

CONCEPT BEGROTING SOCIAAL
GEOGRAFISCH BUREAU 2008

VERSIE 1.2

Dordrecht, 4 oktober 2007

CONCEPT BEGROTING SGB 2008

VERSIE 1.1

	Blz.
1. INLEIDING	1
1.1 ACHTERGROND EN CONTEXT	1
1.2 OPBOUW	2
2. UITGANGSPUNTEN	3
2.1 AFBAKENING	3
2.2 BEGROTINGSTECHNISCHE EN INHOUDELIJKE UITGANGSPUNTEN	3
3. TOELICHTING OP DE BEGROTING (LASTEN)	5
3.1 PERSONELE KOSTEN	5
3.2 MATERIËLE KOSTEN	7
3.3 DIENSTVERLENING SCD	10
3.4 KAPITAALLASTEN	10
3.5 ONVOORZIEN	10
3.6 SAMENVATTING	10
4. TOELICHTING OP DE BEGROTING (BATEN)	11
4.1 INLEIDING	11
4.2 BEREKENING VAN DE VERDEELSLEUTEL EN BIJDAGEN	11
5. FINANCIERING	12

1. INLEIDING

1.1 ACHTERGROND EN CONTEXT

Met ingang van 1 januari 2008 worden het Sociaal Geografisch Bureau (SGB), alsmede de Belastingdienst Drechtsteden (BDD) en het Service Centrum Drechtsteden (SCD) operationeel. SGB, SCD en BDD worden onderdeel van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD). Per 1 januari 2008 heeft GRD dan zeven dochters:

1. Bureau Drechtsteden (BDS)
2. Sociale Dienst Drechtsteden (SDD)
3. Bureau Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten (BLVS)
4. IngenieursBureau Drechtsteden (IBD)
5. Service Centrum Drechtsteden (SCD)
6. BelastingDienst Drechtsteden (BDD)
7. Sociaal Geografisch Bureau (SGB)

Om te kunnen functioneren moeten SGB, SCD en BDD financiële middelen hebben. Hiertoe wordt een begroting van lasten en baten opgesteld, die in december 2007 als programmabegroting door de Drechtstraad wordt vastgesteld. Met de vaststelling van de begroting op programmaniveau geeft de Drechtstraad invulling aan zijn budget- en allocatierecht, overeenkomstig de bepalingen in het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording).

Gezien de structuur van de programmabegroting van de GRD worden met de komst van SGB, SCD en BDD drie programma's aan de begroting toegevoegd: programma SGB, programma SCD en programma BDD. Aangezien de primaire begroting voor 2008 van de GRD in juni 2007 is vastgesteld, vindt de inbreng van deze nieuwe programma's plaats in de vorm van een begrotingswijziging. Gezien het karakter van begrotingswijziging worden nu geen meerjarenramingen toegevoegd.

Voor 2008 zullen voor de programma's SGB, SCD en BDD geen productramingen worden gemaakt. Mogelijk vindt dat wel plaats bij het opstellen van de begroting 2009. Binnen de GRD kent alleen het programma SDD momenteel productramingen.

Inbrengen van de begroting voor het programma SGB heeft de volgende consequentie:

- In 2008 nemen de GRD-dochters de ondersteunende diensten af van het SCD. De kosten van die dienstverlening zullen daarmee wijzigen, in de primaire begroting zijn geen kosten opgenomen voor het SGB.

Na bestuurlijke vaststelling wordt de begroting voor het SGB verder gedetailleerd naar een zogenaamde beheersbegroting. Daarbij worden op het niveau van individuele kostenplaatsen en kostensoorten de werkbudgetten vastge-

steld en in het financiële systeem vastgelegd. De indeling van de beheersbegroting volgt de principes die daarvoor binnen de GRD zijn vastgesteld. Uitwerken van de beheersbegroting valt onder de verantwoordelijkheid van de GRD-organisatie.

1.2 OPBOUW

Dit begrotingsdocument is als volgt opgebouwd. Gestart wordt, in hoofdstuk 2, met het weergeven van de uitgangspunten voor de begroting. In hoofdstuk 3 komt aan de orde, welke onderdelen de begroting kent en geven we per onderdeel aan, wat en welke kosten er onder worden verstaan. Vervolgens geven wij de begroting van het SGB zelf weer en de relatie met de oorspronkelijke financiële kaders (in relatie tot het Bestuursplan). In hoofdstuk 4 wordt op basis van de verdeelsleutel de bijdrage van de deelnemende organisaties in de exploitatie berekend. Ten slotte wordt in hoofdstuk 5 de financiering uiteengezet.

2. UITGANGSPUNTEN

Bij het opstellen van de begroting wordt een aantal uitgangspunten gehanteerd. De uitgangspunten hebben betrekking op de afbakening van de scope van de begroting, de gedachten achter de totstandkoming van bepaalde elementen en bedragen in de begroting, maar ook uitgangspunten die betrekking hebben op de SGB-interne bedrijfsvoering.

Wij geven de gehanteerde uitgangspunten hieronder puntsgewijs weer.

2.1 AFBAKENING

In deze begroting zijn de volgende onderdelen buiten beschouwing gelaten:

1. De proceskosten/projectkosten die de GRD maakt voor de realisatie van het SGB.
2. De effecten van de compensatieregeling voor Papendrecht op de verdeling van de bijdragen van de deelnemers.
3. De effecten van de kredietaanvragen voor clusters I en II van het I&A-programma (de kredietaanvraag van € 2,5 miljoen voor cluster IV is wel verwerkt).

2.2 BEGROTINGSTECHNISCHE EN INHOUDELIJKE UITGANGSPUNTEN

4. Uitgangspunt is een sluitende begroting. Geen rekening wordt gehouden met toevoegingen of onttrekkingen aan reserves.
5. De begroting heeft een 12-maands basis.
6. Formatie: De formatie voor het SGB is 14,6 fte. Dit is de huidige formatie die het SGB in Dordrecht kent.
7. Indexering: Het Bestuursplan is gebaseerd op prijspeil 2006. In het NDD+ van 5 juli 2007 is besloten, dat wordt uitgegaan van de indexering loonkosten, zoals deze door de GRD wordt gehanteerd. Deze indexering komt voor 2006 naar 2008 (twee jaren) uit op 7,0%. Voor materiële kosten wordt een indexering van 3,35% gehanteerd (2006-2008).
8. Het budget voor vorming en opleiding is structureel 2% van de loonsom. Maar voor de opstartfase van het SGB, 2008-2010, wordt in de begroting rekening gehouden met extra budget voor vorming en opleiding van 1%. Dit extra budget wordt via een stelpost in de begroting verwerkt.
9. Doorberekening van dienstverlening naar klanten geschiedt op basis van de omvang van de klantorganisaties in fte in 2007.
10. De kapitaallasten van zaken die niet worden meegenomen naar de nieuwe organisatie worden niet overgenomen in de begroting SGB 2008. De restwaarde van deze investeringen worden in de moederorganisaties in het jaar 2007 (bij start van het SGB per 1 januari 2008) versneld afgeschreven en behoren tot de transitiekosten van de moederorganisaties.

11. De kapitaallasten (boekwaarde) van systemen en applicaties die voortvloeien uit de kernbeslissingen worden ook niet meegenomen in de begroting. In het Bestuursplan ligt vast dat het SGB geen boekwaarden overneemt van de gemeenten, daarom is versnelde afschrijving ook meegenomen in de transitiekosten (als desintegratiekosten). Kapitaallasten worden alleen voor nieuwe investeringen voor het SGB opgenomen.
12. De investeringen in huisvesting, automatiseringsplatform, PC's, meubilair e.d. lopen via het SCD, danwel een centrale post binnen de GRD. Het SGB heeft derhalve geen investeringen in haar begroting opgenomen. De kapitaallasten zijn in de vorm van een interne doorberekening binnen de GRD verwerkt.
13. Voor alle ondersteunende taken neemt het SGB het basispakket af van het SCD. Ook deze kosten worden uiteindelijk als doorberekende kosten verwerkt in de begroting.
14. Onvoorzien; Van de in het Bestuursplan toegekende post van € 1,5 miljoen onvoorzien voor het SCD zal € 50.000 worden overgedragen aan het SGB.
15. Het SGB neemt vanuit het pluspakket(ten) sectorcontrol af van het SCD. De kosten hiervan zijn echter nog niet in de begroting opgenomen.

3. TOELICHTING OP DE BEGROTING (LASTEN)

In dit hoofdstuk geven wij aan, welke elementen de begroting bevat, hoe de kosten zijn opgebouwd en waarop deze gebaseerd zijn.

Deze begroting vormt een actualisatie van het financiële kader, zoals deze in het Bestuursplan is aangegeven. Sinds de vaststelling van het Bestuursplan zijn verschillende besluiten genomen, die gevolgen hebben voor het financiële kader voor het SGB. In dit document worden de financiële kaders voor het SGB nader uitgewerkt. Waar nodig, gebaseerd op normen, waar mogelijk, gebaseerd op reële verwachtingen, presenteren wij een op basis van de huidige inzichten realistische begroting voor het SGB.

Deze begroting heeft het karakter van een beheersbegroting. Er wordt onderscheid gemaakt in de volgende kostensoorten:

- Personele kosten
- Materiële kosten
- Doorberekende kosten GRD/SCD
- Kapitaallasten
- Inkomsten

In het volgende wordt aangegeven, wat tot iedere kostensoort wordt gerekend (en wat niet).

3.1 PERSONELE KOSTEN

Het gaat hierbij om de personele kosten die worden gemaakt om de dienstverlening aan de klanten te kunnen realiseren. Tot de personele kosten behoren enerzijds de salarislasten en anderzijds de overige personele kosten.

3.1.1 Salarislasten

In de quick scan rapportage is uitgegaan van gemiddelde salariskosten per formatieplaats van € 50.000, prijspeil 2006. Geïndexeerd volgens de uitgangspunten (7% over twee jaren) is dat € 53.500 per formatieplaats voor 2008.

Op basis van het O&F-rapport en de bijbehorende indicatieve salarisschalen zijn de te verwachten salariskosten voor het functiegebouw berekend, uitgaande van de maximumbedragen per salarisschaal. Dit levert gemiddelde salariskosten op van € 60.100 per formatieplaats. Rekening wordt gehouden met een kostenopslag van 3% zodat de salarislasten per fte uitkomen op **€ 61.900**. Deze kosten zijn hoger dan het geïndexeerde gemiddelde uit het Bestuursplan. Dit komt omdat het SGB relatieve hogere salarisschalen kent dan het gemiddelde dat geldt voor het SCD.

Met het maximum van de schaal wordt gerekend, om ook dekking te krijgen voor de reiskosten woon-werkverkeer.

De genoemde 3 % opslag is voor garantiebepalingen (waarbij medewerkers hoger zijn ingeschaald dan de functionele schaal), verplaatsingskosten, toeslagen, incentives en overwerk. Het percentage van 3% is mede gebaseerd op de ervaringen bij de SDD. De verwachting is dat deze opslag op de langere termijn kan worden verlaagd

3.1.2 Vorming en opleiding

Zoals in de uitgangspunten is aangegeven, is de gehanteerde norm voor de kosten van opleiding en vorming 2% van de salarislasten. Op basis van het hiervoor genoemde bedrag van € 61.900 komt dit neer op **€ 1.238** per formatieplaats. Verwacht mag worden dat het SGB de eerste jaren een extra opleidingsbehoefte kent. Conform de uitgangspunten wordt in de begroting rekening gehouden met extra budget voor vorming en opleiding van 1% van de salarislasten, hetgeen neerkomt op **€ 619** per formatieplaats. Deze extra opleidingskosten worden ten laste gebracht van de post onvoorzien.

3.1.3 Overige personele kosten

Onder de overige personele kosten vallen de kosten van:

- Activiteiten personeel (bijvoorbeeld afdelingsuitjes)
- Ondernemingsraad
- Klachten-/bezwarencommissies
- Introductiebijeenkomsten
- Arbo/ bedrijfsgezondheidszorg
- Nieuwjaarsreceptie
- Kerstpakketten
- Werving en selectie
- Personeelsverzekeringen (rechtsbijstand, aansprakelijkheid, ongevallen).

De overige personele kosten worden in totaal begroot op **€ 650** per formatieplaats. Dit bedrag is gebaseerd op reële verwachtingen.

3.1.4 Rekenformatie

De formatie voor het SGB voor 2008 is 14,6. Dit is gelijk aan de formatie die voor het SGB als onderdeel van het SCD was opgenomen.

3.1.5 Samenvatting personele kosten

Op basis van het bovenstaande, worden de personele kosten van de BDD geraamd op totaal € 0,9 miljoen. Deze kosten zijn als volgt opgebouwd:

Tabel 1. Samenvatting personele kosten

Onderdeel	Bedrag per f.t.e.	F.t.e.	Totaal
Salarislasten	€ 61.900	14,6	€ 903.740
Vorming en opleiding	€ 1.238	14,6	€ 18.075
Overige personele lasten	€ 650	14,6	€ 9.490
Totaal	€ 63.788		€ 931.305

3.2 MATERIËLE KOSTEN

3.2.1 Huisvesting

De huisvestingslasten worden bij de GRD verzameld en vervolgens aan de dochters doorbelast via één bedrag van **€ 2.400** per formatieplaats.

Ook de kosten voor gebouwinrichting komen op die manier via een bedrag per formatieplaats van **€ 1.305** in de SGB-begroting terug. Dit bedrag dekt de volgende onderdelen:

- Inventaris (meubilair, voorzieningen)
- Interieur (scheidingswanden, verlichting)
- ICT-voorzieningen (werkplekinrichting, inclusief personal computers)
- Telefooncentrale
- Programmamanagement
- Onvoorzien

Daarmee komt het totaal van de huisvestingslasten voor het SCD op **€ 3.705** per formatieplaats. Bij hantering van de genoemde bedragen per f.t.e. en een rekenformatie van 14,6 f.t.e., komen totale huisvestingslasten voor het SGB op € 54.093.

3.2.2 Gebruiks- en verbruikskosten

Naast de huisvestingslasten worden de hiermee samenhangende gebruiks- en verbruikskosten geraamd. Het betreft de volgende kosten:

- Belastingen en heffingen (OZB voor de gebouwen)
- Energie en water

- Onderhoud drankenautomaten
- Sanitaire voorzieningen
- Verzekeringen

Deze kosten worden in totaal begroot op **€ 480** per formatieplaats. Bij een rekenformatie van 14,6 f.t.e. is het totaalbedrag in de begroting € 7.008.

3.2.3 Algemene organisatie- en apparaatskosten.

Onder de algemene organisatiekosten vallen de volgende posten:

- Representatie
- Abonnementen en lidmaatschappen
- Kantoorartikelen
- Accountantskosten
- Betalingsverkeer (materiële component)
- Reis- en verblijfkosten dienststreizen

Hiervoor wordt gerekend met **€ 1.170** per formatieplaats (totaal €17.082).

3.2.4 Overige apparaatskosten

Dit betreft de volgende posten:

- Drukwerk, kopiëren en printen
- Frankeerkosten
- Telefoonkosten (variabele kosten zoals telefoontikken)
- Doorberekende kosten I&A-projecten en migratie GRD

Voor de realisatie van I&A-projecten en migraties (de zgn. Cluster IV projecten) die ten doel hebben het SGB, de BDD en SCD als organisatie te kunnen laten functioneren is een kredietaanvraag ingediend voor een bedrag van € 2.500.000. De jaarlijkse kapitaallasten voor deze investering (€ 577.000) worden door de GRD aan de dochters SGB, SCD en BDD doorbelast via een bedrag per formatieplaats van **€ 1.323**¹. De kosten voor I&A komen dus als één bedrag bij de materiële lasten terug in de SGB-begroting. Dit bedrag dekt de volgende onderdelen:

¹ Bij het bepalen van de kapitaallasten wordt aangesloten bij de regels die hiervoor worden gehanteerd binnen de GRD. Conform de bestendige gedragslijn binnen de GR Drechtsteden worden de investeringslasten als volgt afgeschreven: inventaris 15 jaar, technische infrastructuur 10 jaar, hard- en software 5 jaar, onvoorzien 5 jaar. Dit gebeurt op basis van annuïteit bij een rekenrente van 5%.

- Aanschaf en implementatie applicaties
- Backfall-voorzieningen
- Onvoorzien

De totale overige apparaatskosten worden daarmee geraamd op **€ 3.079** per formatieplaats. Dit bedrag is deels gebaseerd op een indexering en extrapolatie van de gehanteerde norm per f.t.e. van de SDD (zoals toegepast in de quick scan rapportage

Bij een rekenformatie van 14,6 f.t.e. is het totaalbedrag in de begroting € 44.953.

3.2.5 Specifieke materiële lasten

Voor het SGB betreft dit kosten van **€ 150.000** aan materiële lasten voor de uitvoering van het basispakket voor de klanten, waaronder de kosten van uitbestede onderzoek. Dit bedrag is gebaseerd op realisatiecijfers van het SGB-Dordrecht. Om praktische redenen wordt dit bedrag volledig in de begroting van het SGB opgenomen en omgeslagen over de deelnemende organisaties op basis van de gekozen verdeelsleutel.

3.2.6 Samenvatting materiële lasten

Op basis van het bovenstaande, worden de materiële lasten van de BDD geraamd op totaal € 1,3 miljoen. Deze kosten zijn als volgt opgebouwd:

Tabel 2. Samenvatting materiële lasten

<i>Onderdeel</i>	<i>Bedrag per f.t.e.</i>	<i>F.t.e.</i>	<i>Totaal</i>
Huisvesting en gebouwinrichting	€ 3.705	14,6	€ 54.093
De gebruiks- en verbruikskosten	€ 480	14,6	€ 7.008
Algemene organisatie- en apparaatskosten	€ 1.170	14,6	€ 17.082
Overige apparaatskosten	€ 3.079	14,6	€ 44.953
Specifieke materiële lasten			€ 150.000
Totaal	€ 8.434		€ 273.136

3.3 DIENSTVERLENING SCD

Op basis van de begroting SCD (versie 5.0) wordt voor de basisdienstverlening aan het SGB een bedrag toegerekend van **€ 9.060** per formatieplaats. Bij een rekenformatie van 14,6 f.t.e. is het totaalbedrag in de begroting **€ 132.276**.

3.4 KAPITAALLASTEN

In de begroting van het SGB zijn geen kapitaallasten opgenomen. Zoals reeds gesteld komen de in het verleden gedane investeringen voor rekening van de individuele gemeenten.

Investeringen die samenhangen met de huisvesting en automatisering worden geacht te zijn opgenomen in de GRD-, danwel de SCD-begroting. Deze kapitaallasten die hieruit voortvloeien worden in het SGB zichtbaar als doorberekende kosten (waaronder het basispakket SCD).

3.5 ONVOORZIEN

In het Bestuursplan is een bedrag voor onvoorzien opgenomen van € 1,5 miljoen. In de begroting van het SGB is hiervan € 50.000 overgenomen.

De post onvoorzien zal worden aangesproken voor kosten van vorming en opleiding die uitgaan boven de norm van 2% van de loonsom (zie 3.1.2).

3.6 SAMENVATTING

Op basis van de normformatie 14,6 fte bedraagt het totaal van deze begroting €1,386 miljoen. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Tabel 3. *Samenvatting kostensoorten*

<i>Kostensoort</i>	<i>Totaal 2008 (bedragen x € 1.000)</i>
Personele kosten	931
Materiële kosten	273
Dienstverlening SCD	132
Kapitaallasten	-
<i>Subtotaal basisexploitatie</i>	1.336
Initiële investeringen	-
Onvoorzien	50
TOTAAL	1.386

4. TOELICHTING OP DE BEGROTING (BATEN)

4.1 INLEIDING

De verdeelsleutel is bepalend voor de bijdrage van ieder van de deelnemende organisaties in de exploitatiekosten van het SGB.

In het Bestuursplan is de formatieomvang van de in het SCD deelnemende organisaties als verdeelsleutel vastgesteld. Voor de actualisering van de verdeelsleutel is de totale formatie van de deelnemende organisaties per 1 januari 2007 geïnventariseerd.

De formatie van de gemeente Dordrecht is vervolgens gecorrigeerd voor de onderdelen die in de loop van 2007 zijn overgegaan naar de regio ZHZ. Dit betreft de Brandweer (circa 130 fte) en de afdeling Bouwen (circa 50 fte)

Van de GR Drechtsteden nemen alleen BDS (21,3 fte) de SDD (286,0 fte) en de BDD (55,5 fte) diensten af van het SGB. Aan de andere GRD-dochters wordt geen bijdrage aan het SGB toegerekend om rondpompen van kosten te voorkomen.

Regio ZHZ neemt geen diensten af van het SGB en betaalt danook geen bijdrage.

4.2 BEREKENING VAN DE VERDEELSLEUTEL EN BIJDAGEN

De verdeling per gemeente is als volgt.

Tabel 4. Verdeelsleutel en bijdrage

<i>Organisatie</i>	<i>Aantal fte 2007</i>	<i>Verdeling (%)</i>	<i>Bijdrage 2008 (x € 1.000)</i>
Alblasserdam	122,30	5,0%	70
Dordrecht	1108,00	45,5%	631
Hendrik Ido Ambacht	142,60	5,9%	81
Papendrecht	223,06	9,2%	127
Sliedrecht	169,15	7,0%	96
Zwijndrecht	305,13	12,5%	174
GR Drechtsteden	362,80	14,9%	207
Totaal	2.433,04	100,0%	1.386

5. FINANCIERING

Voor de financiering van de kosten van het SGB geldt het volgende. Voor de kosten van het SGB wordt een liquiditeitsplanning gemaakt met een specificatie per maand. Op basis van die liquiditeitsplanning betalen de gemeenten maandelijks hun bijdrage in die kosten, met als valutadatum de 15e van de maand. De bijdrage is daarbij conform de vastgestelde verdeelsleutel.

Indien 2008 sluit met een positief exploitatieresultaat, dan wordt dat saldo toegevoegd aan de te vormen exploitatiereserve SGB. De exploitatiereserve is bestemd voor het opvangen van fluctuaties in het exploitatieresultaat, en heeft vooralsnog een bovengrens van € 70.000 (5% van het begrotingstotaal). Het eventuele meerdere bedrag boven die grens wordt volgens de verdeelsleutel waarin de kosten zijn opgebracht teruggestort aan de gemeenten en GRD.

Indien 2008 sluit met een negatief exploitatieresultaat, dan wordt dit tekort door de deelnemende gemeenten aangevuld volgens de verdeelsleutel die geldt voor 2008.