proces;

Een manager of leidinggevende drukt volledig op het programma Organisatie en Samenwerking, ongeacht of deze voor een deel van zijn tijd ook inhoudelijke taken vervult. Voor de leidinggevenden van Holland Rijnland geldt dat zij voor een belangrijk deel van hun tijd inhoudelijke taken vervullen. De overige overhead-taken, zoals HRM en ICT, zijn ondergebracht bij de gemeente Leiden (voorheen: Servicepunt71). De bijdrage voor het leveren van de bedrijfsvoering wordt eveneens weergegeven in dit programma. Tot het programma behoren ook:

- De kosten voor de huisvesting om de algemene taken van de eigen organisatie uit te voeren;
- De verzekeringskosten en opleidingskosten voor personeel;

De begroting 2024 is geïndexeerd conform de percentages zoals opgenomen in de Kaderbrief 2024. Tevens zijn de baten en lasten geactualiseerd conform de onderdelen opgenomen in tabel 1.3 van paragraaf 1.2 Begrotingswijzigingen.



Product Overhead		Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Programmakosten	1.205.868	1.093.904	1.272.965	1.272.965	1.272.965	1.272.965
	Kosten Werkorganisatie	1.553.746	1.505.792	1.573.102	1.573.102	1.573.102	1.573.102
	<i>Subtotaal lasten</i>	<i>2.759.614</i>	<i>2.599.696</i>	<i>2.846.067</i>	<i>2.846.067</i>	<i>2.846.067</i>	<i>2.846.067</i>
	Bijdragen van derden	198.738		-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>2.958.352</b>	<b>2.599.696</b>	<b>2.696.067</b>	<b>2.696.067</b>	<b>2.696.067</b>	<b>2.696.067</b>

*Rekening 2022 cf Concept Jaarrekening d.d. 23 mei 2023*

*Tabel 4.1: Ontwikkeling begroting product Overhead*

#### **4.2 Algemene dekkingsmiddelen**

De middelen die Holland Rijnland ontvangt van de deelnemende gemeenten, zijn opgenomen in het product Algemene Dekkingsmiddelen. Vanaf 2023 is de bijdrage voor de TWO Jeugdhulp (de huidige Service Organisatie Zorg) niet meer in de cijfers opgenomen. De verhoging van de bijdrage wordt bepaald door de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstellingen Gemeenschappelijke Regelingen.

Product Algemene Dekkingsmiddelen		Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	Programmakosten						
	Bijdrage regiogemeenten	-6.082.406	-6.148.549	-6.635.845	-6.635.845	-6.635.845	-6.635.845
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-6.082.406</b>	<b>-6.148.549</b>	<b>-6.635.845</b>	<b>-6.635.845</b>	<b>-6.635.845</b>	<b>-6.635.845</b>
	Storting in reserves	-	-	-	-	-	-
	Onttrekking uit reserves	-237.711					
	<b>Saldo reserveringen</b>	<b>-237.711</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Resultaat</b>	<b>-6.320.117</b>	<b>-6.148.549</b>	<b>-6.635.845</b>	<b>-6.635.845</b>	<b>-6.635.845</b>	<b>-6.635.845</b>

*Rekening 2022 cf Concept Jaarrekening d.d. 23 mei 2023*

*Tabel 4.2: Ontwikkeling product Algemene Dekkingsmiddelen*