

Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen Samen of apart

Verkenning van de financiële gevolgen van
bestuurlijke fusie of
ambtelijke ontvlechting

George Postma
Frank Burkels

Voorstellen

George Postma senior organisatieadviseur

Frank Burkels senior organisatieadviseur en partner

Lysias Advies

- Sinds 2000 ruime ervaring met organiseren en samenwerken in het publieke domein
- 45 medewerkers
- Werkzaam in het hele land, kantoor in Amersfoort
- O.a. ervaring bij Dantumadiel-Noardeast Fryslân, Vijfheerenlanden, De Kompanjie, Bestuursdienst Ommen-Hardenberg, Veendam, Eemsdelta, Bodegraven-Reeuwijk, Enkhuizen/SED, ontvlechting Jeugdzorg Almere-Zeewolde

Opdracht

Verkenning structurele en incidentele kosten van de twee **uiterste** varianten:

- **bestuurlijke fusie** (gemeentelijke herindeling Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen)
- volledige **ambtelijke ontvlechting** werkmaatschappij 8KTD
 - **Beheerteams** buiten de analyse
 - Kostenverdeling **50:50**
 - Berekend vanuit de **huidige situatie**
 - Centrale huisvesting buiten de opstelling, maar **afzonderlijke bestuurlijke keuze** bij bestuurlijke fusie

D.w.z.:

- In beide varianten: opheffen 8KTD
- Beschikbare cijfers 8KTD en Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen
- Ervaringen uit het verleden...
- Normale omstandigheden
- **Bandbreedte** 15%+ en 15%- op de totale businesscase
- Uitgangspunt: **geen onenigheid** tussen partners

Opheffen 8KTD bij herindeling

“Alle rechten en plichten van 8KTD gaan **bij wet** over op de nieuwe gemeente”. Formeel is daarmee alles geregeld. Dit is essentieel voor:

- Positie van de medewerkers
- Contracten
- ICT
- Daarnaast:
 - Verkiezingen
 - Harmonisatie
 - Frictievergoeding (+6 miljoen)
 - Korting gemeentefonds (-1,3 miljoen/jaar)
 - Minder bestuurders en raadsleden en hogere wedde's

Opheffen 8KTD bij ambtelijke ontvlechting

“Opheffen/uittreden conform afspraken in de GR (nog aan te passen aan de Wgr 2022)”

- **Opheffen:**

- *Art 34 lid 2:* Wijziging of opheffing van de regeling vindt plaats indien de colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters daar gezamenlijk toe besluiten. En *lid 5*Een liquidatieplan op te stellen dat voorziet in de verplichting van de deelnemers alle rechten en verplichtingen van het Openbaar Lichaam over de deelnemers te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.

- **Uittreden:**

- *Art 36 lid 1:* Het college en de burgemeester van elke deelnemende gemeente kunnen, na vooraf verkregen instemming van de raad van die gemeente, besluiten dat de deelneming aan deze regeling wordt opgezegd.

Beperkt geregeld en mogelijke problemen bij verschillen van inzicht

- Liquidatie
- Contracten vervallen en moeten opnieuw worden aanbesteed
- Medewerkers gaan niet automatisch over. Complex sociaal plan
- ICT-ontvlechten en nieuw inrichten

Basis voor kostenraming

Onafhankelijke verkenning van Lysias

- Opzet businesscase (opzet Lysias getoetst door TwynstraGudde en BZK*)
- Aannames op basis van ervaringen met herindelingen, ontvlechttingsprocessen en inrichting samenwerking
- Beredeneerde percentages
- Cijfers van 8KTD, 8K en TD
- Documenten 8KTD
- Cijfer-check bij inhoudelijk medewerkers
- Rapportage besproken met ambtelijk begeleidingsteam

Uiteindelijk **structureel resultaat** afhankelijk van:

- Bestuurlijke keuzes (m.n. huisvesting)
- De evt. heronderhandeling of aanbestedingen contracten
- De plaatsingsmogelijkheden voor medewerkers

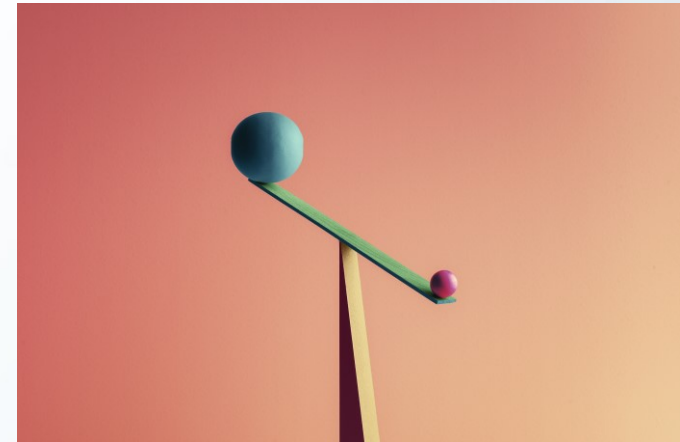
Incidenteel resultaat redelijk te ramen, maar ook hier risico's:

- M.n. ontvlechttingskosten
 - Medewerkers
 - ICT



Volatiliteit in de opzet/berekeningen

- Mate van harmonie tussen partners
 - ICT
 - Bestaande Chinese muren in de systemen
 - Nog verschillende contracten
 - Schaalproblemen op alle niveaus
 - Plaatsing medewerkers
 - Frictie (en/of)
 - Sociaal plan
 - Efficiency-effecten
 - Harmonisatie % (3)
 - Schaal voor-/nadeel % (5)
- 8%* businesscase 8KTD
gerealiseerd volgens BMC



Resultaat bestuurlijke fusie

Structureel

€+426.000

• Wegvallen GR

€+355.254

• Aanpassing bestuurlijk

€+80.000

• BTW-voordeel

€+100.000

• ICT-voordeel

€-500.000

• Loon-schaal effect

€+222.000

• Harmonisatie (laatste 20%)

€-1.300.000

• Algemene uitkering

€-616.746

• **Structureel nadeel**

Incidenteel

€-1.421.012

• Projectkosten

€-300.000

• Aanloopkosten

€-707.000

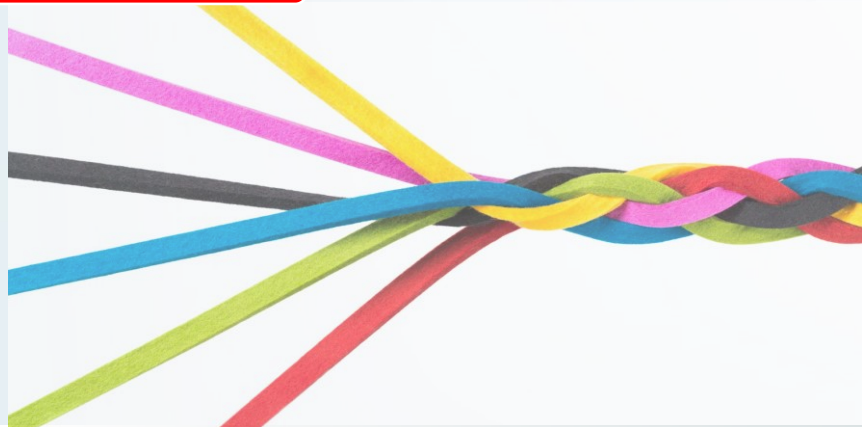
• Herindelingskosten

€+6.000.000

• Frictiekostenvergoeding

€+3.571.988

• **Incidenteel voordeel**



Resultaat ambtelijke ontvlechting

Structureel

€+426.000

• Wegvallen GR

€+80.000

• BTW-voordeel

€-1.500.000

• ICT-nadeel

€-250.000

• Schaal effect contracten

€-2.100.000

• Schaal-nadeel

€-3.094.000

• **Structureel nadeel**

+

Incidenteel

€-2.514.488

• Projectkosten

€-6.157.500

• Aanloopkosten

€-8.671.988

• **Incidenteel nadeel**



Samengevat en verdeeld

Bestuurlijke fusie	Nieuwe gemeente		-15%	15%
Incidenteel voordeel	€	3.571.988	€ 3.036.190	€ 4.107.786
Structureel nadeel	€	-616.746	€ -524.234	€ -709.258
Kans: structureel voordeel huisvesting	€	300.000	€ 255.000	€ 345.000
Totaal potentieel structureel nadeel	€	-316.746	€ -269.234	€ -364.258
Ambtelijk ontvlochten	Achtkarspelen	Tytsjerksteradiel	-15%	15%
Incidenteel nadeel	-€ 4.335.994	-€ 4.335.994	€ -3.685.595	€ -4.986.393
Structureel nadeel	-€ 1.547.000	-€ 1.547.000	€ -1.314.950	€ -1.779.050

Opmerkingen en vragen

