

Bijlage

Financiële vergelijking sociale dienst regio Alkmaar (SRA) en sociale dienst Bergen Castricum Heiloo (BCH)

Uitgangspunt voor de (financiële) vergelijking tussen de SRA-variant en de BCH-variant is de Concept-begroting 2014-2018 van de SRA (d.d. 5-12-2013) en de BCH-variant versie 5-12-2013 opgesteld door PwC. Om de vergelijking zuiver te kunnen doen (appels met appels vergelijken) zijn alleen de 'sociale dienst'-werkzaamheden meegenomen en niet de uitvoering van het gehele sociale domein. Gezien het korte tijdsbestek waarin dit advies tot stand is gekomen was het niet mogelijk een reële begroting te maken van de BCH-variant zoals die is beschreven in de notitie 'Uitwerking BCH-variant: gedeelde visie op de inrichting van het sociaal domein'.

In deze bijlage zijn de bedragen van de twee varianten voor de gemeenten Bergen, Castricum en Heiloo naast elkaar gezet. Deze cijfers wijken af van de door PwC uitgewerkte varianten. De gemeenten maken ook kosten voor het Jongerenloket, Sociale Recherche, Schuldhulpverlening en Zelfstandigenloket. Deze kosten zijn in dit advies meegewogen bij de berekening van het efficiencyvoordeel.

De (algemene) conclusie is dat de SRA-variant voor de BCH-gemeenten een groter financieel voordeel laat zien dan de BCH-variant. Het efficiencyvoordeel van de BCH-gemeenten in 2018 bedraagt mogelijk €972.000. Dit is in de BCH-variant €484.000. De SRA-variant is €488.000 voordeliger dan de BCH-variant. Dit komt met name door de grotere schaalvoordelen die worden behaald bij de SRA-variant.

Er zijn daarbij nog wel een paar kanttekeningen te maken:

1) De BCH variant is door PwC op basis van dezelfde uitgangspunten bij de SRA uitgewerkt. De BCH-begroting komt op een aantal punten als (te) hoog over. Er is nog eens kritisch gekeken naar de gepresenteerde BCH-begroting. Besparingen van zaken die een structureel positief effect kunnen hebben op de BCH-begroting.

Leidinggevende geen 3 fte maar 1,5 fte met ondersteuning:	-/- € 116.000
Salarisschalen van de bedrijfsondersteuning lager:	-/- € 30.000
Terugvordering en verhaal geen 2 fte maar 1 fte:	-/- € 60.600
Totaal	-/- € 206.600

Het nadeel van de BCH-variant ten opzichte van de SRA-variant wordt daardoor verminderd tot €281.000.

Niet onderzocht in de BCH-variant is of een andere wijze van de schuldhulpverlening tot een kostenbesparing (grote schatting €50.000 - €100.000) kan leiden. Castricum/Heiloo kopen deze dienst in via de gemeente Alkmaar, terwijl Bergen dit via sociaal.nl doet. Op het onderdeel huisvesting kan ten opzichte van de uitwerking wellicht ook efficiencyvoordeel worden behaald door gebruik te maken van leegstaande ruimten in de huidige gemeentehuizen.

2) In beide varianten wordt rekening gehouden met frictiekosten (totaal €1.063.000). Dit is terecht. Er wordt aangenomen dat deze frictie in het jaar 2018 gelijkmatig en volledig is weggewerkt door de deelnemende gemeenten. Bij de BCH-variant zal vermoedelijk de frictie voor de deelnemende gemeenten sneller kunnen worden opgelost, dan in de SRA-variant. Het is afhankelijk van de keuzes die worden gemaakt, met name op het gebied van bedrijfsondersteuning en huisvesting. In het uiterste geval zijn er in de BCH-variant per saldo in het geheel geen frictiekosten. Terwijl het nog maar zeer twijfelachtig is of de aanname om de frictie in vier jaar te hebben afgebouwd bij de SRA-variant überhaupt wordt gerealiseerd.

Bijvoorbeeld op de post huisvestingslasten kan op de korte termijn nauwelijks iets bespaard worden.

Tenslotte:

De exacte concrete financiële gevolgen voor de individuele gemeenten van beide varianten zijn in dit stadium nog niet goed aan te geven. Dit hangt af van de concrete uitwerking. Welke medewerkers gaan er precies over, hoe wordt precies omgegaan met achterblijvend personeel, waar vindt de huisvesting daadwerkelijk plaats, hoe zijn deelnemende gemeenten daadwerkelijk in staat om de frictiekosten af te bouwen. Allemaal zaken die nu niet goed zijn aan te geven, maar uiteindelijk wel van (grote) invloed zijn op de uiteindelijke financiële uitkomst. In dit stuk zijn de varianten SRA en BCH min of meer 'koud' financieel tegenover elkaar gezet. Er is bijv. niet gekeken naar eventuele toekomstbeelden of vervolgstappen, zoals het samengaan van de SRA met de WNK of een meer verdergaande samenwerking van de BCH-gemeenten op het gehele sociale domein.

Begroting Regionaal samenwerkingsverband sociale diensten Regio Alkmaar (SRA)

<u>Uitvoeringskosten</u>	Huidig	Uitvoeringskosten Alkmaar	Totaal kosten	SRA 2014	SRA 2015	SRA 2016	SRA 2017	SRA 2018
Bergen	909.913	111.000	1.020.913	798.765	788.963	780.388	767.847	759.913
Castricum	1.009.797	139.600	1.149.397	946.684	929.754	912.662	895.357	886.105
Heiloo	959.124	160.000	1.119.124	723.997	706.179	693.501	678.450	671.438
Totaal	2.878.834	410.600	3.289.434	2.469.446	2.424.896	2.386.551	2.341.654	2.317.456

<u>Efficiencyvoordeel</u>	2014	2015	2016	2017	2018
Bergen	222.148	231.950	240.525	253.066	261.000
Castricum	202.713	219.643	236.735	254.040	263.292
Heiloo	395.127	412.945	425.623	440.674	447.686
Totaal	819.988	864.538	902.883	947.780	971.978

<u>Afbouw frictiekosten</u>	Totaal	2015	2016	2017	2018
Bergen	400.222	300.166	200.111	100.055	
Castricum	296.874	222.656	148.437	74.219	
Heiloo	365.538	274.154	182.769	91.385	
Totaal	1.062.634	796.976	531.317	265.659	0

<u>Netto-effect</u>	2015	2016	2017	2018
Bergen	68.216	-40.414	-153.011	-261.000
Castricum	3.013	-88.298	-179.821	-263.292
Heiloo	-138.791	-242.854	-349.289	-447.686
Totaal	-67.562	-371.566	-682.121	-971.978

Begroting Regionaal samenwerkingsverband sociale diensten BCH

<u>Uitvoeringskosten</u>	Huidig	Uitvoeringskosten Alkmaar	Totaal kosten	BCH 2014	BCH 2015	BCH 2016	BCH 2017	BCH 2018
Bergen	909.913	111.000	1.020.913	909.890	984.538	957.111	936.833	919.782
Castricum	1.009.797	139.600	1.149.397	1.078.388	1.160.230	1.119.341	1.092.406	1.072.523
Heiloo	959.124	160.000	1.119.124	824.722	881.232	850.548	827.761	812.695
Totaal	2.878.834	410.600	3.289.434	2.813.000	3.026.000	2.927.000	2.857.000	2.805.000

<u>Efficiencyvoordeel</u>	2014	2015	2016	2017	2018
Bergen	111.023	36.375	63.802	84.080	101.131
Castricum	71.009	-10.833	30.056	56.991	76.874
Heiloo	294.402	237.892	268.576	291.363	306.429
Totaal	476.434	263.434	362.434	432.434	484.434

<u>Afbouw frictiekosten</u>	Totaal	2015	2016	2017	2018
Bergen	400.222	300.166	200.111	100.055	
Castricum	296.874	222.656	148.437	74.219	
Heiloo	365.538	274.154	182.769	91.385	
Totaal	1.062.634	796.976	531.317	265.659	0

<u>Netto-effect</u>	2015	2016	2017	2018
Bergen	263.791	136.309	15.975	-101.131
Castricum	233.489	118.381	17.228	-76.874
Heiloo	36.262	-85.807	-199.978	-306.429
Totaal	533.542	168.883	-166.775	-484.434

Financiële analyse BCH versus SRA

<u>Uitvoeringskosten</u>	Huidig	Uitvoeringskosten Alkmaar	Totaal kosten	2014	2015	2016	2017	2018
BCH in SRA verband	2.878.834	410.600	3.289.434	2.469.446	2.424.896	2.386.551	2.341.654	2.317.456
BCH	2.878.834	410.600	3.289.434	2.813.000	3.026.000	2.927.000	2.857.000	2.805.000
verschil BCH(SRA)-BCH	0	0	0	343.554	601.104	540.449	515.346	487.544

<u>Efficiencyvoordeel</u>	2014	2015	2016	2017	2018
BCH in SRA verband	819.988	864.538	902.883	947.780	971.978
BCH	476.434	263.434	362.434	432.434	484.434
Totaal	343.554	601.104	540.449	515.346	487.544

<u>Afbouw frictiekosten</u>	Totaal	2015	2016	2017	2018
Bergen	400.222	300.166	200.111	100.055	
Castricum	296.874	222.656	148.437	74.219	
Heiloo	365.538	274.154	182.769	91.385	
Totaal	1.062.634	796.976	531.317	265.659	0

<u>Netto-effect</u>	2015	2016	2017	2018
BCH in SRA verband	-67.562	-371.566	-682.121	-971.978
BCH	533.542	168.883	-166.775	-484.434
verschil BCH(SRA)-BCH	601.104	540.449	515.346	487.544

Financiële analyse BCH-aangepast versus SRA

<u>Uitvoeringskosten</u>	Huidig	Uitvoeringskosten Alkmaar	Totaal kosten	2014	2015	2016	2017	2018
BCH in SRA verband	2.878.834	410.600	3.289.434	2.469.446	2.424.896	2.386.551	2.341.654	2.317.456
BCH <i>na aanpassing besparingen(-€ 206.600)</i>	2.878.834	410.600	3.289.434	2.813.000	2.819.400	2.720.400	2.650.400	2.598.400
verschil BCH(SRA)-BCH	0	0	0	343.554	394.504	333.849	308.746	280.944

<u>Efficiencyvoordeel</u>	2014	2015	2016	2017	2018
BCH in SRA verband	819.988	864.538	902.883	947.780	971.978
BCH	476.434	470.034	569.034	639.034	691.034
Totaal	343.554	394.504	333.849	308.746	280.944

<u>Afbouw frictiekosten</u>	Totaal	2015	2016	2017	2018
Totaal frictiekosten	1.062.634				
Totaal	1.062.634	796.976	531.317	265.659	0

<u>Netto-effect</u>	2015	2016	2017	2018
BCH in SRA verband	-67.562	-371.566	-682.121	-971.978
BCH	326.942	-37.717	-373.376	-691.034
verschil BCH(SRA)-BCH	394.504	333.849	308.746	280.944