

BUSINESSCASE SAMENWERKING BEEMSTER – PURMEREND

JUNI 2013

ACTUALISATIE VAN DE VERSIE VAN DECEMBER 2012



Inhoudsopgave

Inleiding	3
Samenvatting uitkomst	5
Personeel	6
Huisvesting	7
ICT	9
Overhead	10
BTW Compensatiefonds (BCF)	11
Sociale zaken	12
Totaal	13
Bijlage Uitgangspunten en rekenregels	14

Inleiding

In december 2012 heeft de stuurgroep (bestaande uit de beide gemeentesecretarissen) aan de hand van een businesscase een inschatting gemaakt van het besparingspotentieel van de ambtelijke samenwerking tussen Beemster en Purmerend.

In de periode hierna is informatie beschikbaar gekomen waardoor thans een actualisatie van de businesscase mogelijk is. De belangrijkste informatie is de recente vaststelling van de totale personele formatie die Purmerend nodig heeft om de Beemster taken per 1 januari 2014 te kunnen uitvoeren.

Bij deze taken gaat het ook om de taken die de Technische dienst Beemster en Zeevang (TDBZ) in opdracht van Beemster uitvoert. In de businesscase van december 2012 was de TDBZ buiten beschouwing gelaten met de algemene verwachting, dat bij opheffing van deze dienst de voor- en nadelen naar verwachting in evenwicht zullen zijn. Tot deze opheffing, per 1 januari 2014, is inmiddels besloten en er zijn afspraken gemaakt tussen Beemster en Zeevang over de liquidatie waardoor er geen reden meer is om de TDBZ niet in de berekeningen mee te nemen.

In de businesscase van december 2012 was het verwachte besparingspotentieel op onderdelen onderbouwd met informatie van vier voorbeeldgemeenten (Ten Boer, Aalsmeer, OVER-gemeenten en BEL Combinatie). Deze onderbouwing is er nu aan de hand van eigen onderzoek van de projectorganisatie.

Ook deze businesscase is en blijft een inschatting van (alleen) het structurele besparingspotentieel.

Anders dan in december 2012 is er nu wel meer zicht op de totaal te verwachte incidentele kosten. Zo is bekend wat de te verwachte incidentele kosten voor het onderdeel ICT zijn. De gemeenteraad van Beemster heeft in april 2013 een voorbereidingskrediet van € 400.000 beschikbaar gesteld voor integratiekosten (voor het integreren in de Purmerendse ICT-systemen van het werk wat voor Beemster moet worden gedaan).

Voor het onderdeel personeel is een sociaal plan vastgesteld waaruit ook incidentele kosten kunnen ontstaan, maar daarvan is de hoogte mede afhankelijk van de plaatsingsmogelijkheden voor Beemster medewerkers. Door de fase waarin het project zich thans bevindt, kan op dit moment nog geen inschatting worden gemaakt van de hoogte van deze kosten.

De te verwachte financiële voor- en nadelen zijn zoals in december 2012, uitgewerkt in de volgende paragrafen:

- Personeel
- Huisvesting
- ICT
- Overhead
- BTW Compensatiefonds
- Sociale Zaken

Bij elke paragraaf is vermeld wat in december 2012 de financiële inschattingen waren en hoe die nu kunnen worden gemaakt aan de hand van de thans beschikbare informatie.

Vervolgens worden de voor en nadelen samengevat in de paragraaf 'Totaal'.

In al deze paragrafen wordt uitgegaan van afgeronde bedragen.

Aan deze bedragen liggen wel meer gedetailleerde cijfers ten grondslag.

Samenvatting uitkomst

In de businesscase van december 2012 was een structureel besparing voor Beemster voorzien van (afgerond) € 369.000.

Wij voorzien thans een structurele besparing van (afgerond) € 318.000.

Aan deze bijstelling liggen als belangrijkste ontwikkelingen ten grondslag:

1. de duidelijkheid thans over de totale personele formatie die Purmerend nodig heeft om de over te dragen taken te kunnen uitvoeren en
2. de praktische omgang met ICT kosten waarvoor in april 2013 is gekozen.

Deze praktische omgang houdt in, dat Beemster – anders dan aanvankelijk was voorzien – een deel van haar structurele ICT kosten zal blijven houden.

De voordelen van de samenwerking voor Purmerend hangen samen met het beter gebruikmaken van de infrastructuur van Purmerend (huisvesting en facilitair) en het ontvangen van een vergoeding voor de managementkosten.

De omvang van het eerste voordeel hangt samen met het aantal formatieplaatsen en werkplekken dat structureel door Purmerend wordt verzorgd. Het voordeel in de huisvesting voor Purmerend is thans berekend op € 128.000 (was € 125000). Voor de onderdelen ICT en facilitair geldt dat hiertegenover ook nieuwe uitgaven ontstaan voor Purmerend. Netto wordt op de onderdelen ICT en facilitair geen voordeel gerealiseerd.

De te ontvangen managementvergoeding is nu berekend op € 179.000 (was € 200.000). Dit voordeel is er omdat hiervoor niet één op één het aantal managers in Purmerend toeneemt.

Personeel

In december 2012 was voorzien dat er directe personele besparingen mogelijk zijn op het gebied van management, ondersteunende functies en beleid.

Nader onderzoek tussen Purmerend en Beemster wijst uit, dat die besparingen inderdaad gerealiseerd kunnen worden.

De becijferde besparing komt uit op € 187.000.

De genoemde bedragen zijn bruto loonsommen exclusief overhead.

Berekening juni 2013

Voordeel		Nadeel	
Lagere loonkosten voor management, ondersteunende functies en beleid	543.000	Vergoeding management Purmerend	179.000
		Controller 0,5 FTE Beemster ¹	44.000
		Beleidsregisseur 1.5 FTE Beemster	133.000
Totaal	543.000	Totaal	356.000

Berekening december 2012

Voordeel		Nadeel	
Sectorhoofd 2,91 FTE	250.000	Vergoeding management Purmerend	200.000
Coördinator 1,0 FTE	75.000		
Receptionist en bode 2,33 FTE	100.000		
Andere PIOFAH functies ²	p.m.	Controller 0,5 FTE Beemster	35.000
Beleidsmedewerker 2,65 FTE	160.000	Beleidsregisseur 1.5 FTE Beemster	130.000
Totaal	585.000	Totaal	365.000

¹ De loonkosten zijn thans berekend op basis van de inschaling waarvoor de vacature is opengesteld.

² Personeel, Informatie, Organisatie, Financiën, Automatisering, Huisvesting (PIOFAH)

Huisvesting

Een besparing op huisvesting door verhuur van een deel van het gemeentehuis van Beemster is in december 2012 voorzien op maximaal € 85.000. Hiervan wordt nog steeds uitgegaan.

Deze inschatting is berekend ervan uitgaande, dat ruim 700 m² van het gemeentehuis van Beemster vrijkomt tegen een verwachte mediane m²prijs van iets boven de € 120.

Tevens vervallen de kosten van bijvoorbeeld gas, water, licht en schoonmaak in het gemeentehuis van Beemster ca € 50.000.

Er zijn verschillende scenario's om de huisvestingskosten en de besparing op de huisvestingskosten tussen de gemeenten te verrekenen.

In december 2012 is uitgegaan van doorbelasting door Purmerend van een integrale huisvestingsprijs per werkplek zoals Purmerend die ook intern hanteert. Dit tarief is inclusief kosten voor bijvoorbeeld gas, water, licht en schoonmaak.

In de huidige berekeningen is uitgegaan van een doorbelasting per formatie-eenheid (fte).

Hiermee wordt geanticipeerd op het nieuwe kantoorconcept van Het Nieuwe Werken bij Purmerend. De gemeenteraad van Purmerend heeft recent met dit concept ingestemd.

Zolang dit nieuwe kantoorconcept nog niet is geëffectueerd kan dit leiden tot een verschil tussen kosten en baten voor Purmerend bij dit onderwerp. Om die reden wordt in de berekening een marge van 10% aangehouden.

Dit nieuwe scenario wordt (nu) ook gehanteerd voor de andere overhead onderwerpen te weten facilitaire kosten en kosten ICT.

Tegenover de doorbelaste kosten voor Beemster staat een potentiële verhuuropbrengst en vrijvallende kosten.

Per saldo is Beemster € 7.000 voordeliger uit.

Berekening juni 2013

Voordeel		Nadeel	
Verhuur gemeentehuis Beemster	85.000	Doorbelasting huisvestingskosten	128.000
Gas, water, licht, schoonmaak etc.	50.000		
Totaal	135.000	Totaal	128.000

Berekening december 2012

Voordeel		Nadeel	
Verhuur gemeentehuis Beemster	85.000	Huisvestingskosten 38 werkplekken	125.000
Gas, water, licht, schoonmaak etc.	50.000		
Totaal	135.000	Totaal	125.000

Onderliggend gemaakte keuzes

- De volledige verhuuropbrengst en vrijval van bijkomende kosten valt Beemster ten deel. Beemster loopt een risico dat de verhuur niet of vertraagd plaatsvindt en dat verhuur plaatsvindt tegen een lager bedrag per vierkante meter. Wanneer de verhuuropbrengst tegenvalt, kan Beemster meer kwijt zijn aan de huisvesting in Purmerend, dan dat er aan opbrengsten en vrijvallende kosten tegenover staan. Beemster zal dit mogelijke nadeel moeten compenseren met andere voordelen uit de samenwerking.
- Het huisvestingsvoordeel voor Purmerend is dat een vrijstaand deel van het stadhuis wordt “verhuurd” aan Beemster tegen de integrale interne m²prijs.

ICT

In april 2013 is de gemeenteraad van Beemster geïnformeerd over de uitgangspunten en (praktische) aanpak voor de integratie van de Beemsterse (ICT) systemen in die van Purmerend, uitgaande van het principe dat de Purmerendse systemen leidend zijn.

Hiervoor heeft de gemeenteraad in april 2013 een voorbereidingskrediet van € 400.000 beschikbaar. Dit bedrag is in de plaats gekomen van de aanvankelijke globale raming te weten een incidenteel bedrag tussen de € 735.000 en € 935.000.

De praktische omgang waarvoor is gekozen houdt in dat Beemster, anders dan aanvankelijk was voorzien, een deel van haar structurele kosten zal blijven houden.

In de berekeningen is nu ook rekening gehouden met de vrijvallende ICT kosten (voor Beemster) als gevolg van de opheffing van de TDBZ per 1 januari 2014.

De totale besparing komt uit op € 34.000.

Berekening juni 2013

Voordeel		Nadeel	
ICT-kosten Beemster exclusief overhead en personeel	136.000	Doorbelasting ICT-kosten per fte in Purmerend	99.000
ICT-kosten TDBZ exclusief overhead en personeel	38.000	Doorbelasting ICT-kosten werkplekken in Beemster ³	41.000
Totaal	174.000	Totaal	140.000

Berekening december 2012

Voordeel		Nadeel	
ICT-kosten exclusief overhead en personeel	222.000	Doorbelasting ICT-kosten 38 werkplekken in Purmerend	95.000
ICT functies	p.m.	Doorbelasting ICT-kosten 16 werkplekken in Beemster	40.000
Totaal	222.000	Totaal	135.000

³ Bij deze sleutel geldt voor de werkplekken bij Beemster een berekening per werkplek in plaats van per fte omdat bij Beemster er vaste, eigen werkplekken blijven.

Overhead

(andere overhead: facilitaire kosten en personeelsgebonden kosten)

In de businesscase zijn al posten genoemd die Purmerend doorbelast aan Beemster: voor huisvesting en ICT. Purmerend zal ook facilitaire kosten en personeelsgebonden kosten in rekening brengen. Er staan vrijvallende materiële kosten in de overhead van Beemster tegenover. Onderstaande tabel vat de voor- en nadelen samen.

De besparing komt uit op € 35.000.

Berekening juni 2013

Voordeel		Nadeel	
Vrijval materiële kosten Beemster	170.000	Doorbelasting facilitaire kosten per fte in Purmerend	72.000
Vrijval materiële kosten TDBZ	37.000	Doorbelasting facilitaire kosten (door Purmerend te ondersteunen in Beemster)	22.000
		Doorbelasting overige personele kosten per fte in Purmerend	66.000
		Doorbelasting overige personele kosten (door Purmerend te ondersteunen in Beemster)	12.000
Totaal	207.000	Totaal	172.000

Berekening december 2012

Voordeel		Nadeel	
Vrijval materiële kosten	170.000	Doorbelasting facilitaire kosten 38 werkplekken in Purmerend	70.000
		Doorbelasting facilitaire kosten 13 werkplekken in Beemster	23.000
		Doorbelasting overige personele kosten 39 fte in Purmerend	58.000
		Doorbelasting overige personele kosten 8 fte in Beemster	12.000
Totaal	170.000	Totaal	163.000

BTW Compensatiefonds (BCF)

In de businesscase van december 2012 was het risico vermeld, dat het kabinet het voornemen van het regeerakkoord om het BTW compensatiefonds (BCF) af te schaffen, zou doorvoeren. Dit gebeurt niet, het BCF blijft bestaan. Hierover is in januari 2013 in de gemeenteraad van Beemster gesproken met als uitkomst, dat dit onderwerp geen beletsel is voor de beoogde ambtelijke samenwerking met Purmerend.

In de businesscase van december 2012 is vermeld welke kosten mogelijk niet compensabel zijn in de nieuwe situatie per 1 januari 2014. Hierin is geen verandering waardoor dit voorziene nadeel, € 15.000, opnieuw is opgevoerd in de berekeningen.

Sociale zaken

In december 2012 was voorzien, dat het bedrag voor de dienstverleningsovereenkomst voor dit onderwerp, per 1 januari 2013 uitkomt op iets meer dan € 230.000.

De incidentele kosten komen uit op € 38.000. Dit zijn transitiekosten (€ 8.000 voor eenmalige softwarekosten en € 30.000 eenmalige inhuurkosten voor ICT werkzaamheden in 2012 en 2013).

Er zijn geen frictiekosten. Dit alles is niet gewijzigd.

De kosten van Beemster voor 2012 bedroegen iets meer dan € 300.000. Er wordt momenteel gewerkt aan de eindcontrole hiervan.

In dit document wordt voor dit onderwerp nog steeds uitgegaan van een besparing van € 70.000.

Totaal

In de volgende tabel worden alle voorziene besparingen samengevat.
De besparing voor Beemster komt uit op € 318.000.

Berekening juni 2013

Voordeel		Nadeel	
Personeel	187.000	BCF	15.000
Huisvesting	7.000		
ICT	34.000		
Overhead (facilitair, personeelsgebonden)	35.000		
Sociale zaken	70.000		
Totaal	333.000	Totaal	15.000

Berekening december 2012

Voordeel		Nadeel	
Personeel	220.000	BCF	15.000
Huisvesting	10.000		
ICT	87.000		
Overhead	7.000		
Sociale zaken	70.000		
Totaal	384.000	Totaal	15.000

Bijlage Uitgangspunten en rekenregels

In de businesscase wordt zichtbaar gemaakt welke zaken nodig zijn en welke besparingen behaald in de samenwerking Beemster – Purmerend.

De bestuurlijke uitgangspunten voor de businesscase zijn:

- Beemster is en blijft een zelfstandige gemeente, waarvan het bestuur is gehuisvest in Beemster;
- De publieksdienstverlening wordt vormgegeven met een loket in het gemeentehuis Beemster met vast aantal openingstijden. Ter ondersteuning van het bestuur en de samenwerking met Purmerend zijn een aantal functies/functionarissen beschikbaar in Beemster. Dit zijn:
 - a. de gemeentesecretaris;
 - b. de griffier
 - c. een bestuurssecretaresse;
 - d. een medewerker kabinetszaken;
 - e. een communicatieadviseur;
 - f. beleidsregisseurs;
 - g. een controller;
 - h. een beleidsmedewerker werelderfgoed.
- De overige taken (die buiten bovenstaande opsomming van functies vallen) en de daarbij naar redelijkheid passende formatie, gaan uiterlijk per 1 januari 2014 over van Beemster naar Purmerend. De ambtelijke dienstverlening wordt vanuit Purmerend vormgegeven. Voor deze dienstverlening wordt een meerjarig contract gesloten.
- De samenwerking levert een besparing op voor Beemster van minimaal € 175.000 structureel. Tevens dient de samenwerking voordelen te bieden voor Purmerend.

Rekenregels en uitgangspunten in de uitwerking

A. Besparing

Bij het bepalen van het voordeel Purmerend wordt het beter benutten van de infrastructuur van Purmerend (Huisvesting, ICT, facilitaire zaken) aangemerkt als een voordeel. Waar Purmerend de bestaande kosten deels kan gaan toerekenen aan de dienstverlening aan Beemster hoeft Purmerend immers geen alternatieve bezuinigingen te realiseren.

Voorbeeld: het beschikbaar stellen van 10 werkplekken in het stadhuis van Purmerend. Als de samenwerking niet plaatsvindt zal Purmerend deze kosten op een andere manier moeten afbouwen of hiervoor alternatieve bezuinigingen in de dienstverlening voor moeten bedenken.

B. Personeel

In de uitwerking van taken komt duidelijkheid over de benodigde inzet van formatie voor de uitvoering van de afgesproken taken.

In de uitwerking werken schaalvoordelen van Purmerend gunstig uit voor de benodigde inzet voor Beemster.

Financieel komt dit voordeel beschikbaar als de huidige bezetting is verkleind door:

- natuurlijk verloop (pre-pensioen, pensioen, instroom op een vacature binnen Purmerend, uitstroom naar een andere werkgever dan Purmerend of Beemster).
- gestimuleerd verloop (voor die onderdelen waar onvoldoende zicht is op natuurlijke instroom of pensioen, wordt via maatwerk een passend oplossing geboden voor de betrokkenen).

De mate waarin verloop aanvullend gestimuleerd moet worden kan op dit moment niet worden aangegeven. Dit is afhankelijk van de uitkomsten van de werkgroep Taken en de werkgroep Personeel.

C. Personeelsgebonden kosten

Voor de personeelsgebonden kosten wordt gerekend met een aantal vaste opslagen per FTE.

Dit betreft kosten voor:

- woon-werkverkeer;
- scholing (2,5 % van de loonsom);
- lief- en leedpotje, afdelingsuitjes, eindejaarsattentie en eindejaarsfeest;
- salarisverwerking;
- dienstreizen (vanaf schaal 9);
- lokale invulling CAR/UWO (0,2% van de loonsom);
- gratificaties en jubilea;
- arbozorg en verzekeringen.

Bij de personeelsgebonden kosten moet apart aandacht worden gegeven aan de zogenaamde IZA kosten. Dit is een vergoeding die wordt gegeven aan medewerkers die een aanvullende verzekering hebben afgesloten bij de IZA. Niet voor elke medewerker geldt dat dit van toepassing is. Nadere informatie moet komen uit de werkgroep Personeel.

D. Managementkosten

Managementfuncties worden niet apart voor Beemster ingericht. De over te dragen medewerkers stromen in de bestaande afdelingen en teams. In de businesscase is dit in eerste instantie gezien als een besparing ten opzichte van de huidige situatie voor Beemster. Echter de medewerkers vallen wel onder een leidinggevende en hieraan zijn kosten verbonden.

In de Purmerendse systematiek wordt in het uurloon van de medewerkers voor externe dienstverlening rekening gehouden met een toeslag voor de kosten van het management. Dit is op basis van 1.350 productieve uren € 4 voor de teammanager en € 1 euro voor de afdelingsmanager.

In de businesscase wordt gerekend met: € 4.101 per fulltime medewerker (prijspeil 2014). Dit komt overeen met kosten van 1 teammanager per 25 medewerkers. Dit is niet de exacte Purmerendse situatie, daarin bedraagt de integrale kostprijs € 5 per uur per fte. Deze vergoeding is ook gebruikt in de samenwerking voor sociale zaken.

E. Overhead

Als overhead wordt aangemerkt de huisvesting op het stadhuis en de daaraan verbonden facilitaire kosten plus de standaard kantoorautomatisering. Voor het bepalen van de kosten hiervan zijn de Purmerendse overheadsleutels op zijn kop gezet. De sleutels zijn ontdaan van personele inzet en er is toegewerkt naar zuivere materiële kosten. Dit is gedaan voor de sleutels huisvesting, facilitair en ICT. Het resultaat hiervan is (prijspeil 2014 inclusief marge van 10%):

- Huisvesting per FTE € 3.657
- Facilitaire kosten per FTE € 2.043
- Overige personele kosten per FTE € 1.424 (< schaal 9) of € 1.617 (≥ schaal 9)
- ICT-kosten per FTE € 2.817

F. Huisvesting

Voor het stadhuis van Purmerend is apart bepaald welk deel wordt gebruikt door het college, de gemeenteraad en de centrale hal voor de dienstverlening. De kosten voor deze onderdelen worden rechtstreeks toegerekend aan de desbetreffende producten. De rest van het stadhuis wordt doorbelast via een gemiddeld bedrag per werkplek. In het tarief voor de huisvesting van het stadhuis zijn alle exploitatielasten (energie, schoonmaak, kapitaallasten, onderhoud, verzekeringen etc.) exclusief doorbelaste salariskosten van de afdeling Bedrijfsvoering van Purmerend opgenomen.

G. Facilitair

De facilitaire kosten (o.a. telefonie, reproductie, printers, postdistributie, kantoorartikelen, archief) worden toegedeeld naar het aantal werkplekken (bureaus). Het gehanteerde tarief is gebaseerd op materiële budgetten en dus exclusief doorbelaste salariskosten van de afdeling Bedrijfsvoering.

H. ICT

De automatiseringskosten, exclusief doorbelaste salariskosten van de afdeling Bedrijfsvoering, zijn gedeeld door het aantal pc's. In het tarief zijn begrepen de kosten van aanschaf hardware en software, kapitaallasten, dataverkeer, beveiliging en onderhoud software met uitzondering van onderhoudscontracten/licenties die rechtstreeks toewijsbaar zijn aan afdelingen en/of producten. Aangezien alle salariskosten buiten beschouwing zijn gelaten betekent dit dat de salariskosten van help-/servicedesk en de ICT beveiliging niet zijn opgenomen in het te hanteren tarief.

I. Overig

In het te hanteren tarief Overig voor de businesscase zijn alleen de personeelsgebonden kosten opgenomen zoals, kosten woon- werkverkeer, afdelingsuitjes, extra scholingskosten, lief en leed, gratificaties, toelagen, arbozorg, verzekeringen, salarisverwerking etc.

Ten aanzien van de kosten voor vorming en opleiding is er een verschil tussen Beemster en Purmerend. Purmerend stelt een hoger bedrag beschikbaar voor opleidingen dan Beemster. Dit bedrag is gekoppeld aan de loonsom en bedraagt 0,4%.