

www.pwc.nl

Toelichting frictiekosten en verfijnde begroting samenwerkingsverband regio Alkmaar

7 januari 2013

Agenda

Wat is frictie en waar treedt dit op?

Brongegevens

Verschil met gegevensuitvraag zomer 2012

Frictie

Samenvatting en afbouw

Verfijnde begroting samenwerkingsverband

Verdeling uitvoeringskosten over de gemeenten

NB deze presentatie is ten opzichte van de versie van 13 december 2012 aangepast en verduidelijkt naar aanleiding van de gegeven toelichtingen aan de medewerkers Financien en wethouders (december 2012) en schriftelijk gestelde vragen (beantwoord op 4 jan 2013).

Wat is frictie en waar treedt dit op?

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.

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).

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, kapitaalslasten, overige kosten).

Overhead, indirecte materiële kosten. Dit betreft materiële kosten die worden *doorbelast* vanuit concern (bijvoorbeeld huisvesting, ict, kapitaalslasten, overige kosten).

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 materiele 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 €))

| | 1. Personeel primair proces (directe kosten bij de gemeente) | | Formatief | | Financieel | |
|--|--|---------------------------|---------------|--------------------|------------------|------------------|
| | FTE gemeenten A | Loonkosten gemeenten B | RSD C | Frictie (FTE) D | RSD E | Frictie (€) F |
| Front-office | | | | | | |
| - 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 |
| Back-office | | | | | | |
| - 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 |
| Kwaliteit | | | | | | |
| - 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 |
| Leerwerkbedrijf en werkgeversservicepunt | | | | | | |
| - Werkgeversservicepunt | 0,89 | 53.851 | 3 | -2,11 | 201.969 | -148.118 |
| BBZ | | | 6,25 | -6,25 | 378.540 | -378.540 |
| Subtotaal werkgeversservicepunt | 0,89 | 53.851 | 9,25 | -8,36 | 580.509 | -526.658 |
| Leerwerkbedrijf (re-integratie, loondispensatie en opleiding) | | | | | | |
| - 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 | | | | | | |
| Management | | | | | | |
| - 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 |
| Bedrijfsondersteuning | | | | | | |
| - 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 |

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 | 119.831 |
| Kapitaalslasten voor automatisering | 122.315 | - | - |
| Uitgaven voor huisvesting exclusief kapitaalslasten | 40.103 | 40.103 | 40.103 |
| Kapitaalslasten voor huisvesting | 136.420 | 96.000 | 96.000 |
| Overige kosten | 387.653 | 246.358 | 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

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 9

Verfijnde begroting samenwerkingsverband

Belangrijkste aanpassingen

- Iedereen op schaalmax (+ € 0,52 mln.)
- Functiebenamingen etc aangepast naar laatste inzichten
- ICT obv laatste inzichten opgenomen (+ € 0,15 mln.)
- Verdeling uitvoeringskosten naar inwoners per gemeente toegevoegd

Toename uitvoeringskosten van € 10,68 mln. naar € 11,36 mln.

NB: huidige uitvoeringskosten € 15,4 mln.

Verfijnde begroting samenwerkingsverband

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Loonkosten</i> | | | | |
| - Primair proces | 7.841.000 | 7.841.000 | 7.841.000 | 7.841.000 |
| - Overhead (management/bedrijfsondersteuning) | 903.000 | 880.000 | 858.000 | 835.000 |
| - Overige personele lasten | 131.000 | 131.000 | 130.000 | 130.000 |
| <i>Totaal loonkosten</i> | <i>8.875.000</i> | <i>8.852.000</i> | <i>8.829.000</i> | <i>8.806.000</i> |
| <i>Overheadkosten</i> | | | | |
| - Automatisering | 1.178.000 | 1.178.000 | 1.178.000 | 1.178.000 |
| - Huisvesting | 679.000 | 679.000 | 679.000 | 679.000 |
| - Organisatie | 275.000 | 275.000 | 275.000 | 275.000 |
| - Overig | 250.000 | 213.000 | 175.000 | 138.000 |
| - Onvoorzien | 105.000 | 83.000 | 61.000 | 40.000 |
| <i>Totaal overheadkosten</i> | <i>2.487.000</i> | <i>2.427.000</i> | <i>2.368.000</i> | <i>2.309.000</i> |
| Totale omvang begroting | 11.361.000 | 11.279.000 | 11.197.000 | 11.116.000 |

2. Weergave toekomstige situatie

Weergave formatie en loonkosten

| | | SCHAALMAX | MIDDENSOM |
|--|---------------|------------------|------------------|
| Overhead | Formatie | € | € |
| Subtotaal management | 4,0 | 320.924 | 276.998 |
| Subtotaal bedrijfsondersteuning | 7,5 | 581.774 | 499.349 |
| Totale overheadformatie | 11,5 | 902.699 | 776.347 |
| | | | |
| Primair proces | Formatie | € | € |
| Subtotaal front-office | 68,8 | 4.153.075 | 3.542.213 |
| Subtotaal back-office | 41,0 | 2.100.591 | 1.784.903 |
| Subtotaal leerwerkbedrijf en werkgeversservicepunt / BBZ | 9,25 | 580.509 | 493.314 |
| Subtotaal kwaliteit | 12,0 | 774.092 | 656.087 |
| Teamleiders | 3,0 | 232.710 | 199.740 |
| Totale formatie primair proces | 134,05 | 7.840.977 | 6.676.257 |
| | | | |
| Totale formatie/€ RSD | 145,55 | 8.743.676 | 7.452.604 |

Verdeling uitvoeringskosten over de gemeenten

- In kaart gebracht, verdeling in totale kosten, formatieomvang, aantal klanten, inwoners en gemiddeld aandeel
- Onderstaande tabel geeft de verdeling van de uitvoeringskosten over de gemeenten weer naar het aandeel dat zij hebben in de totale kosten in de huidige situatie.
- Wat opvalt bij toepassing van verdeelsleutel *totale kosten* is dat de uitvoeringskosten voor alle betrokken partijen in de toekomstige situatie lager liggen dan het huidige niveau van de uitvoeringskosten.

| A - Naar aandeel in totale kosten | Huidig | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Δ 2014 | Δ 2015 | Δ 2016 | Δ 2017 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Alkmaar | 8.158.000 | 6.019.376 | 5.975.847 | 5.932.283 | 5.889.116 | -2.138.624 | -2.182.153 | -2.225.717 | -2.268.884 |
| Heerhugow aard | 3.022.000 | 2.229.781 | 2.213.656 | 2.197.519 | 2.181.528 | -792.219 | -808.344 | -824.481 | -840.472 |
| Castricum | 1.176.000 | 867.711 | 861.436 | 855.156 | 848.934 | -308.289 | -314.564 | -320.844 | -327.066 |
| Bergen | 891.000 | 657.424 | 652.670 | 647.912 | 643.197 | -233.576 | -238.330 | -243.088 | -247.803 |
| Langedijk | 1.171.000 | 864.022 | 857.774 | 851.520 | 845.324 | -306.978 | -313.226 | -319.480 | -325.676 |
| Heiloo | 848.000 | 625.696 | 621.172 | 616.643 | 612.156 | -222.304 | -226.828 | -231.357 | -235.844 |
| Graft-de rijp | 66.000 | 48.698 | 48.346 | 47.993 | 47.644 | -17.302 | -17.654 | -18.007 | -18.356 |
| Schermer | 66.000 | 48.698 | 48.346 | 47.993 | 47.644 | -17.302 | -17.654 | -18.007 | -18.356 |
| Totaal | 15.398.000 | 11.361.407 | 11.279.246 | 11.197.020 | 11.115.544 | -4.036.593 | -4.118.754 | -4.200.980 | -4.282.456 |

6.3 Saldering efficiencyvoordeel & frictiekosten

- In de voorgaande pagina's zijn verschillende scenario's geschetst voor de verdeling van de uitvoeringskosten over de betrokken gemeenten en is tevens het efficiencyvoordeel geschetst. In onderstaande tabellen zijn de frictiekosten aan de hand van dezelfde verdeelsleutel per gemeente omgeslagen en is cumulatief (efficiencyvoordeel minus totale frictiekosten) weergegeven wat het effect van de vorming van het samenwerkingsverband per gemeente financieel betekent. Een 'min' in de kolommen effect per gemeente betekent een voordeel/lagere kosten

| | Efficiencyvoordeel per gemeente | | | | Frictiekosten per gemeente minus afbouw (in 4 jr) ult. boekjaar | | | | | Effect per gemeente | | | |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | Δ 2014 | Δ 2015 | Δ 2016 | Δ 2017 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Δ 2014 | Δ 2015 | Δ 2016 | Δ 2017 |
| A - Naar aandeel in totale kosten | | | | | | | | | | | | | |
| Alkmaar | -2.138.624 | -2.182.153 | -2.225.717 | -2.268.884 | 0 | -2.643.852 | -1.762.568 | -881.284 | 0 | 505.229 | -419.585 | -1.344.433 | -2.268.884 |
| Heerhugow aard | -792.219 | -808.344 | -824.481 | -840.472 | 0 | -979.373 | -652.915 | -326.458 | 0 | 187.154 | -155.428 | -498.024 | -840.472 |
| Castricum | -308.289 | -314.564 | -320.844 | -327.066 | 0 | -381.119 | -254.079 | -127.040 | 0 | 72.830 | -60.484 | -193.804 | -327.066 |
| Bergen | -233.576 | -238.330 | -243.088 | -247.803 | 0 | -288.756 | -192.504 | -96.252 | 0 | 55.180 | -45.826 | -146.836 | -247.803 |
| Langedijk | -306.978 | -313.226 | -319.480 | -325.676 | 0 | -379.499 | -252.999 | -126.500 | 0 | 72.521 | -60.227 | -192.980 | -325.676 |
| Heiloo | -222.304 | -226.828 | -231.357 | -235.844 | 0 | -274.821 | -183.214 | -91.607 | 0 | 52.517 | -43.615 | -139.750 | -235.844 |
| Graft-de rijp | -17.302 | -17.654 | -18.007 | -18.356 | 0 | -21.389 | -14.260 | -7.130 | 0 | 4.087 | -3.395 | -10.877 | -18.356 |
| Schermer | -17.302 | -17.654 | -18.007 | -18.356 | 0 | -21.389 | -14.260 | -7.130 | 0 | 4.087 | -3.395 | -10.877 | -18.356 |
| Totaal | -4.036.593 | -4.118.754 | -4.200.980 | -4.282.456 | 0 | -4.990.198 | -3.326.799 | -1.663.399 | 0 | 953.605 | -791.955 | -2.537.581 | -4.282.456 |
| B - Naar aandeel in formatie | | | | | | | | | | | | | |
| Alkmaar | -1.957.403 | -2.002.243 | -2.047.119 | -2.091.586 | 0 | -2.723.448 | -1.815.632 | -907.816 | 0 | 766.045 | -186.611 | -1.139.303 | -2.091.586 |
| Heerhugow aard | -845.153 | -860.895 | -876.649 | -892.260 | 0 | -956.123 | -637.415 | -318.708 | 0 | 110.970 | -223.480 | -557.942 | -892.260 |
| Castricum | -504.280 | -509.137 | -513.999 | -518.816 | 0 | -295.035 | -196.690 | -98.345 | 0 | -209.244 | -312.447 | -415.654 | -518.816 |
| Bergen | -289.607 | -293.956 | -298.308 | -302.621 | 0 | -264.146 | -176.097 | -88.049 | 0 | -25.460 | -117.858 | -210.259 | -302.621 |
| Langedijk | -202.198 | -209.204 | -216.215 | -223.163 | 0 | -425.521 | -283.681 | -141.840 | 0 | 223.323 | 74.477 | -74.375 | -223.163 |
| Heiloo | -272.897 | -277.056 | -281.218 | -285.342 | 0 | -252.599 | -168.399 | -84.200 | 0 | -20.298 | -108.657 | -197.018 | -285.342 |
| Graft-de rijp | 17.472 | 16.868 | 16.264 | 15.666 | 0 | -36.663 | -24.442 | -12.221 | 0 | 54.135 | 41.310 | 28.485 | 15.666 |
| Schermer | 17.472 | 16.868 | 16.264 | 15.666 | 0 | -36.663 | -24.442 | -12.221 | 0 | 54.135 | 41.310 | 28.485 | 15.666 |
| Totaal | -4.036.593 | -4.118.754 | -4.200.980 | -4.282.456 | 0 | -4.990.198 | -3.326.799 | -1.663.399 | 0 | 953.605 | -791.955 | -2.537.581 | -4.282.456 |
| C - Naar aandeel in klanten | | | | | | | | | | | | | |
| Alkmaar | -1.917.001 | -1.962.133 | -2.007.301 | -2.052.057 | 0 | -2.741.194 | -1.827.463 | -913.731 | 0 | 824.194 | -134.670 | -1.093.570 | -2.052.057 |
| Heerhugow aard | -1.188.304 | -1.201.565 | -1.214.836 | -1.227.986 | 0 | -805.402 | -536.935 | -268.467 | 0 | -382.902 | -664.630 | -946.368 | -1.227.986 |
| Castricum | -361.024 | -366.918 | -372.816 | -378.660 | 0 | -357.957 | -238.638 | -119.319 | 0 | -3.068 | -128.280 | -253.497 | -378.660 |
| Bergen | -167.173 | -172.407 | -177.646 | -182.837 | 0 | -317.922 | -211.948 | -105.974 | 0 | 150.749 | 39.541 | -71.672 | -182.837 |
| Langedijk | -438.237 | -443.536 | -448.839 | -454.094 | 0 | -321.847 | -214.565 | -107.282 | 0 | -116.390 | -228.971 | -341.557 | -454.094 |
| Heiloo | -79.492 | -85.050 | -90.612 | -96.123 | 0 | -337.547 | -225.031 | -112.516 | 0 | 258.055 | 139.982 | 21.904 | -96.123 |
| Graft-de rijp | 34.085 | 33.361 | 32.637 | 31.919 | 0 | -43.960 | -29.306 | -14.653 | 0 | 78.044 | 62.667 | 47.290 | 31.919 |
| Schermer | 80.553 | 79.493 | 78.432 | 77.381 | 0 | -64.369 | -42.913 | -21.456 | 0 | 144.922 | 122.406 | 99.889 | 77.381 |
| Totaal | -4.036.593 | -4.118.754 | -4.200.980 | -4.282.456 | 0 | -4.990.198 | -3.326.799 | -1.663.399 | 0 | 953.605 | -791.955 | -2.537.581 | -4.282.456 |

Frictiekosten samenwerkingsverband regio Alkmaar

januari 2013

6.3 Saldering efficiencyvoordeel & frictiekosten

- In de voorgaande pagina's zijn verschillende scenario's geschetst voor de verdeling van de uitvoeringskosten over de betrokken gemeenten en is tevens het efficiencyvoordeel geschetst. In onderstaande tabellen zijn de frictiekosten aan de hand van dezelfde verdeelsleutel per gemeente omgeslagen en is cumulatief (efficiencyvoordeel minus totale frictiekosten) weergegeven wat het effect van de vorming van het samenwerkingsverband per gemeente financieel betekent. Een 'min' in de kolommen effect per gemeente betekent een voordeel/lagere kosten

| | Efficiencyvoordeel per gemeente | | | | Totale frictiekosten per gemeente minus afbouw (in 4 jr) | | | | | Effect per gemeente | | | |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | Δ 2014 | Δ 2015 | Δ 2016 | Δ 2017 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2016 | Δ 2014 | Δ 2015 | Δ 2016 | Δ 2017 |
| D- Naar aandeel in inwoners | | | | | | | | | | | | | |
| Alkmaar | -4.245.825 | -4.274.117 | -4.302.430 | -4.330.486 | 0 | -1.718.319 | -1.145.546 | -572.773 | 0 | -2.527.506 | -3.128.570 | -3.729.657 | -4.330.486 |
| Heerhugow aard | -856.969 | -872.625 | -888.294 | -903.820 | 0 | -950.933 | -633.955 | -316.978 | 0 | 93.964 | -238.670 | -571.317 | -903.820 |
| Castricum | 264.703 | 254.284 | 243.857 | 233.526 | 0 | -632.791 | -421.860 | -210.930 | 0 | 897.493 | 676.145 | 454.788 | 233.526 |
| Bergen | 394.567 | 385.270 | 375.966 | 366.747 | 0 | -564.651 | -376.434 | -188.217 | 0 | 959.218 | 761.704 | 564.183 | 366.747 |
| Langedijk | -46.650 | -54.780 | -62.918 | -70.981 | 0 | -493.841 | -329.227 | -164.614 | 0 | 447.192 | 274.447 | 101.696 | -70.981 |
| Heiloo | 92.395 | 85.594 | 78.788 | 72.044 | 0 | -413.043 | -275.362 | -137.681 | 0 | 505.438 | 360.956 | 216.469 | 72.044 |
| Graft-de rijp | 203.999 | 202.047 | 200.092 | 198.156 | 0 | -118.590 | -79.060 | -39.530 | 0 | 322.589 | 281.106 | 239.622 | 198.156 |
| Schermer | 157.188 | 155.574 | 153.958 | 152.358 | 0 | -98.029 | -65.353 | -32.676 | 0 | 255.217 | 220.926 | 186.635 | 152.358 |
| Totaal | -4.036.593 | -4.118.754 | -4.200.980 | -4.282.456 | 0 | -4.990.198 | -3.326.799 | -1.663.399 | 0 | 953.605 | -791.955 | -2.537.581 | -4.282.456 |
| E- Naar gemiddeld aandeel | | | | | | | | | | | | | |
| Alkmaar | -2.564.713 | -2.605.161 | -2.645.642 | -2.685.753 | 0 | -2.456.704 | -1.637.802 | -818.901 | 0 | -108.010 | -967.359 | -1.826.741 | -2.685.753 |
| Heerhugow aard | -920.661 | -935.857 | -951.065 | -966.135 | 0 | -922.958 | -615.305 | -307.653 | 0 | 2.297 | -320.552 | -643.413 | -966.135 |
| Castricum | -227.222 | -234.084 | -240.950 | -247.754 | 0 | -416.725 | -277.817 | -138.908 | 0 | 189.503 | 43.733 | -102.042 | -247.754 |
| Bergen | -73.947 | -79.856 | -85.769 | -91.628 | 0 | -358.869 | -239.246 | -119.623 | 0 | 284.922 | 159.390 | 33.854 | -91.628 |
| Langedijk | -248.516 | -255.187 | -261.863 | -268.478 | 0 | -405.177 | -270.118 | -135.059 | 0 | 156.661 | 14.931 | -126.804 | -268.478 |
| Heiloo | -120.575 | -125.835 | -131.100 | -136.316 | 0 | -319.502 | -213.002 | -106.501 | 0 | 198.928 | 87.167 | -24.599 | -136.316 |
| Graft-de rijp | 59.563 | 58.655 | 57.747 | 56.846 | 0 | -55.150 | -36.767 | -18.383 | 0 | 114.714 | 95.422 | 76.130 | 56.846 |
| Schermer | 59.478 | 58.570 | 57.662 | 56.762 | 0 | -55.113 | -36.742 | -18.371 | 0 | 114.590 | 95.312 | 76.033 | 56.762 |
| Totaal | -4.036.593 | -4.118.754 | -4.200.980 | -4.282.456 | 0 | -4.990.198 | -3.326.799 | -1.663.399 | 0 | 953.605 | -791.955 | -2.537.581 | -4.282.456 |

6.3 Saldering efficiencyvoordeel & frictiekosten

- Hieronder is als nadere toelichting voor scenario A (verdeling naar totale huidige kosten) het verloop van de frictie weergegeven voor de jaren 2014 tot en met 2017. Hierbij is de afbouwopgave tevens per gemeente weergegeven.

| | Alkmaar | Heerhugowaard | Castricum | Bergen | Langedijk | Heiloo | Graft-de rijp | Schermer | Totaal |
|-------------------------------------|------------|---------------|-----------|----------|-----------|----------|---------------|----------|------------|
| frictie begin van het boekjaar 2014 | -3.525.136 | -1.305.830 | -508.159 | -385.008 | -505.998 | -366.427 | -28.519 | -28.519 | -6.653.597 |
| afbouw in het boekjaar 2014 | -881.284 | -326.458 | -127.040 | -96.252 | -126.500 | -91.607 | -7.130 | -7.130 | -1.663.399 |
| frictie einde van het boekjaar 2014 | -2.643.852 | -979.373 | -381.119 | -288.756 | -379.499 | -274.821 | -21.389 | -21.389 | -4.990.198 |
| frictie begin van het boekjaar 2015 | -2.643.852 | -979.373 | -381.119 | -288.756 | -379.499 | -274.821 | -21.389 | -21.389 | -4.990.198 |
| afbouw in het boekjaar 2015 | -881.284 | -326.458 | -127.040 | -96.252 | -126.500 | -91.607 | -7.130 | -7.130 | -1.663.399 |
| frictie einde van het boekjaar 2015 | -1.762.568 | -652.915 | -254.079 | -192.504 | -252.999 | -183.214 | -14.260 | -14.260 | -3.326.799 |
| frictie begin van het boekjaar 2016 | -1.762.568 | -652.915 | -254.079 | -192.504 | -252.999 | -183.214 | -14.260 | -14.260 | -3.326.799 |
| afbouw in het boekjaar 2016 | -881.284 | -326.458 | -127.040 | -96.252 | -126.500 | -91.607 | -7.130 | -7.130 | -1.663.399 |
| frictie einde van het boekjaar 2016 | -881.284 | -326.458 | -127.040 | -96.252 | -126.500 | -91.607 | -7.130 | -7.130 | -1.663.399 |
| frictie begin van het boekjaar 2017 | -881.284 | -326.458 | -127.040 | -96.252 | -126.500 | -91.607 | -7.130 | -7.130 | -1.663.399 |
| afbouw in het boekjaar 2017 | -881.284 | -326.458 | -127.040 | -96.252 | -126.500 | -91.607 | -7.130 | -7.130 | -1.663.399 |
| frictie einde van het boekjaar 2017 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |