

1^e Tussenrapportage 2015

BAR-organisatie

Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk

Versie: 19 mei 2015

Inhoudsopgave

blz.

Inleiding	2
Financiële mutaties	3
Gemeentelijke bijdragen	8
Ontwikkeling taakstelling	9
Urenverrekening	10
Investeringsverloop ten behoeve van de bedrijfsvoering	12

Inleiding

Jaarlijks bieden wij u twee tussenrapportages aan. Het doel van de tussenrapportages is u in staat te stellen lopend het jaar de begroting zowel beleidsmatig als financieel bij te sturen. In de loop van een jaar doen zich belangrijke ontwikkelingen voor die aanleiding kunnen zijn tot het bijstellen van doelstellingen, prestaties en budgetten. Het uitgangspunt van de tussenrapportage is dat slechts op de afwijkingen wordt gerapporteerd.

Financiële mutaties

Deze tussenrapportage heeft geen effecten op het saldo van de begroting van de BAR-organisatie. Een groot deel van de extra bedrijfsvoeringskosten zijn binnen de begroting opgevangen. Een nadere toelichting is opgenomen onder Ontwikkeling Taakstelling. Deze aanpassingen zijn ook al verwerkt in de begroting 2016.

De mutaties in de 1e tussenrapportage hebben betrekking op de overheveling van extra bedrijfsvoeringskosten en van taken van de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk naar de BAR-organisatie.

Omschrijving	2015
<i>Mutatie van de lasten BAR-organisatie</i>	
Uitvoeringskostendecentralisaties	-1.993.700
Frictiekosten domein Maatschappij	-535.000
Salarislasten	-548.900
Overige personeelslasten	-811.100
Huisvestingskosten	-20.000
Overige bedrijfsvoering	-276.600
subtotaal	-4.185.300
<i>Mutatie gemeentelijke bijdragen</i>	
Restant transitie middelen 2014 beheert door Ridderkerk	340.200
Bijstelling gemeentelijke bijdrage Barendrecht	1.428.700
Bijstelling gemeentelijke bijdrage Ridderkerk	1.437.800
Bijstelling gemeentelijke bijdrage Albrandswaard	928.600
subtotaal	4.185.300
Saldo	0

Toelichting op de mutaties:

Decentralisaties

In het eerste kwartaal van 2015 zijn door de 3 gemeenteraden begrotingswijzigingen vastgesteld voor de 3 decentralisaties. Daarin zijn ook de bijdragen aan de BAR-organisatie voor de bedrijfsvoeringskosten van de nieuwe taken in 2015 en 2016 opgenomen. In totaal wordt in 2015 een bedrag van € 1.993.700 exploitatie budget overgebracht naar de BAR—organisatie. Dit is inclusief kapitaallasten van een te voteren krediet van € 84.400 en overheveling van de reserve, welke opgebouwd is uit de overschotten van de transitiegelden decentralisaties, Jeugdzorg en AWBZ ad. € 340.200.

Deze middelen worden besteed aan:

- Salarislasten € 1.216.600
- Overige personeelslasten € 507.400 (inhuur)
- ICT € 32.700 (licentiekosten)
- Overige bedrijfsvoeringslasten € 237.000 (onderhoud, extra werkplekken, uitbesteed werk, trainingen)
- Investing € 84.400 (hard/software o.b.v. business case)

Fricatiekosten domein Maatschappij

Zoals aangekondigd bij de behandeling van de jaarstukken ontstaan er binnen het domein Maatschappij frictiekosten door onvoorziene omstandigheden en de omvangrijke ontwikkelopgave waar dit domein voor staat. Deels kunnen deze kosten worden opgevangen binnen de BAR-organisatie, voor het overige deel wordt een bijdrage gevraagd aan de gemeenten van € 535.000.

Gemeentelijke bijdragen	2015
Gemeente Barendrecht	216.400
Gemeente Albrandswaard	110.100
Gemeente Ridderkerk	208.500

Salarislasten

Formatie uit Albrandswaard

Een aantal functies, welke in eerste instantie binnen Albrandswaard tijdelijk of op inhuur basis zijn ingevuld, kan beter worden ondergebracht in onze organisatie. De kosten worden gedekt door een aanpassing van de bijdrage van de gemeente Albrandswaard. Het betreft:

Bedrijfscontactfunctionaris	€ 58.000	Structureel
Bedrijfsjournalist	€ 48.000	Structureel
Medewerker gemalen- en rioolbeheer	€ 60.000	structureel
Beleidsmedewerker Openbare orde en Veiligheid	€ 56.000	structureel
Regisseur Beheer & Onderhoud uit de BAR-organisatie	€ 45.000	incidenteel
Invoering functiebeeld "Regisseur"	€ 21.200	incidenteel

De overheveling van aan regisseurs gerelateerde budgetten zijn "incidenteel", omdat in beginsel elk jaar de samenstelling van het regieteam wordt bepaald. In de praktijk zal, door het structurele karakter van deze lasten, jaarlijks budget beschikbaar gesteld worden.

Procesbegeleider Centrum Carnisselande Barendrecht

Om het Middeldijkerplein als bruisend hart van Carnisselande, te versterken is procesbegeleider gewenst. Hiervoor wordt de bijdrage van de gemeente Barendrecht structureel € 42.500 hoger.

Programma Duurzaamheid Ridderkerk

In 2014 is in de gemeente Ridderkerk het programma Duurzaamheid later gestart en wordt conform het raadsbesluit gecontinueerd en geïntensiveerd. Per saldo wordt hiervoor € 52.500 incidenteel voor 2015 beschikbaar gesteld door de gemeente Ridderkerk.

Communicatieplan Ridderkerk

Voor de uitvoering van het Communicatieplan “Communiceren doen we samen” is een uitbreiding van de BAR-formatie nodig van 1 fte. Voorlopig wordt de gemeentelijke bijdrage van Ridderkerk incidenteel € 31.700 verhoogd. Een structurele invulling zal zijn beslag krijgen in de voorjaarsnota en programmabegroting 2016 van Ridderkerk en na vaststelling in de BAR begroting worden verwerkt.

Nieuwe taken belastingen

De afdeling Belastingen krijgt als gevolg van landelijke ontwikkelingen te maken met de volgende nieuwe taken.

De uitvoering van deze nieuwe taken brengt de volgende extra lasten met zich mee:

- Incidenteel in 2015 € 10.000 ten behoeve van inhuur externe begeleiding inrichting nieuw WOZ-proces.
- Structureel vanaf 2015 € 25.000 ten behoeve van capaciteitsuitbreiding.

Barendrecht bijdrage diverse (salaris)lasten

In de begroting 2015 van de gemeente Barendrecht is budget, in het verleden ingezet voor bedrijfsvoeringskosten binnen Barendrecht, alsnog overgeheveld naar de BAR-organisatie. Dit is in de primitieve begroting 2015 van Barendrecht al verwerkt. De bijdrage wordt o.a. ingezet als dekking voor kosten die gemaakt worden ter versterking van onze servicedesk en de afdeling accommodatiebeheer van € 99.000.

Overige personeelskosten

Wet BUIG (inkomensvoorziening)

De invoering van de participatiewet in 2015 grijpen wij aan om naast investeringen in de doelgroepen van de participatiewet (mensen met afstand tot de arbeidsmarkt), te investeren in een slagkrachtigere organisatie op de afdeling Verstrekkingen – team WERK. Daarmee zijn we meer toekomst gericht en verwachten we de komende jaren meer resultaten te boeken op ons WWB bestand (meer uitstroom). Om dit mogelijk te maken, investeren we eenmalig in 2015 € 200.000 in inhuur van externe expertise voor de 3 gemeenten. Dat bedrag wordt verrekend vanuit het budget Wet-BUIG van de 3 gemeenten.

Participatie

In 2014 zijn de kosten voor inhuur derden ten behoeve van de bedrijfsvoering, die plaatsvindt in de BAR-organisatie, geboekt op de gemeentebegrotingen. De BAR-organisatie doet een incidenteel beroep op de gemeenten voor een ontwikkelinvestering voor het opstarten van succesvolle participatie tot een bedrag van € 500.000 voor de uitvoering in 2015. Dit is geen beleidsmatige

wijziging maar enkel een verschuiving van budget van de gemeenten naar de BAR-begroting, omdat daar de lasten worden gemaakt.

Overgang budget WSW 'ers Ridderkerk

In de gemeente Ridderkerk wordt al meer dan 10 jaar gebruik gemaakt van diensten van Drechtwerk Groen. Er is een vaste ploeg medewerkers die gezamenlijk met het eigen gemeentepersoneel in de wijken werkt aan schoon, heel en veilig. De medewerkers functioneren als eigen personeel, maar vanuit een speciale werkgeversconstructie. De kosten voor de medewerkers werden in tegenstelling tot het personeel in eigen dienst gedeeltelijk geboekt op het programmabudget; drie medewerkers op openbaar groen dagelijks. Dit is gebruikelijk voor de inhuur van aannemers, maar past eigenlijk niet bij de inzet van deze SW-medewerkers. De taken worden immers niet aanbesteed, maar gaan mee in de reguliere activiteiten van het gemeentepersoneel. Eén medewerker is wel mee over gedragen aan de GR. Met de vorming van de GR BAR-organisatie was het wenselijk geweest om alle personeelskosten mee te laten gaan naar de personeelskosten van het domein Beheer&Onderhoud. Dit is echter niet gebeurd. De medewerkers van de WSW worden echter nu net als de eigen medewerkers ingezet waar ze het beste tot hun recht komen en noodzakelijk zijn. Wij stellen daarom voor de werkelijke kosten voor de WSW 2014, ad € 81.100 over te hevelen van de programmabegroting van de gemeente Ridderkerk naar de BAR-organisatie.

Management informatie portefeuillehouders Barendrecht

Door capaciteitstekort en de benodigde specifieke expertise wordt dit project met behulp van externen uitgevoerd. Het benodigde incidentele budget is € 30.000 en wordt ingebracht door de gemeente Barendrecht

Huisvestingskosten

Servicekosten

Het tekort van € 100.000 op de schoonmaak en beveiligingskosten, welke al in de 3^e Tussenrapportage 2014 zijn genoemd, zijn binnen de BAR-organisatie en met een bijdrage van € 20.000 van de gemeente Ridderkerk volledig opgevangen.

Overige bedrijfsvoeringskosten

Gladheidsbestrijding Barendrecht

De personele kosten van Barendrecht werden in het verleden jaarlijks als overschrijding meegenomen in het totaal van de personele kosten in de jaarrekening. Sinds 2014 worden kosten ten laste gebracht van de jaarrekening van de BAR-organisatie, in plaats van de gemeentelijke jaarrekening. Dit terwijl Albrandswaard en Ridderkerk hiervoor wel budget hebben overgedragen aan de BAR-organisatie.

Omdat de kosten voor Albrandswaard en Ridderkerk realistisch zijn gebleken, stellen wij de kosten van Barendrecht gelijk aan die van Ridderkerk op € 108.000 en dekken wij dit door de bijdrage van Barendrecht met € 108.000 structureel op te hogen.

Accountantskosten

In 2014 is door de gemeenten Barendrecht, Albrandswaard en Ridderkerk € 36.000 beschikbaar gesteld voor de accountantscontrole. Dit was nog gebaseerd op een inschatting van de kosten. Het uiteindelijke bedrag komt op € 46.789. Per saldo is dus € 11.000 extra budget, € 4.400 van Barendrecht en Ridderkerk en € 2.200 van Albrandswaard, nodig. Aangezien de kosten voor de controles van de afzonderlijke gemeenten fors verlaagd zijn en dit zijn voor de gemeenten geen extra kosten.

Vennootschapsbelasting

Vanaf 1 januari 2016 worden ondernemingsactiviteiten van de overheid onderworpen aan de vennootschapsbelasting. Samen met PricewaterhouseCoopers is op basis van de jaarrekeningcijfers van 2014 een inschatting gemaakt van de Vpb-last. Naast deze Vpb-lasten moet rekening gehouden worden met implementatiekosten ad. € 65.000 voor heel 2015 voor zowel de gemeente Barendrecht als de gemeente Ridderkerk en € 32.500 voor heel 2015 voor de gemeente Albrandswaard. Totaal is deze € 162.500 nodig om de invoering van de vennootschapsbelasting verder mogelijk te kunnen maken en zo een juiste aangifte 2016 te kunnen doen. Dit zijn overigens de totale implementatiekosten voor 2015 inclusief de werkzaamheden die zijn uitgevoerd in het eerste kwartaal 2015 om te komen tot de reeds gecommuniceerde risico-analyse.

Correctie ingebracht budget Albrandswaard

Het budget voor de ombudsman en inspectie en onderzoek van Albrandswaard zijn in 2014 onterecht overgebracht naar de BAR organisatie. Deze lasten worden niet bij de BAR-organisatie maar bij de gemeente in rekening gebracht. Het budget ad. € 4.900 wordt teruggebracht naar Albrandswaard.

Gemeentelijke bijdragen

Bijdrage gemeente Barendrecht	2015	Besluit
Uitvoeringskosten decentralisaties	583.400	121066; d.d. 27-1-2015
Frictiekosten domein	216.400	1e Turap 2015
Procesbegeleiding centrum Carnisselande	42.500	1e Turap 2015
Overheveling diverse salarislasten	99.000	Prim. begroting 2015
Tijdelijke ondersteuning BUIG + Participatie	280.000	1e Turap 2015
Management informatie portefeuillehouders	30.000	1e Turap 2015
Gladheidsbestrijding	108.000	1e Turap 2015
Accountantskosten	4.400	1e Turap 2015
Vennootschapsbelasting	65.000	1e Turap 2015
Totale aanpassing gemeentelijke bijdrage Barendrecht	1.428.700	

Bijdrage gemeente Ridderkerk	2015	Besluit
Uitvoeringskosten decentralisaties	709.600	121096; d.d. 22-1-2015
Frictiekosten domein	208.500	2e Turap 2015
Formatie programma Duurzaamheid	52.500	1e Turap 2015
Communicatieplan	31.700	1e Turap 2015
Nieuwe taken belastingen	35.000	1e Turap 2015
Tijdelijke ondersteuning BUIG + Participatie	280.000	1e Turap 2015
Overheveling budget WSW 'ers	81.100	1e Turap 2015
Huisvestingskosten / servicekosten	20.000	1e Turap 2015
Accountantskosten	4.400	2e Turap 2015
Vennootschapsbelasting	65.000	1e Turap 2015
Totale aanpassing gemeentelijke bijdrage Ridderkerk	1.487.800	
Bijdrage gemeente BAR-gem. restant transitiegelden*	340.200	121096; d.d. 22-1-2015
SALDO	1.828.000	

*In 2013 is besloten de transitiegelden decentralisaties Jeugdzorg en AWBZ te bundelen en te laten beheren vanuit de gemeente Ridderkerk. In de voorstellen inzake de overdracht van het uitvoeringsbudget is besloten de middelen uit deze reserve ook over te brengen.

Bijdrage gemeente Albrandswaard	2015	Besluit
Uitvoeringskosten decentralisaties	360.500	121321; d.d. 9-3-2015
Frictiekosten domein	110.100	1e Turap 2015
Formatie uit Albrandswaard	240.200	1e Turap 2015
Bedrijfsjournalist	48.000	Prim. begroting 2015
Tijdelijke ondersteuning BUIG + Participatie	140.000	1e Turap 2015
Accountantskosten	2.200	1e Turap 2015
Vennootschapbelasting	32.500	1e Turap 2015
Correctie ingebracht budget Ombudsman	-4.900	1e Turap 2015
Totale aanpassing gemeentelijke bijdr. Albrandswaard	928.600	

Ontwikkeling taakstelling

Eén van de doelstellingen is het behalen van efficiëntievoordeel van 10% op de bedrijfsvoeringskosten. Het uitgangspunt was dat, vanaf 2014, uiteindelijk in 2017 structureel voor € 5 miljoen aan besparing gerealiseerd is. Deze voordelen zijn ook verwerkt in begrotingen van de drie gemeenten. In 2014 en de eerste maanden van 2015 hebben zich ontwikkelingen voorgedaan die geleid hebben tot hogere kosten. De kostenstijgingen die gerelateerd zijn aan bedrijfsvoeringskosten en niet het directe gevolg zijn van een uitbreiding van taken of aangepaste wet- of regelgeving hebben wij binnen onze organisatie zelf opgevangen. De ontwikkeling van de omvang van de taakstelling is inzichtelijk gemaakt in onderstaand overzicht. Het structurele effect is al in de begroting 2016 opgenomen.

EXTRA TAAKSTELLING	2015	2016	2017	2018
- Functiewaardering HR21	645.000	750.000	755.000	755.000
- Dienstreizen	50.000	50.000	-50.000	50.000
- Servicekosten gemeentehuizen	80.000	80.000	80.000	80.000
- Overige	40.000	-	-	-
Totaal extra taakstelling	815.000	880.000	885.000	885.000
Bestaande taakstelling in begroting 2015-2017	2.432.617	3.343.470	4.322.124	4.902.790
Totale taakstelling 2015-2018	3.247.617	4.223.470	5.207.124	5.787.790

Urenverrekening

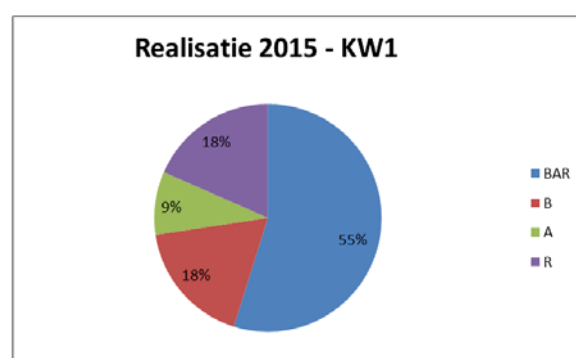
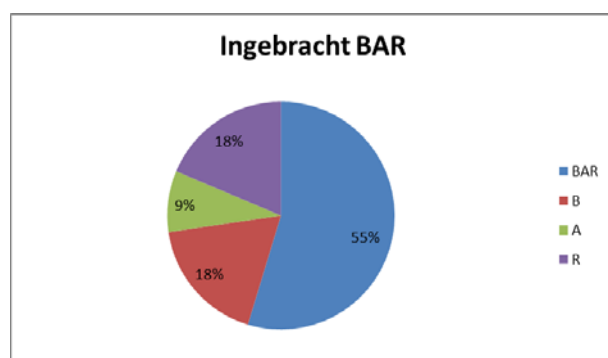
Uren schrijven

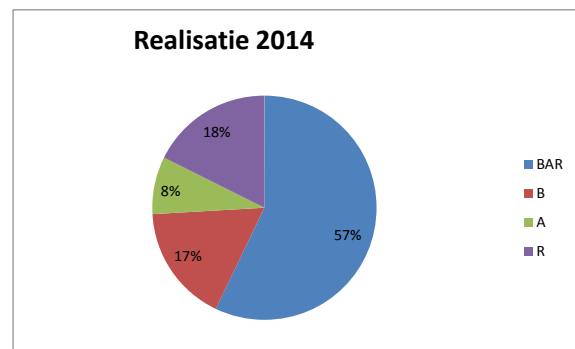
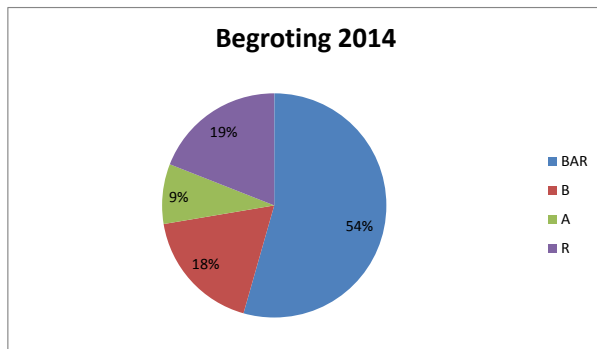
Om te bepalen in welke mate voor de maatwerkpakketten voor de afzonderlijke gemeenten is gewerkt, is met ingang van 2014 het uren schrijven ingevoerd. Dit is puur bedoeld om in beeld te brengen of iemand uren heeft gemaakt voor een afzonderlijke gemeente of voor de BAR-organisatie gezamenlijk. Als voor een afzonderlijke gemeente is gewerkt, betreft het maatwerk, voor de BAR-organisatie is het standaard werk. Deze verdeling wordt vervolgens gebruikt voor een jaarlijkse afrekening met de gemeenten.

In deze tussenrapportage zijn de gegevens over het eerste kwartaal van 2015 opgenomen.

Het verschil in besteding van uren tussen standaard (kolom BAR) en maatwerk (kolommen B, A en R) ziet er als volgt uit:

Totaal BAR 2014	ingebracht BAR				realisatie 2015 KW 1				VERSCHIL			
	BAR	B	A	R	BAR	B	A	R	BAR	B	A	R
Strategie	13%	39%	12%	35%	13%	37%	16%	34%	0%	-2%	3%	-1%
Maatschappij	31%	19%	16%	34%	31%	19%	16%	33%	0%	0%	0%	-1%
Ruimte	12%	47%	8%	33%	12%	45%	10%	34%	-1%	-2%	1%	1%
Veilig	82%	7%	4%	7%	82%	7%	4%	7%	0%	0%	0%	0%
Beheer en Onderhoud	49%	24%	13%	14%	48%	25%	13%	14%	-1%	1%	0%	0%
BAR@Work	99%	0%	1%	0%	99%	0%	1%	0%	0%	0%	0%	0%
Bedrijfsvoering	77%	4%	4%	16%	79%	4%	3%	14%	3%	0%	0%	-2%
Publiek	84%	5%	3%	8%	84%	5%	3%	8%	0%	0%	0%	0%
Concerncontrol	57%	13%	16%	14%	52%	13%	16%	19%	-5%	0%	0%	5%
Overig/directie	25%	27%	25%	23%	25%	27%	25%	23%	0%	0%	0%	0%
Totaal	55%	18%	9%	19%	55%	18%	9%	18%	0%	0%	0%	0%





We zien dat op totaalniveau nog geen significante afwijkingen hebben opgetreden. Wel zien we op het niveau van de individuele gemeenten dat vanuit de domeinen Strategie en Ruimte meer maatwerk is verricht voor de gemeente Albrandswaard en minder voor de gemeente Barendrecht. Daarnaast is ook meer werk verricht voor de BAR-organisatie gezamenlijk vanuit het domein Bedrijfsvoering (met name de afdeling Financiën).

Bijsturen?

Omdat het uitgangspunt het ingebrachte budget is, zal ook dit jaar de verschuiving die we vorig jaar zagen tussen standaard en maatwerk deels blijven bestaan: bijvoorbeeld bij de afdeling Financiën is iedereen als maatwerk ingebracht. Er wordt echter volop gewerkt aan BAR-brede projecten zoals de invoering van de vennootschapsbelasting. Daarnaast is er een geheel nieuwe planning & control cyclus vormgegeven naast die voor de afzonderlijke gemeenten ten behoeve van de BAR producten (BAR begroting, - jaarrekening, etc.). Hetzelfde geldt voor de afwijking bij Concerncontrol: deze is ontstaan doordat aan het begin van 2014 door Ridderkerk is gevraagd een medewerker die is ingebracht voor de BAR-organisatie voor 80% in te zetten voor maatwerk Ridderkerk. De verrekening is relatief beperkt, maar procentueel opvallend (-5%) omdat het hier om een kleinere afdeling gaat met een beperkte totale loonsom.

Verrekening Toegang, Verstrekkingen en Vakondersteuning

Voor de afdelingen Toegang, Verstrekkingen en Vakondersteuning is afgesproken dat verrekening niet op basis van uren schrijven zal plaats vinden, maar op basis van aantallen cliënten. In 2014 zagen we dat hier een relatief grote verrekening plaatsvond tussen met name Ridderkerk en Barendrecht. Ook dit verschil zal naar verwachting in 2015 blijven bestaan, omdat de aantallen van eind 2013 het ijkpunt zijn.

Investeringsverloop ten behoeve van de bedrijfsvoering

In onderstaand overzicht hebben wij de stand van de uitgaven op investeringen tot en met maart in beeld gebracht.

Domein	Begroot	Werkelijk	Ratio
Bar@work	547.350	19.681	4%
Bedrijfsvoering	909.546	98.662	11%
Beheer en Onderhoud	1.352.231	120.001	9%
Maatschappij	123.153	-	0%
Publiek	31.370	19.619	63%
Totaal investeringen in bedrijfsvoering	2.963.650	406.327	9%

Bar@work

Binnen de investeringsruimte van de afdeling Automatisering zijn in 2015 twee grote projecten gepland.

1. Vervanging van de Backup omgeving voor de BAR organisatie.
2. Vervanging van de HP-UX omgeving (hier draaien de corebusiness applicaties op van de drie gemeenten)

Het achterblijven van de investeringen die zijn gepland in 2015 wordt veroorzaakt door het aanbestedingstraject welke hiervoor verplicht is. Daarnaast is er de factor van complexiteit. Het bepalen van de benodigde middelen bij ICT gerelateerde projecten neemt meer tijd in beslag dan reguliere aanbestedingen. In de situatie van de BAR-organisatie is sprake van een sequentiële afhankelijkheid die het noodzakelijk maakt om goed onderzoek te doen naar oplossingen die goed op elkaar aansluiten. Daarnaast is er vanuit de regelgeving een vastgestelde doorlooptijd bij dergelijke grote aanbestedingen. De eerste helft van 2015 is besteed aan onderzoek en oriënterende gesprekken en referentie bezoek. De uitvoering en invulling zal plaatsvinden in het 3^e kwartaal van 2015. Genoemde projecten zijn gerealiseerd in het 4^e kwartaal, voor 31 december 2015.

Bedrijfsvoering

Informatie management heeft voor een groot deel van de investeringen, ca. € 250.000, opdracht verstrekt welke in het tweede kwartaal worden geïmplementeerd. Het betreft opdrachten voor verschillende specifieke softwarepakketten rondom gegevens beheer in de ruimtelijke sector waar het proces van harmonisatie en optimalisatie van de verschillende applicaties en werkprocessen is afgerond, uitfaseren van de voormalige archief systemen zodat deze toegankelijk blijven in het nieuwe archiveringssysteem en investeringen om het zaakgericht werken mogelijk te gaan maken. Daarnaast zijn een aantal projecten in voorbereiding.

Beheer en Onderhoud

Om de taakstelling op de bedrijfsvoering te kunnen halen is het noodzakelijk het aantal werven te verminderen. Besloten is de werven PC Hoofdstraat en Industrieweg (beiden in Ridderkerk) terug

over te dragen aan Ridderkerk. De werf Nijverheidsweg, Rhoon wordt in gebruik gegeven aan de NV voor de afvalinzameling. De werf Londen, Barendrecht zal, om alle taken van de drie andere werven over te nemen, moeten worden verbouwd. De aanbesteding zullen eind mei zijn afgerond. De verbouwing start in juni 2015. De uitgaven zullen in het derde kwartaal worden geboekt.

Een groot deel van de andere investeringsbedragen zijn bestemd voor het wagenpark. Door de centralisatie van de werven zal het gebruik van het wagenpark wijzigen. Ook wordt door de EVO, belangenorganisatie voor vervoerders, een onafhankelijk onderzoek gedaan naar de wijze waarop de BAR-organisatie haar wagenpark beter kan organiseren. Tot het advies gereed is worden geen voertuigen vervangen.