

# Memo

**Aan:** de raadsgroep Herindeling  
**Van:** de stuurgroep Herindeling  
**CC:** Griffiers  
**Datum:** 27 november 2017  
**Betreft:** Financieel overzicht frictiekosten per 1-10-2017

---

Bewaking en rapportage van frictiekosten met betrekking tot de aanstaande herindeling is de taak van de ambtelijke werkgroep financiën. In de notitie frictiekosten, die in december 2016 is vastgesteld door het SO en de stuurgroep herindeling, is aangegeven dat de ambtelijke werkgroep financiën eenmaal per kwartaal rapporteert over de frictiekosten. Het SO is verantwoordelijk voor de gemaakte frictiekosten en de dekking daarvan. Dit geldt voor alle frictiekosten met uitzondering van de kosten die via de griffiers worden gemaakt. Laatstgenoemde worden afzonderlijk opgenomen in het bijgaande overzicht. De griffiers ontvangen een afschrift van dit memo.

Deze rapportage wordt ter besluitvorming voorgelegd aan de stuurgroep herindeling. De gemeenteraden van de Westerkwartiergemeenten hebben een indicatieve raming frictiekosten vastgesteld. Op basis hiervan nemen de gemeenten een frictiekostenbudget op in hun eigen begroting. De detailramingen zijn verwerkt in onze analyse. Zoals is aangegeven in het raadsvoorstel is deze "projectbegroting" nog slechts indicatief. Veel zaken met financiële consequenties zijn nog niet duidelijk. Denk hierbij aan bv. het sociaal statuut, het huisvestingsplan en de implementatie van het dienstverleningsconcept. Deze onderdelen kunnen eenmalige projectkosten bevatten die vervolgens ten laste van het frictiekostenbudget kunnen worden gebracht. Het opmaken van de uitgaven per 31-12-2017 lijkt ons een goed moment om de ramingen voor frictiekosten te actualiseren.

## *Rapportage*

Onderstaand het overzicht met de tot nog toe gemaakte kosten (excl. budget griffie). Er zijn onderling verschillen tussen de gemeenten. Dit heeft enerzijds te maken met nog te verrekenen kosten per 1-10-2017. Anderzijds worden om administratieve redenen bedragen tot € 1.000 niet meer onderling te verrekenend.

Ten aanzien van bijgaand budgetoverzicht van de projectkosten:

- er is besloten de kosten voor invoering van een zaakstelsel deels ten laste van frictiekosten te brengen. In de ramingen is geen rekening gehouden met deze kosten;

<b>Rapportage frictiekosten</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>Totaal</b>
Groetegast	20.967	53.861	74.828
Leek	21.249	35.309	56.558
Marum	23.920	39.141	63.061
Zuidhorn	24.103	22.581	46.684
<b>Totaal</b>	<b>90.239</b>	<b>150.892</b>	<b>241.131</b>

## *Prognose personele inzet als onderdeel van frictiekosten.*

Hierna volgt een overzicht met de begrote en werkelijke personele kosten en een prognose voor 2017. De prognose bestaat uit zowel inhuur als (tijdelijke uitbreiding) van vaste formatie. Deze kosten worden gemaakt voornamelijk voor vervanging van vaste formatie, dat zich bezighoudt met werkzaamheden voor de herindeling. Hierdoor ontstaan capaciteitsproblemen voor de reguliere taken ontstaan. De prognose laat verschillen zien tussen de gemeenten. Oorzaken kunnen zijn, dat de inzet in de werkgroepen per gemeente verschilt of dat capaciteitstekorten in de ene gemeente beter kunnen worden opgevangen dan in de andere. Deze kosten worden bij het opmaken van de jaarrekening onderling verrekend.

<b>Rapportage personele inzet</b>	<b>begroot</b>	<b>werkelijk</b>	<b>prognose</b>
Groote gast	165.000	9.562	115.000
Leek	165.000	0	85.000
Marum	165.000	17.923	18.000
Zuidhorn	165.000	0	114.000

**Advies:**

- 1) Kennisnemen van deze memo