

Kostenraming dierenambulance als gemeentelijke dienst

Dit document

In deze notitie wordt een raming gepresenteerd van de door gemeenten te maken kosten in het geval dat de dierenambulance zou worden opgezet als een gemeentelijke dienst, dus met betaalde arbeidskrachten.

Zoals bekend is de dierenambulance thans een vrijwilligersorganisatie. In een eerdere notitie (verder aan te duiden als de nota financiering) is aangegeven dat deze vrijwilligersorganisatie zonder nadere maatregelen op den duur niet kan blijven voortbestaan, omdat de jaarlijkse kosten veel hoger zijn dan de jaarlijkse inkomsten. Veiligstellen van de continuïteit van de vrijwilligersorganisatie zou betekenen dat de gemeentelijk bijdrage aan de exploitatie en/of de door gemeenten betaalde vergoeding voor geleverde diensten wordt verhoogd.

De voorliggende nota kan worden gezien als een aanvulling op de nota financiering: hier is niet de vraag aan de orde wat het zou kosten om de vrijwilligersorganisatie in stand te houden, maar wat de te verwachten kosten zouden zijn als de gemeenten de dierenambulance zelf zouden moeten organiseren in het geval dat de huidige vrijwilligersorganisatie zou ophouden te bestaan.

Veronderstellingen

Het gaat hier om een globale raming van te verwachten kosten. Een meer precieze schatting zou nadere gegevens vereisen over (onder meer) de toekomstige organisatie en inbedding binnen het gemeentelijke bestel, de functiewaardering van betrokken functies de regelingen met betrekking tot inschaling, regelingen met betrekking tot de beloning van nachtdiensten, verwerking van de voorschriften van de arbeidstijdenwet, et cetera. Bij ontstentenis van dergelijke gegevens moet worden volstaan met een globale raming op basis van veronderstellingen.

- Er is verondersteld dat een nieuwe gemeentelijke dienst globaal dezelfde prestaties, zoals aantallen ritten, zou gaan leveren als de bestaande organisatie en dat daar ongeveer dezelfde kosten voor niet personeel gebonden zaken zoals ambulances, huisvesting, communicatiekosten en dergelijke voor nodig zijn. Dit betekent dat voor deze zaken wordt uitgegaan van een productie- en kostenniveau dat vergelijkbaar is met de productie en de kosten van de thans bestaande organisatie.
- De huidige vrijwilligers worden vervangen door betaalde krachten
- De gemeentelijke subsidies en vergoedingen kunnen vervallen als de organisatie deel is van het gemeentelijke apparaat
- De gemeente is geen fondsenwervende organisatie: er zullen dus geen kosten voor fondsenwerving worden gemaakt, maar inkomsten uit donaties, legaten erfenissen zijn er ook niet meer.

- De dierenambulance is een 24/7 bedrijf. Bij een indeling van het etmaal in 3 x 8 uur zijn er overdag (09:00-17:00) 2 ambulances beschikbaar. Voor de vroege nacht (17:00 – 01:00) en de late nacht (01:00-08:00) is telkens 1 ambulance beschikbaar.
- Verondersteld is een aaneengesloten arbeidsduur van 8 uur. Per etmaal zijn er dan 4 chauffeurs nodig: 2 voor overdag, 1 voor de vroege nacht en 1 voor de late nacht.
- Dit aantal moet op twee manieren worden gecorrigeerd: ten eerste moet er het hele jaar worden gewerkt terwijl er rekening moet worden gehouden met 4 weken vakantie per persoon. Dit geeft een correctiefactor van 52/48. Ten tweede moet er 7 dagen per week worden gewerkt terwijl er per persoon 5 werkdagen per week beschikbaar zijn. Dit geeft een dus correctiefactor van 7/5. Er zullen dus naar schatting $4 \times (7/5) \times (52/48) =$ (afgerond) 6 chauffeurs nodig zijn. Dit is een conservatieve raming, omdat er geen rekening is gehouden met uitval wegens andere zaken dan vakantie, zoals ziekte.
- Naast chauffeurs zijn er centralisten nodig, minimaal 1 per deel van een etmaal. Analoog aan de berekening van het aantal chauffeurs wordt dit aantal vermenigvuldigd met 7/5 en 52/48 en daarna afgerond tot een geheel aantal, 5. Er is dus verondersteld dat er 5 centralisten nodig zijn. Ook hierbij is geen rekening gehouden met uitval door ziekte en dergelijke.
- Naast chauffeurs en centralisten wordt gerekend met 2 fte voor management, coördinatie, facturatie, administratie, huishoudelijke zaken etc.
- Er wordt verondersteld dat medewerkers een modaal salaris verdienen en dat er voor werkzaamheden in de vroege en late nacht een toeslag op het salaris wordt gegeven van 20%. Voor chauffeurs geldt dat de helft van de tijd in de vroege en late nacht wordt gewerkt, voor centralisten is dit 2/3 van de totale werktijd.

Raming kosten en opbrengsten

Raming te verwachten personeelskosten

Onder de gemaakte aannames kunnen de te verwachten salariskosten als volgt worden geraamd:

Groep	Aantal	Salaris per persoon	Toeslag onregelmatig	Soc. Lasten 20%	Kosten per mensjaar	Kosten per jaar
Chauffeurs	6	€ 34.000	€ 3.400	€ 7.480	€ 44.880	€ 269.280
Centralisten	5	€ 34.000	€ 4.488	€ 7.698	€ 46.186	€ 230.928
Administratie	2	€ 34.000	€ -	€ 6.800	€ 40.800	€ 81.600
Totale loonkosten per jaar						€ 581.808

Nogmaals: dit is een globale raming: de feitelijke kosten kunnen en zullen van deze raming afwijken, afhankelijk van zaken als inschaling, functiewaardering, feitelijke regeling voor onregelmatig werken en onregelmatigheidstoelagen en dergelijke. Verder is in het bovenstaande geen rekening gehouden met kostenfactoren als verzekeringen, pensioen en dergelijke. Met deze slagen om de arm, lijkt niettemin een te verwachten bedrag aan loonkosten in de orde van grootte van 5 a 6 ton plausibel.

Raming te verwachten overige kosten

Dit zijn de kosten voor huisvesting en de materiele kosten die verband houden met de bedrijfsvoering, zoals de lease en het gebruik van ambulances, dierenartskosten etc. Voor de raming van deze kosten is uitgegaan van het huidige niveau.

Enkele kostencategorieën van de huidige dierenambulance zijn hierbij buiten beschouwing gelaten:

- Er zijn geen kosten van fondsenwerving opgenomen: de gemeente is immers geen fondsenwervende organisatie;
- Er zijn geen kosten opgenomen die verband houden met de vrijwilligersorganisatie, zoals kostenvergoedingen, opleidingskosten en wervingskosten .

De raming van de overige kosten is dan als volgt.

Huisvestingskosten	€ 21.500
Onderhoud en reparatie	€ 2.800
Leasekosten ambulances	€ 22.500
Brandstof	€ 12.000
Verzekering	€ 1.200
Overige autokosten	€ 4.000
Automatisering en communicatieapparatuur	€ 1.500
Telefoonkosten	€ 5.300
Dierenartskosten	€ 1.200
Verzorgingskosten dieren	€ 300
Kantoorkosten	€ 5.000
Overige kosten	€ 3.500
Afschrijving ambulances	€ 7.500
Afschrijving inventaris	€ 800
Totaal overige kosten per jaar	89.100

Raming opbrengsten

Voor de raming van de opbrengsten is eveneens uit gegaan van het huidige niveau. Daarbij zijn enkele categorieën opbrengsten buiten beschouwing gebleven:

- De thans door gemeenten betaalde ritprijzen en subsidies: als de dierenambulance door de gemeenten zou worden geëxploiteerd dan zijn dit vestzak-broekzak transacties;
- De opbrengst van giften, donaties, legaten en erfenissen: de gemeente is immers geen fondsenwervende instelling.

Dan resteert de opbrengst van de ritten voor particulieren, en overige baten zoals opbrengst destructie, in totaal (afgerond) een bedrag van € 29.000

Conclusie

Confrontatie kosten en opbrengsten

Lasten		Baten	
Personeelskosten	€ 581.800	Opbrengsten	€ 29.000
Overige kosten	€ 89.100	Nadelig saldo per jaar	€ 641.900
Totaal	€ 670.900	Totaal	€ 670.900

Onder de gemaakte veronderstellingen komt de raming van de netto kosten voor de gemeenten dus uit op een kleine 642.000 euro.

Nogmaals: deze raming pretendeert niet meer te zijn dan een indicatie. Een meer precieze raming vereist nauwkeuriger gegevens inzake personeel, inschaling, arbeidsvoorwaarden e.d. en ook inzake huisvesting, kantoorvoorzieningen etc. Op dit moment zijn dergelijke gegevens niet voorhanden.

Vergelijking met huidige gemeentelijke bijdrage.

Op dit moment dragen de gemeenten als volgt bij aan de kosten van de dierenambulance:

- € 25.402 in de vorm van vergoedingen
- € 13.300 in de vorm van subsidies

De huidige bijdrage van de gemeenten bedraagt dus in totaal € 38.702 per jaar. Zoals beargumenteerd in de nota financiering wordt op de dierenambulance als vrijwilligersorganisatie in de huidige situatie een verlies geleden van ruim een ton per jaar.

De continuïteit kan worden veilig gesteld als voor de ritten een kostendekkend tarief wordt betaald. In de nota financiering wordt het kostendekkend tarief geraamd op € 50 per rit: toepassing van dit tarief in plaats van het huidige tarief van € 10 per rit betekent een toename van de gemeentelijke vergoeding van de huidige € 25.000 naar € 125.000. Als deze toename wordt verrekend met de huidige gemeentelijke subsidie ad ca. € 14.000 dan zouden de kosten voor gemeenten ca. € 110.000 per jaar bedragen.

Als maatregelen om de continuïteit veilig te stellen achterwege blijven zal de dierenambulance als vrijwilligersorganisatie over enkele jaren ophouden te bestaan. In dat geval komen de gemeenten voor de keus te staan om ofwel zonder dierenambulance verder te gaan, hetgeen onder meer impliceert dat een aantal wettelijke gemeentelijke taken niet meer wordt uitgevoerd, ofwel zelf een eigen organisatie op te tuigen. De kosten van dit laatste bedragen naar schatting dus het zesvoudige van wat nodig zou zijn om het voortbestaan van de vrijwilligersorganisatie in zijn huidige vorm veilig te stellen.