

www.pwc.nl

*Fricatiekosten
samenwerkingsverband
regio Alkmaar
7 januari 2013*

Agenda

Aanpak

Brongegevens

Verschil met gegevensuitvraag zomer 2012

Frictie

- Personeel primair proces
- Personeel, overhead
- Overhead, indirecte personele kosten
- Overhead, directe materiële kosten
- Overhead, indirecte materiële kosten

Samenvatting en afbouw

Bijlage: gegevensuitvraag zomer 2012

Aanpak

Om de frictiekosten nader te kunnen bepalen is een aantal gegevens bij de deelnemende gemeenten uitgevraagd betreffende de directe en indirecte kosten rondom de uitvoering van de sociale dienst. Op basis hiervan is de frictie te bepalen.

Frictie is onder te verdelen in frictie in het *primair proces* (medewerkers die zich bezig houden met de uitvoering van de wettelijke taken, inclusief leidinggevenden) en frictie bij de *overhead*.

Personeel primair proces.

Dit type frictie heeft betrekking op personele frictie die zich voordoet binnen het primair proces. Hierbij valt onderscheid te maken naar:

A. *Bezettingsfrictie*: in het geval van bezettingsfrictie is er een verschil in gevraagde formatieomvang (door regionaal samenwerkingsverband sociale diensten) en geleverde formatieomvang (door desbetreffende gemeente).

B. *Schaalfrictie*: schaalfrictie doet zich voor wanneer een medewerker die geplaatst wordt op een functie binnen het regionaal samenwerkingsverband sociale diensten hoger is ingeschaald dan de inschaling die binnen het

samenwerkingsverband is toegekend aan de desbetreffende functie.

Overhead

Dit type frictie raakt de latende organisaties (deelnemende gemeenten) en bestaat uit twee componenten.

Personele frictie: dit betreffen medewerkers die zich direct (bijvoorbeeld leidinggevenden, secretaresse afdeling SoZa, JUZA, applicatiebeheerder) of indirect (veel via doorbelasting) bezig houden met de sociale dienst. Het verschil tussen de totale kosten van deze personele overhead bij de gemeenten en de personele (en plaatsbare) overhead van het samenwerkingsverband (zie blz 9 van de indicatieve begroting, augustus 2012) is de personele frictie rondom de overhead.

Daarnaast bestaat er *materiële frictie*. Kosten die direct danwel indirect door de gemeenten worden toegerekend aan de sociale dienst. Denk hierbij aan kosten voor huisvesting, automatisering, etc. Deze zijn veelal niet overneembaar en daarom per definitie frictie.

Aanpak

Deze gegevens zijn ingevuld op basis van de begroting 2012 (peildatum) kapitaalslasten, overige kosten). Dit betreft de directe kosten dus geen doorbelastingen vanuit concern oid.

Het format is opgebouwd rondom de volgende elementen: *Overhead, indirecte materiële kosten.* Dit betreft materiële kosten die worden doorbelast vanuit concern (bijvoorbeeld huisvesting, ict, kapitaalslasten, overige kosten).

Personeel primair proces. Betreft de personele kosten van het primair proces, dus die mensen die zich bezig houden met de uitvoering van de sociale dienst. Dit betreft de directe kosten dus geen doorbelastingen vanuit concern oid. Wanneer functies op tijdelijke basis worden ingevuld en deze contracten (kosteloos) per 1/1/14 kan worden opgezegd dan is de gemeenten verzocht deze uiteraard niet meenemen.

Overhead, directe personele kosten. Dit betreft de personele kosten van de overhead. Dus die mensen die zich bezig houden met management, managementondersteuning en ondersteuning (ICT, JUZA etc). Dit betreft de directe kosten dus geen doorbelastingen vanuit concern oid.

Overhead, indirecte personele kosten. Dit betreft de personele kosten welke worden doorbelast vanuit concern.

Overhead, directe materiële kosten. Dit betreft de materiële kosten die direct ten laste van de sociale dienst van de gemeente worden geboekt (bijvoorbeeld huisvesting, ict,

Brongegevens

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

Gemeente:

Alkmaar

Geef hieronder de voor de begroting 2012 gehanteerde/verwachte kosten weer, gespecificeerd naar de onderstaande elementen

1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)

Front-office

	FTE	Totale loonkosten
- Poortwachter	1,56	84.081
- Casemanager WWB	25,59	1.478.341
Casemanager Bijzondere bijstand	7,98	450.394
Casemanager Zelfstandigenloket	1,98	135.907
- Administratieve kracht (incl. Financieel medew.)	9,03	439.455
- Schuldhelpverlening consultant	4,22	210.767
- Handhavers	2,42	149.078
Subtotaal front-office	52,78	2.948.023

Back-office

	FTE	Totale loonkosten
- Terugvordering en verhaal	5,70	309.953
- SHV (regelaars en budgeth.)	6,77	331.123
- Sociale recherche	3,12	212.731
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	2,67	164.184
- Beleid	4,05	305.049
- Applicatie	3,77	252.013
- Financiën	1,75	78.702
Subtotaal back-office	27,83	1.653.755

Werkgeversservicepunt

	FTE	Totale loonkosten
- Werkgeversservicepunt	-	-
Subtotaal werkgeversservicespunt	-	-

Leenwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)

	FTE	Totale loonkosten
- Administratief mw. Personeel	-	-
- Consultant re-integratie	-	-
Subtotaal Leenwerkbedrijf	-	-

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente

Management

	FTE	Totale loonkosten
- Hoofd	2,00	178.299
- Coördinator	1,78	107.199
- Teamleider	3,00	238.421
Leiding/algemeen sector Samenleving	0,39	43.384
Subtotaal management	7,17	567.303

Bedrijfsondersteuning

	FTE	Totale loonkosten
- Managementondersteuning	2,56	129.558
- HRM medewerkers	-	-
- Juridisch medewerkers	-	-
- Planning & control	3,00	205.187
- ICT	-	-
- Logistieke ondersteuning	-	-
- Communicatie	-	-
- Strategisch beleid	1,00	76.173
Subtotaal bedrijfsondersteuning	6,56	410.918

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast

740.530

4. Overhead: directe materiele kosten

Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten	65.049
Kapitaalslasten voor automatisering	16.266
Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten	-
Kapitaalslasten voor huisvesting	96.000
Overige kosten	164.295

Totale jaarlijkse kosten

65.049	-
16.266	-
-	-
96.000	96.000
164.295	82.000

Afbouw

-
-
-
96.000
82.000

Afbouw:
inschatting
bedrag van het
totaal aan
jaarlijkse kosten
dat niet per
1/1/14
afgebouwd kan
worden ivm

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast

1.659.007

1.659.007

Brongegevens

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

Gemeente:

Heerhugowaard

Geef hieronder de voor de begroting 2012 gehanteerde/verwachte kosten weer, gespecificeerd naar de onderstaande elementen

1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)

	FTE	Totale loonkosten
<i>Front-office</i>		
- Poortwachter	3,00	181.997
- Casemanager	8,24	490.148
- Administratieve kracht	-	-
- Schuldhulpverlening consulent	1,89	124.436
- Handhavers	-	-
Subtotaal front-office	13,12	796.581
<i>Back-office</i>		
- Terugvordering en verhaal	5,00	296.969
- SHV (regelaars en budgeth.)	-	-
- Sociale recherche	1,00	65.763
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	2,37	111.090
- Beleid	0,89	59.595
- Applicatie	1,89	111.648
- Financiën	3,67	196.404
Subtotaal back-office	14,82	841.467
<i>Werkgeversservicepunt</i>		
- Werkgeversservicepunt	0,89	53.851
Subtotaal werkgeversservicespunt	0,89	53.851
<i>Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)</i>		
- Administratief mw. Personeel	-	-
- Consulent re-integratie	-	-
Subtotaal Leerwerkbedrijf	-	-

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente

	FTE	Totale loonkosten
<i>Management</i>		
- Hoofd	1,00	93.239
- Coördinator	1,00	86.275
- Teamleider	-	-
Subtotaal management	2,00	179.514
<i>Bedrijfsondersteuning</i>		
- Managementondersteuning	-	-
- HRM medewerkers	-	-
- Juridisch medewerkers	-	-
- Planning & control	1,29	86.150
- ICT	-	-
- Logistieke ondersteuning	-	-
- Communicatie	-	-
- Strategisch beleid	1,00	71.443
Subtotaal bedrijfsondersteuning	2,29	157.593

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast

553.454

4. Overhead: directe materiele kosten

Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten
 Kapitaalslasten voor automatisering
 Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten
 Kapitaalslasten voor huisvesting
 Overige kosten

Totale jaarlijkse kosten	Afbouw
-	-
24.631	-
-	-
-	-

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast

443.076

440.000

Afbouw:
 inschatting
 bedrag van het
 totaal aan
 jaarlijkse kosten
 dat niet per
 1/1/14
 afgebouwd kan

Brongegevens

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

Gemeente:

Castricum

Geef hieronder de voor de **begroting 2012** gehanteerde/verwachte kosten weer, gespecificeerd naar de onderstaande elementen

1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)

	FTE	Totale loonkosten
<i>Front-office</i>		
- Poortwachter	-	-
- Casemanager	4,33	244.033
- Administratieve kracht	-	-
- Schuldhulpverlening consultant	-	-
- Handhavers	-	-
Subtotaal front-office	4,33	244.033
<i>Back-office</i>		
- Terugvordering en verhaal	0,15	6.320
- SHV (regelaars en budgeth.)	-	-
- Sociale recherche	-	-
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	1,00	73.496
- Beleid	1,00	60.075
- Applicatie	0,67	20.964
- Financiën	1,77	75.759
Subtotaal back-office	4,59	236.614
<i>Werkgeversservicepunt</i>		
- Werkgeversservicepunt	-	-
Subtotaal werkgeversservicepunt	-	-
<i>Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)</i>		
- Administratief mw. Personeel	-	-
- Consultant re-integratie	-	-
Subtotaal Leerwerkbedrijf	-	-

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente

	FTE	Totale loonkosten
<i>Management</i>		
- Hoofd	0,30	24.000
- Coördinator	1,00	89.364
- Teamleider	-	-
Subtotaal management	1,30	113.364
<i>Bedrijfsondersteuning</i>		
- Managementondersteuning	-	-
- HRM medewerkers	-	-
- Juridisch medewerkers	-	-
- Planning & control	-	-
- ICT	-	-
- Logistieke ondersteuning	-	-
- Communicatie	-	-
- Strategisch beleid	-	-
Subtotaal bedrijfsondersteuning	-	-

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast

4. Overhead: directe materiele kosten

	Totale jaarlijkse kosten	Afbouw
Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten	-	-
Kapitaalslasten voor automatisering	-	-
Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten	-	-
Kapitaalslasten voor huisvesting	-	-
Overige kosten	-	-

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast

Totale jaarlijkse overheadkosten € 581.597, verdeling is niet te maken	581.597	
--	---------	--

Brongegevens

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

Gemeente:

Bergen

Geef hieronder de voor de begroting 2012 gehanteerde/verwachte kosten weer, gespecificeerd naar de onderstaande elementen

1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)

Front-office

	FTE	Totale loonkosten
- Poortwachter	-	-
- Casemanager	4,26	251.093
- Administratieve kracht	1,00	45.323
- Schuldhulpverlening consulent	-	-
- Handhavers	-	-
Subtotaal front-office	5,26	296.416

Back-office

	FTE	Totale loonkosten
- Terugvordering en verhaal	0,72	38.368
- SHV (regelaars en budgeth.)	-	-
- Sociale recherche	-	-
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	0,83	49.057
- Beleid	0,89	52.520
- Applicatie	0,50	29.862
- Financiën	-	-
Subtotaal back-office	2,94	169.807

Werkgeversservicepunt

	FTE	Totale loonkosten
- Werkgeversservicepunt	-	-
Subtotaal werkgeversservicespunt	-	-

Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)

	FTE	Totale loonkosten
- Administratief mw. Personeel	-	-
- Consulent re-integratie	-	-
Subtotaal Leerwerkbedrijf	-	-

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente

Management

- Hoofd	-
- Coördinator	-
- Teamleider	-
Subtotaal management	0,73

Bedrijfsondersteuning

- Managementondersteuning	-
- HRM medewerkers	-
- Juridisch medewerkers	-
- Planning & control	0,22
- ICT	-
- Logistieke ondersteuning	-
- Communicatie	-
- Strategisch beleid	-
Subtotaal bedrijfsondersteuning	0,22

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast

FTE	Totale loonkosten
0,23	20.507
-	-
0,50	37.694
0,73	58.201

FTE	Totale loonkosten
-	-
-	-
-	-
0,22	13.545
-	-
-	-
-	-
0,22	13.545

4. Overhead: directe materiele kosten

Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten	79.198
Kapitaalslasten voor automatisering	14.122
Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten	26.171
Kapitaalslasten voor huisvesting	17.240
Overige kosten	-

Totale jaarlijkse kosten	Afbouw
79.198	79.198
14.122	-
26.171	26.171
17.240	-
-	-

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast

106.912	106.912
----------------	----------------

Afbouw:
inschatting
bedrag van het
totaal aan
jaarlijkse kosten
dat niet per
1/1/14
afgebouwd kan

Brongegevens

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

Gemeente:

Langedijk

Geef hieronder de voor de **begroting 2012** gehanteerde/verwachte kosten weer, gespecificeerd naar de onderstaande elementen (geel gearceerde blokken)

1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)

	FTE	Totale loonkosten
<i>Front-office</i>		
- Poortwachter	0,67	32.070
- Casemanager	3,78	225.021
- Administratieve kracht	0,50	20.774
- Schuldhulpverlening consulent	-	-
- Handhavers	-	-
Subtotaal front-office	4,95	277.865
<i>Back-office</i>		
- Terugvordering en verhaal	1,00	61.702
- SHV (regelaars en budgeth.)	-	-
- Sociale recherche	-	-
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	1,45	101.420
- Beleid	1,00	68.772
- Applicatie	0,50	27.216
- Financiën	2,00	109.567
Subtotaal back-office	5,95	368.677
<i>Werkgeversservicepunt</i>		
- Werkgeversservicepunt	-	-
Subtotaal werkgeversservicepunt	-	-
<i>Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)</i>		
- Administratief mw. Personeel	-	-
- Consulent re-integratie	1,00	78.533
Subtotaal Leerwerkbedrijf	1,00	78.533

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente

	FTE	Totale loonkosten
<i>Management</i>		
- Hoofd	-	-
- Coördinator	-	-
- Teamleider	0,15	11.780
Subtotaal management	0,15	11.780
<i>Bedrijfsondersteuning</i>		
- Managementondersteuning	-	-
- HRM medewerkers	-	-
- Juridisch medewerkers	-	-
- ICT	1,63	99.543
- Logistieke ondersteuning	-	-
- Communicatie	-	-
- Planning & control/Financiën	1,06	64.815
- Strategisch beleid	-	-
Subtotaal bedrijfsondersteuning	2,69	164.358

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast

-

4. Overhead: directe materiele kosten

	Totale jaarlijkse kosten	Afbouw
Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten	40.633	40.633
Kapitaalslasten voor automatisering	67.296	-
Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten	13.932	13.932
Kapitaalslasten voor huisvesting	23.180	-
Overige kosten	164.358	164.358

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast

144.286

51.565

Afbouw: inschatting bedrag van het totaal aan jaarlijkse kosten dat niet per 1/1/14 afgebouwd kan worden ivm

Brongegevens

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

Gemeente:	Heiloo	
Geef hieronder de voor de begroting 2012 gehanteerde/verwachte kosten weer, gespecificeerd naar de onderstaande elementen (geel gearceerde blokken)		
1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)		
<i>Front-office</i>		
	FTE	Totale loonkosten
- Poortwachter	-	-
- Casemanager	3,40	212.107
- Administratieve kracht	-	-
- Schuldhulpverlening consultant	-	-
- Handhavers	-	-
Subtotaal front-office	3,40	212.107
<i>Back-office</i>		
	FTE	Totale loonkosten
- Terugvordering en verhaal	0,30	18.052
- SHV (regelaars en budgeth.)	-	-
- Sociale recherche	-	-
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	0,75	53.495
- Beleid	1,00	76.185
- Applicatie	0,50	30.511
- Financiën	2,10	122.087
Subtotaal back-office	4,65	300.330
<i>Werkgeversservicepunt</i>		
	FTE	Totale loonkosten
- Werkgeversservicepunt	-	-
Subtotaal werkgeversservicepunt	-	-
<i>Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)</i>		
	FTE	Totale loonkosten
- Administratief mw. Personeel	-	-
- Consultant re-integratie	-	-
Subtotaal Leerwerkbedrijf	-	-

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente

Management	FTE	Totale loonkosten
- Hoofd	0,20	17.814
- Coördinator	0,50	37.265
- Teamleider	-	-
Subtotaal management	0,70	55.079

Bedrijfsondersteuning

	FTE	Totale loonkosten
- Managementondersteuning	-	-
- HRM medewerkers	-	-
- Juridisch medewerkers	-	-
- Planning & control	-	-
- ICT	-	-
- Logistieke ondersteuning	-	-
- Communicatie	-	-
- Strategisch beleid	-	-
Subtotaal bedrijfsondersteuning	-	-

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast

4. Overhead: directe materiele kosten

Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten
Kapitaalslasten voor automatisering
Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten
Kapitaalslasten voor huisvesting
Overige kosten

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast

Voor de indirecte kosten overhead zijn geen uitsplitsingen mogelijk: de kosten voor P&O, Financiën, Facilitair/huisvesting (personeel + materieel) worden gezamenlijk doorbelast naar de producten (ECL 71000). Betreft onderdeel 3 (Overhead indirecte personele kosten) & 5 (Overhead, indirecte materiele kosten). Kosten blijven (grotendeels) in stand bij de gemeente Heiloo

4. Overhead: directe materiele kosten

Contributies en bijdragen
Clientenraad
Voorlichting
Overige kosten (handboeken, proceskosten, RPA, Jongerenloket, etc)

Sociale Recherche gemeente Alkmaar
Schuldhulpverlening gemeente Alkmaar
Zelfstandigenloket gemeente Alkmaar

Totaal

	Totale jaarlijkse kosten	Afbouw
Management	55.079	-
Bedrijfsondersteuning	-	-
Overhead: indirecte personele kosten	-	-
Overhead: directe materiele kosten	59.000	-
Overhead, indirecte materiele kosten	-	-
Totaal	279.856	59.000
Sociale Recherche gemeente Alkmaar	30.000	-
Schuldhulpverlening gemeente Alkmaar	80.690	-
Zelfstandigenloket gemeente Alkmaar	37.500	-
Totaal	148.190	148.190
Totaal	207.190	207.190

Deze kosten zullen worden opgenomen in begroting SRA

Afbouw: inschatting bedrag van het totaal aan jaarlijkse kosten dat niet per 1/1/14 afgebouwd kan

Taken zullen worden opgenomen in het SRA

Totalen per gemeente (1/2)

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)	Alkmaar		Heerhugowaard		Castricum		Bergen		Langendijk		Heiloo		Graft-De Rijp		Schermer		Totaal	
	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten	FTE	(Loon)kosten
<i>Front-office</i>																		
- Poortwachter	1,56	84.081	3,00	181.997	-	-	-	-	0,67	32.070	-	-	-	-	-	-	5,23	298.148
- Casemanager WWB	25,59	1.478.341	8,24	490.148	4,33	244.033	4,26	251.093	3,78	225.021	3,40	212.107	0,45	26.020	0,45	26.020	50,49	2.952.783
Casemanager Bijzondere bijstand	7,98	450.394															7,98	450.394
Casemanager Zelfstandigenloket	1,98	135.907															1,98	135.907
- Administratieve kracht	9,03	439.455	-	-	-	-	1,00	45.323	0,50	20.774	-	-	0,45	17.882	0,45	17.882	11,43	541.316
- Schuldhulpverlening consultant	4,22	210.767	1,89	124.436	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,11	335.203
- Handhavers	2,42	149.078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,42	149.078
Subtotaal front-office	52,78	2.948.023	13,12	796.581	4,33	244.033	5,26	296.416	4,95	277.865	3,40	212.107	0,90	43.902	0,90	43.902	85,63	4.862.829
<i>Back-office</i>																		
- Terugvordering en verhaal	5,70	309.953	5,00	296.969	0,15	6.320	0,72	38.368	1,00	61.702	0,30	18.052	-	-	-	-	12,87	731.364
- SHV (regelaars en budgeth.)	6,77	331.123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,77	331.123
- Sociale recherche	3,12	212.731	1,00	65.763	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,12	278.494
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	2,67	164.184	2,37	111.090	1,00	73.496	0,83	49.057	1,45	101.420	0,75	53.495	-	-	-	-	9,07	552.742
- Beleid	4,05	305.049	0,89	59.595	1,00	60.075	0,89	52.520	1,00	68.772	1,00	76.185	0,37	21.806	0,37	21.806	9,57	665.807
- Applicatie	3,77	252.013	1,89	111.648	0,67	20.964	0,50	29.862	0,50	27.216	0,50	30.511	-	-	-	-	7,83	472.214
- Financiën	1,75	78.702	3,67	196.404	1,77	75.759	-	-	2,00	109.567	2,10	122.087	-	-	-	-	11,29	582.519
Subtotaal back-office	27,83	1.653.755	14,82	841.467	4,59	236.614	2,94	169.807	5,95	368.677	4,65	300.330	0,37	21.806	0,37	21.806	61,52	3.614.261
<i>Werkgeversservicepunt</i>																		
- Werkgeversservicepunt	-	-	0,89	53.851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,89	53.851
Subtotaal werkgeversservicespunt	-	-	0,89	53.851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,89	53.851
<i>Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)</i>																		
- Administratief mw. Personeel	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Consulent re-integratie	-	-	-	-	-	-	-	-	1,00	78.533	-	-	-	-	-	-	1,00	78.533
Subtotaal Leerwerkbedrijf	-	-	-	-	-	-	-	-	1,00	78.533	-	-	-	-	-	-	1,00	78.533

Totalen per gemeente (2/2)

(zoals aangeleverd door de gemeenten)

2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente																	
<i>Management</i>																	
- Hoofd	2,00	178.299	1,00	93.239	0,30	24.000	0,23	20.507	-	-	0,20	17.814	-	-	-	3,73	333.859
- Coördinator	1,78	107.199	1,00	86.275	1,00	89.364	-	-	-	-	0,50	37.265	-	-	-	4,28	320.103
- Teamleider	3,00	238.421	-	-	-	-	0,50	37.694	0,15	11.780	-	-	-	-	-	3,65	287.895
Leiding/algemeen sector Samenleving	0,39	43.384	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,39	43.384
Subtotaal management	7,17	567.303	2,00	179.514	1,30	113.364	0,73	58.201	0,15	11.780	0,70	55.079	-	-	-	12,05	985.241
<i>Bedrijfsondersteuning</i>																	
- Managementondersteuning	2,56	129.558	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,56	129.558
- HRM medewerkers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Juridisch medewerkers	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Planning & control	3,00	205.187	1,29	86.150	-	-	0,22	13.545	1,63	99.543	-	-	-	-	-	6,14	404.425
- ICT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Logistieke ondersteuning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Communicatie	-	-	-	-	-	-	-	-	1,06	64.815	-	-	-	-	-	1,06	64.815
- Strategisch beleid	1,00	76.173	1,00	71.443	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,00	147.616
Subtotaal bedrijfsondersteuning	6,56	410.918	2,29	157.593	-	-	0,22	13.545	2,69	164.358	-	-	-	-	-	11,76	746.414
3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente																	
Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast		740.530		553.454		-		140.931		-		279.856		-			1.714.771
4. Overhead: directe materiele kosten																	
		178.000		-		-		105.369		218.923		-		-			502.292
5. Overhead, indirecte materiele kosten																	
Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast		1.659.007		440.000		581.597		106.912		51.565		-		-			2.839.081
totaal		8.157.536		3.022.461		1.175.608		891.181		1.171.701		847.372		65.708		65.708	15.397.273

NB, bij ad 4, overhead, directe materiële kosten is het niet –afbouwbaar deel opgenomen. De inschatting van de gemeenten van het bedrag van het totaal aan jaarlijkse kosten dat niet per 1/1/14 afgebouwd kan worden ivm contracten/gemeente-brede afspraken oid

NB, kosten van uitbestede werkzaamheden zoals zelfstandigenloket, schuldhulpverlening en sociale recherche zijn geëlimineerd om dubbeltellingen te voorkomen.

Verschillen ten opzichte van zomer 2012 (zoals aangeleverd door de gemeenten)

Zomer 2012	Alkmaar	Heerhugowaard	Castricum	Bergen	Langedijk	Heiloo	Graft-De Rijp	Schermer	Totaal
Loonkosten (primair proces)	3.837.000	1.740.404	594.011	431.027	486.240	570.119	59.909	59.093	7.777.803
Overheadkosten	1.896.000	919.387	592.463	289.113	302.727	291.464	37.407	37.628	4.366.190
Totale kosten	5.733.000	2.659.791	1.186.474	720.140	788.967	861.583	97.316	96.721	12.143.992
Formatie	68,50	28,20	10,20	7,54	9,50	8,60	1,10	1,00	134,64
Overheadpercentage	33%	35%	50%	40%	38%	34%	38%	39%	36%
November 2012	Alkmaar	Heerhugowaard	Castricum	Bergen	Langedijk	Heiloo	Graft-De Rijp	Schermer	Totaal
Loonkosten (primair proces)	5.579.999	2.029.006	594.011	537.969	901.213	567.516	65.708	65.708	10.341.129
Overheadkosten	2.577.537	993.454	581.597	353.212	270.488	279.856	-	-	5.056.144
Totale kosten	8.157.536	3.022.461	1.175.608	891.181	1.171.701	847.372	65.708	65.708	15.397.273
Formatie	94,34	33,12	10,22	9,15	14,74	8,75	1,27	1,27	172,85
Overheadpercentage	32%	33%	49%	40%	23%	33%	0%	0%	33%
Vershil	Alkmaar	Heerhugowaard	Castricum	Bergen	Langedijk	Heiloo	Graft-De Rijp	Schermer	Totaal
Loonkosten (primair proces)	-1.742.999	-288.602	-	-106.942	-414.973	2.603	-5.799	-6.615	-2.563.326
Overheadkosten	-681.537	-74.067	10.866	-64.099	32.239	11.608	37.407	37.628	-689.955
Totale kosten	-2.424.536	-362.669	10.866	-171.041	-382.734	14.211	31.609	31.014	-3.253.281
Formatie	-25,84	-4,92	-0,02	-1,61	-5,24	-0,15	-0,17	-0,27	-38,20
Overheadpercentage	1%	2%	0%	1%	15%	1%	38%	39%	3%

(negatief/rood zijn hogere kosten, formatie of verslechtering van het overhead%)

NB: Alkmaar heeft in de zomer 2012 de formatie en loonkosten excl. Schuldhulpverlening, sociale recherche etc aangeleverd

Frictie Personeel primair proces en overhead

Vershil in FTE tussen huidig gemeenten en RSD is 27 fte*.

* (kolom A (formatie huidige gemeente) minus kolom C (formatie samenwerkingsverband) = D (frictie in FTE))

In euro's is dit € 1,6 mln**.

** (kolom B (loonkosten huidige gemeente) minus kolom E (loonkosten samenwerkingsverband) = F (frictie in €))

	FTE gemeenten	Loonkosten gemeenten	Formatief		Financieel	
			RSD	Frictie (FTE)	RSD	Frictie (€)
	A	B	C	D	E	F
1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente)						
<i>Front-office</i>						
- Poortwachter	5,23	298.148	2	3,23	107.240	190.909
- Casemanager WWB	50,49	2.952.783	34	16,49	2.059.258	893.526
Casemanager Bijzondere bijstand	7,98	450.394		7,98		450.394
Casemanager Zelfstandigenloket	1,98	135.907		1,98		135.907
- Administratieve kracht	11,43	541.316	0	11,43	-	541.316
- Schuldhulpverlening consultant	6,11	335.203	26,3	-20,19	1.592.896	-1.257.694
- Handhavers	2,42	149.078	4	-1,58	242.266	-93.188
Verhaal (Nieuw in frontoffice/gesplitst)			2,5	-2,50	151.416	-151.416
Subtotaal front-office	85,63	4.862.829	68,80	16,83	4.153.075	709.754
<i>Back-office</i>						
- Terugvordering en verhaal	12,87	731.364	10	2,87	605.664	125.700
- SHV (regelaars en budgeth.)	6,77	331.123		6,77		331.123
- Sociale recherche	4,12	278.494	3	1,12	201.969	76.525
Administratieve pluskrachten (Nieuwe functie)			20	-20,00	864.000	-864.000
Beheersmedewerker zorgklanten (Nieuwe functie)			8	-8,00	428.959	-428.959
Subtotaal back-office	23,76	1.340.980	41,00	-17,24	2.100.591	-759.611
<i>Kwaliteit</i>						
- Kwaliteit (toetsers, interne controle, bezwaar en beroep)	9,07	552.742	2	7,07	134.646	418.096
- Beleid	9,57	665.807	5	4,57	336.614	329.192
- Applicatie	7,83	472.214	5	2,83	302.832	169.382
- Financiën	11,29	582.519	0	11,29	-	582.519
Subtotaal kwaliteit	37,76	2.273.281	12,00	25,76	774.092	1.499.189
<i>Leerwerkbedrijf en werkgeversservicepunt</i>						
- Werkgeversservicepunt	0,89	53.851	3	-2,11	201.969	-148.118
BBZ			6,25	-6,25	378.540	-378.540
Subtotaal werkgeversservicespunt	0,89	53.851	9,25	-8,36	580.509	-526.658
<i>Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding)</i>						
- Administratief mw. Personeel	-	-	0	-	-	-
- Consultant re-integratie	1,00	78.533		1,00		78.533
Subtotaal Leerwerkbedrijf	1,00	78.533	-	1,00	-	78.533
2. Overhead: directe personele kosten bij de gemeente						
<i>Management</i>						
- Hoofd	3,73	333.859	1	2,73	88.214	245.644
- Coördinator	4,28	320.103	0	4,28	-	320.103
- Teamleider	3,65	287.895	6	-2,35	465.420	-177.525
Leiding/algemeen sector Samenleving	0,39	43.384		0,39		43.384
Subtotaal management	12,05	985.241	7,00	5,05	553.634	431.607
<i>Bedrijfsondersteuning</i>						
- Managementondersteuning	2,56	129.558		2,56		129.558
- HRM medewerkers	-	-	2	-2,00	155.140	-155.140
- Juridisch medewerkers	-	-		-		-
- Planning & control	6,14	404.425	2	4,14	155.140	249.286
- ICT	-	-		-		-
- Logistieke ondersteuning	-	-	3	-3,00	232.710	-232.710
- Communicatie	1,06	64.815	0,5	0,56	38.785	26.030
- Strategisch beleid	2,00	147.616		2,00		147.616
Subtotaal bedrijfsondersteuning	11,76	746.414	7,50	4,26	581.774	164.640
TOTALE FORMATIE	172,85	10.341.129	145,55	27,30	8.743.676	1.597.453

Frictiekosten samenwerkingsverband regio A
PwC

Frictie

Overhead, indirecte personele kosten, (in)directe materiele kosten

Overhead (bij de latende organisaties) welke niet direct afbouwbaar is bij start van het samenwerkingsverband (1/1/14).
Betreft de jaarlijkse kosten (totaal € 5 mln.).

3. Overhead: indirecte personele kosten bij de gemeente

Geef hier aan het totaal bedrag aan personele kosten wat wordt doorbelast 1.714.771

4. Overhead: directe materiele kosten

	totaal	niet afbouwbaar deel
Uitgaven voor automatisering exclusief kapitaalslasten	184.880	119.831
Kapitaalslasten voor automatisering	122.315	-
Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten	40.103	40.103
Kapitaalslasten voor huisvesting	136.420	96.000
Overige kosten	387.653	246.358

5. Overhead, indirecte materiele kosten

Geef hier aan het totaal bedrag aan materiele kosten wat wordt doorbelast 2.839.081 2.839.081

Totale maximale frictie

1.714.771

119.831

-

40.103

96.000

246.358

2.839.081

6.653.597

Samenvatting en afbouwvoorstel

uitgangspunten te bespreken

Hieronder is de frictie samengevat (resterende per einde boekjaar) en is een voorstel voor afbouw opgenomen:

Opbouw frictie	frictie	Frictie einde boekjaar				
		2013	2014	2015	2016	2017
- Primair proces - personeel	-1.597.453		-1.198.090	-798.727	-399.363	-
- Primair proces - overhead: directe materiële kosten	-502.292		-376.719	-251.146	-125.573	-
- Overhead: indirecte personele kosten (doorbelast)	-1.714.771		-1.286.078	-857.386	-428.693	-
- Overhead: indirecte materiële kosten (doorbelast)	-2.839.081		-2.129.311	-1.419.541	-709.770	-
Totale maximale frictie	-6.653.597	-	-4.990.198	-3.326.799	-1.663.399	-

De volgende uitgangspunten zijn relevant:

- Conform voorstel van de projectleiding vorming RSD is afbouw van 4 jaar ingaande 2014 doorgerekend
- Overweging: voor de frictie die samenhangt met personeel (primair proces ad € 1,6 mln.) en overhead (indirect ad € 1,7 mln.) is het nu al mogelijk voor de deelnemende gemeenten om *in 2013* te anticiperen op afbouw van formatie door het niet invullen van vacatures etc.
- Het frictie wordt in gemiddeld 4 jaren afgebouwd, of te wel afbouwopgave van € 0,32 mln. (6,9 fte) bij primair proces – personeel, € 0,1 mln. voor directe materieelkosten, € 0,34 mln. voor indirect personeel en € 0,56 mln. voor indirect materieel voor alle gemeenten.

Conclusie

Totale frictie bij start per 1/1/14 bedraagt € 6,6 mln. (€ PM is eventuele afbouw van frictie in 2013)

Terugverdientijd van het samenwerkingsverband is iets meer dan 1 jaar en 10 maanden (frictie van € 6,6 mln. (incidenteel) ten opzichte van een structureel voordeel van ca € 3,9 mln. per jaar (huidige totale kosten € 15,4 mln., kosten samenwerkingsverband ad €11,5 mln.)

Frictiekosten samenwerkingsverband regio Alkmaar
PwC

januari 2013
Slide 16

Bijlage

Gegevensuitvraag zomer 2012

- Concept -	Alkmaar	Heerhugow aard	Castricum	Bergen	Langedijk	Heiloo	Graft-De Rijp	Schermer	Totaal
Kleine Geldstroom									
Hoeveel uitvoeringskosten besteedt iedere beoogde samenwerkingsgemeente afzonderlijk aan de sociale dienst? Jullie definiëren zelf wat je onder uitvoeringskosten verstaat, waarbij zowel de indirecte, directe en overheadkosten uitgesplitst worden.									
Loonkosten	3.837.000	1.645.385	594.011	423.931	486.240	570.119	59.909	59.093	7.675.688
Overige personele kosten		95.019		7.096					102.115
Totale personele kosten	3.837.000	1.740.404	594.011	431.027	486.240	570.119	59.909	59.093	7.777.803
Aantal FTE	68,5	28,2	10,2	7,5	9,5	8,6	1,1	1,0	134,64
Automatisering	168.000	125.342		32.329	81.252		5.258	5.831	418.012
Huisvesting	258.000	101.095		59.662	27.939				446.696
Overige	1.470.000	692.950		197.122	193.536	291.464	32.149	31.797	2.909.018
Totale overhead	1.896.000	919.387	592.463	289.113	302.727	291.464	37.407	37.628	4.366.190
Totale uitvoeringskosten	5.733.000	2.659.791	1.186.474	720.140	788.967	861.583	97.316	96.721	12.143.992