

## Verschillenanalyse indicatieve begroting januari 2013 en huidige begroting SRA van december 2013

Hieronder wordt kort ingegaan op de verschillen tussen de indicatieve begroting en frictieberekeningen van januari 2013 (welke gebaseerd is op de gegevens van de gemeenten over het jaar 2011) en voorliggende begroting welke gebaseerd is op de gegevens over 2014.

### Uitvoeringskosten

Hieronder is per jaar een vergelijking opgenomen van de uitvoeringskosten van het SRA op basis van de indicatieve begroting van januari 2013 (gebaseerd op 2011) en de huidige begroting van december 2013 (gebaseerd op 2014).

tabel vergelijking uitvoeringskosten oud (versie jan 2013 gebaseerd op 2011) en nieuw (versie dec 2013 gebaseerd op 2014)								
	2014 [oud]	2014 [nieuw]	2015 [oud]	2015 [nieuw]	2016 [oud]	2016 [nieuw]	2017 [oud]	2017 [nieuw]
<b>Loonkosten</b>								
Primair proces	7.957.000	8.223.000	7.958.000	8.231.000	7.957.000	8.239.000	7.957.000	8.247.000
Overhead	917.000	1.665.000	894.000	1.533.000	872.000	1.400.000	849.000	1.268.000
<b>Totaal Loonkosten</b>	<b>8.874.000</b>	<b>9.888.000</b>	<b>8.852.000</b>	<b>9.764.000</b>	<b>8.829.000</b>	<b>9.639.000</b>	<b>8.806.000</b>	<b>9.515.000</b>
<b>Overheadkosten</b>								
Automatisering	1.178.000	1.202.000	1.178.000	1.203.000	1.178.000	1.203.000	1.178.000	1.203.000
Huisvesting	679.000	701.000	679.000	701.000	679.000	701.000	679.000	701.000
Organisatie	275.000	300.000	275.000	300.000	275.000	300.000	275.000	300.000
Overig	250.000	350.000	213.000	313.000	175.000	275.000	138.000	238.000
Onvoorzien	105.000	113.000	83.000	89.000	61.000	65.000	41.000	43.000
<b>Totaal Overheadkosten</b>	<b>2.487.000</b>	<b>2.666.000</b>	<b>2.427.000</b>	<b>2.606.000</b>	<b>2.368.000</b>	<b>2.544.000</b>	<b>2.309.000</b>	<b>2.485.000</b>
<b>Uitvoeringskosten</b>	<b>11.361.000</b>	<b>12.554.000</b>	<b>11.279.000</b>	<b>12.370.000</b>	<b>11.197.000</b>	<b>12.183.000</b>	<b>11.115.000</b>	<b>12.000.000</b>

1. Normformatie van het SRA is toegenomen in verband met de volumeontwikkeling uitkeringsklanten (11,5 fte)
2. Door het besluit om de gehele formatie van de gemeenten over te hevelen naar het SRA en vervolgens deze af te bouwen naar de normformatie in 4 jaar zijn de loonkosten 2014 tot en met 2017 van het SRA toegenomen ten opzichte van de indicatieve begroting (die ingaande 2014 zou starten met de normformatie)
3. Door de toename van de normformatie zijn ook de automatiseringskosten en huisvestingskosten welke gerelateerd zijn aan het aantal werkplekken toegenomen
4. Gebleken is dat de sociale recherche specifieke eigen kosten kent zoals leaseauto's gegeven hun werkzaamheden. Daarom is een bedrag van € 50.000 opgenomen. Daarnaast is de post abonnementen met € 25.000 verhoogd ivm geschatte kosten voor kennissystemen en is een post voor rentelasten opgenomen (5% van € 1 mln. investering)
5. Post onvoorzien is (beperkt) toegenomen aangezien de omvang van deze post samenhangt met het totaal van de (toegenomen) uitvoeringskosten (5%)

### Huidige uitgaven sociale dienst bij de gemeenten<sup>1</sup>

6. Uit de opgevraagde gegevens van de gemeenten blijkt dat, ten opzichte van de uitvraag over het jaar 2011, dat de formatie van het directe personeel is afgenomen met ca. 3,2 fte. Vooral bij Heerhugowaard en Alkmaar is de directe formatie gedaald
7. Uit de opgevraagde gegevens van de gemeenten blijkt dat, ten opzichte van de uitvraag over het jaar 2011, de indirecte personele en materiele kosten (huidige gemeentelijke overhead) welke wordt toegerekend aan de afdeling sociale zaken, is toegenomen. Deze was in 2011 € 5 mln. en in 2013 € 5,3 mln. De toegerekende overhead is bij alle gemeenten toegenomen uitgezonderd Castricum (afname van € 285.000 (afname van 51%) en Langedijk (€ 40.000, afname van 11%). Onderstaande tabel geeft een nadere toelichting

	Alkmaar	Bergen	Castricum	Heerhugowaard	Heiloo	Langedijk	Totaal
overhead 2013	2.794.503	400.222	296.874	1.213.579	365.538	240.139	5.310.856
overhead 2011	2.577.537	353.212	581.597	993.454	279.856	270.488	5.056.144
verschil tov 2011	-216.966	-47.010	284.723	-220.125	-85.682	30.349	-254.712

<sup>1</sup> De kosten en opbrengsten/baten van Schermer en Graft-de Rijk zijn opgenomen bij Alkmaar

## Efficiencyvoordeel en frictie

8. De frictie ten aanzien van het directe personeel is afgenomen van € 1,5 mln. o.b.v. gegevens 2011 naar bijna nihil in 2013 door enerzijds afname van de huidige formatie bij de gemeenten en het effect van de volumeontwikkeling op de normformatie
9. De frictie ten aanzien van de achterblijvende gemeentelijke overhead is toegenomen met € 0,4 mln. door toegenomen doorbelaste overhead aan de afdeling sociale zaken bij de deelnemende gemeenten
10. Het efficiencyvoordeel is lager geworden door toegenomen uitvoeringskosten van de SRA. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat gehele (huidige) formatie van de gemeenten over is geheveld naar het SRA en vervolgens deze af te bouwen naar de normformatie in 4 jaar en het effect van de volumeontwikkeling.
11. Het netto voordeel voor de gemeenten is toegenomen door bovenstaande. *Uit onderstaande tabellen wordt dit nog eens nader toegelicht. Het nadeel voor alle gemeenten in het eerste jaar van de SRA was in de indicatieve begroting van januari 2013 (gebaseerd op 2011) een bedrag van € 0,95 mln. In het tweede jaar wordt een voordeel van € 0,79 mln. behaald.*

*Het nadeel voor alle gemeenten in het eerste jaar van de SRA is in de huidige begroting van december 2013 (gebaseerd op 2014) een bedrag van € 0,55 mln. In het tweede jaar wordt een voordeel van € 0,97 mln. behaald.*

Het netto voordeel (rekening houdend met frictie) per gemeenten was in 2011 als volgt:

C - Naar aandeel in klanten	Δ 2014	Δ 2015	Δ 2016	Δ 2017
Alkmaar	824.194	-134.670	-1.093.570	-2.052.057
Heerhugow aard	-382.902	-664.630	-946.368	-1.227.986
Castricum	-3.068	-128.280	-253.497	-378.660
Bergen	150.749	39.541	-71.672	-182.837
Langedijk	-116.390	-228.971	-341.557	-454.094
Heiloo	258.055	139.982	21.904	-96.123
Graft-de rijp	78.044	62.667	47.290	31.919
Schermer	144.922	122.406	99.889	77.381
<b>Totaal</b>	<b>953.605</b>	<b>-791.955</b>	<b>-2.537.581</b>	<b>-4.282.456</b>

Toelichting, een negatief getal is voordeel voor de gemeente. Dus voor Alkmaar is het jaar 2014 nadelig voor een bedrag van € 824.000. (hogere kosten ten opzichte van huidige uitvoering), in 2015 wordt door de gemeente Alkmaar een voordeel van € 135.000 behaald.

Op basis van *meest recente gegevens* is het beeld als volgt (NB: er wordt in 2014 geen afbouw voorzien van de overhead bij de gemeenten in tegen stelling tot de hiervoor genoemde cijfers in 2011 door latere start SRA):

Aandeel per gemeente	Netto-effect per gemeente				
	2014	2015	2016	2017	2018
Alkmaar	-	330.803	-470.598	-1.260.892	-2.026.682
Bergen	-	179.216	70.586	-42.010	-150.000
Castricum	-	142.613	51.303	-40.222	-123.692
Heerhugowaard	-	7.525	-332.087	-667.785	-994.877
Heiloo	-	21.208	-82.855	-189.290	-287.685
Langedijk	-	-134.325	-204.023	-278.189	-347.165
<b>Totaal</b>		<b>547.040</b>	<b>-967.674</b>	<b>-2.478.388</b>	<b>-3.930.102</b>

Toelichting, een negatief getal is voordeel voor de gemeente (gearceerd weergegeven). Voor Alkmaar is sprake van een nadeel in 2015 van € 331.000. Het jaar daarop (2016) is sprake van een voordeel van € 471.000. Zoals eerder vermeld is het netto-voordeel toegenomen door afnemende frictiekosten doch is het efficiencyvoordeel lager door een hogere normformatie.